

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2023



La Salud de los Grandes Nos Une 

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2023

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE:

El **HOSPITAL SAN JUAN BAUTISTA E.S.E.** es una Empresa Social del Estado del orden Departamental, de segundo nivel de complejidad, con personería Jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa adscrita al Ministerio de la Protección Social y Vigilada por la Superintendencia de Salud, fue fundada alrededor de 1895 por acto y voluntad de particulares. A solicitud de los Miembros de la Junta de la Beneficencia del Municipio de Chaparral del Departamento del Tolima, el presidente de la República José Vicente Concha y el Ministro de Gobierno Miguel Abadía Méndez, le reconocieron Personería Jurídica como Hospital de Caridad mediante Resolución fechada de 12 de agosto de 1914, publicada en el Diario Oficial del 25 del mismo mes y año.

El 9 de febrero de 1967, fue destruida gran parte de su estructura física. En 1968 se inició su reconstrucción con aportes del Fondo Nacional Hospitalario y el Servicio Seccional de Salud del Tolima, en el mismo lugar donde había funcionado siempre, dándose al servicio la nueva edificación en agosto de 1973. Mediante Resolución 2860 de 9 de septiembre de 1977 el Servicio Seccional de Salud del Tolima, creó la Unidad Regional De Salud De Chaparral, conformada por los Hospitales de los Municipios de Chaparral, como cabecera, Ataco, Coyaima, San Antonio y Rio blanco, denominándose entonces el Hospital Regional San Juan Bautista. Mediante Ordenanzas 092 de 28 de septiembre de 1994 y 007 del 8 de marzo de 1995, emanadas de la Asamblea Departamental del Tolima, el Hospital fue reestructurado como Empresa Social del Estado del Orden Departamental.

Visión: Ser el Hospital nivel II del Sur oriente líder del Departamento Tolima, mejorando continuamente las condiciones de calidad de vida, como una Institución sólida y acreditada que cubra sus necesidades y expectativas de salud de la comunidad

Misión: Prestar servicios integrales de salud de baja y mediana complejidad, en forma efectiva, oportuna, ética y con calidez humana a la población de Chaparral, su área de influencia y otras, como una organización empresarial, que nos permita una adecuada rentabilidad social y económica.

VALORES

HONESTIDAD: Actuó siempre con fundamento en la verdad, cumpliendo mis deberes con transparencia, rectitud y siempre favoreciendo el interés general.

RESPECTO: Reconozco, valoro y trato de manera digna a todas las personas, con sus



virtudes y defectos, sin importar su labor, su procedencia, títulos o cualquier otra condición

COMPROMISO: Soy consciente de la importancia de mi rol como servidor público y estoy en disposición permanente para comprender y resolver las necesidades de las personas con las que me relaciono en mis labores cotidianas, buscando siempre mejorar su bienestar.

DILIGENCIA: Cumpló con los deberes, funciones y responsabilidades asignadas a mi cargo de la mejor manera posible, con atención, prontitud, destreza y eficiencia, para así optimizar el uso de los recursos del Estado.

JUSTICIA: Actúo con imparcialidad garantizando los derechos de las personas, con equidad, igualdad y sin discriminación.

OBJETIVO GENERAL

El establecimiento público Hospital San Juan Bautista Nivel II tiene como objetivo general, prestar servicios integrales de salud, que correspondan a los procesos de promoción, prevención, tratamiento y rehabilitación, teniendo en cuenta los aspectos bio-psicosociales del individuo, la familia y la comunidad en su área de influencia.

OBJETIVOS ESPECÍFICOS

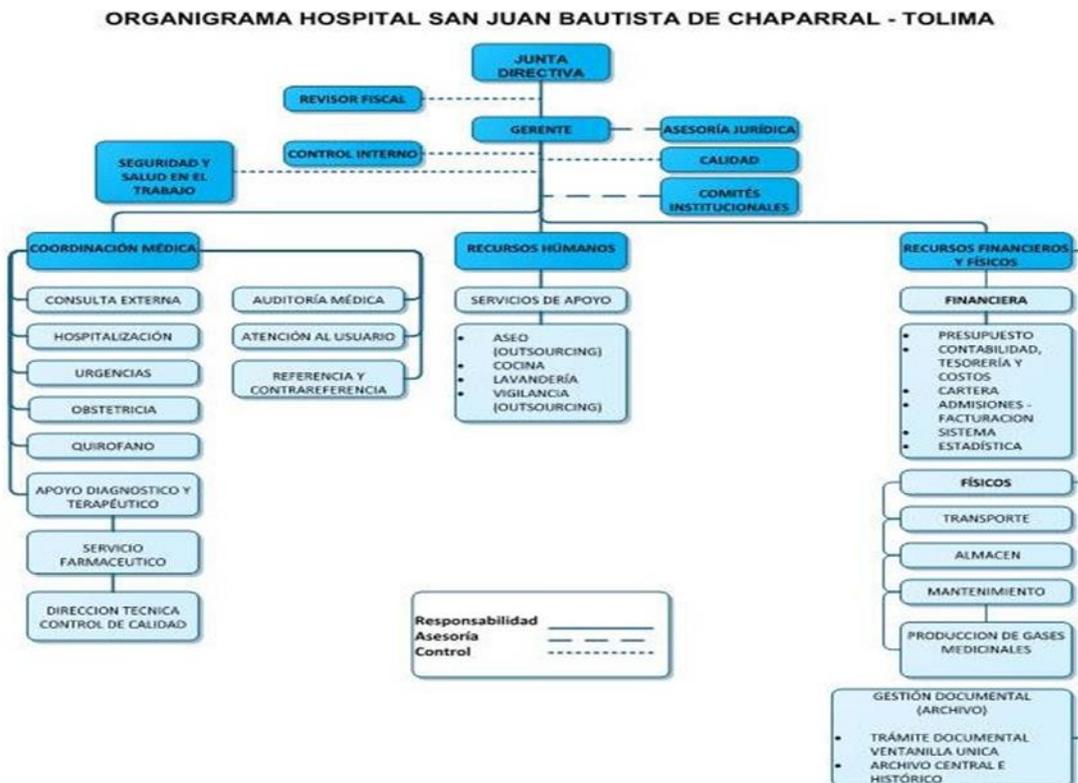
1. Contribuir con soluciones concretas e integrales a los problemas de salud del individuo, la comunidad y su entorno, mediante el diagnóstico y la implementación de los programas y actividades necesarias para tal fin.
2. Asegurar continuamente la vigencia de los principios de la participación ciudadana y comunitaria, mediante la incorporación de la familia y la comunidad a los procesos de salud.
3. Fomentar el trabajo interdisciplinario en salud, como el medio más adecuado para proporcionar una verdadera atención integral.
4. Promover la integración y coordinación intra y extra sectorial, en el área de influencia, evitando la duplicidad de acciones y optimizando la utilización de recursos.
5. Promover por el desarrollo integral del recurso humano, orientándolo, capacitándolo y actualizándolo continuamente, con el fin de mejorar cada vez más la calidad de atención.
6. Propender por la disminución del efecto de los desastres sobre la comunidad, mediante la



elaboración y ejecución de planes de prevención y emergencias intra y extra hospitalarias.

7. Ser fuente de educación en salud para el sector y en general para toda la comunidad y líder en comprensión del fenómeno salud-enfermedad, desarrollo trabajos de investigación y evaluando periódicamente la efectividad y el impacto de los programas adelantados.

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL



Atención al Ciudadano

EL Hospital San Juan bautista cuenta con una página web denominada <https://hospitalsanjuanbautista.gov.co>, donde comunica a la ciudadanía la información generada en cumplimiento de su misión institucional de acuerdo con la normatividad vigente, además está presente en todas las redes sociales donde interactúa con información constante.



HOSPITAL SAN JUAN BAUTISTA E.S.E.
NIVEL II
CHAPARRAL TOLIMA
NIT: 890.701.459-4



Dirección: Calle 11 entre Carrera 9 y 10

Horario de Atención: LUNES A JUEVES DE 7:00AM - 12:00PM Y 2:00PM A 6:00PM
VIERNES DE 7:00AM – 12:00PM Y 2:00PM A 5:00PM

Contactos: Atención al Usuario Teléfono(s): (+57)(608) 2460077 ext. 101

Servicio de urgencias 24 horas Teléfono(s): (+57)(608) 2460077 ext. 134

Quejas, Reclamos y Sugerencias: siau@hospitalsanjuanbautista.gov.co

Correo notificaciones Judiciales: notificacionesjudiciales@hospitalsanjuanbautista.gov.co

Correo de Correspondencia: ventanillaunica@hospitalsanjuanbautista.gov.co

Chaparral - Tolima

Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Principales Políticas y prácticas Contables:

En su proceso de identificación, Clasificación, registro, preparación y presentación de sus Estados Financieros a diciembre de 2023, **HOSPITAL SAN JUAN BAUTISTA E.S.E. NIVEL II de CHAPARRAL TOLIMA**, Empresa Social del Estado, viene aplicando Marco Conceptual Para La Preparación y Presentación De Información Financiera de las Empresas que no cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Publico, aplicación de la Resolución 414 del 8 de septiembre del 2014 y sus Resoluciones modificatorias 663 del 2015 y 139 del 24 de marzo del 2016 incorpora el marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores y que no captan ni Administran Ahorro del Publico y definió el Catalogo General de Cuentas, como también la resolución 628 del 2015 mediante la cual y resolución 628 del 2 de diciembre del 2015 incorporo, el régimen de contabilidad pública, el referente Técnico y Metodología de la Regulación Contable pública, Manual de Política Contables, Resolución N° 1904 Diciembre 31 De 2020 y Resolución de diciembre 31 del 2022 que modifican y adicionan procedimientos de valoración de Cuantías por pagar y Procesos Jurídicos.

En cuanto a la preparación de estas Notas a los Estados Financieros la resolución 441 de diciembre 26 del 2019, resolución 193 de diciembre del 2020

Así mismo, las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro de libros y preparación de documentos soportes tanto internos como externos. Atendiendo la necesidad de que los Estados Financieros son de interés general y para diferentes usuarios que los Utilizan.

Esta información permite proporcionar elementos de juicio para evaluar la Administración de los recursos económicos y constituye un insumo para determinar aspectos relacionados con la economía, eficiencia y eficacia en el uso de los mismos, contribuyendo a:

- Determinar la Situación Financiera del Hospital
- Establecer el endeudamiento y capacidad de Pago



- Conocer la capacidad de generar Flujos de efectivo
- Conocer Resultados Financieros.
- Conocer Costo de Prestación de servicios durante la Vigencia, son recuperados apropiadamente.
- Conocer los cambios Patrimoniales.
- Toma de decisiones para optimizar la gestión de recursos manteniendo e incrementado su patrimonio sin sacrificar su objeto social y de atención a la comunidad.

En cuanto a sus Activos se contabilizan reflejando los efectos de las transacciones y elementos que midan la situación financiera y que se encuentran representados en los activos, pasivos y patrimonio. Y los elementos que se relacionan con los rendimientos financieros, los ingresos, gastos y costos son reflejados en un Estado de Actividad Económica

1. Base normativa y periodo cubierto

Los estados Financieros presentados corresponden a:

- a) Estado de Situación Financiera al periodo diciembre 31 del 2023
- b) Estado de Resultados o Estado de Resultados Integrales y corresponde al periodo enero 1 al 31 de diciembre del 2023.
- c) Estado de cambios en el patrimonio correspondiente al año 2022

Forma de Organización y/o Cobertura

Los estados Financieros acá presentados son del Hospital San Juan Bautista E.S.E., no tiene unidades dependientes ni agrega ni consolida Información ni refleja en sus cifras actividades de Fondos sin Personería Jurídica por tal circunstancia no es una Entidad agregadora de Información.

3. Limitaciones de orden administrativo

Estas limitaciones hacen referencia a las dificultades que se tienen desde el Hospital, para lo cual se puede mencionar inicialmente la carencia de un software integrado para el manejo de todos los movimientos financieros, conllevando a realizar procesos de reconocimiento manual y de ajustes periódicos en los registros contables, además de no contar con el módulo de cartera completo el cual nos permita realizar los reconocimientos de las glosas. Así mismo en Talento Humano, no se tiene individualizados los terceros de nómina y que integre con el sistema financiero ocasionando ajustes contables que desgastan tiempo al personal que desarrolla dicha función, situaciones que afectan la razonabilidad de las subcuentas del Estado de Situación Financiera, toda vez que como seres humanos al registrar dicha información se pueden presentar errores. De igual forma se vienen presentando dificultades con la integración con el módulo de Almacén y farmacia, por la

falta de información actualizada de los bienes de propiedad planta y equipo. En tal sentido urge la necesidad de la integración de los sistemas de información financiera.

En relación con el área contable, no cuenta con el suficiente recurso humano de planta ni con las herramientas tecnológicas suficientes que permita realizar el seguimiento constante a los registros contables en su totalidad, razón por la cual se viene contratando personal técnico y profesional, para desarrollar y cubrir labores de apoyo para el desarrollo de actividades de depuración y sostenibilidad contable.

Otra dificultad está relacionada con la capacitación y actualización en tema de normas contables, tributarias, administrativas para el personal que se involucra en el proceso contable

4. Limitaciones de orden contable

El proceso contable, aún se mantienen movimientos de registro de información en el sistema de información financiero de forma manual en relación con áreas que generan volumen de información, lo que dificulta su oportuno registro y seguimiento, como son los movimientos para las cuentas nomina algunos de Propiedad Planta y Equipo.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADA

2.1 Bases de medición

- **DEVENGO O CAUSACIÓN**

Los costos y gastos, se contabilizan sobre la base de la causación; es decir, cuando se han perfeccionado las transacciones con terceros y, en consecuencia, se han adquirido derechos y se han asumido obligaciones o cuando han ocurrido

hechos económicos de origen interno o externo que puedan influir en la estructura de los recursos de la entidad.

Los ingresos generados por el Hospital en desarrollo de su objeto social son contabilizados sobre la base de causación y los aportes y traspaso de fondos recibidos del Presupuesto General de la Nación se registra sobre la base de contabilidad de caja.

- **VALUACIÓN DEL COSTO**



Los hechos económicos y financieros que se cuantifican se registran al costo, Conformado por la cantidad de dinero convenido, y los demás costos y gastos necesarios para poner los bienes en condiciones de utilización, así como los ajustes por diferencia en cambio sobre las obligaciones contraídas en la adquisición de los mismos.

En el desarrollo del proceso de saneamiento contable de los bienes muebles a cargo del Hospital, la entidad contrato la valuación de los Bienes muebles como inmuebles y se estableció la correspondiente identificación de cada uno de ellos para poder tener un control individualizado de ello durante el año 2017 y a la fecha se hace necesario una nueva valuación y confrontación de activos y responsabilidades.

- **DEPRECIACIÓN**

El método utilizado para el cálculo de la depreciación es el de línea recta para cada grupo de bienes ya que la individualización de activos no se encuentra reflejada en los Estados Financieros generando una necesidad para futuros periodos su individualización contable, en su época 2017 el contratista que realizó el proceso de identificación y valorización de los activos fijos determino una nueva vida útil a partir de la toma física de inventarios. Para la entidad se acogió así:

Para el reconocimiento de ingresos, costos y gastos se aplican los principios de causación, prudencia y demás contemplados en el PGCP, la causación de ingreso debe ir ligado a un gasto o costo.

Se tienen registradas en cuentas de orden bienes dados de baja, glosas pendientes por definir o que se encuentran en proceso de conciliación, también se tienen registrados los procesos jurídicos cuyo fallo no se encuentre en firme o que aun este en discusión y dependiendo de la aplicación de la policita contable.

2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La Funcional: Peso Colombiano

Moneda de Presentación: Pesos Colombianos (COP)

2.3 Hechos Ocurredos después del Periodo Contable

Durante el periodo 2023 no hubo ajustes en los valores registrados en libros de los activos y pasivos después del cierre contable del 2022, y hasta la fecha de elaboración de estas notas no se han presentado hechos después del cierre que influyan o se registren en los movimientos del 2023

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

Juicios

Teniendo en cuenta el manual de políticas contables adoptado y en cumplimiento de las instrucciones de la Contaduría General de la Nación relacionadas con el reconocimiento de la totalidad de los hechos financieros, económicos y sociales, el ente ha incorporado en su contabilidad, los activos teniendo en cuenta la probabilidad que tiene el recurso de generar beneficios futuros y teniendo en cuenta cada uno de los activos, teniendo en cuenta el costo. Los pasivos se contabilizaron teniendo en cuenta la obligación presente generada de sucesos pasados y teniendo en cuenta su fecha de vencimiento.

Estimaciones y supuestos.

3.1 Depreciación

Se aplicó la depreciación a nivel global, la contabilización y manejo del módulo de inventarios no se ha podido implementar, falta una actualización de software que permita implementarlo para así mejorar el proceso.

ACTIVOS AÑOS DE VIDA ÚTIL	Activos Depreciables
	Años de Vida Útil
Edificaciones	50
Redes, líneas y cables	25
Plantas, ductos y túneles	15
Maquinaria y equipo	15
Equipo médico y científico	10
Muebles, enseres y equipo de oficina	10
Equipos de transporte, tracción y elevación	10
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	10
Equipos de comunicación	10
Equipos de computación	5

3.2. Estimaciones y supuestos

Teniendo en cuenta el manual de políticas contables adoptado, el uso de estimaciones razonables constituye una parte fundamental en el proceso contable con el fin de dar mayor razonabilidad a la información financiera de la Entidad. Si como consecuencia de obtener nueva información, y llegasen a producir cambios en las cifras en que se basa la estimación, esta se revisará se analizara y de ser necesario se ajustará en el momento que lo requiera.

Las estimaciones realizadas en las cuentas de deterioro, litigios, se calcularon de acuerdo a lo establecido para cada política contable

3.3. Correcciones contables

Las correcciones contables que se han realizado resultado del proceso de sostenibilidad y depuración contable, el cual contempla un análisis minucioso por cada responsable del seguimiento a las cuentas del Estado de Situación Financiera y que se encuentran debidamente argumentadas y soportadas en los comprobantes de contabilidad que hacen parte de los soportes de cada transacción.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

El principal riesgo financiero está dado en las cuentas de las cuentas por cobrar donde se ha reportado aplicación de deterioro, por corresponder a entidades que han venido presentando riesgo y escasos desempeños financieros.

3.5. Provisiones Y Deterioro

Las provisiones se realizan para reconocer la pérdida por demérito u obsolescencia presentada por hechos extraordinarios o fortuitos.

Los pasivos estimados se contabilizan atendiendo su origen y dependiendo del hecho futuro. Estos valores, son justificados, cuantificados y reconocidos por el valor estimado de acuerdo a criterios y disposiciones legales.

Una vez la estimación se materialice, se reclasifican como un pasivo real o se extingue la provisión si es del caso.

Para la Vigencia del 2023 las Cuentas por Cobrar se provisionaron en su totalidad, teniendo en cuenta los SETECIENTOS VEINTE (720) días de vencido ósea correspondiente a los 2 años.

3.6. Litigios

Su contabilización se realiza de acuerdo al informe Jurídico que presenta el Abogado y de acuerdo con la información reportada por la oficina asesora jurídica mediante Excel, el



Hospital San Juan Bautista ESE

manifiesta que para la determinación de las dos últimas tuvo en cuenta, entre otros factores, la fortaleza de la defensa, la fortaleza probatoria, la presencia de riesgos procesales y los casos de jurisprudencia precedentes. Para el efecto, la gerencia, la Asesora Jurídica, profesional Universitario y el contador establecieron la política Contable para su contabilización de acuerdo probabilidad de pérdida para lo que se determinó la siguiente tabla y la cual fue acogida mediante.

% probabilidad	Efecto contable
10%	no revela
25%	Cuentas de Orden
50%	Provisión 50% y 50% Cuentas de Orden
75%	Provisión 75% y 25% Cuentas Orden
90%	Provisión 100%

Limitación. La utilidad generada permite una adecuada contabilización de la provisión del riesgo jurídico, pero el flujo de recurso o flujo de caja no ha permitido realizar la formación de un fondo con recursos efectivos que permitan en dado momento responder con inmediatez el pago de un proceso jurídico.

3.7. Reconocimiento De Ingresos. Costos Y Gastos.

Para el reconocimiento de ingresos, costos y gastos se aplican los principios de causación, prudencia y demás, contemplados en el PGCP.

- Ingresos. El reconocimiento del ingreso ocurre simultáneamente con el reconocimiento de incrementos en el valor de los activos o con la disminución de los pasivos
- Reconocimiento de gastos y costos. Se reconocerán como costos o gastos, los decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio relacionados con la salida o la disminución del valor de los activos o con el incremento en los pasivos, cuando el costo o el gasto pueda medirse con fiabilidad

3.8. Información Adicional De Carácter Específico:

En cumplimiento de las instrucciones de la Contaduría General de la Nación relacionadas con el reconocimiento de la totalidad de los hechos financieros, económicos y sociales, el



ente ha incorporado en su contabilidad, los activos teniendo en cuenta la probabilidad que tiene el recurso de generar beneficios futuros y teniendo en cuenta cada uno de los activos, teniendo en cuenta el costo. Los pasivos se contabilizaron teniendo en cuenta la obligación presente generada de sucesos pasados y teniendo en cuenta su fecha de vencimiento.

3.9. Sostenibilidad Contable

En desarrollo del proceso de sostenibilidad Contable, durante la vigencia 2023 se desarrollaron comités de sostenibilidad contable donde se acogieron las diferentes conciliaciones de facturación que se realizaron con las EPS, se realizó la clasificación de cuentas por pagar de las EPS en liquidación, al igual se retiró de los Estados Financieros de las Cuentas por cobrar de las EPS que retiraron su personería Jurídica con lo cual deja extinta la posibilidad de cobro, también se retiraron cuentas por pagar que según análisis de la Oficina de cartera la probabilidad de cobro es exigua al igual que se hizo un análisis del costo beneficio en dichos cobros.

Correcciones contables

No presentaron saldos o movimientos económicos del año 2022 que se tuviese que contabilizar en el 2023 y que hubiesen tenido importancia significativa en dicho periodo contable y por tal razón hubiese ameritado revelación.

4. Listado de notas que no le aplican 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 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)

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

Las notas y revelaciones para presentar a continuación describen y detallan los saldos y movimientos ocurridos en la información financiera de los estados financieros del hospital San Juan Bautista ESE en la vigencia 2023.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El Efectivo y Equivalente al Efectivo de la institución está conformado por las partidas de Caja, Bancos y corporaciones (Cuentas Corrientes y de Ahorros) así:

El efectivo y Equivalente al Efectivo está compuesto, por los saldos de caja que corresponden a los recaudos por la prestación de servicios del último día hábil del mes de diciembre, que fueron consignados enero de 2024, así mismo la entidad tiene 1 cuenta corriente, y 33 cuentas de ahorro de las cuales 16 pertenecieron a convenios y ha hoy no presentan saldos, la disminución fue de \$ 512,924,351, como consecuencia del buen ejercicio de pagar sus obligaciones.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	615,753,685	1,128,502,251	(512,748,566)
1.1.05	Db	Caja	1,794,996	1,619,211	175,785
1.1.06	Db	Cuenta única nacional	0	0.00	0
1.1.07	Db	Reservas internacionales	0	0.00	0
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	613,958,689	1,126,883,040	(512,924,351)
1.1.20	Db	Fondos en tránsito	0.00	0.00	0
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	0.00	0.00	0
1.1.33	Db	Equivalentes al efectivo	0.00	0.00	0
1.1.40	Db	Cuenta única sistema general de regalías	0.00	0.00	0

La cuenta corriente con la que se cuenta tiene autorizado sobregiros en el momento que requiera de una emergencia o caso fortuito

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	613,958,689.79	1,126,883,040.82	(512,924,351.03)
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	2,276,491.49	1,806,902.93	469,588.56
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	611,682,198.30	1,125,076,137.89	(513,393,939.59)
1.1.10.09	Db	Depósitos simples	0.00	0.00	0.00
1.1.10.10	Db	Cuentas de compensación banco de la república	0.00	0.00	0.00
1.1.10.11	Db	Depósitos en el exterior	0.00	0.00	0.00
1.1.10.12	Db	Depósitos remunerados	0.00	0.00	0.00
1.1.10.13	Db	Depósitos para fondos de solidaridad y redistribución del ingreso	0.00	0.00	0.00
1.1.10.14	Db	Depósitos de los fondos de reservas del régimen de prima media con prestación definida	0.00	0.00	0.00

	EFECTIVO	SALDO
* 110501	CAJA PRINCIPAL	1,794,996.00
111005	CUENTA CORRIENTE	2,276,491.49
* 11100501	BANCOLOMBIA CTA. 4224783127-2	2,276,491.49
* 11100601	CONTRATO 2215 DE 2022 ADQUISICIÓN AMBULAN	0
* 11100602	BANCOLOMBIA CTA. 0442246033915	2,826,524.34
* 11100607	BBVA APORTES PATRONALES PAGADORA	0
* 11100608	BBVA APORTES PATRONALES RECEPTORA	0
* 11100609	DONACIONES COVID-19	603,103.73
* 11100610	BANCOLOMBIA EMBARGOS 42202607408	0
* 11100611	CONVENIO 224 SALUD PUBLICA COLECTIVA MUNI	100,224.63
* 11100614	CONTRATO 1578 DE 2021 FORTALEC.GESTION D	0.01
* 11100621	CONTRATO 1907 DE 2020 P Y P ENFERMEDADES	0
* 11100623	CONVENIO 312 DE 2017 REMODELACION CENTRO	86,711.87
* 11100630	VACUNACION CONTRA EL COVID19 RES 000166 D	0
* 11100638	ESTUDIOS Y DISEÑOS COMPLEM HOSPITAL NUEV	0
* 11100644	COMPROMISOS LABORALES ETV MINSALUD 2020	0
* 11100650	CONTRATO 2396 MICROBACTERIAS 2022	0
* 11100651	CONTRATO 2400 SIVIGILA 2022	0
* 11100652	CONTRATO 2500 DENGUE 2022	1,355,115.06
* 11100653	CONTRATO 2588 CHAGAS 2022	0
* 11100654	CONTRATO 2594 VECTORES 2022	9,855,772.67
* 11100655	CONTRATO 2597 LEISHMANIASIS VISCERAL 2022	0
* 11100656	CONTRATO 2609 ADQUISICIÓN AMBULANCIA TAB	0
* 11100657	CONTRATO 2633 LEISHMANIASIS TEGUMENTARIA	0
* 11100658	CONTRATO COMPONENTE DISCAPACIDAD 2022	27,175,947.25
* 11100659	CONTRATO 2951 SANEAMIENTO 2022	0
* 11100660	CONTRATO PAPSIVI	133,114,110.56
* 11100661	CONTRATO 1379 CANCER 2023 DAVIVIENDA	10,594,370.81
* 11100663	CONTRATO 1381 SEXUALIDAD 2023 DAVIVIENDA	3,565,620.90
* 11100664	CONTRATO 1392 ZONOTICAS 2023	28,831,958.44
* 11100665	CONTRATO 1456 PAI 2023 DAVIVIENDA	10,706,273.30
* 11100666	CONTRATO 2272 DENGUE 2023 DAVIVIENDA	187,504,603.74
* 11100668	CONTRATO 3436 DE 2023 PREV.SALUD.PUBLICA	194,519,727.68
* 11100688	CONVENIO 1150 DISEÑOS ARQUITECTONICOS INF	6,146.26
* 11100696	BBVA CTA 435617000010814	835,578.81
* 11100699	CONVENIO 330 ALCALDIA DOTACION HOSPITALES	408.24

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

A diciembre de 2023 las cuentas por cobrar representan el 63% del total del Activo, entre sus principales cuentas están las del régimen contributivo por valor de cartera radicada \$ 4.737.268.57, sus principales deudores son la Nueva eps con una cartera de \$ 2.279.897.603 aunque es importante mencionar que su cartera es corriente, seguido de sanitas eps con \$ 132.905.316, pijao salud \$132.627.375, con su cartera corriente en su gran mayoría, lo que genera gran preocupación es la cartera con medidas por valor de \$ 1.757.832.448, ya que esta entidad entro en liquidación y esto implicaría más demora en la recuperación de la misma y riesgo por temas de liquidez de la eps y en cuanto a régimen régimen subsidiado con una cartera radicada por valor de \$ 22.771.546.533, donde sus mayores deudores son nueva eps con un saldo de \$ 6.999.623.850, donde su mayor proporción es corriente, seguidamente encontramos a ecoopsos eps con e valor de \$ 5.691.562.354, don de más del 50 % de su cartera es mayor a 360 días, y pijao salud con el saldo de \$ 3.011.753.796 donde la mayoría de su cartera es corriente, el SOAT, también representa un porcentaje importante en la cartera de la E.S.E, la cual cuenta con un saldo de \$ 2.959.219.619, de cartera radicada, es importante mencionar que existe cartera con eps en liquidación por un valor de 5,525,683,007

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	47,970,624,862.45	34,886,579,039.97	13,084,045,822.48
1.3.05	Db	Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos			0.00
1.3.16	Db	Venta de bienes			0.00
1.3.17	Db	Prestación de servicios			0.00
1.3.19	Db	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	24,765,971,772	22,404,257,861	2,361,713,911.48
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	10,923,929,407	5,504,002,313.00	5,419,927,094.00
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	12,280,723,683.00	6,978,318,866.00	5,302,404,817.00
1.3.86.01	Cr	Deterioro: Venta de bienes			0.00
1.3.86.06	Cr	Deterioro: Servicio de aseo			0.00
1.3.86.09	Cr	Deterioro: Prestación de servicios de salud	12,280,723,683.00	6,978,318,866.00	5,302,404,817.00
1.3.86.90	Cr	Deterioro: Otras cuentas por cobrar			0.00

Cartera por edades

La institución dentro de sus procesos de facturación y cartera lleva un riguroso seguimiento a las edades de las carteras lo que ha permitido estar pendiente de los vencimientos de las mismas, y así mismo de realizar los respectivos deterioros según lo que establece el manual de políticas contables, el 33 % de la cartera es superior a 360 días compuesta en su mayor proporción por las del régimen subsidiado, y el 57 % restante inferior a un año, lo que indica que el flujo de caja para el pago de las mismas sería superior al 50 % de esa cartera; a continuación de detalla las edades de las carteras por régimen y edades.

CARTERA POR EDADES DEL RÉGIMEN CONTRIBUTIVO										
Hasta 60	De 61 a 90	De 91 a 180	De 181 a 360	Mayor 360	Total Cartera Radicada	Facturación Pendiente de Radicar	Glosa Inicial	Giro directo para abono a la cartera sector salud	Giro para abono de facturación sin identificar	Deterioro cuentas por cobrar
1.040.520.176	260.136.435	1.191.535.93	754.291.396	1.490.784.64	4.737.268.57	236.554.599	83.703.865	0	0	1.946.708.280
CARTERA POR EDADES DEL RÉGIMEN SUBSIDIADO										
1.976.332.689	2.620.930.96	5.963.423.17	5.015.996.29	7.194.863.42	22.771.546.5	2.137.583.24	759.842.083	0	0	9.269.051.189
CARTERA POR EDADES SOAT										
231.113.813	142.796.998	325.293.429	690.051.888	1.569.963.49	2.959.219.61	176.393.437	531.246.508	91700	732.918.192	
CARTERA POR EDADES ATENCIÓN A LA POBLACIÓN POBRE NO CUBIERTA CON SUBSIDIOS A LA DEMANDA										
5.838.704	1.939.532	29.611.703	75.914.724	226.054.478	349.359.141	12.804.263	82.884.505	0	107.980.541	
OTROS DEUDORES POR VENTA DE SERVICIOS DE SALUD										
337.120.835	199.833.767	256.123.497	687.626.969	708.267.410	2.188.972.47	169.079.646	284.258.867	0	49.971.238	222.882.906
TOTAL CARTERA										
3.619.603.165	3.234.703.69	7.793.316.93	7.354.726.148	11.262.278.5	33.264.628.4	2.732.415.19	1.741.935.82	0	50.062.938	12.280.723.684

Deterioro de la Cartera

El Hospital ha utilizado una política de deterioro que se estableció en la manual de políticas contables adoptado para la entidad la cual indica que la institución debe deteriorar los valores de las cuentas por cobrar superiores a 720 días. Del 100 % de dicha cartera, en el cuadro anterior se evidencia que las eps del régimen subsidiado, son las que más de deterioran lo que indica que es donde mayormente se pierde valor de esas cuentas por cobrar

NOTA 9. INVENTARIOS

Son inventarios los bienes necesarios para la venta o prestación de servicios dentro de este grupo tenemos medicamentos, materiales y suministros necesarios para la prestación de servicios médicos, odontológicos, Imagenología, laboratorios y todas las ayudas diagnósticas.

Los inventarios se valorizan a costo promedio y así mismo se tiene parametrizado el sistema, es necesario realizar inventario general de cada uno de los saldos que componen los inventarios de la institución, y así poder establecer una conciliación entre los saldos de farmacia almacén y contabilidad,

La Variación con respecto al año 2022 fue una disminución de \$ 253.994.967, que corresponde a un 28%

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	653,014,383.69	907,009,351.44	(253,994,967.75)
1.5.10	Db	Mercancías en existencia			0.00
1.5.11	Db	Prestadores de servicios			0.00
1.5.12	Db	Materias primas	1,068,185.95	3,693,186.95	(2,625,001.00)
1.5.14	Db	Materiales y suministros	637,607,860.05	888,977,826.80	(251,369,966.75)
1.5.20	Db	Productos en proceso			0.00
1.5.30	Db	En poder de terceros			0.00
1.5.80	Cr	Deterioro acumulado de inventarios (cr)	14,338,337.69	14,338,337.69	0.00
1.5.80.01	Cr	Deterioro: Bienes producidos			0.00
1.5.80.02	Cr	Deterioro: Mercancías en existencia			0.00
1.5.80.11	Cr	Deterioro: Inventarios en poder de terceros			0.00
1.5.80.12	Cr	Deterioro: Inventarios de prestadores de servicios			0.00
1.5.80.13	Cr	Deterioro: Materiales y suministros	14,338,337.69	14,338,337.69	0.00

El saldo más representativo de los inventarios, se encuentra en el material médico quirúrgico, el cual es utilizado para la prestación de los servicios, seguido de los reactivos de laboratorio y medicamentos, estos en su gran mayoría de compran a la cooperativa de hospitales coodestol a los mejores precios del mercado, en cuanto el saldo de las cuenta de otros materiales se cuenta con elementos para ser entregados a la institución y suministros para el área administrativa y asistencial,

INVENTARIOS		
	2023	2022
MATERIAS PRIMAS	1,068,185.95	3,693,186.95
MATERIAS PRIMAS	1,068,185.95	3,693,186.95
MATERIALES Y SUMINISTROS	637,607,860.05	888,977,826.80
Medicamentos	51,224,704.36	150,766,033.74
MATERIALES MEDICO QUIRURGICOS	265,470,226.32	410,762,889.52
Materiales reactivos y de laboratorio	147,144,249.58	86,012,857.51
MATERIALES ODONTOLOGICOS	25,983,943.82	25,810,639.43
Materiales para imagenologia	1,637,042.81	2,524,785.13
Viveres y Rancho	1,292,114.11	164,114.11
Elementos y accesorios de Aseo	1,051,559.35	2,400,995.71
Dotacion a trabajadores	2,344,564.17	2,328,808.15
Ropa hospitalaria y quirurgica	12,359,890.82	23,158,595.08
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	245,998.00	195,998.00
Otros materiales y suministros	128,853,566.71	184,852,110.42
DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	14,338,337.69	14,338,337.69
Materiales y Suministros	14,338,337.69	14,338,337.69

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Durante la vigencia del 2017 la Gerencia contrato la elaboración de la toma de inventarios y el avalúo de los Bienes Inmuebles bajo Normas Internacionales de contabilidad del Sector Publico NICSP, pasando de un inventario de propiedad Planta y Equipo de \$5.514.385.773 a un valor de \$11.134.537.856 y cuyos valores más representativos encontramos el valor de



los terrenos, para el año 2022 se planteó la necesidad a la Gerencia de contratar nuevamente una toma de inventarios y cuadro de responsabilidades ya que se tiene 5 años de realizado el anterior proceso, dentro del plan de acción del 2023 está creada la necesidad de la toma de inventarios, con el fin de retirar algunos bienes que ya no se encuentran uso por deterioro u obsolescencia, como también de unos vehículos que ya cumplieron su vida útil, para esto se realizao proceso de subasta para la venta y aprovechamiento de dichos recursos.

DESCRIPCIÓN	ÁREA	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
LOTE DE TERRENO COMPUESTO DE 18.500 MTS2 adquirido por el Hospital Regional San Juan Bautista de Chaparral MEDIANTE escritura Pública No.2013 del 30 de Septiembre de 2017 de la notaria única del circuito de Chaparral – Tolima	18.000	\$ 70.000,00	\$ 1.260.000.000
NORTE: Con Carrera 10ª, en longitud de 74.20 metros SUR: Con la Calle 12, en longitud de 80.30 metros ORIENTE: Con la Carrera 9ª, en longitud de 74.20 metros OCCIDENTE: Con la Calle 11, en longitud de 80.30 metros.			
1- Escritura Pública No. 239 del 17 de Junio de 1929 de la Notaria Única de Chaparral.			
2- Escritura Pública No. 355 del 04 de Noviembre de 1930 de la Notaria Única de Chaparral.			
3-Escritura Pública No. 362 del 03 de Noviembre de 1938 de la Notaria Única de Chaparral			
4-Escritura Pública No. 363 del 04 de Noviembre de 1938 de la Notaria Única de Chaparral	5.301	\$ 700.000,00	\$ 3.710.700.000
5-Escritura Pública No. 401 del 20 de Diciembre de 1938 de la Notaria Única de Chaparral			
6-Escritura Pública No. 407 del 26 de Diciembre de 1938 de la Notaria Única de Chaparral			
7-Escritura Pública No. 268 del 23 de Agosto de 1939 de la Notaria Única de Chaparral			
8-Escritura Pública No. 458 del 23 de Noviembre de 1939 de la Notaria Única de Chaparral			
9- Escritura Pública No. 1106 del 12 de Junio de 1974 de la Notaria Única de Chaparral			

Dentro de la composición de la propiedad planta y equipo, se puede evidenciar un aumento

de \$ 43.240.473, en los muebles en bodega como consecuencia del retiro de bienes en servicio, en cuanto al aumento de la edificación corresponde a mantenimientos de la planta física del hospital,

Los aumentos de la cuenta equipo médico científico, por la adquisición de nuevos equipos, por valor de 67.293.640, y el aumento más representativo corresponde a la incorporación de una ambulancia para prestación del servicio, por valor de \$ 570.642.600

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	11,809,183,441	11,692,994,217	116,189,224
1.6.05	Db	Terrenos	4,970,700,000	4,970,700,000	0
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	156,919,201	113,678,728	43,240,473
1.6.40	Db	Edificaciones	4,494,822,294	4,470,778,925	24,043,369
1.6.50	Db	REDES LINEAS Y CABLES	20,282,360	20,282,360	0
1.6.55	Db	MAQUINARIA Y EQUIPO	470,715,441	458,435,831	12,279,610
1.6.60	Db	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	2,865,722,904	2,798,429,264	67,293,640
1.6.65	Db	MUEBLES,ENSERES Y EQU.DE OFICINA	322,183,157	275,175,587	47,007,570
1.6.70	Db	EQUIPOS DE COMUNIC.Y COMPUTACION	599,651,123	557,978,082	41,673,041
1.6.75	Db	EQUIPO DE TRANSPORTE,TRACC.Y ELEVAC	1,321,540,161	750,897,561	570,642,600
1.6.80	Db	EQUIPO DE COMEDOR COCINA DESP. HOTE	58,461,892	58,461,892	0
1.6.xx	Db	xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx			0
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	(3,471,815,092.00)	(2,781,824,013)	(689,991,079)
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	0.00	0.00	0.00

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Corresponde a las licencias que posee el Hospital, como software integrado contable, Presupuestal y clínico HOSVITAL, como política no se hace de amortización ya que se considera que, si anualmente el Hospital paga por el mantenimiento y actualización de Software siempre estará al día, es necesario solicitar una valoración del sistema de información ya que el valor en libros es de \$55.924.000

CÓD	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS		VARIACIÓN
			2023	2022	
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	55,924,000.00	55,924,000.00	0.00
1.9.70	Db	Activos intangibles	55,924,000.00	55,924,000.00	0.00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)			0.00
1.9.76	Cr	Deterioro acumulado de activos intangibles (cr)			0.00
1.9.77	Db	Activos intangibles - modelo revaluado			0.00
1.9.78	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles - modelo revaluado (cr)			0.00
1.9.79	Cr	Deterioro acumulado de activos intangibles - modelo revaluado (cr)			0.00

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	5,201,391,692.87	4,665,035,110.27	536,356,582.60
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	1,372,138,568.03	1,775,827,691.05	(403,689,123.02)
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	216,773,598.25	93,672,289.76	123,101,308.49
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	213,511,657.00	186,039,608.00	27,472,049.00
2.4.36	Cr	RETENCION EN LA FUENTE	346,758,494.00	455,765,244.00	(109,006,750.00)
2.4.40	Cr	IMPUESTOS, CONTRIB. Y TASAS POR PAGA	83,604,162.00	89,949,587.00	(6,345,425.00)
2.4.60	Cr	CREDITOS JUDICIALES	151,154,523.55	724,998,140.55	(573,843,617.00)
2.4.90	Cr	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2,817,450,690.04	1,338,782,549.91	1,478,668,140.13

Representa todas las Cuentas por pagar por diferentes conceptos que posee el Hospital San Juan bautista de acuerdo a su cometido estatal donde se registran obligaciones ciertas y verificables que se tiene para con terceros, tanto de personal y a través de contratos de prestación de servicios por conceptos como: Honorarios por servicios Profesionales, Servicios de apoyo a la Gestión, contribución especial sobre contratos de obra pública, Retenciones de nómina, Contratos de obra pública, Recursos a favor de terceros, impuestos entre otros conceptos.

Las cuentas por pagar más representativas están en las otras cuentas por pagar donde se encuentran los **servicios y honorarios a profesionales** en su mayoría del mes de diciembre de 2023 que sumados estos dos conceptos arrojan un saldo de \$ 2.750.152.421, así mismo las cuentas por **pagar a proveedores**, son el segundo pasivo por cuentas por pagar más representativo, los terceros más representativos son COMERCIALIZADORA CLINICA Y DENTAL SAS con un valor de 431,579,746, ADMINISTRACION DE ENTIDADES DE SALUD DEL TOLIMA con un saldo de \$ 206.567.555 y DISTRIBUIDORA COLOMBIANA DE MEDICAMENTOS SAS DISCOLMEDICA con un saldo por pagar de \$ 102.414.797

En cuanto a los recursos a favor de terceros, corresponden a descuentos a contratistas, para transferir a quienes actuamos con agentes de retención, en lo que tiene que ver con los descuentos de nómina corresponden a los saldos por pagaren seguridad social y parafiscal de la nómina de planta y personal súper numerario que fueron pagados en enero de 2024, las obligaciones por concepto de retenciones en la fuente son realizadas por caja y descontados en el momento del pago.

Así mismo en la cuenta créditos judiciales, el saldo más representativo es la sentencia por pagar a ANGEL MARIA CARDENAS CAMPOS

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS

COMPOSICIÓN

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que el Hospital San Juan bautista proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Las retribuciones suministradas a los empleados podrán originarse por lo siguiente:

1. Acuerdos formales, legalmente exigibles, celebrados entre la entidad y sus empleados.
2. Requerimientos legales en virtud de los cuales la entidad se obliga a efectuar o asumir obligaciones.
3. Obligaciones implícitas asumidas por la entidad, de manera excepcional, producto de acuerdos formales que, aunque no son exigibles legalmente, crean una expectativa válida de que **la entidad está dispuesta a asumir ciertas responsabilidades frente a terceros.**

Es importante mencionar que la entidad no tiene un módulo de nómina integrado al sistema administrativo Hosvital de la institución que le permita hacer provisiones y la nómina de manera ágil y segura, realizándose este proceso de manera manual.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2,494,397,769.00	4,219,734,777.00	(1,725,337,008.00)
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	2,494,397,769	4,219,734,777	(1,725,337,008.00)
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo			0.00
2.5.13	Cr	Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual			0.00
2.5.14	Cr	Beneficios posempleo - pensiones			0.00
2.5.15	Cr	Otros beneficios posempleo			0.00

Los saldos de las nomina por pagar corresponde al mes de diciembre de 2023, que se cancelaron el enero de 2024, en lo que tiene que ver con las cesantias son las que se han causado en toda la vigencia, que se esperan pagar en el tiempo estipulado por ley, los de más saldos corresponden a las provisiones de por vacaciones, primas, y aportes de nómina, estos últimos fueron cancelados en el mes de enero.

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2,494,397,769.0
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	764,188,941.0
2.5.11.02	Cr	Cesantías	773,586,200.0
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	89,596,430.0
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	259,175,180.0
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	174,771,564.0
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	168,539,238.0
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	0.0
2.5.11.08	Cr	Licencias	
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	153,497,190.0
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	19,259,600.0
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	35,065,663.0
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	24,489,663.0
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	32,228,100.0
2.5.11.25	Cr	Incapacidades	
2.5.11.26	Cr	Medicina prepagada	

NOTA 23. PROVISIONES

COMPOSICIÓN

Se reconocerán como provisiones, los pasivos a cargo del Hospital San Juan bautista E.S.E, que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento. Son ejemplos de hechos que pueden ser objeto de reconocimiento como provisiones, los litigios y demandas en contra del E.S.E, entre otros.

El Hospital San Juan Bautista reconocerá una provisión cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- Tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado.
- Probablemente, debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos o potencial de servicio para cancelar la obligación.
- Puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

Las obligaciones pueden ser probables, posibles o remotas. Una obligación es probable cuando la probabilidad de ocurrencia es más alta que la probabilidad de que no ocurra, lo cual conlleva al reconocimiento de una provisión. Una obligación es posible cuando la probabilidad de ocurrencia es menor que la probabilidad de no ocurrencia, lo cual conlleva a la revelación de un pasivo contingente. Una obligación es remota cuando la probabilidad



de ocurrencia del evento es prácticamente nula, en este caso no se reconocerá un pasivo ni será necesaria su revelación como pasivo contingente.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	1,631,100,940	4,908,195,850	(3,277,094,909.57)
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	1,631,100,940	4,908,195,850	(3,277,094,909.57)
2.7.07	Cr	Garantías			0.00
2.7.25	Cr	Provisión para seguros y reaseguros			0.00
2.7.30	Cr	Provisión fondos de garantías			0.00
2.7.90	Cr	Provisiones diversas			0.00

Detalle

Las provisiones de los litigios se realizan teniendo en cuenta los porcentajes de la agencia nacional de defensa jurídica, el área jurídica realiza la estimación, y se contabiliza de acuerdo a dichos parámetros

PROVISIONES		
LITIGIOS Y DEMANDAS	2023	2022
CIVILES	709,407,790.00	3,368,313.50
Administrativas	921,693,150.00	4,904,827,536.07

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Corresponde a anticipos sobre contratos, recaudos a favor de terceros e ingresos recibidos por anticipado, y que a 31 de diciembre se encontraban en ejecución y su contabilización en el ingreso se hace al momento de su ejecución e informe final de los supervisores de la terminación y recibido el informe.

CTA	DETALLE DEL CONTRATO	SALDO
291027	VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	726,307,891.56
* 29102722	CONTRATO INTERADMINISTRATIVO 2500 DE 2022 DENGUE	1,166,490.00
* 29102724	CONTRATO INTERADMINISTRATIVO 2594 DE 2022 VECTORES	98,519,696.52
* 29102728	CONTRATO INTERADMINISTRATIVO 1377 DE 2023 IRA Y EDA	52,260,000.00
* 29102729	CONTRATO INTERADMINISTRATIVO 1379 DE 2023 CANCER	6,000,000.00
* 29102730	CONTRATO INTERADMINISTRATIVO 1381 DE 2023 SEXUALIDAD	436,807.00
* 29102731	CONTRATO INTERADMINISTRATIVO 1392 DE 2023 ZONOTICAS	28,753,227.11
* 29102732	CONTRATO INTERADMINISTRATIVO 1456 DE 2023 PAI	29,316,000.00
* 29102733	CONTRATO INTERADMINISTRATIVO 2272 DENGUE DE 2023	170,726,325.26
* 29102734	CONTRATO INTERADMINISTRATIVO 3436 DE 2022 PREVENFSALUDPUBL	194,513,332.67
* 29102780	ANTICIPO POR VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	144,616,013.00

Al cierre del 31 de diciembre aún se encuentran vigentes y en ejecución contratos con la gobernación del Tolima para desarrollar los contratos mencionados en el cuadro anterior.

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Corresponde a los hechos o circunstancias de los cuales pueden generarse derechos a favor de la entidad. Incluye cuentas para el registro de activos contingentes, deudoras fiscales, deudoras de control, así como para el registro de las correspondientes contrapartidas. Las cuentas que integran esta clase son de naturaleza débito.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	952,925,766.00	952,925,766.00	0.00
8.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	952,925,766.00	952,925,766.00	0.00
8.1.24	Db	Contragarantías recibidas			0.00
8.1.25	Db	Garantía estatal en el régimen de prima media con prestación definida			0.00
8.1.28	Db	Garantías contractuales			0.00
8.1.29	Db	Derechos en opciones			0.00
8.1.30	Db	Bienes aprehendidos o incautados			0.00
8.1.90	Db	Otros activos contingentes			0.00

Corresponde a los hechos o circunstancias de los cuales pueden generarse derechos en contra de la entidad. Incluye cuentas para el registro de pasivos contingentes, acreedores, se contabilizan con las pretensiones que se relacionan en el cuadro de pasivos que relacionan desde el área jurídica

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	9,768,793,699	5,764,016,108.06	4,004,777,590.56
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	9,768,793,699	5,764,016,108	4,004,777,590.56
9.1.25	Cr	Deuda garantizada			0.00
9.1.26	Cr	Garantía estatal en el régimen de prima media con prestación definida			0.00

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

Composición

Corresponde a los hechos o circunstancias de los cuales pueden generarse derechos a favor de la entidad. Incluye cuentas para el registro de activos contingentes, deudoras fiscales, deudoras de control, así como para el registro de las correspondientes contrapartidas. Las cuentas que integran esta clase son de naturaleza débito.

CUENTAS DE ORDEN		
	2023	2022
DEUDORAS DE CONTROL	1,741,935,828	1,763,488,054
FACTURAC. GLOSADA EN VENTA SERV.SAL	1,741,935,828	1,763,488,054
EMPRESAS PROMOTORAS DE SALUD	855,466,435	1,066,895,171
ADRES	220,487,324	39,888,119
ENTIDADES TERRITORIALES O FONDOS DESC.DE SAL	82,884,505	7,143,986
COMPAÑIAS DE SEGUROS	342,699,343	341,074,284
EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA	3,825	245,094,122
ENTIDADES DE REGIMEN ESPECIAL	173,311,624	63,392,372

NOTA27. PATRIMONIO

El capital fiscal de la institución se mantiene estable, los resultados de los ejercicios anteriores han sido favorables para el Hospital, la variación que presenta este grupo de cuenta corresponde a la utilidad del periodo.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	27,728,042,197	22,848,417,906	4,879,624,291
3.2.03	Cr	Aportes sociales			0
3.2.04	Cr	Capital suscrito y pagado			0
3.2.08	Cr	Capital fiscal	5,799,899,812	5,799,899,812	0
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	17,048,518,094	13,253,900,024	3,794,618,069
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	4,879,624,291	3,794,618,069	1,085,006,222
3.2.42	Cr	Superávit banca central			0.00

NOTA28. INGRESOS

Composición.

Dentro del grupo de los Ingresos, las cuentas más representativas corresponden a las Ventas de servicios de Salud, con porcentaje de participación de los ingresos del 92 % lo que indica que es su principal fuente de financiación, los principales clientes del Hospital San Juan Bautista son las eps, del régimen subsidiado, el contributivo, soat, y las que se atienden por población pobre no cubierta,

Los principales ingresos se dan por lo servicios de imagenología, servicios de laboratorio clínico, quirófanos, hospitalización y consulta de especialista, son los servicios que mas demandan los pacientes de la E.S.E.

Las variaciones más significativas que corresponde a \$ 8.776.348.470, corresponde al aumento de la facturación por ventas de servicios de salud



DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	53,467,808,398	43,322,210,877	10,145,597,521
4.1	Cr	Ingresos fiscales			0.00
4.2	Cr	Venta de bienes			0.00
4.3	Cr	Venta de servicios	49,122,660,735	40,346,312,265	8,776,348,470
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	332,304,608	1,539,005,876	(1,206,701,268)
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales			0.00
4.8	Cr	Otros ingresos	4,012,843,055	1,436,892,736	2,575,950,319

El segundo grupo más representativo de los Ingresos, los “Otros Ingresos”, con porcentaje de participación 8 % de los ingresos, como consecuencia de reversión de provisiones de litigios, según la certificación emitida por el área jurídica.

El tercer grupo corresponde a las “subvenciones”, que corresponde a los ingresos recibidos por convenios con el gobierno departamental del Tolima, para desarrollar proyectos para beneficio de los usuarios del departamento.

NOTA29. GASTOS

COMPOSICIÓN

Gastos de Administración y Operación, En este grupo 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 entidad.

Dentro del total de estas cuentas se tiene que la de mayor representatividad es la de gastos de Administración y en importancia se relacionan los gastos asociados a la nómina, como son los de aportes de la nómina, Prestaciones sociales y los Sueldos y Salarios de los funcionarios del Hospital San Juan bautista, también se destaca en importancia los gastos generales que se desarrollan para el normal funcionamiento, como son los servicios públicos, los mantenimientos, los servicios de vigilancia y los materiales y suministros.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	13,815,544,690	8,838,918,350	4,976,626,341
5.1	Db	De administración y operación	5,286,775,807	4,096,679,210	1,190,096,597
5.2	Db	De ventas			0
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	6,957,842,875	3,753,645,229	3,204,197,647
5.4	Db	Transferencias y subvenciones			0
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales			0
5.8	Db	Otros gastos	1,570,926,008	988,593,911	582,332,097

Los principales gastos están asociados a los sueldos de personal y salarios, relacionados con el personal de planta y súper numerario, de igual manera los gastos de personal diversos que fue donde se contabilizaron los servicios generales y los honorarios a profesionales, dentro de los gastos generales el valor más representativo son los materiales y suministros utilizados para la operación administrativa de la E.S.E

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	5,286,775,807	4,096,679,210	1,190,096,597
5.1	Db	De Administración y Operación	5,286,775,807	4,096,679,210	1,190,096,597
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	510,384,276	521,602,443	(11,218,167)
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	706,461	6,222,117	(5,515,656)
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	145,579,448	140,387,509	5,191,939
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	31,374,764	30,812,476	562,288
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	194,207,313	152,185,197	42,022,116
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	3,846,949,488	2,596,947,466	1,250,002,023
5.1.11	Db	Generales	455,000,413	607,753,263	(152,752,850)
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	102,573,643	40,768,740	61,804,903

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición

Incluyen los grupos de cuentas que representan los decrementos en los beneficios económicos producidos durante el periodo contable, los cuales están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios vendidos. Las cuentas que integran esta clase son de naturaleza débito

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTOS DE VENTAS	34,772,639,416	30,688,674,458	4,083,964,958
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	34,772,639,416	30,688,674,458	4,083,964,958
6.3.05	Db	Servicios educativos			0.00
6.3.10	Db	Servicios de salud	34,772,639,416	30,688,674,458	4,083,964,958
6.3.45	Db	Servicios de transporte			0.00
6.3.50	Db	Servicios hoteleros y de promoción turística			0.00

Los costos de mayor representación son los asociados a los quirófanos, por los pagos de profesionales relacionados con el servicio, compra de insumos para la prestación de ese servicio, y gastos generales del mismo rubro.

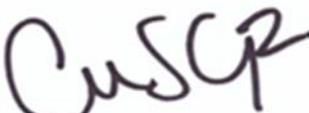
Así mismo, los costos asociados al servicio de imagenología representan unas erogaciones considerables que viene aumentando de manera considerable, por la compra de insumos para la adecuada prestación del servicio.



Los costos por la prestación del servicio de urgencias es uno de los más costosos y menos rentables para el Hospital, ya que sus ingresos no compensan con los gastos asociados, este servicio también aumento en una cifra cercana a los \$ 400 Millones de pesos

COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD		
	2023	2022
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	34,772,639,416	30,688,674,458
SERVICIOS DE SALUD	34,772,639,416	30,688,674,458
URGENCIAS -CONSULTA Y PROCEDIMIENTO	3,393,296,846	2,999,383,579
URGENCIAS -OBSERVACION	1,548,048,943	1,372,317,359
SERVICIOS AMBULATORIOS -CONS.EXT.Y	1,626,728,106	1,730,984,371
SERVICIOS AMBULATORIOS -CONS.ESPECI	1,862,539,004	1,681,523,994
SALUD ORAL	230,049,321	313,465,883
SERV. AMB. PROMOC.PREV	3,991,220,986	3,347,048,648
HOSPITALIZACION, ESTANCIA GENERAL	4,373,129,266	4,178,227,044
QUIROFANO	5,320,857,133	4,461,793,968
SALA DE PARTOS	695,506,035	634,802,818
LABORATORIO CLINICO	2,598,905,347	2,127,261,409
APOYO DIAG -IMAGENOLOGIA	4,529,359,540	3,645,980,414
ANTOMIA PATOLOGICA	106,259,718	99,100,171
APOYO DIAGNOSTICO -OTRAS UNID.APOYO	254,193,057	115,243,295
APOYO TERAPEUTICO -REHABILITAC.TERA	352,028,174	343,903,342
BANCO DE SANGRE	77,077,825	58,088,426
FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	3,211,549,159	3,070,184,451
AMBULANCIA	601,890,955	509,365,285


SARA MARITZA CAMPOS ANGARITA
Representante Legal
Gerente


CARLOS ALFONSO CRIOLLO RODRIGUEZ
Asesor Contable
T.P 122077-T