

CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA ESE HOSPITAL CRISTIAN MORENO PALLARES

En cumplimiento del párrafo 5° del numeral 1 PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS del Capítulo IV. Normas para el Reconocimiento Medición Revelación y Presentación de los hechos económicos – Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro al Público, CERTIFICAMOS, Que:

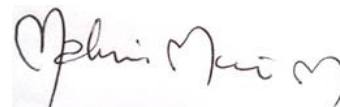
- a) Los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad.
- b) La contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro al Público
- c) Se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de la entidad.
- d) Se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.



OMAIRA CHAVEZ GUTIERREZ
Representante Legal
C.C 49.772.932



JORGE LUIS BERDUGO GARZON
CONTADOR PUBLICO
TP. 286.700-T



MALVIS MUÑOZ MORALES
REVISORA FISCAL
T.P. 125.783-T



HOSPITAL CRISTIAN MORENO PALLARES

NI.824.000.426-3

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Periodos contbles terminados el 31 -12 - 2023 y 31 - 12 - 2022

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

| | NOTA | AÑO 2023 | AÑO 2022 | VARIACION |
|---------------------------------------|------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| ACTIVO | | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | | |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 5 | 500.233.337,67 | 2.020.710.945,17 | -1.520.477.607,50 |
| CUENTAS POR COBRAR | 7 | 9.240.016.751,67 | 5.365.318.180,34 | 3.874.698.571,33 |
| INVENTARIOS | 9 | 313.932.727,20 | 426.845.121,00 | -112.912.393,80 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 10.054.182.816,54 | 7.812.874.246,51 | 2.241.308.570,03 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | | |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 10 | 6.977.560.102,15 | 6.671.880.685,23 | 305.679.416,92 |
| OTROS ACTIVOS | 14 | 190.509.801,00 | 190.509.801,00 | 0,00 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | 7.168.069.903,15 | 6.862.390.486,23 | 305.679.416,92 |
| TOTAL ACTIVO | | 17.222.252.719,69 | 14.675.264.732,74 | 2.546.987.986,95 |
| PASIVO | | | | |
| PASIVO CORRIENTE | | | | |
| CUENTAS POR PAGAR | 21 | 343.500.607,80 | 471.827.579,00 | -128.326.971,20 |
| BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 22 | 97.945.561,00 | 0,00 | 97.945.561,00 |
| PROVISIONES | 23 | 1.016.297.173,00 | 272.597.839,00 | 743.699.334,00 |
| OTROS PASIVOS | 24 | 126.505.928,00 | 0,00 | 126.505.928,00 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 1.584.249.269,80 | 744.425.418,00 | 839.823.851,80 |
| PATRIMONIO | | | | |
| PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS | 27 | 15.638.003.449,89 | 13.930.839.314,74 | 1.707.164.135,15 |
| TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO | | 17.222.252.719,69 | 14.675.264.732,74 | 2.546.987.986,95 |

OMAIRA CHAVEZ GUTIERREZ
Representante Legal

JORGE LUIS BERDUGO GARZON
CONTADOR PUBLICO
T.P No 286700-T

MALVIS MUÑOZ MORALES
REVISORA FISCAL
T.P. No.125.783- T



E.S.E HOSPITAL CRISTIAN MORENO PALLARES

Nit: 824.000.426-3

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Periodos contables terminados el 31 de Diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

| DENOMINACION DE LA CUENTA | NOTA | AÑO 2023 | AÑO 2022 | VARIACION |
|---|------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
| INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS | 28 | 13.144.573.785,00 | 11.088.247.982,12 | 2.056.325.802,88 |
| COSTOS DE VENTAS | 30 | 5.788.991.317,48 | 5.166.788.026,43 | 622.203.291,05 |
| MARGEN BRUTO EN VENTAS | | 7.355.582.467,52 | 5.921.459.955,69 | 1.434.122.511,83 |
| GASTOS DE ADMINISTRACION | 29 | 4.874.566.139,05 | 5.374.028.461,33 | -499.462.322,28 |
| GASTOS - DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 29 | 878.799.327,08 | 259.903.341,50 | 618.895.985,58 |
| EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL | | 1.602.217.001,39 | 287.528.152,86 | 1.314.688.848,53 |
| INGRESOS NO OPERACIONALES | 28 | 452.329.897,42 | 4.613.702.435,50 | -4.161.372.538,08 |
| GASTOS NO OPERACIONALES | 29 | 347.382.763,66 | 782.365.400,00 | -434.982.636,34 |
| EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO | | 1.707.164.135,15 | 4.118.865.188,36 | -2.411.701.053,21 |

REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: OMAIRA CHAVEZ GUTIERREZ

JORGE LUIS BERDUGO GARZON
CONTADOR PUBLICO
T.P No 286700- T

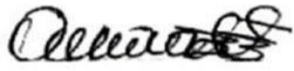
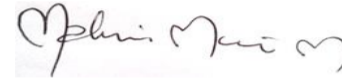
MALVIS MUÑOZ MORALES
REVISORA FISCAL
T.P. No. 125.783 - T

E.S.E HOSPITAL CRISTIAN MORENO PALLARES

Nit: 824.000.426-3

Estado de Cambio en el Patrimonio Individual
Periodo contable terminado el 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en pesos colombianos)

| | | | |
|---|-----------------------|-----------------------|---------------------------|
| Saldo del Patrimonio Periodo Actual | | | 15.638.003.449,89 |
| Variaciones Patrimoniales | | | 1.707.164.135,15 |
| Saldo del Patrimonio a 31 De Diciembre de 2022 | | | 13.930.839.314,74 |
| DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES | 2022 | 2023 | VARIACION ABSOLUTA |
| Capital Fiscal | 8.920.747.381 | 8.920.747.381 | 0,00 |
| INCREMENTOS | | | |
| Resultados del Ejercicio | 4.118.865.188 | 1.707.164.135 | -2.411.701.053,21 |
| Resultados del Ejercicio Anteriores | 891.226.745 | 5.010.091.933 | 4.118.865.188,36 |
| Superavit por Donacion | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total de Variaciones Patrimoniales | 13.930.839.314 | 15.638.003.450 | 1.707.164.135,15 |

REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: OMAIRA CHAVEZ GUTIERREZJORGE LUIS BERDUGO GARZON
CONTADOR PUBLICO
T.P. No 286.700-TMALVIS MUÑOZ MORALES
REVISORA FISCAL
T.P. No. 125.783 - T

E.S.E HOSPITAL CRISTIAN MORENO PALLARES

Nit: 824.000.426-3

Estado de Flujos de Efectivo Metodo Directo
Periodo contable terminado el 31 de Diciembre de 2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

| ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | 31-12-2023 |
|---|--------------------------|
| Recaudos de clientes | -3.874.698.571,33 |
| Inventarios | 112.912.393,80 |
| Cuentas Por Pagar | -128.326.971,20 |
| Pagos a beneficiarios a empleados | 97.945.561,00 |
| Provisiones | 743.699.334,00 |
| Otros Pasivos | 126.505.928,00 |
| Flujo de efectivo neto en actividades de operación | -2.921.962.325,73 |
| ACTIVIDADES DE INVERSION | |
| Adquisición Propiedad Planta y Equipo | -305.679.416,92 |
| Flujo de efectivo neto en actividades de inversión | -305.679.416,92 |
| ACTIVIDADES DE FINANCIACION | |
| Aumento de Utilidades | -2.411.701.053,21 |
| Aumento de Utilidades acumuladas | 4.118.865.188,36 |
| Flujo de efectivo neto en actividades de financiación | 1.707.164.135,15 |
| Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo | -1.520.477.607,50 |
| Saldo inicial de efectivo y equivalentes aefectivo | 2.020.710.945 |
| Saldo final de efectivo y equivalentes al efectivo | 500.233.337,24 |

REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: OMAIRA CHAVEZ GUTIERREZ

JORGE LUIS BERDUGO GARZON
Contador Publico
T.P. No. 286700 - T

MALVIS MUÑOZ MORALES
REVISORA FISCAL
T.P. No. 125.783 - T



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2023

NOTA 1: ENTIDAD REPORTANTE

1.1 Identificación y Funciones

En el municipio de Curumani, funciona la E.S.E. CRISTIAN MORENO PALLARES, ubicado en la calle 9ª con carrera 17 esquina, cuenta con autonomía administrativa, financiera y presupuestal y para la contratación se rige por el derecho privado, según el RUT expedido por la DIAN, se identifica con el NIT 824000426-3. El objeto y cometido social es la prestación de servicios de salud del primer nivel de asistencia a la comunidad del área urbana y rural, de conformidad a la habilitación que ha dado la secretaria de salud departamental del Cesar. Se sostiene de los recursos propios provenientes de la prestación de servicios de salud al régimen contributivo y subsidiado, compañías de seguros, particulares, entidades del régimen especial, Convenios interadministrativos y de aportes patronales entre otros recursos para el desarrollo de su objeto social. La E.S.E, Hospital Cristian Moreno Pallares de Curumani - Cesar, fue transformado como E.S.E de primer nivel mediante acuerdo No.014 del 29 de marzo de 1995 emanada por el concejo Municipal de Curumani, según lo ordenado por el art. 95 del Decreto Ley del año 1994, se reestructura de Nivel 1, en Empresa Social del Estado. Su objeto principal es prestar servicios de salud, como parte integral del Sistema de Seguridad Social en Salud. La E.S.E. CRISTIAN MORENO PALLARES, dentro de su estructura cuenta con los siguientes organismos de administración y control: Junta Directiva Gerente y Control Interno.

1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones:

Los presentes Estados Financieros se elaboraron con base en el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público. Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública adoptado mediante Resolución 533 del 08 octubre de 2015, expedido por la Contaduría General de la Nación. La E.S.E. Se encuentra realizando la valuación de Activos, Pasivos, Patrimonio, Gastos e Ingresos aplicando criterios en torno a todos los principios de Contabilidad generalmente aceptados y las normas técnicas contables que regulan estos procesos, así como la constitución de provisiones y las relacionadas con la contribución de los activos al desarrollo del cometido estatal, tal como las depreciaciones y amortizaciones de los activos. Así mismo aplica la resolución 357 de julio 23 de 2008 de la CGN en el sentido de documentar e implementar las políticas y prácticas contables para propiciar y generar información confiable, relevante, que sirvan a la administración para la toma de decisiones, el control y la optimización de los recursos públicos. El reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplica la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos. No se presentaron limitaciones ni deficiencias operativas significativas que tuvieran impacto directo en el desarrollo normal del proceso o en la inconsistencia y razonabilidad de las cifras.

1.3. Base Normativo y Periodo Cubierto:

Los Estados financieros presentados por la E.S.E. CRISTIAN MORENO PALLARES a corte 31 de diciembre 2023 corresponden a, Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y las Notas a los Estados Financieros.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura:

La forma de organización del proceso contable se desarrolla básicamente cumpliendo con la normativa vigente y mediante la aplicación de las políticas contables.



NOTA 2 BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

La base de medición sobre el cual fueron preparados los Estados Financieros, fue al costo.

2.2. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera.

La ESE no realizo operaciones con moneda extranjera.

2.4. Hechos ocurridos después del cierre contable.

No se presentaron hechos relevantes después del cierre del periodo contable.

NOTA 3 JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCION DE ERRORES CONTABLES.

3.1. Juicios

No se realizó juicios significativos en el proceso de aplicación de las políticas contables sobre los importes reconocidos en los Estados Financieros.

3.2. Estimaciones y Supuestos

Las cuentas de difícil cobro, una vez clasificada como incobrables, debe procederse a realizar el respectivo deterioro a las cuentas por cobrar con fecha de corte 31 diciembre 2023 solo a las que tuvieron edad vencida sea mayor o igual a 360 días calendarios y llevarlas al gasto con el objetivo de reconocer financieramente su pérdida. Las cuentas de difícil cobro dependen mucho de la política de cartera y de la gestión de cartera que haga la ESE.

3.3 Correcciones Contables

No se realizaron correcciones contables dentro del periodo 2023.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

El riesgo que hay por las cuentas por cobrar es cuando el Ministerio de Salud Y Protección Social decide liquida a una EPS se entra en un proceso de acreencia en el cual la EPS o no reconoce la deuda y en el evento en que reconozca una parte de esta demora tiempo en cancelarla.

NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

A continuación, se describen cada uno de los procesos contables de la institución a excepción de las siguientes notas que no le aplican a la entidad:

LISTA DE NOTAS QUE NO LE APLICA A LA ENTIDAD

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS



NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

NOTA 24. OTROS PASIVOS

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES: Para el desarrollo del Manual de políticas y Procedimientos Contables, se tomó como base el Régimen de Contabilidad Pública, expedido por la Contaduría General de la Nación, las resoluciones, circulares externas, instructivos, doctrina y demás documentos técnicos relacionados con el citado régimen de contabilidad pública y emitido por este organismo. La E.S.E. Se encuentra realizando la valuación de Activos, Pasivos, Patrimonio, Gastos e Ingresos aplicando criterios en torno a todos los principios de Contabilidad generalmente aceptados y las normas técnicas contables que regulan estos procesos, así como la constitución de provisiones y las relacionadas con la contribución de los activos al desarrollo del cometido estatal, tal como las depreciaciones y amortizaciones de los activos. Así mismo aplica la resolución 357 de julio 23 de 2008 de la CGN en el sentido de documentar e implementar las políticas y prácticas contables para propiciar y generar información confiable, relevante, que sirvan a la administración para la toma de decisiones, el control y la optimización de los recursos públicos. El reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplica la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO OBJETIVO: Prescribir el tratamiento contable de propiedades, planta y equipo, conocer la información acerca de la inversión que el hospital tiene en este rubro, así como los cambios que se hayan producido en dicha inversión. Los principales aspectos que aborda esta política son:

1. Cuales elementos se contabilizan como PPE, inventario y gasto.
2. Determinar el tratamiento de los costos posteriores a su adquisición para determinar su importe en libros
3. Los cargos por depreciación.

Reconocimiento El hospital reconocerá el costo de un elemento de propiedades, planta y equipo como un activo si, y solo si:

1. Es probable que el hospital obtenga los beneficios económicos durante más de un año.
 2. El costo del elemento puede medirse con fiabilidad, es decir que la E.S.E no contabilizará elementos como gastos para luego reconocerlos como activos de control.
 3. Si no son de larga duración y el hospital requiere controlarlos se contabilizarán como inventario.
 4. Cuando una partida no se contabilice como inventario ni como grupo, se registrará individual
- Inventarios para consumo interno: La adquisición de elementos que duren menos de un año



aproximadamente se reconocerá como inventarios de consumo y por lo tanto no se depreciarán. La depreciación se registra utilizando el método de línea recta, de acuerdo con el número de años de vida útil estimada de los activos. El método de depreciación aplicado a las Propiedades, Planta y Equipo se revisará regularmente para evaluar si ha tenido un cambio significativo en los resultados económicos y establecer uno nuevo de ser necesario. Vidas útiles: Solo en el caso de impracticabilidad para asignar una vida útil a un activo de forma individual o del grupo al cual pertenece, se depreciarán en las siguientes vidas útiles genéricas:

| | |
|---|---------|
| Edificaciones | 50 AÑOS |
| Redes, Líneas y cables | 25 AÑOS |
| Plantas, ductos y túneles | 15 AÑOS |
| Maquinaria y Equipo | 15 AÑOS |
| Equipo médico y científico | 10 AÑOS |
| Muebles, enseres y equipo de oficina | 10 AÑOS |
| Equipo de transporte, tracción y elevación | 10 AÑOS |
| Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería | 10 AÑOS |
| Equipo de comunicación | 5 AÑOS |
| Equipo de computación | 5 AÑOS |

Los activos que se adquieran o que se incorporen y que sean considerados como de menor cuantía conforme a los montos que anualmente defina la Contaduría General de la Nación, se depreciarán en el mismo año, en el momento de su adquisición o incorporación. Los terrenos, las construcciones en curso, los bienes muebles en bodega, la maquinaria y equipo en montaje, los bienes en tránsito y las propiedades, planta y equipo no explotadas o en mantenimiento, no pueden ser objeto de cálculo de depreciación mientras permanezcan en tales situaciones.

POLÍTICA DE AMORTIZACIÓN DE CARGOS DIFERIDOS E INTANGIBLES: Los bienes de Arte y cultura y los intangibles se reconocen por su costo histórico y no son susceptibles de actualización. Los activos diferidos deben ser amortizados en la medida en que se van utilizando, en la media en que se van gastando o consumiendo. Diferente al caso de la depreciación de activos fijos, la amortización de activos diferidos no está sujeta a la vida útil de x o y concepto, sino que, por lo general, se amortizará según se vayan consumiendo o gastando los activos, luego, la amortización se podrá hacer un o unos meses o en varios años, según utilización y de cada costo o gasto.

POLÍTICA PARA EL DETERIORO DE CARTERA: Las cuentas de difícil cobro, una vez clasificada como incobrables, debe procederse a realizar el respectivo deterioro y llevarlas al gasto con el objetivo de reconocer financieramente su pérdida. Las cuentas de difícil cobro dependen mucho de la política de cartera y de la gestión de cartera que haga la E.S.E. Una deficiente o inexistente política de cartera conlleva a que no se hagan los estudios adecuados ni se fijen los criterios y parámetros necesarios para las ventas a crédito, por lo que se aumenta el riesgo de prestar servicios de salud a un cliente que muy posiblemente no pagará.

INFORMACIÓN DE CARÁCTER ESPECÍFICO

ACTIVOS:

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO: En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro efectivo de uso restringido y fondos que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la empresa valor; así como los fondos en efectivo y equivalentes al efectivo que no están disponibles para su uso inmediato por parte de la empresa a 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, obteniendo una disminución total de \$ 1.520.477.607 m/cte.

| | 2023 | 2022 | VARIACION |
|--|--------------------|----------------------|-----------------------|
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 500.233.338 | 2.020.710.945 | -1.520.477.607 |
| CAJA | 2.321.250 | 144.807 | 2.176.443 |
| CUENTA CORRIENTE | 173.777.774 | 1.930.086.509 | -1.756.308.735 |
| CUENTA DE AHORRO | 323.299.872 | 89.645.187 | 233.654.685 |
| EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO | 834.442 | 834.442 | - |

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR: Corresponde al valor de los derechos a favor de la empresa que se originan por la prestación del servicio de salud a los usuarios en desarrollo de sus actividades, diferenciando los derechos por cobrar no facturados o cuya factura esté pendiente de radicar de aquellos con facturación radicada en la entidad pagadora. Adicionalmente, representa los abonos a la cartera por los mecanismos de giro directo y el deterioro acumulado de cuentas por cobrar, presentando una variación entre la vigencia 2023 y 2022 por valor de \$ 3.874.698.572 m/cte.

| | 2023 | 2022 | VARIACION |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| CUENTAS POR COBRAR | 9.240.016.752 | 5.365.318.180 | 3.874.698.572 |
| PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD | 9.257.248.044 | 5.557.854.148 | 3.699.393.896 |
| SUBVENCIONES POR COBRAR | - | 91.412.568 | - 91.412.568 |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 77.863.460 | - | 77.863.460 |
| DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR | - 95.094.753 | - 283.948.536 | 188.853.783 |

NOTA 9. INVENTARIO: Constituye el valor de los saldos a 31 de diciembre de 2023 y 2022 de los elementos, adquiridos o para ser consumidos o utilizados en la prestación de servicios, tales como Medicamentos, Materiales Médicos – Quirúrgico, Materiales Odontológicos, Materiales Reactivos y de Laboratorio, obteniéndose una disminución de \$ 112.912.394 m/cte.

| | 2023 | 2022 | VARIACION |
|--------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| INVENTARIOS | 313.932.727 | 426.845.121 | - 112.912.394 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 313.932.727 | 426.845.121 | - 112.912.394 |

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO: En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan activos tangibles empleados para la prestación de servicios de Salud y para propósitos administrativos. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable; al igual que el valor acumulado de la pérdida del sistema de la capacidad operativa de la propiedad, planta y equipo por el consumo de los beneficios económicos futuros que incorpora el activo, la cual se estima teniendo en cuenta el costo, el valor residual, la vida útil y las pérdidas por deterioro reconocidas; la variación obtenida por este concepto entre la vigencia 2023 y 2022 es de \$ 305.679.416 m/cte.



| | 2023 | 2022 | VARIACION |
|--------------------------------------|-----------------|----------------|---------------|
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 6.977.560.102 | 6.671.880.686 | 305.679.416 |
| TERRENOS | 464.037.500 | 464.037.500 | - |
| EDIFICACIONES | 5.827.682.256 | 5.827.682.256 | - |
| PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES | 73.849.000 | 73.849.000 | - |
| REDES, LÍNEAS Y CABLES | 33.330.031 | 33.330.031 | - |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 174.602.417 | 174.602.417 | - |
| EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO | 1.037.073.220 | 1.037.073.220 | - |
| MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | 568.964.509 | 447.890.809 | 121.073.700 |
| EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y | 285.595.884 | 285.595.884 | - |
| EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y | 1.371.368.726 | 1.085.068.726 | 286.300.000 |
| DEPRECIACION ACUMULADA DE PROP, | - 2.782.994.704 | -2.681.300.420 | - 101.694.284 |
| DETERIORO ACUMULADO DE | - 75.948.737 | - 75.948.737 | - |

NOTA 14. OTROS ACTIVOS: Contiene las cuentas que representan los recursos, tangibles e intangibles, que son complementarios la prestación de servicios de Salud; o que están asociados a la gestión administrativa. También incluye los recursos controlados por la empresa que no han sido incluidos en otro grupo y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, no se presentó variación entre la vigencia 2023 y 2022.

| | 2023 | 2022 | VARIACION |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|-----------|
| OTROS ACTIVOS | 190.509.801 | 190.509.801 | - |
| DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA | 32.518.341 | 32.518.341 | - |
| ACTIVOS INTANGIBLES | 319.775.757 | 319.775.757 | - |
| AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS | - 155.554.158 | - 155.554.158 | - |
| DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS | - 6.230.139 | - 6.230.139 | - |

PASIVO:

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR: En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de la prestación de servicios de salud y de las cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Se obtuvo una variación absoluta entre la vigencia 2023 y 2022 de \$ 128.326.971 m/cte.

| | 2023 | 2022 | VARIACION |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| CUENTAS POR PAGAR | 343.500.608 | 471.827.579 | - 128.326.971 |
| ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS | - | - | - |
| RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | 94.200.407 | 86.510.255 | 7.690.152 |
| DESCUENTOS DE NOMINA | 3.124.020 | - | 3.124.020 |
| RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE | 46.148.785 | 185.578.809 | - 139.430.024 |
| CREDITOS JUDICIALES | 199.738.515 | 199.738.515 | - |
| OTRAS CEUNTAS POR PAGAR | 288.881 | - | 288.881 |

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO: Representan las obligaciones generadas por concepto de las retribuciones que la empresa proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo contable. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados como a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio; la variación obtenida entre la vigencia 2023 y 2022 es de \$ 97.945.561 m/cte.

| | 2023 | 2022 | VARIACION |
|------------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|
| BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 97.945.561 | - | 97.945.561 |
| BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO | 97.945.561 | - | 97.945.561 |

NOTA 23. PROVISIONES

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los pasivos a cargo de la empresa que están sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento, siempre que pueda hacerse una estimación fiable del valor de la obligación y hay variación entre la vigencia 2023 y 2022 por valor de \$743.699.334 m/cte.

| | 2023 | 2022 | VARIACION |
|---------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| PROVISIONES | 1.016.297.173 | 272.597.839 | 743.699.334 |
| LITIGIOS Y DEMANDAS | 1.016.297.173 | 272.597.839 | 743.699.334 |

NOTA 27. PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS: Comprende el valor de los recursos otorgados para la creación y desarrollo de la Empresa Social del Estado, así como los resultados acumulados y los impactos por la transición al nuevo marco de regulación; la variación generada entre la vigencia 2023 y 2022 es de \$ 1.707.164.135 m/cte.

| | 2023 | 2022 | VARIACION |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS | 15.638.003.450 | 13.930.839.315 | 1.707.164.135 |
| CAPITAL FISCAL | 8.920.747.381 | 8.920.747.381 | 0 |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 5.010.091.933 | 891.226.745 | 4.118.865.188 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | 1.707.164.135 | 4.118.865.189 | -2.411.701.054 |

NOTAS AL RESULTADO INTEGRAL

NOTA 28. INGRESOS OPERACIONALES: Representa el valor neto de los ingresos causados por la empresa originados por la prestación de los servicios de salud y conexos durante el periodo contable. Los ingresos reconocidos en el periodo contable son:

| | 2023 | 2022 | VARIACION |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| SERVICIOS DE SALUD | 13.144.573.785 | 11.088.247.982 | 2.056.325.803 |
| URGENCIAS - CONSULTA Y | 2.074.208.245 | 1.466.902.289 | 607.305.956 |
| URGENCIAS - OBSERVACIÓN | 1.175.341.089 | 1.122.975.503 | 52.365.586 |
| SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS | 1.101.933.141 | 997.236.976 | 104.696.165 |
| SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL | 774.167.114 | 694987820 | 79.179.294 |
| SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN | 1.932.100.002 | 1.733.282.340 | 198.817.662 |
| HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL | 566.737.632 | 1.019.594.383 | - 452.856.751 |
| HOSPITALIZACIÓN - RECIÉN NACIDOS | 92.660.507 | 102.615.020 | - 9.954.513 |
| HOSPITALIZACIÓN - OTROS CUIDADOS | 98.527.515 | 183.082.008 | - 84.554.493 |
| QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE | 102.488.739 | 151523422 | - 49.034.683 |
| APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO | 578.253.399 | 810.988.447 | - 232.735.048 |
| APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLÓGIA | 198.577.815 | 212.036.484 | - 13.458.669 |
| APOYO DIAGNÓSTICO - OTRAS UNIDADES DE | 570.439.651 | - | 570.439.651 |
| APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS | 1.736.738.219 | 443.440.556 | 1.293.297.663 |
| SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - CENTROS Y PUESTOS DE SALUD | - | 147.480.552 | - 147.480.552 |
| SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS | 2.233.781.621 | 2.002.102.182 | 231.679.439 |
| DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB) | - 91.380.904 | | - 91.380.904 |

NOTA 28. INGRESOS NO OPERACIONALES: Estos ingresos lo conforman las Transferencias Y Subvenciones y otros ingresos, tales como los intereses por mora y las recuperaciones.

Transferencias Y Subvenciones: Representan los ingresos obtenidos por la empresa provenientes del Departamento del Cesar, detallados así:

1. Departamento del Cesar: Con el departamento se suscribió convenio por valor de (\$ 283.711.852) Mcte, por concepto de subsidio a la oferta y una ambulancia recibida sin contraprestación bajo un contrato de con el departamento del cesar con el objeto de: CONCURRIR EN LA FINANCIACION DE LOS GASTOS DE OPERACIÓN DE LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL CRISTIAN MORENO PALLARES DE CURUMANI – CESAR. Se obtuvo una disminución para la vigencia 2023 de \$ 427.549.812 m/cte.



| | 2023 | 2022 | VARIACION |
|--|--------------------|--------------------|----------------------|
| TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 283.711.852 | 711.261.664 | - 427.549.812 |
| SUBVENCIÓN POR RECURSOS TRANSFERIDOS POR EL GOBIERNO | 283.711.852 | 404.311.664 | - 120.599.812 |
| BIENES RECIBIDOS SIN | - | 306.950.000 | - 306.950.000 |

Otros Ingresos: Representa el valor de los ingresos de la empresa provenientes de actividades ordinarias que no se encuentran clasificados en otras cuentas; tales como recuperaciones de cartera de años anteriores y sus intereses, debido a que se habían adquirido en los anteriores periodos contables, pero no se encontraban registrado dentro de los activos de la E.S.E. entre la vigencia 2023 y 2022 se obtuvo una disminución de \$3.734.015.711 m/cte.

| | 2023 | 2022 | VARIACION |
|-----------------------|--------------------|----------------------|-----------------------|
| OTROS INGRESOS | 168.425.061 | 3.902.440.772 | -3.734.015.711 |
| INGRESOS DIVERSOS | 168.425.061 | 3.902.440.772 | -3.734.015.711 |

GASTOS:

NOTA 29. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN: En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico; así como los gastos originados en el desarrollo de la operación básica o principal de la empresa siempre que no deban ser registrados como costos. Se generó una disminución entre la vigencia 2023 y 2022 de \$499.462.323 m/cte.

| | 2023 | 2022 | VARIACION |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN | 4.874.566.139 | 5.374.028.462 | - 499.462.323 |
| SUELDOS Y SALARIOS | 479.885.072 | 408.914.523 | 70.970.549 |
| CONTRIBUCIONES IMPUTADAS | 2.500.000 | - | 2.500.000 |
| CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | 277.541.914 | 254.109.701 | 23.432.213 |
| APORTES SOBRE LA NÓMINA | 48.884.800 | 42.499.900 | 6.384.900 |
| PRESTACIONES SOCIALES | 217.421.181 | 342.058.482 | - 124.637.301 |
| GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | 1.091.999.398 | 881.554.923 | 210.444.475 |
| GENERALES | 2.728.145.217 | 3.401.262.128 | - 673.116.911 |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | 28.188.558 | 43.628.805 | - 15.440.247 |

NOTA 29.1 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES: incluyen las cuentas que representan los gastos estimados para reflejar el valor del desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo, o deterioro, así como los montos para cubrir posibles pérdidas que están sujetas a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento. Se presentó un aumento entre la vigencia 2023 y 2022 de \$ 618.895.985 m/cte que corresponde al deterioro de cuentas por cobrar realizado a la cartera de salud vida eps en liquidación.



| | 2023 | 2022 | VARIACION |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 878.799.327 | 259.903.342 | 618.895.985 |
| DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR | 33.405.710 | 133.622.840 | - 100.217.130 |
| DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 101.694.283 | 126.280.502 | - 24.586.219 |
| PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS | 743.699.334 | - | 743.699.334 |

NOTA 29.2 OTROS GASTOS: Esta denominación, representa el valor de los gastos de la E.S.E por concepto de comisiones originadas en operaciones comerciales y financieras. Se obtuvo una disminución entre la vigencia 2023 y 2022 por valor de \$434.982.636 m/cte, la cual es obtenida por el pago de diferentes fallos judiciales que la E.S.E debió asumir para la vigencia.

| | 2023 | 2022 | VARIACION |
|-----------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| OTROS GASTOS | 347.382.764 | 782.365.400 | - 434.982.636 |
| GASTOS DIVERSOS | 178.148.733 | 13.849.975 | 164.298.758 |
| SENTENCIAS JUDICIALES | 169.234.031 | 768.515.425 | - 599.281.394 |



NOTA 30. COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS: Representa el valor de los costos en que se incurre por la prestación de servicios de salud vendidos durante el periodo contable. Se generó un incremento entre la vigencia 2023 y 2022 por valor de \$ 622.203.291 mcte.

| | 2023 | 2022 | VARIACION |
|--|----------------------|----------------------|--------------------|
| SERVICIOS DE SALUD | 5.788.991.317 | 5.166.788.026 | 622.203.291 |
| URGENCIAS - CONSULTA Y | 1.623.124.353 | 1.141.241.701 | 481.882.652 |
| URGENCIAS - OBSERVACIÓN | 556.391.094 | 348.519.362 | 207.871.732 |
| SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA | 306.254.273 | 228.417.201 | 77.837.072 |
| SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE SALUD ORAL | 205.358.058 | 216.773.052 | - 11.414.994 |
| SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN | 1.273.885.802 | 929.154.326 | 344.731.476 |
| HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL | 199.421.000 | 171.430.993 | 27.990.007 |
| HOSPITALIZACIÓN - RECIÉN NACIDOS | 66.972.409 | 25.130.711 | 41.841.698 |
| QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO | 23.947.480 | 112.279.006 | - 88.331.526 |
| APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO | 60.625.816 | 436.905.801 | - 376.279.985 |
| APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLÓGÍA | 445.761.752 | 140.110.800 | 305.650.952 |
| APOYO DIAGNÓSTICO - OTRAS UNIDADES DE APOYO DIAGNÓSTICO | 177.779.081 | 92.211.139 | 85.567.942 |
| APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS | 486.797.888 | 361.070.788 | 125.727.100 |
| SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - CENTROS Y PUESTOS DE SALUD | | 72.477.438 | - 72.477.438 |
| SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS | 362.672.311 | 891.065.708 | - 528.393.397 |

RESULTADOS DEL EJERCICIO: Representa el valor del resultado obtenido por la E.S.E, como consecuencia de las operaciones realizadas durante el periodo contable. se obtuvo un incremento entre el resultado del ejercicio de la vigencia 2023 y 2022 de \$3.384.221.080 m/cte.

| | 2023 | 2022 | VARIACION |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | 1.707.164.135 | 4.118.865.188 | -2.411.701.053 |
| UTILIDAD O EXCEDENTES DEL EJERCICIO | 1.707.164.135 | 4.118.865.188 | -2.411.701.053 |

OMAIRA CHAVEZ GUTIERREZ
Representante Legal
C.C 49.772.932

JORGE LUIS BERDUGO GARZON
CONTADOR PUBLICO
TP. 286.700-T

MALVIS MUÑOZ MORALES
REVISORA FISCAL
T.P. 125.783-T