

**E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN**

NIT. 812 003 851 - 0  
 TEL. 7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507  
 SAHAGÚN - CORDOBA

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
 ESE HOSPITAL SAN JUAN  
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL  
 Periodos contables terminados el 31/12/2023 y 31/12/2022

EN PESOS COLOMBIANOS

	NOTA	PERIODOS		VARIACIONES	
		2023	2022	ABSOLUTAS	RELATIVAS %
<b>ACTIVO TOTAL</b>		<b>25,430,434,975</b>	<b>19,857,690,776</b>	<b>5,572,744,199</b>	<b>28.1%</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>12,891,722,150</b>	<b>7,678,925,597</b>	<b>5,212,796,553</b>	<b>68%</b>
<b>11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>5</b>	<b>43,588,618</b>	<b>33,176,200</b>	<b>10,412,418</b>	<b>31%</b>
<b>1105 CAJA</b>		<b>207,400</b>	<b>307,400</b>	<b>-100,000</b>	<b>-33%</b>
110501 caja principal		207,400	307,400	-100,000	-33%
<b>1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>		<b>43,381,218</b>	<b>32,868,800</b>	<b>10,512,418</b>	<b>32%</b>
111005 cuenta corriente		40,460,445	32,868,800	7,591,645	23%
111006 cuenta de ahorro		2,920,774	0	2,920,774	#DIV/0!
<b>13 CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>7</b>	<b>11,267,795,759</b>	<b>6,292,565,793</b>	<b>4,975,229,966</b>	<b>79%</b>
<b>1319 PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD</b>		<b>11,257,437,356</b>	<b>6,588,052,801</b>	<b>4,669,384,555</b>	<b>71%</b>
131901 plan de beneficios en salud (pbs) por eps - sin facturar o con facturación pendiente de radicar		411,622,997	218,096,774	193,526,223	89%
131902 plan de beneficios en salud (pbs) por eps - con facturación radicada		1,289,883,864	253,205,782	1,036,678,082	409%
131903 plan subsidiado de salud (pbss) por eps - sin facturar o con facturación pendiente de radicar		1,543,689,172	1,028,620,776	515,068,396	50%
131904 plan subsidiado de salud (pbss) por eps - con facturación radicada		5,867,075,419	3,116,340,412	2,750,735,007	88%
131905 empresas de medicina prepagada (emp) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar		135,157	135,157	0	0%
131906 empresas de medicina prepagada (emp) - con facturación radicada		0	10,797,025	-10,797,025	-100%
131908 servicios de salud por ips privadas - sin facturar o con facturación pendiente de radicar		48,233,210	16,779,396	31,453,814	187%
131909 servicios de salud por ips privadas - con facturación radicada		220,204,480	193,387,828	26,816,652	14%
131914 servicios de salud por entidades con régimen especial - sin facturar o con facturación pendiente de radicar		26,646,899	25,871,944	774,955	3%
131915 servicios de salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada		92,850,147	19,455,433	73,394,714	377%
131917 atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - sin facturar o con facturación pendiente de radicar		615,793,572	512,387,430	103,406,142	20%
131918 atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - con facturación radicada		431,589,893	540,972,386	-109,382,493	-20%
131921 atención con cargo al subsidio a la oferta - sin facturar o con facturación pendiente de radicar		30,477,116	29,449,212	1,027,904	3%
131922 atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada		607,652,375	600,016,135	7,636,240	1%
131923 riesgos laborales (arl) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar		26,333,085	20,221,398	6,111,687	30%

**E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN**

NIT. 812 003 851 - 0  
 TEL. 7539700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507  
 SAHAGÚN - CORDOBA

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
 ESE HOSPITAL SAN JUAN  
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL  
 Periodos contables terminados el 31/12/2023 y 31/12/2022

EN PESOS COLOMBIANOS

		NOTA	PERIODOS		VARIACIONES	
			2023	2022	ABSOLUTAS	RELATIVAS %
131924	riesgos laborales (arl) - con facturación radicada		7,713,422	2,315,713	5,397,709	233%
131927	reclamaciones con cargo a los recursos del sistema general de seguridad social en salud - sin facturar o con facturación pendiente de radicar		555,482,375	0	555,482,375	#;DIV/0!
131980	Giro directo por abono a cartera régimen subsidiado (C)		-517,945,827	0	-517,945,827	#;DIV/0!
<b>1384</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>10,358,403</b>	<b>0</b>		<b>#;DIV/0!</b>
138439	arrendamiento operativo		10,358,403	0		#;DIV/0!
<b>1386</b>	<b>DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)</b>		<b>0</b>	<b>-295,487,008</b>	<b>295,487,008</b>	<b>-100%</b>
138609	prestación de servicios de salud		0	-295,487,008	295,487,008	-100%
<b>15</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>9</b>	<b>112,046,008</b>	<b>637,871,565</b>	<b>-525,825,557</b>	<b>-82%</b>
<b>1514</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>		<b>1,228,686,172</b>	<b>1,754,511,729</b>	<b>-525,825,557</b>	<b>-30%</b>
151403	medicamentos		5,976,330	301,551,732	-295,575,402	-98%
151404	materiales médico - quirúrgicos		341,325,561	232,279,595	109,045,966	47%
151405	materiales reactivos y de laboratorio		93,217,950	422,551,109	-329,333,159	-78%
151409	repuestos		21,132,800	12,003,450	9,129,350	76%
151410	elementos y accesorios de energía		2,489,500	0	2,489,500	#;DIV/0!
151412	elementos y accesorios de comunicación		1,065,000	0	1,065,000	#;DIV/0!
151417	elementos y accesorios de aseo		67,905,210	54,475,010	13,430,200	25%
151419	banco de componentes anatómicos y de sangre		497,980,647	481,757,857	16,222,790	3%
151421	dotación a trabajadores		0	7,666,667	-7,666,667	-1
151422	ropa hospitalaria y quirúrgica		24,770,000	0	24,770,000	#;DIV/0!
151490	otros materiales y suministros		172,823,174	242,226,309	-69,403,135	-29%
<b>1580</b>	<b>DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)</b>		<b>-1,116,640,164</b>	<b>-1,116,640,164</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
158013	materiales y suministros		-1,116,640,164	-1,116,640,164	0	0%
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>1,468,291,765</b>	<b>715,312,039</b>	<b>752,979,726</b>	<b>105%</b>
<b>1905</b>	<b>BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>		<b>736,342,107</b>	<b>690,752,002</b>	<b>45,590,105</b>	<b>7%</b>
190501	seguro		45,590,105	0		#;DIV/0!
190505	impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones		327,523,685	327,523,685	0	0%
190508	mantenimiento		363,228,317	363,228,317	0	0%
<b>1909</b>	<b>DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA</b>		<b>731,949,658</b>	<b>24,560,037</b>	<b>707,389,621</b>	<b>2880%</b>
190903	depósitos judiciales		731,949,658	24,560,037	707,389,621	2880%
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>12,538,712,825</b>	<b>12,178,765,179</b>	<b>359,947,646</b>	<b>3%</b>
<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>7</b>	<b>7,238,204,659</b>	<b>6,888,000,872</b>	<b>350,203,787</b>	<b>5%</b>
<b>1319</b>	<b>PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD</b>		<b>4,914,762,685</b>	<b>6,888,000,872</b>	<b>-1,973,238,187</b>	<b>-29%</b>
131902	plan de beneficios en salud (pbs) por eps - con facturación radicada		76,617,768	109,431,705	-32,813,937	-30%
131904	plan subsidiado de salud (pbss) por eps - con facturación radicada		541,794,189	2,858,540,995	-2,316,746,806	-81%

**E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN**  
 NIT.812 003 851 - 0  
 TEL.7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507  
 SAHAGÚN - CÓRDOBA

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
 ESE HOSPITAL SAN JUAN  
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL  
 Periodos contables terminados el 31/12/2023 y 31/12/2022

EN PESOS COLOMBIANOS

	NOTA	PERIODOS		VARIACIONES		
		2023	2022	ABSOLUTAS	RELATIVAS %	
131906	empresas de medicina prepagada (emp) - con facturación radicada	10,797,025	0	10,797,025	#¡DIV/0!	
131909	servicios de salud por ips privadas - con facturación radicada	19,319,457	96,534,937	-77,215,480	-80%	
131918	atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - con facturación radicada	154,950,636	168,396,433	-13,445,797	-8%	
131922	atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada	4,110,830,195	3,655,096,802	455,733,393	12%	
131924	riesgos laborales (arl) - con facturación radicada	453,415	0	453,415	#¡DIV/0!	
<b>1385</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO</b>	<b>2,603,219,485</b>	<b>0</b>	<b>2,603,219,485</b>	<b>#¡DIV/0!</b>	
138509	prestación de servicios de salud	2,603,219,485	0		#¡DIV/0!	
<b>1386</b>	<b>DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)</b>	<b>-279,777,511</b>	<b>0</b>	<b>-279,777,511</b>	<b>#¡DIV/0!</b>	
138609	prestación de servicios de salud	-279,777,511	0	-279,777,511	#¡DIV/0!	
<b>16</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>10</b>	<b>5,300,508,166</b>	<b>5,290,764,307</b>	<b>9,743,859</b>	<b>0%</b>
<b>1605</b>	<b>TERRENOS</b>		<b>756,037,145</b>	<b>756,037,145</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
160501	urbanos		756,037,145	756,037,145	0	0
<b>1635</b>	<b>BIENES MUEBLES EN BODEGA</b>		<b>17,887,906</b>	<b>0</b>		<b>#¡DIV/0!</b>
163502	equipo medico y científico		7,464,870	0		#¡DIV/0!
163503	muebles y enseres		10,423,036	0		#¡DIV/0!
<b>1640</b>	<b>EDIFICACIONES</b>		<b>3,314,836,000</b>	<b>3,314,836,000</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
164001	edificios y casas		3,314,836,000	3,314,836,000	0	0%
<b>1645</b>	<b>PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES</b>		<b>50,834,080</b>	<b>50,834,080</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
164501	plantas de generación		50,834,080	50,834,080	0	0%
<b>1650</b>	<b>REDES, LÍNEAS Y CABLES</b>		<b>13,237,000</b>	<b>13,237,000</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
165007	líneas y cables de interconexión		5,083,000	5,083,000	0	0%
165010	líneas y cables de telecomunicaciones		154,000	154,000	0	0%
165090	otras redes, líneas y cables		8,000,000	8,000,000	0	0%
<b>1655</b>	<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>		<b>500,000</b>	<b>500,000</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
165511	herramientas y accesorios		500,000	500,000	0	0%
<b>1660</b>	<b>EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO</b>		<b>1,657,009,332</b>	<b>1,597,930,818</b>	<b>59,078,514</b>	<b>4%</b>
166002	equipo de laboratorio		236,311,039	236,311,039	0	0%
166003	equipo de urgencias		185,574,981	185,574,981	0	0%
166005	equipo de hospitalización		429,225,286	422,370,886	6,854,400	2%
166006	equipo de quirófanos y salas de parto		532,934,428	497,257,370	35,677,058	7%
166007	equipo de apoyo diagnóstico		251,266,246	234,719,190	16,547,056	7%
166008	equipo de apoyo terapéutico		14,899,089	14,899,089	0	0%
166009	equipo de servicio ambulatorio		6,798,263	6,798,263	0	0%
<b>1665</b>	<b>MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA</b>		<b>292,037,625</b>	<b>244,569,005</b>	<b>47,468,620</b>	<b>19%</b>
166501	muebles y enseres		237,132,827	205,720,207	31,412,620	15%
166502	equipo y máquina de oficina		54,011,298	38,847,798	15,163,500	39%
166590	otros muebles, enseres y equipo de oficina		893,500	1,000	892,500	89250%
<b>1670</b>	<b>EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN</b>		<b>162,306,773</b>	<b>141,588,772</b>	<b>20,718,001</b>	<b>15%</b>
167001	equipo de comunicación		23,985,135	23,985,135	0	0%

**E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN**

NIT. 912 003 851 - 0  
 TEL. 7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507  
 SAHAGÚN - CORDOBA

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
 ESE HOSPITAL SAN JUAN

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL  
 Periodos contables terminados el 31/12/2023 y 31/12/2022

EN PESOS COLOMBIANOS

	NOTA	PERIODOS		VARIACIONES	
		2023	2022	ABSOLUTAS	RELATIVAS %
167002	equipo de computación	138,321,638	117,603,637	20,718,001	18%
<b>1675</b>	<b>EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN</b>	<b>705,400,598</b>	<b>705,400,598</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
167502	terrestre	705,400,598	705,400,598	0	0%
<b>1680</b>	<b>EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA</b>	<b>35,649,779</b>	<b>33,065,779</b>	<b>2,584,000</b>	<b>8%</b>
168002	equipo de restaurante y cafetería	7,050,559	7,050,559	0	0%
168004	equipo de lavandería	10,182,700	7,598,700	2,584,000	34%
168090	otros equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	18,416,520	18,416,520	0	0%
<b>1685</b>	<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)</b>	<b>-1,702,800,072</b>	<b>-1,564,806,890</b>	<b>-137,993,182</b>	<b>9%</b>
168502	plantas, ductos y túneles	-10,639,588	-9,986,006	-653,582	7%
168505	equipo médico y científico	-962,055,619	-862,327,957	-99,727,662	12%
168506	muebles, enseres y equipo de oficina	-151,100,656	-144,814,059	-6,286,597	4%
168507	equipos de comunicación y computación	-114,446,584	-110,876,258	-3,570,326	3%
168508	equipos de transporte, tracción y elevación	-453,746,602	-426,207,560	-27,539,042	6%
168509	equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-10,811,023	-10,595,050	-215,973	2%
<b>1695</b>	<b>DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)</b>	<b>-2,428,000</b>	<b>-2,428,000</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
169506	plantas, ductos y túneles	-2,428,000	-2,428,000	0	0%

PASIVOS		16,238,287,723	13,086,222,095	3,152,065,628	24%
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>8,190,955,711</b>	<b>6,055,604,665</b>		<b>0%</b>
<b>24</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>6,436,076,580</b>	<b>4,025,740,541</b>	<b>2,410,336,039</b>	<b>60%</b>
<b>2401</b>	<b>ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES</b>	<b>2,294,622,201</b>	<b>2,534,130,295</b>	<b>-239,508,094</b>	<b>-9%</b>
240101	bienes y servicios	2,294,622,201	2,534,130,295	-239,508,094	-9%
<b>2424</b>	<b>DESCUENTOS DE NÓMINA</b>	<b>41,156,876</b>	<b>25,534,576</b>	<b>15,622,300</b>	<b>61%</b>
242401	aportes a fondos pensionales	9,964,961	14,844,965	-4,880,004	-33%
242402	aportes a seguridad social en salud	9,964,961	5,303,421	4,661,540	88%
242404	sindicatos	1,268,523	221,605	1,046,918	472%
242407	libranzas	13,217,906	4,656,860	8,561,046	184%
242411	embargos judiciales	5,458,433	0	5,458,433	#DIV/0!
242490	otros descuentos de nómina	1,282,092	507,725	774,367	2
<b>2436</b>	<b>RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE</b>	<b>17,803,639</b>	<b>11,758,450</b>	<b>6,045,189</b>	<b>51%</b>
243603	honorarios	0	848,394	-848,394	-100%
243605	servicios	9,212,240	2,261,528	6,950,712	307%
243608	compras	1,798,310	4,228,282	-2,429,972	-57%
243615	rentas de trabajo	5,837,368	2,881,603	2,955,765	103%
243625	impuesto a las ventas retenido	802,566	1,523,752	-721,186	-47%
243690	otras retenciones	153,155	14,891	138,264	929%
<b>2490</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>4,082,493,864</b>	<b>1,454,317,220</b>	<b>2,628,176,644</b>	<b>181%</b>
249028	seguros	20,679,094	13,023,654	7,655,440	59%
249050	aportes al icbf y sena	11,256,200	7,126,500	4,129,700	58%

8

**E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN**

NIT. 812 003 851 - 0  
 TEL. 7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507  
 SAHAGÚN - CORDOBA

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO

ESE HOSPITAL SAN JUAN

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL

Periodos contables terminados el 31/12/2023 y 31/12/2022

EN PESOS COLOMBIANOS

		NOTA	PERIODOS		VARIACIONES	
			2023	2022	ABSOLUTAS	RELATIVAS %
249051	servicios públicos		370,034,286	456,043,588	-86,009,302	-19%
249054	honorarios		3,677,024,284	974,506,707	2,702,517,577	277%
249055	servicios		3,500,000	3,616,771	-116,771	-3%
<b>25</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>22</b>	<b>740,829,131</b>	<b>566,490,870</b>	<b>174,338,261</b>	<b>31%</b>
<b>2511</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>		<b>698,689,182</b>	<b>445,826,578</b>	<b>252,862,604</b>	<b>57%</b>
251101	nómina por pagar		202,720,984	97,658,776	105,062,208	108%
251102	cesantías		190,779,706	163,910,406	26,869,300	16%
251105	prima de vacaciones		31,734,771	7,693,976	24,040,795	312%
251107	prima de navidad		143,166,551	115,911,938	27,254,613	24%
251109	bonificaciones		24,194,514	5,831,931	18,362,583	315%
251111	aportes a riesgos laborales		9,321,486	3,301,000	6,020,486	182%
251115	capacitación, bienestar social y estímulos		32,551,084	17,700,000	14,851,084	84%
251122	aportes a fondos pensionales - empleador		32,128,947	16,497,372	15,631,575	95%
251123	aportes a seguridad social en salud - empleador		23,086,539	11,622,079	11,464,460	99%
251124	aportes a cajas de compensación familiar		9,004,600	5,699,100	3,305,500	58%
<b>2513</b>	<b>BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL O CONTRACTUAL</b>		<b>16,328,353</b>	<b>10,709,025</b>	<b>5,619,328</b>	<b>52%</b>
251301	indemnizaciones		16,328,353	10,709,025	5,619,328	1
<b>2514</b>	<b>BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES</b>		<b>25,811,596</b>	<b>109,955,267</b>	<b>-84,143,671</b>	<b>-77%</b>
251405	cuotas partes de pensiones		25,811,596	109,955,267	-84,143,671	-1
<b>27</b>	<b>PROVISIONES</b>	<b>23</b>	<b>1,014,050,000</b>	<b>1,463,373,254</b>	<b>-449,323,254</b>	<b>-31%</b>
<b>2701</b>	<b>LITIGIOS Y DEMANDAS</b>		<b>1,014,050,000</b>	<b>1,014,050,000</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
270103	administrativas		1,014,050,000	1,014,050,000	0	0
<b>2790</b>	<b>PROVISIONES DIVERSAS</b>		<b>0</b>	<b>449,323,254</b>	<b>-449,323,254</b>	<b>-100%</b>
279090	otras provisiones diversas		0	449,323,254	-449,323,254	-1
<b>29</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>24</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>#¡DIV/0!</b>
<b>2910</b>	<b>INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>#¡DIV/0!</b>
291090	otros ingresos recibidos por anticipado		0	0	0	#¡DIV/0!
	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>8,047,332,012</b>	<b>7,030,617,430</b>	<b>1,016,714,582</b>	<b>14%</b>
<b>24</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>21</b>	<b>7,545,779,415</b>	<b>7,030,617,430</b>	<b>515,161,985</b>	<b>7%</b>
<b>2401</b>	<b>ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES</b>		<b>4,634,446,141</b>	<b>3,983,848,891</b>		<b>0%</b>
240101	bienes y servicios		4,634,446,141	3,983,848,891	0	0
<b>2460</b>	<b>CRÉDITOS JUDICIALES</b>		<b>0</b>	<b>27,908,894</b>	<b>-27,908,894</b>	<b>-100%</b>
246002	sentencias		0	27,908,894	-27,908,894	-1
<b>2490</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>2,911,333,274</b>	<b>3,018,859,645</b>	<b>-107,526,371</b>	<b>-4%</b>
249027	viáticos y gastos de viaje		0	0	0	#¡DIV/0!
249051	servicios públicos		1,122,049,140	667,127,050	454,922,090	1
249054	honorarios		1,785,667,363	2,351,732,595	-566,065,232	0
249055	servicios		3,616,771	0		#¡DIV/0!
<b>25</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>22</b>	<b>52,229,343</b>	<b>0</b>	<b>52,229,343</b>	<b>#¡DIV/0!</b>
<b>2511</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>		<b>52,229,343</b>	<b>0</b>	<b>52,229,343</b>	<b>#¡DIV/0!</b>

**E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN**

NIT. 812 003 851 - 0  
 TEL. 7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777597  
 SAHAGÚN - CORDOBA

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
 ESE HOSPITAL SAN JUAN

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL  
 Periodos contables terminados el 31/12/2023 y 31/12/2022

EN PESOS COLOMBIANOS

		NOTA	PERIODOS		VARIACIONES	
			2023	2022	ABSOLUTAS	RELATIVAS %
251102	cesantías		48,608,861	0	48,608,861	#¡DIV/0!
251105	prima de vacaciones		2,370,817	0	2,370,817	#¡DIV/0!
251109	bonificaciones		1,249,665	0	1,249,665	#¡DIV/0!
27	<b>PROVISIONES</b>	23	<b>449,323,254</b>	<b>0</b>	<b>449,323,254</b>	<b>#¡DIV/0!</b>
2790	<b>PROVISIONES DIVERSAS</b>		<b>449,323,254</b>	<b>0</b>	<b>449,323,254</b>	<b>#¡DIV/0!</b>
279090	otras provisiones diversas		449,323,254	0	449,323,254	#¡DIV/0!

	<b>PATRIMONIO</b>	27	<b>9,192,147,252</b>	<b>6,771,468,681</b>	<b>2,420,678,571</b>	<b>36%</b>
32	<b>PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS</b>		<b>9,192,147,252</b>	<b>6,771,468,681</b>	<b>2,420,678,571</b>	<b>36%</b>
3208	<b>CAPITAL FISCAL</b>		<b>5,013,891,130</b>	<b>5,013,891,130</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
320801	Capital fiscal		5,013,891,130	5,013,891,130	0	0%
3225	<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>		<b>1,757,577,551</b>	<b>928,588,064</b>	<b>828,989,487</b>	<b>89%</b>
322501	utilidades o excedentes acumulados		1,757,577,551	928,588,064	828,989,487	89%
3230	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>2,420,678,571</b>	<b>828,989,487</b>	<b>1,591,689,084</b>	<b>192%</b>
323001	utilidad o excedente del ejercicio		2,420,678,571	828,989,487	1,591,689,084	192%
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>25,430,434,975</b>	<b>19,857,690,776</b>	<b>5,572,744,199</b>	<b>28%</b>

**CUENTAS DE ORDEN**

8	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>					
81	<b>ACTIVOS CONTINGENTES</b>	26	<b>96,721,436</b>	<b>96,721,436</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
8190	Otros activos contingentes		96,721,436	96,721,436	0	0%
819090	Otros activos contingentes		96,721,436	96,721,436	0	0%
83	<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>		<b>549,528,701</b>	<b>92,973,802</b>	<b>456,554,899</b>	<b>491%</b>
8333	<b>Facturación glosada en venta de servicios de salud</b>		<b>549,528,701</b>	<b>92,973,802</b>	<b>456,554,899</b>	<b>491%</b>
833316	empresas promotoras der salud		515,617,173			#¡DIV/0!
833319	compañía de seguros		26,090,745			#¡DIV/0!
833322	Instituciones prestadoras de servicios de salud		0	92,973,802	-92,973,802	-100%
833390	facturacion glosada por otras entidades		7,820,783			#¡DIV/0!
89	<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>		<b>-646,250,137</b>	<b>-189,695,238</b>	<b>-456,554,899</b>	<b>241%</b>
8905	<b>ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)</b>		<b>-96,721,436</b>	<b>-189,695,238</b>		<b>0%</b>
890590	Otros activos contingentes por contra		-96,721,436	-96,721,436	0	0%
890517	Facturación glosada en venta de servicios de salud		0	-92,973,802	92,973,802	-100%
8915	<b>DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)</b>		<b>-549,528,701</b>			<b>#¡DIV/0!</b>
891517	activos contingentes por contra (cr)		-549,528,701			#¡DIV/0!
9	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>#¡DIV/0!</b>
91	<b>PASIVOS CONTINGENTES</b>	26	<b>-12,575,638,321</b>	<b>-2,477,080,514</b>	<b>-10,098,557,807</b>	<b>408%</b>

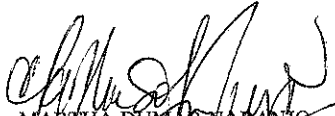
**E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN**

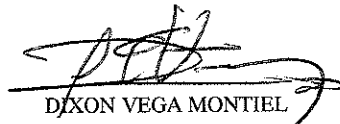
NIT. 812 003 851 - 0  
 TEL. 7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507  
 SAHAGÚN - CÓRDOBA


EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
 ESE HOSPITAL SAN JUAN  
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL  
 Periodos contables terminados el 31/12/2023 y 31/12/2022

EN PESOS COLOMBIANOS

	NOTA	PERIODOS		VARIACIONES	
		2023	2022	ABSOLUTAS	RELATIVAS %
<b>9120</b>	<b>Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos</b>	<b>-12,575,638,321</b>	<b>-2,477,080,514</b>	<b>-10,098,557,807</b>	<b>408%</b>
912002	laborales	-891,989,257	0		#DIV/0!
912004	Administrativos	-10,855,592,750	-1,649,024,200	-9,206,568,550	558%
912090	Otros litigios y mecanismos alternativos	-828,056,314	-828,056,314	0	0%
<b>99</b>	<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>	<b>12,575,638,321</b>	<b>2,477,080,514</b>	<b>10,098,557,807</b>	<b>408%</b>
<b>9905</b>	<b>Pasivos contingentes por el contrario</b>	<b>12,575,638,321</b>	<b>2,477,080,514</b>	<b>10,098,557,807</b>	<b>408%</b>
990505	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	11,747,582,007	1,649,024,200	10,098,557,807	612%
990509	Otros pasivos contingentes por el contrario	828,056,314	828,056,314	0	0%

  
 MARTHA DUMAR NARANJO  
 Gerente .E.S.E Hospital San Juan

  
 DIXON VEGA MONTIEL  
 Revisor Fiscal.E.S.E Hospital San Juan  
 TP 133090-T

  
 JULIE DE ARCO BULA  
 Contadora .E.S.E Hospital San Juan  
 TP 81536-T

Supersalud 







EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO

ESE HOSPITAL SAN JUAN

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

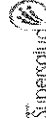
Periodos contables terminados el 31/12/2023 y 31/12/2022

	Capital fiscal	Reserva legal	Resultados de ejercicios anteriores	Resultados del ejercicio	Impactos por transición	Ganancias (perdidas) inversiones con cambios en ORI	Total patrimonio
Saldo al 31/12/2022	5,013,891,130	0	928,588,064	828,989,487	0	0	6,771,468,681
Apropiación del resultado del periodo 2022							
Valoración de inversiones de admón. de deliquidez			828,989,487	(828,989,487)			0
Resultado del periodo 2023				2,420,678,571			2,420,678,571
Saldo al 31/12/2023	5,013,891,130	0	1,757,577,551	2,420,678,571	0	0	9,192,147,252

Gerente E.S.E. Hospital San Juan

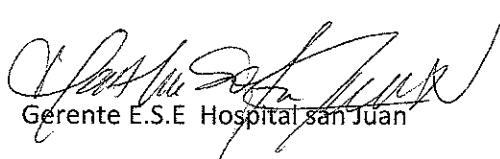
Revisor Fiscal E.S.E. Hospital San Juan

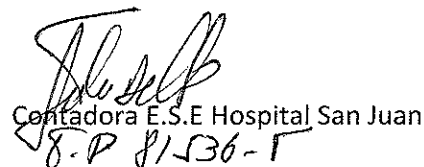
Contador E.S.E. Hospital San Juan  
P. 81536-8

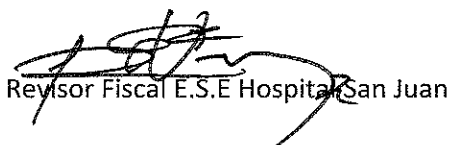


**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO**  
**HOSPITAL SAN JUAN**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INDIVIDUAL**  
*Periodos contables terminados el 31/12/2023 y 31/12/2022*  
 EN PESOS COLOMBIANOS

	PERIODOS	
	2023	2022
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Recibidos por Prestación de Servicios	13,092,251,809	16,645,473,473
Recibidos por Rendimientos de Equivalentes al Efectivo	149,685	262,656
Recibidos por Otros Conceptos	113,735,109	41,845,793
Pagado a Proveedores	3,551,830,395	5,360,648,798
Pagado por Seguros	133,833,803	152,628,522
Pagado por Beneficios a Empleados	2,100,475,874	2,051,198,842
Pagado por Aportes Parafiscales	133,141,400	193,185,194
Pago por impuestos	149,499,000	105,432,018
Pagado por Servicios Público	41,183,318	490,667,848
Pagado por Honorarios Generales	526,935,113	511,559,717
Otros pagos Operacionales	6,558,825,283	8,212,533,508
<b>Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación</b>	<b>\$ 10,412,418</b>	<b>-\$ 390,272,525</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Recibido en venta de inversiones de administración de		
Recibido por rendimientos de inversiones de administración		
Recibido por rentas de propiedades de inversión		
Pagado en adquisición de inversiones de administración de liquidez		
<b>Flujo de efectivo neto en actividades de inversión</b>		
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
Pagos de préstamos	\$ -	\$ -
<b>Flujo de efectivo neto en actividades de financiación</b>		
<b>Flujo de efectivo del periodo</b>	<b>\$ 10,412,418</b>	<b>-\$ 219,775,325</b>
Saldo inicial de efectivo y equivalentes al efectivo	33,176,200	252,951,525
<b>Saldo final de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>\$ 43,588,618</b>	<b>\$ 33,176,200</b>

  
 Gerente E.S.E Hospital San Juan

  
 Contadora E.S.E Hospital San Juan  
 S.P. 81536-1

  
 Revisor Fiscal E.S.E Hospital San Juan



# E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN

NIT. 812 003 351 - 0  
TEL. 7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507  
SAHAGÚN - CÓRDOBA

## En constancia firman: Los Suscritos Representante Legal y Contador Público Certifican:

1. Que el conjunto de estados financieros que comprende el estado de situación financiera individual, Estado de resultados integrado individual, estado de cambios en el patrimonio individual, estado de flujos de efectivo individual y las notas explicativas terminadas en 31 de diciembre de 2023, fueron preparados bajo los requerimientos del marco normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público regulado mediante la resolución 414, cumplen satisfactoriamente las afirmaciones, explícitas e implícitas relacionadas con existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación y presentación y revelación, en cada uno de sus elementos de conformidad con el artículo 3 del anexo. 6 del Decreto único reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios.
2. Que los saldos para la presentación de los estados financieros fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad.
3. Que se dio cumplimiento al control interno contable en cuanto a la preparación y presentación de los estados financieros y los mismos son razonables y están libres de errores materiales.



MARTHA DUMAR NARANJO

Gerente

E.S.E Hospital San Juan de Sahagún



JULIE DE ARCO BULA

Contador

E.S.E Hospital San Juan de Sahagún

CP 81536-8

# **E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN**

NIT.812 003 851 - 0  
TEL.7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507  
SAHAGÚN - CÓRDOBA

## NOTA 1 – ENTIDAD REPORTANTE

### 1.1 Identificación y funciones

La ESE HOSPITAL SAN JUAN es una empresa social del estado, que se encuentra ubicada en el municipio de Sahagún, Departamento de Córdoba a una hora de su capital Montería; la dirección de la ESE es Avenida el hospital número 1-60; fue creada en el año 1994, mediante ordenanza 034 de la honorable asamblea de Córdoba; el órgano máximo de dirección de la ESE es la Junta Directiva.

Somos una Empresa Social del Estado, reconocida por su tradición en brindar servicios de salud de mediana y alta complejidad, dirigida a los usuarios y centros de referencia principalmente de la subred de la sabana, y otras como San Jorge, alto, medio y bajo Sinú y, a través de un equipo humano idóneo y competente, con la mejor capacidad instalada y tecnología de la región, ubicada estratégicamente y cuyo impacto se ve reflejado en el bienestar de la comunidad. Soportada en una gestión encaminada al mejoramiento continuo de la calidad de los servicios y una activa participación social.

### PRINCIPIOS CORPORATIVOS

Se refieren a las normas o ideas fundamentales que rigen el pensamiento o la conducta. Forma correcta como debemos relacionarnos.

- ✓ OPORTUNIDAD: cumplir con calidad y a tiempo.
- ✓ EFICACIA: actuar en el desempeño de sus funciones y emplear su capacidad para el logro de los objetivos de la entidad, sean prestados de manera adecuada, oportunos y eficientes.
- ✓ TRANSPARENCIA: actuar de manera clara, motivos de dudas.
- ✓ EQUIDAD: Prestación de servicios con responsabilidad y valoración de igualdad, sin barreras culturales, sociales, geográficas y económicas
- ✓ EFICIENCIA: utilizar la mejor manera social y económica los recursos

### 1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

La información se preparó de acuerdo a la resolución 414 de 2014 Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público emitida por la Contaduría General de la Nación.

Salvo por los siguientes asuntos: no se practicó deterioro a la propiedad planta y equipo debido a que se prevee realizar un nuevo avalúo técnico de toda la propiedad, planta y equipo bienes inmuebles y los activos fijos de la E.S.E.

# **E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN**

NIT.812 003 851 - 0  
TEL.7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507  
SAHAGÚN - CÓRDOBA

Se tuvo limitaciones en las parametrizaciones de los maestros que generan información a contabilidad, toda vez que una vez se genera las interfaces contables, estas no pasan la totalidad de la información, razón por la cual el proceso de revisión se hace de manera manual mediante ajustes, generando reprocesos; si bien es cierto que la información una vez revisada es igual tanto en los módulos como en contabilidad se genera dudas e incertidumbre en los informes, debido a que la información no tiene una buena trazabilidad para que fluya de manera natural

La E.S.E. basa sus servicios en políticas de calidad, mejoramiento continuo, seguridad del paciente, priorización de usuarios, buen trato y comunicación asertiva, política ambiental, de desarrollo integral de talento humano, de integridad y transparencia de gestión tecnológica, de gestión financiera y del sistema de gestión de calidad; el patrimonio de la E.S.E , está constituido por los bienes y recursos destinados a la prestación de servicios que constituyan su objeto y que actualmente se encuentren en cabeza de la Institución y todos los demás bienes y recursos que a cualquier título lícito obtenga la empresa y los que por disposición expresa de la ley le corresponda

### **1.3. Base normativa y periodo cubierto**

Los Estados Financieros de la ESE Hospital San Juan de Sahagún, corresponden al comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023 y fueron preparados según el marco normativo aplicable a las empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público. Se presentan a la junta directiva por parte del revisor fiscal pero no para su aprobación sino que se presentan firmados por el gerente, contador y revisor fiscal. La junta directiva mediante resolución aprobó el manual de políticas contables para que los hechos económicos sean reconocidos bajo las normas de la contaduría general de la nación.

### **1.4 Forma de organización y/o cobertura**

La entidad ESE Hospital San Juan en su organización no tiene entidades o sedes agregadas ni se consolida información de otras partes.

El proceso contable en la E.S.E se realiza en el software ESPIRAL, integrando presupuesto, contabilidad, personal, y tesorería.

Los hechos financieros, económicos y sociales se encuentran documentados con los soportes de origen externo e interno con los cuales se va realizando los registros diarios de cada uno de los hechos económicos hasta obtener el registro de todas las transacciones en el diario; una vez se termina todos los registros en los diferentes módulos, el software envía la información al módulo de contabilidad a través de unas interfaces lo que da paso al libro mayor general; posteriormente se obtiene el balance de prueba el cual es la base para todas las revisiones y posterior asientos de ajustes para obtener así el balance de comprobación ajustado; una vez se tiene el balance ajustado se procede a realizar los asientos de cierre para dar paso al balance de comprobación después de ajustes y cierre, con los cuales se prepara los estados financieros de la empresa (Estado de situación financiera individual, Estado de resultados integrado individual, Estado de cambios en el patrimonio, Estado de flujo de efectivo),

# **E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN**

NIT.812 003 851 - 0  
TEL.7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777597  
SAHAGÚN - CORDOBA

## **NOTA 2 BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS**

### **2.1 Bases de medición**

Las bases específicas a tener en cuenta son los criterios y normas a los estados financieros autorizados o emitidos por la contaduría general de la nación.

Para la revelación de los estados financieros se tienen en cuenta los criterios de efectivo, propiedad planta y equipo, la depreciación de equipos.

Los estados financieros que se presentan son elaborados de acuerdo a las normas emitidas por la contaduría general de la nación, estado de situación financiera individual, Estado de resultados integrado individual, estado de cambios en el patrimonio individual, estado de flujos de efectivo individual. El periodo reflejado es de enero a diciembre de 2023.

Los estados financieros individuales de la Empresa han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en Resultados y/o cambios en otro resultado integral que se valúan a sus valores razonables al cierre de cada periodo, como se explica en las políticas contables incluidas más adelante.

Por lo general, el costo histórico se basa en el valor razonable de la contraprestación otorgada a cambio de los bienes y servicios. El valor razonable es el precio que se recibiría al vender un activo o se pagaría al transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado a la fecha de medición. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Empresa toma en cuenta las características del activo o pasivo si los participantes del mercado toman en cuenta esas características al valorar el activo o pasivo a la fecha de medición.

### **2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad**

En los presentes estados financieros se usa como moneda funcional el peso colombiano, moneda en la cual se realizan todas las transacciones en la ESE Hospital San Juan de Sahagún, así mismo los estados financieros y sus notas presentan las cifras en pesos colombianos.

El redondeo está dado en pesos y atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa originados durante los periodos contables presentados.

### **2.3. Tratamiento de la moneda extranjera**

La ESE Hospital San Juan no tiene operaciones en moneda extranjera. En consecuencia no se presentan estados financieros en moneda funcional distinta de la moneda de presentación.

### **2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable.**

A la fecha de elaboración de las notas y los Estados Financieros, no tenemos conocimientos de que exista otro suceso o acontecimiento que afecte sustancialmente los Estados

# **E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN**

NIT.812 003 851 - 0  
TEL.7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507  
SAHAGÚN - CORDOBA

Financieros y resultado de sus operaciones o divulgaciones en notas a los mismos por el periodo que terminó al 31 de diciembre de 2023, que aunque no haya afectado tales Estados Financieros o notas, es posible que originen algún cambio de importancia, adverso o de otra naturaleza, en la posición financiera o en los resultados de las operaciones de la empresa.

## 2.5. Otros aspectos

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

#### 3.1 Juicios

Entre los juicios que la ESE ha realizado en los procesos de aplicación de las políticas contables con efecto significativo sobre los valores reconocidos en los estados financieros se encuentran los siguientes.

La ESE ha tenido que hacer frente a varios procesos judiciales que han afectado a sus estados financieros, existe un número de procesos con una cifra representativa que no han sido resueltos y siguen pendientes de resolución. La empresa ha registrado en cuentas de orden puesto que no se reflejada el registro de estos en vigencias anteriores.

#### 3.2. Estimaciones y supuestos

La ESE ha realizado las siguientes estimaciones contables que pueden tener un efecto significativo sobre los importes reconocidos en los Estados Financieros:

3.2.1 Deterioro: En la vigencia 2023 no se aplicó deterioro de cuentas por cobrar, a pesar de tener una cartera alta mayor a 360 días, la entidad inició un proceso de revisión de esta partida con el objetivo de realizar los trámites pertinentes, se inició con la reclasificación de los saldos de las EPS en liquidación a cuentas de difícil recaudo

3.2.2 Litigios: La entidad atraviesa varios procesos ejecutivos y de restablecimiento del derecho por fallas en prácticas médicas y la falta de liquidez hace que crezcan los procesos ejecutivos, sin embargo no se registra el total de las provisiones por litigios y demandadas por el monto significativo de esta partida, actualmente en su mayoría están registrados en pasivos contingentes en cuentas de orden

Los supuestos acerca del futuro y otras causas de incertidumbre en las estimaciones contables se basan en el juicio profesional de la entidad y en la información disponible a la fecha de cierre de los Estados Financieros. Sin embargo, los resultados reales pueden diferir de las estimaciones realizadas debido a cambios en las condiciones económicas, regulatorias o del mercado.

# **E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN**

NIT.812 003 851 - 0  
TEL.7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507  
SAHAGÚN - CORDOBA

La ESE revisa periódicamente las estimaciones contables y ajusta los valores reconocidos en los Estados Financieros cuando sea necesario. Los cambios en las estimaciones contables se reconocen en el periodo en que se produce el cambio o en los periodos futuros afectados.

### **3.3. Correcciones Contables.**

La ESE no ha realizado ninguna corrección contable de periodos anteriores que tenga un efecto material sobre los Estados Financieros del periodo actual o comparativo.

### **3.4 Riesgos asociados a los instrumentos financieros.**

Los riesgos que constantemente tiene la ese hospital san juan son en la prestación de los servicios de salud en donde las EPS no autorizan en muchas ocasiones los servicios de urgencias y se debe atender al paciente, o glosan las cuentas por faltas de autorizaciones que no emiten de forma oportuna.

Otro punto importante es en lo concerniente a la atención de los migrantes venezolanos que son responsabilidad de las secretarias Departamentales, pero no es posible el pago ocasionando afectar el flujo de recursos de la ese ya que no se puede negar la prestación de los servicios y el gasto no es compensado.

## **NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES**

### **4.1-Efectivo y equivalentes de efectivo.**

Dentro del efectivo y equivalentes del efectivo se incluyen el efectivo que ingresa en caja y los depósitos bancarios en cuentas corrientes y cuentas de ahorro en entidades financieras, en el estado de situación financiera los sobregiros de existir se clasifican como préstamos bancarios corrientes. Estas partidas se registran a valor razonable.

### **4.2-Cuentas por Cobrar.**

Se establece la política de las cuentas por cobrar, se hace la medición inicial registrándola al valor razonable por la prestación del servicio y en la medición posterior se tienen en cuenta para el cálculo del deterioro.

### **4.3-Inventarios:**

Corresponde a los medicamentos y material médico quirúrgico y otros insumos que son necesarios en la prestación de servicios y funcionamiento de la empresa, los cuales son comprados y almacenados para el uso interno en la atención de pacientes, los inventarios son reconocidos al costo.

### **4.4-Propiedad planta y equipo:**

los activos clasificados como propiedad planta y equipo se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable, el reconocimiento se hará por el costo , no se reconocerá los repuestos, los elementos puestos en marcha para el desarrollo normal del negocio y activos de menor cuantía.

### **4.5-Cuentas por pagar.**



# **E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN**

NIT.812 003 851 - 0  
TEL.7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777567  
SAHAGÚN - CORDOBA

La política contable referente a las cuentas por pagar se reconocerá al costo y por el valor razonable y el comportamiento de la política es igual al del activo.

**Beneficios a los empleados a corto plazo**

Corresponde a las obligaciones adquiridas por la empresa como resultado de los servicios prestados por los empleados dentro del periodo contable, y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo.

**4.6-Provisiones,**

los pasivos contingentes serán objetos de reconocimiento en los estados financieros como una obligación surgida a raíz de sucesos pasados con la probabilidad de llegar a ocurrir se establecen las políticas de valoración de ocurrencia probable ,superior al 71% y del 51% al70% .puede presentarse o no, y del 0 al 50% no se presentara o no producirá efectos.

**4.7 Ingresos:** La ese reconocerá sus ingresos por la prestación de servicios de salud y se medirán por el valor de la contraprestación recibida.

**Ingresos, costos y gastos**

La ESE reconocerá sus ingresos por la prestación de servicios de salud y se medirán por el valor de la contraprestación recibida y los demás ingresos en el momento que sean realizados.

**4.8-Los costos de venta se reconocen en el momento en que el servicio es prestado y que están directamente asociados con la prestación del mismo y los gastos se reconocen en la medida que se haya incurrido en ellos.**

- **LISTADO DE NOTAS QUE NO APLICAN A LA ENTIDAD.**
- NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS.**
- NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR.**
- NOTA11. BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES.**
- NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES.**
- NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION.**
- NOTA15.ACTIVOS BIOLOGICOS.**
- NOTA 17. ARRENDAMIENTOS.**
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION.**
- NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA.**
- NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR**
- NOTA 24. OTROS PASIVOS.**
- NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION.**
- NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESION.- ENTIDAD CONCEDENTE**
- NOTA 33. ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES.**
- NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTANJERA.**
- NOTA 35. IMPUESTO A LA GANANCIAS**
- NOTA 36. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES.**

# E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN

NIT.812 003 851 - 0  
TEL.7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507  
SAHAGÚN - CORDOBA

## NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, depósitos en instituciones financieras y efectivo de uso restringido; que la ESE Hospital San Juan utiliza para el desarrollo de su objeto social en lo relativo a recaudo y pagos. Los hechos económicos se reconocen con base en el principio de causación o devengo.

		PERIODOS		VARIACIONES	
		2023	2022	ABSOLUTAS	RELATIVAS %
	<b>ACTIVO TOTAL</b>	<b>10.374.875.098</b>	<b>6.807.525.265</b>	<b>3.567.349.833</b>	<b>34</b>
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>2.750.924.958</b>	<b>1.516.760.958</b>	<b>1.234.164.000</b>	<b>45%</b>
<b>11</b>	<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>43.588.618</b>	<b>33.176.200</b>	<b>10.412.418</b>	<b>24%</b>
<b>1105</b>	<b>CAJA</b>	<b>207.400</b>	<b>307.400</b>	<b>-100.000</b>	<b>-48%</b>
110501	caja principal	207.400	307.400	-100.000	0
<b>1110</b>	<b>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>43.381.218</b>	<b>32.868.800</b>	<b>10.512.418</b>	<b>24%</b>
111005	cuenta corriente	40.460.445	32.868.800	7.591.645	0
111006	cuenta de ahorro	2.920.774	0	2.920.774	1

### 5.1 Depósito e instituciones financieras

Constituyen depósitos en instituciones financieras las cuentas de ahorro, corriente y depósitos simples, con los que la E.S.E tiene la disponibilidad para realizar sus pagos como son: pago a proveedor, obligaciones labores personal de planta y contratistas, seguridad social, impuestos, pago a acreedores etc.

		PERIODOS		VARIACIONES	
		2023	2022	ABSOLUTAS	RELATIVAS %
<b>1110</b>	<b>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>43.381.218</b>	<b>32.868.800</b>	<b>10.512.418</b>	<b>24%</b>
111005	cuenta corriente	40.460.445	32.868.800	7.591.645	0
111006	cuenta de ahorro	2.920.774	0	2.920.774	1

## NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar se registran los derechos adquiridos por la empresa, originados en la prestación de servicios a las EPS, Aseguradoras, ARL, IPS privadas, empresas de medicina prepagada, IPS públicas, así como en otras actividades desarrolladas, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable.

El fuerte de la ese hospital san juan es la prestación de servicios de la población afiliada al régimen subsidiado, que en la zona se le presta el servicio y se tiene contratación.

La EPS de Régimen subsidiado más representativas a las que se le prestan servicios en la ESE por el régimen subsidiado en salud son a saber: NUEVA EPS, CAJACOPY, MUTUAL

# E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN

NIT.812 003 851 - 0  
TEL.7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507  
SAHAGÚN - CÓRDOBA

SER, entre otras, de igual forma en menor volumen de atención se atienden pacientes, de otras EPS por eventos que llegan al servicio de urgencias o traen su autorización para los diferentes servicios de menor volumen, como comfasucre, policía metropolitana, salud total, entre otros.

		EN PESOS COLOMBIANOS			
		PERIODOS		VARIACIONES	
		2023	2022	ABSOLUTAS	RELATIVAS %
<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>11.267.795.759</b>	<b>6.292.565.793</b>	<b>4.975.229.966</b>	<b>44%</b>
<b>1319</b>	<b>PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD ( Corrientes)</b>	<b>11.257.437.356</b>	<b>6.588.052.801</b>	<b>4.669.384.555</b>	<b>41%</b>
131901	plan de beneficios en salud (pbs) por eps - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	411.622.997	218.096.774	193.526.223	0
131902	plan de beneficios en salud (pbs) por eps - con facturación radicada	1.289.883.864	253.205.782	1.036.678.082	1
131903	plan subsidiado de salud (pbss) por eps - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	1.543.689.172	1.028.620.776	515.068.396	0
131904	plan subsidiado de salud (pbss) por eps - con facturación radicada	5.867.075.419	3.116.340.412	2.750.735.007	0
131905	empresas de medicina prepagada (emp) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	135.157	135.157	0	0
131906	empresas de medicina prepagada (emp) - con facturación radicada	0	10.797.025	-10.797.025	#¡DIV/0!
131908	servicios de salud por ips privadas - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	48.233.210	16.779.396	31.453.814	1
131909	servicios de salud por ips privadas - con facturación radicada	220.204.480	193.387.828	26.816.652	0
131914	servicios de salud por entidades con régimen especial - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	26.646.899	25.871.944	774.955	0
131915	servicios de salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada	92.850.147	19.455.433	73.394.714	1
131917	atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	615.793.572	512.387.430	103.406.142	0
131918	atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - con facturación radicada	431.589.893	540.972.386	-109.382.493	0
131921	atención con cargo al subsidio a la oferta - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	30.477.116	29.449.212	1.027.904	0
131922	atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada	607.652.375	600.016.135	7.636.240	0
131923	riesgos laborales (arl) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	26.333.085	20.221.398	6.111.687	0
131924	riesgos laborales (arl) - con facturación radicada	7.713.422	2.315.713	5.397.709	1
131927	reclamaciones con cargo a los recursos del sistema general de seguridad social en salud - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	555.482.375	0	555.482.375	1
131980	Giro directo por abono a cartera régimen subsidiado (C	-517.945.827	0	-517.945.827	1
<b>1384</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>10.358.403</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
138439	arrendamiento operativo	10.358.403	0	0	0
<b>1386</b>	<b>DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)</b>	<b>0</b>	<b>-295.487.008</b>	<b>295.487.008</b>	<b>#¡DIV/0!</b>
138609	prestación de servicios de salud	0	-295.487.008	295.487.008	#¡DIV/0!
158013	materiales y suministros	-1.116.640.164	-	0	0

# E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN

NIT.812 003 851 - 0  
TEL. 7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507  
SAHAGÚN - CÓRDOBA

			1.116.640.164		
<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR (No corrientes)</b>	<b>7.238.204.659</b>	<b>6.888.000.872</b>	<b>350.203.787</b>	<b>5%</b>
<b>1319</b>	<b>PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>4.914.762.685</b>	<b>6.888.000.872</b>	<b>-</b>	<b>-40%</b>
131902	plan de beneficios en salud (pbs) por eps - con facturación radicada	76.617.768	109.431.705	-32.813.937	0
131904	plan subsidiado de salud (pbss) por eps - con facturación radicada	541.794.189	2.858.540.995	2.316.746.806	-4
131906	empresas de medicina prepagada (emp) - con facturación radicada	10.797.025	0	10.797.025	1
131909	servicios de salud por ips privadas - con facturación radicada	19.319.457	96.534.937	-77.215.480	-4
131918	atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - con facturación radicada	154.950.636	168.396.433	-13.445.797	0
131922	atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada	4.110.830.195	3.655.096.802	455.733.393	0
131924	riesgos laborales (arl) - con facturación radicada	453.415	0	453.415	1
<b>1385</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO</b>	<b>2.603.219.485</b>	<b>0</b>	<b>2.603.219.485</b>	<b>100%</b>
138509	prestación de servicios de salud	2.603.219.485	0		0
<b>1386</b>	<b>DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)</b>	<b>-279.777.511</b>	<b>0</b>	<b>-279.777.511</b>	<b>100%</b>
138609	prestación de servicios de salud	-279.777.511	0	-279.777.511	1

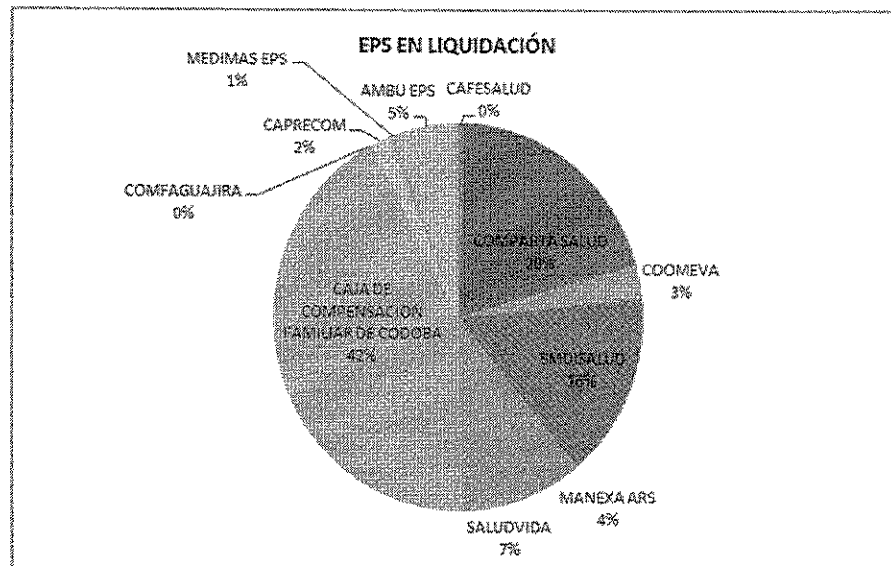
## 7.1 Cuentas de difícil recaudo:

Las EPS que han entrado en liquidación han sido del régimen subsidiado y en muchas de estas no reconocieron la mayoría de los servicios prestados a la empresa poniendo en riesgo la estabilidad financiera de la misma. Las EPS que aparecen relacionadas de difícil recaudo corresponden a las EPS en liquidación

<b>EPS</b>	<b>2.603.219.485,00</b>
CAFESALUD	13.280.719,00
COMPARTA SALUD	524.536.284,00
COOMEVA	71.405.143,00
EMDISALUD	404.861.938,00
MANEXA ARS	99.226.116,00
SALUDVIDA	181.339.406,00
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CODOBA	1.092.786.690,00
COMFAGUAJIRA	12.775.779,00
CAPRECOM	42.217.525,00
MEDIMAS EPS	18.247.014,00
AMBU EPS	142.542.871,00

# E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN

NIT.812 003 851 - 0  
 TEL. 7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507  
 SAHAGÚN - CORDOBA



## 7.2 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar:

El valor del deterioro asciende a la suma de 279.777.511 el valor de la cartera en los libros contables

		2023
1386	<b>DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)</b>	<b>-279.777.511</b>
138609	prestación de servicios de salud	-279.777.511

Para el caso de deterioro por impago el comité de sostenibilidad contable e información financiera se encargara periódicamente de determinar el valor del deterioro por impago y estas quedan registradas en el pago respectivo en las actas que se concilien.

Para establecer el deterioro se tendrá en cuenta el siguiente criterio. Clientes de cartera de más de 360 días se aplicara el deterioro de cartera por valor el 50% esto después de una revisión exhaustiva a la cartera, y el valor en libros estará definido por la política contable establecida, a la expectativa del reconocimiento por haber entrado en liquidación y la probabilidad de pago de las mismas.

En la vigencia 2023 no se aplicó deterioro de cartera, la ESE realizar revisión sobre los saldos reales de la cartera mayor a 360 días.

## NOTA 9.INVENTARIOS

# E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN

NIT.812 003 851 - 0  
TEL.7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507  
SAHAGÚN - CORDOBA

La desagregación de los inventarios presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2023 y 31 de diciembre el año 2022 es la siguiente:

EN PESOS COLOMBIANOS

		PERIODOS		VARIACIONES	
		2023	2022	ABSOLUTAS	RELATIVAS %
<b>15</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>112.046.008</b>	<b>637.871.565</b>	<b>-525.825.557</b>	<b>-82%</b>
<b>1514</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>1.228.686.172</b>	<b>1.754.511.729</b>	<b>-525.825.557</b>	<b>-30%</b>
151403	medicamentos	5.976.330	301.551.732	-295.575.402	-1
151404	materiales médico - quirúrgicos	341.325.561	232.279.595	109.045.966	0
151405	materiales reactivos y de laboratorio	93.217.950	422.551.109	-329.333.159	-1
151409	repuestos	21.132.800	12.003.450	9.129.350	1
151410	elementos y accesorios de energía	2.489.500	0	2.489.500	#jDIV/0!
151412	elementos y accesorios de comunicación	1.065.000	0	1.065.000	#jDIV/0!
151417	elementos y accesorios de aseo	67.905.210	54.475.010	13.430.200	0
151419	banco de componentes anatómicos y de sangre	497.980.647	481.757.857	16.222.790	0
151421	dotación a trabajadores	0	7.666.667	-7.666.667	-1
151422	ropa hospitalaria y quirúrgica	24.770.000	0	24.770.000	#jDIV/0!
151490	otros materiales y suministros	172.823.174	242.226.309	-69.403.135	0
<b>1580</b>	<b>DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)</b>	<b>1.116.640.164</b>	<b>1.116.640.164</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
158013	materiales y suministros	1.116.640.164	1.116.640.164	0	0

Los inventarios que se manejan en la empresa son los medicamentos y material médico quirúrgico, reactivos y otros insumos indispensables que se compra para la atención de sus pacientes, y otros insumos para el funcionamiento, mas no para su comercialización, estos inventarios se utilizan o se valúan de acuerdo a el método periódico y se registran por el costo de adquisición se usa el método promedio ponderado para su ejecución.

Los elementos que constituyen el inventario que se espera consumir en la prestación de servicios y funcionamiento de la empresa se registran al menor valor entre el costo y su costo de reposición. El costo del activo corresponde al costo de adquisición, que incluye las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en sus condiciones de uso, neto de descuentos. El costo de reposición corresponde al valor que debería pagarse para adquirir un activo similar al que se tiene, o al costo actual estimado de reemplazo del activo por otro equivalente.

El sistema de inventario utilizado por la E.S.E. es el permanente y su método de valoración es promedio ponderado. Las sustracciones o vencimiento de los inventarios implicarán el retiro de los mismos y se reconocen como gastos del período. El deterioro del inventario se da por la debaja de los productos

## NOTA 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

# E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN

NIT.812 003 851 - 0  
TEL. 7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507  
SAHAGÚN - CÓRDOBA

Las propiedades planta y equipo está constituida por los bienes tangibles de su propiedad los cuales se usan para el desarrollo de las actividades y se reconocen y revelan de acuerdo en lo establecido en el régimen de contabilidad pública. Se registran a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existan.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo inicia cuando los activos están disponibles para su uso previsto, con excepción de los terrenos, los cuales no se deprecian, es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los activos hasta el monto de su valor residual, en el caso de que exista. Para la depreciación de la vigencia 2023 de estos equipos conforme a lo establecido se escogió el método de línea recta y estipula la vida útil de los equipos

EN PESOS COLOMBIANOS					
		PERIODOS		VARIACIONES	
		2023	2022	ABSOLUTAS	RELATIVAS %
<b>16</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>5.300.508.166</b>	<b>5.290.764.307</b>	<b>9.743.859</b>	<b>0%</b>
<b>1605</b>	<b>TERRENOS</b>	<b>756.037.145</b>	<b>756.037.145</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
160501	urbanos	756.037.145	756.037.145	0	0
<b>1635</b>	<b>BIENES MUEBLES EN BODEGA</b>	<b>17.887.906</b>	<b>0</b>		<b>#¡DIV/0!</b>
163502	equipo médico y científico	7.464.870	0		<b>#¡DIV/0!</b>
163503	muebles y enseres	10.423.036	0		<b>#¡DIV/0!</b>
<b>1640</b>	<b>EDIFICACIONES</b>	<b>3.314.836.000</b>	<b>3.314.836.000</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
164001	edificios y casas	3.314.836.000	3.314.836.000	0	0
<b>1645</b>	<b>PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES</b>	<b>50.834.080</b>	<b>50.834.080</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
164501	plantas de generación	50.834.080	50.834.080	0	0
<b>1650</b>	<b>REDES, LÍNEAS Y CABLES</b>	<b>13.237.000</b>	<b>13.237.000</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
165007	líneas y cables de interconexión	5.083.000	5.083.000	0	0
165010	líneas y cables de telecomunicaciones	154.000	154.000	0	0
165090	otras redes, líneas y cables	8.000.000	8.000.000	0	0
<b>1655</b>	<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
165511	herramientas y accesorios	500.000	500.000	0	0
<b>1660</b>	<b>EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO</b>	<b>1.657.009.332</b>	<b>1.597.930.818</b>	<b>59.078.514</b>	<b>4%</b>
166002	equipo de laboratorio	236.311.039	236.311.039	0	0
166003	equipo de urgencias	185.574.981	185.574.981	0	0
166005	equipo de hospitalización	429.225.286	422.370.886	6.854.400	0
166006	equipo de quirófanos y salas de parto	532.934.428	497.257.370	35.677.058	0
166007	equipo de apoyo diagnóstico	251.266.246	234.719.190	16.547.056	0
166008	equipo de apoyo terapéutico	14.899.089	14.899.089	0	0
166009	equipo de servicio ambulatorio	6.798.263	6.798.263	0	0
<b>1665</b>	<b>MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA</b>	<b>292.037.625</b>	<b>244.569.005</b>	<b>47.468.620</b>	<b>19%</b>
166501	muebles y enseres	237.132.827	205.720.207	31.412.620	0
166502	equipo y máquina de oficina	54.011.298	38.847.798	15.163.500	0
166590	otros muebles, enseres y equipo de oficina	893.500	1.000	892.500	893
<b>1670</b>	<b>EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN</b>	<b>162.306.773</b>	<b>141.588.772</b>	<b>20.718.001</b>	<b>15%</b>
167001	equipo de comunicación	23.985.135	23.985.135	0	0
167002	equipo de computación	138.321.638	117.603.637	20.718.001	0

# E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN

NIT.812 003 851 - 0  
TEL.7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507  
SAHAGÚN - CORDOBA

1675	<b>EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN</b>	<b>705.400.598</b>	<b>705.400.598</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
167502	terrestre	705.400.598	705.400.598	0	0
1680	<b>EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA</b>	<b>35.649.779</b>	<b>33.065.779</b>	<b>2.584.000</b>	<b>8%</b>
168001	equipo de hotelería	0	0	0	#¡DIV/0!
168002	equipo de restaurante y cafetería	7.050.559	7.050.559	0	0
168004	equipo de lavandería	10.182.700	7.598.700	2.584.000	0
168090	otros equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	18.416.520	18.416.520	0	0
1685	<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)</b>	<b>1.702.800.072</b>	<b>1.564.806.890</b>	<b>-137.993.182</b>	<b>9%</b>
168502	plantas, ductos y túneles	-10.639.588	-9.986.006	-653.582	0
168505	equipo médico y científico	-962.055.619	-862.327.957	-99.727.662	0
168506	muebles, enseres y equipo de oficina	-151.100.656	-144.814.059	-6.286.597	0
168507	equipos de comunicación y computación	-114.446.584	-110.876.258	-3.570.326	0
168508	equipos de transporte, tracción y elevación	-453.746.602	-426.207.560	-27.539.042	0
168509	equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-10.811.023	-10.595.050	-215.973	0
1695	<b>DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)</b>	<b>-2.428.000</b>	<b>-2.428.000</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
169506	plantas, ductos y túneles	-2.428.000	-2.428.000	0	0

No se aplicó deterioro debido que nos encontramos en proceso de revisión y depuración de las partidas contables.

## 10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

PROPIEDADES PLANTAS Y EQUIPOS				
CUENTAS	VALOR INICIAL 2023	ADQUISICIÓN EN LA VIGENCIA	BAJAS EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL DE LA CUENTA A DIC 31
Plantas ductos y túneles	50.834.080,00	0	0	50.834.080,00
Redes, líneas y cables	13.237.000,00	0	0	13.237.000,00
Maquinaria y equipo	500.000,00	0	0	500.000,00
Equipo de laboratorio	236.311.039,00	0	0	236.311.039,00
Equipo de urgencias	185.574.981,00	0	0	185.574.981,00
Equipo de Hospitalización	422.370.886,00	6854400	0	429.225.286,00
Equipo de quirófano y salas de parto	497.257.370,00	35677058	0	532.934.428,00
Equipo de apoyo diagnóstico	234.719.190,00	16547056	0	251.266.246,00
Equipo de apoyo terapéutico	14.899.089,00	0	0	14.899.089,00
Equipo de servicio ambulatorio	6.798.263,00	0	0	6.798.263,00



# E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN

NIT.812 003 851 - 0  
TEL.7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507  
SAHAGÚN - CORDOBA

Muebles y enseres	205.720.207,00	31412620	0	237.132.827,00
Equipo y maquina de oficina	38.847.798,00	15163500	0	54.011.298,00
Otros muebles, enseres y equipo de oficina	1.000,00	892500	0	893.500,00

## 10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

PROPIEDADES PLANTAS Y EQUIPOS				
CUENTAS	VALOR INICIAL 2023	ADQUISICIÓN EN LA VIGENCIA	BAJAS EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL DE LA CUENTA A DIC 31
Terrenos	756.037.145,00	0	0	756.037.145,00
Edificios	3.314.836.001,00	0	0	3.314.836.001,00
Redes, líneas y cables	13.237.000,00	0	0	13.237.000,00

## 10.3. Construcciones en curso

No hay propiedades planta y equipo en proceso de construcción

## 10.4. Estimaciones

TABLA DE DEPRECIACIÓN	SUGERIDA RCP	VIDA UTIL
		POLITICA CONTABLE HOSPITAL SAN JUAN DE SAHAGUN
Edificaciones	50	
Redes líneas y Cables	25	
Plantas, ductos y túneles	15	20
Maquinaria y equipo	15	15
Equipo médico y científico	10	
Muebles, enseres y equipos de oficina	10	15
Equipos de transporte, tracción y elevación	10	10
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	10	
Equipo de comunicación	10	8

NOTA: Para efectos de los cálculos de depreciación de se toman los años de vida útil de la política contable de la entidad, y para efectos de los que no tienen valores en la tabla de la entidad contenida en las políticas contables se toman los valores de la sugerida por el RCP

- Para el cálculo de depreciación Se utilizó el método de línea recta
- No hubo pérdidas por deterioro.

# E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN

NIT.812 003 851 - 0  
TEL.7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507  
SAHAGÚN - CORDOBA

## NOTA.14 ACTIVOS INTANGIBLES

La ESE no posee activos intangibles

## NOTA.16 OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

En este espacio relacionamos los bienes recibidos por anticipado que tiene la ese hospital san juan de Sahagún a saber impresos y publicaciones, mantenimiento y seguros pagados por anticipado, estos últimos son amortizados de manera mensual.

EN PESOS COLOMBIANOS

		PERIODOS		VARIACIONES	
		2023	2022	ABSOLUTAS	RELATIVAS %
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>1.468.291.765</b>	<b>715.312.039</b>	<b>752.979.726</b>	<b>105%</b>
<b>1905</b>	<b>BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>	<b>736.342.107</b>	<b>690.752.002</b>	<b>45.590.105</b>	<b>7%</b>
190501	seguro	45.590.105	0		#iDIV/0!
190505	impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	327.523.685	327.523.685	0	0%
190508	mantenimiento	363.228.317	363.228.317	0	0%
<b>1909</b>	<b>DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA</b>	<b>731.949.658</b>	<b>24.560.037</b>	<b>707.389.621</b>	<b>2880%</b>
190903	depósitos judiciales	731.949.658	24.560.037	707.389.621	2880%

Las siguientes cuentas son objeto de depuración

190505	impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	327.523.685
190508	mantenimiento	363.228.317

La cuenta 190903 son recursos de procesos judiciales provenientes de Eps y aseguradoras por identificar por el pago de procesos de proveedores contra la Entidad.

190903	depósitos judiciales	731.949.658
--------	----------------------	-------------

## NOTA. 21 CUENTAS POR PAGAR.

EN PESOS COLOMBIANOS

		PERIODOS		VARIACIONES	
		2023	2022	ABSOLUTAS	RELATIVAS %
<b>24</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR (Corrientes)</b>	<b>6.436.076.580</b>	<b>4.025.740.541</b>	<b>2.410.336.039</b>	<b>60%</b>
<b>2401</b>	<b>ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES</b>	<b>2.294.622.201</b>	<b>2.534.130.295</b>	<b>-239.508.094</b>	<b>-9%</b>
240101	bienes y servicios (corriente)	2.294.622.201	2.534.130.295	-239.508.094	0

# E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN

NIT.812 003 851 - 0  
TEL.7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507  
SAHAGÚN - CORDOBA

<b>2424</b>	<b>DESCUENTOS DE NÓMINA</b>	<b>41.156.876</b>	<b>25.534.576</b>	<b>15.622.300</b>	<b>61%</b>
242401	aportes a fondos pensionales	9.964.961	14.844.965	-4.880.004	0
242402	aportes a seguridad social en salud	9.964.961	5.303.421	4.661.540	1
242404	sindicatos	1.268.523	221.605	1.046.918	5
242407	libranzas	13.217.906	4.656.860	8.561.046	2
242411	embargos judiciales	5.458.433	0	5.458.433	#jDIV/0!
242490	otros descuentos de nómina	1.282.092	507.725	774.367	2
<b>2436</b>	<b>RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE</b>	<b>17.803.639</b>	<b>11.758.450</b>	<b>6.045.189</b>	<b>51%</b>
243603	honorarios	0	848.394	-848.394	-1
243605	servicios	9.212.240	2.261.528	6.950.712	3
243608	compras	1.798.310	4.228.282	-2.429.972	-1
243615	rentas de trabajo	5.837.368	2.881.603	2.955.765	1
243625	impuesto a las ventas retenido	802.566	1.523.752	-721.186	0
243690	otras retenciones	153.155	14.891	138.264	9
<b>2460</b>	<b>CRÉDITOS JUDICIALES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>#jDIV/0!</b>
246002	sentencias	0	0	0	#jDIV/0!
<b>2490</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR (Corriente)</b>	<b>4.082.493.864</b>	<b>1.454.317.220</b>	<b>2.628.176.644</b>	<b>181%</b>
249027	viáticos y gastos de viaje	0	0	0	#jDIV/0!
249028	seguros	20.679.094	13.023.654	7.655.440	1
249050	aportes al icbf y sena	11.256.200	7.126.500	4.129.700	1
249051	servicios públicos	370.034.286	456.043.588	-86.009.302	0
249054	honorarios	3.677.024.284	974.506.707	2.702.517.577	3
249055	servicios	3.500.000	3.616.771	-116.771	0
<b>24</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR No corrientes</b>	<b>7.545.779.415</b>	<b>7.030.617.430</b>	<b>515.161.985</b>	<b>7%</b>
<b>2401</b>	<b>ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES</b>	<b>4.634.446.141</b>	<b>3.983.848.891</b>		<b>0%</b>
240101	bienes y servicios (No corriente)	4.634.446.141	3.983.848.891		0
<b>2460</b>	<b>CRÉDITOS JUDICIALES</b>	<b>0</b>	<b>27.908.894</b>	<b>-27.908.894</b>	<b>-100%</b>
246002	sentencias	0	27.908.894	-27.908.894	-1
<b>2490</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR ( No corriente)</b>	<b>2.911.333.274</b>	<b>3.018.859.645</b>	<b>-107.526.371</b>	<b>-4%</b>
249027	viáticos y gastos de viaje	0	0	0	#jDIV/0!
249051	servicios públicos	1.122.049.140	667.127.050	454.922.090	1
249054	honorarios	1.785.667.363	2.351.732.595	-566.065.232	0
249055	servicios	3.616.771	0		#jDIV/0!

	PERIODOS	
	2023	2022
<b>CUENTAS POR PAGAR (Corrientes)</b>	<b>6.436.076.580</b>	<b>4.025.740.541</b>
<b>CUENTAS POR PAGAR No corrientes</b>	<b>7.545.779.415</b>	<b>4.011.757.785</b>
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>13.981.855.995</b>	<b>8.037.498.326</b>

El monto de las cuentas por pagar con corte a diciembre 31 de 2023 asciende a \$13.981.855.995, tuvo un incremento del 74% con respecto a la vigencia 2022

**E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN**

NIT.812 003 851 - 0  
 TEL.7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507  
 SAHAGÚN - CÓRDOBA

Las cuentas por pagar registran las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable.

Las cuentas por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidas a un tercero

**21.1 Relevaciones Generales****21.1.1 Adquisición de bienes y servicios nacionales**

Se presenta una leve disminución en el valor corriente en la vigencia 2023 con respecto a la vigencia anterior, sin embargo no se alcanzó a cubrir todo debido a que el recaudo de la empresa no fue suficiente para pagar las obligaciones adquiridas con los proveedores de bienes y servicios.

		<i>PERIODOS</i>	
		<b>2023</b>	<b>2022</b>
240101	bienes y servicios (corriente)	2.294.622.201	2.534.130.295
240101	bienes y servicios (No corriente)	4.634.446.141	3.983.848.891
		<b>6.929.068.342</b>	<b>6.517.979.186</b>

**21.1.2 otras cuentas por pagar.**

		<i>EN PESOS COLOMBIANOS</i>			
		<i>PERIODOS</i>		<i>VARIACIONES</i>	
		<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>ABSOLUTAS</b>	<b>RELATIVAS %</b>
<b>2490</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR (Corriente)</b>	<b>4.082.493.864</b>	<b>1.454.317.220</b>	<b>2.628.176.644</b>	<b>181%</b>
249027	viáticos y gastos de viaje	0	0	0	#¡DIV/0!
249028	seguros	20.679.094	13.023.654	7.655.440	1
249050	aportes al icbf y sena	11.256.200	7.126.500	4.129.700	1
249051	servicios públicos	370.034.286	456.043.588	-86.009.302	0
249054	honorarios	3.677.024.284	974.506.707	2.702.517.577	3
249055	servicios	3.500.000	3.616.771	-116.771	0
<b>2490</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR (No corriente)</b>	<b>2.911.333.274</b>	<b>3.018.859.645</b>	<b>-107.526.371</b>	<b>-4%</b>
249027	viáticos y gastos de viaje	0	0	0	#¡DIV/0!
249051	servicios públicos	1.122.049.140	667.127.050	454.922.090	1
249054	honorarios	1.785.667.363	2.351.732.595	-566.065.232	0
249055	servicios	3.616.771	0		#¡DIV/0!

En otras cuentas por pagar se relacionan las cuentas de viáticos y gastos de viaje, seguros, aportes ICBF, SENA y cajas de compensación familiar, servicios públicos, honorarios, servicio, de acuerdo al catálogo emitido por la contaduría general de la nación.

# E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN

NIT.812 003 851 - 0  
TEL.7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507  
SAHAGÚN - CÓRDOBA

En cuanto a la relevación importante de estas cuentas por pagar se encuentra el rubro de honorarios donde se representa la deuda que tiene el hospital con la prestación de servicios a la contratación con la empresa que suministra el personal de apoyo a los procesos asistenciales, y diferente personal de apoyo a procesos administrativos

El rubro de SENA e ICBF obedecen a pasivos de la vigencia corriente y en cuanto a los servicios públicos presenta un aumento significativo por la deuda que presenta la ESE con la empresa que suministra la energía.

## NOTA 22 .BENEFICIOS A EMPLEADOS

El valor de las obligaciones por pagar a los empleados como resultado de la relación laboral existente y las originadas como consecuencia del derecho adquirido por acuerdos laborales, de conformidad con las disposiciones legales.

EN PESOS COLOMBIANOS

		PERIODOS		VARIACIONES	
		2023	2022	ABSOLUTAS	RELATIVAS %
<b>25</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS (Corriente)</b>	<b>740.829.131</b>	<b>566.490.870</b>	<b>174.338.261</b>	<b>31%</b>
<b>2511</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>698.689.182</b>	<b>445.826.578</b>	<b>252.862.604</b>	<b>57%</b>
251101	nómina por pagar	202.720.984	97.658.776	105.062.208	108%
251102	cesantías	190.779.706	163.910.406	26.869.300	16%
251105	prima de vacaciones	31.734.771	7.693.976	24.040.795	312%
251107	prima de navidad	143.166.551	115.911.938	27.254.613	24%
251109	bonificaciones	24.194.514	5.831.931	18.362.583	315%
251111	aportes a riesgos laborales	9.321.486	3.301.000	6.020.486	182%
251115	capacitación, bienestar social y estímulos	32.551.084	17.700.000	14.851.084	84%
251122	aportes a fondos pensionales - empleador	32.128.947	16.497.372	15.631.575	95%
251123	aportes a seguridad social en salud - empleador	23.086.539	11.622.079	11.464.460	99%
251124	aportes a cajas de compensación familiar	9.004.600	5.699.100	3.305.500	58%
251190	otros beneficios a los empleados a corto plazo	0	0	0	#¡DIV/0!
<b>2513</b>	<b>BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL O CONTRACTUAL</b>	<b>16.328.353</b>	<b>10.709.025</b>	<b>5.619.328</b>	<b>52%</b>
251301	indemnizaciones	16.328.353	10.709.025	5.619.328	1
<b>2514</b>	<b>BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES</b>	<b>25.811.596</b>	<b>109.955.267</b>	<b>-84.143.671</b>	<b>-77%</b>
251405	cuotas partes de pensiones	25.811.596	109.955.267	-84.143.671	-1
<b>25</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS (No corriente)</b>	<b>52.229.343</b>	<b>0</b>	<b>52.229.343</b>	<b>#¡DIV/0!</b>
<b>2511</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>52.229.343</b>	<b>0</b>	<b>52.229.343</b>	<b>#¡DIV/0!</b>
251102	cesantías	48.608.861	0	48.608.861	#¡DIV/0!
251105	prima de vacaciones	2.370.817	0	2.370.817	#¡DIV/0!

# E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN

NIT.812 003 851 - 0  
TEL.7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507  
SAHAGÚN - CÓRDOBA

251109	bonificaciones	1.249.665	0	1.249.665	#¡DIV/0!
--------	----------------	-----------	---	-----------	----------

22.1 Corresponde a las obligaciones adquiridas por la empresa como resultado de los servicios prestados por los empleados de planta y otros beneficios adquiridos por acuerdos laborales dentro del periodo contable, y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo. Los cálculos existentes corresponde a la liquidación de prestaciones sociales pendientes de pagar a los empleados a diciembre de 2023 por cada uno de los conceptos, lo anterior se liquida y se causa.

Los empleados de la nómina de planta cuentan con estos beneficios que están de acuerdo a los parámetros de la función pública, a diciembre 31 de 2023, se quedó por pagar la prima de navidad por la falta de recursos para pagar en su tiempo, la nómina del mes de noviembre y diciembre y otras prestaciones. La ese hospital san juan causa los aportes correspondientes a la vigencia para las cesantías de los empleados retroactivos y de Ley 50, seguridad social, ARL, caja de compensación familiar, bienestar social.

## NOTA 23.PROVISIONES

<i>EN PESOS COLOMBIANOS</i>					
		<i>PERIODOS</i>		<i>VARIACIONES</i>	
		2023	2022	ABSOLUTAS	RELATIVAS %
27	<b>PROVISIONES</b>	<b>1.014.050.000</b>	<b>1.463.373.254</b>	<b>-449.323.254</b>	<b>-31%</b>
2701	<b>LITIGIOS Y DEMANDAS</b>	<b>1.014.050.000</b>	<b>1.014.050.000</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
270103	administrativas	1.014.050.000	1.014.050.000	0	0
2790	<b>PROVISIONES DIVERSAS</b>	<b>0</b>	<b>449.323.254</b>	<b>-449.323.254</b>	<b>-100%</b>
279090	otras provisiones diversas	0	449.323.254	-449.323.254	-1
27	<b>PROVISIONES</b>	<b>449.323.254</b>	<b>0</b>	<b>449.323.254</b>	<b>#¡DIV/0!</b>
2790	<b>PROVISIONES DIVERSAS</b>	<b>449.323.254</b>	<b>0</b>	<b>449.323.254</b>	<b>#¡DIV/0!</b>
279090	otras provisiones diversas	449.323.254	0	449.323.254	#¡DIV/0!

Las provisiones son reconocidas cuando la empresa tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, de la que es probable que se requiera una salida de recursos que incorporan beneficios económicos futuros y sobre la que se tiene una estimación fiable de su monto. Se reconocen como provisiones los pasivos a cargo de la empresa que están sujetos a condiciones de incertidumbre respecto a su cuantía o vencimiento. Para el cálculo de la provisión se tuvo en cuenta el informe del jurídico, sin embargo en la vigencia 2023 no se realizaron provisiones, estos fueron llevados a cuentas de orden.

### 23.1 Litigios y demandas

La ese hospital san juan tiene contabilizado un valor estimado por los procesos que aparecen en su contra referente a nulidad y restablecimiento del derecho, por procedimientos médicos.

# E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN

NIT.812 003 851 - 0  
TEL.7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507  
SAHAGÚN - CÓRDOBA

y aún no han sido esclarecidas y se encuentran en procesos pero se tiene una provisión estimada por lo que puedan fallar en contra de la ese hospital san juan los apoderados judiciales.

## 23.2 provisiones diversas.

En este rubro tiene el hospital san juan lo referente a las provisiones del personal en cuanto a prestaciones sociales del personal que está en ley retroactividad de cesantías.

## NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

		EN PESOS COLOMBIANOS			
		PERIODOS		VARIACIONES	
		2023	2022	ABSOLUTAS	RELATIVAS %
	<b>CUENTAS DE ORDEN</b>				
8	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	0	0		
81	<b>ACTIVOS CONTINGENTES</b>	96.721.436	96.721.436	0	0%
83	<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	549.528.701	92.973.802	456.554.899	491%
89	<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>	-646.250.137	-189.695.238	-456.554.899	241%
9	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	0	0		!
91	<b>PASIVOS CONTINGENTES</b>	-12.575.638.321	-2.477.080.514	-10.098.557.807	408%
99	<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>	12.575.638.321	2.477.080.514	10.098.557.807	408%

## 26.1 Cuentas de orden deudoras

		EN PESOS COLOMBIANOS			
		PERIODOS		VARIACIONES	
		2023	2022	ABSOLUTAS	RELATIVAS %
8	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>				
81	<b>ACTIVOS CONTINGENTES</b>	96.721.436	96.721.436	0	0%
8190	Otros activos contingentes	96.721.436	96.721.436	0	0%
819090	Otros activos contingentes	96.721.436	96.721.436	0	0%
83	<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	549.528.701	92.973.802	456.554.899	491%
8333	<b>Facturación glosada en venta de servicios de salud</b>	549.528.701	92.973.802	456.554.899	491%
833316	empresas promotoras der salud	515.617.173			#iDIV/0!
833319	compañía de seguros	26.090.745			#iDIV/0!
833322	Instituciones prestadoras de servicios de salud	0	92.973.802	-92.973.802	-100%
833390	facturacion glosada por otras entidades	7.820.783			#iDIV/0!
89	<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>	646.250.137	189.695.238	-456.554.899	241%
8905	<b>ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)</b>	-96.721.436	189.695.238		0%

# E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN

NIT.812 003 851 - 0  
TEL.7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507  
SAHAGÚN - CÓRDOBA

890590	Otros activos contingentes por contra	-96.721.436	-96.721.436	0	0%
890517	Facturación glosada en venta de servicios de salud	0	-92.973.802	92.973.802	-100%
<b>8915</b>	<b>DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>#¡DIV/0!</b>
891517	activos contingentes por contra (cr)	549.528.701	-	-	#¡DIV/0!

Representa el valor de las objeciones a las facturas presentadas por las instituciones prestadoras de servicios de salud (IPS) que se originan por las inconsistencias detectadas.

## 26.2 Cuentas de orden acreedoras

EN PESOS COLOMBIANOS					
		PERIODOS		VARIACIONES	
		2023	2022	ABSOLUTAS	RELATIVAS %
<b>9</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>#¡DIV/0!</b>
<b>91</b>	<b>PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b>-12.575.638.321</b>	<b>-2.477.080.514</b>	<b>10.098.557.807</b>	<b>408%</b>
<b>9120</b>	<b>Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos</b>	<b>-12.575.638.321</b>	<b>-2.477.080.514</b>	<b>10.098.557.807</b>	<b>408%</b>
912002	laborales	-891.989.257	0		#¡DIV/0!
912004	Administrativos	-10.855.592.750	-1.649.024.200	-9.206.568.550	558%
912090	Otros litigios y mecanismos alternativos	-828.056.314	-828.056.314	0	0%
<b>99</b>	<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>	<b>12.575.638.321</b>	<b>2.477.080.514</b>	<b>10.098.557.807</b>	<b>408%</b>
<b>9905</b>	<b>Pasivos contingentes por el contrario</b>	<b>12.575.638.321</b>	<b>2.477.080.514</b>	<b>10.098.557.807</b>	<b>408%</b>
990505	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	11.747.582.007	1.649.024.200	10.098.557.807	612%
990509	Otros pasivos contingentes por el contrario	828.056.314	828.056.314	0	0%

Se incorporaron de acuerdo al inventario de procesos que cursa en la ESE por las demandas interpuestas, se observa un incremento significativo debido a que se incorporaron todos los procesos que no habían sido incorporados en vigencias anteriores.

## NOTA 27. PATRIMONIO.

Representa los recursos destinados para la creación y desarrollo de la ESE. Así como el déficit o excedentes generados, Los impactos por transición derivan de la transición para la aplicación del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.

El patrimonio de la ESE está compuesto el Capital fiscal, Resultados de ejercicios anteriores y resultado del ejercicio.



**E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN**

NIT.812 003 851 - 0  
 TEL.7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507  
 SAHAGÚN - CÓRDOBA

		PERIODOS		EN PESOS COLOMBIANOS VARIACIONES	
		2023	2022	ABSOLUTAS	RELATIVAS %
	<b>PATRIMONIO</b>	<b>9.192.147.252</b>	<b>6.771.468.681</b>	<b>2.420.678.571</b>	<b>26%</b>
32	<b>PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS</b>	<b>9.192.147.252</b>	<b>6.771.468.681</b>	<b>2.420.678.571</b>	<b>26%</b>
3208	<b>CAPITAL FISCAL</b>	<b>5.013.891.130</b>	<b>5.013.891.130</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
3225	<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>1.757.577.551</b>	<b>928.588.064</b>	<b>828.989.487</b>	<b>0</b>
3230	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>2.420.678.571</b>	<b>828.989.487</b>	<b>1.591.689.084</b>	<b>66%</b>

El resultado de la vigencia tuvo balance positivo y un incremento significativo con respecto a la vigencia anterior debido al incremento que presentó la facturación de los servicios.

**NOTA 28. INGRESOS**

En términos generales, los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la empresa y puedan medirse con fiabilidad. Los siguientes criterios son aplicados a los ingresos generados por la empresa:

- Los ingresos por prestación de servicios se reconocen en el momento en que el servicio es prestado al usuario y se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

Los ingresos de la ESE están compuestos por ventas de servicios de salud de todas las empresas de salud, y a todas las entidades a las que se les presta el servicio y otros ingresos en menor proporción.

La ESE durante la vigencia sólo obtuvo ingresos por la venta de servicios, no se recibió ningún tipo de transferencias por parte entidades del gobierno.

		PERIODOS		EN PESOS COLOMBIANOS VARIACIONES	
		2023	2022	ABSOLUTAS	RELATIVAS %
	<b>INGRESOS</b>	<b>20.646.203.383</b>	<b>16.687.319.266</b>	<b>3.958.884.117</b>	<b>19%</b>
43	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>20.278.618.641</b>	<b>16.645.473.473</b>	<b>3.633.145.168</b>	<b>18%</b>
4312	<b>SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>20.908.985.651</b>	<b>16.645.473.473</b>	<b>4.263.512.178</b>	<b>20%</b>
4395	<b>DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)</b>	<b>630.367.010</b>	<b>0</b>	<b>630.367.010</b>	<b>100%</b>
44	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>#¡DIV/0!</b>
4430	<b>SUBVENCIONES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>#¡DIV/0!</b>
48	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>367.584.742</b>	<b>41.845.793</b>	<b>325.738.949</b>	<b>89%</b>
4802	<b>FINANCIEROS</b>	<b>96.291.489</b>	<b>262.656</b>	<b>96.028.833</b>	<b>100%</b>
4808	<b>INGRESOS DIVERSOS</b>	<b>271.293.253</b>	<b>41.583.137</b>	<b>229.710.116</b>	<b>85%</b>

# E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN

NIT.812 003 851 - 0  
TEL.7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507  
SAHAGÚN - CÓRDOBA

## – Ingresos financieros

La desagregación de los ingresos financieros presentados en el estado de resultados individual para los periodos contables terminados el 31/12/2023 y 31/12/2022 es la siguiente:

		EN PESOS COLOMBIANOS			
		PERIODOS		VARIACIONES	
		2023	2022	ABSOLUTAS	RELATIVAS %
<b>4802</b>	<b>FINANCIEROS</b>	<b>96.291.489</b>	<b>262.656</b>	<b>96.028.833</b>	<b>100%</b>
480201	intereses sobre depósitos en instituciones financieras	149.905	262.656	-112.751	-75%
480220	ganancia por baja en cuentas de cuentas por pagar	89.093.333			
480290	otros ingresos financieros	7.048.251			

Obedecen a intereses sobre depósitos en cuentas de ahorro en instituciones financieras

## – Otros ingresos no operacionales

La desagregación de los otros ingresos y gastos no operacionales presentados en el estado de resultados individual para los periodos contables terminados el 31/12/2023 y 31/12/2022 es la siguiente:

		EN PESOS COLOMBIANOS			
		PERIODOS		VARIACIONES	
		2023	2022	ABSOLUTAS	RELATIVAS %
<b>4808</b>	<b>INGRESOS DIVERSOS</b>	<b>271.293.253</b>	<b>41.583.137</b>	<b>229.710.116</b>	<b>85%</b>

## NOTA 29. GASTOS

		EN PESOS COLOMBIANOS			
		PERIODOS		VARIACIONES	
		2023	2022	ABSOLUTAS	RELATIVAS %
	<b>GASTOS</b>	<b>7.228.856.922</b>	<b>6.895.637.371</b>	<b>333.219.550</b>	<b>5%</b>
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>6.365.638.986</b>	<b>6.338.258.153</b>	<b>27.380.833</b>	<b>0%</b>
<b>53</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>137.993.180</b>	<b>137.993.180</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>725.224.755</b>	<b>419.386.038</b>	<b>305.838.717</b>	<b>42%</b>

El valor contenido en la cuenta otros gastos (cuenta 53), corresponde a los gastos causados por depreciación acumulada de la vigencia 2023 la conciliación y aceptación de glosas,

		EN PESOS COLOMBIANOS	
		PERIODOS	VARIACIONES

# E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN

NIT.812 003 851 - 0  
TEL.7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507  
SAHAGÚN - CÓRDOBA

		2023	2022	ABSOLUTAS	RELATIVAS %
	<b>GASTOS</b>	<b>7.228.856.922</b>	<b>6.895.637.371</b>	<b>333.219.550</b>	<b>5%</b>
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	6.365.638.986	6.338.258.153	27.380.833	0%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	2.708.112.610	2.409.951.153	298.161.457	11%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	16.990.942	22.688.656	-5.697.714	-34%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	315.674.277	272.232.481	43.441.796	14%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	63.933.300	57.337.000	6.596.300	10%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	508.983.259	433.123.968	75.859.291	15%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	88.972.355	22.629.673	66.342.682	75%
5111	GENERALES	2.662.972.243	3.117.274.727	-454.302.484	-17%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	3.020.495	-3.020.495	#¡DIV/0!
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	137.993.180	137.993.180	0	0%
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	137.993.180	137.993.180	0	0%
58	OTROS GASTOS	725.224.755	419.386.038	305.838.717	42%
5802	COMISIONES	256.168	149.048	107.120	42%
5804	FINANCIEROS	547.709.192	251.687.514	296.021.678	54%
5890	GASTOS DIVERSOS	177.259.395	120.956.242	56.303.153	32%
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	0	46.593.234	-46.593.234	#¡DIV/0!

Composición de los gastos de la ese hospital san juan de Sahagún.

29.1 Los gastos de administración y operación están representados por los gastos de personal inherentes a nomina, prestaciones sociales, otros gas y gastos generales indispensables para el funcionamiento

29.2 Gastos causados por depreciación de propiedad, planta y equipo de la vigencia 2023; amortización de pólizas, viáticos, y otros.

29.3 en otros gastos representa lo que no se ha podido clasificar en otros aspectos.

## NOTA 30. COSTO DE VENTAS

Corresponde a las erogaciones en que la E.S.E. incurre para desarrollar su objeto social, el cual deriva sus ingresos en un muy alto porcentaje en la prestación de servicios de salud, por ende sus costos también se derivan en igual porcentaje de este concepto.

EN PESOS COLOMBIANOS					
		PERIODOS		VARIACIONES	
		2023	2022	ABSOLUTAS	RELATIVAS %
	<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>10.996.667.891</b>	<b>8.962.692.408</b>	<b>2.033.975.483</b>	<b>18%</b>
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	10.996.667.891	8.962.692.408	2.033.975.483	18%
6310	SERVICIOS DE SALUD	10.996.667.891	8.962.692.408	2.033.975.483	18%
	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>2.420.678.571</b>	<b>828.989.487</b>	<b>1.591.689.084</b>	<b>66%</b>

# E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN

NIT.812 003 851 - 0  
TEL.7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507  
SAHAGÚN - CÓRDOBA

Costos de ventas de servicios está representado por los costos de servicios en salud que está representado por las ventas de servicios prestados por salud. En los diferentes conceptos Servicios de urgencias, consulta externa, hospitalización, apoyo diagnóstico e imagenología y laboratorio clínico así como también lo inherente a farmacia.

## NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.

El año 2023 terminó con un saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo de \$43.588.618, lo que representa un aumento del 31% en comparación con el año anterior. El flujo de efectivo mostró una disminución de los ingresos recaudados de -3.553.221.664 pesos, equivalente a una reducción del 21,35% en el 2023 respecto al 2022. Sin embargo, solo se logró cubrir el monto de los pagos en la medida de la disponibilidad de los recursos. Los pagos realizados en la vigencia 2023 fueron de \$ 13.195.724.186

	EN PESOS COLOMBIANOS	
	PERIODOS	
	2023	2022
Saldo inicial de efectivo y equivalentes al efectivo	33.176.200	252.951.525
<b>Saldo final de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>\$ 43.588.618</b>	<b>\$ 33.176.200</b>



JULIE DE ARCO BULA  
Contadora E.S.E.Hospital San Juan  
TP 81536-T