



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO

HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL

NIT: 891.412.126-0



ESE HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL

NIT: 891.412.126-0

**ESTADOS FINANCIEROS Y
REVELACIONES**

AÑO 2023

comprometidos con la salud

*Cra 5 No. 8-36 Tels: (6) 3526032
E-mail: hospital.mistrato@risaralda.gov.co
Mistrató Risaralda*



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO

HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL

NIT: 891.412.126-0



Mistrató Risaralda 24 Febrero de 2024.

CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS

La gerente de la E.S.E HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL MISTRATO, Dra. LEYDY VIVIANA RODAS RIOS, identificada con cedula de ciudadanía Nor. 42.158.088 y la Contadora Pública de la entidad ISABEL CRISTINA PALACIO CORRALES, identificada con cedula de ciudadanía Nor 24.551.948 y tarjeta profesional 101433-T, certificamos que : a) los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad; b) la contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Entidades que no cotizan en bolsas de valores; c) se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivode la entidad; y d) se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

Atentamente

**LEYDY VIVIANA RODAS RIOS
GERENTE**

**ISABEL CRISTINA PALACIO
CORRALES
CONTADORA PUBLICA TP
101433-T**

comprometidos con la salud

Cra 5 No. 8-36 Tels: (6) 3526032
E-mail: hospital.mistrato@risaralda.gov.co
Mistrató Risaralda



CONTENIDO

1. NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	9
1.1. Identificación y funciones	9
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	9
1.3. Base normativa y periodo cubierto	9
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura	10
2. NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	10
2.1. Bases de medición	10
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	10
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera	11
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable	11
2.5. Otros aspectos	11
3. NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	11
3.1. Juicios	11
3.2. Estimaciones y supuestos	11
3.3. Correcciones contables	12
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros	12
3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19	12
4. NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	12
5. NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	19
5.1. Depósitos en instituciones financieras	19
5.2. Efectivo de uso restringido	20
5.3. Equivalente al efectivo	20
5.4. Saldo en moneda extranjera	20
6. NOTA 6 INVERSIONES EN INSTRUMENTOS	20
6.1. Inversiones de Administración de liquidez	20
6.2. Inversiones en controladas, asociadas, y negocios conjuntos	20
6.3. Instrumentos derivados y cobertura	20
7. NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	21
7.1. Prestación de servicios de salud	22
7.2. Transferencias y subvenciones por cobrar	22
7.3. Otras cuentas por Cobrar	22
7.4. Deterioro de cuentas por cobrar	22
7.5. Cuentas por cobrar de difícil recaudo	22
8. NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR	23
9. NOTA 9. INVENTARIOS	23
10. NOTA 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	23
10.1. Detalle de saldos y movimientos Propiedad, Planta y Equipo –Inmuebles	23
10.2. Construcciones en curso	24
10.3. Estimaciones	25
11. NOTA 11. OTROS ACTIVOS	25
11.1. Bienes y servicios pagados por anticipado	25
11.2. Plan de activos para beneficio a los	26
11.3. Avances y anticipos entregados	26
11.4. Depósitos Judiciales	26
11.5. Propiedades de Inversión	26
11.6. Activos intangibles:	26



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO

HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL

NIT: 891.412.126-0



12. NOTA 12. Préstamos por pagar	26
No aplica	26
13. NOTA 13. Cuentas por pagar	26
13.1 Sentencias y conciliaciones	26
14. NOTA 14. Beneficios a los empleados	27
14.1 Beneficios a los empleados a corto plazo	27
14.2 Beneficios a los empleados a largo plazo	27
14.3 Beneficios pos-empleo	27
15. NOTA 15. PROVISIONES	27
16. NOTA 16. OTROS PASIVOS	28
16.1 Desglose subcuenta otros	28
17. NOTA 17. PATRIMONIO INSTITUCIONAL	28
18. NOTA 18 CUENTAS DE ORDEN	28
19. Nota 19. Ingresos	29
19.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación	30
19.2 Ingresos de transacciones con contraprestación	30
20. NOTA 20 COSTOS DE VENTAS	30
20.1 Costo de ventas de servicios	31
21. NOTA. 21 GASTOS	31
21.1 Gastos de administración	31
21.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	32
21.3 Otros gastos	32

comprometidos con la salud

Cra 5 No. 8-36 Tels: (6) 3526032
E-mail: hospital.mistrato@risaralda.gov.co
Mistrató Risaralda



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO

HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL

NIT: 891.412.126-0



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL MISTRATO RISARALDA.

1. NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

E.S.E HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL DE MISTRATO, es una Empresa descentralizada del orden Municipal con Personería Jurídica otorgada mediante Acuerdo Numero 052 de Febrero 10 de 1966, adscrita a la dirección Municipal de Salud, con patrimonio independiente y autonomía administrativa, conformada por todos los centros, sometida al régimen jurídico previsto en el Artículo 195, de la Ley 100 y sus reglamentarios.

La cual presta servicios de salud de primer nivel de complejidad a la población urbana y rural, incluidos los servicios de promoción y prevención, está conformada por una Junta Directiva del cual hacen parte el Señor Alcalde o su representante el Gerente de la ESE, el representante de los trabajadores, el representante de los usuarios, el secretario de salud o su representante. La ESE se encuentra domiciliada en la Carrera 5 8 36 del Municipio de Mistrató.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

La E.S.E HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL DE MISTRATO, da cumplimiento a establecido en el marco normativo para las entidades que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro al público, mediante la Resolución No. 414 de 2014 y sus modificaciones.

La entidad cuenta con un sistema de información administrativo y de recurso humano SIFYMED, como herramienta de apoyo y registro de los bienes e inventarios de propiedad de la E.S.E, en este sistema no se ha incluido la información de la individualización de los bienes de propiedad planta y equipo, este último se maneja en hojas electrónicas aparte, pero los inventarios se realizan al finalizar la vigencia y se cotejan con los saldos en las bases de datos.

comprometidos con la salud

Cra 5 No. 8-36 Tels: (6) 3526032
E-mail: hospital.mistrato@risaralda.gov.co
Mistrató Risaralda

1.3. Base normativa y periodo cubierto

La información financiera económica y social se prepara de acuerdo con el Marco Normativo para las entidades que no cotizan en el mercado de valores Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones.

Los Estados Financieros se presentan en forma comparativa con el periodo anterior los saldos al cierre de la vigencia que se presenta (31/12/2023) y los saldos al cierre de la vigencia anterior (31/12/2022).

Estados Financieros que se presentan.

- a. Estado de Situación Financiera
- b. Estado de Resultados o Estado de Resultados Integrales
- c. Estado de cambios en el patrimonio
- d. Estado de Flujo de Efectivo
- e. Las notas a los Estados Financieros

La Entidad no presenta Estados Financieros Consolidados.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura.

El área contable de la **E.S.E HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL MISTRATO**, como sus diferentes áreas de gestión que generan hechos, transacciones y operaciones susceptibles de reconocer contablemente, son responsables, en lo que corresponda, de la operatividad eficiente del proceso contable, las actividades y tareas a su cargo, de tal modo que se evidencia compromiso institucional. Además cada servido público ostenta su capacidad de trabajo y controlar este, reconocer deficiencias y efectuar correctivos para el adecuado cumplimiento de los resultados que se esperan en el ejercicio de sus funciones bajo su responsabilidad. Los funcionarios de la entidad suministran la información contable de forma precisa, en tiempo oportuno y con sus características especiales.

Los Estados financieros presentado no agregan ni consolidación información de otras unidades o de fondos sin personería jurídica.

2. NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS



2.1. Bases de medición

La base de medición para la presentación de los Estados Financieros, la medición inicial y medición posterior en el reconocimiento de los activos y pasivos de la entidad, se encuentran explícitos en el Manual de Políticas Contables, adoptado mediante Resolución.

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

La moneda funcional y de presentación de los Estados Financieros es el peso colombiano.

La materialidad está conforme al Manual de Políticas Contables, la cual se encuentra en el punto. Materialidad y agrupación de datos, el cual da importancia relativa a los valores que signifiquen el 5% del grupo en el cual se incluyan para presentación de activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos.

La E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL, presentará por separado en los Estados Financieros todas aquellas partidas similares que posean la suficiente importancia relativa y agrupará aquellas partidas similares que individualmente sean inferiores al 5% del total del grupo a que se hace referencia en la Nota correspondiente.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

La entidad no maneja transacciones en moneda extranjera.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

La entidad no realizó ajustes después del cierre del periodo contable, ni hechos relevantes para indicar en alguna nota o sobre un saldo.

2.5. Otros aspectos

La entidad no presenta elementos importantes para considerar o destacar con las bases de datos más allá de la información de propiedad planta y equipo que se lleva por fuera del sistema de información pero que al igual existen las hojas electrónicas las cuales dan fe de la trazabilidad con los saldos Contable, habría que resaltar las inversiones que la entidad ha realizado en la construcción de otra área por valor de \$ 529.425.527 en la vigencia 2020 y en la vigencia 2022 compras de equipo de cómputo por valor de \$ 51.126.526, y muebles y enseres por valor de \$ 5.914.300.



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO

HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL

NIT: 891.412.126-0



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

3.1. Juicios

No aplica.

3.2. Estimaciones y supuestos

Las políticas contables adoptadas están establecidas por cuenta y de acuerdo con los siguientes parámetros.

- Reconocimiento
- Medición inicial
- Medición posterior.
- Revelaciones requeridas.
- Presentación de los Estados Financieros.

Se realizan las estimaciones con el deterioro de cartera, el cual se hace constantemente y se refleja en la cuenta 1386, las provisiones por litigios se encuentran en \$0 pesos, esto debido a la implementación de la nueva matriz enviada por la secretaria de salud para la evaluación de procesos judiciales.

comprometidos con la salud

Cra 5 No. 8-36 Tels: (6) 3526032
E-mail: hospital.mistrato@risaralda.gov.co
Mistrató Risaralda



3.3. Correcciones contables

No aplica.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

Las entidades del sector salud, se ven enfrentadas a un riesgo continuo en la contratación de la prestación de los servicios que se presentan en su portafolio en el momento de firmar con una EPS u otra entidad que hace parte del sistema en salud, no es desconocido por los organismos de control y vigilancia que las entidades a la cuales se les factura se quiebran constantemente y se crea una nueva, como en el caso de Cafesalud, donde se encuentran cuentas por cobrar tanto en el régimen subsidiado como en el régimen contributivo. La entidad cuenta con una cartera mayor de 360 días, relativamente baja.

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

El Ministerio de Salud y Protección Social mediante Resolución 385 del 12 de marzo de 2020 declaró la emergencia sanitaria en todo el territorio nacional para atender la contingencia por el Covid 19.

La E.S.E llevó a cabo gestiones para atender la emergencia sanitaria e invirtió recursos en material médico quirúrgico, equipos y otros gastos derivados de la Pandemia, señalización de la estructura física para la emergencia de la pandemia y pruebas COVID19.

4. NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Efectivos y equivalente a efectivo

Esta política contable abarca los activos que se clasifican en: efectivo y equivalentes de efectivo.

Bajo esta denominación se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata con que cuenta el Hospital y que utiliza para el desarrollo de su objeto social, dentro de los cuales se encuentran las siguientes:

Caja



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO

HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL

NIT: 891.412.126-0



General.

Cajas

Menores.

Cuentas de Ahorros Cuentas Corrientes.

Efectivo Restringido, del cual no se presentan movimientos o saldos por la vigencia 2023.

Inversiones e instrumentos derivados

Se reconocerán como inversiones de administración de liquidez, los recursos financieros colocados con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia. Estas inversiones están representadas en instrumentos de deuda o instrumentos de patrimonio. Los instrumentos de deuda son títulos de renta fija que le otorgan a su tenedor la calidad de acreedor frente al emisor del título. Por su parte, los instrumentos de patrimonio le otorgan al tenedor derechos participativos en los resultados de la empresa emisora.

Esta política aplica para las inversiones que realice el Hospital en la marcha de su negocio, con excepción de las inversiones en asociadas, controladas y negocios conjuntos que se contabilizan de acuerdo con la normatividad vigente.

Aplica para las siguientes inversiones en títulos de deuda y patrimonio, de renta fija y variable: Certificados de depósitos a término – CDT con vencimientos superior a 3 o 6 meses

Encargos fiduciarios que no cumplan con la definición de equivalentes de efectivo, citada en la política contable de efectivo y equivalentes de efectivo.

Acciones.

Cuotas partes de interés social.

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se presentan en dos categorías: Al costo y costo amortizado y cada una tiene su método de medición.

Los del costo se miden por el valor de la transacción.

Las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el rendimiento efectivo, menos los pagos recibidos, menos cualquier disminución por deterioro del valor; medición que nos permite concluir que para el caso de la E.S.E., determinara su política de acuerdo a:

comprometidos con la salud

Cra 5 No. 8-36 Tels: (6) 3526032
E-mail: hospital.mistrato@risaralda.gov.co
Mistrató Risaralda



La entidad al final de cada periodo, evaluará si las cuentas por cobrar presentan indicios de deterioro y, de ser positivo, reconocerá una pérdida por deterioro. Posteriormente a medida que el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro reconocida es reversada hasta el monto acumulado en libros.

Las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría de costo amortizado, la reversión del deterioro tampoco excede el costo amortizado que se habría determinado en la fecha de reversión si no hubiera contabilizado la pérdida por deterioro del valor.

La ESE clasificará sus cuentas por cobrar de acuerdo a los plazos establecidos por la gerencia del Hospital, y corresponde a:

- **Cuentas por cobrar al costo:** Corresponden a los derechos para los que la empresa concede plazos inferiores o iguales a los normales de crédito, es decir, la política de crédito que aplica a los clientes atendiendo las condiciones generales del negocio y del sector.
- **Cuentas por cobrar al costo amortizado:** Corresponden a los derechos para los que la empresa pacta plazos de pago superiores a los normales.
-

A continuación, se define el plazo normal de crédito.

Tipo	Plazo Crédito Otorgado	Holgura	Política Plazo normal crédito
Cartera prestación de servicios en salud con plazos normales	90 días	30 días	120 días
Cartera prestación de servicios en salud con plazos superiores a los normales	180 días	180 días	360 días

Préstamos por cobrar

No se evidencia política para todos los préstamos por cobrar.



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO

HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL

NIT: 891.412.126-0



Inventario

Los Inventarios son los activos mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones; o en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de prestación de los servicios de salud. De acuerdo a las diferentes variables que se presentan en la E.S.E. Hospital San Vicente de Paul, como la naturaleza de los inventarios, cantidad de productos, volúmenes, rotación y la frecuencia del proceso de compras, se establece como política contable que el control de los inventarios se llevará utilizando el sistema de inventario permanente y empleando el método de valuación de promedio ponderado, pero la entidad en estos momentos maneja los inventarios bajo la modalidad de off outsourcing con la Cooperativa de Salud de Risaralda, Codesuris, la cual le maneja la farmacia, con un stock suficiente para atender las necesidades de la población, dispensa, y factura estos materiales.

Los costos incluyen el precio de compra más los costos adicionales necesarios para poner cada producto en su actual ubicación y condición, netos de descuentos y rebajas. El valor neto realizable es el precio estimado de venta obtenido por la empresa en el curso normal de la operación menos los costos estimados en la prestación de servicios de salud y los necesarios para llevar a cabo su venta.

Inventario en Consignación. No plica

Propiedad planta y equipo

La Propiedad, planta y equipo son aquellos activos tangibles que el Hospital mantiene para su uso en la prestación de servicios de salud y/o con propósitos administrativos, que no están disponibles para la venta y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, siempre que su vida útil probable exceda un año, entendiendo ésta, como el tiempo estimado de uso o los factores necesarios para estimar la operatividad del bien.

comprometidos con la salud

Cra 5 No. 8-36 Tels: (6) 3526032
E-mail: hospital.mistrato@risaralda.gov.co
Mistrató Risaralda



El Hospital Posee los siguientes Bienes Clasificados como se relacionan a continuación:

Terrenos Edificaciones

Maquinaria y equipo (Herramientas y accesorios)

Equipo médico y científico (Equipo de laboratorio, equipo de urgencias, equipo de hospitalización, equipo de apoyo diagnóstico, equipo de apoyo terapéutico, equipo de servicio ambulatorio, otros equipos médico científico.

Muebles y enseres y equipo de oficina Equipo de comunicación y computo Equipo de transporte y tracción.

Equipo de comedor cocina y despensa

En el caso que los terrenos y edificaciones que se tengan para generar rentas y/o plusvalías, como los espacios propios o de los que se tiene el derecho de uso, entregados en arrendamiento operativo, así como los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado, serán tratados en la política contable de Propiedades de Inversión bajo el régimen de contabilidad pública y el nuevo marco normativo expedido por la Contaduría General de la Nación. La entidad presenta saldos en la cuenta de terrenos con uso indeterminado que corresponde a un terreno finca la violeta.

Los bienes que se llevan directamente al gasto y se controlan mediante un inventario administrativo, son:

Los bienes cuya utilización esperada no supera un año (1), dado que se consideran como elementos de consumo, independiente de la cuantía de la compra individual o grupal, y

Los bienes cuya utilización esperada supere un año (1), pero no supere 1SMLMV.

Vida Útil

La vida útil de una propiedad, planta y equipo es el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte del Hospital, o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte del hospital.

La vida útil de un activo puede ser inferior a su vida económica, entendida como el periodo durante el cual se espera que un activo sea utilizable por parte del Hospital o más usuarios.

La estimación de la vida útil de un activo se efectuará con fundamento en la experiencia que el Hospital tenga con activos similares, teniendo en cuenta, entre otros, los siguientes



factores:

La utilización prevista del activo;

El desgaste físico esperado (depende de factores operativos, tales como: el número de turnos de trabajo en los que se utiliza el activo, el programa de reparaciones y mantenimiento, y el cuidado y conservación que se le da al activo mientras no se está utilizando);

La obsolescencia técnica o comercial (procedente de los cambios o mejoras, o de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo); y

Los límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo, tales como, las fechas de caducidad de los contratos de arrendamiento relacionados.

A continuación, se detallan las vidas útiles asignadas a cada grupo y clase de propiedades planta y equipo estimadas por el Hospital.

Concepto	Vida Útil (AÑOS)
Terrenos	No se deprecian
Edificaciones	50 a100
Equipo de Transporte	3 a 5
Maquinaria y equipo medico	15
Equipo de Computación	5
Equipos de Oficina	10
Equipos de Telecomunicación	5 a10
Muebles y Enseres	5 a10
Equipo de comedor y cocina	10

La vida útil estimada de cada tipo de activo, debe ser apropiada según las circunstancias y características de cada activo y el método de depreciación debe ser concordante con los beneficios futuros esperados.

Activos Intangibles

Los intangibles son activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física que son necesarios para que el Hospital obtenga beneficios económicos futuros asociados con la prestación del servicio.

El tratamiento especificado en esta política contable comprende:



Los activos que cumplan con los requisitos de reconocimiento y medición para activos intangibles contemplados en esta política, específicamente para licencias y derechos de usos de software.

De acuerdo con la definición de activos Intangibles la ESE no tiene este tipo de activos, lo que posee son licencias de USO las cuales serán amortizadas de acuerdo con el análisis realizado por el área de sistemas y/o a un año.

Propiedades de Inversión

Esta política aplica para el reconocimiento, medición y revelación de los recursos reconocidos como propiedades de Inversión, los activos representados en terrenos y edificaciones que tengan para generar rentas, plusvalía o ambos. También se reconocerán con este concepto los bienes con un uso futuro indeterminado.

Deterioro de Activos

El Hospital aplica esta política a los activos que conformen la Unidad Generadora de Efectivo, que corresponden a los activos de los rubros contables de propiedades, planta y equipo, propiedades de inversión, activos intangibles y las inversiones en controladas, asociadas o negocios conjuntos que tengan indicios de deterioro de acuerdo con lo estipulado en sus respectivas normas.

Los activos sujetos a amortización se someten a pruebas de pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indique que el valor en libros puede no ser recuperable, de no existir tales indicios no se deberá calcular el deterioro de los activos. La presente política no aplica a los siguientes activos:

El deterioro de las cuentas por cobrar: se expone en la política de deterioro de cuentas por cobrar. El deterioro de las inversiones de administración de liquidez: se expone en la política de inversiones de Administración de liquidez.

Cargos diferidos esta política contable aplica para los bienes categorizados como cargos diferidos Seguros pagados por anticipados mantenimientos diferidos impresos, publicaciones y suscripciones Sueldos y salarios contribuciones efectivas

comprometidos con la salud

Cra 5 No. 8-36 Tels: (6) 3526032
E-mail: hospital.mistrato@risaralda.gov.co
Mistrató Risaralda



Cuentas por pagar

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

Las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado corresponden a las obligaciones en las que la empresa pacta plazos de pago superiores a los plazos normales del negocio y del sector, pero la entidad trabaja con el indicador del recaudo, el cual le genera tranquilidad en el momento de cubrir sus obligaciones ya que éstas se encuentran respaldadas en los flujos de caja.

Beneficios a empleados

Establecer las bases contables para el reconocimiento, medición, valuación, presentación y revelación de los beneficios a empleados en la E.S.E.

Esta política aplica para todas las retribuciones que el Hospital proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados como a sus sobrevivientes, beneficiarios y /o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales (las Solicitudes Respetuosas de los Empleados Públicos) o en las obligaciones implícitas que dan origen a los beneficios.

Provisiones

El Hospital aplica esta política contable al contabilizar sus provisiones, activos y pasivos de carácter contingente, en el caso de la ESE se estiman las provisiones para litigios y demandas.

comprometidos con la salud

Cra 5 No. 8-36 Tels: (6) 3526032
E-mail: hospital.mistrato@risaralda.gov.co
Mistrató Risaralda



Las provisiones pueden ser probables, posibles o remotas. Una obligación es probable cuando la probabilidad de ocurrencia es más alta que la probabilidad de que no ocurra, lo cual conlleva al reconocimiento de una provisión. Una obligación es posible cuando la probabilidad de ocurrencia es menor que la probabilidad de no ocurrencia, lo cual conlleva a la revelación de un pasivo contingente. Una obligación es remota cuando la probabilidad de ocurrencia del evento es prácticamente nula, en este caso no se reconocerá un pasivo ni será necesaria su revelación como pasivo contingente.

Activos y pasivos contingentes

El Hospital tendrá en cuenta la siguiente valoración cualitativa al no cumplir con las características para ser provisionada, optará para reconocer y revelar como un activo o un pasivo contingente según el siguiente criterio:

SITUACION	RECONOCIMIENTO	REVELACION
Si el Hospital posee un suceso que posiblemente, pueda o no exigir una salida de recursos.	Se reconoce en cuentas de Orden.	Se exige revelar información sobre el activo o pasivo contingente.

Subvenciones

Esta política aplica para el reconocimiento, medición y revelación de los recursos recibidos en el Hospital de otras entidades, orientados en el cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específicos. Las subvenciones pueden estar o no condicionadas y pueden ser reintegrables, dependiendo del cumplimiento pasado o futuro de ciertas condiciones.

➤ LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO

HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL

NIT: 891.412.126-0



NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 14. ACTIVOS

INTANGIBLES NOTA

comprometidos con la salud

*Cra 5 No. 8-36 Tels: (6) 3526032
E-mail: hospital.mistrato@risaralda.gov.co
Mistrató Risaralda*



5. NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El efectivo corresponde a los recursos del disponible que quedaron en caja, bancos e instituciones financieras y fiducias a 31 de diciembre de 2023, los cuales se encuentran debidamente conciliados y certificados entre tesorería y contabilidad.

Código	Descripción	Saldo anterior	Débito	Crédito	Saldo nuevo
1105	CAJA	0,00	175.311.790,42	175.311.790,42	0,00
110501	CAJA PRINCIPAL	0,00	171.311.790,42	171.311.790,42	0,00
11050101	CAJA PRINCIPAL	0,00	171.311.790,42	171.311.790,42	0,00
110502	CAJAS MENORES	0,00	4.000.000,00	4.000.000,00	0,00
11050201	CAJAS MENORES	0,00	4.000.000,00	4.000.000,00	0,00

Con corte a diciembre 31 de 2023, la entidad no posee efectivo en caja y no presentó variación porcentual con respecto al año anterior.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

Código	Descripción	Saldo anterior	Débito	Crédito	Saldo nuevo
11	EFECTIVO	926.631.982,32	10.152.609.053,36	10.414.454.888,85	664.786.146,83
1110	BANCOS Y CORPORACIONES	276.631.982,32	9.074.777.985,84	8.936.623.821,33	414.786.146,83
111005	CUENTA CORRIENTE BANCARIA	276.631.982,32	9.074.777.985,84	8.936.623.821,33	414.786.146,83
11100501	DAVIVIENDA cta nro. 244-01746-3	93.194.667,84	5.681.276.267,35	5.674.822.168,93	99.648.766,26
11100502	Banco de colombia nro. 7195590963-	18.543.616,60	2.942.900.002,49	2.875.590.042,81	85.853.576,28
11100503	Caja agraria nro. 5750-000038-5 fc	1.846.909,65	0,00	0,00	1.846.909,65
11100504	BANCO AGRARIO DE COLOMBIA nro.	15.120,00	0,00	0,00	15.120,00
11100505	BANCOLOMBIA 71961787196	132.000.000,90	449.251.576,00	356.444.004,49	224.807.572,41
11100507	BANCOLOMBIA 719159817-41	99,33	0,00	0,00	99,33
11100511	CTA COVID 71900000399	1.031.568,00	1.350.140,00	1.169.137,10	1.212.570,90
11100512	Tarjeta crédito de la ESE	30.000.000,00	0,00	28.598.468,00	1.401.532,00
1133	CERTIFICADOS DE DEPOSITO DE AHO	650.000.000,00	902.519.277,10	1.302.519.277,10	250.000.000,00
113301	CERTIFICADOS DE DEPOSITO DE AHO	650.000.000,00	902.519.277,10	1.302.519.277,10	250.000.000,00
11330101	CDT Davivienda	400.000.000,00	0,00	400.000.000,00	0,00
11330102	CDT DAVIVIENDA	0,00	700.000.000,00	700.000.000,00	0,00
11330103	CDT BANCOLOMBIA	0,00	200.000.000,00	200.000.000,00	0,00
11330104	BANCO DAVIVIENDA	250.000.000,00	0,00	0,00	250.000.000,00
11330105	Bancolombia rucursos COVID-19	0,00	2.519.277,10	2.519.277,10	0,00

Los depósitos en instituciones financieras presentan una variación positiva con respecto a



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO

HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL

NIT: 891.412.126-0



la vigencia 2023 por un valor de \$ -261.845.835,49; el saldo final de los Depósitos en instituciones financieras es de \$664.786.146,83.

5.2. Efectivo de uso restringido

No aplica

5.3. Equivalente al efectivo

La ESE no registra valor en la cuenta de equivalente al efectivo

5.4. Saldo en moneda extranjera

La ESE no posee saldos en moneda extranjera.

Durante el periodo la Entidad no realizó operaciones de inversión, por lo tanto, a la fecha de corte no se tiene inversiones de liquidez de corto plazo.

6. NOTA 6 INVERSIONES EN INSTRUMENTOS

Se posee una inversión en una Cooperativa como los aportes de los socios gestores o colectivos con cuota parte de interés social; de esta entidad se espera obtener un beneficio de servicios y optar por mejores precios en la compra de medicamentos y materiales medico quirúrgicos.

6.1. Inversiones de Administración de liquidez

Se tiene una inversión en la Cooperativa de Hospitales de Risaralda “Coodesuris”, con el fin de obtener beneficio de asociación, la inversión se registra al costo. Esta Inversión no presenta indicios de deterioro ni presenta variaciones.

Código	Descripción	Saldo anterior	Débito	Crédito	Saldo nuevo
12	INVERSIONES	16.795.200,00	0,00	0,00	16.795.200,00
1224	INVERSIONES PATRIMONIALES EN EN	16.795.200,00	0,00	0,00	16.795.200,00
122419	APORTES SOCIALES EN ENTIDADES D	16.795.200,00	0,00	0,00	16.795.200,00
12241901	APORTES SOCIALES EN ENTIDADES D	16.795.200,00	0,00	0,00	16.795.200,00

comprometidos con la salud

Cra 5 No. 8-36 Tels: (6) 3526032
E-mail: hospital.mistrato@risaralda.gov.co
Mistrató Risaralda



6.2. Inversiones en controladas, asociadas, y negocios conjuntos

No se tiene Inversiones en controladas, asociadas, y negocios conjuntos

6.3. Instrumentos derivados y cobertura

No se tiene Instrumentos derivados y cobertura.

7. NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

Las cuentas por cobrar y otros comprenden: los derechos por concepto de servicios de salud prestados a las diferentes EPS o entidades responsables del pago, además se clasifican en transferencias y subvenciones, otras cuentas por cobrar y los deterioros de las cuentas.

comprometidos con la salud

*Cra 5 No. 8-36 Tels: (6) 3526032
E-mail: hospital.mistrato@risaralda.gov.co
Mistrató Risaralda*



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO

HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL

NIT: 891.412.126-0



Código	Descripción	Saldo anterior	Débito	Crédito	Saldo nuevo
13	DEUDORES	865.778.399,65	18.722.662.032,17	18.699.809.503,17	888.630.928,65
1319	SERVICIOS DE SALUD	795.909.497,00	18.343.270.873,99	18.451.306.920,99	687.873.450,00
131901	PLAN OBLIGATORIO DE SALUD POS -	40.809.499,00	850.586.668,00	839.511.985,00	51.884.182,00
13190101	PLAN OBLIGATORIO DE SALUD POS -	40.809.499,00	850.586.668,00	839.511.985,00	51.884.182,00
131902	PLAN OBLIGATORIO DE SALUD POS -	134.858.685,00	843.986.279,09	796.395.621,09	182.449.343,00
13190201	PLAN OBLIGATORIO DE SALUD POS -	134.858.685,00	843.986.279,09	796.395.621,09	182.449.343,00
131903	PLAN SUBSIDIADO - EPS	46.413.568,00	7.513.306.404,00	7.529.180.283,00	30.539.689,00
13190301	PLAN SUBSIDIADO - EPS	46.413.568,00	7.513.306.404,00	7.529.180.283,00	30.539.689,00
131904	PLAN SUBSIDIADO - EPS FACTURADO	426.143.316,00	6.291.133.231,90	6.410.578.904,90	306.697.643,00
13190401	PLAN SUBSIDIADO - EPS FACTURADO	426.143.316,00	6.291.133.231,90	6.410.578.904,90	306.697.643,00
131914	ENTIDADES CON REGIMEN ESPECIAL	4.537.143,00	297.941.451,00	282.547.492,00	19.931.102,00
13191401	ENTIDADES CON REGIMEN ESPECIAL	4.537.143,00	297.941.451,00	282.547.492,00	19.931.102,00
131915	ENTIDADES CON REGIMEN ESPECIAL	49.793.786,00	278.878.099,00	279.060.732,00	49.611.153,00
13191501	ENTIDADES CON REGIMEN ESPECIAL	49.793.786,00	278.878.099,00	279.060.732,00	49.611.153,00
131917	ATENCION ACCIDENTES DE TRANSITO	5.020.384,00	85.079.738,00	81.139.500,00	8.960.622,00
13191701	ATENCION ACCIDENTES DE TRANSITO	5.020.384,00	85.079.738,00	81.139.500,00	8.960.622,00
131918	ATENCION ACCIDENTES DE TRANSITO	25.714.677,00	83.458.571,00	83.393.817,00	25.779.431,00
13191801	ATENCION ACCIDENTES DE TRANSITO	25.714.677,00	83.458.571,00	83.393.817,00	25.779.431,00
131920	ATENCION CON CARGO ACCIONES D	47.827.196,00	435.411.338,00	483.238.534,00	0,00
13192002	PIC DEPARTAMENTAL	47.827.196,00	132.983.142,00	180.810.338,00	0,00
131923	RIESGOS PROFESIONALES ARP	581.745,00	19.360.808,00	17.770.599,00	2.171.954,00
13192301	RIESGOS PROFESIONALES ARP	581.745,00	19.360.808,00	17.770.599,00	2.171.954,00
131924	RIESGOS PROFESIONALES ARP FACTU	3.591.924,00	19.127.248,00	16.775.186,00	5.943.986,00
13192401	RIESGOS PROFESIONALES ARP FACTU	3.591.924,00	19.127.248,00	16.775.186,00	5.943.986,00
131925	CONVENIOS	0,00	767.048,00	0,00	767.048,00
13192501	CONVENIOS	0,00	767.048,00	0,00	767.048,00
131926	CONVENIOS FACTURADO	0,00	2.473.960,00	0,00	2.473.960,00
13192601	CONVENIOS FACTURADOS	0,00	2.473.960,00	0,00	2.473.960,00
131990	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4.068.350,00	778.736.760,00	782.141.773,00	663.337,00
13199001	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4.068.350,00	778.736.760,00	782.141.773,00	663.337,00
1385	DEUDAS DE DIFICIL COBRO	120.791.687,00	301.113.919,00	52.330.107,00	369.575.499,00
138509	SERVICIOS DE SALUD	120.791.687,00	301.113.919,00	52.330.107,00	369.575.499,00
13850901	SERVICIOS DE SALUD REGIMEN CONT	102.436.753,00	101.967.683,00	27.647.471,00	176.756.965,00
13850902	REGIMEN SUBSIDIADO	14.108.741,00	167.456.107,00	6.756.483,00	174.808.365,00
13850903	REGIMEN ESPECIAL	2.728.211,00	5.830.687,00	5.471.698,00	3.087.200,00
13850904	SEGURO OBLIGATORIO SOAT	1.517.982,00	22.765.520,00	12.454.455,00	11.829.047,00
13850905	ARL	0,00	3.093.922,00	0,00	3.093.922,00
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTA	-50.922.784,35	0,00	117.895.236,00	-168.818.020,35
138609	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	-50.922.784,35	0,00	117.895.236,00	-168.818.020,35
13860901	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	-50.922.784,35	0,00	117.895.236,00	-168.818.020,35

comprometidos con la salud

Cra 5 No. 8-36 Tels: (6) 3526032
E-mail: hospital.mistrato@risaralda.gov.co
Mistrato Risaralda



7.1. Prestación de servicios de salud

Las cuentas por cobrar con corte a diciembre 31 de 2023 y 2022, son medidas al costo de la cartera con los plazos normales del giro normal del negocio que para la ESE es de 1 y 180 días. La cartera con vencimiento mayor que son pocas se está pendiente de su liquidación como es el caso de Cafesalud, Coomeva y saludcoop, además la entidad asiste a las mesas de conciliaciones.

7.2. Transferencias y subvenciones por cobrar

La entidad no presenta subvenciones por cobrar pero si su saldo como ingreso.

Código	Descripción	Saldo anterior	Débito	Crédito	Saldo nuevo
4430	SUBVENCIONES	0,00	0,00	725.889.386,00	-725.889.386,00
443005	SUBVENCIONES	0,00	0,00	659.680.002,00	-659.680.002,00
44300501	SUBVENCIONES	0,00	0,00	659.680.002,00	-659.680.002,00
443009	BIENES Y RECURSOS EN EFECTIVO PR	0,00	0,00	66.209.384,00	-66.209.384,00
44300901	BIENES MUEBLES DONADOS	0,00	0,00	66.209.384,00	-66.209.384,00

Con corte a 31 de diciembre de 2023 la ESE presentó subvenciones por valor de \$659.680.002 las cuales tiene que ver con los giros de la Nación, por la población no afiliada al régimen subsidiado.

7.3. Otras cuentas por Cobrar

No aplica

7.4. Deterioro de cuentas por cobrar

Se calcula el deterioro de cartera a la medida al costo, con un análisis detallado por cada entidad, que de acuerdo al comportamiento de pago, a las glosas en no acuerdo, a las expectativas del mercado, se estima cual es la probabilidad de pago en porcentaje que se va a recuperar la cartera, como también las entidades en liquidación. La entidad ha deteriorado cuentas a las diferentes EPS como Coomeva, Cafesalud, Medimas, compañías



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO

HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL

NIT: 891.412.126-0



aseguradoras del seguro obligatorio de tránsito SOAT como La previsora y mundial de seguros, en el régimen especial se han deteriorado valores de Fiduprevisora.

7.5. Cuentas por cobrar de difícil recaudo

Código	Descripción	Saldo anterior	Débito	Crédito	Saldo nuevo
1385	DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO	120.791.687,00	301.113.919,00	52.330.107,00	369.575.499,00
138509	SERVICIOS DE SALUD	120.791.687,00	301.113.919,00	52.330.107,00	369.575.499,00
13850901	SERVICIOS DE SALUD REGIMEN CONT	102.436.753,00	101.967.683,00	27.647.471,00	176.756.965,00
13850902	REGIMEN SUBSIDIADO	14.108.741,00	167.456.107,00	6.756.483,00	174.808.365,00
13850903	REGIMEN ESPECIAL	2.728.211,00	5.830.687,00	5.471.698,00	3.087.200,00
13850904	SEGURO OBLIGATORIO SOAT	1.517.982,00	22.765.520,00	12.454.455,00	11.829.047,00
13850905	ARL	0,00	3.093.922,00	0,00	3.093.922,00

Corresponde a las cuentas por cobrar cuyo vencimiento supera los 360 días. Se viene realizando un proceso de cobro persuasivo a través de llamadas constantes y revisión de las cuentas por ambas partes, la entidad tiene un cobro de cartera excelente, en la vigencia 2023 recuperó \$ 52.330.107.

8. NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

No aplica.

9. NOTA 9. INVENTARIOS

No aplica.

10. NOTA 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La composición de la propiedad, planta y equipo y las variaciones presentadas en 2023, se detalla a continuación:

comprometidos con la salud

Cra 5 No. 8-36 Tels: (6) 3526032
E-mail: hospital.mistrato@risaralda.gov.co
Mistrató Risaralda



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO

HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL

NIT: 891.412.126-0



Código	Descripción	Saldo anterior	Débito	Crédito	Saldo nuevo
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	4.411.590.936,00	1.889.646.751,00	1.294.398.655,00	5.006.839.032,00
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	190.443.769,00	29.000.000,00	219.443.769,00	0,00
1635	BIENES Y MUEBLES EN BODEGA	107.755.878,00	929.113.600,00	1.025.779.998,00	11.089.480,00
1640	EDIFICACIONES	3.812.143.693,00	219.443.769,00	0,00	4.031.587.462,00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	367.563.063,00	83.184.954,00	0,00	450.748.017,00
1660	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	570.783.334,00	81.066.648,00	0,00	651.849.982,00
1665	MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFI	98.607.324,00	55.057.380,00	0,00	153.664.704,00
1670	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMP	230.909.138,00	112.880.400,00	0,00	343.789.538,00
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION	555.466.592,00	379.900.000,00	0,00	935.366.592,00
1680	EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DES	3.800.790,00	0,00	0,00	3.800.790,00
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-1.366.450.738,00	0,00	49.174.888,00	-1.415.625.626,00
1695	PROVISIONES PARA PROTECCION DE	-159.431.907,00	0,00	0,00	-159.431.907,00

Durante la vigencia se tienen algunas variaciones, la principal ha sido la compra de una ambulancia, la dotación del laboratorio, el aumento en la adquisición de equipos de cómputo y algunos muebles y enseres.

10.1. Detalle de saldos y movimientos Propiedad, Planta y Equipo – Inmuebles

comprometidos con la salud

Cra 5 No. 8-36 Tels: (6) 3526032
E-mail: hospital.mistrato@risaralda.gov.co
Mistrató Risaralda



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO

HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL

NIT: 891.412.126-0



Código	Descripción	Saldo anterior	Débito	Crédito	Saldo nuevo
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	4.411.590.936,00	1.889.646.751,00	1.294.398.655,00	5.006.839.032,00
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	190.443.769,00	29.000.000,00	219.443.769,00	0,00
161501	EDIFICACIONES	190.443.769,00	29.000.000,00	219.443.769,00	0,00
1635	BIENES Y MUEBLES EN BODEGA	107.755.878,00	929.113.600,00	1.025.779.998,00	11.089.480,00
163501	MAQUINARIA Y EQUIPO	7.424.000,00	11.947.770,00	16.975.570,00	2.396.200,00
163502	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	35.062.138,00	46.974.510,00	81.066.648,00	970.000,00
163503	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFIC	8.394.340,00	54.386.320,00	55.057.380,00	7.723.280,00
163504	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COM	56.875.400,00	56.005.000,00	112.880.400,00	0,00
1640	EDIFICACIONES	3.812.143.693,00	219.443.769,00	0,00	4.031.587.462,00
164010	CLINICAS Y HOSPITALES	3.812.143.693,00	219.443.769,00	0,00	4.031.587.462,00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	367.563.063,00	83.184.954,00	0,00	450.748.017,00
165504	MAQUINARIA INDUSTRIAL	66.233.405,00	83.184.954,00	0,00	149.418.359,00
165511	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	269.499.659,00	0,00	0,00	269.499.659,00
165522	EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL	31.200.999,00	0,00	0,00	31.200.999,00
165523	EQUIPO DE ASEO	629.000,00	0,00	0,00	629.000,00
1660	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	570.783.334,00	81.066.648,00	0,00	651.849.982,00
166002	EQUIPO DE LABORATORIO	116.246.761,00	81.066.648,00	0,00	197.313.409,00
166003	EQUIPO DE URGENCIAS	46.064.730,00	0,00	0,00	46.064.730,00
166005	EQUIPO DE HOSPITALIZACION E INTE	119.405.060,00	0,00	0,00	119.405.060,00
166006	EQUIPO DE QUIROFANOS Y SALAS DE	7.571.698,00	0,00	0,00	7.571.698,00
166007	EQUIPO DE APOYO Y DIAGNOSTICO	113.449.779,00	0,00	0,00	113.449.779,00
166008	EQUIPO DE APOYO TERAPEUTICO	641.480,00	0,00	0,00	641.480,00
166009	EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL	167.403.826,00	0,00	0,00	167.403.826,00
1665	MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFI	98.607.324,00	55.057.380,00	0,00	153.664.704,00
166501	MUEBLES Y ENSERES	83.077.324,00	55.057.380,00	0,00	138.134.704,00
166502	EQUIPOS Y MAQ. DE OFICINA	15.530.000,00	0,00	0,00	15.530.000,00
1670	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMP	230.909.138,00	112.880.400,00	0,00	343.789.538,00
167001	EQUIPO DE COMUNICACION	7.643.900,00	0,00	0,00	7.643.900,00
167002	EQUIPOS DE COMPUTACION	223.265.238,00	112.880.400,00	0,00	336.145.638,00
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION	555.466.592,00	379.900.000,00	0,00	935.366.592,00
167502	TERRESTRE	555.466.592,00	379.900.000,00	0,00	935.366.592,00
1680	EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DES	3.800.790,00	0,00	0,00	3.800.790,00
168004	MAQUINARIA Y EQUIPOS DE LAVAND	3.800.790,00	0,00	0,00	3.800.790,00
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-1.366.450.738,00	0,00	49.174.888,00	-1.415.625.626,00
168501	EDIFICACIONES	-241.429.188,00	0,00	21.505.284,00	-262.934.472,00
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	-145.697.335,00	0,00	15.359.296,00	-161.056.631,00
168505	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	-410.905.541,00	0,00	3.926.056,00	-414.831.597,00
168506	MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFI	-60.165.230,00	0,00	3.518.500,00	-63.683.730,00
168507	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMP	-133.473.743,00	0,00	1.562.048,00	-135.035.791,00
168508	EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION	-374.019.861,00	0,00	3.050.424,00	-377.070.285,00
168509	EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DES	-759.840,00	0,00	253.280,00	-1.013.120,00
1695	PROVISIONES PARA PROTECCION DE	-159.431.907,00	0,00	0,00	-159.431.907,00
169505	EDIFICACIONES	-122.363.016,00	0,00	0,00	-122.363.016,00
169508	MAQUINARIA Y EQUIPO	-12.174.717,00	0,00	0,00	-12.174.717,00
169509	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	-10.316.030,00	0,00	0,00	-10.316.030,00
169510	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFI	-1.347.065,00	0,00	0,00	-1.347.065,00
169511	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COM	-1.866.961,00	0,00	0,00	-1.866.961,00
169512	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION	-11.364.118,00	0,00	0,00	-11.364.118,00

comprometidos con la salud

Cra 5 No. 8-36 Tels: (6) 3526032
E-mail: hospital.mistrato@risaralda.gov.co
Mistrato Risaralda



10.2. Construcciones en curso

No aplica

10.3. Estimaciones

Se tiene registro en software del módulo de propiedad planta y equipo pero para la vigencia 2022 se toma en arrendamiento otro software para mejorar el sistema de información y se empezara a integrar estos valores.

La entidad definió las siguientes vidas útiles según grupo de propiedad, planta y equipo:

Concepto	Vida Útil (AÑOS)
Terrenos	No se deprecian
Edificaciones	50 a100
Equipo de Transporte	3 a 5
Maquinaria y equipo médico	15
Equipo de Computación	5
Equipos de Oficina	10
Equipos de Telecomunicación	5 a10
Muebles y Enseres	5 a10
Equipo de comedor y cocina	10

La E.S.E Hospital, define como método de depreciación el de Línea Recta. La depreciación de un activo cesará cuando se produzca la baja en cuentas o cuando el valor residual del activo supere el valor en libros del mismo. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo ni cuando el activo sea objeto de operaciones de reparación y mantenimiento.

De conformidad con la política de propiedad planta y equipo solo se realizará deterioro en los casos que se determine que existe un claro indicio de pérdida de valor por uso o por obsolescencia, en la evaluación realizado por el equipo de mantenimiento de la ESE, establece que los bienes no son objeto de deterioro.

11.NOTA 11. OTROS ACTIVOS

11.1.Bienes y servicios pagados por anticipad



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO

HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL

NIT: 891.412.126-0



Código	Descripción	Saldo anterior	Débito	Crédito	Saldo nuevo
19	OTROS ACTIVOS	156.426.580,00	342.083.808,48	304.109.893,74	194.400.494,74
1902	PLAN DE ACTIVOS BENEFICIOS A EMP	156.426.580,00	342.083.808,48	304.109.893,74	194.400.494,74
190202	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINI	156.426.580,00	342.083.808,48	304.109.893,74	194.400.494,74

La subcuenta 190202 – Recursos entregados en administración, representa los valores en los fondos de cesantías retroactivas a nombre de la ESE así:

FONDO	NIT	VALOR
PORVENIR	800170043	46.717.181,00
PROTECCION	800170494	114.589.237,74
PROTECCION CON DIC EG 1264	800170494	33.094.076,00
TOTAL		194.400.494,74

11.2. Plan de activos para beneficio a los

No aplica

11.3. Avances y anticipos entregados

No aplica

11.4. Depósitos Judiciales

No se tiene depósitos judiciales

11.5. Propiedades de Inversión

No aplica

comprometidos con la salud

Cra 5 No. 8-36 Tels: (6) 3526032
E-mail: hospital.mistrato@risaralda.gov.co
Mistrató Risaralda



11.6. Activos intangibles:

Código	Descripción	Saldo anterior	Débito	Crédito	Saldo nuevo
1970	INTANGIBLES	101.693.452,00	0,00	0,00	101.693.452,00
197008	SOFTWARE	101.693.452,00	0,00	0,00	101.693.452,00
19700801	SOFTWARE	101.693.452,00	0,00	0,00	101.693.452,00
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INT	-101.693.452,00	0,00	0,00	-101.693.452,00
197508	SOFTWARE	-101.693.452,00	0,00	0,00	-101.693.452,00
19750801	SOFTWARE	-101.693.452,00	0,00	0,00	-101.693.452,00

Se tiene el software del Sistema de información Sifymet que contiene los módulos de Contabilidad, Cartera, Tesorería, Nómina, Presupuesto, Activos Fijos, Gestión Hospitalaria, Costos, Historias Clínicas, Glosas.

12.NOTA 12. Préstamos por pagar

No aplica.

13.NOTA 13. Cuentas por pagar

La entidad no presenta cuentas por pagar de bienes y servicios con corte a diciembre 31 de 2023.

Para estas cuentas la entidad cuenta con los flujos de caja para pagar en el mes siguiente, lo que corresponde a la 240101, una vez se verifiquen los documentos de cumplimiento en la prestación de servicios.

En el año 2023 se tiene un saldo de \$19.067.265 en la cuenta 24079 que corresponde a aportes patronados de los años 2012-2017.

Código	Descripción	Saldo anterior	Débito	Crédito	Saldo nuevo
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	0,00	0,00	19.067.265,00	-19.067.265,00
240790	OTROS RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	0,00	0,00	19.067.265,00	-19.067.265,00
24079001	REINTEGRO DE APORTES PATRONALES	0,00	0,00	19.067.265,00	-19.067.265,00



13.1. 13.1 Sentencias y conciliaciones

No se tiene sentencias y conciliaciones pendientes por pagar

14. NOTA 14. Beneficios a los empleados:

La ESE causa y provisiona sus prestaciones sociales con corte a diciembre 31 de 2023, consolida la deuda laboral de sus trabajadores.

Código	Descripción	Saldo anterior	Débito	Crédito	Saldo nuevo
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-187.103.840,00	1.452.453.923,00	1.444.869.225,00	-179.519.142,00
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CO	-122.738.498,00	1.388.088.581,00	1.332.014.455,00	-66.664.372,00
2512	BENEFICIO EMPLEADOS A LARGO PLA	-64.365.342,00	64.365.342,00	112.854.770,00	-112.854.770,00

14.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

Código	Descripción	Saldo anterior	Débito	Crédito	Saldo nuevo
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CO	-122.738.498,00	1.388.088.581,00	1.332.014.455,00	-66.664.372,00
251104	VACACIONES	-10.349.391,00	10.349.391,00	23.528.601,00	-23.528.601,00
25110401	VACACIONES	-10.349.391,00	10.349.391,00	23.528.601,00	-23.528.601,00
251105	PRIMA DE VACACIONES	-15.059.580,00	54.580.937,00	63.049.958,00	-23.528.601,00
25110501	PRIMA DE VACACIONES	-15.059.580,00	54.580.937,00	63.049.958,00	-23.528.601,00
251109	BONIFICACIONES	-2.199.333,00	33.422.610,00	50.830.447,00	-19.607.170,00
25110901	BONIFICACIONES	-2.199.333,00	33.422.610,00	50.830.447,00	-19.607.170,00

Durante la vigencia 2023 se realizó el registro oportuno y adecuado de la deuda laboral, y se vienen cancelando de manera oportuna todas estas obligaciones. Con corte a diciembre 31 de 2023 se realiza la provisión de prestaciones sociales.

14.2. Beneficios a los empleados a largo plazo

Código	Descripción	Saldo anterior	Débito	Crédito	Saldo nuevo
2512	BENEFICIO EMPLEADOS A LARGO PLA	-64.365.342,00	64.365.342,00	112.854.770,00	-112.854.770,00
251204	CESANTIAS RETROACTIVAS	-64.365.342,00	64.365.342,00	112.854.770,00	-112.854.770,00
25120401	CESANTIAS RETROACTIVAS	-64.365.342,00	64.365.342,00	112.854.770,00	-112.854.770,00

Corresponde a los valores en los fondos de cesantías retroactivas de 4 empleados a diciembre 31 de 2023 y estas cuentas se encuentran apalancadas en la cuenta del activo 1902.



14.3. Beneficios pos-empleo

No aplica.

15. NOTA 15. PROVISIONES

Código	Descripción	Saldo anterior	Débito	Crédito	Saldo nuevo
27	PROVISIONES	-144.397.473,00	144.397.473,00	0,00	0,00
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	-144.397.473,00	144.397.473,00	0,00	0,00
270103	ADMINISTRATIVAS	-144.397.473,00	144.397.473,00	0,00	0,00
27010301	ADMINISTRATIVAS	-144.397.473,00	144.397.473,00	0,00	0,00

Corresponde a valores estimados de provisiones por litigios y demandas según el resultado de la matriz para valoración de procesos judiciales implementada por la secretaria de salud departamental así:

FALLO EN SEGUNDA INSTANCIA	FORTALEZA DEFENSA	FORTALEZA PROBATORIA	RIESGOS PROCESALES	NIVEL JURISPRUDENCIAL	FECHA PROBABLE DE FALLO	OBSERVACIONES Y/O REVELACIONES	% PROBABILIDAD DE	TOTAL REGISTRO	1675.396.325	
							AD DE	PROBABILIDAD DE PERDER	REGISTRO DE PRETENSIO	VALOR REGISTRO
	ALTO	MEDIO ALTO	BAJO	MEDIO ALTO	31-oct-24	ADMITIERON APELACION DE SENTENCIA EL 26-04-2023. A DESPACHO PARA SENTENCIA INSTANCIA	25,00%	Posible	Cuerra de Orden	376.243.561
	MEDIO ALTO	MEDIO ALTO	MEDIO BAJO	MEDIO BAJO	20-nov-24	LA AUDIENCIA DE CONCILIACION PREJUDICIAL FUE EL 25/08/2023 A LAS 10:20AM EN LA PROCURADURIA PROVINCIAL DE ASUNTOS ADMINISTRATIVOS, EL 29 DE AGOSTO 2023 SE NOTIFICÓ LA DEMANDA ALLEGADA A REPARTO, PENDIENTE	42,00%	Posible	Cuerra de Orden	14.429.153
	MEDIO ALTO	MEDIO ALTO	MEDIO BAJO	BAJO	20-oct-24	LA AUDIENCIA DE CONCILIACION PREJUDICIAL FUE EL 25/08/2023 A LAS 10:20AM EN LA PROCURADURIA PROVINCIAL DE ASUNTOS ADMINISTRATIVOS, EL 29 DE AGOSTO 2023 SE NOTIFICÓ LA DEMANDA ALLEGADA A REPARTO, PENDIENTE	45,00%	Posible	Cuerra de Orden	202.489.573
	MEDIO ALTO	MEDIO ALTO	MEDIO ALTO	MEDIO BAJO	1-nov-24	CONTESTACION DE DEMANDA EL 26 DE SEPTIEMBRE DE 2023, EN ESPERA A QUE SE FUE AUDIENCIA DE CONCILIACION EN JUZGADO ADMINISTRATIVO	48,00%	Posible	Cuerra de Orden	129.507.469
	MEDIO ALTO	MEDIO ALTO	MEDIO BAJO	MEDIO ALTO	30-dic-24	PARA DESPACHO DE TRIBUNAL CONTENTUOSO SENTENCIA DE SEGUNDA INSTANCIA	40,00%	Posible	Cuerra de Orden	952.726.563



16. NOTA 16. OTROS PASIVOS

Código	Descripción	Saldo anterior	Débito	Crédito	Saldo nuevo
29	OTROS PASIVOS	-355.410.308,74	283.478.000,00	0,00	-71.932.308,74
2902	EN ADMINISTRACIÓN	-71.932.308,74	0,00	0,00	-71.932.308,74
290201	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERC	-71.932.308,74	0,00	0,00	-71.932.308,74
29020101	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERC	-71.932.308,74	0,00	0,00	-71.932.308,74
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	-283.478.000,00	283.478.000,00	0,00	0,00
299003	INGRESOS DIFERIDOS POR SUBVENC	-283.478.000,00	283.478.000,00	0,00	0,00

Valores que corresponden a las liquidaciones de los aportes patronales del sistema de seguridad social en salud, pensión y cesantías.

16.1. Desglose subcuenta otros

No aplica.

17. NOTA 17. PATRIMONIO INSTITUCIONAL

Representa el valor de los aportes públicos otorgados y desembolsados para la creación de la Entidad como ente descentralizado de nivel municipal. El 100% del capital de la Entidad es oficial.



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO

HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL

NIT: 891.412.126-0



Código	Descripción	Saldo anterior	Débito	Crédito	Saldo nuevo
3	PATRIMONIO	-5.690.311.476,23	955.455.152,90	1.766.076.762,90	-6.500.933.086,23
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	-5.690.311.476,23	955.455.152,90	1.766.076.762,90	-6.500.933.086,23
3208	CAPITAL FISCAL	-2.649.756.649,00	0,00	0,00	-2.649.756.649,00
320801	CAPITAL FISCAL	-2.649.756.649,00	0,00	0,00	-2.649.756.649,00
3225	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIO	-2.442.744.161,33	357.644.487,00	955.455.152,90	-3.040.554.827,23
322501	UTILIDAD O EXCEDENTES ACUMULAD	-2.442.744.161,33	0,00	955.455.152,90	-3.398.199.314,23
322502	PERDIDA ACUMULADA	0,00	357.644.487,00	0,00	357.644.487,00
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-597.810.665,90	597.810.665,90	810.621.610,00	-810.621.610,00
323001	UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICI	-265.690.534,08	265.690.534,08	810.621.610,00	-810.621.610,00

18. NOTA 18 CUENTAS DE ORDEN

18.1. Cuentas de Orden deudoras

Código	Descripción	Saldo anterior	Débito	Crédito	Saldo nuevo
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	986.313.212,18	986.313.212,18	0,00
83	DEUDORAS DE CONTROL	61.684.457,00	508.601.738,09	482.808.094,09	87.478.101,00
8333	DOCUMENTOS ENTREGADOS COBRO	61.684.457,00	508.601.738,09	482.808.094,09	87.478.101,00
833307	SERVICIOS DE SALUD IPS PUBLICAS	0,00	6.951.148,00	6.951.148,00	0,00
833316	Empresas Promotoras de Salud	47.993.662,00	480.973.104,09	450.609.647,09	78.357.119,00
833319	Compañía de Seguros	2.124.841,00	13.767.149,00	8.429.593,00	7.462.397,00
833321	Entidades Regimen Especial	11.565.954,00	3.027.193,00	13.809.027,00	784.120,00
833390	OTRAS.CTAS.X.COBRAR.SERV.SALUD	0,00	3.883.144,00	3.008.679,00	874.465,00
89	DEUDORAS DE CONTROL (CR)	-61.684.457,00	477.711.474,09	503.505.118,09	-87.478.101,00
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTR	-61.684.457,00	477.711.474,09	503.505.118,09	-87.478.101,00

Corresponden a los valores facturados y glosados en la venta de servicios de salud en los diferentes regímenes.

comprometidos con la salud

Cra 5 No. 8-36 Tels: (6) 3526032
E-mail: hospital.mistrato@risaralda.gov.co
Mistrato Risaralda



19. Nota 19. Ingresos.

Código	Descripción	Saldo anterior	Débito	Crédito	Saldo nuevo
43	VENTA DE SERVICIOS	0,00	1.298.140.926,51	8.794.359.777,00	-7.496.218.850,49
4312	SERVICIOS DE SALUD	0,00	1.075.976.090,51	8.777.471.726,00	-7.701.495.635,49
431208	URGENCIAS CONSULTA Y PROCEDIMI	0,00	7.659.371,51	432.191.725,00	-424.532.353,49
431217	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSU	0,00	169.255.201,00	1.489.000.410,00	-1.319.745.209,00
431219	SERVICIOS AMBULATORIOS- SALUD C	0,00	3.999.316,00	1.663.377.927,00	-1.659.378.611,00
431220	SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMC	0,00	379.680.002,00	1.015.177.158,00	-635.497.156,00
431227	HOSPITALIZACION ESTANCIA GENERA	0,00	0,00	487.612.820,00	-487.612.820,00
431237	QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO - SA	0,00	0,00	1.116.683,00	-1.116.683,00
431246	APOYO Y DIAGNOSTICO - LABORATO	0,00	515.382.200,00	2.151.565.798,00	-1.636.183.598,00
431262	APOYO TERAPEUTICO - FARMACIA E	0,00	0,00	676.378.560,00	-676.378.560,00
431294	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SE	0,00	0,00	595.073.246,00	-595.073.246,00
431295	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - O	0,00	0,00	103.478.000,00	-103.478.000,00
431296	SERVICIOS DE SALUD PRESTADORAS	0,00	0,00	162.499.399,00	-162.499.399,00
4395	DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUEN	0,00	222.164.836,00	16.888.051,00	205.276.785,00
439512	SERVICIOS DE SALUD	0,00	222.164.836,00	16.888.051,00	205.276.785,00

Ingresos por la prestación de servicios de salud en sus diferentes unidades funcionales, se da cumplimiento a la normatividad con respecto al manejo del margen en la contratación en la prestación de servicios de salud en la contratación capitada.



19.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación

Código	Descripción	Saldo anterior	Débito	Crédito	Saldo nuevo
44	TRANSFERENCIAS	0,00	369,00	725.889.755,00	-725.889.386,00
4430	SUBVENCIONES	0,00	0,00	725.889.386,00	-725.889.386,00
443005	SUBVENCIONES	0,00	0,00	659.680.002,00	-659.680.002,00
443009	BIENES Y RECURSOS EN EFECTIVO PR	0,00	0,00	66.209.384,00	-66.209.384,00

Durante la vigencia 2023, la ESE recibió recursos de transferencias que impactaron el resultado del ejercicio de este año, por valor de \$ 725.889.386, derivadas del Ministerio de Hacienda y una donación de una planta eléctrica.

19.2 Ingresos de transacciones con contraprestación

No aplica.

19.3 Otros ingresos

Código	Descripción	Saldo anterior	Débito	Crédito	Saldo nuevo
48	OTROS INGRESOS	0,00	209.534.403,00	673.546.128,58	-464.011.725,58
4802	FINANCIEROS	0,00	3.000,00	101.740.938,58	-101.737.938,58
480201	INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INS	0,00	3.000,00	101.740.938,58	-101.737.938,58
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	0,00	209.531.403,00	214.431.403,00	-4.900.000,00
480817	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	0,00	0,00	4.900.000,00	-4.900.000,00
480828	INDEMNIZACIONES	0,00	209.531.403,00	209.531.403,00	0,00
4810	EXTRAORDINARIOS	0,00	0,00	212.976.314,00	-212.976.314,00
481008	Recuperaciones	0,00	0,00	212.976.314,00	-212.976.314,00
4831	REVERSION DE PROVISIONES	0,00	0,00	144.397.473,00	-144.397.473,00
483101	LITIGIOS Y DEMANDAS	0,00	0,00	144.397.473,00	-144.397.473,00

20.NOTA 20 COSTOS DE VENTAS

El detalle del costo de venta con corte a diciembre 31 de los años 2023:



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO

HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL

NIT: 891.412.126-0



Se vienen realizados procesos al interior de la ESE que buscan mejorar la calidad de la información financiera y los registros contables, en tal sentido durante la vigencia 2023 se ha mejorado el registro del costo para cada uno de los conceptos y centros de costos establecidos en la Institución.

20.1 Costo de ventas de servicios

Código	Descripción	Saldo anterior	Débito	Crédito	Saldo nuevo
6	COSTOS DE VENTAS	0,00	1.118.948.749,20	0,00	1.118.948.749,20
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	0,00	1.118.948.749,20	0,00	1.118.948.749,20
6310	SERVICIOS DE SALUD	0,00	1.118.948.749,20	0,00	1.118.948.749,20
631001	URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIM	0,00	777.104.446,00	0,00	777.104.446,00
631015	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSU	0,00	3.934.028,00	0,00	3.934.028,00
631017	SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIT	0,00	49.244.256,00	0,00	49.244.256,00
631018	SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIT	0,00	1.302.724,00	0,00	1.302.724,00
631025	HOSPITALIZACION - ESTANCIA GENE	0,00	119.928.577,20	0,00	119.928.577,20
631036	QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO - SA	0,00	627.472,00	0,00	627.472,00
631040	APOYO DIAGNOSTICO - LABORATOR	0,00	162.499.638,00	0,00	162.499.638,00
631062	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - CE	0,00	1.206.204,00	0,00	1.206.204,00
631066	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SE	0,00	3.101.404,00	0,00	3.101.404,00

21.NOTA. 21 GASTOS

21.1 Gastos de administración

Código	Descripción	Saldo anterior	Débito	Crédito	Saldo nuevo
5	GASTOS	0,00	7.045.786.181,20	289.236.578,58	6.756.549.602,62
51	ADMINISTRACION	0,00	6.683.541.697,20	63.232.013,58	6.620.309.683,62
5101	SERVICIOS PERSONALES	0,00	1.094.148.495,00	22.870.975,00	1.071.277.520,00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	0,00	10.926.940,00	0,00	10.926.940,00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	0,00	346.589.423,00	0,00	346.589.423,00
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	0,00	63.107.800,00	0,00	63.107.800,00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	0,00	303.144.680,00	40.361.038,58	262.783.641,42
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	0,00	86.645.468,00	0,00	86.645.468,00
5111	GENERALES	0,00	4.773.371.095,20	0,00	4.773.371.095,20
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TAS	0,00	5.607.796,00	0,00	5.607.796,00

21.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

comprometidos con la salud

Cra 5 No. 8-36 Tels: (6) 3526032
E-mail: hospital.mistrato@risaralda.gov.co
Mistrató Risaralda



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO

HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL

NIT: 891.412.126-0



Código	Descripción	Saldo anterior	Débito	Crédito	Saldo nuevo
53	DE OPERACIÓN	0,00	150.853.221,00	21.409.813,00	129.443.408,00
5347	DETERIORO EN CUENTAS POR COBRAR	0,00	132.189.169,00	21.409.813,00	110.779.356,00
534709	PRESTACIO SERVICIOS DE SALUD	0,00	132.189.169,00	21.409.813,00	110.779.356,00
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLAN	0,00	18.664.052,00	0,00	18.664.052,00
536001	EDIFICACIONES	0,00	8.513.716,00	0,00	8.513.716,00
536004	MAQUINARIA Y EQUIPO	0,00	5.280.604,00	0,00	5.280.604,00
536005	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	0,00	1.459.708,00	0,00	1.459.708,00
536006	MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFI	0,00	1.562.060,00	0,00	1.562.060,00
536007	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMP	0,00	1.286.204,00	0,00	1.286.204,00
536008	EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION	0,00	501.280,00	0,00	501.280,00
536009	EQUIPO DE COMEDOR COCINA DESP	0,00	60.480,00	0,00	60.480,00

21.3 Otros gastos

Código	Descripción	Saldo anterior	Débito	Crédito	Saldo nuevo
58	OTROS GASTOS	0,00	211.391.263,00	204.594.752,00	6.796.511,00
5804	PERDIADA EN BAJA CUENTAS POR CO	0,00	203.055.726,00	203.055.726,00	0,00
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS	0,00	203.775,00	135.850,00	67.925,00
5810	EXTRAORDINARIOS	0,00	2.685,00	2.669,00	16,00
5890	GASTOS DIVERSOS	0,00	67.221,00	0,00	67.221,00
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUEN	0,00	8.061.856,00	1.400.507,00	6.661.349,00

Las presentes revelaciones hacen parte integral de los estados financieros de la ESE Hospital MISTRATO de Risaralda. Con corte a diciembre 31 de 2023.

comprometidos con la salud

Cra 5 No. 8-36 Tels: (6) 3526032
E-mail: hospital.mistrato@risaralda.gov.co
Mistrató Risaralda



E.S.E HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL DE MISTRATO RISARALDA

NIT: 891.412.126

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

COMPARATIVO AÑO 2022 - 2023

ACTIVO							
CODIGO		DICIEMBRE 2023	% ACTIVO	DICIEMBRE 2022	% ACTIVO	VARIACION	%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	664.786.147	9,82%	926.631.982	14,53%	-261.845.835	-39,39%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	414.786.147	6,13%	276.631.982	4,34%	138.154.165	33,31%
1133	EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	250.000.000	3,69%	650.000.000	10,19%	-400.000.000	-160,00%
13	CUENTAS POR COBRAR	687.873.450	10,16%	795.909.497	12,48%	-108.036.047	-15,71%
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	687.873.450	10,16%	795.909.497	12,48%	-108.036.047	-15,71%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.352.659.597	19,98%	1.722.541.479	27,01%	-369.881.882	-27,34%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	16.795.200	0,25%	16.795.200	0,26%	0	0,00%
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE	16.795.200	0,25%	16.795.200	0,26%	0	0,00%
13	CUENTAS POR COBRAR	200.757.479	2,96%	69.868.903	1,10%	130.888.576	65,20%
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	369.575.499	5,46%	120.791.687	1,89%	248.783.812	67,32%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR	-168.818.020	-2,49%	-50.922.784	-0,80%	-117.895.236	69,84%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5.006.839.032	73,94%	4.411.590.936	69,18%	595.248.096	11,89%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	0	0,00%	190.443.769	2,99%	-190.443.769	0,00%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	11.089.480	0,16%	107.755.878	1,69%	-96.666.398	-871,69%
1640	EDIFICACIONES	4.031.587.462	59,54%	3.812.143.693	59,78%	219.443.769	5,44%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	450.748.017	6,66%	367.563.063	5,76%	83.184.954	18,45%
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	651.849.982	9,63%	570.783.334	8,95%	81.066.648	12,44%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	153.664.704	2,27%	98.607.324	1,55%	55.057.380	35,83%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y	343.789.538	5,08%	230.909.138	3,62%	112.880.400	32,83%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y	935.366.592	13,81%	555.466.592	8,71%	379.900.000	40,62%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA	3.800.790	0,06%	3.800.790	0,06%	0	0,00%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE	-1.415.625.626	-20,91%	-1.366.450.738	-21,43%	-49.174.888	3,47%
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES,	-159.431.907	-2,35%	-159.431.907	-2,50%	0	0,00%
19	OTROS ACTIVOS	194.400.495	2,87%	156.426.580	2,45%	37.973.915	19,53%
1902	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS	194.400.495	2,87%	156.426.580	2,45%	37.973.915	19,53%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	101.693.452	1,50%	101.693.452	1,59%	0	0,00%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS	-101.693.452	-1,50%	-101.693.452	-1,59%	0	0,00%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		5.418.792.205	80,02%	4.654.681.619	72,99%	764.110.587	14,10%
TOTAL ACTIVO		6.771.451.802	100,00%	6.377.223.098	100,00%	394.228.704	5,82%

PASIVO							
CODIGO		DICIEMBRE 2023	% PASIVO	DICIEMBRE 2022	% PASIVO	VARIACION	%
24	CUENTAS POR PAGAR	19.067.265	7,05%	0	0,00%	19.067.265	100,00%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	19.067.265	7,05%	0	0,00%	19.067.265	100,00%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	66.664.372	24,64%	122.738.498	17,87%	-56.074.126	-84,11%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO	66.664.372	24,64%	122.738.498	17,87%	-56.074.126	-84,11%
27	PROVISIONES	0	0,00%	144.397.473	21,02%	-144.397.473	0,00%
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	0	0,00%	144.397.473	21,02%	-144.397.473	0,00%
29	OTROS PASIVOS	71.932.309	26,59%	355.410.309	51,74%	-283.478.000	-394,09%
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	71.932.309	26,59%	71.932.309	10,47%	0	0,00%
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	0	0,00%	283.478.000	41,27%	-283.478.000	0,00%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		157.663.946	58,28%	622.546.280	90,63%	-464.882.334	-294,86%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	112.854.770	41,72%	64.365.342	9,37%	48.489.428	42,97%
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO	112.854.770	41,72%	64.365.342	9,37%	48.489.428	42,97%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		112.854.770	41,72%	64.365.342	9,37%	48.489.428	42,97%
TOTAL PASIVO		270.518.716	100,00%	686.911.622	100,00%	-416.392.906	-153,92%



PATRIMONIO							
CODIGO	DICIEMBRE 2023	% PATRIMO	DICIEMBRE 2022	% PATRIMO	VARIACION	%	
3	PATRIMONIO	6.500.933.086	100,00%	5.690.311.476	100,00%	810.621.610	12,47%
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	6.500.933.086	100,00%	5.690.311.476	100,00%	810.621.610	12,47%
3208	CAPITAL FISCAL	2.649.756.649	40,76%	2.649.756.649	46,57%	0	0,00%
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	3.040.554.827	46,77%	2.894.553.979	50,87%	146.000.848	4,80%
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	810.621.610	12,47%	146.000.848	2,57%	664.620.762	81,99%
TOTAL PATRIMONIO		6.500.933.086	100,00%	5.690.311.476	100,00%	810.621.610	12,47%

CUENTAS DE ORDEN						
CODIGO	DICIEMBRE 2023		DICIEMBRE 2022		VARIACION	%
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0		0	0,00%
83	DEUDORAS DE CONTROL	87.478.101	61.684.457		25.793.644	29,49%
8333	FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE	87.478.101	61.684.457		25.793.644	29,49%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-87.478.101	-61.684.457		-25.793.644	29,49%
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-87.478.101	-61.684.457		-25.793.644	29,49%
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0		0	0,00%
91	PASIVOS CONTINGENTES	1.675.396.325	13.173.146.970		-11.497.750.645	-686,27%
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE	1.675.396.325	13.173.146.970		-11.497.750.645	-686,27%
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-1.675.396.325	-13.173.146.970		11.497.750.645	-686,27%
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-1.675.396.325	-13.173.146.970		11.497.750.645	-686,27%

ECUACION CONTABLE		
CONCEPTO	AÑO 2023	AÑO 2022
ACTIVO	6.771.451.802	6.377.223.098
MENOS PASIVO	270.518.716	686.911.622
MENOS PATRIMONIO	6.500.933.086	5.690.311.476
TOTAL	0	0


LEYDY VIVIANA RODAS RIOS

C.C.42.158.088

REPRESENTANTE LEGAL


ISABEL CRISTINA PALACIO CORRALES

CC 24.551.948

Contadora Pública TP 101433-T



E.S.E HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL DE MISTRATO RISARALDA

NIT: 891.412.126

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
COMPARATIVO 3 TRIMESTRE AÑOS 2023 Y 2022

COD	NOMBRE	AÑO 2023	% VENTAS	AÑO 2022	% VENTAS	VARIACION	% VARIACION
43	VENTA DE SERVICIOS	7.496.218.850	86,30%	6.154.435.372	94,32%	1.341.783.478	17,90%
4312	SERVICIOS DE SALUD	7.701.495.635	88,66%	6.262.814.539	95,99%	1.438.681.096	18,68%
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN	-205.276.785	-2,36%	-108.379.167	-1,66%	-96.897.618	47,20%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		7.496.218.850	86,30%	6.154.435.372	94,32%	1.721.234.152	22,96%
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	1.118.948.749	12,88%	3.344.587.103	51,26%	-2.225.638.353	-198,90%
6310	SERVICIOS DE SALUD	1.118.948.749	12,88%	3.344.587.103	51,26%	-2.225.638.353	-198,90%
EXCEDENTE OPERACIONAL BRUTO		6.377.270.101	73,42%	2.809.848.269	43,06%	-3.567.421.832	-55,94%
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	6.620.309.684	76,22%	2.923.433.129	44,81%	3.696.876.554	55,84%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1.071.277.520	12,33%	438.161.881	6,72%	633.115.639	59,10%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	10.926.940	0,13%	10.389.282	0,16%	537.658	4,92%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	346.589.423	3,99%	132.730.569	2,03%	213.858.854	61,70%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	63.107.800	0,73%	26.271.408	0,40%	36.836.392	58,37%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	262.783.641	3,03%	245.555.234	3,76%	17.228.407	6,56%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	86.645.468	1,00%	44.844.393	0,69%	41.801.075	48,24%
5111	GENERALES	4.773.371.095	54,95%	2.019.616.242	30,95%	2.753.754.853	57,69%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	5.607.796	0,06%	5.864.120	0,09%	-256.324	-4,57%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES,	129.443.408	1,49%	73.061.525	1,12%	56.381.883	43,56%
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	110.779.356	1,28%	0	0,00%	110.779.356	100,00%
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y	18.664.052	0,21%	18.664.052	0,29%	0	0,00%
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	0	0,00%	54.397.473	0,83%	-54.397.473	-100,00%
EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL NETO		-372.482.990	-4,29%	-186.646.385	-2,86%	-7.320.680.269	1965,37%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	725.889.386	8,36%	346.438.712	5,31%	379.450.674	52,27%
4430	SUBVENCIONES	725.889.386	8,36%	346.438.712	5,31%	379.450.674	52,27%
48	OTROS INGRESOS	464.011.726	5,34%	23.900.003	0,37%	440.111.722	94,85%
4802	FINANCIEROS	101.737.939	1,17%	18.522.280	0,28%	83.215.658	81,79%
4808	INGRESOS DIVERSOS	217.876.314	2,51%	5.377.723	0,08%	212.498.591	97,53%
4831	REVERSIÓN DE PROVISIONES	144.397.473	1,66%	0	0,00%	144.397.473	100,00%
58	OTROS GASTOS	6.796.511	0,08%	37.691.482	0,58%	-30.894.971	-454,57%
5804	FINANCIEROS	0,00	0,00%	17.690.103	0,27%	-17.690.103	-100,00%
5890	GASTOS DIVERSOS	135.162,00	0,00%	18.240.019	0,28%	-18.104.857	-13394,93%
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN	6.661.349,00	0,08%	1.761.360	0,03%	4.899.989	73,56%
EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO		810.621.610	9,33%	146.000.848	2,24%	-6.849.673.576	-844,99%

ECUACION CONTABLE				
INGRESOS	8.686.119.962	100,00%	6.524.774.087	100,00%
MENOS COSTOS	1.118.948.749	12,88%	3.344.587.103	51,26%
MENOS GASTOS	6.756.549.603	77,79%	3.034.186.137	46,50%
UTILIDAD DEL PERIODO	810.621.610	72,44%	146.000.848	2,24%


LEYDY VIVIANA RODAS RIOS
C.C.42.158.088
REPRESENTANTE LEGAL


ISABEL CRISTINA PALACIO CORRALES
CC 24.551.948
Contadora Pública TP 101433-T

comprometidos con la salud

Cra 5 No. 8-36 Tels: (6) 3526032
E-mail: hospital.mistrato@risaralda.gov.co
Mistrató Risaralda



E.S.E HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL DE MISTRATO RISARALDA
NIT: 891.412.126
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑOS 2023-2022

CODIGO	CUENTA	SALDO 31-12-2022	DISMINUCION	AUMENTO	SALDO 31-12-2023
3	PATRIMONIO	5.690.311.475	146.000.848	956.622.458	6.500.933.085
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	5.690.311.475	146.000.848	956.622.458	6.500.933.085
3208	CAPITAL FISCAL	2.649.756.648	0	0	2.649.756.648
320801	CAPITAL FISCAL	2.649.756.648	0	0	2.649.756.648
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	2.894.553.979	0	146.000.848	3.040.554.827
322501	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	3.252.198.466	0	146.000.848	3.398.199.314
322502	PÉRDIDAS O DÉFICIT ACUMULADOS	-357.644.487	0	0	-357.644.487
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	146.000.848	146.000.848	810.621.610	810.621.610
323001	UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	146.000.848	146.000.848	810.621.610	810.621.610



LEYDY VIVIANA RODAS RIOS
C.C.42.158.088
REPRESENTANTE LEGAL



ISABEL CRISTINA PALACIO
CORRALES
CC 24.551.948
Contadora Pública TP 101433-T



E.S.E HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL DE MISTRATO RISARALDA
NIT: 891.412.126
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

<u>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>		810.621.610
RESULTADO DEL PERIODO	810.621.610	
<u>PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO</u>		129.443.408
DEPRECIACION	18.664.052	
DETERIORO	110.779.356	
EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN		940.065.018
<u>CAMBIOS EN PARTIDOS OPERACIONALES</u>		-587.998.706
CUENTAS POR COBRAR	-133.631.885	
OTROS ACTIVOS	-37.973.915	
CUENTAS POR PAGAR	19.067.265	
PASIVO LABORAL	-7.584.698	
OTOS PASIOS	-427.875.473	
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		352.066.312
<u>ACTIVIDADES DE INVERSION</u>		-613.912.148
ADQUISICION DE ACTIVOS	-613.912.148	
DISMINUCION DE INVERSIONES	0	
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		-261.845.836
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	0	
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION		0
DISMINUCION DEL EFECTIVO DE EFECTIVO		-261.845.835
EFFECTIVO A DICIEMBRE 2022		926.631.982
EFFECTIVO A DICIEMBRE 2023		664.786.147



LEYDY VIVIANA RODAS RIOS
 C.C.42.158.088
 REPRESENTANTE LEGAL



ISABEL CRISTINA PALACIO CORRALES
 C.C. 24.551.948
 Contadora Pública TP 101433-T

comprometidos con la salud

Cra 5 No. 8-36 Tels: (6) 3526032
 E-mail: hospital.mistrato@risaralda.gov.co
 Mistrató Risaralda