

**INFORME DE RENDICIÓN DE CUENTAS DE LA VIGENCIA 2023**

**E.S.E HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE BETULIA**  
**NIT: 800.212.070-8**

**MIGUEL RENÉ TUTA RUEDA**  
**GERENTE**

## TABLA DE CONTENIDO

<b>ORDEN DEL DÍA.....</b>	<b>4</b>
<b>JUNTA DIRECTIVA .....</b>	<b>5</b>
<b>INTRODUCCION .....</b>	<b>6</b>
<b>GENERALIDADES INSTITUCIONALES .....</b>	<b>7</b>
<b>DESARROLLO DEL INFORME .....</b>	<b>9</b>
<b>ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL.....</b>	<b>9</b>
1.1 INVERSIÓN SOCIAL EN BENEFICIO DE NUESTROS EMPLEADOS .....	10
1.2 PERSPECTIVA DE CLIENTES Y MERCADOS .....	10
1.3 INFORMES ENTES DE CONTROL .....	10
1.4 ASPECTOS RELEVANTES 2023.....	10
1.5 PERSPECTIVA FINANCIERA.....	10
<b>GESTIÓN CLÍNICA Y ASISTENCIAL.....</b>	<b>21</b>
<b>1. COMPONENTE FINANCIERO.....</b>	<b>26</b>
1.1. INGRESOS.....	26
1.2. GASTOS.....	28
1.3. COSTOS.....	30
1.4. RENTAS POR COBRAR .....	31
1.5. PASIVOS.....	34
1.6. ESTADOS FINANCIEROS.....	35
1.6.1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INTEGRAL .....	36
.....	36
1.6.2. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL .....	37
1.6.3. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO .....	38
<b>2. INDICADORES FINANCIEROS.....</b>	<b>39</b>
2.1. INDICADORES DE LIQUIDEZ.....	39
2.1.2. RAZÓN CORRIENTE.....	39
2.1.3. PRUEBA ÁCIDA.....	40
2.1.4. ÍNDICE DE SOLVENCIA .....	40
2.1.5. CAPITAL DE TRABAJO NETO.....	41



Empresa Social del Estado  
**HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS**  
BETULIA - SANTANDER

<b>2.2.</b>	<b>INDICADOR DE ENDEUDAMIENTO.....</b>	<b>42</b>
2.2.1.	NIVEL DE ENDEUDAMIENTO .....	42
<b>2.3.</b>	<b>INDICADORES DE RENTABILIDAD.....</b>	<b>43</b>
2.3.1.	RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO .....	43
2.3.2.	RENTABILIDAD DEL ACTIVO .....	43
<b>3.</b>	<b>ANEXOS.....</b>	<b>44</b>
3.1.	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	44

## ORDEN DEL DÍA

1. Bienvenida
2. Lectura del reglamento que regirá la Audiencia Pública
3. Presentación de informes
  - 3.1. Informe de gestión de la entidad
  - 3.2. Informes financieros de la entidad
  - 3.3. Avance del plan de gestión institucional
4. Celebración de asamblea de usuarios
5. Refrigerios
6. Realización de preguntas
7. Conclusiones

## **JUNTA DIRECTIVA**

Dr. HARLEY DELGADO MARTÍNEZ	Presidente
Dr. MARILYN SERRANO MONSALVE	Secretaria de Salud
Dr. MIGUEL RENE TUTA RUEDA	Secretario de Junta Directiva
OSCAR JOSUE MELO SANABRIA	Rep. De los Empleados
ANAMARIA ANAYA MARTINEZ	Rep. De los Empleados operativos
SANDRA MARIA DIAZ GÓMEZ	Rep. De los Usuarios

## INTRODUCCION

La rendición de cuentas es un mecanismo de participación social donde se suministra información sobre la gestión y los resultados de las entidades públicas, es así, como la E.S.E Hospital San Juan De Dios De Betulia en cumplimiento a su función de empresa social del estado, cuyo objeto es el de prestación de servicios de salud, como un servicio público a cargo del Estado e integrante del Sistema de Seguridad Social en Salud, ejerciendo su responsabilidad la obligación de las entidades y servidores públicos de informar y explicar los avances y los resultados de su gestión, así como el avance en la garantía de derechos a los ciudadanos y sus organizaciones sociales, a través de espacios de diálogo público. (Ver Conpes 3654 de 2010 y Ley 1757 de 2015).

Con el presente informe, la E.S.E Hospital San Juan de Dios de Betulia pretende dar a conocer los avances y resultados de las acciones realizadas durante la vigencia del año 2023.

Este documento otorga soporte de la gestión realizada por la administración de la E.S.E.; es de uso, dominio y conocimiento para la comunidad en general, el cual es publicado a través de la plataforma institucional dando así cumplimiento a las políticas del Gobierno Digital y a la Ley de Transparencia y del Derecho de Acceso a la Información Pública.

## GENERALIDADES INSTITUCIONALES

### MISIÓN

Somos una entidad de salud de carácter público que busca superar las Expectativas de los usuarios, mediante la prestación de servicios a la población de Betulia y del área de influencia, garantizando el mantenimiento y recuperación de la salud, hacia el mejoramiento de la Calidad de vida, con criterios de Calidad Integral y productividad.

### VISIÓN

La E.S.E Hospital San Juan de Dios de Betulia, es una empresa que se caracteriza por su calidad técnico científica, humana y administrativa, su capacidad de liderazgo le permite incrementar la rentabilidad social, crecimiento organizacional y por ende puede ofrecer calidad en la atención en salud, calidad de vida a la población beneficiaria, contribuyendo con ello a convertir a Betulia en un municipio saludable.

Nuestro deseo es proyectarnos como Empresa líder del sector salud, iniciando un nuevo proceso donde el recurso humano, técnico y de infraestructura evolucione permitiendo a todo Betuliano acceder a un servicio de óptima calidad, disfrutando de nuevos programas con énfasis en la promoción de salud, prevención en las enfermedades y atención materno infantil.

### PRINCIPIOS ÉTICOS

Los principios Éticos de la **E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE BETULIA**, están expresados en su Código de Ética y se orientan bajo unas líneas de conducta generales, las cuales son:

- ❖ **Respeto a la Dignidad Humana:** Es nuestra mejor cara, es nuestra mejor arma, es nuestro mejor rostro, es todo lo mejor que tienen todos nuestros miembros, cuando vemos el rostro satisfecho de nuestros compañeros y de nuestros usuarios. Es voluntad, es el buen trato, es el excelente comportamiento, una exquisita actitud, una forma sincera de sacrificarse por los demás.

- ❖ **Solidaridad:** Es un valor importante y esencial en esta familia por que se relaciona con la protección, la vida y la integridad del otro. Es un valor que se comparte en todas partes, en todas las edades y en todos los momentos, Es ser capaz de decir “cuenta conmigo”.
- ❖ **Buena Fe:** Mirado como aquel acto de voluntad indeclinable de llevar a efecto aquellas acciones que consideramos importantes sin necesidad de documentos o exigencias de terceros.

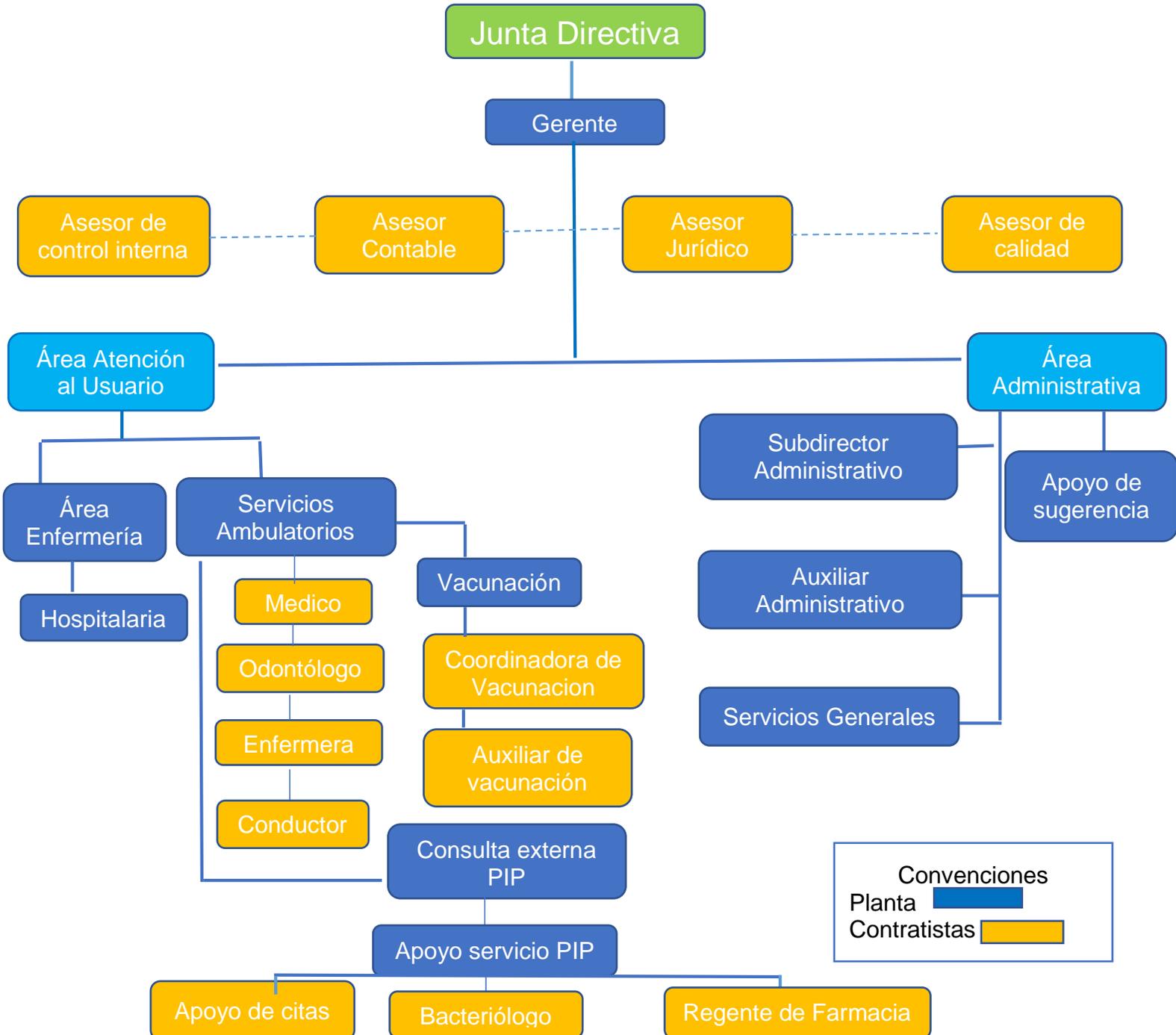
## VALORES INSTITUCIONALES

Los valores institucionales que inspiran y soportan la gestión pública de la **E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE BETULIA**, están definidos en el Código de Ética y se enuncian los siguientes:

- ❖ **Honestidad:** Es la manera ideal y transparente como deben actuar las personas que conforman el hospital, en forma razonable, justa, honrada, recta, sincera y decente.
- ❖ **Tolerancia:** Es el dominio propio o control de sí mismo, respetando la dignidad y diferencia entre los seres, su relación y aceptación con diferentes personas y las distintas culturas, aceptando su actuar e incluyendo su derecho a expresarlo.
- ❖ **Compromiso:** Ir más allá del simple deber. Ser fiel en el trato y en el desempeño, con cumplimiento efectivo de las funciones, agregando éste valor, a cada una de las actividades que se desarrollan en el hospital.
- ❖ **Responsabilidad:** Es cumplir con el deber asignado para el logro de los objetivos institucionales, aportando lo mejor de sí mismo.
- ❖ **Lealtad:** Es el compromiso e incondicionalidad que existe en las relaciones institucionales y personales, procurando el correcto desempeño de las funciones.
- ❖ **Amabilidad:** Es la disposición personal a cooperar con los demás, ser amigable y servicial.

## DESARROLLO DEL INFORME

### ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL



## **INFORME DE GESTION**

De acuerdo con lo establecido en el estatuto social y en cumplimiento de las normas legales vigentes, presentamos a la asamblea general el siguiente informe, correspondiente a la gestión 2023.

En el informe se encuentra organizado en 5 numerales:

- 1.1 INVERSIÓN SOCIAL EN BENEFICIO DE NUESTROS EMPLEADOS
- 1.2 PERSPECTIVA DE CLIENTES Y MERCADOS
- 1.3 INFORMES ENTES DE CONTROL
- 1.4 ASPECTOS RELEVANTES 2023
- 1.5 PERSPECTIVA FINANCIERA

### **1.1 INVERSION SOCIAL EN BENEFICIOS DE NUESTROS EMPLEADOS**

La inversión social en beneficios para nuestros empleados es una estrategia fundamental para garantizar el bienestar y la satisfacción de quienes forman parte de nuestra organización. Esta inversión no solo se traduce en un compromiso ético con el desarrollo integral de nuestros colaboradores, sino que también representa una inversión inteligente que repercute en el rendimiento y la productividad de la empresa a largo plazo.

A continuación, registraremos todos los beneficios directos que la E.S.E Hospital San Juan De Dios De Betulia, aporto durante el año 2023.

❖ **INFORME LIQUIDACIÓN PREMIO ASOCIADO EFICIENTE 2023**

		<b>RELACIÓN PROGRAMA DE FIDELIZACIÓN AÑO 2023</b> <b>ESE SAN JUAN DE DIOS DE BETULIA</b>	
<b>PROGRAMA DE PUNTOS GANADOS AÑO 2023</b>			<b>1.421.246</b>
Puntos Marzo de 2023		102.428	
Puntos Mayo de 2023		39.846	
Puntos Junio de 2023		62.921	
Puntos Julio de 2023		360.949	
Puntos Agosto de 2023		63.071	
Puntos Septiembre de 2023		298.110	
Puntos Octubre de 2023		106.591	
Puntos Noviembre de 2023		142.199	
Puntos Diciembre de 2023		245.131	
<b>PAGOS REALIZADOS CON CARGO AL PROGRAMA DE PUNTOS</b>			<b>- 620.000</b>
- Pago de atril en RH y logo en acrílico para la ESE		- 620.000	
<b>PROGRAMA DE ASOCIADO EFICIENTE AÑO 2023</b>			<b>3.871.216</b>
<b>PAGOS REALIZADOS CON CARGO AL PROGRAMA ASOCIADO EFICIENTE</b>			<b>- 3.597.520</b>
- Pago de cena de fin de año para empleados de la ESE y alquiler del salón donde se realizó el evento.		- 3.597.520	
<b>SALDO DISPONIBLE DE LOS PROGRAMAS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023</b>			<b>1.074.942</b>
Elaboro: Marilyn Daniela Benito Barajas		Reviso: Nelly Delgado Sandoval	

❖ **INFORMACIÓN BASE DE ANÁLISIS PROGRAMA ASOCIADO EFICIENTE 2023**

PPTO NOVIEMBRE 30 DE 2023	\$ 82.782.537
COMPRAS A COHOSANA NOVIEMBRE 30-2023	\$ 83.536.439
ROTACION CARTERA-DIAS	46

**TIPOS DE ASOCIADOS**

TIPO 1	Asociado con Ppto	< ó = 50MM
TIPO 2	Asociado con Ppto	>a 50 MM y < ó = a 100 MM
TIPO 3	Asociado con Ppto	>a 100MM y < ó = a 200 MM
TIPO 4	Asociado con Ppto	>a 200MM Y < ó =a 400 MM
TIPO 5	Asociado con Ppto	>a 400 MM

<b>Tipo de Asociado</b>	<b>T2</b>
-------------------------	-----------

❖ **LIQUIDACIÓN PROGRAMA ASOCIADO EFICIENTE 2023**

**PREMIO POR COMPRAS**

Programa de compras	
T1	3.4%
T2	1.4%
T3	0.9%
T4	0.5%
T5	0.7%

El asociado ganara un porcentaje de las compras a COHOSAN realizadas en la vigencia, teniendo en cuenta que el promedio de pago hayas sido inferior a 180 días en el año.

<b>Compras a COHOSAN a Noviembre 30.2023</b>	\$ 83.536.439
	1.40%

<b>VALOR A GANAR =</b>	<b>\$ 1.169.510</b>
------------------------	---------------------

### PREMIO POR CARTERA

Programa de Cartera				
% de compras por Rotación				
	30	60	90	120
T1	3.4%	2.04%	-	-
T2	1.4%	0.84%	-	-
T3	0.9%	0.54%	-	-
T4	0.5%	0.30%	-	-
T5	0.7%	0.42%	-	-

El asociado ganará un porcentaje de las compras realizadas en el año de acuerdo a su promedio de pago durante el año, este % se ajustará al tipo de asociado así.

<b>Rotación Cartera-días</b>	<b>46</b>
<b>Compras a COHOSAN a Noviembre 30.2023</b>	<b>\$ 83.536.439</b>
	0,84%
<b>VALOR A GANAR =</b>	<b>\$ 701.706</b>

### ❖ PREMIO POR VOLUMEN DE VENTAS VS PRESUPUESTO ESE

### PREMIO POR VOLUMEN DE COMPRAS

Programa de compras	
T1	-
T2	2.000.000
T3	3.000.000
T4	4.600.000
T5	5.600.000



Empresa Social del Estado  
**HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS**  
 BETULIA - SANTANDER

El asociado ganara un valor fijo proporcional al porcentaje de presupuestos que le haya comprado a COHOSAN. Máximo el valor establecido para cada categoría.

PPTO a Noviembre 30 de 2023	\$ 82.782.537
Compras a COHOSAN a Noviembre 30-2023	\$ 83.536.439
Porcentaje de compra %	101%

<b>VALOR A GANAR =</b>	<b>\$ 2.000.000</b>
------------------------	---------------------

<b>TOTAL A GANAR PREMIO ASOCIADO EFICIENTE 2023</b>	<b>\$ 3.871.216</b>
---	---------------------

**COHOSAN**  
 HETULIA/ESE HOSP. SAN JUAN DE DIOS  
 800212070-8

Información base de análisis del Programa Asociado Eficiente 2023

PPTO a Noviembre 30 de 2023	\$	82.782.537
Compras a Cohosan a Noviembre 30 2023	\$	83.536.439
Rotación Cartera - días		40

**TIPOS DE ASOCIADOS**

Tipo 1 Asociado con Ppto <= a 50 MM  
 Tipo 2 Asociado con Ppto >a 50 MM y < a = 100 MM  
 Tipo 3 Asociado con Ppto >a 100 MM y < a = 200 MM  
 Tipo 4 Asociado con Ppto >a 200 MM y < a = 400 MM  
 Tipo 5 Asociado con Ppto >a 400 MM

Tipo de Asociado: **T3**

**LIQUIDACION PROGRAMA ASOCIADO EFICIENTE 2023**

**PREMIO POR COMPRAS**

El asociado ganará un porcentaje de las compras a COHOSAN realizadas en la vigencia, teniendo en cuenta que el promedio de pago haya sido inferior a 180 días en el año.

Compras a Cohosan a Noviembre 30 2023	\$	83.536.439	1,42%
<b>Valor a Ganar</b>	=	\$	1.188.558

**PREMIO POR CARTERA**

El asociado ganará un porcentaje de las compras realizadas en el año de acuerdo a su promedio de pago durante el año, este % se ajustará al tipo de asociado así:

Rotación Cartera - días		40	
Compras a Cohosan a Noviembre 30 2023	\$	83.536.439	0,84%
<b>Valor a Ganar</b>	=	\$	701.788

**PREMIO POR VOLUMEN DE VENTAS VS PRESUPUESTO ESE**

El asociado ganará un valor fijo proporcional al porcentaje de presupuesto que le haya comprado a COHOSAN. Máximo el valor establecido para cada categoría.

PPTO a Noviembre 30 de 2023	\$	82.782.537
Compras a Cohosan a Noviembre 30 2023	\$	83.536.439
Porcentaje de Compra %		101%
<b>Valor a Ganar</b>	\$	2.000.000
<b>TOTAL A GANAR PREMIO ASOCIADO EFICIENTE 2023</b>	\$	3.871.216

### ❖ ADECUACIÓN Y REMODELACIÓN EN INFRAESTRUCTURA:

La adecuación y remodelación en la infraestructura de la Entidad de Salud de la ESE Hospital San Juan de Dios de Betulia es un proceso crucial para mejorar la calidad de los servicios ofrecidos, garantizando la seguridad de los pacientes y el personal, así como optimizar la eficiencia operativa. Este tipo de proyectos pueden abarcar una amplia gama de sitios como lo es el área de hospitalización, en el cual se realizó una importante inversión para mejorar la eficiencia y la calidad de la atención.

obteniendo como resultado instalaciones como una buena calidad de ventilación y una accesibilidad para personas con discapacidad, y otros sistemas de infraestructura básica para garantizar el funcionamiento seguro para los pacientes; así como para cumplir con las normativas de seguridad y construcción vigentes.



## ❖ **ADQUISICIÓN VEHÍCULO AMBULANCIA TAB**

La donación de una ambulancia es un acto de generosidad y solidaridad que puede marcar una gran diferencia en la comunidad Betuliana. Es un vehículo vital en situaciones de emergencia médica, ya que permite el transporte rápido y seguro de pacientes a centros de atención hospitalaria donde pueden recibir el tratamiento necesario.

El donativo de la ambulancia proviene de la Gobernación de Santander y la Alcaldía Municipal, se protocolizó mediante acto realizado el día 18 de diciembre en Bucaramanga, en la cual se encontraba el Gerente de la institución el Doctor Miguel Rene Tuta Rueda y el Alcalde Municipal Harley Delgado Martínez. Esta contribución es invaluable para comunidades que carecen de recursos médicos adecuados que se enfrentan desafíos de acceso a la atención de emergencia en la ESE.

Se brinda a la comunidad un recurso crucial para responder a hechos, accidentes, desastres naturales y otras situaciones críticas de la salud. Además de transportar a los pacientes de manera segura, la ambulancia suele estar dotada con equipos médicos esenciales con los que el personal está más capacitado para brindar atención de emergencia en el lugar de los hechos, proporcionando ayuda inmediata en momentos de crisis, además también fortaleciendo la infraestructura de atención médica de la comunidad a largo plazo, en el que se contribuye significativamente al bienestar y la seguridad de la población.

Fue un acto generoso que tiene un impacto duradero en la salud y el bienestar de una comunidad, demostrando el poder transformador de la solidaridad y la colaboración en la sociedad Betuliana.



## ❖ AMPLIACIÓN DE SERVICIOS EN EL REPS

En el año 2023 en el área asistencial se habilito el servicio de fisioterapia previa gestión en el REPS por intermedio la secretaria departamental. Una vez habilitado el servicio, se considera como un paso fundamental para ofrecer una atención médica integral que aborde tanto los aspectos físicos como emocionales de la salud de los pacientes, proporcionando a los usuarios acceso a servicios de rehabilitación y tratamiento físico que pueden mejorar su calidad de vida y promover su recuperación y bienestar general. La fisioterapia es una disciplina de la salud que se enfoca en prevenir, evaluar y tratar trastornos del movimiento y la funcionalidad del cuerpo humano.

Teniendo en cuenta lo anterior se logra la contratación por evento del servicio de fisioterapia con la Nueva EPS, Sanitas Y Magisterio, iniciando procesos de facturación a partir del mes de julio del 2023.

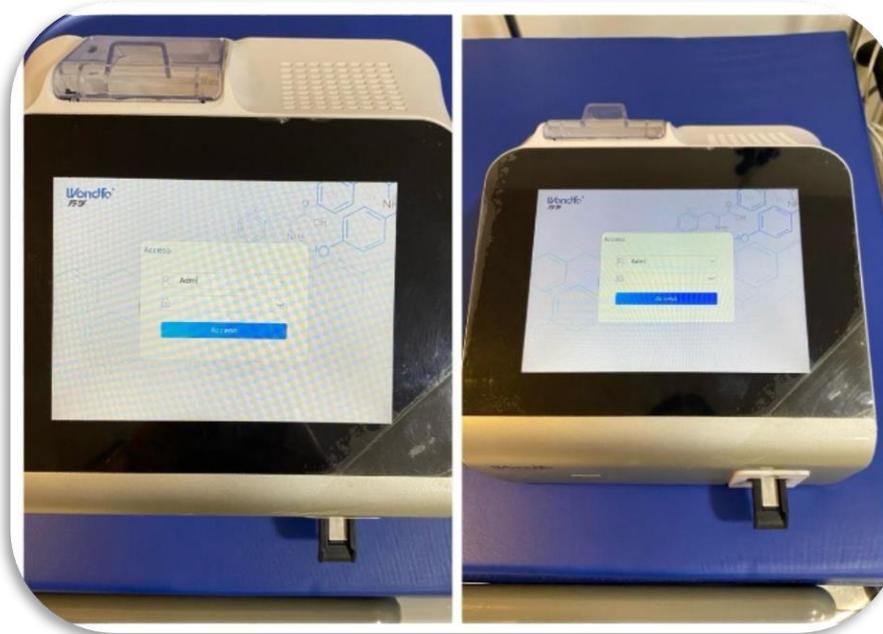


En el año 2023 en el área asistencial se habilito el servicio de psicología, previa gestión en el REPS por intermedio de la secretaria departamental. Una vez habilitado el servicio, se considera como un paso fundamental y una amplia gama de servicios diseñados para ayudar a las personas a comprender y manejar sus emociones, pensamientos y comportamientos para mejorar su bienestar mental y emocional. La atención en psicología puede adaptarse a las necesidades individuales de cada persona y abordar una amplia variedad de problemas, ya sea a través de terapia individual, de grupo, de pareja, familiar o de otras formas de intervención, como objetivo es ayudar a las personas a tener vidas más saludables y satisfactorias. Teniendo en cuenta lo anterior se logra la contratación por evento del servicio de psicología con la Nueva EPS, Sanitas Y Magisterio, iniciando procesos de facturación a partir del mes de abril del 2023.



## ❖ EQUIPO ANALIZADOR DE HEMATOLOGÍA

En el mes de febrero del 2023, se adquirió un equipo analizador de hematología de marca Mindray BC10. Este dispositivo consta de instrumentos especializados diseñados para examinar la composición de la sangre y detectar cualquier anomalía que pueda indicar un problema de salud, lo que beneficia tanto a los pacientes como a los profesionales de la salud al garantizar una atención médica más precisa y personalizada.



## ❖ **CONVENIOS INTERADMINISTRATIVOS:**

Se gestionó la realización de 08 Brigadas de Salud para el área de influencia de la Represa de Hidrosogamoso, mediante el Convenio N°33/2001 del 2023 con ISAGEN por valor de TRECIENTOS MILLONES DOSCIENTOS CUATRO MIL QUINIENTOS CUARENTA Y CINCO PESOS (\$300.204.545,00), que incluyeron la prestación de servicios de consulta de medicina general, odontología, psicología, Optometría, Dispensación de medicamentos y lentes correctivos, Citologías, Vacunación y demás actividades de PYP. Es una herramienta importante para abordar las diferencias en el acceso a la atención médica y mejorar la salud de las comunidades alejadas o en situaciones de crisis, al proporcionar servicios médicos básicos, educación sanitaria y apoyo integral a aquellos que más lo necesitan.



	Fecha	Municipio	Sector	Zona	Lugar	Estado	
2023	1	27 de mayo	Betulia	Peña Morada	Aguas arriba	Tienda La Elba	OK
	2	24 de junio	Puerto Wilches	Puerto Cayumba	Aguas abajo	Salón Comunal	OK
	3	15 de julio	Betulia	La Estrella	Aguas arriba	Escuela	OK
	4	12 de agosto	San Juan de Girón	Rio Sucio	Aguas abajo	Finca	OK
	5	16 de septiembre	San Juan de Girón	Guaimaral	Aguas arriba	Escuela	OK
	6	23 de septiembre	Los Santos	La Purnia	Aguas arriba	Centro de integración ciudadana	OK
	7	18 de noviembre	Betulia	Playa	Aguas abajo	Escuela	OK
2024	8	2 de diciembre	Sabana de Torres	Cascajera San Luis de rio sucio	Aguas abajo	Escuela Cascajera	Se reprograma para enero de 2024

## GESTIÓN CLÍNICA Y ASISTENCIAL

La misionalidad de la institución está enmarcada en esta estrategia que tiene por objeto actualizar, modernizar y darle un enfoque al cliente externo e interno a esta institución. De esta manera la institución promueve programas en pro de beneficiar a los usuarios, en aras de garantizar la atención a la población que lo requiera. Entre las actividades programadas están como Riesgo Cardiovascular, Vacunación, Dengue, Citologías, cáncer de mama, cáncer de cuello uterino; los cuales favorecen a la población y tienen un alcance en la comunidad que es atendida. Así mismo, se promovió la actualización y cumplimiento de las metas de los planes de intervenciones colectivas PIC, los cuales se tienen contratados con el municipio de Betulia mediante el convenio Interadministrativo N°005 de 26 de abril del 2023 por valor de CIENTO DIEZ MILLONES CUATROCIENTOS SIETE MIL SEIS CIENTOS SESENTA Y SIETE PESOS OCHENTA CENTAVOS (\$110.407.667,80) logrando la ejecución del 100%; esto haciendo énfasis en la atención primaria en salud que de acuerdo con la normatividad vigente hace parte de la columna del sistema de salud en el país.

Es finalidad de esta gerencia lograr los estímulos suficientes para reducir el tiempo en la oportunidad en la cita con las diferentes especialidades, esto con el objetivo de realizar una atención oportuna que garantice vida y salud en cada uno de los usuarios de la E.S.E .con el diseño, implementación y difusión de los Manuales de Información y Comunicación, que permita al usuario conocer los servicios que ofrece el Hospital, sus derechos y deberes, los trámites y requisitos para acceder a los servicios, turnos y horarios de atención, medios de comunicación, sistemas de información, instrumentos para evaluar los servicios recibidos o para instaurar quejas, reclamos o recomendaciones y todos aquellos datos que faciliten su atención en el Hospital.





Empresa Social del Estado  
**HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS**  
BETULIA - SANTANDER

## 1.2 PERSPECTIVA DE CLIENTES Y MERCADOS

### INGRESOS RECONOCIDOS:

INGRESOS RECONOCIDOS (pesos corrientes)	2022	2023
Variable		
Ingreso Total Reconocido Excluye CxC	1.648.489.162	1.648.057.958
Total Venta de Servicios	1.306.965.460	1.337.666.428
.....Atención a población pobre en lo no cubierto con subsidios a la demanda	0	0
.....Régimen Subsidiado	745.238.493	799.181.625
.....Régimen Contributivo	189.747.646	185.444.826
Otras ventas de servicios	371.979.321	353.039.977
Aportes	209.235.939	206.647.364
Otros Ingresos	132.287.763	103.744.166
Cuentas por cobrar Otras vigencias	83.762.437	232.381.277
Ingreso Total Reconocido	1.732.251.599	1.880.439.235

### INGRESOS RECAUDADOS:

INGRESOS RECAUDADOS (pesos corrientes)	2022	2023
Variable		
Ingreso Total Recaudado (Excluye CxC)	1.440.804.766	1.418.016.154
Total Venta de Servicios	1.099.281.064	1.109.702.701
.....Atención a población pobre en lo no cubierto con subsidios a la demanda	0	0
.....Régimen Subsidiado	659.686.593	658.689.147
.....Régimen Contributivo	132.305.914	106.780.888
Otras ventas de servicios	307.288.557	344.232.666
Aportes	209.235.939	206.647.362
Otros Ingresos	132.287.763	101.666.091
Cuentas por cobrar Otras vigencias	83.762.437	232.381.277
Ingreso Total Recaudado	1.524.567.203	1.650.397.431

### RECAUDADOS Y RECONOCIMIENTOS:

RECAUDADOS / RECONOCIMIENTOS	2022	2023
Variable		
% de recaudos / reconocimientos	87,4	86,04
Total Venta de Servicios	84,11	82,96
.....Atención a población pobre en lo no cubierto con subsidios a la demanda		
.....Régimen Subsidiado	88,52	82,42
.....Régimen Contributivo	69,73	57,58
Otras ventas de servicios	82,61	97,51
Aportes	100	100
Otros Ingresos	100	98
Cuentas por cobrar Otras vigencias	100	100

### 1.3 INFORMES ENTES DE CONTROL

ENTES DE CONTROL	NOMBRE INFROMES	PERIODICIDAD			
		MENSUAL	TRIMESTRAL	SEMESTRAL	ANUAL
<b>SUPER SALUD</b>	Cartera prestación de servicios	FT025			
	Pasivos cuentas por pagar		FT004		
	Facturación y cartera		FT026		
	Pamec			ST002	
	Catálogo de información financiera			FT001	
	Cuentas por cobrar			FT003	
	Alianza o asociaciones de usuario				GP004
	Reclamaciones por accidente de tránsito				ST006
<b>CONTRALORIA DEPARTAMENTAL</b>	Deuda Publica, Rinde contratación publica	F18_CGS			
	Seguimiento a planes de mejoramiento		F22A_CGS		
<b>INFORMACION LIBRO FISCAL</b>	Cuenta SIA				X
<b>MINISTERIO DE SALUD</b>	Decreto 2193 de 2004		X		X
<b>CONTADURIA</b>	Informe Chip contable y financiero		X		

<b>CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA</b>	Personal y Costo				X
	Catalogo Chip Presupuestal		X		
	Informe de control interno			X	X
<b>INFORMACION PLATAFORMA SISPRO</b>	Archivos, informativos de estadística en atención a usuarios	X			
<b>PLATAFORMA SISMEC</b>	Información de compras y ventas de medicamentos y dispositivos médicos	X			
<b>CIRCULAR 30</b>	Facturación súper salud		X		
<b>DIAN</b>	Cuentas Exógenas				X
<b>SECOB</b>	Contratación	X			
<b>SECRETARIA DEPARTAMENTAL</b>	Informe mantenimiento hospitalario		X		

#### 1.4 ASPECTOS RELEVANTES 2023

Procesos generados

1. Infraestructura de consultorio de hospitalización
2. Adquisición vehículo ambulatorio TAB
3. Ampliación de servicios en el REPS
4. Equipo de hematología
5. Celebración y ejecución interadministrativo (PIC Y SUBSIDIO A LA OFERTA) Alcaldía municipal
6. Actualización sistema contable y presupuestal de la institución
7. Culminación del programa de Saneamiento Fiscal y Financiero

## 1. COMPONENTE FINANCIERO

### 1.1. INGRESOS

La E.S.E Hospital San Juan de Dios de Betulia obtuvo ingresos equivalentes a \$ 1.897.779.568, con un incremento del 17.99% con respecto de la vigencia 2022.



Los ingresos reflejados por \$ 1.897.779.568 presentados en la vigencia 2023, corresponden a:

INGRESOS	2023	2022	VARIACIÓN (\$)
Venta de servicios	1.337.637.729,00	1.307.666.832,00	29.970.897,00
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de	-	350.686,00	- 350.686,00
Subvenciones	524.583.418,00	209.999.150,00	314.584.268,00
Otros ingresos	35.558.421,00	91.054.117,00	- 55.495.696,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.897.779.568,00</b>	<b>1.608.369.413,00</b>	<b>289.410.155,00</b>

Los ingresos por venta de servicios corresponden a:

- ❖ Urgencias, consultas y procedimientos por valor de \$ 20.944.670
- ❖ Consulta de urgencias – observación por valor de \$ 3.124.500
- ❖ Servicios de consulta externa por valor de \$ 162.027.366
- ❖ Servicios odontológicos por valor de \$ 57.913.986
- ❖ Servicios ambulatorios de promoción y prevención por valor de \$ 315.410.433,60
- ❖ Hospitalización por valor de \$ 5.399.500
- ❖ Laboratorio clínico por valor de \$ 30.794.800
- ❖ Apoyo diagnóstico por valor de \$ 251.900
- ❖ Nebulizaciones por valor de \$ 150.300
- ❖ Comercialización de medicamentos por valor de \$ 37.081.437
- ❖ Servicio de transporte en ambulancias por valor de \$ 19.540.000
- ❖ Servicio de salud prestados con mecanismo de pago por capitación por valor de \$ 684.998.836.

El apartado de subvenciones corresponde a:

- ❖ Recursos del subsidio de oferta provenientes del gobierno municipal mediante el decreto 780 por valor de \$ 206.647.363,80
- ❖ Bienes entregados por parte de la gobernación de Santander por valor de \$ 270.700.000
- ❖ Donaciones de bienes procedentes del sector privado por valor de \$ 47.236.054

El apartado de otros ingresos corresponde a:

- ❖ Rendimientos financieros por valor de \$ 466.853
- ❖ Arrendamientos por valor de \$ 3.808.608

- ❖ Reconocimiento pensional Ministerio de Hacienda por valor de \$ 27.931.114
- ❖ Reintegro de incapacidades por valor de \$ 495.172
- ❖ Aprovechamientos por valor de \$ 2.856.674

## 1.2. GASTOS

La E.S.E Hospital San Juan de Dios de Betulia presentó gastos equivalentes a \$ 966.436.250, con un incremento del 43,83% con respecto de la vigencia 2022.



Del valor total de los gastos reflejados en la gráfica anterior, \$ 616.180.823,00 pertenecen a gastos administrativos, así:

GASTOS ADMINISTRATIVOS	2022	2023	VARIACIÓN
Sueldos y salarios	103.741.079,00	122.668.157,00	-15,43%
Contribuciones imputadas	17.951.066,00	20.306.244,00	-11,60%
Contribuciones efectivas	35.239.902,00	36.332.096,00	-3,01%
Aportes de nómina	19.044.200,00	22.127.400,00	-13,93%
Prestaciones sociales	42.910.307,00	57.289.524,00	-25,10%
Gastos de personal diversos	128.802.523,00	139.243.198,00	-7,50%
Generales	239.784.160,00	215.422.779,00	11,31%
Contribuciones y tasas	2.227.500,00	2.791.425,00	-20,20%
<b>TOTAL</b>	<b>589.700.737,00</b>	<b>616.180.823,00</b>	

- El valor que se presenta en el renglón de las contribuciones imputadas se refiere al pago por pensiones que está a cargo de la entidad para una de las auxiliares de enfermería que anteriormente trabajaba en la E.S.E.
- El valor presente en el renglón de las contribuciones efectivas se refiere al pago de aportes por conceptos de Cajas de Compensación Familiar, Seguridad Social, ARL, Pensiones y Cesantías.
- El valor reflejado en el renglón de los Aportes de Nómina corresponde a los aportes realizados por la E.S.E al Instituto Colombiano de Bienestar Familiar – I.C.B.F – y al Servicio Nacional de Aprendizaje – SENA –.
- El valor reflejado en el renglón de las Prestaciones Sociales hace referencia a los pagos realizados por conceptos de: Cesantías, Intereses a las Cesantías, Primas Vacacionales, Primas de Navidad, Primas de Servicios y Otras Prestaciones Sociales de Ley.
- El valor reflejado en el renglón de Gastos de Personal Diversos hace referencia a la Remuneración por Servicio Técnicos realizados por los Contratistas de Prestación de Servicios.
- El valor presente en el renglón Generales proviene de los pagos realizados por conceptos de: Materiales y Suministros, Mantenimiento, Servicios Públicos, Publicidad y Propaganda, Comunicación y Transporte, Seguros, Elementos de aseo, Honorarios, y otros gastos generales.

Por otra parte, del valor total de los gastos que se pueden evidenciar en la gráfica denominada “Comparativo gastos 2022-2023”, corresponden a otros gastos el valor de \$ 350.258.427, tal como se puede evidenciar en el siguiente cuadro.

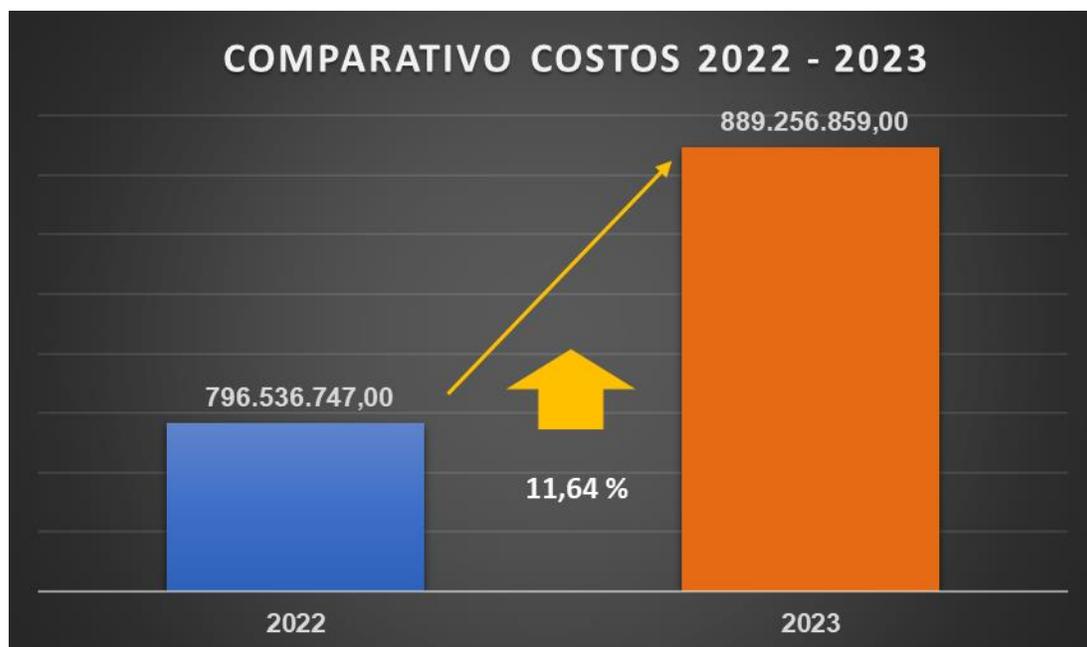
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Deterioro de cartera	-	282.922.691,00
Depreciaciones y provisiones	58.711.622,00	59.325.901,00
Amortización activos intangibles	6.568.500,00	6.568.500,00
Otros gastos	16.958.341,00	1.441.335,00
<b>TOTAL</b>	<b>82.238.463,00</b>	<b>350.258.427,00</b>

- El valor más representativo es el deterioro de cartera, y es el que incrementa notablemente el valor de los gastos, con un valor de \$ 282.922.691.

- El valor de depreciaciones y provisiones por \$ 59.325.901, proviene de las depreciaciones hechas a las respectivas edificaciones, equipo médico, muebles y enseres, equipo de comunicación y computación y equipo de transporte.
- El valor de la amortización de los activos intangibles corresponde a la amortización realizada al software financiero de la E.S.E.
- El apartado de otros gastos corresponde a los gastos que tiene la E.S.E por concepto de comisiones, gastos financieros y otros gastos.

### 1.3. COSTOS

El valor de los costos de la E.S.E, por valor de \$ 796.536.747, presenta una disminución del 14,41% con respecto a la vigencia 2021.



El valor total de los costos reflejados en la gráfica anterior proviene de:

COSTOS	2022	2023
Materiales	82.653.430,00	52.492.999,00
Generales	28.124.109,00	25.805.700,00
Sueldos y Salarios	626.500.417,00	738.907.783,00
Aportes C.C.F, Seg. Social, ARL y Pensiones	59.258.791,00	72.050.377,00
<b>TOTAL</b>	<b>796.536.747,00</b>	<b>889.256.859,00</b>

- Los materiales a los que se refiere el primer renglón tratan de la compra de materiales para la prestación de los servicios dentro de la E.S.E, tal como: materiales médico quirúrgico, odontológicos, de laboratorio y farmacéuticos. Se presenta gran disminución debido a que al finalizar la vigencia queda existencia en el inventario.
- Los costos generales se refieren a pagos realizados por mantenimiento y combustible de los vehículos de la E.S.E y por procesamientos y lecturas de citologías.

#### 1.4. RENTAS POR COBRAR

El valor de las rentas por cobrar, o cartera, por valor de \$ 302.206.074, presenta una disminución del 48,57% con respecto al año 2022.



Las rentas por cobrar presentes en la vigencia 2023 corresponden a:

- Régimen contributivo



Empresa Social del Estado  
**HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS**  
BETULIA - SANTANDER

RENTAS POR COBRAR REGIMEN CONTRIBUTIVO							
ENTIDAD	EDAD					TOTAL CARTERA	FACTURACIÓN PENDIENTE RADICAR
	Hasta 60 días	De 61 a 90 días	De 91 a 180 días	De 181 a 360 días	Mayor a 360 días		
Nueva EPS	10.162.925	11.211.135	30.190.375	16.528.187	34.348.033	<b>102.440.655</b>	9.032.165
Comparta EPS	-	-	-	-	30.105.965	<b>30.105.965</b>	-
Red Salud Atención Humana EPS	-	-	-	-	713.904	<b>713.904</b>	-
Cafesalud EPS	-	-	-	-	1.570.470	<b>1.570.470</b>	-
Coosalud EPS	-	-	-	283.000	-	<b>283.000</b>	-
Salud Total EPS	50.800	-	313.038	126.595	853.539	<b>1.343.972</b>	-
Sanitas EPS	175.500	159.683	-	-	62.400	<b>397.583</b>	240.000
Saludmia EPS	-	-	-	-	91.100	<b>91.100</b>	-
Sura EPS	-	-	6.795	-	-	<b>6.795</b>	183.740
<b>TOTAL CARTERA</b>	<b>10.389.225</b>	<b>11.370.818</b>	<b>30.510.208</b>	<b>16.937.782</b>	<b>67.745.411</b>	<b>136.953.444</b>	<b>9.455.905</b>

- Régimen subsidiado

RENTAS POR COBRAR REGIMEN SUBSIDIADO							
ENTIDAD	EDAD					TOTAL CARTERA	FACTURACIÓN PENDIENTE RADICAR
	Hasta 60 días	De 61 a 90 días	De 91 a 180 días	De 181 a 360 días	Mayor a 360 días		
Nueva EPS	15.003.395	8.324.400	30.485.110	30.554.610	24.493.961	<b>108.861.476</b>	14.476.690
Mutual Ser EPS	-	-	-	-	430.200	<b>430.200</b>	-
Salud Vida EPS	-	-	-	-	1.426.290	<b>1.426.290</b>	-
Cafesalud EPS	-	-	-	-	1.256.115	<b>1.256.115</b>	-
Cajacopi EPS	-	-	-	-	300.700	<b>300.700</b>	-
Sanitas EPS	13.430.700	11.486.700	9.308.006	-	310.000	<b>34.535.406</b>	6.437.800,00
Comparta EPS	-	-	-	-	341.492.868	<b>341.492.868</b>	-
Asmet Salud EPS	-	-	-	-	210.200	<b>210.200</b>	-
Coosalud EPS	-	-	38.950	315.800	2.330.224	<b>2.684.974</b>	364.100,00
Salud Total EPS	46.400	-	97.062	91.055	-	<b>234.517</b>	31.700,00
<b>TOTAL CARTERA</b>	<b>28.480.495</b>	<b>19.811.100</b>	<b>39.929.128</b>	<b>30.961.465</b>	<b>372.250.558</b>	<b>491.432.746</b>	<b>21.310.290</b>

- SOAT ECAT

RENTAS POR COBRAR SOAT ECAT						
ENTIDAD	EDAD					TOTAL CARTERA
	Hasta 60 días	De 61 a 90 días	De 91 a 180 días	De 181 a 360 días	Mayor a 360 días	
Seguros Colpatría S.A.	-	-	-	-	1.365.689	<b>1.365.689</b>
QBE Central de Seguros S.A.	-	-	-	-	-	-
Seguros del Estado S.A.	-	121.700	-	-	1.426.300	<b>1.548.000</b>
Suramericana de Seguros S.A.	-	-	-	-	1.110.290	<b>1.110.290</b>
La Equidad Seguros S.A.	-	-	-	-	75.978	<b>75.978</b>
La Previsora S.A.	-	-	125.600	-	82.056	<b>207.656</b>
Mundial de Seguros	-	-	-	-	928.753	<b>928.753</b>
Aseguradora Solidaria de Colombia	-	-	-	-	1.015.700	<b>1.015.700</b>
<b>TOTAL CARTERA</b>	-	<b>121.700</b>	<b>125.600</b>	-	<b>6.004.766</b>	<b>6.252.066</b>

- Otros deudores por venta de servicios de salud

OTROS DEUDORES POR VENTA DE SERVICIOS DE SALUD							
ENTIDAD	EDAD					TOTAL CARTERA	FACTURACIÓN PENDIENTE RADICAR
	Hasta 60 días	De 61 a 90 días	De 91 a 180 días	De 181 a 360 días	Mayor a 360 días		
IPS Privadas	1.328.750	2.256.400	2.723.550	105.400	9.531.022	15.945.122	1.551.810
Ecopetrol S.A.	-	-	-	-	523.050	523.050	-
Plan de Intervenciones Colectivas Mpal/Dptal (Ant)	400.000	-	-	-	-	400.000	-
Extrangeros	-	-	-	-	202.900	202.900	-
Administradora de riesgos profesionales	-	-	49.400	-	3.334.242	3.383.642	-
<b>TOTAL CARTERA</b>	<b>1.728.750</b>	<b>2.256.400</b>	<b>2.772.950</b>	<b>105.400</b>	<b>13.591.214</b>	<b>20.454.714</b>	<b>1.551.810</b>

- Otros deudores por conceptos diferentes a servicios de salud

OTROS DEUDORES POR CONCEPTOS DIFERENTES A SERVICIOS DE SALUD							
ENTIDAD	EDAD					TOTAL CARTERA	FACTURACIÓN PENDIENTE RADICAR
	Hasta 60 días	De 61 a 90 días	De 91 a 180 días	De 181 a 360 días	Mayor a 360 días		
Electricadora de Santander S.A.	482.210	661.264	350.724	563.877	-	2.058.075	-
<b>TOTAL CARTERA</b>	<b>482.210</b>	<b>661.264</b>	<b>350.724</b>	<b>563.877</b>	<b>-</b>	<b>2.058.075</b>	<b>-</b>

- Total de cartera

TOTAL CARTERA								
ENTIDAD	EDAD					SUB TOTAL	FACTURACIÓN PENDIENTE RADICAR	TOTAL CARTERA
	Hasta 60 días	De 61 a 90 días	De 91 a 180 días	De 181 a 360 días	Mayor a 360 días			
Total	41.080.680	34.221.282	73.688.610	48.568.524	459.591.949	657.151.045	32.318.005	689.469.050

Al valor total que se presenta por cartera, se le disminuye el valor de \$ 387.282.978 correspondiente al deterioro de cartera tanto de la vigencia 2023 como de vigencias anteriores, así:

- Régimen contributivo

DETERIORO DE CARTERA	
Régimen Contributivo	Total deterioro
Nueva EPS	6.575.114
Comparta EPS	29.852.985
Red Salud Atención Humana EPS	-
Cafesalud EPS	919.490
Famisanar EPS	-
Salud Total EPS	152.531
Sanitas EPS	-
Saludmia EPS	<b>37.500.120</b>

- Régimen subsidiado

<b>DETERIORO DE CARTERA</b>	
<b>Régimen Subsidiado</b>	<b>Total deterioro</b>
Nueva EPS	1.795.510
Salud Vida EPS	456.821
Cafesalud EPS	962.746
Cajacopi EPS	23.735
Comparta EPS	338.199.783
Coosalud EPS	7.645
<b>Total</b>	<b>341.446.240</b>

- SOAT ECAT

<b>DETERIORO DE CARTERA</b>	
<b>SOAT ECAT</b>	<b>Total deterioro</b>
Seguros Colpatria S.A.	113.711
QBE Central de Seguros S.A.	101.563
Seguros del Estado S.A.	324.634
Suramericana de Seguros S.A.	743.697
La Equidad Seguros S.A.	41.188
La Previsora S.A.	39.078
Mundial de Seguros	432.767
Aseguradora Solidaria de Colombia	-
<b>Total</b>	<b>1.796.638</b>

- Otros deudores por venta de servicios de salud

<b>DETERIORO DE CARTERA</b>	
<b>Otros deudores por venta de servicios de salud</b>	<b>Total deterioro</b>
IPS Privadas	5.975.947
Ecopetrol S.A.	325.507
Plan de Intervenciones Colectivas Mpal/Dptal (Antes PAB)	-
Administradora de riesgos profesionales	238.525
Particulares	-
<b>Total</b>	<b>6.539.979</b>

Tal como se puede observar en las tablas anteriores, al disminuir el valor deteriorado a la cartera da el total reflejado en el grafico comparativo de la cartera, obteniendo así una cartera de \$ 302.206.074.

## 1.5. PASIVOS

Los pasivos de la E.S.E vienen reflejando disminuciones significativas, pues para la vigencia 2021 se tenían pasivos por valor de \$ 28.856.560, y para la vigencia 2022 pasivos por \$ 16.126.842; para la vigencia 2023, comparado con la vigencia 2022, se tiene una disminución del 67,24%.



## 1.6. ESTADOS FINANCIEROS

A continuación, se presentan el Estado de Situación Financiera Integral, Estado de Resultados Integral y Estado de Cambios en el Patrimonio.

De igual manera, en el apartado de Anexos, se pueden evidenciar las Notas a los Estados Financieros mencionados en el párrafo anterior.

## 1.6.1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INTEGRAL

ESE - SAN JUAN DE DIOS - MUNICIPIO DE BETULIA  
 NIT. 800.212.070-8  
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INTEGRAL  
 Periodo contable 31/12/2023 Vs. 31/12/2022  
 Cifras en pesos Colombianos sin decimales

Código	Periodo a 31/12/2023	Periodo a 31/12/2022	VARIACION	Código	Periodo a 31/12/2023	Periodo a 31/12/2022	VARIACION
<b>ACTIVO</b>				<b>PASIVO</b>			
<b>CORRIENTE</b>	<b>1.173.847.298</b>	<b>1.444.520.332</b>	<b>(270.673.034)</b>	<b>CORRIENTE</b>	<b>5.283.272</b>	<b>16.126.842</b>	<b>(10.843.570)</b>
<b>11 EFECTIVO</b>	<b>72.662.856</b>	<b>108.381.276</b>	<b>(35.718.420)</b>	<b>24 CUENTAS POR PAG</b>	<b>-</b>	<b>8.937.000</b>	<b>(8.937.000)</b>
1105 Caja	-	-	-	2401 Adquisición bienes y se	-	-	-
1110 Bancos y corporacion	72.662.856	108.381.276	(35.718.420)	2407 Recauda a favor de terc	-	-	-
				2424 Descuentos de Nómina	-	-	-
<b>12 INVERSIONES</b>	<b>16.593.326</b>	<b>16.593.326</b>		2436 Retención en la fuente	-	-	-
1221 Inversiones Administr	16.593.326	16.593.326	0,00	2440 Impuestos Contr y Tasa	-	-	-
				2490 Otras Cuentas por Cobr	-	8.937.000	(8.937.000)
<b>13 RENTAS POR COF</b>	<b>302.206.074</b>	<b>587.612.940</b>	<b>(285.406.866)</b>	<b>25 OBLIGACIONES LA</b>	<b>5.283.272</b>	<b>-</b>	<b>5.283.272</b>
1319 Servicios de salud	687.410.976	691.973.226	(4.562.250)	2511 Beneficio empleados a c	5.283.272	-	5.283.272
1384 Otros Deudores	2.078.075	-	2.078.075	2514 Beneficio Posempleo Pe	-	-	-
1386 Deterioro de Cartera	(387.282.977)	(104.360.286)	(282.922.691)				
<b>15 INVENTARIOS</b>	<b>76.812.093</b>	<b>47.722.455</b>	<b>29.089.638</b>	<b>27 PASIVOS ESTIMAD</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1514 Materiales para la pre	76.812.093	47.722.455	29.089.638	2720 Provisión para pensio	-	-	-
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>705.572.949</b>	<b>684.210.335</b>	<b>21.362.614</b>	<b>29 OTROS PASIVOS</b>	<b>-</b>	<b>7.189.842</b>	<b>(7.189.842)</b>
1904 Plan de activos benefi	574.263.859,00	546.332.745,00	27.931.114	2901 Avances y Anticipos R	-	7.189.842	(7.189.842)
1905 Gastos pagados por a	79.417.940	79.417.940	-				
1960 Bienes de arte y cultu	-	-	-				
1970 Intangibles	65.685.000	65.685.000	-	<b>PASIVO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1975 Amor acum soft	(13.793.850)	(7.225.350)	(6.568.500)	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>NO CORRIENTE</b>	<b>1.680.903.194</b>	<b>1.378.990.266</b>	<b>301.912.928</b>	<b>29 OTROS PASIVOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>16 PROPIEDAD PLAN</b>	<b>1.680.903.194</b>	<b>1.378.990.266</b>	<b>301.912.928</b>	2901 Avances y Anticipos R	-	-	-
1605 Terrenos	208.689.735	208.689.735	-	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>5.283.272</b>	<b>16.126.842</b>	<b>(10.843.570)</b>
1615 construcciones en cur	13.999.850	32.714.128	(18.714.278)				
1640 Edificaciones	589.041.228	509.327.100	79.714.128	<b>3 PATRIMONIO</b>	<b>2.849.467.220</b>	<b>2.807.383.756</b>	<b>42.083.464</b>
1645 Plantas ductos y equi	70.141.139	70.141.139	-	<b>32 PATRIMONIO INST</b>	<b>2.849.467.220</b>	<b>2.807.383.756</b>	<b>42.083.464</b>
1655 Maquinaria y Equipo	6.406.400	6.406.400	-	3208 Capital Fiscal	886.476.404	886.476.404	-
1660 Equipo médico y cien	561.752.215	531.363.242	30.388.973	3225 Resultado ejercicio ante	1.920.907.357	1.781.013.892	139.893.465
1665 Muebles y enseres	27.840.960	27.840.960	-	3230 Resultado del ejercicio	42.083.459	139.893.460	(97.810.001)
1670 Equipo de comunicac	41.353.345	41.353.345	-	3268 Impacto Transacciones	-	-	-
1675 Equipo de transporte	443.338.100	173.488.100	269.850.000	<b>TOTAL PASIVO Y P</b>	<b>2.854.750.492</b>	<b>2.823.510.598</b>	<b>31.239.894</b>
1680 Equipo de comedor y	5.117.000	5.117.000	-				
1681 Bienes de arte y cultu	2.593.200	2.593.200	-	<b>9 CUENTAS DE ORDE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1685 Depreciación acumul	(289.369.978)	(230.044.083)	(59.325.895)	<b>91 RESPONSABILIDAD</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>19 OTROS ACTIVOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9120 LITIGIOS Y MECAN</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1905 Cargos diferidos	-	-	-	<b>99 ACREEDORAS X CC</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1970 Intangibles	-	-	-	<b>9905 RESPONSABILIDAD</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>2.854.750.492</b>	<b>2.823.510.598</b>	<b>31.239.894</b>				
<b>8 CUENTAS DE ORD</b>	<b>52.128.273</b>	<b>52.128.273</b>	<b>-</b>				
<b>83 DEUDORAS DE CC</b>	<b>52.128.273</b>	<b>52.128.273</b>	<b>-</b>				
<b>8333 FACTURACION GL</b>	<b>52.128.273</b>	<b>52.128.273</b>	<b>-</b>				
<b>89 DEUDORAS POR C</b>	<b>52.128.273</b>	<b>52.128.273</b>	<b>-</b>				
<b>8915 DEUDORAS DE C</b>	<b>52.128.273</b>	<b>52.128.273</b>	<b>0</b>				

MIGUEL RENE TUTA RUEDA  
 DIRECTOR ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS

LUIS FERNANDO LOPEZ HERNANDEZ  
 CONTADOR PÚBLICO  
 T.P.270708-T

OSCAR JOSUE MELO  
 SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO



Empresa Social del Estado  
**HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS**  
BETULIA - SANTANDER

## 1.6.2. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

ESE - HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS - MUNICIPIO DE BETULIA  
NIT. 800.212.070-8

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
Período contable 31/12/2023 Vs. 31/12/2022  
Cifras en pesos Colombianos sin decimales

Código	Período a 31/12/2023	Período a 31/12/2022	VARIACION
<b>4 INGRESOS</b>	<b>1.862.221.147</b>	<b>1.517.315.296</b>	<b>344.905.851</b>
41 Ingresos fiscales	-	-	-
<b>43 VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>1.337.637.729</b>	<b>1.307.316.146</b>	<b>30.321.583</b>
4312 Servicios de salud	1.337.637.729	1.307.666.832	29.970.897
4395 Devoluciones, rebajas, descuentos	-	(350.686)	350.686
<b>44 Transferencias</b>	<b>524.583.418</b>	<b>209.999.150</b>	<b>314.584.268</b>
4430 Subvenciones	524.583.418	209.999.150	314.584.268
47 Operaciones Institucionales	-	-	-
<b>5 GASTOS</b>	<b>964.997.915</b>	<b>654.980.865</b>	<b>310.017.050</b>
51 De administración	616.180.823	589.700.737	<b>26.480.086</b>
5101 Sueldos y salarios	122.668.157	103.741.079	18.927.078
5102 Contribuciones imputadas	20.306.244	17.951.066	2.355.178
5103 Contribuciones efectivas	36.332.096	35.239.902	<b>1.092.194</b>
5104 Aportes de nómina	22.127.400	19.044.200	3.083.200
5107 Prestaciones Sociales	57.289.524	42.910.307	14.379.217
5108 Gastos de personal diverso	139.243.198	128.802.523	
5111 Generales	215.422.779	239.784.160	(24.361.381)
5120 Contribuciones, tasas	2.791.425	2.227.500	563.925
53 Provisiones, Agotamiento, Depreciaciones	<b>348.817.092</b>	<b>65.280.128</b>	<b>283.536.964</b>
5347 Deterioro cuentas por cobrar	282.922.691	-	282.922.691
5360 Depreciaciones, provisiones	59.325.901	58.711.628	<b>614.273</b>
5366 Amortización act int	6.568.500	6.568.500	-
<b>6 COSTO DE VENTAS</b>	<b>889.256.859</b>	<b>796.536.747</b>	<b>92.720.112</b>
63 Costo de ventas	889.256.859	796.536.747	<b>92.720.112</b>
6310 Servicios de salud	889.256.859	796.536.747	<b>92.720.112</b>
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONES</b>	<b>7.966.373</b>	<b>65.797.684</b>	<b>(57.831.311)</b>
<b>48 OTROS INGRESOS</b>	<b>35.558.421</b>	<b>91.054.117</b>	<b>(55.495.696)</b>
<b>58 OTROS GASTOS</b>	<b>1.441.335</b>	<b>16.958.341</b>	<b>(15.517.006)</b>
<b>EXCEDENTE Ó DEFICIT DE RESULTADOS</b>	<b>42.083.459</b>	<b>139.893.460</b>	<b>(97.810.001)</b>

**MIGUEL RENE TUTA RUEDA**  
DIRECTORA ESE SAN JUAN DE DIOS

**LUIS FERNANDO LOPEZ H.**  
CONTADOR PÚBLICO  
T.P.270708-T

**OSCAR JOSUE MELO**  
SUBDIRECTOR ADMIN

### 1.6.3. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

**ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS BETULIA**  
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2023**  
*(Cifras en miles de pesos)*

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A DICIEMBRE DE 2023				
	DICIEMBRE DE 2022	DISMINUCIONE S	AUMENTOS	DICIEMBRE DE 2023
<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>				
<b>CAPITAL</b>	2.667.490.296	0	139.893.465	2.807.383.761
<b>TOTAL CAPITAL</b>	2.667.490.296	0	<b>139.893.465</b>	2.807.383.761
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>				
Utilidad del Ejercicio	139.893.460	97.810.001		42.083.459
Perdida del Ejercicio	0	0	0	0
<b>TOTAL RESULTADOS E</b>	<b>2.807.383.756</b>	<b>97.810.001</b>	<b>0</b>	<b>2.849.467.220</b>



**MIGUEL RENE TUTA RUEDA**  
DIRECTOR ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS



**OSCAR JOSUE MELO**  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO



**LUIS FERNANDO LOPEZ HERNANDEZ**  
CONTADOR PÚBLICO  
T.P.270708-T

## 2. INDICADORES FINANCIEROS

A continuación, se podrán observar los indicadores financieros tanto de la vigencia 2023 como de la vigencia 2022, en aras de reflejar la diferencia existente entre los periodos evaluados.

### 2.1. INDICADORES DE LIQUIDEZ

#### 2.1.1. COMPARATIVO ENTRE EL EXCEDENTE DE LA VIGENCIA 2023 CON RESPECTO A VIGENCIA 2022

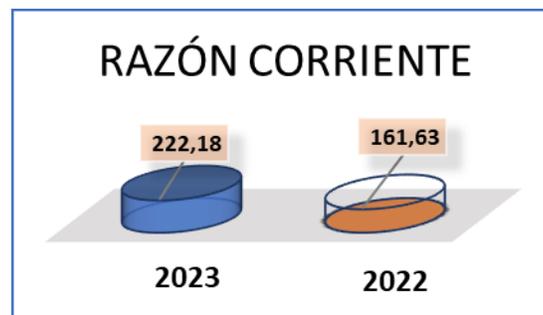
2023	2022
42.083.459,00	139.893.460,00

Se puede observar disminución entre el excedente de la vigencia 2023 comparado con la vigencia 2022, sin embargo, se puede observar que el excedente sigue siendo a favor de la institución y no se presenta déficit.

#### 2.1.2. RAZÓN CORRIENTE

Activo Corriente  
Pasivo Corriente

2023	2022
1.173.847.298,00	1.444.520.332,00
5.283.272,00	8.937.000,00
222,18	161,63

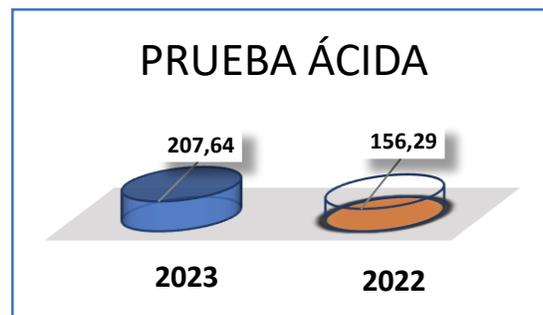


Este indicador permite observar que para la vigencia 2023, por cada peso que adeuda la E.S.E, cuenta con \$ 222,18 pesos para respaldar esa deuda a corto plazo, mientras que en la vigencia 2022 se contaba con \$ 161,63 pesos para respaldar dicha deuda.

### 2.1.3. PRUEBA ÁCIDA

#### Activo Corriente – Inventarios Pasivo Corriente

2023	2022
1.097.035.205,00	1.396.797.877,00
5.283.272,00	8.937.000,00
<b>207,64</b>	<b>156,29</b>

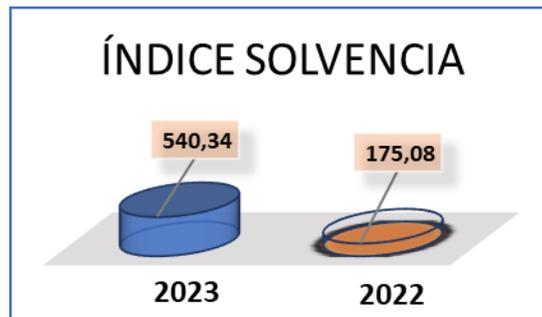


Este indicador permite observar que para la vigencia 2023, la E.S.E cuenta con \$ 207,64 pesos para responder por cada peso que adeuda, sin necesidad de depender de la venta de sus inventarios, mientras que, para la vigencia 2022 contaba \$156,29 pesos para responder por cada peso de deuda sin depender de los inventarios.

### 2.1.4. ÍNDICE DE SOLVENCIA

**Activo Total**  
**Pasivo Total**

2023	2022
2.854.750.492,00	2.823.510.598,00
5.283.272,00	16.126.842,00
<b>540,34</b>	<b>175,08</b>

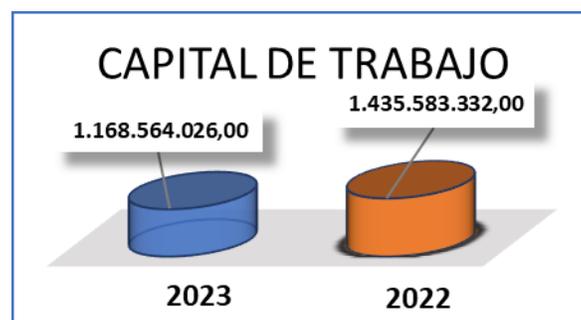


El indicador del índice de solvencia permite observar que para la vigencia 2023, por cada peso que adeuda la E.S.E, cuenta con \$ 540,34 pesos para respaldar la deuda total, mientras que para la vigencia 2022, por cada peso que adeudaba la entidad, contaba con \$ 175,08 pesos para respaldarla en su totalidad.

**2.1.5. CAPITAL DE TRABAJO NETO**

**Activo Corriente – Pasivo Corriente**

2023	2022
1.168.564.026,00	1.435.583.332,00



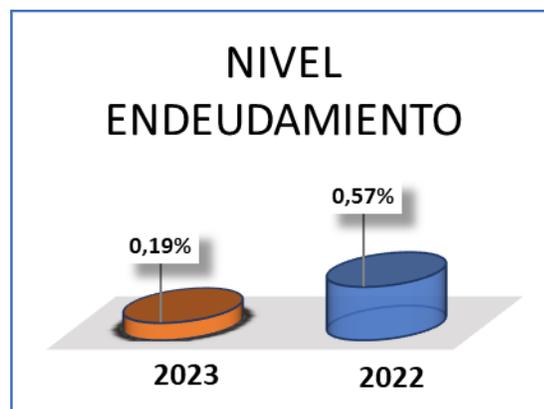
El indicador del Capital de Trabajo Neto permite observar que para la vigencia 2023, le queda disponible a la E.S.E \$ 1.168.564.026 una vez cubiertos los pasivos a corto plazo, mientras que, para la vigencia 2022, a la entidad le quedaba disponible \$ 1.435.583.332 una vez fueran cubiertos los pasivos a corto plazo.

## 2.2. INDICADOR DE ENDEUDAMIENTO

### 2.2.1. NIVEL DE ENDEUDAMIENTO

Pasivo Total  
Activo Total

2023	2022
5.283.272,00	16.126.842,00
2.854.750.492,00	2.823.510.598,00
<b>0,19%</b>	<b>0,57%</b>



El indicador del Nivel de Endeudamiento permite observar que, para la vigencia 2023, por cada \$ 100 pesos que la E.S.E tiene invertido en activos, \$ 0,19 pesos están comprometidos para el pago de sus pasivos, mientras que, para el año 2022, por cada \$ 100 pesos que la entidad tenía invertido en sus activos estaban comprometidos \$ 0,57 pesos para pagar sus pasivos; refleja una reducción bastante considerable comparando las dos vigencias.

## 2.3. INDICADORES DE RENTABILIDAD

### 2.3.1. RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO

#### Excedente Neto Patrimonio

2023	2022
42.083.459,00	139.893.460,00
2.849.467.220,00	2.807.383.756,00
<b>1,48%</b>	<b>4,98%</b>



El indicador de Rentabilidad del Patrimonio permite observar que, para la vigencia 2023, por cada \$ 100 pesos que la E.S.E posee de patrimonio genera un Excedente Neto de \$ 1,48 pesos, mientras que en la vigencia 2022, por cada \$100 pesos poseídos en el patrimonio, generaba utilidades de \$ 4,98 pesos; esta disminución se debe a la reducción de los ingresos obtenidos durante la vigencia del 2023.

### 2.3.2. RENTABILIDAD DEL ACTIVO

**Excedente (déficit) Neto**  
**Activo**

2023	2022
42.083.459,00	139.893.460,00
2.854.750.492,00	2.823.510.598,00
1,47%	4,95%



El indicador de la Rentabilidad del Activo permite observar que, para la vigencia 2023, por cada \$ 100 pesos que la E.S.E tiene invertido en activos, genera un excedente operacional de \$ 1,47 pesos, mientras que para la vigencia 2022, por cada \$ 100 pesos que se poseían en activos se obtenían utilidades de 4,95 pesos. Al igual que en la rentabilidad del patrimonio, la disminución se debe a la reducción de los ingresos obtenidos durante la vigencia 2022.

### 3. ANEXOS

#### 3.1. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS**  
**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE**  
**BETULIA**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

Los suscritos Representante legal y Contador Público, de la EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE BETULIA SANTANDER

**CERTIFICAMOS**

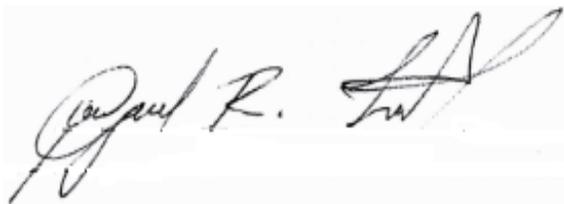
1- Que hemos preparado los Estados Financieros Individuales de la entidad, a 31 de diciembre de 2023.

- a) Estado de situación financiera Integral 2023.2022
- b) Estado de Resultado Integral 2023-2022
- c) Estado de Cambios en el patrimonio 2023-2022
- d) Estado de Flujos de Efectivo 2023-2022
- e) Notas a los Estados Financieros;

2- Que los saldos de los estados financieros revelan los hechos y transacciones realizadas por la ESE San Juan de Dios de Betulia con corte 31 de diciembre de 2023 y que fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el sistema de información GD y éstos se elaboran conforme a lo señalado en el marco normativo para las entidades se elaboraron con base en el Marco Normativo para Empresas del sector público que No Cotizan en el Mercado de Valores y que no captan ni administran ahorro del público .

3- Que los Estados Financieros Individuales de la entidad, a 31 de diciembre de 2023 revelan el valor de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y costos de producción de acuerdo con la naturaleza de la ESE.

Se expide a los treinta (31) días del mes de enero de 2023.



**MIGUEL RENE RUEDA**  
DIRECTOR ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS



**LUIS FERNANDO LOPEZ HERNANDEZ**  
CONTADOR PÚBLICO  
T.P.270708-T

**ESE - SAN JUAN DE DIOS - MUNICIPIO DE BETULIA**  
**NIT. 800.212.070-8**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INTEGRAL**  
**Período contable 31/12/2023 Vs. 31/12/2022**  
**Cifras en pesos Colombianos sin decimales**

<b>Código</b>	<b>Período a 31/12/2023</b>	<b>Período a 31/12/2022</b>	<b>VARIACION</b>	<b>Código</b>	<b>Período a 31/12/2023</b>	<b>Período a 31/12/2022</b>	<b>VARIACION</b>
<b>ACTIVO</b>				<b>PASIVO</b>			
<b>CORRIENTE</b>	<b>1.173.847.298</b>	<b>1.444.520.332</b>	<b>(270.673.034)</b>	<b>CORRIENTE</b>	<b>5.283.272</b>	<b>16.126.842</b>	<b>(10.843.570)</b>
<b>11 EFECTIVO</b>	<b>72.662.856</b>	<b>108.381.276</b>	<b>(35.718.420)</b>	<b>24 CUENTAS POR PAG</b>	<b>-</b>	<b>8.937.000</b>	<b>(8.937.000)</b>
1105 Caja	-	-	-	2401 Adquisición bienes y se	-	-	-
1110 Bancos y corporacion	72.662.856	108.381.276	(35.718.420)	2407 Recaudo a favor de terc	-	-	-
			-	2424 Descuentos de Nómina	-	-	-
<b>12 INVERSIONES</b>	<b>16.593.326</b>	<b>16.593.326</b>		2436 Retención en la fuente	-	-	-
1221 Inversiones Administru	16.593.326	16.593.326	0,00	2440 Impuestos Contr y Tasa	-	-	-
			-	2490 Otras Cuentas por Cobr	-	8.937.000	(8.937.000)
<b>13 RENTAS POR COE</b>	<b>302.206.074</b>	<b>587.612.940</b>	<b>(285.406.866)</b>	<b>25 OBLIGACIONES LA</b>	<b>5.283.272</b>	<b>-</b>	<b>5.283.272</b>
1319 Servicios de salud	687.410.976	691.973.226	(4.562.250)	2511 Beneficio empleados a c	5.283.272	-	5.283.272
1384 Otros Deudores	2.078.075	-	2.078.075	2514 BeneficioPosempleo Pe	-	-	-
1386 Deterioro de Cartera	(387.282.977)	(104.360.286)	(282.922.691)				-
			-	<b>27 PASIVOS ESTIMAD</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>15 INVENTARIOS</b>	<b>76.812.093</b>	<b>47.722.455</b>	<b>29.089.638</b>	2720 Provisión para pensione	-	-	-
1514 Materiales para la pre	76.812.093	47.722.455	29.089.638				-
			-				-
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>705.572.949</b>	<b>684.210.335</b>	<b>21.362.614</b>	<b>29 OTROS PASIVOS</b>	<b>-</b>	<b>7.189.842</b>	<b>(7.189.842)</b>
1904 Plan de activos benefi	574.263.859,00	546.332.745,00	27.931.114	2901 Avances y Anticipos Re	-	7.189.842	(7.189.842)
1905 Gastos pagados por a	79.417.940	79.417.940	-				-
1960 Bienes de arte y cultu	-	-	-				-
1970 Intangibles	65.685.000	65.685.000	-	<b>PASIVO</b>			
1975 Amor acum soft	(13.793.850)	(7.225.350)	(6.568.500)	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>NO CORRIENTE</b>	<b>1.680.903.194</b>	<b>1.378.990.266</b>	<b>301.912.928</b>				
			-	<b>29 OTROS PASIVOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>16 PROPIEDAD PLAN</b>	<b>1.680.903.194</b>	<b>1.378.990.266</b>	<b>301.912.928</b>	2901 Avances y Anticipos Re	-	-	-
1605 Terrenos	208.689.735	208.689.735	-	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>5.283.272</b>	<b>16.126.842</b>	<b>(10.843.570)</b>
1615 construcciones en cur:	13.999.850	32.714.128	(18.714.278)				-
1640 Edificaciones	589.041.228	509.327.100	79.714.128				-
1645 Plantas ductos y equi	70.141.139	70.141.139	-				-
1655 Maquinaria y Equipo	6.406.400	6.406.400	-				-
1660 Equipo médico y cien	561.752.215	531.363.242	30.388.973				-
1665 Muebles y enseres	27.840.960	27.840.960	-				-

**ESE - SAN JUAN DE DIOS - MUNICIPIO DE BETULIA**  
**NIT. 800.212.070-8**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INTEGRAL**  
**Período contable 31/12/2023 Vs. 31/12/2022**  
**Cifras en pesos Colombianos sin decimales**

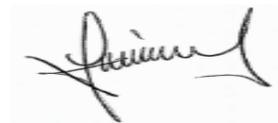
Código	Período a 31/12/2023	Período a 31/12/2022	VARIACION	Código	Período a 31/12/2023	Período a 31/12/2022	VARIACION
1670 Equipo de comunicac	41.353.345	41.353.345	-				
1675 Equipo de transporte	443.338.100	173.488.100	269.850.000				
1680 Equipo de comedor y	5.117.000	5.117.000	-				
1681 Bienes de arte y cultu	2.593.200	2.593.200	-				
1685 Depreciación acumulada	(289.369.978)	(230.044.083)	(59.325.895)				
<b>19 OTROS ACTIVOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>				
1905 Cargos diferidos	-	-	-				
1970 Intangibles	-	-	-				
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>2.854.750.492</b>	<b>2.823.510.598</b>	<b>31.239.894</b>				
				<b>3 PATRIMONIO</b>	<b>2.849.467.220</b>	<b>2.807.383.756</b>	<b>42.083.464</b>
				<b>32 PATRIMONIO INST</b>	<b>2.849.467.220</b>	<b>2.807.383.756</b>	<b>42.083.464</b>
				3208 Capital Fiscal	886.476.404	886.476.404	-
				3225 Resultado ejercicio ante	1.920.907.357	1.781.013.892	139.893.465
				3230 Resultado del ejercicio	42.083.459	139.893.460	(97.810.001)
				3268 Impacto Transacciones	-	-	-
				<b>TOTAL PASIVO Y P</b>	<b>2.854.750.492</b>	<b>2.823.510.598</b>	<b>31.239.894</b>
8 CUENTAS DE ORD	52.128.273	52.128.273	-	9 CUENTAS DE ORDE	-	-	-
83 DEUDORAS DE C	52.128.273	52.128.273	-	91 RESPONSABILIDAD	-	-	-
8333 FACTURACION GL	52.128.273	52.128.273	-	9120 LITIGIOS Y MECAN	-	-	-
89 DEUDORAS POR C	52.128.273	52.128.273	-	99 ACREEDORAS X CC	-	-	-
8915 DEUDORAS DE C	52.128.273	52.128.273	0	9905 RESPONSABILIDAD	0	0	0



**MIGUEL RENE TUTA RUEDA**  
DIRECTOR ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS



**LUIS FERNANDO LOPEZ HERNANDEZ**  
CONTADOR PÚBLICO  
T.P.270708-T



**OSCAR JOSUE MELO**  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

ESE - SAN JUAN DE DIOS - MUNICIPIO DE BETULIA

NIT. 800.212.070-8

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INTEGRAL

Período contable 31/12/2023 Vs. 31/12/2022

Cifras en pesos Colombianos sin decimales

Código	Período a 31/12/2023	Período a 31/12/2022	VARIACION	Código	Período a 31/12/2023	Período a 31/12/2022	VARIACION
<b>ACTIVO</b>				<b>PASIVO</b>			
<b>CORRIENTE</b>	<b>1.173.847.298</b>	<b>1.444.520.332</b>	<b>(270.673.034)</b>	<b>CORRIENTE</b>	<b>5.283.272</b>	<b>8.937.000</b>	<b>(3.653.728)</b>
11 Efectivo	72.662.856	108.381.276	(35.718.420)	22 Operaciones c	-	-	-
12 Inversiones	16.593.326	16.593.326	-	24 Cuentas por p	-	8.937.000	(8.937.000)
13 Rentas por co	302.206.074	587.612.940	(285.406.866)	25 obligaciones l	5.283.272	-	5.283.272
14 Deudores	-	-	-	<b>NO CORRIEN</b>	<b>-</b>	<b>7.189.842</b>	<b>(7.189.842)</b>
15 Inventarios	76.812.093	47.722.455	29.089.638	29 Otros pasivos	-	7.189.842	(7.189.842)
19 Otros activos	705.572.949	684.210.335	21.362.614	<b>TOTAL PASIV</b>	<b>5.283.272</b>	<b>16.126.842</b>	<b>(10.843.570)</b>
<b>NO CORRIEN</b>	<b>1.680.903.194</b>	<b>1.378.990.266</b>	<b>301.912.928</b>	<b>3 PATRIMONIO</b>	<b>2.849.467.220</b>	<b>2.807.383.756</b>	<b>42.083.464</b>
16 Propiedad,pla	1.680.903.194	1.378.990.266	301.912.928	32 Patrimonio Ins	2.849.467.220	2.807.383.756	42.083.464
19 Otros activos	-	-	-	<b>TOTAL PASIV</b>	<b>2.854.750.492</b>	<b>2.823.510.598</b>	<b>31.239.894</b>
<b>TOTAL ACTI</b>	<b>2.854.750.492</b>	<b>2.823.510.598</b>	<b>31.239.894</b>	<b>TOTAL PASIV</b>	<b>2.854.750.492</b>	<b>2.823.510.598</b>	<b>31.239.894</b>

8 CUENTAS DE O	52.128.273	52.128.273	-	9 CUENTAS DE OI	-	-	-
83 DEUDORAS I	52.128.273	(52.128.273)	-	91 RESPONSABILIE	0	0	0
89 DEUDORAS PO	52.128.273	52.128.273	-	99 ACREEDORAS X	0	0	0



MIGUEL RENE TUTA RUEDA  
DIRECTOR ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS



LUIS FERNANDO LOPEZ H.  
CONTADOR PÚBLICO  
T.P.270708-T



OSCAR JOSUE MELO  
SUBDIRECTOR ADMIN

ESE - HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS - MUNICIPIO DE BETULIA

NIT. 800.212.070-8

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Período contable 31/12/2023 Vs. 31/12/2022

Cifras en pesos Colombianos sin decimales

Código	Período a 31/12/2023	Período a 31/12/2022	VARIACION
<b>4 INGRESOS</b>	<b>1.862.221.147</b>	<b>1.517.315.296</b>	<b>344.905.851</b>
41 Ingresos fiscales	-	-	-
<b>43 VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>1.337.637.729</b>	<b>1.307.316.146</b>	<b>30.321.583</b>
4312 Servicios de salud	1.337.637.729	1.307.666.832	29.970.897
4395 Devoluciones, rebajas, descuentos	-	(350.686)	350.686
<b>44 Transferencias</b>	<b>524.583.418</b>	<b>209.999.150</b>	<b>314.584.268</b>
4430 Subvenciones	524.583.418	209.999.150	314.584.268
47 Operaciones Institucionales	-	-	-
<b>5 GASTOS</b>	<b>964.997.915</b>	<b>654.980.865</b>	<b>310.017.050</b>
51 De administración	616.180.823	589.700.737	<b>26.480.086</b>
5101 Sueldos y salarios	122.668.157	103.741.079	18.927.078
5102 Contribuciones imputadas	20.306.244	17.951.066	2.355.178
5103 Contribuciones efectivas	36.332.096	35.239.902	<b>1.092.194</b>
5104 Aportes de nómina	22.127.400	19.044.200	3.083.200
5107 Prestaciones Sociales	57.289.524	42.910.307	14.379.217
5108 Gastos de personal diverso	139.243.198	128.802.523	
5111 Generales	215.422.779	239.784.160	(24.361.381)
5120 Contribuciones, tasas	2.791.425	2.227.500	563.925
53 Provisiones, Agotamiento, Deterioro	<b>348.817.092</b>	<b>65.280.128</b>	<b>283.536.964</b>
5347 Deterioro cuentas por cobrar	282.922.691	-	282.922.691
5360 Depreciaciones, provisiones	59.325.901	58.711.628	<b>614.273</b>
5366 Amortización act int	6.568.500	6.568.500	-
<b>6 COSTO DE VENTAS</b>	<b>889.256.859</b>	<b>796.536.747</b>	<b>92.720.112</b>
63 Costo de ventas	889.256.859	796.536.747	<b>92.720.112</b>
6310 Servicios de salud	889.256.859	796.536.747	<b>92.720.112</b>
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONES</b>	<b>7.966.373</b>	<b>65.797.684</b>	<b>(57.831.311)</b>
<b>48 OTROS INGRESOS</b>	<b>35.558.421</b>	<b>91.054.117</b>	<b>(55.495.696)</b>
<b>58 OTROS GASTOS</b>	<b>1.441.335</b>	<b>16.958.341</b>	<b>(15.517.006)</b>
<b>EXCEDENTE Ó DEFICIT DE RESULTADOS</b>	<b>42.083.459</b>	<b>139.893.460</b>	<b>(97.810.001)</b>



MIGUEL RENE TUTA RUEDA  
DIRECTORA ESE SAN JUAN DE DIOS



LUIS FERNANDO LOPEZ H.  
CONTADOR PÚBLICO  
T.P.270708-T



OSCAR JOSUE MELO  
SUBDIRECTOR ADMIN

**ESE- HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS-MPIO DE BETULIA**  
**NIT. 800.212.070-8**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**

Período contable 31/12/2023 Vs. 31/12/2022

Cifras en pesos Colombianos sin decimales

<b>Código</b>	<b>Período a 31/12/2023</b>	<b>Período a 31/12/2022</b>	<b>VARIACION</b>
<b>4 INGRESOS</b>	<b>1.862.221.147</b>	<b>1.517.315.296</b>	<b>344.905.851</b>
41 Ingresos fiscales	-	-	-
43 Venta de servicios	1.337.637.729	1.307.316.146	30.321.583
44 Transferencias	524.583.418	209.999.150	314.584.268
47 Operaciones Institucionales	-	-	-
<b>5 GASTOS</b>	<b>964.997.915</b>	<b>654.980.865</b>	<b>310.017.050</b>
51 De administración	616.180.823	589.700.737	26.480.086
53 Provisiones,Agotamiento,Depreciacion	348.817.092	65.280.128	283.536.964
			-
<b>6 COSTO DE VENTAS</b>	<b>889.256.859</b>	<b>796.536.747</b>	<b>92.720.112</b>
63 Costo de ventas	889.256.859	796.536.747	92.720.112
			-
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONES</b>	<b>7.966.373</b>	<b>65.797.684</b>	<b>(57.831.311)</b>
			-
<b>48 OTROS INGRESOS</b>	<b>35.558.421</b>	<b>91.054.117</b>	<b>(55.495.696)</b>
<b>58 OTROS GASTOS</b>	<b>1.441.335</b>	<b>16.958.341</b>	<b>(15.517.006)</b>
			-
<b>EXCEDENTE Ó DEFICIT DEL PERIODO</b>	<b>42.083.459</b>	<b>139.893.460</b>	<b>(97.810.001)</b>



**MIGUEL RENE TUTA RUEDA**  
DIRECTORA ESE SAN JUAN DE DIOS



**LUIS FERNANDO LOPEZ H.**  
CONTADOR PÚBLICO  
T.P.270708-T



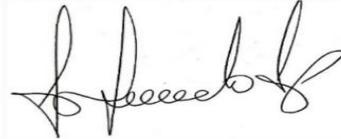
**OSCAR JOSUE MELO**  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

**ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS BETULIA**  
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2023**  
**(Cifras en miles de pesos)**

<b>ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO</b>				
<b>A DICIEMBRE DE 2023</b>				
	<b>DICIEMBRE DE 2022</b>	<b>DISMINUCIONES</b>	<b>AUMENTOS</b>	<b>DICIEMBRE DE 2023</b>
<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>				
<b>CAPITAL</b>	2.667.490.296	0	139.893.465	2.807.383.761
<b>TOTAL CAPITAL</b>	2.667.490.296	<b>0</b>	<b>139.893.465</b>	2.807.383.761
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>				
Utilidad del Ejercicio	139.893.460	97.810.001		42.083.459
Perdida del Ejercicio	0	0	0	0
<b>TOTAL RESULTADOS E</b>	<b>2.807.383.756</b>	<b>97.810.001</b>	<b>0</b>	<b>2.849.467.220</b>



**MIGUEL RENE TUTA RUEDA**  
DIRECTOR ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS



**LUIS FERNANDO LOPEZ HERNANDEZ**  
CONTADOR PÚBLICO  
T.P.270708-T



**OSCAR JOSUE MELO**  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

## **ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE BETULIA SANTANDER**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **NOTA 1 ENTIDAD REPORTANTE**

##### **1.1. Identificación y Funciones.**

La ESE Hospital San Juan de Dios del Municipio de Betulia es una Entidad descentralizada del orden municipal, con autonomía financiera y presupuestal.

La ESE Hospital San Juan de Dios de Betulia, tuvo su origen en 1898 por iniciativa del presbítero FELIZ JOSE SERRANO quien la organizó dándole su reglamento; con resolución 1320 de 1956 el ministerio de justicia otorgó la personería jurídica con acuerdo 001 de 09/07/1993.

Entidad del orden municipal adscrito a la secretaria de salud de Santander. Por decreto municipal 016 de 26/11/1998 se convirtió en una empresa social del estado. Tiene jurisdicción en el territorio del Municipio de Betulia, considerada como una ESE sin ánimo de lucro; del nivel UNO de atención.

La prestación de los servicios de salud, entendidos como un servicio público a cargo del estado, como parte integral del sistema general de seguridad social en salud especialmente al régimen subsidiado y salud pública; servicios ofertados principalmente en la jurisdicción del Municipio de Betulia

Se caracteriza por tener en la prestación de servicios de salud como principio el valor del ser humano atendiendo con la calidez y espíritu de bienestar de la comunidad. Tiene la capacidad organizacional y de trabajo en equipo para desarrollar su cometido estatal bajo los principios de calidad, equidad, eficacia, y eficiencia

#### **MISIÓN**

Somos una entidad de salud de carácter público que busca superar las Expectativas de los usuarios, mediante la prestación de servicios a la población de Betulia y del área de influencia, garantizando el mantenimiento y recuperación de la salud, hacia el mejoramiento de la Calidad de vida, con criterios de Calidad Integral y productividad

#### **VISIÓN**

La E.S.E Hospital San Juan de Dios de Betulia, es una empresa que se caracteriza por su calidad técnico-científica, humana y administrativa, su capacidad de liderazgo le permite incrementar la rentabilidad social, crecimiento organizacional y por ende puede ofrecer

calidad en la atención en salud, calidad de vida a la población beneficiaria, contribuyendo con ello a convertir a Betulia en un municipio saludable.

Nuestro deseo es proyectarnos como Empresa líder del sector salud, iniciando un nuevo proceso donde el recurso humano, técnico y de infraestructura evolucione permitiendo a todo Betuliano acceder a un servicio de óptima calidad, disfrutando de nuevos programas con énfasis en la promoción de salud, prevención en las enfermedades y atención materno infantil.

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

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el Marco Normativo para Empresas del sector público que No Cotizan en el Mercado de Valores y que no captan ni administran ahorro del público reglamentado mediante la Resolución 414 de 2014 y Resolución 607 de 2016 emitidas por la Contaduría General de la Nación “CGN”. Este marco normativo hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas.

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

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el Marco Normativo para Empresas del sector público que No Cotizan en el Mercado de Valores y que no captan ni administran ahorro del público reglamentado mediante la Resolución 414 de 2014 y Resolución 607 de 2016 emitidas por la Contaduría General de la Nación “CGN”. Este marco normativo hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas.

### **1.4. Forma de Organización y/o Cobertura**

El área Financiera está compuesta por un contador que es por contrato de prestación de servicios y un auxiliar administrativo, quienes efectúan los registros contables, presupuestales y de pago de la ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE BETULIA y avalada por la Gerencia.

La información financiera se remite directamente a la Contaduría General de la Nación y a los diferentes entes de control que necesite, no somos agregados de ninguna entidad.

## **NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADA**

### **2.1. Bases de medición.**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico, con excepción de las partidas que se reconocen a valor razonable, o su costo determinado según criterios contables previos

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

La moneda funcional con la que se presentan los estados financieros es la usada en Colombia, el peso colombiano y los estados financieros están presentados bajo esta moneda. Para la presentación se presentan en Pesos colombianos sin decimales. Vigencia Presentada Los estados financieros comprenden los hechos económicos entre 01 de enero y el 31 de diciembre del 2020.

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

La ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE BETULIA no registra movimientos en, moneda extranjera.

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

No se presentaron hechos posteriores al cierre que afecten la información contable.

### **2.5. Otros Aspectos**

No existen otros aspectos que tengan relevancia en el ejercicio de la presente vigencia

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

### **3.1. Juicios**

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el Marco Normativo para Empresas del sector público que No Cotizan en el Mercado de Valores y que no captan ni administran ahorro del público basado en las normas de la CGN.

### **3.2. Estimaciones y supuestos**

El deterioro de cartera se calculó teniendo en cuenta la antigüedad de la cartera de la entidad adicionalmente se procede a baja de cartera de una EPS liquidada con el objeto de realizar

depuración de la información contable.

### **3.3. Correcciones Contables**

La ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE BETULIA no registra correcciones o ajustes posteriores a la fecha de corte a 31 de Dic 31 de 2023.

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

Los riesgos de la ESE SAN JUAN DE DIOS DE BETULIA están asociados con la recuperación de cartera la poca población en el municipio para generar una mayor facturación aunado a la falta de pago oportuno por parte de las EPS.

### **3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID 19**

Se hizo transferencia por parte del Ministerio de Protección Social por vacunación covid19 de la población del municipio.

Se sigue implementando los elementos de bioseguridad necesarios para el manejo del covid19 con las personas y personal que están en el Hospital.

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

Las políticas de la ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE BETULIA están plasmadas en el manual de políticas contables y hacemos el siguiente análisis:

### **4.1. Políticas contables para la cuenta de efectivo**

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja general, caja menor, bancos, depósitos a plazo (vencimiento a tres meses), equivalentes al efectivo

Medición inicial: Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un período de vencimiento no mayor a 3 meses desde la fecha de adquisición. (Sección 7, p.7.2: Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros

Medición posterior: la E.S.E. Hospital San Juan de Dios de Betulia, revelará en los estados financieros o en sus notas los saldos para cada categoría de efectivo por separado, el plazo de los equivalentes al efectivo, las tasas de interés y cualquier otra característica importante que tengan los depósitos a plazo.

#### **4.2. Políticas contables para la cuenta de Inversiones en Asociadas**

Se reconocerán como inversiones en asociadas, las participaciones en la entidad sobre la que el inversor tiene influencia significativa, y no es una controlada ni constituye participación en un negocio conjunto

Medición inicial: Las inversiones en asociadas se medirán por el costo. Para el efecto, la empresa inversora comparará ese valor con la participación en el valor razonable de los activos y pasivos de la entidad receptora

En la medida que el

costo sea superior, la diferencia corresponderá a una plusvalía que hará parte del valor de inversión y no será objeto de amortización; por el contrario, si el costo de la inversión es inferior a la participación en el valor razonable de los activos y pasivos de la entidad receptora, la diferencia se reconocerá como un mayor valor de la inversión y como un ingreso, cuando se reconozca la participación en el resultado, en la primera aplicación del método de participación patrimonial

#### **4.3. Políticas contables para las cuentas y documentos por cobrar**

Se reconocerá como cuentas por cobrar los derechos adquiridos por La E.S.E. Hospital San Juan de Dios de Betulia, en desarrollo de sus actividades como empresa de servicios de salud, de las cuales se espere en un futuro el ingreso de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento

Las cuentas por cobrar se clasificarán en las categorías de costo o costo amortizado. Las cuentas por cobrar clasificadas al costo corresponden a los derechos para los que la empresa concede plazos de pago normales del negocio, es decir, la política de crédito que aplica a los clientes atiende las condiciones generales del negocio y del sector, las cuales hacen referencia a intervalos de tiempo entre 1 y 59 días como rotación normal de las cuentas por cobrar

Medición inicial: La E.S.E. Hospital San Juan de Dios de Betulia medirá las cuentas por cobrar clasificadas al costo por el valor de la transacción

Medición posterior: Las cuentas por cobrar clasificadas al costo se medirán al costo amortizado se mantendrán por el valor de la transacción

Baja en cuentas: Se dará de baja a la cuenta por cobrar si se expira o se liquidan los derechos contractuales adquiridos, o que La E.S.E. Hospital San Juan de Dios de Betulia, transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes de las cuentas por cobrar.

#### **4.4. Políticas Contables para la estimación para cuentas incobrables o deterioro de valor**

Se medirá el valor por la estimación para cuentas incobrables o pérdida de valor a la fecha de los estados financieros de acuerdo con la diferencia resultante entre el importe en libros de la cuenta por cobrar y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados utilizando la tasa de interés efectivo original de la cuenta por cobrar. (Sección 11, p.11.25) esto es un valor presente

Cuando en períodos posteriores, el importe de la estimación de cuentas incobrables disminuya y pueda relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento de la primera estimación por incobrabilidad, La E.S.E. Hospital San Juan de Dios de Betulia revertirá la estimación reconocida con anterioridad y reconocerá el importe de la reversión en resultados inmediatamente. (Sección 11, p. 11.26)

#### **4.5. Políticas contables para la cuenta de inventarios de Mercancías para la venta**

Se reconocerán como inventarios, los activos adquiridos o producidos, 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.

Medición inicial: El costo de adquisición de la mercancía para la venta comprenderá el precio de compra, aranceles de importación y otros impuestos (no recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), transporte, almacenamiento, manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de estos.

Medición Posterior: Los inventarios se medirán al importe menor entre el costo y el precio de venta estimados menos los costos de terminación y venta, esto es su valor neto realizable.

#### **4.6. Políticas contables para la cuenta de propiedad, planta y equipo**

La E.S.E. Hospital San Juan de Dios de Betulia registrará como propiedad, planta y equipo, los activos tangibles que se mantienen para uso en la producción o suministro de bienes, así mismo se prevé usarlo más de un período contable.

Medición inicial: La empresa medirá inicialmente al costo los elementos de propiedad, planta y equipo, el cual comprenderá el precio de adquisición (honorarios legales y de intermediación, aranceles de importación e impuestos recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y rebajas), los costos atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista; y formará parte la estimación inicial de costos de desmantelamiento o retiro de un activo, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta

Medición posterior: La E.S.E. Hospital San Juan de Dios de Betulia, medirá la propiedad, planta y equipo posterior a su reconocimiento al costo menos la depreciación acumulada y la pérdida por deterioro acumulada que haya sufrido dicho elemento

Depreciación de una propiedad, planta y equipo: La E.S.E. Hospital San Juan de Dios de Betulia, reconocerá el cargo por depreciación de la propiedad, planta y equipo que posee, en el resultado del período contable

La entidad maneja el método lineal de depreciación y se tendrá en cuenta para el deterioro los siguientes factores

- El valor del mercado ha disminuido
- Cambios al entorno legal, económico o del mercado en el que ópera
- Tasa de interés del mercado se han incrementado
- Evidencia de obsolescencia y deterioro físico
- Cambios en el uso del activo
- El rendimiento económico del activo se prevé peor de lo esperado

#### **4.7. Políticas contables para la cuenta de intangibles**

La entidad reconocerá un activo intangible solo si es probable obtener beneficios económicos futuros, su costo o valor se puede ser medido con fiabilidad y no es el resultado de desembolsos incurridos internamente en un activo intangible

Medición Inicial: La empresa medirá los activos intangibles que ha adquirido de forma separada al precio de adquisición (incluye aranceles de importación y los impuestos no recuperables después de deducir los descuentos y rebajas comerciales) y cualquier otro costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto

Medición posterior: La E.S.E. Hospital San Juan de Dios de Betulia medirá los activos intangibles después de su reconocimiento inicial, al costo menos cualquier amortización acumulada y pérdida por deterioro de valor

La E.S.E. Hospital San Juan de Dios de Betulia utilizará como método de amortización, el método lineal, el cual se prevé reflejará el consumo de los beneficios económicos futuros que se derivan de los activos intangibles

Deterioro: La E.S.E. Hospital San Juan de Dios de Betulia, registrará una pérdida por deterioro para un activo intangible cuando el importe en libros de dicho activo es superior a su importe recuperable.

#### **4.8. Políticas para las cuentas y documentos por pagar**

La empresa reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo

Medición inicial: La E.S.E. Hospital San Juan de Dios de Betulia, medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella.

Medición posterior: La entidad medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada período al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, cuando estas sean a largo plazo

#### **4.9. Políticas para la cuenta de Beneficios a los Empleados**

Los beneficios a los empleados comprenden todas las atribuciones que la empresa proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual.

Los beneficios a los empleados a corto plazo se medirán por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera

La E.S.E. Hospital San Juan de Dios de Betulia reconocerá una provisión cuando se tenga una obligación a la fecha sobre la que se informa resultado de un suceso pasado, sea probable desprenderse de recursos para liquidar la obligación y el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable

#### **4.10. Políticas contables para la preparación y presentación del estado de resultado integral**

La E.S.E. Hospital San Juan de Dios de Betulia, podrá mostrar el rendimiento de la empresa mediante la elaboración de un único estado, elaborando el estado de resultado integral, en cuyo caso presentará todas las partidas de ingreso y gasto reconocidas en el periodo

#### **4.11. Políticas contables para la cuenta de Ingresos**

La E.S.E. Hospital San Juan de Dios de Betulia reconocerá ingreso por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad, y que los ingresos ordinarios se pueden medir con fiabilidad

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la entidad se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier importe en concepto de rebajas y descuentos.

Se reconocerán ingresos ordinarios por intereses cuando exista diferencia resultante entre el valor razonable y el importe de la contraprestación.

#### **4.12. Políticas contables para la cuenta de costos de venta**

Se reconocerá el costo venta, en el momento que se realice efectiva una venta de los productos terminados.

El costo de venta se medirá por el costo de producción de los bienes producidos, definido en los inventarios, según el tipo de bien

La entidad revelará la información sobre la fórmula utilizada en los costos de las unidades producidas

#### **4.13-. Políticas contables para la cuenta de gastos**

La E.S.E. Hospital San Juan de Dios de Betulia reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad. (Sección 2, p.2.23 (b))

Los gastos de la entidad se medirán al costo de estos que pueda medirse de forma fiable (Sección 2, p.2.30)

La empresa optará por cualquiera de las siguientes clasificaciones para el desglose de los gastos:

1. Por su naturaleza (Depreciación, compras de materiales, costos de transporte, beneficios a los empleados y costo de publicidad),
2. Por su función (como parte del costo de las ventas o de los costos de actividades de distribución o administración).
3. Si la empresa opta por clasificar los gastos según su función, tendrá que revelar como mínimo su costo de ventas de forma separada de otros gastos.
4. La empresa reconocerá los costos por préstamos como gastos del período, cuando se incurran en ellos.

#### **4.14. Políticas contables para la preparación y presentación del estado de cambios en el patrimonio y estado de resultados y ganancias acumuladas**

La E.S.E. Hospital San Juan de Dios de Betulia elaborará el estado de cambios en el patrimonio una vez al año, como complemento al conjunto de estados financieros al cierre del período contable que muestre: el estado integral total del período; los efectos en cada componente del patrimonio la aplicación retroactiva o la reexpresión retroactiva reconocidas; realizará una conciliación entre los importes en libros al comienzo y al final del período para cada componente del patrimonio revelando por separado los cambios procedentes (el resultado del período, cada partida de otro resultado integral).

La E.S.E. Hospital San Juan de Dios de Betulia, optará por presentar un único estado de resultados y ganancias acumuladas en lugar del estado de resultado integral y del estado de cambios en el patrimonio, siempre que los únicos cambios en su patrimonio durante el período o los períodos surjan de ganancias o pérdidas, pago de dividendos, correcciones de errores y cambios en políticas contables.

## **LISTADO DE NOTAS QUE NO APLICA A LA ENTIDAD**

- NOTA 8 Prestamos por cobrar.
- NOTA 11 Bienes de uso público, histórico y culturales.
- NOTA 12 Recursos naturales no renovables.
- NOTA 13 Propiedad de inversión
- NOTA 15 Activos biológicos.
- NOTA 16 Otros derechos y garantías.
- NOTA 17 Arrendamientos.
- NOTA 18 Costos de financiación.
- NOTA 19 Emisión y colocación de títulos.
- NOTA 20 Prestamos por pagar.
- NOTA 23 Provisiones.
- NOTA 24 Otros pasivos.
- NOTA 25 Activos y pasivos contingentes.
- NOTA 31 Costos de transformación.
- NOTA 32 Acuerdos de concesión.
- NOTA 33 Admón. recursos seguridad social.
- NOTA 34 Var tasa cambio moneda.
- NOTA 35 Impuestos a las ganancias.
- NOTA 36. Combinación y traslado de operaciones.

## **NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO**

### **Composición**

Representa el movimiento de caja y bancos representa las operaciones de Tesorería y Bancos relacionadas con el ingreso de fondos hasta su respectiva consignación en las cuentas corrientes y de ahorro: Banco Agrario, Davivienda y Popular, se realizó el registro de las diferentes transacciones que afectan el movimiento de la cuenta 11.

El saldo Reflejado a diciembre 31 de 2023 es de

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
<b>1.1</b>	<b>Db</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>72.662.856,00</b>	<b>108.381.276,00</b>	<b>-35.718.420,00</b>
1.1.05	Db	Caja			0,00
1.1.06	Db	Cuenta única nacional			0,00
1.1.07	Db	Reservas internacionales			0,00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	72.662.856	108.381.276	-35.718.420,00
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			0,00
1.1.40	Db	Cuenta única sistema general de regalías			0,00

### 5.1. Depósitos en instituciones financieras

Todas las cuentas de la ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE BETULIA se encuentran los recursos disponibles en su totalidad, sin ninguna restricción. Las cuentas bancarias están conciliadas en su totalidad.

Los giros que se reciben son propios de las actividades de la entidad el procedimiento de giro de pagos conforme a las normas contables aplicadas.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2020 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
<b>1.1.10</b>	<b>Db</b>	<b>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>72.662.856,00</b>	<b>108.381.276,00</b>	<b>-35.718.420,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0</b>
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	23.939.261,00	49.990.821,00	-26.051.560,00		
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	48.723.595,00	58.390.455,00	-9.666.860,00		
1.1.10.09	Db	Depósitos simples			0,00		
1.1.10.10	Db	Cuentas de compensación banco de la república			0,00		
1.1.10.11	Db	Depósitos en el exterior			0,00		
1.1.10.12	Db	Depósitos remunerados			0,00		
1.1.10.13	Db	Depósitos para fondos de solidaridad y redistribución del ingreso			0,00		
1.1.10.14	Db	Depósitos de los fondos de reservas del régimen de prima media con prestación definida			0,00		
1.1.10.90	Db	Otros depósitos en instituciones financieras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
		Concepto xx1			0,00		
		Concepto xx2			0,00		
		Concepto xx...n			0,00		

### 5.2. Efectivo de uso restringido

### 5.3. Equivalentes al efectivo

### 5.4. Saldos en moneda extranjera

No aplican

## NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

### Composición.

En esta cuenta se encuentra una Inversión en COHOSAN destinados para cubrir cuotas partes de interés social.

### 6.1. Inversiones de Administración de Liquidez

Las cuotas o partes de interés social corresponden a una inversión en aportes en Cohosan por valor de \$16.593.326.00.

		DESCRIPCIÓN	SALDOS		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
<b>1.2</b>	<b>Db</b>	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>16.593.326,00</b>	<b>16.593.326,00</b>	<b>0,00</b>
-	Db	Inversiones de administración de liquidez	16.593.326,00	16.593.326,00	0,00
-	Db	Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	0,00	0,00	0,00
-	Db	Instrumentos derivados y coberturas	0,00	0,00	0,00
-	Cr	Deterioro acumulado de inversiones de administración de liquidez (cr)	0,00	0,00	0,00
-	Cr	Deterioro acumulado de inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos (cr)	0,00	0,00	0,00

		DESCRIPCIÓN	SALDOS		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	<b>Db</b>	<b>INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ</b>	<b>16.593.326,00</b>	<b>16.593.326,00</b>	<b>0,00</b>
1.2.11	Db	Inversiones de administración de liquidez en títulos de deuda con fondos administrados por la dirección general de crédito público y del tesoro nacional (dgcptn)			0,00
1.2.12	Db	Inversiones de las reservas internacionales			0,00
1.2.20	Db	Derechos de recompra de inversiones			0,00
1.2.21	Db	Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado	16.593.326,00	16.593.326,00	0,00
1.2.22	Db	Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el patrimonio (otro resultado integral)			0,00
1.2.23	Db	Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado			0,00
1.2.24	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo			0,00
1.2.80.40	Cr	Deterioro: Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el patrimonio (otro resultado integral)			0,00
1.2.80.41	Cr	Deterioro: Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado			0,00
1.2.80.42	Cr	Deterioro: Inversiones de administración de liquidez al costo			0,00

**6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos**

**6.3. Instrumentos derivados y coberturas**

No aplican

**Nota 7. - Cuentas Por Cobrar**

**Composición:**

Las cuentas por cobrar son activos financieros de Ese San Juan de Dios; tiene el derecho de recibir flujos de efectivo. Serán clasificadas al costo y para su medición posterior seguirá midiéndose al costo (se medirá por el valor de la transacción), y su presentación en los estados financieros.

A diciembre 31 de 2.023 en la cuenta se encuentra presentada según las siguientes subcuentas:

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN
<b>1.3</b>	<b>Db</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>302.206.074,00</b>	<b>587.612.940,00</b>	<b>-285.406.866,00</b>
1.3.05	Db	Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos			0,00
1.3.11	Db	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios			0,00
1.3.12	Db	Aportes sobre la nómina			0,00
1.3.13	Db	Rentas parafiscales			0,00
1.3.14	Db	Regalías			0,00
1.3.16	Db	Venta de bienes			0,00
1.3.17	Db	Prestación de servicios			0,00
1.3.19	Db	Prestacion de servcios de salud	687.410.976,00	691.973.226,00	-4.562.250,00
1.3.24	Db	Riesgos laborales con Fcaturacion			0,00
1.3.84	Db	Otras Cuentas por Cobrar	2.078.075,00	0,00	2.078.075,00
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo			0,00
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-387.282.977,00	-104.360.286,00	-282.922.691,00
1.3.86.01	Cr	Deterioro: Venta de bienes			0,00
1.3.86.02	Cr	Deterioro: Prestación de servicios			0,00
1.3.86.03	Cr	Deterioro: Servicio de energía			0,00
1.3.86.04	Cr	Deterioro: Servicio de acueducto			0,00
1.3.86.05	Cr	Deterioro: Servicio de alcantarillado			0,00
1.3.86.06	Cr	Deterioro: Servicio de aseo			0,00
1.3.86.09	Cr	Deterioro: Prestacion servicios de salud	-387.282.977,00	-104.360.286,00	-282.922.691,00
1.3.86.90	Cr	Deterioro: Otras cuentas por cobrar			0,00

Deterioro de Cartera La cartera será objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia del incumplimiento de los pagos; la Ese San Juan de Dios de Betulia realizó estimaciones de deterioro a toda cuenta por cobrar de la cual se estableció el criterio de deterioro su valor se determinó en el 2020 utilizando la tasa de descuento original, es decir, aquella computada en el momento de la transacción y para la vigencia 2023 se mantiene el

mismo valor dadas las expectativas de vida de estos derechos para cobro en la próxima vigencia.

**7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos**

**7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios**

**7.3. Aportes sobre la nomina**

**7.4. Rentas Parafiscales**

**7.5. Regalias**

**7.6. Venta de Bienes**

**7.7. Prestacion de Servicios**

**7.8. Prestacion de Servicios Publicos**

No aplican

**7.9 Prestación de servicios de Salud**

Se hace referencia a la cartera por prestación de servicios de salud detallando cada uno de las opciones de servicio prestadas por la ESE durante la vigencia 2023.



Empresa Social del Estado  
**HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS**  
BETULIA - SANTANDER

	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2023		
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
<b>1.3.19</b>	<b>PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>687.410.976,0</b>	<b>0,0</b>	<b>687.410.976,0</b>
1.3.19.01	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	9.455.905,0	0,0	9.455.905,0
1.3.19.02	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada	136.953.444,0	0,0	136.953.444,0
1.3.19.03	Plan Subsidiado de Salud por EPS (PBSS)	21.310.290,0		21.310.290,0
1.3.19.04	Plan Subsidiado de Salud (PBSS) por EPS	491.432.746,0		491.432.746,0
1.3.19.05	Empresas de medicina prepagada (emp) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar			0,0
1.3.19.06	Empresas de medicina prepagada (emp) - con facturación radicada			0,0
1.3.19.07	Planes complementarios de eps			0,0
1.3.19.08	Servicios de salud por ips privadas - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	1.551.810,0		1.551.810,0
1.3.19.09	Servicios de salud por ips privadas - con facturación radicada	15.945.122,0		15.945.122,0
1.3.19.10	Servicios de salud por ips públicas - sin facturar o con facturación pendiente de radicar			0,0
1.3.19.11	Servicios de salud por ips públicas - con facturación radicada			0,0
1.3.19.12	Servicios de salud por compañías aseguradoras - sin facturar o con facturación pendiente de radicar			0,0
1.3.19.13	Servicios de salud por compañías aseguradoras - con facturación radicada			0,0
1.3.19.14	Servicios de salud por entidades con régimen especial - sin facturar o con facturación pendiente de radicar			0,0
1.3.19.15	Servicios de salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada	523.050,0		523.050,0
1.3.19.16	Servicios de salud por particulares	0,0		0,0
1.3.19.17	Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - sin facturar o con facturación pendiente de radicar			0,0
1.3.19.18	Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - con facturación radicada	6.252.067,0		6.252.067,0
1.3.19.19	Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - sin facturar o con facturación pendiente de radicar			0,0
1.3.19.20	Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - con facturación radicada	400.000,0		400.000,0
1.3.19.21	Atención con cargo al subsidio a la oferta - sin facturar o con facturación pendiente de radicar			0,0
1.3.19.22	Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada			0,0
1.3.19.23	Riesgos laborales (arl) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar			0,0
1.3.19.24	Riesgos laborales (arl) - con facturación radicada	3.383.642,0		3.383.642,0
1.3.19.25	Convenios con recursos del sistema general de seguridad social en salud para trauma mayor y desplazados - sin facturar o con facturación pendiente de radicar			0,0
1.3.19.26	Convenios con recursos del sistema general de seguridad social en salud para trauma mayor y desplazados - con facturación radicada			0,0
1.3.19.27	Reclamaciones con cargo a los recursos del sistema general de seguridad social en salud - sin facturar o con facturación pendiente de radicar			0,0
1.3.19.28	Reclamaciones con cargo a los recursos del sistema general de seguridad social en salud - con facturación radicada			0,0
1.3.19.29	Cuota de recuperación			0,0
1.3.19.30	Ministerio de salud - recursos del iva social			0,0
1.3.19.31	Recobros SOAT			0,0
1.3.19.80	Giro directo para abono a la cartera sector salud (cr)			0,0
1.3.19.90	Otras cuentas por cobrar servicios de salud	202.900,0	0,0	202.900,0

- 7.10 Aportes por cobrar a entidades afiliadas
  - 7.11 Recursos destinados a la financiación del sistema general social en salud.
  - 7.12 Administración del sistema general en salud
  - 7.13 Subvención por cobrar
  - 7.14. Recursos de los fondos de reserva de pensiones
  - 7.15 Administración de fondos en riesgos laborales
  - 7.16 Fondo de ahorro y estabilización petrolera.
  - 7.17 Derechos de recompra de cuentas por cobrar
  - 7.18 Operaciones de fondos de garantía
  - 7.19 Saldos disponibles en patrimonios autónomos.
  - 7.20. Transferencias por cobrar
  - 7.21 Otras Cuentas por cobrar.
  - 7.22 Cuentas por cobrar de difícil recaudo
  - 7.23 Cuentas por cobrar a costo amortizado
  - 7.24 Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas
- No aplican

#### NOTA 8 PRESTAMOS POR COBRAR

No aplica

#### NOTA 9. INVENTARIOS

##### Composición:

Son reconocidos como inventarios, los activos adquiridos que se tengan la intención de comercializarse, transferirse o consumirse en actividades de la prestación del servicio de salud. Se medirán por el costo de adquisición el cual está conformado por el precio de compra, impuestos no recuperables, transporte y otras erogaciones necesarias para colocar el inventario en condiciones para ser usado o comercializado

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
<b>1.5</b>	<b>Db</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>76.812.093,00</b>	<b>47.722.455,00</b>	<b>29.089.638,00</b>
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	76.812.093,00	47.722.455,00	29.089.638,00
1.5.20	Db	Productos en proceso			0,00
1.5.25	Db	En tránsito			0,00
1.5.30	Db	En poder de terceros			0,00
1.5.80	Cr	Deterioro acumulado de inventarios (cr)	0,00	0,00	0,00

Los inventarios corresponden a insumos que la entidad posee para su prestación de servicios en las diferentes unidades de atención, al cierre del periodo están medidos al promedio ponderado, el sistema de inventario utilizado es permanente.

### **9.1. Bienes y Servicios**

No aplica

## **NOTA 10 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

### **composición:**

Representa la propiedad planta y equipo los activos tangibles que contribuyen de manera directa o indirectamente en la generación de beneficios económicos o para propósitos administrativos y se espera ser utilizados por más de un periodo contable.

Medición Inicial: El costo de los elementos de las propiedades, planta y equipo estarán conformada por: • Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja de precio; • Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia, • La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta. (cuando constituya una obligación para la entidad).

Medición Posterior: Ese Juan de Dios de Betulia utilizara el modelo del costo donde con posterioridad al reconocimiento inicial como activo, todos los bienes muebles que formen parte de los elementos de las propiedades, planta y equipo, deben ser contabilizados a su costo. Los elementos de las propiedades, planta y equipo se valuarán a su costo de adquisición menos la depreciación acumulada practicada y el importe de cualquier pérdida por deterioro de valor que hayan sufrido a lo largo de su vida útil.



CÓDIGO CONTABLE		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	
<b>1.6</b>	<b>Db</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>1.680.903.193,00</b>	<b>1.378.990.266,00</b>	<b>301.912.927,00</b>
1.6.05	Db	Terrenos	208.689.735,00	208.689.735,00	0,00
1.6.10	Db	Semovientes y plantas	0,00	0,00	0,00
1.6.12	Db	Plantas productoras	0,00	0,00	0,00
1.6.15	Db	Construcciones en curso	13.999.850,00	32.714.128,00	-18.714.278,00
1.6.20	Db	Maquinaria, planta y equipo en montaje	0,00	0,00	0,00
1.6.25	Db	Propiedades, planta y equipo en tránsito	0,00	0,00	0,00
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	0,00	0,00	0,00
1.6.36	Db	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	0,00	0,00	0,00
1.6.37	Db	Propiedades, planta y equipo no explotados	0,00	0,00	0,00
1.6.40	Db	Edificaciones	589.041.228,00	509.327.100,00	79.714.128,00
1.6.45	Db	Plantas ductos y equipo	70.141.139,00	70.141.139,00	0,00
1.6.55	Db	Maquinaria y Equipo	6.406.400,00	6.406.400,00	0,00
1.6.60	Db	Equipo Medico y Cientifico	561.752.214,00	531.363.242,00	30.388.972,00
1.6.65	Db	Muebles y Enseres y Equipo de Oficina	27.840.960,00	27.840.960,00	0,00
1.6.70	Db	Equipos de Comunicación y Computacion	41.353.345,00	41.353.345,00	0,00
1.6.75	Db	Equipos de transporte Traccion y Elevacion	443.338.100,00	173.488.100,00	269.850.000,00
1.6.80	Db	Equipo de Comedor Cocina Despensa y Hotelera	5.117.000,00	5.117.000,00	0,00
1.6.81	Db	Bienes de Arte y Cultura	2.593.200,00	2.593.200,00	0,00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-289.369.978,00	-230.044.083,00	-59.325.895,00
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	0,00	0,00	0,00
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-56.347.325,00	-47.106.507,00	-9.240.818,00
1.6.85.02	Cr	Depreciación: Plantas, ductos y túneles			0,00
1.6.85.03	Cr	Depreciación: Redes, líneas y cables			0,00
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo			0,00
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-91.101.896,00	-64.668.735,00	-26.433.161,00
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-6.778.322,00	-4.922.259,00	-1.856.063,00
1.6.85.08	Cr	Equipos de transporte y Traccion	-121.441.671,00	-112.043.550,00	-9.398.121,00
1.6.85.09	Cr	Equipos de Comedor y Cocina	-1.814.730,00	-1.303.032,00	-511.698,00

Depreciación: La depreciación utilizada será el método de línea recta y no se estima valor residual, ya que la finalidad de la propiedad planta y equipo es el usarlos hasta agotarlo.

Las vidas útiles de los activos están determinados así: La propiedad planta y equipo que se espera mantener por más de un periodo contable será clasificado como activo no corriente a menos que se tenga la intención de ser vendido

## 10.2 PPE Inmuebles

### 10.3 Construcciones en curso

No aplican

#### 10.4.1 Depreciaciones

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	15.0	15.0
	Equipos de comunicación y computación	15.0	15.0
	Equipos de transporte, tracción y elevación	10.0	10.0
	Equipo médico y científico	20.0	20.0
	Muebles, enseres y equipo de oficina	15.0	15.0
	Repuestos	0.0	0.0
	Bienes de arte y cultura	0.0	0.0
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	0.0	0.0
	Semovientes y plantas	0.0	0.0
	Otros bienes muebles	0.0	0.0
INMUEBLES	Terrenos	0.0	0.0
	Edificaciones	50.0	50.0
	Plantas, ductos y túneles	0.0	0.0
	Construcciones en curso	0.0	0.0
	Redes, líneas y cables	0.0	0.0
	Plantas productoras	0.0	0.0
	Otros bienes inmuebles	0.0	0.0

**NOTA 11 BIENES DE USO PUBLICO, HISTORICO Y CULTURAL.**

No aplica

**NOTA 12 RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES**

No aplica.

**NOTA 13 PROPIEDAD DE INVERSION**

No aplica

**NOTA 14. INTANGIBLES**

**Composición.**

Se entiende por activo intangible, todo activo identificable de carácter no monetario, sin apariencia física, sobre el cual se posee el control, es plenamente cuantificable y se espera obtener beneficios económicos futuros del mismo. Y cumple Las tres (3) condiciones siguientes se deben presentar simultáneamente para poder reconocer el activo como intangible:

- Que sea Identificable
- Que posea el control
- Que genere beneficios económicos futuros

A diciembre 31 de 2023 el valor en este rubro es de:

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN
	<b>Db</b>	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>705.572.949,00</b>	<b>684.210.335,00</b>	<b>21.362.614,00</b>
1.9.04	Db	Gastos pagados por anticipado	574.263.859,00	546.332.745,00	27.931.114,00
1.9.05	Db	Gastos pagados por anticipado	79.417.940,00	79.417.940,00	0,00
1.9.70	Db	Activos intangibles	65.685.000,00	65.685.000,00	0,00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-13.793.850,00	-7.225.350,00	-6.568.500,00
1.9.76	Cr	Deterioro acumulado de activos intangibles (cr)			0,00
1.9.77	Db	Activos intangibles - modelo revaluado			0,00
1.9.78	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles - modelo revaluado (cr)			0,00
1.9.79	Cr	Deterioro acumulado de activos intangibles - modelo revaluado (cr)			0,00

**14.1. Detalles saldos y movimientos**

**14.2. Revelaciones Adicionales**

No aplican

**NOTA 15 ACTIVOS BIOLÓGICOS**

No aplica.

**NOTA 16 OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS**

No aplica.

**NOTA 17 ARRENDAMIENTOS**

No aplica

**NOTA 18 COSTOS DE FINANCIACIÓN.**

No aplica.

**NOTA 19 EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS.**

No aplica

**NOTA 20 RESTAMOS POR PAGAR.**

No aplica

**NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR**

## Composición

Las cuentas por pagar de Ese San Juan de Dios de Betulia son las obligaciones contractuales adquiridas con terceros, originados 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, equivalente al efectivo u otro instrumento.

Medición Inicial y posterior: Las cuentas por pagar se medirán al costo; el cual corresponde al valor de la transacción según los términos de compra y los acuerdos contractuales con el proveedor. Y su medición posterior se mantendrá al valor reconocido inicialmente.

La Ese del Municipio de Betulia, Santander, tiene a diciembre 31 de 2.023 cero cuentas por pagar.

CÓDIGO CONTABLE		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
<b>2.4</b>	<b>Cr</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>0,00</b>	<b>8.937.000,00</b>	<b>-8.937.000,00</b>
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	0,00	0,00	0,00
2.4.02	Cr	Subvenciones por pagar	0,00	0,00	0,00
2.4.03	Cr	Transferencias por pagar	0,00	0,00	0,00
2.4.06	Cr	Adquisición de bienes y servicios del exterior	0,00	0,00	0,00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	0,00	0,00	0,00
2.4.10	Cr	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud	0,00	0,00	0,00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	0,00	0,00	0,00
2.4.36	Cr	Retención en la fuente	0,00	0,00	0,00
2.4.40	Cr	Impuestos Contr y Tasas	0,00	0,00	0,00
2.4.90	Cr	Otras Cuentas por Cobrar	0,00	8.937.000,00	-8.937.000,00
2.4.95	Cr	Cuentas por pagar a costo amortizado	0,00	0,00	0,00

Estos corresponden a las cuentas por pagar relacionadas con la venta de servicios de salud y en esta vigencia los nuevos convenios de salud pública.

### 21.1. Revelaciones Generales

#### 21.1.1. Adquisición bienes y servicios adicionales

#### 21.1.2. Subvenciones por pagar

#### 21.1.3. Transferencias por pagar

#### 21.1.4. Adquisición bienes y servicios del exterior

#### 21.1.5. Recursos a favor de terceros

#### 21.1.6. Recursos destinados financiación sistema general en salud

#### 21.1.7. Descuento de nomina

#### 21.1.8. Subsidios asignados

#### 21.1.9. Impuestos contribuciones y tasas

#### 21.1.10. Créditos judiciales

- 21.1.11. Saldos disponibles patrimonios autónomos**
  - 21.1.12. Recursos recibidos del sistema de pensiones.**
  - 21.1.13. Recursos recibidos de seguridad social**
  - 21.1.14. Administración y prestación servicios de salud**
  - 21.1.15. Administración de seguridad social en salud.**
  - 21.1.16. Obligaciones de administración de los fondos de pensiones.**
  - 21.1.17. Otras cuentas por pagar**
  - 21.1.18. Cuentas por pagar a costo amortizado.**
  - 21.2. Revelaciones de baja en cuenta**
- No aplican

## **NOTA 22. BENEFICIOS A EMPLEADOS**

### **Composición**

Los beneficios a empleados a Corto Plazo Son beneficios otorgados a los empleados, pagaderos en un plazo no mayor a los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que se ha generado la obligación o prestado el servicio. Se medirán por el valor establecido entre las partes de acuerdo con la normatividad laboral vigente en Colombia

Los beneficios empleados a Largo Plazo Son retribuciones a los empleados cuyo pago no vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestados sus servicios.

Se revisará al final del periodo contable o cuando se tenga evidencia de que el valor ha cambiado sustancialmente y se ajustará afectando el resultado del periodo para reflejar la mejor estimación posible; en el 2023 se reverso el valor que aparecía en la cuenta cálculo amortizado ya que se había dejado por netear en la anterior vigencia se realizó ajuste para tener una cifra más real.

La cuenta por este numeral en 2023 es de la siguiente manera

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
<b>2.5</b>	<b>Cr</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>5.283.272,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.283.272,00</b>
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	5.283.272	-	5.283.272,00
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo	0,00	0,00	0,00
2.5.13	Cr	Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual	0,00	0,00	0,00
2.5.14	Cr	Beneficios posempleo - pensiones	-	-	0,00
2.5.15	Cr	Otros beneficios posempleo	0,00	0,00	0,00
	<b>Db</b>	<b>PLAN DE ACTIVOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.9.02	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo	0,00	0,00	0,00
1.9.03	Db	Para beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual	0,00	0,00	0,00
1.9.04	Db	Para beneficios posempleo	0,00	0,00	0,00
		<b>RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS</b>	<b>5.283.272,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.283.272,00</b>
(+) Beneficios		A corto plazo	5.283.272,00	0,00	5.283.272,00
(-) Plan de Activos		A largo plazo	0,00	0,00	0,00
		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0,00	0,00	0,00
(=) NETO		Posempleo	0,00	0,00	0,00

## 22.1. Beneficio a los empleados a corto plazo

Corresponde a provisión de prima de vacaciones de empleados año 2023

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
<b>2.5.11</b>	<b>Cr</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>5.283.272,0</b>
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	
2.5.11.02	Cr	Cesantías	
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	5.283.272,0
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	
2.5.11.08	Cr	Licencias	
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	

## 22.2. Beneficios empleados a largo plazo

## 22.3. Beneficio por terminación de vínculo laboral o contractual.

## 22.4. Beneficio post empleo

No aplican

**NOTA 23 PROVISIONES.**

No aplica

**NOTA 24 OTROS PASIVOS**

No aplica

**NOTA 25 ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**

No aplica

**NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN**

**26.1 Cuentas de Orden Deudoras**

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	<b>Db</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES			0,00
8.2	Db	DEUDORAS FISCALES			0,00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	52.128.273,00	52.128.273,00	0,00
8.3.01	Db	Bienes y derechos entregados en garantía			0,00
8.3.06	Db	Bienes entregados en custodia			0,00
8.3.07	Db	Derechos fonpet			0,00
8.3.10	Db	Bonos, títulos y especies no colocados			0,00
8.3.12	Db	Documentos entregados para su cobro			0,00
8.3.13	Db	Mercancías entregadas en consignación			0,00
8.3.15	Db	Bienes y derechos retirados			0,00
8.3.17	Db	Bienes entregados en explotación			0,00
8.3.20	Db	Títulos de inversión amortizados			0,00
8.3.33	Db	Facturación glosada en venta de servicios de salud	52.128.273,00	52.128.273,00	0,00
8.3.44	Db	Activos y flujos futuros titularizados			0,00
8.3.47	Db	Bienes entregados a terceros			0,00
8.3.50	Db	Préstamos aprobados por desembolsar			0,00
8.3.54	Db	Recaudo por la enajenación de activos al sector privado			0,00
8.3.55	Db	Ejecución de proyectos de inversión			0,00
8.3.61	Db	Responsabilidades en proceso			0,00
8.3.62	Db	Derechos de explotación o producción			0,00
8.3.65	Db	Regalías por recaudar			0,00
8.3.66	Db	Cartera adquirida			0,00
8.3.67	Db	Bienes de uso público			0,00
8.3.68	Db	Bienes históricos y culturales			0,00
8.3.69	Db	Desembolsos bienestar universitario			0,00
8.3.70	Db	Gastos de investigación instituciones de educación superior			0,00
8.3.71	Db	Sanearamiento contable artículo 355-ley 1819 de 2016			0,00
8.3.72	Db	Gastos y retiros - fonpet			0,00
8.3.90	Db	Otras cuentas deudoras de control			0,00
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-52.128.273,00	-52.128.273,00	0,00
8.9.05	Cr	Activos contingentes por contra (cr)			0,00
8.9.10	Cr	Deudoras fiscales por contra (cr)			0,00
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-52.128.273,00	-52.128.273,00	0,00

## 26.2 Cuentas de Orden Acreedoras

NO APLICA

## NOTA 27. PATRIMONIO

### Composición

Las empresas sociales del Estado son una nueva tipología de entidades administrativas del orden descentralizado, con naturaleza y características propias, lo que impide confundirlas con otras. Su objeto es la prestación de servicio público de salud a cargo del Estado o como parte del servicio público de seguridad social; son creadas por la Nación o las entidades territoriales. Su régimen especial no coincide con el de las empresas industriales y comerciales en cuanto a su objeto, pues el de éstas es el desarrollo de una actividad comercial o industrial y el de las primeras es la prestación del servicio de salud.

		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
<b>3.2</b>	<b>Cr</b>	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS</b>	<b>2.855.071.771,00</b>	<b>2.807.383.756,00</b>	<b>47.688.015,00</b>
3.2.03	Cr	Aportes sociales	0,00	0,00	0,00
3.2.04	Cr	Capital suscrito y pagado			0,00
3.2.08	Cr	Capital fiscal	886.476.404,00	886.476.404,00	0,00
3.2.10	Cr	Prima en colocación de acciones, cuotas o partes de interés social			0,00
3.2.11	Cr	Fondos de garantías			0,00
3.2.15	Cr	Reservas			0,00
3.2.20	Cr	Dividendos y participaciones decretados en especie			0,00
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	1.920.907.357,00	1.781.013.892,00	139.893.465,00
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	47.688.010,00	139.893.460,00	-92.205.450,00

## NOTA 28. INGRESOS

### Composición

Ese San Juan de Dios de Betulia presta sus servicios de salud a la comunidad, acorde al portafolio de servicios. Los cuales generar ingresos por la venta de servicios de salud los cuales pueden ser medidos con fiabilidad. Los ingresos se medirán por el valor de la contraprestación recibida o por recibir.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
<b>4</b>	<b>Cr</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>1.897.779.568,00</b>	<b>1.608.369.413,00</b>	<b>289.410.155,00</b>
4.1	Cr	Ingresos fiscales			0,00
4.2	Cr	Venta de bienes			0,00
4.3	Cr	Venta de servicios	1.337.637.729,00	1.307.316.146,00	30.321.583,00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	524.583.418,00	209.999.150,00	314.584.268,00
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales	0,00	0,00	0,00
4.8	Cr	Otros ingresos	35.558.421,00	91.054.117,00	-55.495.696,00

### 28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación

Durante la vigencia 2023 se prestaron todos los servicios ya que no hubo la misma proporción de usuarios, pero aun siendo así se logró mantener el hospital con sus servicios disponibles. Se recibieron recursos en efectivo para la emergencia sanitaria Covid19, así:

- Resolución 753/2020 Ministerio de la Protección Social
- Subsidio a la oferta de la secretaria de Salud
- Donaciones y transferencias del Municipio de Betulia

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	<b>Cr</b>	<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.1</b>	<b>Cr</b>	<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1.05	Cr	Impuestos			0,00
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios			0,00
4.1.11	Cr	Regalías			0,00
4.1.14	Cr	Aportes sobre la nómina			0,00
4.1.15	Cr	Rentas parafiscales			0,00
4.1.16	Cr	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud			0,00
4.1.95	Db	Devoluciones y descuentos (db)			0,00
<b>4.4</b>	<b>Cr</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.4.08	Cr	Sistema general de participaciones			0,00
4.4.13	Cr	Sistema general de regalías			0,00
4.4.21	Cr	Sistema general de seguridad social en salud			0,00
4.4.28	Cr	Otras transferencias			0,00
4.4.30	cCr	Subvenciones	524.583.418,00	209.999.150,00	314.584.268,00
<b>4.7</b>	<b>Cr</b>	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### 28.1.1. Ingresos fiscales detallado

No aplica

## 28.2 Ingresos de transacciones con contraprestación

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>1.373.196.150,00</b>	<b>1.398.370.263,00</b>	<b>-25.174.113,00</b>
<b>4.2</b>	<b>Cr</b>	<b>Venta de bienes</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.2.01	Cr	Productos agropecuarios, de silvicultura, avicultura y pesca			0,00
4.2.03	Cr	Productos alimenticios, bebidas y alcoholes			0,00
4.2.04	Cr	Productos manufacturados			0,00
4.2.06	Cr	Construcciones			0,00
4.2.10	Cr	Bienes comercializados			0,00
4.2.95	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de bienes (db)			0,00
<b>4.3</b>	<b>Cr</b>	<b>Venta de servicios</b>	<b>1.337.637.729,00</b>	<b>1.307.316.146,00</b>	<b>30.321.583,00</b>
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	1.337.637.729,00	1.307.666.832,00	29.970.897,00
4.3.15	Cr	Servicio de energía			0,00
4.3.21	Cr	Servicio de acueducto			0,00
4.3.22	Cr	Servicio de alcantarillado			0,00
4.3.23	Cr	Servicio de aseo			0,00
4.3.95	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	0,00	-350.686,00	350.686,00
<b>4.8</b>	<b>Cr</b>	<b>Otros ingresos</b>	<b>35.558.421,00</b>	<b>91.054.117,00</b>	<b>-55.495.696,00</b>
4.8.02	Cr	Financieros	466.853,00	91.054.117,00	-90.587.264,00
4.8.06	Cr	Ajuste por diferencia en cambio			0,00
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	35.091.568,00	0,00	35.091.568,00
4.8.11	Cr	Ganancias por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en controladas			0,00

## 28.3. Contratos de Construcción.

No aplican

## NOTA 29. GASTOS

### Composición

Los gastos son disminuciones en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo contable, y se reconocerán en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados utilizando el método de causación.

Estos gastos y costos incluyen todos los pagos realizados a favor de empleados, proveedores, prestación de servicios y terceros que presten sus servicios o transfieran bienes a favor de la Ese; a los cuales la Entidad deberá desprenderse de efectivo para obtener el beneficio.

El grupo más representativo en los gastos son los gastos de administración del personal de planta y apoyo a la labor en el proceso administrativo.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	<b>Db</b>	<b>GASTOS</b>	<b>966.439.250,00</b>	<b>671.939.206,00</b>	<b>294.500.044,00</b>
5.1	Db	De administración y operación	616.180.823,00	589.700.737,00	26.480.086,00
5.2	Db	De ventas			0,00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	348.817.092,00	65.280.128,00	283.536.964,00
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	1.441.335,00	16.958.341,00	-15.517.006,00

### 29.1 Gastos de administración, de operación y de ventas

Corresponden a los gastos administrativos necesarios para la prestación del servicio de salud de las cuales las más características son: Sueldos de Personal, contribuciones a la seguridad social, prestaciones sociales, mantenimiento, seguros y pólizas, contratos de personal administrativo; entre otros servicios necesarios para el normal funcionamiento y cumplimiento de las obligaciones de la Entidad, las cuales fueron medidas por el valor de la transacción

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	<b>Db</b>	<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b>	<b>616.180.823,00</b>	<b>589.700.737,00</b>	<b>26.480.086,00</b>
<b>5.1</b>	<b>Db</b>	<b>De Administración y Operación</b>	<b>616.180.823,00</b>	<b>589.700.737,00</b>	<b>26.480.086,00</b>
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	122.668.157,00	103.741.079,00	18.927.078,00
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	20.306.244,00	17.951.066,00	2.355.178,00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	36.332.096,00	35.239.902,00	1.092.194,00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	22.127.400,00	19.044.200,00	3.083.200,00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	57.289.524,00	42.910.307,00	14.379.217,00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	139.243.198,00	128.802.523,00	10.440.675,00
5.1.11	Db	Generales	215.422.779,00	239.784.160,00	-24.361.381,00
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	2.791.425,00	2.227.500,00	563.925,00
5.1.22	Db	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud			0,00

## 29.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
<b>5.3</b>	<b>Db</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>348.817.092,00</b>	<b>65.280.123,00</b>	<b>283.536.969,00</b>
	<b>Db</b>	<b>DETERIORO</b>	<b>342.248.592,00</b>	<b>58.711.623,00</b>	<b>283.536.969,00</b>
5.3.46	Db	De inversiones	0,00	0,00	0,00
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	282.922.691,00	0,00	282.922.691,00
5.3.49	Db	De préstamos por cobrar	0,00	0,00	0,00
5.3.50	Db	De inventarios	0,00	0,00	0,00
5.3.51	Db	De propiedades, planta y equipo	0,00	0,00	0,00
5.3.55	Db	De propiedades de inversión	0,00	0,00	0,00
5.3.57	Db	De activos intangibles	0,00	0,00	0,00
5.3.59	Db	De activos biológicos al costo	0,00	0,00	0,00
5.3.60	Db	Depreciaciones, provisiones	59.325.901,00	58.711.623,00	614.278,00
5.3.74	Db	De bienes de uso público	0,00	0,00	0,00
5.3.76	Db	De bienes de uso público- concesiones	0,00	0,00	0,00
		<b>DEPRECIACIÓN</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	0,00	0,00	0,00
5.3.62	Db	De propiedades de inversión	0,00	0,00	0,00
5.3.64	Db	De bienes de uso público en servicio	0,00	0,00	0,00
5.3.65	Db	De restauraciones de bienes históricos y culturales	0,00	0,00	0,00
5.3.75	Db	De bienes de uso público en servicio- concesiones	0,00	0,00	0,00
		<b>AMORTIZACIÓN</b>	<b>6.568.500,00</b>	<b>6.568.500,00</b>	<b>0,00</b>
5.3.63	Db	De activos biológicos al costo	0,00	0,00	0,00
5.3.66	Db	De activos intangibles	6.568.500,00	6.568.500,00	0,00

### 29.2.1. Deterioros activos financieros

### 29.3. Transferencias y subvenciones

### 29.4. Gasto publico social

### 29.5 De actividades y servicios especializados

### 29.6. Operaciones institucionales

No aplican

### 29.7 Otros Gastos

Corresponde a los gastos financieros generados de las cuentas bancarias de la entidad, tanto de entidades públicas como privadas.



DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
<b>5.8</b>	<b>Db</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>1.441.335,00</b>	<b>16.958.341,00</b>	<b>-15.517.006,00</b>
<b>5.8.02</b>	<b>Db</b>	<b>COMISIONES</b>	<b>0,00</b>	<b>16.958.341,00</b>	<b>-16.958.341,00</b>
5.8.02.06	Db	Adquisición de bienes y servicios	0,00	16.958.341,00	-16.958.341,00
5.8.02.37	Db	Comisiones sobre recursos entregados en administración			0,00
5.8.02.39	Db	Derechos en fideicomiso			0,00
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros			0,00
5.8.02.90	Db	Otras comisiones			0,00
<b>5.8.03</b>	<b>Db</b>	<b>AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.8.03.01	Db	Efectivo y equivalentes al efectivo			0,00
5.8.03.02	Db	Cuentas por cobrar			0,00
5.8.03.03	Db	Préstamos por cobrar			0,00
5.8.03.12	Db	Adquisición de bienes y servicios nacionales			0,00
5.8.03.13	Db	Adquisición de bienes y servicios del exterior			0,00
5.8.03.36	Db	Inversiones			0,00
5.8.03.37	Db	Financiamiento interno de corto plazo en emisión y colocación de títulos de deuda			0,00
5.8.03.xx	Db	xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx			0,00
<b>5.8.04</b>	<b>Db</b>	<b>FINANCIEROS</b>	<b>1.294.590,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.294.590,00</b>
5.8.04.01	Db	Actualización financiera de provisiones			0,00
5.8.04.02	Db	Interés por beneficios a los empleados			0,00

## NOTA 30. COSTOS

### Composición

Los costos necesarios para la prestación del servicio de salud de las cuales las más características son: Sueldos de Persona, contribuciones a la seguridad social, prestaciones sociales, Mantenimiento, seguros y pólizas, contratos de personal asistencial y operativo; entre otros servicios necesarios para el normal funcionamiento y cumplimiento de las obligaciones de la Entidad. Las cuales fueron medidas por el valor de la transacción

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
<b>6</b>	<b>Db</b>	<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>889.256.859,00</b>	<b>796.536.747,00</b>	<b>92.720.112,00</b>
<b>6.2</b>	<b>Db</b>	<b>COSTO DE VENTAS DE BIENES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6.2.05	Db	Bienes producidos			0,00
6.2.10	Db	Bienes comercializados			0,00
<b>6.3</b>	<b>Db</b>	<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>889.256.859,00</b>	<b>796.536.747,00</b>	<b>92.720.112,00</b>
6.3.05	Db	Servicios educativos			0,00
6.3.10	Db	Servicios de salud	889.256.859,00	796.536.747,00	92.720.112,00
6.3.45	Db	Servicios de transporte			0,00
6.3.50	Db	Servicios hoteleros y de promoción turística			0,00
6.3.60	Db	Servicios públicos			0,00
6.3.90	Db	Otros servicios			0,00

**30.1. Costo de venta de bienes**

**30.2. Costo de venta de servicios**

No aplican

**NOTA 31 COSTOS DE TRANSFORMACION.**

No aplica

**NOTA 32 ACUERDOS DE CONCESION.**

No aplica

**NOTA 33 ADMON RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL**

No aplica

**NOTA 34 VAR TASA DE CAMBIO.**

No aplica.

**NOTA 35 IMPUESTO A LAS GANANCIAS.**

No aplica.

**NOTA 36. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES.**

No aplica.

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

La venta de servicios en la ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE BETULIA aumento en la vigencia actual en un 3% lo que ha hecho que la entidad sea sostenible por el buen manejo de los recursos, la entidad salió del saneamiento financiero en el año 2021 logrando con sus ingresos y buena racionalización del gasto seguir sin problemas su misión de servicio a la comunidad logrando una buena liquidez que la hace viable.



**LUIS FERNANDO LOPEZ HERNANDEZ**  
**CONTADOR PÚBLICO**  
**T.P. 270708-T**