REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO A DICIMBRE 31 DE 2023
ESE SAN CARLOS AIPE HUILA
NIT 891.180.238-1

NOTA 1: ENTIDAD REPORTANTE

1.1 Identificación y Funciones

La Empresa Social del Estado ESE Hospital San Carlos de Aipe Identificada con NIT 89180238-1, de naturaleza publica es una entidad prestadora de los servicios de salud a la comunidad en general, la cual se convirtió en ESE mediante el Acuerdo Municipal 100 del mes de octubre de 1996.

Su nivel de atención en la prestación de los servicios de salud es el primero (1), y ejerce su actividad en la Avenida Nuevo Milenio No. 12A-13 del municipio de Aipe Huila

La Ese reporta es vigilada por la Superintendencia Nacional de salud, Secretaria de salud departamental Huila, Municipio de Aipe, Contaduría general de la nación y contraloría departamental Huila y DIAN

El objetivo principal de la ESE es la prestación de servicios de salud del primer nivel de complejidad registro código CIIU DIAN 8610

1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

- Resolución 354 de 2007
- Resolución 356 de 2007
- Ley 1314 de 2009
- Decreto 3122 de 2013
- Resolución 414 de 2014 Contaduría General de la Nación
- Resolución 139 de 2015 Contaduría General de la Nación

La Junta Directiva de la E.S.E Hospital San Carlos de Aipe, aprobó mediante Acuerdo 08 de Mayo 22 de 2020 el Plan de Gestión 2020 –2024 **Sirviendo con Amor.** Dicho Plan se diseñó alineado con el Plan de Desarrollo de la Alcaldía de Aipe

Por lo tanto, el Plan de Gestión 2020-2024" de la E.S.E Hospital San Carlos de Aipe se constituyó en la hoja de ruta para los cuatro años de la gerencia. En él se muestra una clara alineación entre los requerimientos normativos y las necesidades y expectativas de los clientes internos y externos, quienes con su participación materializaron ese propósito que

se hace visible en los diferentes elementos del direccionamiento estratégico como la Misión y la Visión Institucional.

Se resaltan el cumplimiento del cronograma de capacitaciones de empleados y usuarios de la E.S.E. Hospital San Carlos, mediante charlas de sensibilización, de socialización de los deberes y derechos de los usuarios, seguimiento a indicadores Pamec
La entidad prepara sus estados financieros de acuerdo a sus políticas contables y a los lineamientos entregados por la CGN

1.3 Base normativa y periodo cubierto

Para el proceso de identificación registro preparación y revelación de sus estados contables la ESE está aplicando las políticas contables de la ESE, el marco conceptual de la contabilidad pública y el catálogo general de cuentas del plan general de contabilidad pública a nivel de documento fuente. Así mismo las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soporte.

Para la vigencia 2020 la entidad preparo el juego de estados financieros completos que contienen la información del periodo contable enero 01 de 2022 a diciembre 31 de 2022. La ESE presenta sus estados financieros a la junta directiva a la secretaria de salud municipal, departamental quien se encarga de enviarlos al ministerio de protección social quien realiza la calificación para notificar el nivel donde se clasifica Riesgo alto, Riesgo medio, Riesgo Bajo sin riesgo de acuerdo a las variables establecidas según decreto 2193

1.4 Formas de organización y/o cobertura

La **forma de organización** y ejecución del **proceso contable** en el Sistema Integrado de Información Financiera es de una **contabilidad** centralizada, la cual permite identificar los hechos económicos asociados a su operación diaria en cada una de sus áreas tanto asistencial como administrativa la ESE no es agregadora de información de ninguna entidad ya que cuenta con personería jurídica y autonomía propia

NOTA 2 BASE DE MEDICION Y PRESENTACION UTLIZADA

2.1 Base de Medición

Las transacciones se reconocen al valor nominal, al que se liquidan las transacciones a la fecha de los estados financieros que se preparan en pesos colombianos

2.2 Moneda Funcional y de Presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional es el peso colombiano la unidad de redondeo es a miles de pesos colombianos el nivel de materialidad utilizado en los estados financieros es la utilidad neta antes de impuestos analizando las partidas de ingresos que no tienen relación con el objeto principal de la empresa y aquellas del gasto como provisiones, amortizaciones, depreciaciones.

Moneda Funcional Peso Colombiano $

2.3 Tratamiento de Moneda Extranjera

La ESE no realiza transacciones de ningún tipo en moneda extranjera

2.4 Hechos ocurrido después del periodo Contable

A la fecha de elaboración del informe no se tenía conocimiento de hechos que hayan ocurrido y que impacten a los estados financieros de la vigencia 2022

2.5 Otros aspectos

Es importante resaltar que en enero de 2019 se encontraron algunos registros por doble pago en el año 2018 en la cuenta de Nomina por Pagar 251101 y en la cuenta por pagar Servicios 249055, hechos que fueron puestos en conocimiento de la Fiscalía General de la Nación (Neiva), Contraloría Departamental del Huila y la Procuraduría General de la Nación (Neiva) para la correspondiente investigación. A la fecha, ya se realizó auditoría a giros realizados en los años 2018, 2017, 2016 y 2015 por parte de la ESE. La administración de la ese ha entregado a los organismos de control toda la información tendiente a esclarecer los hechos anteriormente mencionados.

Las cifras tomadas reportadas en los estados financieros fueron tomadas fielmente de los libros de contabilidad que generan atravez del sistema contable SoftlandPYME que inicio en la ESE el 01 de octubre de 2021, software que en el año 2022, se proyecto para transmisión de nomina electrónica a l a DIAN

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

3.1 Juicios

La entidad en el año 2022 no efectuó juicios a la política contable que se definió y aprobó por junta directiva en el año 2015

3.2 Estimaciones y supuestos

La entidad realizo las estimaciones a cuentas de cartera, litigios y de beneficios a empleados durante la vigencia

Para el caso de la cartera se deteriora de manera trimestral la carta mayor 360 días según reporte entregado por la coordinadora del proceso.

Para el beneficio a empleados se realizan de manera mensual con la liquidación de nomina y todos los empleados se les realiza el pago de sus prestaciones de acuerdo a la periocidad establecida por el DAFP para empleado públicos

Demandas y litigios la Ese cuenta con 10 procesos judiciales de los cuales dos procesos están con sentencia de primera instancia condenatoria en contra de la ESE por valor de ($904.340.900) la entidad en la vigencia 2022 provisiono valores de acuerdo al estimativo que el asesor jurídico realizo dentro de sus informes mensuales de los litigios que se habían estimado como perdida en el año 2022, se fallo en contra por valor de 870.000.000 la ese ha venido pagando de manera mensual el valor de 11.000.000 consignaciones efectuadas al banco agrario depósitos judiciales esto con el fin de que la entidad no entre en iliquidez y riesgo financiero de igual manera en el año 2022, mes septiembre la entidad adquirió un crédito con banco Bogotá por valor de $460.000.000 millones para cumplir acuerdo de pago con los demandantes con el fin de que la entidad no tuviera que pagar la indemnización de intereses por haberse cumplido un año desde el fallo que ordeno a la ese pagar. El crédito obtenido es a un tiempo de un año y paga a capital de manera trimestral

3.3 Correcciones Contables

La Ese durante la vigencia enero 01 de 2022 a diciembre 31 de 2022 no realizo correcciones a periodos contables anteriores.

3.4 Riesgo asociado a instrumentos financieros

La entidad dentro de sus estados financieros reporta cartera de entidades que han sido liquidadas por el ministerio de salud y protección social de las cuales se ha presentado reclamación de manera oportuna a sus liquidadores de igual manera de manera trimestral ha generado el deterioro de cartera para deudas mayores a 360 días.

Se encuentra a la espera que El interventor de Comfamiliar Huila Eps genere resolución de listado acreedores que presentaron reclamaciones en tiempo ya que , la Super salud ordeno la intervención forzosa de EPS comfamiliar mediante auto 202232001005521-6 de fecha 26 de agosto de 2022, la ESE

3.5 Aspectos Generales contables derivados de la emergencia COVID -19

Durante la Emergencia Covid -19 no existieron situaciones que a juicio de la entidad impactaran en el desarrollo normal del proceso contable la entidad por ser entidad del estado presto sus servicios de manera normal

NOTA 4 RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES

Las políticas contables utilizadas en la preparación de los estados financieros fueron las siguientes que se encuentran en la entidad aprobadas por junta directiva

- Entidad Reportarte
- Bases de Medición y Presentación Utilizada
- Efectivo y Equivalente al Efectivo
- Inversiones e instrumentos derivados
- Cuentas por Cobrar
- Inventarios
- Propiedad planta y equipo
- Activos intangibles
- Cuentas por pagar
- Beneficio a Empleados
- Provisiones
- Patrimonio
- Ingresos
- Gastos
- Costos de Ventas
- Revelaciones sobre el Estado de Flujo de Efectivo

De las políticas contables aprobadas por la entidad y de acuerdo a lo estipulado en la Resolución 193 las notas que se relacionan a continuación no dan aplicabilidad a los estados financieros año 2023

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR
NOTA 11. BINES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES
NOTA 12. RECUROS NO RENOVABLES
NOTA 13.PROPIEDADES DE INVERSION
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES
NOTA 15. 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 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN
NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION
NOTA 32. ACUERDOS DE CONSECCION ENTIDAD CONCEDENTE
NOTA 33. ADMISNTRACION DE RECUSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES
NOTA35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
NOTA 36.COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

5.1 Depósitos en Instituciones Financieros

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.1	**Db**	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**	**161.598.632,45**	**25.309.877,62**	**136.104.054,83**
1.1.05	Db	Caja	567.309,00	184.700,00	-24.742.568,62
1.1.06	Db	Cuenta única nacional			-184.700,00
1.1.07	Db	Reservas internacionales			0,00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras			0,00
1.1.20	Db	Fondos en tránsito			0,00
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido			0,00
1.1.33	Db	Equivalentes al efectivo	161.031.323,45	25.125.177,62	161.031.323,45

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
Anexo. 5.2. EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.1.32	**Db**	**EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO**	**161.598.632,45**	**25.309.877,62**	**382.609,00**
1.1.32.05	**Db**	**Caja**	567.309,00	**184.700,00**	**382.609,00**
1.1.32.10	**Db**	**Depósitos en instituciones financieras**	**161.031.323,45**	**25.125.177,62**	**0,00**
		Cuenta corriente	8.287.883,62	21.549.737,86	**0,00**
		Cuenta de ahorro	152.743.439,83	3.575.439,76	**0,00**

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
Anexo. 5.1. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.1.10	**Db**	**DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS**	**161.031.323,45**	**25.125.177,62**	**135.906.145,83**
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	8.287.883,62	21.549.737,86	-13.261.854,24
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	152.743.439,83	3.575.439,76	149.168.000,07

Las transacciones se reconocen al valor nominal y a diciembre 31 de 2023 las conciliaciones de todas las cuentas bancarias corrientes como de ahorros se causaron sus gastos financieros y el saldo en libros

Corresponde al valor en extracto bancario menos el valor de los cheques girados y no cobrados a diciembre 31 de 2023

La entidad realiza todos sus pagos mediante transferencia electrónica a nombre del tercero que presta el servicio o vende el bien con el fin de generar seguridad en el pago y que los dineros sean depositados a quien presta o vende el servicio.

De igual manera el sistema de aprobación de transacciones financieras es con usuarios DUAL donde un usuario prepara la transacción y el otro aprueba o rechaza el pago según la revisión que se efectué.

El valor del saldo en caja a diciembre 31 de 2023, corresponde a los dineros por copagos generados por usuarios de los servicios que por motivo de cierre bancario de fin de año no se pudieron consignar a dic 31 de 2023

NOTA 6 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.2	**Db**	**INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS**	**190.634.580,90**	**190.634.580,90**	**0,00**
-	Db	Inversiones de administración de liquidez	0,00	0,00	0,00
-	Db	Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	190.634.580,90	190.634.580,90	0,00

Se incluye en esta cuenta la Inversión que se tiene en las Empresas Públicas del Municipio de Aipe.

6.2 Inversiones en Controladas, asociadas y negocios conjuntos

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
Anexo. 6.2. INVERSIONES EN CONTROLADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS

DESCRIPCIÓN			2023	DETERIORO ACUMULADO 2xy2				
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%
	Db	**INVERSIONES EN CONTROLADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS**	**190.634.580,9**	**190.634.580,9**	**0,0**	**0,0**	**190.634.580,9**	**100,0**
1.2.16	**Db**	**Inversiones en entidades en liquidación**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
1.2.16.01	Db	Empresas industriales y comerciales del estado - societarias					0,0	0,0
1.2.16.02	Db	Sociedades de economía mixta					0,0	0,0
1.2.16.03	Db	Sociedades públicas					0,0	0,0
1.2.16.04	Db	Entidades privadas					0,0	0,0
1.2.16.06	Db	Entidades del sector solidario					0,0	0,0
1.2.27	**Db**	**Inversiones en controladas contabilizadas por el método de participación patrimonial**	**190.634.580,9**	**190.634.580,9**	**0,0**	**0,0**	**190.634.580,9**	**100,0**
1.2.27.01	Db	Entidades privadas					0,0	0,0
1.2.27.03	Db	Empresas industriales y comerciales del estado - societarias	190.634.580,9	190.634.580,9			190.634.580,9	100,0

En la vigencia no se presentaron diferencias entre las fechas de comparación y presentación de estados financieros.

NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR

Se reconocen como deudores, los derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Se clasifican al costo.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN
1.3	**Db**	**CUENTAS POR COBRAR**	**1.708.319.464,00**	**1.530.828.620,40**	**177.490.843,60**
1.3.17	Db	Prestación de servicios			0,00
1.3.19	Db	Prestacion servicios de salud	1.267.712.819,00	683.746.318,39	583.966.500,61
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	476.459.759,00	1.156.599.745,01	-680.139.986,01
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-35.853.114,00	-309.517.443,00	273.664.329,00

7.9. Prestación de servicios de Salud

Anexo. 7.9. **PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD**

	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2023			DETERIORO ACUMULADO 2023					DEFINITIVO
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
1.3.19	**PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD**	**1.245.246.992,9**	**440.606.645,0**	**1.685.853.637,9**	**419.695.293,0**	**347.989.065,0**	**(35.853.114,0)**	**35.853.114,0**	**2,1**	**1.650.000.523,9**
1.3.19.01	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	91.924.050,0		91.924.050,0				0,0	0,0	91.924.050,0
1.3.19.02	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada	883.411.125,9	440.606.645,0	1.324.017.770,9	419.695.293,0	347.989.065,0	(35.853.114,0)	35.853.114,0	2,7	1.288.164.656,9
1.3.19.08	Servicios de salud por ips privadas - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	1.556.300,0		1.556.300,0				0,0	0,0	1.556.300,0
1.3.19.09	Servicios de salud por ips privadas - con facturación radicada	7.737.230,0		7.737.230,0				0,0	0,0	7.737.230,0
1.3.19.14	Servicios de salud por entidades con régimen especial - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	722.900,0		722.900,0				0,0	0,0	722.900,0
1.3.19.16	Servicios de salud por particulares	109.727,0		109.727,0				0,0	0,0	109.727,0
1.3.19.17	Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	4.047.150,0		4.047.150,0				0,0	0,0	4.047.150,0
1.3.19.18	Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - con facturación radicada	183.803.092,0		183.803.092,0				0,0	0,0	183.803.092,0
1.3.19.20	Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - con facturación radicada	24.818.897,0		24.818.897,0				0,0	0,0	24.818.897,0
1.3.19.23	Riesgos laborales (arl) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	1.812.050,0		1.812.050,0				0,0	0,0	1.812.050,0
1.3.19.24	Riesgos laborales (arl) - con facturación radicada	42.577.625,0		42.577.625,0				0,0	0,0	42.577.625,0
1.3.19.90	Otras cuentas por cobrar servicios de salud	2.726.846,0	0,0	2.726.846,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2.726.846,0

Se registran las cuentas por pagar corrientes que se derivan de la prestación de servicios de salud detallando el régimen su estado de radicación o no radicación ante la entidad o cliente y los saldos finales

7.21 Otras cuentas por cobrar

NOTA 7. **CUENTAS POR COBRAR**
Anexo. 7.21. **OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2023			DETERIORO ACUMULADO 2024				
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%
1.3.84	**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**	**0,0**	**58.318.940,4**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	0,0	58.318.940,36	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Registra el valor de las cuentas por cobrar cuenta acciones de repetición de saldos faltantes en conciliaciones entre el valor del extracto bancario y el saldo en libros el cual fue analizado en comité de sostenibilidad financiera para llegar a este valor en el mes de mayo la contadora que ingreso a la entidad realizo partidas conciliatorias desde el mes de enero tomando saldos iniciales de contabilidad a enero 01 de 2020 comparados con extracto bancario detectando el faltante el cual fue notificado a gerencia, control interno y miembros

del comité de sostenibilidad financiera los cuales por voto aprobaron llevar este valor al rubro de Acciones de repetición teniendo en cuenta los hechos de presunta perdida de recursos que recursos que investiga la contraloría departamental del Huila y la fiscalía general de la nación

NOTA 9 INVENTARIOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.5	**Db**	**INVENTARIOS**	**546,228,163.74**	**604,723,373.60**	**(58,495,209.86)**
1.5.05	Db	Bienes producidos			0.00
1.5.10	Db	Mercancías en existencia			0.00
1.5.11	Db	Prestadores de servicios			0.00
1.5.12	Db	Materias primas			0.00
1.5.14	Db	Materiales y suministros	546,228,163.74	604,723,373.60	(58,495,209.86)

Los inventarios se miden por el costo de adquisición. Los inventarios de la E.S.E que es un prestador de servicios se medirán por los costos en los que se haya incurrido y que estén asociados con la prestación del mismo.

NOTA 9. INVENTARIOS
Anexo 9.1. BIENES Y SERVICIOS

	1.5.05	1.5.10	1.5.11	1.5.12	1.5.14	1.5.20	1.5.25	1.5.30	1.5
CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	BIENES PRODUCIDOS	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	PRESTADORES DE SERVICIOS	MATERIAS PRIMAS	MATERIALES Y SUMINISTROS	PRODUCTOS EN PROCESO	EN TRÁNSITO	EN PODER DE TERCEROS	TOTAL
SALDO INICIAL (31-ene)					604,723,373.60				604,723,373.6
+ ENTRADAS (DB):	0.0	0.0	0.0	0.0	850,964,532.52	0.0	0.0	0.0	850,964,532.5
ADQUISICIONES EN COMPRAS (detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
- SALIDAS (CR):	0.0	0.0	0.0	0.0	909,459,742.4	0.0	0.0	0.0	909,459,742.4
COMERCIALIZACIÓN A VALOR DE MERCADO	0.0	0.0	0.0	0.0	909,459,742.38	0.0	0.0	0.0	909,459,742.4
+ Valor final del inventario comercializado									0.0
+ Mermas									0.0
+ Pérdidas o sustracciones									0.0
+ Inventarios vencidos o dañados									0.0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	0.0	0.0	0.0	0.0	546,228,163.7	0.0	0.0	0.0	546,228,163.7
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	0.0	0.0	0.0	0.0	546,228,163.7	0.0	0.0	0.0	546,228,163.7
- DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (DE)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Saldo inicial del Deterioro acumulado									0.0
+ Deterioro aplicado vigencia actual									0.0
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual									0.0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE)	0.0	0.0	0.0	0.0	546,228,163.7	0.0	0.0	0.0	546,228,163.7

Se reconocerán como inventarios, los activos adquiridos, que se tengan con la intención de comercializarse en el curso normal de operación o, de transformarse o consumirse en actividades de producción de bienes o prestación de servicios.

Los inventarios se meden por el costo de adquisición. Los inventarios de la E.S.E que es un prestador de servicios se medirán por los costos en los que se haya incurrido y que estén asociados con la prestación del mismo.

NOTA 10 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.6	**Db**	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**7,693,263,183.05**	**7,823,991,325.52**	**(130,728,142.47)**
1.6.25	Db	Propiedades, planta y equipo en tránsito			0.00
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	121,973,362.89	167,559,737.39	(45,586,374.50)
1.6.36	Db	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento			0.00
1.6.37	Db	Propiedades, planta y equipo no explotados			0.00
1.6.40	Db	Edificaciones	6,093,252,369.64	6,073,336,441.00	19,915,928.64
1.6.45	Db	Maquinaria y Equipo	59,453,523.09	58,829,665.00	623,858.09
1.6.60	Db	Equipo medico Cientifico	2,405,390,645.63	2,338,025,971.13	67,364,674.50
1.6.65	Db	Muebles y Enseres	172,101,614.98	164,104,814.00	7,996,800.98
1.6.70	Db	Equipo de Comunicación y Computacion	294,597,619.01	278,978,325.00	15,619,294.01
1.6.75	Db	Equipo de Transporte y traccion	579,637,432.76	852,306,727.00	(272,669,294.24)
1.6.80	Db	Equipo de Comedor y Cocina	38,763,896.57	38,763,897.00	(0.43)
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	(2,071,907,281.52)	(2,147,914,252.00)	76,006,970.48
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	0.00	0.00	0.00

Se reconocerán como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados por la empresa para la producción y comercialización de bienes y servicios; para propósitos administrativos y, en el caso de bienes muebles, para generar ingresos producto de su arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable.

10.1 Detalle saldos y Movimientos PPE-Muebles

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Anexo 10.1. PPE - MUEBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	REPUESTOS	BIENES DE ARTE Y CULTURA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	SEMOVIENTES Y PLANTAS	OTROS BIENES MUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	58,829,665.00	278,978,325.00	852,306,727.00	2,338,025,971.13	164,104,814.00			38,763,897.00		167,559,737.39	**3,898,569,136.5**
+ ENTRADAS (DB):	**6,687,800.0**	**19,101,234.0**	**0.0**	**67,364,674.5**	**7,996,800.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**12,829,440.0**	**113,979,948.5**
Adquisiciones en compras	6,687,800.00	19,101,234.0		67,364,674.50	7,996,800.00					12,829,440.00	113,979,948.5
Adquisiciones en permutas											0.0
Donaciones recibidas											0.0
Sustitución de componentes											0.0
Otras entradas de bienes muebles	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
* Especificar tipo de transacción 1											0.0
* Especificar tipo de transacción 2											0.0
* Especificar tipo de transacción ...n											0.0
- SALIDAS (CR):	**6,063,942.5**	**3,481,940.0**	**272,669,295.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**58,415,814.5**	**340,630,992.0**
Disposiciones (enajenaciones)			272,669,295.0								272,669,295.0
Baja en cuentas											0.0
Sustitución de componentes											0.0
Otras salidas de bienes muebles	6,063,942.5	3,481,940.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	58,415,814.5	67,961,697.0
Salida para uso a la areas	6,063,942.50	3,481,940.0		0.0						58,415,814.50	67,961,697.0
* Especificar tipo de transacción 2											0.0
* Especificar tipo de transacción ...n											0.0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	**59,453,522.5**	**294,597,619.0**	**579,637,432.0**	**2,405,390,645.6**	**172,101,614.0**	**0.0**	**0.0**	**38,763,897.0**	**0.0**	**121,973,362.9**	**3,671,918,093.0**
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)											**0.0**
- Salida por traslado de cuentas (CR)											**0.0**
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)											**0.0**
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)											**0.0**
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	**59,453,522.5**	**294,597,619.0**	**579,637,432.0**	**2,405,390,645.6**	**172,101,614.0**	**0.0**	**0.0**	**38,763,897.0**	**0.0**	**121,973,362.9**	**3,671,918,093.0**
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	**13,751,505.2**	**162,189,452.3**	**459,487,021.1**	**1,631,218,022.1**	**66,163,354.0**	**0.0**	**0.0**	**11,767,221.9**	**0.0**	**0.0**	**2,344,576,576.5**
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	**11,730,117.2**	**153,424,868.3**	**393,847,693.1**	**1,523,919,998.1**	**55,148,842.0**			**9,842,733.9**			**2,147,914,252.5**
+ Depreciación aplicada vigencia actual											**0.0**
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos	**2,021,388.0**	**8,764,584.0**	**65,639,328.0**	**107,298,024.0**	**11,014,512.0**			**1,924,488.0**			**196,662,324.0**
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos											**0.0**
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual											**0.0**
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**
Saldo inicial del Deterioro acumulado											**0.0**
+ Deterioro aplicado vigencia actual											**0.0**
+ Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos											**0.0**
- Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos											**0.0**
- Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual											**0.0**
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	**45,702,017.3**	**132,408,166.7**	**120,150,410.9**	**774,172,623.6**	**105,938,260.0**	**0.0**	**0.0**	**26,996,675.1**	**0.0**	**121,973,362.9**	**1,327,341,516.5**
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	**23.1**	**55.1**	**79.3**	**67.8**	**38.4**	**0.0**	**0.0**	**30.4**	**0.0**	**0.0**	**63.9**
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
Anexo 10.2. PPE - INMUEBLES

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
Anexo 10.2. PPE - INMUEBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	REDES, LÍNEAS Y CABLES	PLANTAS PRODUCTORAS	OTROS BIENES INMUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)		6,073,336,441.00					**6,073,336,441.0**
+ ENTRADAS (DB):	**0.0**	**19,915,928.6**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**19,915,928.6**
Adquisiciones en compras							0.0
Adquisiciones en permutas							0.0
Donaciones recibidas							0.0
Sustitución de componentes							0.0
Otras entradas de bienes inmuebles	0.0	19,915,928.6	0.0	0.0	0.0	0.0	19,915,928.6
Mejoramiento a la propiedad inmuebles		19,915,928.64					19,915,928.6
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	**0.0**	**6,093,252,369.6**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**6,093,252,369.6**
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)							**0.0**
- Salida por traslado de cuentas (CR)							**0.0**
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)							**0.0**
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)							**0.0**
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	**0.0**	**6,093,252,369.6**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**6,093,252,369.6**
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	**0.0**	**6,093,252,369.6**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**6,093,252,369.6**

La propiedad planta y equipo se mide al costo histórico menos la depreciación

NOTA 16 OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN
	Db	**OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS**	**574.000,00**	**266.000,00**	**308.000,00**
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado			0,00
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	574.000,00	266.000,00	308.000,00

Pago que genero por mayor valor a En retenciones no aplicada en pagos pero que se pagaron a la Dian..

16.1 Desglose -Subcuentas Otros

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS
16.1. DESGLOSE - SUBCUENTAS OTROS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA				VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE 2023	VALOR VARIACIÓN
	Db	**OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS**	**574.000,00**	**0,00**	**574.000,00**	**0,00**	**574.000,00**
1.9.05.90	**Db**	**Otros bienes y servicios pagados por anticipado**	**574.000,00**	**0,00**	**574.000,00**	**0,00**	**574.000,00**
	Db	Pagos a provedores	574.000,00		574.000,00		574.000,00

NOTA 21 CUENTAS POR PAGAR

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.4	**Cr**	**CUENTAS POR PAGAR**	**1.235.588.837,82**	**841.646.254,62**	**393.942.583,20**
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	1.105.383.520,94	672.533.943,00	432.849.577,94
2.4.02	Cr	Subvenciones por pagar			0,00
2.4.03	Cr	Transferencias por pagar			0,00
2.4.06	Cr	Adquisición de bienes y servicios del exterior			0,00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros		21.942.506,11	-21.942.506,11
2.4.10	Cr	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud			0,00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	343.735,01	923.088,01	-579.353,00
2.4.36	Cr	Retencion en la fuente e Impuestos timbre ica	12.603.112,00	25.029.839,92	-12.426.727,92
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	117.258.469,87	121.216.877,58	-3.958.407,71

Se reconocerán como cuentas por pagar 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 a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento

Las cuentas por pagar clasificadas al costo se medirán por el valor de la transacción

2.1.1 Revelaciones Generales

21.1.1 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales

NOTA	**21.**	**CUENTAS POR PAGAR**	
	21.1.	**REVELACIONES GENERALES**	
Anexo.	**21.1.1**	**ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES**	

	ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
					PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO		
2.4.01	**ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIO**			**1.105.383.520,9**				**0,0**
2.4.01.01	**Bienes y servicios**			**1105383521**				**0,0**
	Nacionales	PN	0	0,0				
	Nacionales	PJ		1.105.383.520,9	30	180	No tiene restrinciones	
	Extranjeros	PN						
	Extranjeros	PJ						

Las cuentas por pagar se clasifican al costo corresponden a las obligaciones en las que se conceden plazos de pago normales al negocio, de modo que la política de crédito de los proveedores atiende las condiciones generales del negocio y del sector y de acuerdo al contrato suscrito entre las partes

21.1.2 Subvenciones por pagar

NOTA	**21.**	**CUENTAS POR PAGAR**	
	21.1.	**REVELACIONES GENERALES**	
Anexo.	**21.1.2**	**SUBVENCIONES POR PAGAR**	

	ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
					PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO		
2.4.02	**SUBVENCIONES POR PAGAR**			**343.735,0**				**0,0**
2.4.02.05	**Subvención por recursos transferidos a las**			**343.735,0**				**0,0**
	Nacionales	PN		0,0				
	Nacionales	PJ		343.735,0	30	30	Restriciones de libre circulacion	0

21.1.17 Otras cuentas por pagar

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR
21.1. REVELACIONES GENERALES
Anexo. 21.1.17 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
					PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO		
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR			117.258.469,9				0,0
2.4.90.07	Obligaciones a cargo en operaciones conju			117.258.469,9				0,0
	Nacionales	PN						
	Nacionales	PJ		117.258.469,9	30	180	Sin restrinciones	

Incluye los valores del Sena e Icbf que se deben pagar de manera mensual , servicios públicos, las cuentas por pagar del personal que labora en la ese tanto medico asistencial auxiliares, médicos, jefes administrativo asesores, y auxiliares administrativos.

21.1.9 Impuestos contribuciones y Tasas

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR
21.1. REVELACIONES GENERALES
Anexo. 21.1.9 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS

	ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
					PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO		
2.4.40.01	Impuesto sobre la renta y complementarios			12.603.112,0				0,0
	Nacionales	PN						
	Nacionales	PJ		12.603.112,0	30		Sin restrinciones	

Registra el valor de impuestos que son descontados de acuerdo a la normatividad tributaria nacional y municipal que se deben pagar retención en la fuente de manera mensual y retención del Ica de manera bimensual a diciembre 31 de 2023. Valores a girar a la DIAN y a Secretaria de Hacienda del Municipio de Aipe

NOTA 22 BENEFICIOS A EMPLEADOS

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.5	**Cr**	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**	**242.329.462,00**	**237.141.528,00**	**5.187.934,00**
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	242.329.462,00	237.141.528,00	5.187.934,00
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
	Db	**PLAN DE ACTIVOS**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.9.02	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo			0,00
1.9.03	Db	Para beneficios a los empleados por terminación del vinculo laboral o contractual			0,00
1.9.04	Db	Para beneficios posempleo			0,00
(+) Beneficios		**RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS**	**242.329.462,00**	**237.141.528,00**	**5.187.934,00**
(-) Plan de Activos		A corto plazo	242.329.462,00	237.141.528,00	5.187.934,00
_____		A largo plazo	0,00	0,00	0,00
(=) NETO		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0,00	0,00	0,00
		Posempleo	0,00	0,00	0,00

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la empresa proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados como a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.

Se reconocen como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la empresa durante el periodo contable, cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo. Hacen parte de dichos beneficios, los sueldos, salarios y aportes a la seguridad social, incentivos pagados y beneficios no monetarios, entre otros.

Los beneficios a los empleados a corto plazo se reconocerán como un gasto o costo y un pasivo cuando la empresa consuma el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados.

22.1 Beneficio de los empleado a corto plazo

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS
DETALLE DE BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS
22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	**Cr**	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO**	**242.329.462,0**
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	58.214.777,0
2.5.11.02	Cr	Cesantías	62.775.611,0
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	7.626.696,0
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	33.164.310,0
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	31.752.413,0
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	21.551.555,0
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	
2.5.11.08	Cr	Licencias	
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	6.595.600,0
2.5.11.10	Cr	Otras primas	0,0
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	10.316.900,0
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	6.909.800,0
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	2.228.300,0
2.5.11.25	Cr	Incapacidades	
2.5.11.26	Cr	Medicina prepagada	
2.5.11.27	Cr	Incentivos al ahorro	
2.5.11.90	Cr	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	1.193.500,0
	Cr	ARL	1.193.500,0

Las bases del cálculo son las estimadas por el DAFP y para empleados públicos según la legislación o acuerdo sindicales se provisionan de manera mensual, a cada periodo de año los funcionarios salen a disfrutar de sus vacaciones las prima de Navidad y Servicios se paga de manera semestral y las cesantías se pagan a cada fondo de forma anual.

NOTA 23 PROVISIONES

NOTA 23. PROVISIONES
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.7	**Cr**	**PROVISIONES**	**55.849.997,72**	**14.550.676,00**	**41.299.321,72**
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	55.849.997,72	14.550.676,00	41.299.321,72
2.7.07	Cr	Garantías			0,00

Se reconoce como provisiones, los pasivos a cargo de la empresa que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

La empresa reconoce una provisión cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones: a) tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado; b) probablemente, debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación y c) puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

Las provisiones se meden por el valor que refleje la mejor estimación del desembolso que se requeriría para cancelar la obligación presente o para transferirla a un tercero en la fecha de presentación. Dicha estimación tendrá en cuenta los desenlaces asociados de mayor probabilidad, la experiencia que se tenga en operaciones similares, los riesgos e incertidumbres y los informes de expertos, entre otros.

23.1 Litigios y Demandas

NOTA 23. PROVISIONES
Anexo. 23.1. LITIGIOS Y DEMANDAS

	ASOCIACIÓN DE DATOS			VALOR EN LIBROS - CORTE 2023						
				INICIAL	ADICIONES (CR)		DISMINUCIONES (DB)			FINAL
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	VALORES NO UTILIZADOS, O REVERSADOS DEL PERIODO	SALDO FINAL
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS			55.849.997,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	55.849.997,7
2.7.01.01	Civiles			55.849.997,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	55.849.997,7
	Nacionales	PN		55.849.997,7						55.849.997,7
	Nacionales	PJ								0,0

El valor de la provisión disminuyo en virtud al pago de una demanda que se fallo en contra de la ESE durante la vigencia 2022 se asistió a las capacitaciones EKOGI Calificación del riesgo y provisión contable pero es muy difícil que la Ese pueda allegar a provisionar contablemente los valores estimados de acuerdo a los procesos vigentes a la fecha. De igual manera hay que dejar claridad que la provisión que se realiza de manera mensual es de tipo contable mas no financiera pues los recursos no se provisionan en ninguna entidad bancaria pues el flujo de recursos de la entidad no existe efectivo sobrante.

NOTA 27 PATRIMONIO.

NOTA 27. PATRIMONIO
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
3.1	**Cr**	**PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO**	**8.766.849.726,87**	**8.822.415.321,00**	**-55.565.594,13**
3.1.05	Cr	Capital fiscal	8.822.415.320,81	9.093.388.862,00	-270.973.541,19
3.1.06	Cr	Capital de los fondos de reservas de pensiones			0,00
3.1.07	Cr	Aportes sociales			0,00
3.1.08	Cr	Capital suscrito y pagado			0,00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores		-270.973.541,00	270.973.541,00
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	-55.565.593,94		-55.565.593,94

Lo compone todo el patrimonio que de una u otra forma el ente de salud ha adquirido y conseguido a través del desarrollo de su objeto social para el año 2023 la Ese genero perdida contable por valor de 55.565.593.94 la carga administrativa por gastos por demandas no provisionado en años anteriores dio como resultado que al pagar la demanda se tuviera que contabilizar el pago contra un gasto directo lo que afecto el Estado de resultados en la vigencia

NOTA 28. INGRESOS

NOTA 28. INGRESOS
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
4	**Cr**	**INGRESOS**	**6.312.927.052,12**	**5.364.667.962,95**	**948.259.089,17**
4.1	Cr	Ingresos fiscales			0,00
4.2	Cr	Venta de bienes			0,00
4.3	Cr	Venta de servicios	6.111.451.923,02	5.359.270.465,00	752.181.458,02
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones			0,00
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales			0,00
4.8	Cr	Otros ingresos	201.475.129,10	5.397.497,95	196.077.631,15

Los ingresos por prestación de servicios se reconocen cuando el resultado de una transacción pueda estimarse con fiabilidad, considerando el grado de avance en la prestación del servicio al final del periodo contable

Nota 28.20 **INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN**

NOTA 28. INGRESOS
Anexo 28.2. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	**INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN**	**6.312.927.052,12**	**5.364.667.962,95**	**948.259.089,17**
4.2	**Cr**	**Venta de bienes**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4.3	**Cr**	**Venta de servicios**	**6.111.451.923,02**	**5.359.270.465,00**	**752.181.458,02**
4.3.05	Cr	Servicios educativos			0,00
4.3.11	Cr	Administración del sistema de seguridad social en salud			0,00
4.3.12	Cr	Servicios de salud	6.111.451.923,02	5.359.270.465,00	752.181.458,02
4.3.95	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)			0,00
4.8	**Cr**	**Otros ingresos**	**201.475.129,10**	**5.397.497,95**	**196.077.631,15**
4.8.02	Cr	Financieros	46.227,03	204.048,78	-157.821,75
4.8.06	Cr	Ajuste por diferencia en cambio			0,00
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	90.529.306,07	5.193.449,17	85.335.856,90
4,8,60	Cr	COSTAS PROCESALES A FAVOR DE LA ENTIDAD	110.899.596,00		110.899.596,00

Se relacionan ingresos por la venta de los servicios de salud del primer nivel de complejidad , de igual manera en la vigencia se genero subasta de venta de ambulancias

Se genero recobro a PREVISORA SEGUROS de los recursos por perdida de proceso Judicial donde esta entidad aseguradora había sido llamada en garantía estos recursos fueron utilizados para pagar deuda de la demanda fallada por tribunal en contra de la ESE.

NOTA 29. GASTOS

NOTA 29. GASTOS
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	**GASTOS**	**1.997.007.193,69**	**1.830.020.389,23**	166.986.804,46
5.1	Db	De administración y operación	1.208.334.002,00	1.176.952.261,29	31.381.740,71
5.2	Db	De ventas			0,00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	450.419.973,04	463.716.930,00	-13.296.956,96
5.4	Db	Transferencias y subvenciones			0,00
5.5	Db	Gasto público social			0,00
5.6	Db	De actividades y/o servicios especializados			0,00
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales			0,00
5.8	Db	Otros gastos	338.253.218,65	189.351.197,94	148.902.020,71

Los gastos de administración están compuestos por gastos de personal, insumos, servicios, elementos de aseo y cafetería entre otros que son necesarios para el funcionamiento de las demás áreas generadoras de renta

29.1 Gastos de Administración operación y ventas

NOTA 29. GASTOS
COMPOSICIÓN
Anexo 29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	DETALLE	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2023	EN ESPECIE 2022
	Db	**GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS**	**1.208.334.002,00**	**1.176.952.261,29**	**31.381.740,71**	**1.208.334.002,00**	**1.176.952.261,29**
5.1	**Db**	**De Administración y Operación**	**1.208.334.002,00**	**1.176.952.261,29**	**31.381.740,71**	**1.208.334.002,00**	**1.176.952.261,29**
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	274.316.983,00	240.005.183,00	34.311.800,00	274.316.983,00	240.005.183,00
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	82.089.200,00	72.537.300,00	9.551.900,00	82.089.200,00	72.537.300,00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas			0,00		
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	14.980.100,00	14.274.600,00	705.500,00	14.980.100,00	14.274.600,00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	141.406.009,00	132.119.527,00	9.286.482,00	141.406.009,00	132.119.527,00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	555.895.111,00	509.952.316,00	45.942.795,00	555.895.111,00	509.952.316,00
5.1.11	Db	Generales	121.271.770,00	193.286.191,63	-72.014.421,63	121.271.770,00	193.286.191,63
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	18.374.829,00	14.777.143,66	3.597.685,34	18.374.829,00	14.777.143,66

29.2 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones

NOTA 29. GASTOS
COMPOSICIÓN
Anexo 29.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
5.3	**Db**	**DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES**	**-450.419.973,04**	**-463.716.930,00**	**13.296.956,96**
	Db	**DETERIORO**	**-212.458.327,04**	**-107.559.342,00**	**-104.898.985,04**
5.3.46	Db	De inversiones			0,00
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	-212.458.327,04	-107.559.342,00	-104.898.985,04
5.3.76	Db	De bienes de uso público- concesiones			0,00
		DEPRECIACIÓN	**-196.662.324,00**	**-196.662.324,00**	**0,00**
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	-196.662.324,00	-196.662.324,00	0,00
		AMORTIZACIÓN	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5.3.63	Db	De activos biológicos al costo			0,00
5.3.66	Db	De activos intangibles			0,00
		PROVISIÓN	**-41.299.322,00**	**-159.495.264,00**	**118.195.942,00**
5.3.68	Db	De litigios y demandas	-41.299.322,00	-159.495.264,00	118.195.942,00

29.7 Otros Gastos

NOTA 29. GASTOS
COMPOSICIÓN
Anexo 29.7. OTROS GASTOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
5.8	**Db**	**OTROS GASTOS**	**-338.253.218,65**	**-189.351.197,94**	**-148.902.020,71**
5.8.04	**Db**	**FINANCIEROS**	**-33.480.918,81**	**-24.131.006,37**	**-9.349.912,44**
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	-33.480.918,81	-24.131.006,37	-9.349.912,44
5.8.90	**Db**	**GASTOS DIVERSOS**	**-304.772.299,84**	**-165.220.191,57**	**-139.552.108,27**
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	-304.772.299,84	-165.220.191,57	-139.552.108,27

Se incluye gastos por servicios financieros y otros gastos diversos como el pago de demanda que no se encontraba provisionada.

NOTA 30. COSTOS DE VENTA

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
COMPOSICIÓN **(no incluir los saldos de las cuentas de traslado de costos)**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
7	**Db**	**COSTOS DE TRANSFORMACIÓN**	**4.371.485.452,37**	**3.805.621.114,72**	**565.864.337,65**
7.1	Db	Bienes			0,00
7.2	Db	Servicios educativos			0,00
7.3	Db	Servicios de salud	4.371.485.452,37	3.805.621.114,72	565.864.337,65

Todas las erogaciones en que incurre la empresa para prestar los servicio de salud con los estándares definidos por el ministerio y demás entidades que lo vigilan de acuerdo a su naturaleza

30.2 Costos Venta de Servicios

NOTA 31. COSTOS
Anexo 31.1. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN - DETALLE (no incluir las cuentas de traslado de costos)

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
7	**Db**	**COSTOS DE TRANSFORMACIÓN**	**4.371.485.452,00**	**3.805.621.114,69**	**565.864.337,31**
7.3	**Db**	**SERVICIOS DE SALUD**	**4.371.485.452,00**	**3.805.621.114,69**	**565.864.337,31**
7.3.01	Db	Urgencias - consulta y procedimientos	722.387.314,00	516.395.071	205.992.242,55
7.3.02	Db	Urgencias - observación	484.938.428,00	464.334.842	20.603.585,66
7.3.10	Db	Servicios ambulatorios - consulta externa y procedimientos	234.494.737,00	197.368.385	37.126.351,79
7.3.11	Db	Servicios ambulatorios - consulta especializada			0,00
7.3.12	Db	Servicios ambulatorios - salud oral	219.718.252,00	215.470.754	4.247.498,20
7.3.13	Db	Servicios ambulatorios - promoción y prevención	528.015.727,00	532.632.174	-4.616.447,48
7.3.14	Db	Servicios ambulatorios - otras actividades extramurales	172.026.232,00	137.170.534	34.855.697,56
7.3.20	Db	Hospitalización - estancia general	395.732.916,00	313.276.689	82.456.226,78
7.3.30	Db	Quirófanos y salas de parto - quirófanos	70.143.518,00	42.815.561	27.327.956,85
7.3.31	Db	Quirófanos y salas de parto - salas de parto			0,00
7.3.40	Db	Apoyo diagnóstico - laboratorio clínico	194.223.331,00	204.417.135	-10.193.804,23
7.3.49	Db	Apoyo terapéutico - rehabilitación y terapias	105.133.123,00	87.516.475	17.616.647,98
7.3.55	Db	Apoyo terapéutico - farmacia e insumos hospitalarios	379.383.739,00	277.589.790	101.793.949,33
7.3.56	Db	Apoyo terapéutico - otras unidades de apoyo terapéutico			0,00
7.3.80	Db	Servicios conexos a la salud - medio ambiente			0,00
7.3.81	Db	Servicios conexos a la salud - ancianatos y albergues	533.108.462,00	496.559.649	36.548.812,53
7.3.86	Db	Servicios conexos a la salud - servicio de ambulancias	316.667.714,00	320.074.053	-3.406.339,21
7.3.87	Db	Servicios conexos a la salud - otros servicios	15.511.959,00	0,00	15.511.959,00

Se registran costo de personal médico, auxiliares de enfermería, conductores de ambulancias contratación por prestación de servicios y nomina, de igual manera se lleva al costo todos los consumos de medicamentos, material medico quirúrgico, laboratorio, odontología entre otros

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El estado de flujo de efectivo nos muestra las fuente de financiación de la ESE durante el periodo contable para la vigencia 2023, el flujo neto en actividad de operación nos arroja un resultado Positivo de $350.610.002.88 nos muestra que la gestión de la empresa en la generación de efectivo proveniente del ciclo de operación, el resultado Positivo nos indica que se esta generando cobro de cartera para el pago de pasivos

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN CARLOS AIPE HUILA
NIT 891180238-1

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Periodos Contables Enero 01 de 2023 a Diciembre 31 de 2023
(Cifras en Pesos Colombianos)

	2023	2022
UTILIDAD DEL PERIODO	**-55.565.593,94**	**178.663.820,23**
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	**-349.671.300,00**	**86.484.474,00**
AUMENTO (DISMINUC) EN DEPRECIACION ACUMULADA	-76.006.971,00	196.662.324,00
(DISMINUC. Y/O AUMENTO) AMORTIZACION ACUMULADA INTANGIBLES	0,00	0,00
(DISMINUC. Y/O AUMENTO) PROVISION PARA DEUDORES	-273.664.329,00	-110.177.850,00
FUENTES DE OPERACIÓN PROVENIENTES DEL ESTADO DE RESUL.	**-405.236.893,94**	**265.148.294,23**
VARIACIONES EN ACTIVIDADES OPERACIONALES	**-345.041.451,83**	**485.695.824,47**
(DISMINUC. Y/O AUMENTO) DEUDORES SERVICIOS DE SALUD	-583.966.500,61	476.137.816,10
(DISMINUC. Y/O AUMENTO) OTROS DEUDORES	0,00	683.992,00
(DISMINUC. Y/O AUMENTO) INVENTARIOS	58.495.209,86	-78.195.219,43
DISMINUC. Y/O AUEMNTO DE INVEWRSION	0,00	0,00
DISMINUC. Y/O AUMETNO) CREDITOS BANCARIOS	-260.000.000,00	260.000.000,00
(DISMINUC. Y/O AUMENTO) ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	432.849.577,94	76.501.758,33
(DISMINUC. Y/O AUMENTO) RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	0,00	0,00
(DISMINUC. Y/O AUMENTO) DESCUENTOS DE NOMINA	-579.353,00	-4.448.934,00
(DISMINUC. Y/O AUMENTO) RENTENCIONES EN LA FUENTE E IMPUESTOS	-12.426.727,92	6.300.079,88
(DISMINUC. Y/O AUMENTO) OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-3.958.407,71	-84.279.335,52
(DISMINUC. Y/O AUMENTO) BENEFICIOS A EMPLEADOS	5.187.934,00	-10.540.733,00
(DISMINUC. Y/O AUMENTO) PROVISIONES LITIGIOS Y DEMANDAS	41.299.321,72	-178.406.106,00
(DISMINUC. Y/O AUMENTO) AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	-21.942.506,11	21.942.506,11
(DISMINUC. Y/O AUMENTO) INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	0,00	0,00
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**-345.041.451,83**	**485.695.824,47**
VARIACIONES EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	**350.910.062,88**	**-743.215.918,74**
(DISMINUCION O AUMENTO) DISMINUCION PARA DEUDORES	406.475.657,01	-472.242.376,65
(DISMINUC. Y/O AUMENTO) CAPITAL FISCAL	-55.565.594,13	-270.973.542,09
(DISMINUC. Y/O AUMENTO) RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES ACUMULAI	0,00	0,00
(DISMINUC. Y/O AUMENTO) RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR	0,00	0,00
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	**350.910.062,88**	**-743.215.918,74**
VARIACIONES EN ACTIVIDADES DE INVERSION	**130.420.144,36**	**63.115.846,00**
DISMINUC. (AUMENTO) EN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	130.728.144,36	63.115.846,00
DISMINUC. (AUMENTO) EN OTROS ACTIVOS	-308.000,00	0,00
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	**130.420.144,36**	**63.115.846,00**
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO GENERADO EN EL PERIODO	**136.288.755,41**	**-194.404.248,27**
SALDO EFECTIVO A 31 DICIEMBRE 2022	**25.309.877,62**	**219.714.125,58**
SALDO EFECTIVO A 31 DICIEMBRE DE 2023	**161.598.632,45**	**25.309.877,62**

CLARA ANTONIA VALENCIA
Representante Legal

CIELO SERRATO SERRATO
Contadora Publica
TP 138925-T

Las revelaciones a los estados financieros son notas aclaratorias de manera detallada a cada una de las partidas contables registradas en el periodo enero 01 de Enero de 2022 a diciembre 31 de 2023

Para constancia se firma en Aipe Huila a los Veintiséis (26) días del mes de Febrero de 2024

CLARA ANTONIA VALENCIA
Representante Legal

CIELO SERRATO SERRATO
Contadora Publica
TP 138925-T