E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE RAMIRIQUI (BOYACÁ)
NIT 891.800.644-9
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Por los periodos terminados el 31 de Diciembre de 2024-2023
(Cifras en pesos)

Código	ACTIVO	Período 31/12/2024 $	Período 31/12/2023 $	VARIACION $	NOTA
	CORRIENTE	**2.793.249.422**	**2.287.864.652**	**505.384.770**	
11	**Efectivo**	**1.402.721.586**	**1.148.241.865**	**254.479.721**	**5**
1105	Caja	0	0	0	
1110	Bancos y corporaciones	1.402.721.586	1.148.241.865	254.479.721	
12	**Inversiones**	**108.661.342**	**107.361.342**	**1.300.000**	**6**
1222	Inversiones administracion de li	108.661.342	107.361.342	1.300.000	
13	**Cuentas por cobrar**	**1.103.662.518**	**908.866.981**	**194.795.537**	**7**
1319	Prestacion de Servicios de Salu	1.103.662.518	908.252.981	195.409.537	
1324	Transferencias y dubvenciones	0	0	0	
1384	Otros cuentas por cobrar	0	614.000	-614.000	
1385	Deudas de difícil cobro	0	0	0	
15	**Inventarios**	**178.203.976**	**123.394.464**	**54.809.512**	**9**
1514	Materiales y Suministros	178.203.976	123.394.464	54.809.512	
19	**Otros activos**	**0**	**0**	**0**	**16**
1905	Gastos pagados por anticipado	0	0	0	
	NO CORRIENTE	**5.115.699.420**	**5.579.046.689**	**-463.347.269**	
15	**Inventarios**	**0**	**0**	**0**	**9**
1514	Materiales y Suministros	0	0	0	
13	**Deudores**	**797.216.244**	**942.693.711**	**-145.477.467**	**7**
1319	Prestacion de Servicios de Salu	234.487.619	1.083.521.253	-849.033.634	
1384	Otros cuentas por cobrar	614.000	0	614.000	
1385	Deudas de difícil cobro	1.032.865.755	0	1.032.865.755	
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	- 470.751.130	-140.827.542	-329.923.588	
16	**Propiedades, planta y equipo**	**4.268.898.173**	**4.595.116.269**	**-326.218.096**	**10**
1605	Terrenos	1.189.270.412	1.189.270.412	0	
1615	Construcciones en curso	0	0	0	
1635	Bienes muebles en bodega	0	0	0	
1625	Maquinaria, planta y equipo en t	0	0	0	

Código	PASIVO	Período 31/12/2024 $	Período 31/12/2023 $	VARIACION $	NOTA
	CORRIENTE	**814.981.985**	**145.796.790**	**669.185.195**	
24	**Cuentas por pagar**	**292.638.958**	**0**	**292.638.958**	**21**
	Adquisición de Bienes y Servicios				
2401	Nacionales	292.638.958	0	292.638.958	
2407	Recaudos a favor de terceros	0	0	0	
2424	Descuentos de Nomina	0	0	0	
2440	Impuestos contribuciones	0	0	0	
2436	Retención en la Fuente	0	0	0	
2460	Creditos judiciales	0	0	0	
2490	Otras cuentas por pagar	0	0	0	
25	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**	**52.546.237**	**0**	**52.546.237**	**22**
2511	Beneficios a empleados	52.546.237	0	52.546.237	
				0	
27	**PROVISIONES**	**324.000.000**	**0**	**324.000.000**	**23**
2701	Litigios y demandas	324.000.000	0	324.000.000	
29	**OTROS PASIVOS**	**145.796.790**	**145.796.790**	**0**	**24**
2910	Ingresos recibidos por anticipado	145.796.790	145.796.790	0	
	NO CORRIENTE	**56.722.738**	**40.925.764**	**15.796.974**	
25	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**	**56.722.738**	**40.925.764**	**15.796.974**	**22**
2512	Beneficios empleados a largo plazo	56.722.738	40.925.764	15.796.974	
				0	
				0	
29	**OTROS PASIVOS**	**0**	**0**	**0**	**24**
2901	Avances y anticipos recibidos	0	0	0	
	TOTAL PASIVO	**871.704.723**	**186.722.554**	**684.982.169**	
	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	**7.037.244.119**	**7.680.188.787**	**-642.944.668**	

1640	Edificaciones	4.209.023.717	4.209.023.718	-1		32	**Hacienda Pública**	**7.037.244.119**	**7.680.188.787**	**-642.944.668**	**27**
1645	Plantas ductos y tuneles	0	0	0		3208	Capital fiscal	7.680.188.787	8.007.181.140	-326.992.353	
1650	Redes, líneas y cables	0	0	0		3210	Prima en colocacion de acciones	0	0	0	
1655	Maquinaria y equipo	80.146.461	80.146.461	0		3230	Resultados del ejercicio	-642.944.668	-326.992.353	-315.952.315	
1660	Equipo médico y científico	1.332.509.743	1.332.509.743	0		3268	Impactos por la transicion al nuevo marco	0	0	0	
1665	Muebles, enseres y equipos de	126.408.643	126.408.643	0							
1670	Equipos de comunicación y com	123.667.717	123.667.717	0							
1675	Equipo de transporte, tracción y	800.800.000	800.800.000	0							
1680	Equipo de comedor, cocina, des	0	0	0							
1681	Bienes de Arte y Cultura	0	0	0							
1685	Depreciación acumulada	-3.592.928.520	-3.266.710.425	-326.218.095							
19	**Otros activos**	**49.585.003**	**41.236.709**	**8.348.294**							
1905	Gastos pagados por anticipado	0	0	0							
1908	Recursos entregados en admini	49.274.058	40.925.764	8.348.294	**16**						
1970	Intangibles	46.625.353	46.625.353	0	**14**						
1975	Amortización Acumulada Intang	-46.314.408	-46.314.408	0							
1996	Bienes y Derechos en Investiga	0	0	0							
1997	Povisión Bienes y Derechos en	0	0	0							
1999	Valorizaciones	0	0	0							
	TOTAL ACTIVO	**7.908.948.842**	**7.866.911.341**	**42.037.501**			**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO**	**7.908.948.842**	**7.866.911.341**	**42.037.501**	
	CUENTAS DE ORDEN				**26**						
8	**CUENTAS DE ORDEN DEUDC**	**0**	**0**	**0**							
81	**ANTIVOS CONTINGENTES**	**1.122.585.024**	**1.122.585.024**	**0**							
8120	Litigios y Demandas	1.122.585.024	1.122.585.024	0		**9**	**CUENTAS DE ORDEN ACRREDORAS**	**0**	**0**	**0**	
						91	**PASIVOS CONTINGENTES**	**4.585.042.519**	**4.585.042.519**	**0**	
83	**DEUDORAS DE CONTROL**	**242.542.570**	**110.550.191**	**131.992.379**		9120	Litigios y Demandas	4.585.042.519	4.585.042.519	0	
8333	Facturacion Glosada en Ventas	242.542.570	110.550.191	131.992.379							
						99	**ACRREDORAS POR EL CONTRARIO**	**-4.585.042.519**	**-4.585.042.519**	**0**	
89	**DEUDORAS POR EL CONTRA**	**-1.365.127.594**	**-1.233.135.215**	**-131.992.379**		9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DE	-4.585.042.519	-4.585.042.519	0	
8905	ACTIVOS CONTINGENTES PC	-1.122.585.024	-1.122.585.024	0							
8915	DEUDORAS DE CONTROL PC	-242.542.570	-110.550.191	-131.992.379							

HERIBERTO BENITEZ BENITEZ
GERENTE

JOSE E. BARRAGAN GARCIA
CONTADOR PÚBLICO

E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE RAMIRIQUI (BOYACÁ)

NIT 891.800.644-9

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Por los periodos terminados el 31 de Diciembre de 2024-2023

(Cifras en pesos)

CODIGO	CONCEPTO	Período 31/12/2024	Período 31/12/2023	VARIACION	NOTA
		$	$	$	
	INGRESOS OPERACIONALES	**5.095.043.782**	**4.385.715.285**	**703.975.901**	
43	**Venta de Servicios**	**4.847.720.831**	**4.143.744.930**	**703.975.901**	**28**
4312	Servicios de salud	4.847.720.831	4.143.744.930	703.975.901	
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	0	0	0	
44	**Transferencias**	**247.322.951**	**241.970.355**	**5.352.596**	**28**
4430	Subvenciones	247.322.951	241.970.355	5.352.596	
6	**COSTO DE VENTAS**	**2.511.921.918**	**3.190.284.810**	**-678.362.892**	**30**
62	**Costo de venta de bienes**	**196.106.761**	**0**	**196.106.761**	
6210	Servicios de salud	196.106.761	-	196.106.761	
63	**Costo de ventas de bienes y servicios**	**2.315.815.157**	**3.190.284.810**	**-874.469.653**	**30**
6310	Servicios de salud	2.297.363.191	3.190.284.810	-892.921.619	
6360	Servicios Publicos	3.080.826	0	3.080.826	
6390	Otros Servicios	15.371.140			
	GASTOS OPERACIONALES	**3.241.948.283**	**1.512.181.467**	**1.729.766.816**	
51	**De administración**	**2.256.962.139**	**1.052.481.725**	**1.204.480.414**	**29**
5101	Sueldos y Salarios	810.319.992	256.196.182	554.123.810	
5102	Contribuciones imputadas	5.537.489	13.592.697	-8.055.208	
5103	Contribuciones Efectivas	78.260.148	88.352.995	-10.092.847	
5104	Aportes Sobre la Nómina	13.632.764	12.023.078	1.609.686	
5107	Prestaciones Sociales	129.226.089	83.490.944	45.735.145	
5108	Gastos de personal Directo	25.371.999	27.173.228	-1.801.229	
5111	Generales	1.029.372.091	568.647.317	460.724.774	
5120	Impuestos contribuciones y tasas	165.241.567	3.005.284	162.236.283	
52	**De ventas**	**0**	**15.000.000**	**-15.000.000**	
5211	Generales	0	15.000.000	-15.000.000	
53	**Provisiones, agotamiento, depreciaciones**	**984.986.144**	**444.699.742**	**540.286.402**	**29**
5330	Depreciacionn de propiedad planta y equipo	0	0	0	
5345	Amortizacion de intangibles	0	0	0	
5347	Deterioro de cuentas por cobrar	334.768.048	127.945.981	206.822.067	
5360	Depreciacion planta y equipo	326.218.096	316.753.761	9.464.335	
5366	Amortizacion de Activos intangibles	0	0	0	
5368	Provisión de litigios y demandas	324.000.000	0	324.000.000	
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	**-658.826.419**	**-316.750.992**		
48	**OTROS INGRESOS**	**17.315.229**	**36.077.215**	**-18.761.986**	**28**
4802	Financieros	12.319.004	8.521.701	3.797.303	
4808	Otros ingresos Ordinarios	151.764	27.555.514	-27.403.750	
4830	Reversión del deterioro del valor	4.844.461	-	4.844.461	
58	**OTROS GASTOS**	**1.433.478**	**46.318.576**	**-44.885.098**	**29**
5802	Comisiones	1.433.478	5.961.633	-4.528.155	
5804	Financieros	0	40.356.943	-40.356.943	
5890	Gastos diversos	0	0	0	
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	**-642.944.668**	**-326.992.353**	**-969.937.021**	

HERIBERTO BENITEZ BENITEZ
GERENTE

JOSE E. BARRAGAN GARCIA
CONTADOR PÚBLICO

ESE HOSPITAL SAN VICENTE DE RAMIRIQUI

NIT 891.800.644-9

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por el perido terminado en 31 de diciembre de 2024

Cifras expresadas en pesos Colombianos

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	UTILIDA O PERDIDA DEL EJERCICIO	TOTAL PATRMONIO
Saldo a 1 de enero de 2023	8.007.181.140	**-**	**-**	**8.007.181.140**
Reclasificacion de utilidades	-	-	-	-
Utilidades del ejercicio	-326.992.353	-	-	(326.992.353)
Saldo a 31 de Diciembre de 2023	**7.680.188.787**	**-**	**-**	**7.680.188.787**
Correcion de errores de periodos anteriores	-	-	-	-
Cambios en politicas contables	-	-	-	-
Saldo reexpresado a 31 Diciembre 2023	**7.680.188.787**	**-**	**-**	**7.680.188.787**
Reclasificacion de utilidades	-326.992.353	-	-	-
Correcion de errores de periodos anteriores	-		-	-
Utilidades del periodo	-	-	-642.944.668	(642.944.668)
Saldo a 31 de Diciembre de 2024	**7.353.196.434**	**-**	**(642.944.668)**	**7.037.244.119**

HERIBERTO BENÍTEZ BENÍTEZ
GERENTE E.S.E

JOSE BARRAGAN GARCIA
CONTADOR PUBLICO

E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE RAMIRIQUI (BOYACÁ)
NIT 891.800.644-9
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Para el año finalizado el 31 de diciembre de 2024
Valores expresados en Cifras en pesos Colombianos

	2024	2023	Variacion	NOTA
Flujos De Efectivo Por Actividades De Operación				**37**
Utilidad (Perdida) del Ejercicio	(642.944.668)	(326.992.353)	(315.952.315)	
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el Efectivo provisto por las operaciones:				
Incremento o disminucion del Patrimonio	-	438.901	(438.901)	
Depreciacion	326.218.095	316.753.761	9.464.334	
Deterioro	329.923.588	127.945.981	201.977.607	
Flujo de efectivo neto provisto por las operaciones	**13.197.015**	**118.146.290**	**(104.949.275)**	
Cambios en activos y pasivos				
Disminucion (Aumento) Deudores comerciales	(379.241.658)	45.715.278	(424.956.936)	
Disminucion (Aumento) Inventarios	(54.809.512)	12.153.594	(66.963.106)	
Disminucion (Aumento) Otros activos	(8.348.294)	46.718.431	(55.066.725)	
Aumento (Disminucion) Proveedores	292.638.958	-	292.638.958	
Aumento (Disminucion) Beneficio a empleados	68.343.211	(46.718.431)	115.061.642	
Aumento (Disminucion) Otros pasivos y provisiones	324.000.000	-	-	
Subtotal cambio en activos y pasivos	**242.582.705**	**57.868.872**	**(139.286.167)**	
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación	**255.779.720**	**176.015.162**	**(244.235.442)**	
Actividades de Inversion				
Adquisicion propiedad de inversion	1	(393.234.099)	393.234.100	
Otros ingresos recibidos en actividades de inversion	(1.300.000)	(1.598.901)	298.901	
Disminucion (Aumento) Activos Diferidos	-	-	-	
Efectivo Neto Provenientes De Actividades De Inversión	**(1.299.999)**	**(394.833.000)**	**393.533.001**	
Actividades de Financiacion				
Aumento (Didminucion) obligaciones financieras	-	-	-	
Efectivo Neto Provenientes De Actividades De Financiación	**-**	**-**	**-**	
Aumento o disminucion neto efectivo y equivalentes al efectivo	**254.479.721**	**(218.817.838)**	**149.297.559**	
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del año	1.148.241.865	1.367.059.703	(218.817.838)	
Efectivo y equivalentes al efectivo al fin del año	**1.402.721.586**	**1.148.241.865**	**(69.520.279)**	

HERIBERTO BENÍTEZ BENÍTEZ
GERENTE

JOSE E. BARRAGAN GARCIA
CONTADOR PÚBLICO
T.P 125233 - T

E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE RAMIRIQUI

NIT. 891.800.644-9

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO 2024-2023

1. NOTA 1. ENTIDAD QUE REPORTA Y ORGANOS DE DIRECCION.

La Empresa Social del Estado E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE RAMIRIQUI, es una entidad con categoría especial de entidad Pública Descentralizada del orden Municipal, con personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa adscrita al Ministerio de la Protección Social; creada mediante Acuerdo 013 proferido por el Concejo Municipal de Ramiriquí el día 30 de junio de 1999.

1.1. Identificación y Funciones

Su objeto social es la prestación de los servicios de salud, entendidos como un servicio público y como parte integral del sistema de seguridad social. La ESE adelantara acciones de promoción fomento y conservación de la salud y de prevención, tratamiento y rehabilitación de la enfermedad, así como actividades que busquen el mejoramiento de las diferentes unidades que conforman la institución, en beneficio del objeto social.

1.2. Declaración de Cumplimiento del Marco Normativo Y Limitaciones

Dando aplicación a la normatividad vigente respecto de la adopción de las políticas Contables establecidas por la contaduría General de la Nación, la E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE RAMIRIQUI. con el fin de garantizar la sostenibilidad y permanencia del sistema contable institucional y como manera de generar y presentar la información contable, financiera, económica y social de manera razonable, oportuna, confiable, relevante y objetiva para todos aquellos clientes externos e internos que requieran información y en los términos previstos en el PGCP (Plan General de la Contabilidad Pública), el Hospital, da a conocer por

medio de este documento las políticas y demás prácticas contables que atenderá e implementara en la aplicación del nuevo marco normativo.

1.3. Base Normativa y Periodo Cubierto

La ley **1314 de 2009** regula los principio y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información aceptados en Colombia. Esta ley fue reglamentada entre otros, por el Decreto 3022 de 2013, mediante el cual se estableció el marco técnico normativo de información financiera para los preparadores de información que integran el grupo 2, dentro de los cuales se encuentran entidades vigiladas por la Superintendencia Nacional de Salud.

La CONTADURIA GENERAL DE LA NACION en aplicación a sus competencias constitucionales y legales emite la Resolución No. 414 de 2014 en la cual incorpora al Régimen de Contabilidad Pública, el marco conceptual y Normas de Reconocimiento-Medición-Revelación y presentación de Hechos económicos de empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público; Resolución 663 de Diciembre 30 de 2015 que modifica la resolución 414 de 2014 y La adopción de estas políticas contables se sustentan en el Decreto 3022 de 2013 que proporciona un punto de partida adecuado para la contabilización y garantizar que los estados financieros contengan información de excelencia que sea clara para los usuarios, que se pueda comparar a lo largo de todos los periodos presentados; y apoyados en el instructivo 002 de 2014 de la contaduría General de la Nación. En aplicación de esta normatividad y de acuerdo a la circular externa 001 de enero de 2016 se establece el nuevo cronograma de aplicación, estableciendo como periodo de transición entre 01 de enero al 31 de diciembre de 2016, y periodo de aplicación del 01 de enero y 31 diciembre de 2017, en este periodo la contabilidad se llevará parar todos sus efectos, bajo el nuevo marco normativo.

El juego completo de Estados Financieros cumple el periodo entre el (01/01/2024) al (31/12/2024) y el periodo inmediatamente anterior, es decir entre el (01/01/2023) y el (31/12/2023).

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

La E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE RAMIRIQUI, presenta sus Estados Financieros como una única entidad, y no contiene ni consolida información de unidades dependientes.

2. NOTA 2. BASE DE MEDICIÒN Y PRESENTACIÒN UTILIZADAS

Las bases de medición utilizadas en la elaboración de los Estados Financieros de la E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE RAMIRIQUI, y aspectos relacionados se representan de la siguiente manera:

2.1. Bases de Medición

La E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE RAMIRIQUI, registra como base principal para preparar los Estados Financieros, al costo, teniendo en cuenta su medición inicial y su medición posterior en sus diferentes partidas financieras.

2.2. Moneda Funcional y de Presentación, Redondeo y Materialidad

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación.

2.3. Hechos Ocurridos Después del Periodo Contable

La E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE RAMIRIQUI, reconoce los hechos ocurridos después del periodo, cuando estos impliquen un ajuste en los estados financieros que van a ser reportados.

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

3.1. Uso de Estimaciones y Juicios

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año.

3.2. Características Cualitativas de la Información en los Estados Financieros

La información presentada por la E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE RAMIRIQUI cumple con las siguientes características cualitativas:

a. **Comprensibilidad:** La información proporcionada en los estados financieros se presenta de manera que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales y de la contabilidad.
b. **Relevancia:** La información proporcionada en los estados financieros guarda relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios. La información tiene la cualidad de relevancia, cuando puede ejercer influencia sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.
c. **Importancia Relativa y Materialidad:** La información es material, y por ello es relevante, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros. La materialidad (importancia relativa) depende de la cuantía de la partida o del error juzgados en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea.
d. **Fiabilidad.**
e. **Esencia Sobre Forma**
f. **Prudencia**
g. **Integridad**
h. **Comparabilidad**
i. **Oportunidad**
j. **Equilibrio entre costo y beneficio**

3.3. Correcciones Contables

Durante el año 2024, la E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE RAMIRIQUI, no realizo correcciones contables correspondientes a periodos anteriores.

3.4. Riesgos Asociados a los Instrumentos Financieros

Los riesgos más significativos en la E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE RAMIRIQUI, principalmente se centran en las cuentas por cobrar, que permiten

principalmente tener riesgo en la liquidez de la entidad, ya que se cuenta con cartera de difícil recaudo por parte de las EPS. Se hace un llamado a los entes de control, a que se haga un seguimiento riguroso para que las EPS, cumplan sus compromisos de pago y así mismo el hospital, pueda generar liquidez suficiente para cubrir sus obligaciones.

4. NOTA 4 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo las NIIF

4.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

En el efectivo y equivalentes del efectivo se incluyen el efectivo en cajas, los depósitos en entidades financieras, así mismo, se incluyen las inversiones que se destinan a realizar los pagos de obligaciones a corto plazo y que cumplen las siguientes condiciones: son de gran liquidez, vencen en tres meses o menos contados desde la fecha de su adquisición, son fácilmente convertibles en efectivo y están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

El efectivo se medirá por el valor dado en los conteos de monedas y billetes de las cajas establecidas en el hospital, al igual que los saldos conciliados de los bancos, cuando haya un faltante en el efectivo, se generará una cuenta por cobrar por el valor que falta a nombre del responsable de su manejo, así mismo, cuando exista un sobrante y no se encuentre un concepto justificable, se tendrá como un ingreso no operacional.

Estas partidas se registran al valor razonable, el cual no difiere significativamente de su costo, si el activo financiero constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero al valor presente de los pagos futuros, descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar

Los saldos en bancos y en cuentas de ahorros que administren efectivo del hospital, se medirán por los valores reportados por las entidades financieras en los respectivos extractos.

4.2. INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ

Representan los recursos financieros colocados en instrumentos de deuda o patrimonio de los cuales se espera obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título y se miden por el costo menos el deterioro del valor.

En el cálculo del deterioro se determinará observando:
• Diferencias financieras significativas del emisor
• Incumplimiento en el pago de dividendos o participaciones
• Entidad entre en quiebra o reorganización, entre otras.

4.3. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Incluye las cuentas por cobrar que registran los derechos adquiridos por el E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE RAMIRIQUI, originados en la prestación de servicios de salud, así como en otras actividades desarrolladas, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable.
Las cuentas por cobrar de la E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE RAMIRIQUI, incluyen:

- Cuentas por cobrar a clientes por prestación de servicios de salud
- Cuentas por cobrar a clientes por venta de medicamentos
- Cuentas por cobrar por cualquier otro ingreso ordinario o extraordinario
- Otras cuentas por cobrar

Los reconocimientos de las cuentas por cobrar se clasifican para la E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE RAMIRIQUI. En las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido es normal o si es superior al normal. Las cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud a los regímenes de seguridad social en salud y por reconocimientos por SOAT, se clasificarán al costo y se miden por el

valor de la transacción, con un plazo de crédito máximo 12 meses, las demás cuentas por cobrar que supere dicho plazo se clasificaran 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.

4.4. INVENTARIOS

Se aplica a los recursos controlados por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener en el futuro, beneficios económicos, al igual que se presentan en forma de suministros, para ser consumidos en la prestación de servicios

El hospital reconoce una partida por inventarios cuando sean activos adquiridos para ser vendidos en el curso normal de las operaciones, así como los materiales y suministros transformados o consumidos en la prestación de servicio de salud como medicamentos, material médico quirúrgico, materiales reactivos y de laboratorio, materiales odontológicos, entre otros.

El deterioro se reconoce para los inventarios destinados a la venta, cuando el valor en libros del activo es menor que el Valor Neto Realizable y se determinara cada año, y para los inventarios destinados que se consumen en la prestación del servicio cuando el valor en libros es menor que el costo de reposición

4.5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO,

Se aplica a la Propiedad Planta y Equipo mantenida por la E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE RAMIRIQUI para el desarrollo normal de su actividad, sea este o no de su pertenencia, esto incluye terrenos, edificaciones, muebles y equipo de oficina, equipo de cómputo y comunicación, maquinaria y equipo entre otros

La entidad reconoce un activo en la partida de propiedades, planta y equipo si y solo si (Sección 17, P.4-5):

• Es probable que la Entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento,

• El costo de la partida puede medirse con fiabilidad, es decir, con certeza,

• Posee sustancialmente los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad, independientemente de la titularidad del bien

• Se esperan usar durante más de un periodo contable (1 año).

• No están disponibles para la venta

• También se reconocerá en la partida de PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO las herramientas que se utilizan en el proceso de mantenimiento, reparaciones, ajustes y adaptaciones de los activos, al igual que todos los elementos de oficina, serán catalogados como activo fijo dentro del rubro de muebles y enseres cuyo monto individual exceda la materialidad establecida en esta política

El costo se compone de los siguientes elementos:

• El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.

• Todos los costos en que se incurre hasta el momento de poner en marcha el activo, es decir, los costos de preparación, de entrega, de instalación y montaje, de ubicación y los de comprobación de que el activo funciona correctamente.

- En el caso de un equipo de transporte se capitalizan todos los costos incurridos para matricular el activo, siempre y cuando estos excedan el 5% del valor del vehículo

Depreciación. Para propiedades, plata y equipo de menor cuantía es decir cuyo costo corresponda a una cuantía superior a 0.5 S.M.ML.V como se estableció en el parámetro de materialidad de la E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE RAMIRIQUI y hasta un costo igual a 30 UVT aproximado al múltiplo de mil más cercano, la depreciación se registrará en el momento de la adquisición o incorporación del activo o durante los meses que resten para la terminación del período contable

Vida útil. Las vidas útiles de Propiedad, Planta y Equipo se establecerán de acuerdo a los siguientes criterios (Sección 17 Pf.21);

• La utilización prevista del activo. El uso se evalúa por referencia a la capacidad o al producto físico que se espere de este.

• El desgaste físico esperado, que dependerá del uso operativo, el programa de reparaciones y mantenimiento, y el grado de cuidado y conservación, mientras no se utiliza el activo.

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

• Mantenimiento regular del activo, esto con el fin, de poder establecer una vida útil mayor.

La E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE RAMIRIQUI, aplicará un valor residual para sus activos fijos del 10%.

4.6. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar son pasivos financieros que representan las obligaciones contractuales adquiridas por la empresa con terceros que se derivan de la prestación de servicios o adquisición de bienes que realiza la E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE RAMIRIQUI y de las cuales se espera a futuro la salida de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento

El hospital, considera como cuentas por pagar todas las obligaciones en la que tiene el compromiso de entregar efectivo o algún instrumento financiero activo.

Esta política contable aplica para las cuentas por pagar que corresponden a pasivos financieros bajo los requerimientos de la NIIF para las pymes, provenientes de las obligaciones contraídas por el hospital con personas naturales o jurídicas y comprenden:

- Cuentas por pagar a proveedores por la adquisición de bienes y servicios
- Otras Cuentas por pagar por otros conceptos
- Acreedores varios
- Impuestos, gravámenes y tasas

La E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE RAMIRIQUI reconoce una cuenta por pagar, en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

a) Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción.

b) Que el monto del desembolso a realizar pueda ser evaluado fiablemente.

c) Que sea probable que para el pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros para la entidad

4.7. BENEFICIOS A EMPLEADOS

La entidad, aplica la política de beneficios a empleados respecto de los beneficios laborales de los funcionarios en relación con la remuneración causada y pagada en cumplimiento de un contrato de trabajo, como retribución por la prestación de sus servicios. También aplica para las obligaciones laborales relacionadas con las prestaciones sociales, contribuciones y aportes establecidos por las leyes laborales y los acuerdos establecidos con los empleados contratados de acuerdo con los artículos 128 y 129 del Código Laboral hoy en Colombia.

4.8. PROVISIONES Y CONTINGENCIAS.

La entidad reconoce una provisión cuando está obligada contractualmente, o cuando existe una práctica del pasado que creó una obligación asumida y se generen estas situaciones:

• Se tenga una obligación y/o compromiso, ya sea implícito o legal en la fecha sobre la que se informa, como resultado de un suceso pasado y el hospital tenga que desembolsar recursos a un tercero

• Sea probable que la Entidad tenga que desprenderse de recursos que comprometan beneficios económicos para liquidar la obligación en particular y esta probabilidad es mayor de que no ocurra.

• El monto de la obligación se pueda estimar de forma fiable, aunque su plazo de liquidación no sea conocido

El hospital, reconocerá la provisión como un pasivo en el Estado de Situación Financiera y el importe de la provisión como un gasto por el monto determinado por la Gerencia y el área jurídica.

4.9. INGRESOS.

La E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE RAMIRIQUI, reconoce los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación del servicio de salud y demás actividades conexas autorizadas directamente con su objeto social

Los ingresos de la E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE RAMIRIQUI, por concepto de prestación de servicios serán reconocidos en el momento de la transferencia de riesgos y beneficios asociados a la mercancía y no teniendo en cuenta la forma legal de la transacción, como lo es la generación de la factura de venta.

4.10. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO.

La E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE RAMIRIQUI, reconoce los hechos ocurridos después del periodo, cuando estos impliquen un ajuste en los estados financieros que van a ser reportados.

Los hechos ocurridos después del periodo se medirán al valor que implique el ajuste, se aplica en casos tales como, en la resolución de un litigio o demanda judicial en contra del hospital donde se confirma que este tenga que reconocer una obligación a favor de un tercero, esta situación amerita la revisión de la provisión o determinar una nueva

4.11. DETERMINACION DE VALORES RAZONABLES.

Importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua, este es preferiblemente calculado por referencia a un mercado activo fiable, el precio de cotización en dicho mercado es la mejor referencia del valor razonable.

4.12. LISTADO DE NOTAS QUE NO APLICA EN LA ENTIDAD

La E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE RAMIRIQUI, no utilizara para la siguiente elaboración y presentación de Estados Financieros las siguientes notas:

- NOTA 8 PRÉSTAMOS POR COBRAR.

- NOTA 11 BIENES DE USO PÙBLICO, HISTORICO Y CULTURALES.
- NOTA 12 RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES.
- NOTA 13 PROPIEDADES DE INVERSIÒN.
- NOTA 15 ACTIVOS BIOLOGICOS.
- NOTA 17 ARRENDAMIENTOS.
- NOTA 18 COSTOS DE FINANCIACION.
- NOTA 19 EMISIÒN Y COLOCACIÒN DE TITULOS DE DEUDA.
- NOTA 20 PRÉSTAMOS POR PAGAR.
- NOTA 25 ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.
- NOTA 31 COSTOS DE TRANSFORMACION.
- NOTA 32 ACUERDOS DE CONCESIÒN.
- NOTA 33 ADMINISTRACIÒN RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES.
- NOTA 34 EFECTOS DE LA VARIACIÒN EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA.
- NOTA 35 IMPUESTO A LAS GANANCIAS.

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

5. NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTE.

Composición.

Los recursos disponibles no tuvieron restricción alguna que limitara su uso o disponibilidad en la vigencia fiscal 2024.

Para la vigencia fiscal 2024 se ve un aumento en el efectivo respecto al saldo del año anterior, esto se da debido a que ingresaron más recursos de liquidez a la E.S.E por concepto de subsidio a la oferta para apalancar gastos de funcionamiento lo cual hizo que los recaudos por concepto de recursos propios se gastaran.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.1	**Db**	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**	**1.402.721.586,00**	**1.148.241.865,00**	**254.479.721,00**
1.1.05	Db	Caja	0,00	0,00	**0,00**
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	1.402.721.586,00	1.148.241.865,00	**254.479.721,00**

5.1. Depósitos en Instituciones Financieras

Este representado por las cuentas que representan liquidez inmediata en la ESE, para el giro normal de su objeto social y que a corte 31 de diciembre de 2024, refleja la siguiente información:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.1.10	**Db**	**DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS**	**1.402.721.586,00**	**1.148.241.865,00**	**254.479.721,00**
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	737.846.243,00	339.115.066,00	398.731.177,00
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorros	664.875.343,00	809.126.799,00	-144.251.456,00

5.2. Efectivo de Uso Restringido

La entidad no tiene efectivo de uso restringido, lo cual le impida hacer uso de sus recursos para lo presupuestado en la ESE.

5.3. Equivalente al Efectivo

De acuerdo al marco normativo, la entidad no registra en sus cuentas equivalentes al efectivo.

5.4. Saldo en Moneda Extranjera

En la E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE RAMIRIQUI, no se manejan recursos con moneda extranjera.

6. NOTA 6 INVERSIONES Y ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ

Composición.

La E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE RAMIRIQUI, posee inversiones y administración de liquidez.

6.1. Inversiones en Administración de Liquidez

La Empresa Social del Estado Hospital San Vicente de Ramiriquí, tiene en la Cooperativa de Organismos de Salud de Boyacá COOSBOY una inversión:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.2	**Db**	**INVERSIONES**	**108.661.342,00**	**107.361.342,00**	**1.300.000,00**
1.2.22	Db	INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ	108.661.342,00	107.361.342,00	1.300.000,00

6.2. Inversiones en Controladas, Asociadas y Negocios Conjuntos

No se registran inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos.

6.3. Instrumentos Derivados y Coberturas

No se registran instrumentos derivados y coberturas en la ESE.

7. NOTA 7 DEUDORES COMERCIALES Y CUENTAS POR COBRAR - VENTA POR SERVICIOS DE SALUD

Composición

La E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE RAMIRIQUI, ha reconocido todos los derechos adquiridos en cumplimiento de su objeto social el cual espera a futuro la entrada de flujo de efectivo para suplir su funcionamiento.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACION
1.3	**Cuentas por cobrar**	**1.900.878.762,00**	**1.851.560.692,00**	**49.318.070,00**
1.3.19	Prestación de Servicios de Salud	1.103.662.518,00	908.252.981,00	195.409.537,00
1.3.84	Otras cuentas por cobrar	0,00	614.000,00	-614.000,00
1.3	**Deudores**	**797.216.244,00**	**942.693.711,00**	**-145.477.467,00**
1.3.19	Prestación de Servicios de Salud	234.487.619,00	1.083.521.253,00	-849.033.634,00
1.3.84	Otros cuentas por cobrar	614.000,00	0,00	614.000,00
1.3.85	Deudas de difícil cobro	1.032.865.755,00	0,00	1.032.865.755,00
1.3.86	Deterioro cuentas por cobrar	-470.751.130,00	-140.827.542,00	-329.923.588,00

Este rubro presenta un incremento principalmente por la venta de servicios de salud mayormente a IPS del régimen Contributivo y Subsidiado, debido a los incumplimientos presentados por las mismas a la hora de los giros.

7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos

No se registran movimientos para dicho rubro en la entidad.

7.2. Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios

No se registran movimientos para dicho rubro en la entidad.

7.9. Prestación de Servicios de Salud

Corresponde a cuentas por cobrar por concepto de ventas de servicios de salud, que la entidad presta a las diferentes EPS que hacen parte integral de sus beneficiarios en el municipio de Ramiriquí, y que, a corte de los estados financieros, de acuerdo con cruces de cartera establecidos, asciende a $ 1.338.150.137

CUENTA	CONCEPTO	SALDOS				
COD.		CORRIENTE	NO CORRIENTE	SALDO FINAL	DETERIORO ACUMULADO	SALDO DESPUES DE DETERIORO
1.3.19.02	PLAN DE BENEFICIOS EN SALUD (PBS) POR EPS	269.912.844,00	17.862.063,00	**287.774.907,00**	3.025.808,00	284.749.099,00
1.3.19.04	PLAN SUBSIDIADO DE SALUD (PBSS) POR EPS	460.787.672,00	149.146.544,00	**609.934.216,00**	21.315.571,00	588.618.645,00
1.3.19.09	SERVICIOS DE SALUD POR IPS PRIVADAS - CON FACTURACIÓN RADICADA	32.856.651,00	12.218.333,00	**45.074.984,00**	2.752.383,00	42.322.601,00
1.3.19.15	SERVICIOS DE SALUD POR ENTIDADES CON RÉGIMEN ESPECIAL	16.033.733,00	261.304,00	**16.295.037,00**	31.295,00	16.263.742,00
1.3.19.18	ATENCIÓN ACCIDENTES DE TRÁNSITO SOAT POR COMPAÑÍAS DE SEGUROS -	22.059.575,00	21.519.928,00	**43.579.503,00**	4.344.670,00	39.234.833,00
1.3.19.20	ATENCIÓN CON CARGO A RECURSOS DE ACCIONES DE SALUD PÚBLICA	282.180.032,00	29.374.538,00	**311.554.570,00**	4.178.015,00	307.376.555,00
1.3.19.22	ATENCIÓN CON CARGO AL SUBSIDIO A LA OFERTA - CON FACTURACIÓN RADICADA	15.818.267,00	-	**15.818.267,00**	-	15.818.267,00
1.3.19.24	RIESGOS LABORALES (ARL) - CON FACTURACIÓN RADICADA	4.013.744,00	4.104.909,00	**8.118.653,00**	1.539.891,00	6.578.762,00
	TOTAL CARTERA	**1.103.662.518,00**	**234.487.619,00**	**1.338.150.137,00**	**37.187.633,00**	**1.300.962.504,00**

El deterioro registrado en la entidad está establecido por comités financieros, donde se intenta reflejar la situación real de la cartera.

7.21. Otras cuentas por cobrar

La Empresa Social del Estado Hospital San Vicente de Ramiriquí, tiene una cuenta por cobrar a comfamiliar Huila EPS por el concepto de arrendamientos.

CUENTA	CONCEPTO	SALDOS				
COD.		CORRIENTE	NO CORRIENTE	SALDO FINAL	DETERIORO ACUMULADO	SALDO DESPUES DE DETERIORO
1.3.84.90	OTROS CUENTAS POR COBRAR	-	614.000,00	**614.000,00**	-	614.000,00
TOTAL CARTERA		-	**614.000,00**	**614.000,00**	-	**614.000,00**

7.22. Cuentas por cobrar de difícil recaudo

La Empresa Social del Estado Hospital San Vicente de Ramiriquí, cuenta con una cartera de difícil recaudo por valor de $1.032.865.755 esto debido a que son entidades en liquidación.

CUENTA	CONCEPTO	SALDOS				
COD.		CORRIENTE	NO CORRIENTE	SALDO FINAL	DETERIORO ACUMULADO	SALDO DESPUES DE DETERIORO
1.3.85.09	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	-	1.032.865.755,00	**1.032.865.755,00**	433.563.497,00	599.302.258,00
TOTAL CARTERA		-	**1.032.865.755,00**	**1.032.865.755,00**	**433.563.497,00**	**599.302.258,00**

8. NOTA 8 PRESTAMOS POR COBRAR

Composición.

No se registran préstamos por cobrar en la entidad, por ende, no aplica la presente nota para la E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE RAMIRIQUI.

8.1. Prestamos Concedidos. No Registra.

8.2. Prestamos Gubernamentales Concedidos. No Registra.

8.3. Derechos de Recompra de Prestamos por Cobrar. No Registra.

8.4. Prestamos por Cobrar de Difícil Recaudo. No Registra.

8.5. Prestamos por Cobrar Vencidos no Deteriorados. No Registra.

9. NOTA 9 INVENTARIOS

Composición.

Para la prestación general de sus servicios, la E.S.E, acude a recursos para el transcurso normal de sus actividades, y que se reconocen los bienes adquiridos para la prestación de servicios de salud, la cual a corte de los Estados Financieros representa la siguiente información:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.5	**Db**	**INVENTARIOS**	**178.203.976,00**	**123.394.464,00**	**54.809.512,00**
1.5.14	Db	Materiales y suministros	178.203.976,00	123.394.464,00	54.809.512,00

10. NOTA 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Composición.

Este rubro a corte de los Estados Financieros representa los activos tangibles empelados por la E.S.E, para la oportuna prestación de los diferentes servicios de salud, que en su característica principal no están disponibles para la venta y que arroja la siguiente información:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.6	**Db**	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**4.268.898.173,00**	**4.595.116.269,00**	**-326.218.096,00**
1.6.05	Db	Terrenos	1.189.270.412,00	1.189.270.412,00	0,00
1.6.40	Db	Edificaciones	4.209.023.717,00	4.209.023.718,00	-1,00
1.6.45	Db	Plantas, ductos y tùneles	0,00	-	0,00
1.6.50	Db	Redes, lineas y cables	0,00	-	0,00
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	80.146.461,00	80.146.461,00	
1.6.60	Db	Equipo Médico Científico	1.332.509.743,00	1.332.509.743,00	0,00
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipos de oficina	126.408.643,00	126.408.643,00	0,00
1.6.70	Db	Equipos de comunicación y computación	123.667.717,00	123.667.717,00	0,00
1.6.75	Db	Equipo de transporte, tracción y elevaciòn	800.800.000,00	800.800.000,00	0,00
1.6.80	Db	Equipos de comedor, cocina, despensa y hoteleria	0,00	0,00	0,00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-3.592.928.520,00	-3.266.710.425,00	-326.218.095,00
1.6.85.01	Cr	Edificaciones	-2.141.222.193,00	-2.043.666.874,00	-97.555.319,00
1.6.85.04	Cr	Redes, lineas y cables	-60.997.259,00	-51.285.362,00	-9.711.897,00
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	- 710.897.663,00	-552.137.795,00	-158.759.868,00
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	- 119.691.607,00	-108.223.340,00	-11.468.267,00
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipo de Computación y comunicación	- 121.723.138,00	-120.869.282,00	-853.856,00
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipo de transporte, tracción y elevación	- 438.396.660,00	-390.527.772,00	-47.868.888,00

La E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE RAMIRIQUI, en su propiedad planta y equipo presenta una disminución debido a efectos de deterioro de equipos realizada durante el año 2024. En relación a los terrenos y la propiedad planta y equipo los cuales se encuentran por valor de $ 1.189.270.412 y $ 4.209.023.717 cabe aclarar que corresponden a bienes donde

se encuentra en funcionamiento el Hospital y que actualmente se encuentra prestando sus servicios. La disminución se presenta por su depreciación realizada en la vigencia 2024.

10.1. Detalle de saldos y movimientos PPE – Muebles

Durante la vigencia 2024 la E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE RAMIRIQUI, NO adquirió equipo de apoyo diagnóstico.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.6.60	**Db**	**EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO**	**1.332.509.743,00**	**1.332.509.743,00**	**0,00**
1.6.60.02	Db	EQUIPO DE LABORATORIO	98.851.250,00	98.851.250,00	0,00
1.6.60.03	Db	EQUIPO DE URGENCIAS	234.817.711,00	234.817.711,00	0,00
1.6.60.05	Db	EQUIPO DE HOSPITALIZACIÓN	425.733.040,00	425.733.040,00	0,00
1.6.60.06	Db	EQUIPO DE QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO	37.703.401,00	37.703.401,00	0,00
1.6.60.07	Db	EQUIPOS DE APOYO DIAGNÓSTICO	461.190.945,00	461.190.945,00	0,00
1.6.60.09	Db	EQUIPO DE SERVICIO AMBULATORIO	56.991.196,00	56.991.196,00	0,00
1.6.60.90	Db	OTROS EQUIPOS MÉDICOS Y CIENTÍFICOS	17.222.200,00	17.222.200,00	0,00

10.2. Detalle de saldos y movimientos PPE – Inmuebles

La entidad refleja su composición y desagregación, teniendo cuenta su relevancia en la misma, con corte de los estados financieros a 31 de diciembre 2024-2023.

10.3. Construcciones en Curso.

La E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE RAMIRIQUI, a corte 31 de diciembre de 2024, no refleja construcciones en curso

10.4. Estimaciones.

En la entidad se establecen políticas de depreciación acumulada, de acuerdo con la política contable establecida y de igual manera se reflejan activos que ya están depreciados en su totalidad

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	10	10
	Equipos de comunicación y computación	5	5

	Equipos de transporte, tracción y elevación	10	10
	Equipo médico y científico	8	8
	Muebles, enseres y equipo de oficina	10	10
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	5	5
	Edificaciones	45	45
	Plantas, ductos y túneles	40	40
	Redes, líneas y cables	40	40

11. NOTA 11. BIENES DE USO PÙBLICOS E HISTORICOS Y CULTURALES

Composición.

La entidad, en su información financiera, no posee bienes de uso público e histórico y cultural.

11.1. Bienes de uso público (BUP). No refleja información.

11.2. Bienes históricos y culturales (BHC). No refleja información.

12. NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES.

Composición.

La E.S.E, no refleja en sus estados financieros a corte 31 de diciembre de 2024, recursos naturales no renovables. Por ende, se excluye la presente nota.

12.1. Detalle de saldos y movimientos. No refleja información.

13. NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION.

Composición.

La E.S.E, no refleja en sus estados financieros a corte 31 de diciembre de 2024, propiedades de inversión. Por ende, se excluye la presente nota.

13.1. Detalle de saldos y movimientos. No refleja información.

13.2. Revelaciones adicionales. No refleja información.

14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición.

En este rubro se refleja el software administrado en la E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE RAMIRIQUI, lo cual esta amortizado en su totalidad, por ende, no

refleja ningún tipo de variación absoluta a corte de los estados financieros.

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VARIACIÓN
	Db	**ACTIVOS INTANGIBLES**	**310.945,00**	**310.945,00**	**0,00**
1.9.70	Db	Activos intangibles	46.625.353,00	46.625.353,00	0,00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-46.314.408,00	-46.314.408,00	0,00

14.1. Detalle de saldos y movimientos.

No se presenta movimiento debido a que la amortización permanece estable en relación con el año anterior.

14.2. Revelaciones Adicionales.

No se reflejan revelaciones, puesto que no tuvo ninguna variación.

15. NOTA 15. ACTIVOS BIOLOGICOS.

Composición.

No se registran activos biológicos en la empresa, que manifiesten algún tipo de revelación en sus estados financieros.

15.1. Detalles saldos y movimientos. No se registra información.

15.2. Revelaciones Adicionales. No se registra información.

16. NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS.

Composición.

OTROS ACTIVOS

La E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE RAMIRIQUI, registra otro activos a lo que conciernen a rendimientos generados por valor de $8.348.294 los cuales pertenecen a cesantías retroactivas en donde fueron consignadas en el fondo de cesantías de protección.

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VARIACIÓN
	Db	**ACTIVOS INTANGIBLES**	**49.274.058,00**	**40.925.764,00**	**8.348.294,00**
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	**49.274.058,00**	**40.925.764,00**	8.348.294,00

17. NOTA 17. ARRENDAMIENTO

Composición.

La E.S.E, no registra información de arrendamientos, lo cual no hace parte integral de los estados financieros de la misma.

17.1. Arrendamientos Financieros. No refleja información.

17.1. Arrendamientos Operativos. No refleja información.

18. NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION.

Composición.

La entidad no establece costos de financiación en la vigencia fiscal 2024.

19. NOTA 19. EMISIÒN Y COLOCACIÒN DE TÌTULOS DE DEUDA.

Composición.

La ESE no emite ni coloca títulos de deuda, lo cual no refleja saldos y movimientos en la presente nota.

19.1. Revelaciones generales. No refleja información.

19.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda. No refleja información.

20. NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR.

Composición.

La entidad a corte de los estados financieros no refleja préstamos por pagar, lo cual se exime de la presente nota.

20.1. Revelaciones generales. No suministra información.

20.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda. No suministra información.

21. NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición.

A 31 de diciembre de 2024 presentan cuentas por pagar por parte de la E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE RAMIRIQUI, por valor de $292.638.938 en adquisición de bienes y servicios.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
2.4	**Cr**	**CUENTAS POR PAGAR**	**292.638.958,00**	**0,00**	**292.638.958,00**
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	292.638.958,00	0,00	292.638.958,00

21.1. Revelaciones generales.

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales.

A 31 de diciembre de 2024 las cuentas por pagar de la E.S.E HOSPITAL SAN VICENTE DE RAMIRIQUI, ascienden al valor de $292.638.938 correspondiente a la deuda con proveedores por la adquisición de bienes y servicios, debido a contratos que quedaron suspendidos a dicha fecha.

DESCRIPCIÓN			SALDOS				
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024		2023		VARIACIÓN
			CORRIENTE	NO CORRIENTE	CORRIENTE	NO CORRIENTE	VALOR VARIACION
2.4	**Cr**	**CUENTAS POR PAGAR**	**292.638.958,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**292.638.958,00**
2.4.01	Cr	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	292.638.958,00	0,00	0,00	0,00	292.638.958,00
2.4.01.01	Cr	Bienes y servicios	292.638.958,00	0,00	0,00	0,00	292.638.958,00

21.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda.

No se refleja información, debido a que no se generaron bajas en las cuentas por pagar de la entidad.

22. NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.

Composición.

Comprende el valor de los pasivos a cargo de la entidad y a favor de trabajadores, originados en virtud de normas legales y que a 31 de diciembre de 2024 refleja un aumento con respecto al año anterior por valor de $ 68.343.211, correspondes a saldos

adeudados por la entidad a los trabajadores vinculados a la nómina, correspondiente a cesantías e intereses a las cesantías y las cesantías retroactivas.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
2.5	**Cr**	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**	**109.268.975,00**	**40.925.764,00**	**68.343.211,00**
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	52.546.237,00	0,00	52.546.237,00
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo	56.722.738,00	40.925.764,00	15.796.974,00
	Db	**PLAN DE ACTIVOS**	**-**	**0**	**0**
1.9.02	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo	-	0	0
1.9.03	Db	Para beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual	-	0	0
1.9.04	Db	Para beneficios posempleo	-	0	0
(+) Beneficios		**RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS**	**109.268.975,00**	**40.925.764,00**	**68.343.211,00**
(-) Plan de Activos		A corto plazo	52.546.237,00	40.925.764,00	11.620.473,00
_____		A largo plazo	56.722.738,00	0	56.722.738,00
(=) NETO		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0	0	0
		Posempleo	0	0	0

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo.

La ESE, reconoce en sus estados financieros, los beneficios a empleados a corto plazo, de acuerdo con la siguiente información:

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	**Cr**	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO**	**52.546.237,00**
2.5.11.02	Cr	Cesantías	46.916.285,00
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre Cesantías	5.629.952,00

22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados de largo plazo.

A 31 de diciembre, la E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE RAMIRIQUI reporta saldos adeudados por la entidad a trabajadores vinculados a nómina, correspondiente a las cesantías retroactivas.

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.12	**Cr**	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO**	**56.722.738,00**
2.5.12.04	Cr	Cesantías retroactivas	56.722.738,00

22.3. Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual.

La entidad no refleja beneficios y plan de activos por terminación laboral, lo cual no se administra ningún tipo de información.

22.4. Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros.

No se cuenta en la entidad con beneficios de posempelo y demás cargas laborales.

23. NOTA 23. PROVISIONES.

Composición.

A 31 de diciembre de 2024 no se presentan provisiones.

23.1. Litigios y demandas

Se tiene una provisión para litigios y demandas por valor de $324.000.000 a 31 de diciembre en la E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE RAMIRIQUI.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
2.7	**Cr**	**PROVISIONES**	**324.000.000,00**	**0,00**	**324.000.000,00**
2.7.01	**Cr**	**Litigios y demandas**	**324.000.000,00**	**0,00**	**324.000.000,00**
2.7.01.03	Cr	Administrativas	159.000.000,00	0,00	159.000.000,00
2.7.01.05	Cr	Laborales	165.000.000,00	0,00	165.000.000,00

23.2. Garantías.

No se registran garantías en la entidad, motivo por el cual no se suministra información.

23.3. Provisiones Derivadas.

No se registran provisiones derivadas, motivo por el cual no se suministra información.

24. NOTA 24. OTROS PASIVOS.

Composición.

Se relacionan otros pasivos a 31 de diciembre de 2024, los cuales hacen mención a otros ingresos recibidos por anticipado por parte de la E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE RAMIRIQUI.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
2.9	**Cr**	**OTROS PASIVOS**	**145.796.790,00**	**145.796.790,00**	**0,00**
2.9.10	Cr	Ingresos recibidos por anticipado	145.796.790,00	145.796.790,00	0,00

24.1. Desglose – subcuentas otros.

A 31 de diciembre se registran ingresos recibidos por anticipado, por parte de entidades privadas hacia la E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE RAMIRIQUI, por valor de $145.796.790.Estos valores fueron llevados a comité financiero ya que corresponden $ 132.554.688 valor por conciliar de la eps en liquidación EMDISALUD y la cual a la fecha no se tiene el soporte, en relación a los saldos de aliansalud eps por valor de $390.000 y $ 12.852.102 correspondiente a Coomeva eps saldos se encuentran por conciliar con las respectivas entidades las cuales se encuentran en proceso de liquidación. Estos saldos fueron consignados en su momento por la eps mencionadas y de las cuales a la fecha no se tiene el soporte de conciliación.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Cr	**OTROS PASIVOS**	**145.796.790,00**	**145.796.790,00**	**0,00**
2.9.10.90	**Cr**	**Otros ingresos recibidos por anticipado**	**145.796.790,00**	**145.796.790,00**	**0,00**
	Cr	EMDISALUD	132.554.688,00	132.554.688,00	0,00
	Cr	ALIANSALUD EPS SA	390.000,00	390.000,00	0,00
	Cr	COOMEVA EPS	12.852.102,00	12.852.102,00	0,00

24.2. Desglose – pasivos para liquidar (solo entidades en liquidación)

No se refleja información en el ítem mencionado, por parte de la institución.

24.3. Desglose – pasivos para trasladar (solo entidades en liquidación)

No se refleja información en el ítem mencionado, por parte de la institución.

25. NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.

Composición.

A 31 de diciembre de 2024, la entidad no refleja en su información financiera, activos y pasivos contingentes.

25.1.1. Revelaciones generales de activos contingentes.

No se identificaron activos contingentes en la E.S.E.

25.1.2. Pasivos Contingentes.

No se identificaron pasivos contingentes en la E.S.E.

26. NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN.

Composición.

26.1. Cuentas de Orden Deudoras.

La entidad, reconoce en sus cuentas de orden, facturación glosada en ventas de servicios de salud, litigios y mecanismos de solicitud de conflictos y deudores de control, que son objeciones pendientes, para el reconocimiento de las mismas. A continuación, suministramos el valor estimado en sus cuentas de orden: El valor registrado en la cuenta 8120 litigios y mecanismo alternativos de soluciones de conflictos por valor de $ 1.122.3585.024 corresponde a pretensiones de acciones a favor del hospital por procesos jurídicos con un nivel de riesgo bajo y por ende se registran en las cuentas de orden. Se tiene registro en la cuenta 83.33 por valor de 242.542.570 valores glosados en venta de servicios de salud.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Db	**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**	-	-	-
8.1	**Db**	**ACTIVOS CONTINGENTES**	**1.122.585.024,00**	**1.122.585.024,00**	-
8.1.20	**Db**	**LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS**	**1.122.585.024,00**	**1.122.585.024,00**	-
8.1.20.01	Db	Civiles	1.122.585.024,00	1.122.585.024,00	-
8.3	**Db**	**DEUDORAS DE CONTROL**	**242.542.570,00**	**110.550.191,00**	**131.992.379,00**
8.3.33	**Db**	**FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS DE SALUD**	**242.542.570,00**	**110.550.191,00**	**131.992.379,00**
8.3.33.16	Db	Empresas Promotoras de Salud	212.694.702,00	92.226.110,00	120.468.592,00
8.3.33.19	Db	Compañías de seguros	29.847.868,00	18.324.081,00	11.523.787,00
8.9	**Cr**	**DEUDORAS POR CONTRA (CR)**	**-1.365.127.594,00**	**- 1.233.135.215,00**	**- 131.992.379,00**
8.9.05	**Cr**	**ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)**	**-1.122.585.024,00**	**- 1.122.585.024,00**	-
8.9.05.06	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-1.122.585.024,00	- 1.122.585.024,00	-
8.9.15	**Cr**	**DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)**	**- 242.542.570,00**	**- 110.550.191,00**	**- 131.992.379,00**
8.9.15.17	Cr	Facturación glosada en venta de servicios de salud	-1.122.585.024,00	- 1.122.585.024,00	-

26.2. Cuentas de orden acreedoras.

La entidad, reconoce en sus cuentas de orden, litigios alternativos de solicitud de conflictos y los pasivos contingentes; para el reconocimiento de las mismas. A continuación, suministramos el valor estimado en sus cuentas de orden. Cabe resaltar que corresponde a pretensiones de presunta demandas en contra del hospital y a corte de los estados financieros presenta un nivel de riesgo bajo y por ende se registran en las cuentas de orden.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Cr	**CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**	0,00	0,00	0,00
9.1	**Cr**	**PASIVOS CONTINGENTES**	**4.585.042.519,00**	**4.585.042.519,00**	**0,00**
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	4.585.042.519,00	4.585.042.519,00	0,00
9.9	**Db**	**ACREEDORAS POR CONTRA (DB)**	**-4.585.042.519,00**	**-4.585.042.519,00**	**0,00**
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	-4.585.042.519,00	-4.585.042.519,00	0,00

27. NOTA 27. PATRIMONIO

Composición.

Agrupa el conjunto de rubros que representan el valor residual de los recursos netos de la entidad, como consecuencia del giro ordinario de su objeto social. Representa una disminución entre el año 2024 y el año 2023 por valor de $-642.944.668, debido a reclasificación de pérdidas de ejercicios anteriores y de la utilidad generada dentro del año fiscal 2024.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2023	VALOR VARIACIÓN
3.2	**Cr**	**PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS**	**7.037.244.119,00**	**7.680.188.787,00**	**-642.944.668,00**
3.2.08	Cr	Capital fiscal	7.680.188.787,00	8.007.181.140,00	-326.992.353,00
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	- 642.944.668,00	-326.992.353,00	-315.952.315,00

28. NOTA 28. INGRESOS

Composición.

El aumento significativo en esta partida de $ 690.566.511 para el año 2024 con relación al año 2023, se da producto a convenios y contratos realizados con las EPS del régimen subsidiado, y la Gobernación de Boyacá, para la oportuna prestación de servicios de salud, en beneficio de la comunidad.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
4	**Cr**	**INGRESOS**	**5.112.359.011,00**	**4.421.792.500,00**	**690.566.511,00**
4.3	Cr	Venta de servicios	4.847.720.831,00	4.143.744.930,00	703.975.901,00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	247.322.951,00	241.970.355,00	5.352.596,00
4.8	Cr	Otros ingresos	17.315.229,00	36.077.215,00	-18.761.986,00

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación.

En el año 2024, se reciben ingresos por parte de la Gobernación de Boyacá, en convenio formado por concepto de subsidio a la oferta, para coadyuvar los diferentes pagos de obligaciones contraídas en la ESE durante la vigencia 2024.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	247.322.951,00	241.970.355,00	5.352.596,00
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	247.322.951,00	241.970.355,00	5.352.596,00
4.4.30	Cr	Otras Transferencias	247.322.951,00	241.970.355,00	5.352.596,00

28.2. Ingresos de Transacciones con contraprestación.

Se reciben ingresos a corte 31 de diciembre de 2024, por concepto de servicios de salud y otros ingresos, que arroja la siguiente información.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	4.865.036.060,00	4.179.822.145,00	685.213.915,00
4.3	Cr	Venta de servicios	4.847.720.831,00	4.143.744.930,00	703.975.901,00
4.3.12	Cr	Servicios de salud	4.847.720.831,00	4.143.744.930,00	703.975.901,00
4.8	Cr	Otros ingresos	17.315.229,00	36.077.215,00	- 18.761.986,00
4.8.02	Cr	Financieros	12.319.004,00	8.521.701,00	3.797.303,00
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	151.764,00	27.555.514,00	-27.403.750,00
4.8.30	Cr	Reversión del deterioro del valor	4.844.461,00	0,00	4.844.461,00

28.3. Contratos de Construcción.

No se generan ingresos por dicho rubro, puesto que el objeto social de la entidad es la prestación de servicios de salud.

29. NOTA 29. GASTOS

Composición.

Los gastos operaciones de administración que son ocasionados en el desarrollo del objeto social de la E.S.E, están directamente relacionados con la gestión administrativa de la entidad**.**

El deterioro, depreciaciones y provisiones se realizan para estimar el gasto incurrido de los activos de la entidad, así como, las provisiones realizadas para algún tipo de perdida en las obligaciones o demandas incurridas en la ESE.

Los otros gastos, se dan en la entidad, por la perdida en el margen de la contratación y de los gastos bancarios incurridos durante las vigencias fiscales mencionadas en los estados financieros de la ESE.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Db	**GASTOS**	**3.243.381.761,00**	**1.558.500.043,00**	**1.684.881.718,00**
5.1	Db	De administración y operación	2.256.962.139,00	1.052.481.725,00	1.204.480.414,00
5.2	Db	De ventas	0,00	15.000.000,00	-15.000.000,00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	984.986.144,00	444.699.742,00	540.286.402,00
5.8	Db	Otros gastos	1.433.478,00	46.318.576,00	-44.885.098,00

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

Los gastos de administración corresponden a recursos necesarios para la gestión de la empresa, para poder cumplir con el objeto social de la entidad, y poder generar los recursos necesarios para su funcionamiento. Su aumento se presenta en que se provisionaron en su totalidad las prestaciones sociales de los empleados de la ESE.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Db	**GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS**	**2.256.962.139,00**	**1.052.481.725,00**	**1.204.480.414,00**
5.1	**Db**	**De Administración y Operación**	**2.256.962.139,00**	**1.052.481.725,00**	**1.204.480.414,00**
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	810.319.992,00	256.196.182,00	554.123.810,00
5.1.02	Db	Contribuciones imputables	5.537.489,00	13.592.697,00	-8.055.208,00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	78.260.148,00	88.352.995,00	-10.092.847,00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	13.632.764,00	12.023.078,00	1.609.686,00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	129.226.089,00	83.490.944,00	45.735.145,00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	25.371.999,00	27.173.228,00	-1.801.229,00
5.1.11	Db	Generales	1.029.372.091,00	568.647.317,00	460.724.774,00
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	165.241.567,00	3.005.284,00	162.236.283,00
5.2	**Db**	**De Ventas**	**0,00**	**15.000.000,00**	-15.000.000,00
5.2.11	Db	Generales	0,00	15.000.000,00	-15.000.000,00

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.

De acuerdo a la política establecida para este concepto, los indicios de deterioro de la cartera por venta de servicios de Salud y por los bajos niveles de pago de las EPS a la entidad, se tomó como porcentaje para el cálculo del deterioro de cartera mayor

a 360, aplicando valor presente de la cartera, obteniendo como deterioro de cartera de la vigencia 2024 la suma de $ 334.768.048.

De igual manera se realizó las respectivas depreciaciones en cuanto concierne a la propiedad planta y equipo y que asciende a un valor total en el año 2024 de $326.218.096.

También se cuenta con la cuenta de provisiones para litigios y demandas futuras por valor de $324.000.000.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
5.3	**Db**	**DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES**	**984.986.144,00**	**444.699.742,00**	**540.286.402,00**
	Db	**DETERIORO**	**334.768.048,00**	**127.945.981,00**	**206.822.067,00**
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	334.768.048,00	127.945.981,00	206.822.067,00
		DEPRECIACIÓN	**326.218.096,00**	**316.753.761,00**	**9.464.335,00**
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	326.218.096,00	316.753.761,00	9.464.335,00
		PROVISIÓN	**324.000.000,00**	**0,00**	**324.000.000,00**
5.3.68	Db	De litigios y demandas	324.000.000,00	0,00	324.000.000,00

29.3. Transferencias y Subvenciones.

No se presenta ningún tipo de movimiento en este rubro por parte de la entidad.

29.4. GASTO PÚBLICO SOCIAL

La entidad no cuenta con gasto publico social.

29.5. DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS

No se presenta movimiento de dicho rubro en la entidad.

29.6. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

No se presenta movimiento de dicho rubro en la entidad.

29.7. OTROS GASTOS.

Para vigencia 2024, se presenta movimiento debido a comisiones de servicios financieros a corte de los estados financieros arroja la siguiente información:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
5.8	**Db**	**OTROS GASTOS**	**1.433.478,00**	**46.318.576,00**	**-44.885.098,00**
5.8.02	**Db**	**COMISIONES**	**1.433.478,00**	**5.961.633,00**	**-4.528.155,00**
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	1.433.478,00	5.961.633,00	**-4.528.155,00**
5.8.04	**Db**	**FINANCIEROS**	**0,00**	**40.356.943,00**	**-40.356.943,00**
5.8.04.26	Db	Pérdida por baja en cuentas de préstamos por cobrar	0,00	40.356.943,00	**-40.356.943,00**

30. COSTO DE VENTAS

Se presenta una disminución de $ 678.362.892 para el año 2024, debido a un bajo porcentaje significativo de costos en Urgencias por consulta y procedimientos y además en Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos, es por eso la disminución en los costos de la E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE RAMIRIQUI.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
6	**Db**	**COSTOS DE VENTAS**	**2.511.921.918,00**	**3.190.284.810,00**	**-678.362.892,00**
6.2	**Db**	**COSTO DE VENTAS DE BIENES**	**196.106.761,00**	**0,00**	**196.106.761,00**
6.2.10	Db	Bienes comercializados	196.106.761,00	0,00	**196.106.761,00**
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	**2.315.815.157,00**	**3.190.284.810,00**	**-874.469.653,00**
6.3.10	Db	Servicios de salud	2.297.363.191,00	3.190.284.810,00	-892.921.619,00
6.3.60	Db	Servicios públicos	3.080.826,00	0,00	3.080.826,00
6.3.90	Db	Otros servicios	15.371.140,00	0,00	15.371.140,00

30.1. COSTO DE VENTAS DE BIENES

Los costos de ventas de bienes corresponden a compra de medicamentos para la prestación de servicios de la E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE RAMIRIQUI en la vigencia 2024.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
6.2	**Db**	**COSTO DE VENTAS DE BIENES**	**198.733.761,00**	**0,00**	**198.733.761,00**
6.2.10	**Db**	**BIENES COMERCIALIZADOS**	**196.106.761,00**	**0,00**	**196.106.761,00**
6.2.10.23	Db	Medicamentos	196.106.761,00	0,00	196.106.761,00

30.2. COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS

El costo de ventas de servicios de la E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE RAMIRIQUI, a corte 31 de diciembre de 2024-2023, arroja la siguiente información:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
6.3	**Db**	**COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS**	**2.315.815.157,00**	**3.190.284.810,00**	**-874.469.653,00**
6.3.10	**Db**	**SERVICIOS DE SALUD**	**2.297.363.191,00**	**3.190.284.810,00**	**-892.921.619,00**
6.3.10.01	Db	Urgencias - consulta y procedimientos	1.044.475.655,00	1.386.782.850,00	-342.307.195,00
6.3.10.02	Db	Urgencias-observacion	105.587.614,00	126.792.045,00	-21.204.431,00
6.3.10.15	Db	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	275.072.988,00	494.730.293,00	-219.657.305,00
6.3.10.17	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	8.626.665,00	39.336.200,00	-30.709.535,00
6.3.10.18	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención	38.083.133,00	78.045.402,00	-39.962.269,00
6.3.10.25	Db	Hospitalizacion - Estancia general	299.185.182,00	336.668.394,00	-37.483.212,00
6.3.10.26	Db	Hospitalizacion - Cuidados intensivos	5.282.800,00	0,00	5.282.800,00
6.3.10.36	Db	Quirófanos y salas de parto - Salas de parto	0,00	266.712,00	-266.712,00
6.3.10.40	Db	Apoyo diagnostico - Laboratodio clinico	51.718.806,00	159.839.260,00	-108.120.454,00
6.3.10.41	Db	Apoyo diagmostico - Imageniologia	55.923.914,00	180.342.690,00	-124.418.776,00
6.3.10.50	Db	Apoyo diagnostico - Rehabilitacion y terapias	63.471.891,00	112.445.557,00	-48.973.666,00
6.3.10.56	Db	Apoyo terapeutico - Farmacia e insumos hospitalrios	169.976.612,00	52.659.650,00	117.316.962,00
6.3.10.66	Db	Servicios conexos a la salud - Servicios de ambulancia	111.866.026,00	222.375.757,00	-110.509.731,00
6.3.10.67	Db	Servicios conexos a la salud - Otros servicios	68.091.905,00	0,00	68.091.905,00
6.3.60	**Db**	**SERVICIOS PÚBLICOS**	**3.080.826,00**	**0,00**	**3.080.826,00**
6.3.60.04	Db	Aseo	3.080.826,00	0,00	3.080.826,00
6.3.90	**Db**	**OTROS SERVICIOS**	**15.371.140,00**	**0,00**	**15.371.140,00**
6.3.90.14	Db	Servicios de mantenimiento y reparación	15.371.140,00	0,00	15.371.140,00

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÒN-ENTIDAD CONCEDENTE

Composición.

No se registra acuerdos de concesión en la ESE.

32.1. Detalle de los acuerdos de concesión.

No se registra acuerdos de concesión en la ESE.

NOTA 33. ADMINISTRACIÒN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondo de Colpensiones)

Composición.

La entidad no refleja información de administración de recursos de seguridad social en pensiones, para la presente vigencia.

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

Composición.

La entidad no registra manejos con moneda extranjera.

34.1. Conciliación de ajustes por diferentes en cambio.

La entidad no registra manejos con moneda extranjera.

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.

Composición.

No se refleja impuesto a las ganancias, por tal efecto no se registra movimiento en dicho rubro.

35.1. Activos por impuestos corrientes y diferidos.

No se refleja impuesto a las ganancias, por tal efecto no se registra movimiento en dicho rubro.

35.2. Pasivos por impuestos corrientes y diferidos.

No se refleja impuesto a las ganancias, por tal efecto no se registra movimiento en dicho rubro.

35.3. Ingresos por impuestos diferidos.

No se refleja impuesto a las ganancias, por tal efecto no se registra movimiento en dicho rubro.

35.4. Gastos por impuestos a las ganancias corrientes y diferidas.

No se refleja impuesto a las ganancias, por tal efecto no se registra movimiento en dicho rubro.

35.5. Ajustes por impuestos a las ganancias de vigencias anteriores.

No se refleja impuesto a las ganancias, por tal efecto no se registra movimiento en dicho rubro.

36. NOTA 36. COMBINACION Y TRASLADOS DE OPERACIONES.

Composición.

Durante la vigencia fiscal 2024, no se registran combinaciones y traslados de operaciones.

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

Dentro de las características fundamentales en la institución, vemos un aumento del patrimonio, la cual es generada principalmente por la pérdida de la vigencia fiscal 2024.

El flujo de efectivo registra un aumento de $ 149.297.559, en el año 2024 con respecto al año 2023, esto se da debido a que ingresaron más recursos de liquidez a la E.S.E por concepto de ventas de servicios de salud, subvenciones recibidas por parte del gobierno nacional y departamental para apalancar costos y gastos del hospital.

A 31 de diciembre de 2024 se presenta un déficit en el resultado del ejercicio por valor de $-642.944.668 la cual fue generada principalmente, por el aumento en los gastos de operacionales en que tuvo que incurrir la E.S.E. durante la vigencia 2024.

La E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE RAMIRIQUI, no revela información de hechos ocurridos después del cierre de la vigencia fiscal 2024.

HERIBERTO BENÍTEZ BENÍTEZ
GERENTE

JOSE E. BARRAGAN GARCIA
Contador Público
T.P. 125233-T

E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE RAMIRIQUI

NIT: 891.800.644-9

CERTIFICACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS VIGENCIA FISCAL 2024

Los suscritos Gerente y Contador de la E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE RAMIRIQUI, declaramos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros al 31 de diciembre de 2024, los cuales se han tomado fielmente de los libros de la Entidad. Por lo tanto:

- Los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad.
- La contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público aprobado mediante Resolución 414 de 2014.
- Se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información reveladas, reflejan en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de la Entidad.
- Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros de acuerdo con los documentos soporte que los originan.
- No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros.
- En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- Se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.
- La empresa ha cumplido con el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.
- Así mismo, los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el representante legal.

Se expide en Ramiriquí, a los veintiséis (26) días del mes de febrero de 2025.

Atentamente,

HERIBERTO BENÍTEZ BENÍTEZ
GERENTE

JOSE E. BARRAGAN GARCIA
Contador Público
T.P. 125233-T