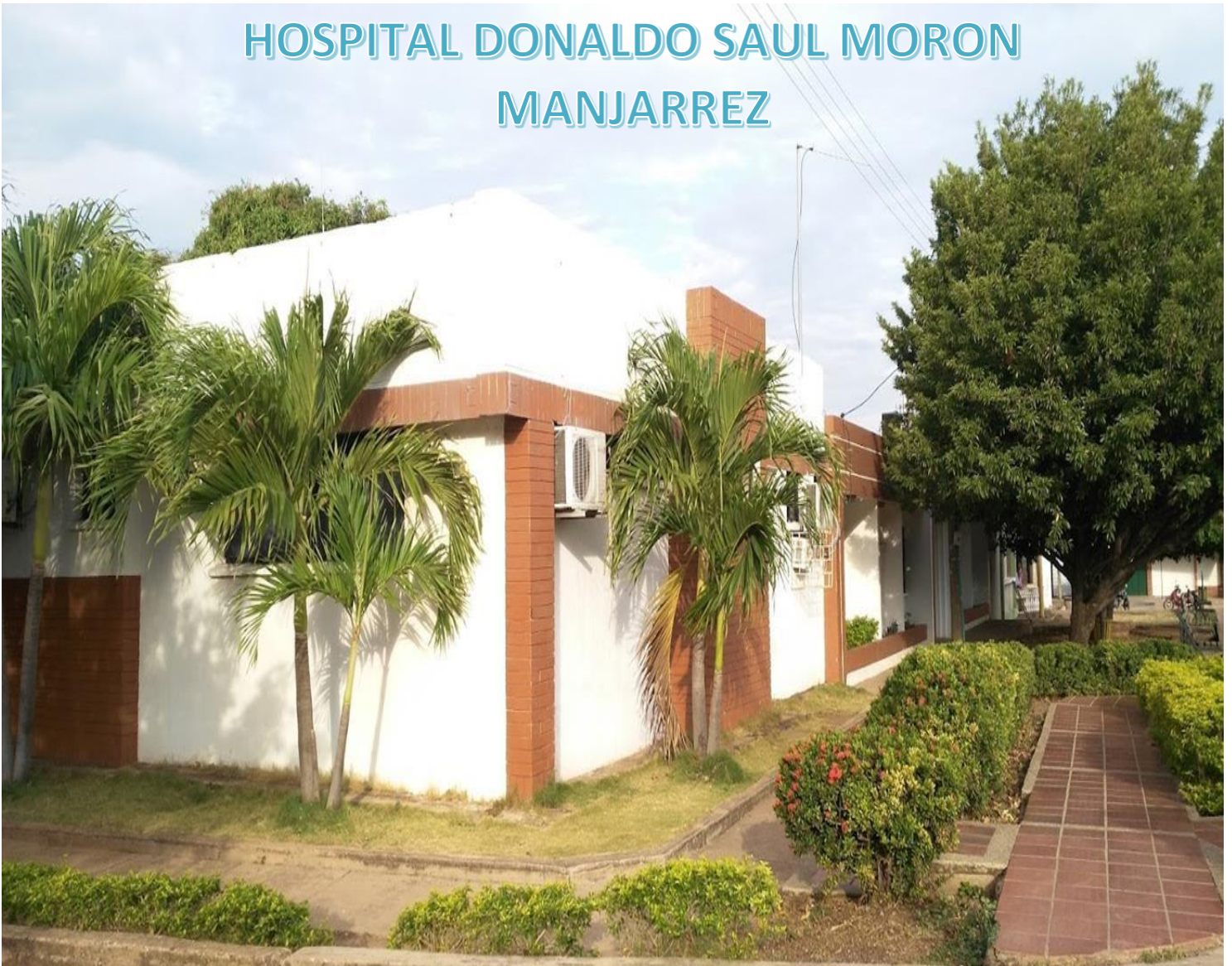


REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA
MUNICIPIO DE LA JAGUA DEL PILAR



NIT: 825001119-5

HOSPITAL DONALDO SAUL MORON MANJARREZ



Informe Financiero del Periodo Contable Terminado a 31 de diciembre de 2024

Correo: hospitaljagua@hotmail.com
Calle: 6 N° 2 - 23 - Teléfono: 3004599587

REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA
MUNICIPIO DE LA JAGUA DEL PILAR



CERTIFICADO A LOS ESTADOS FINANCIEROS



HOSPITAL DONALDO SAUL MORON MANJARREZ
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
Periodos contables terminados el 30/12/2024 y 30/12/2023
(Cifras en Pesos Colombianos)

		2024-12	2023-12			2024-12	2023-12
ACTIVOS				PASIVOS			
ACTIVO CORRIENTE	NOTAS	1,553,879,771	1,004,469,655	PASIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO O EQUIVALENTE DE EFEC	4	924,732,834	477,898,507	CUENTAS POR PAGAR	21	183,640,659	148,021,750
Caja		0	0	Adquision de bienes y servicios nacionales		144,090,310	126,304,737
Depositos e Instituciones Financieras		924,732,834	477,900,607	Descuentos de Nomina		9,266,672	10,509,700
DEUDORES	7	551,250,662	462,861,359	Retencion en la Fuente E impuestos de Timbre		23,985,812	3,319,539
Servicios de Salud		683,816,875	595,427,572	Impuestos Contribuciones y Tasas		6,297,865	788774
(-) provision Para Deudores		-132,566,213	-132,566,213	Creditos Judiciales		0	0
PRÉ STAMOS CONCEDIDOS		2,209,602	2,209,602	0		0	0
Creditos a Empleados	8	2,209,602	2,209,602	Otras Cuentas por Pagar	21	199,884,863	210,253,751
INVENTARIOS	9	75,686,674	61,500,187	Otras Cuentas por pagar		1,472,330	222,600
Materiales medico quirurgicos		17,922,487	17,922,487	Viaticos y Gastos de Viaje		77,792	303,499
Materiales reactivos y de laboratorio		25,969,297	18,469,297	Seguro		699,203	699,203
Materiales odontologicos		19,438,868	12,752,381	Aportes al ICBF Y SENA		0	2,600
Otros materiales		12,356,022	12,356,022	Servicios Publicos		0	34,319,129
ACTIVO NO CORRIENTE		924,158,153	872,272,775	Honorarios		111,638,720	131,837,720
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	10	893,435,931	841,550,553	Servicios		85,996,818	42,869,000
Terrenos	0	200,000,000	200,000,000	OBLIGACIONES LABORALES Y DI	22	185,313,737	330,927,579
Edificacion		122,486,000	122,486,000	SALARIOS Y PRE STACIONES SOCIALES		185,313,737	330,927,579
Maquinarias y Equipos		404,415,286	404,415,286	Normas por pagar		81,311,646	139,676,109
Equipo Medico Cientifico		90,158,129	79,355,129	Cesantia		5,493,444	5,190,626
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina		109,785,580	80,785,580	Intereses sobre cesantias		0	230,186
Equipo de Transporte, Traccion y Elevacion		290,372,465	290,372,465	Vacaciones		17,679,823	54,288,384
		0	0	Prima de vacaciones		37,437,091	59,354,820
		0	0	Prima de Servicios		7,290,081	17,893,934
Equipos de Transporte, Traccion y Elevacion		-491,236,907	-501,336,907	Prima de Navidad		19,676,301	34,908,593
OTROS ACTIVOS		\$ 30,722,222.00	\$ 30,722,222.00	Aportes a ARL		113,200	208,724
OTROS ACTIVOS		0	-	Aportes a Fondos de Pension		16,312,150	16,887,450
Software		32,500,000	32,500,000	Aportesa seguridad Social en Salud		0	1,577,600
AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES		\$ -1,777,778.00	\$ -1,777,778.00	Aporte a cajas de compensacion		0	711,153
TOTAL ACTIVOS		2,478,037,924	1,876,742,430	OTROS PASIVOS		1,401,282,276	372,461,840
				Ingresos Diferidos Por Subvenciones Condicion		1,401,282,276	372,461,840
				TOTAL PASIVO S		\$ 1,970,121,535	\$ 1,061,664,919
				PATRIMONIO			
				PATRIMONIO INSTITUCIONAL	27	507,916,389	815,077,510
				Capital Fiscal		221,433,030	221,433,030
				Resultado de Ejercicio Anteriores		426,202,205	565,999,246
				Utilidades o Exedentes Acumulados		426,202,205	565,999,246
				Utilidades del Ejercicio		-139,718,846	27,645,234
				Deudores		0	0
				TOTAL PATRIMONIO		507,916,389	815,077,510
				TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		\$ 2,478,037,924	\$ 1,876,742,430

GEOVANNY LACOUTURE JIMENEZ
Gerente

ADA DELIA GUTIERREZ BALCAZAR
CONTADOR PUBLICO .TP98875-T



REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA
MUNICIPIO DE LA JAGUA DEL PILAR



HOSPITAL DONALDO SAUL MORON MANJARREZ
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO
Periodos contables terminados el 31-12-2024 y 31-12-2023
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

ACTIVIDADES OF	NOTAS	2023-12	2023-12	VARIACION	%
INGRESOS OPERACIONALES		\$ 2,305,434,058	\$ 921,290,733	\$1,384,143,325.00	150%
VENTA DE SERVI	28	<u>2,305,434,058</u>	<u>921,290,733</u>	<u>\$1,384,143,325.00</u>	<u>150%</u>
Servicios de Salud		<u>2,305,434,058</u>	<u>921,290,733</u>	<u>\$1,384,143,325.00</u>	<u>150%</u>
COSTO DE VENT	30	\$ 2,091,176,888	\$ 726,773,847	\$1,364,403,041.00	188%
COSTO DE VENTA DE SERVICIOS		2,091,176,888	726,773,847	\$1,364,403,041.00	188%
Servicios de Salud		<u>2,091,176,888</u>	<u>726,773,847</u>	<u>\$1,364,403,041.00</u>	<u>188%</u>
GASTOS OPERACIONALES					
DE ADMINISTRAC	29	\$ 582,486,019	\$ 340,284,352	\$242,201,666.70	71%
Sueldos y Salarios		56,533,175	49,291,532	\$7,241,643.00	15%
Bonificación Especial De Recreación		1,849,535	1,668,052	\$181,483.00	
Contribuciones Efectivas		22,961,923	22,617,090	\$344,833.00	2%
Aportes sobre La Nomina		2,988,800	2,578,300	\$410,500.00	16%
Pretaciones sociales		20,620,548	18,571,290	\$2,049,258.00	11%
Servicio		159,820,000	55,520,000	\$104,300,000.00	188%
Honorarios		161,008,966	107,505,000	\$53,503,966.00	50%
Gastos Generales		152,162,450	81,356,947	\$70,805,502.70	87%
Impuestos, Contribuciones y Tasa		4,540,622	1,176,141	\$3,364,481.00	286%
Deterioro Depreciacione Amortizac		-	11,435,271	-\$11,435,270.50	-100%
Deterioro de Cuentas por Cobrar		-	-		
Equipos Biomedicos		-	2,666,863	-\$2,666,863.00	-100%
Vehiculo		-	7,879,519	-\$7,879,518.50	-100%
Soware		-	888,889		
EXCEDENTE OPERACIONAL		-368,228,849	-157,202,737	-\$211,026,112.20	134%
GASTO NO OPERACIONALES		-	-		
INGRESOS NO O	28.1	\$ 270,224,888	\$ 188,651,598	\$81,573,290.00	43%
OTROS INGRESOS		270,224,888	188,651,598	\$81,573,290.00	
Donacion		-	-	\$0.00	0%
Otras Transferencias		269,455,882	188,460,836		
Otros Ingresos Ordinarios		769,006	190,762	\$578,244.00	303%
OTROS GASTOS	29.3	\$ 41,714,885	\$ 3,803,627	\$37,911,257.83	997%
Financieros		41,714,885	3,803,627	\$37,911,257.83	997%
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS		-	-		
Ajuste de Ejercicio Anteriores					
EXCEDENTE OPI	27	-\$139,718,846	\$27,645,234	-\$167,364,080.03	-605%



GEOVANNY LACOUTURE JIMENEZ
Gerente



ADA DELIA GUTIERREZ BALCAZAR
CONTADOR PUBLICO . TP98875-T



REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA
MUNICIPIO DE LA JAGUA DEL PILAR






HOSPITAL DONALDO SAUL MORON MANJARREZ
NIT:825001119-5
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
Periodos contables terminados el 31-12-2024 y 31-12-2023
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)COLOMBIANOS

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2023	755,879,477
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL 2024	-247,963,088
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2024	507,916,389

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS:	2024	2023	VARIACION
CAPITAL FISCAL			0
Utilidades o excedentes acumulados			0
RESULTADOS DEL EJERCICIO			0
TOTAL INCREMENTO			0
DISMINUCIONES:			
Capital Fiscal	221433030	221433030	0
Resultado de Ejercicio Anteriores	426,202,205	562,091,681	-135,889,476
Resultado del Ejercicio	-139718846	27645234	-112,073,612
			-247,963,088
Inventarios			
Propiedad, Planta y Equipo	0	0	0
Provisiones	0	0	0
Deudores	0	0	0
TOTAL DISMINUCIONES			-247,963,088
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO			

	
GEOVANNY LACOUTURE JIMENEZ Gerente	ADA DELIA GUTIERREZ Contadora Pública T.P. No. 98875-T
	VIGILADO  Supersalud

REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA
MUNICIPIO DE LA JAGUA DEL PILAR



**LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y EL CONTADOR DEL EL HOSPITAL
DONALDO SAUL MORON MANJARREZ DE LA JAGUA DEL PILAR LA GUAJIRA**

CERTIFICAN

Que los saldos de los Estados Financieros emitidos por el Hospital Donaldo Saul Morón de la Jagua del Pilar-La Guajira, revelan los hechos económicos al corte de diciembre 31 de 2024, y éstos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad generados por el software contable SALUDPLUS, y son generados conforme al marco normativo Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público y bajo las normas internacionales de información financiero aplicables para el Grupo 2 en cumplimiento del Decreto 3022 del 2013 y los Decretos 2420 y 2496 de 2015. Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones y éstos revelan el valor total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos gastos, costos y cuentas de orden.

Que, a corte de diciembre 31 de 2024, se emiten los Estados Financieros de manera individual en el Hospital Donaldo Saul Morón de la Jagua del Pilar-La Guajira

Se firma en la Ciudad de La Jagua del Pilar La Guajira, a los veintiocho (28) del mes de febrero de 2025

GEOVANNY LACUTURE JIMENEA
Gerente

ADA DELIA GUTIERREZ BALCAZAR
Contadora

HOSPITAL DONALDO SAUL MORÓN MANJARREZ HOSPITAL NIVEL I

Correo: hospitaljagua@hotmail.com
Calle: 6 N° 2 - 23 - Teléfono: 3004599587

REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA
MUNICIPIO DE LA JAGUA DEL PILAR



NIT. 825001119-5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2024

NOTA 1. ENTIDAD DEPORTANTE

1.1 Identificación y funciones

La Empresa HOSPITAL DONALDO SAUL MORÓN MANJARREZ es una Empresa Social del Estado, con domicilio en la jagua del Pilar-La Guajira creada mediante Acuerdo 010 El 21 De junio De 1999 En El Municipio De La Jagua del Pilar, con domicilio en la calle 6 # 2-23 adscrita a La secretaria De Salud Municipal. Inicia su funcionamiento la entidad como Empresa Social del Estado ESE. con Nit. No. 825001119-5. La empresa es una entidad dotada de personería jurídica, autonomía administrativa, financiera y presupuestal y patrimonio propio, el órgano máximo de dirección de la Empresa es la Junta Directiva.

La ESE Hospital DONALDO SAUL MORÓN MANJARREZ Nivel I es una empresa social del estado, con personería jurídica, es una entidad pública descentralizada de orden Municipal, que presta los servicios de salud de primer nivel, establece en su MISIÓN contribuir a mejorar el estado de salud de la población Jigüera, en especial la más pobre y vulnerable del municipio.

1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus Estados Contables, La empresa está aplicando el marco conceptual de la contabilidad pública, Resolución 414 de 2014 y el *Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público*, Resolución 139 de 2015 y 466 de 2016, a nivel de documento fuente. Así mismo, las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soportes aplicables al Nuevo Marco Normativo:

La ESE Hospital Donaldo Saúl Morón Manjarrez Nivel I inicio la implementación del Nuevo Marco Normativo en el año 2015, inicialmente con el proceso de sensibilización,

REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA
MUNICIPIO DE LA JAGUA DEL PILAR



NIT: 825001119-5

diagnóstico y análisis de la información generada por cada uno de los procesos, depuración de la información, así como la definición de las políticas contables. A 01 de enero de 2016 Se elaboró el balance de apertura bajo el nuevo marco normativo con el cual se inicia el proceso de convergencia durante el año 2016 para llegar a obtener los estados financieros a 31 de diciembre de este mismo año bajo el nuevo marco normativo, dejando claridad que dicha información no fue la oficial para entes de inspección vigilancia y control, simplemente se convirtió en insumo para iniciar el periodo de aplicación a partir del 01 de enero de 2017.

1.3 Base normativa y periodo cubierto

Para el registro de los hechos financieros, económicos el *Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público* y sus modificaciones y el manual de procedimientos del Régimen de Contabilidad a nivel de documento fuente, se cuenta con procedimientos debidamente estructurados para este fin. Este aspecto contribuye para que el reconocimiento de los hechos ocurridos desde el inicio de actividades de la E.S.E. hasta la fecha, estén contenidos es su totalidad manual de procedimientos del Régimen de Contabilidad pública; integrado por el catálogo general de cuentas, los procedimientos contables y los instructivos contables, así mismo se observa en la preparación de sus estados financieros, los principio de contabilidad generalmente aceptados en Colombia al igual que las normas y los procedimientos establecidos por la CGN en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soporte, comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2024, el estados de resultados integrales, el estados de cambios en el patrimonio el estado de flujo de efectivo estado de cambio en el patrimonio comparativos comparados año 2023-2024.

1.4 Forma de organización

El proceso contable se encuentra respaldado de los documentos fuentes con sus correspondientes soportes como son recibos de caja, órdenes de pago, notas de contabilidad, cuentas de cobro, consignaciones entre otros e informes presupuestales con los cuales se hacen registros diarios dado origen a los libros mayores de los que se desprende los estados financieros, de acuerdo con la normatividad contable vigente.

La entidad no agrega o consolidan información de unidades dependientes.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1 Bases de medición

Dentro del curso de sus operaciones le ESE para la medición se rige al marco conceptual es decir costo histórico, costo corriente, valor realizable y valor presente que al momento es el utilizado con más frecuencia.



2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La Unidad Monetaria utilizada para las cuentas del estado de situación financiera, las cuentas del estado integral de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y flujo de efectivo es el peso colombiano y el reconocimiento y presentación de los hechos económicos, financieros y sociales en sus estados financieros, se hace teniendo en cuenta su importancia relativa, ello implica tener en cuenta su naturaleza, cuantía, conocimiento y las circunstancias que lo rodean en cada caso.

2.3 Tratamiento de la moneda extranjera

Teniendo en cuenta que la moneda funcional con que realizamos las operaciones es el peso colombiano y que la totalidad de nuestros clientes son de origen colombiano todas las transacciones se registrarán por la moneda funcional y en caso de presentarse una transacción en moneda extranjera se tendría en cuenta la cotización de esta en el mercado. En la presentación de los estados financieros presentados no se presentaron transacciones en moneda distinta a la funcional.

.4 Hechos ocurridos después del periodo contable

Al momento del cierre del periodo contable no se han presentado hechos relevantes que puedan tener afectación en los mismos.

2.5 Otros aspectos

Fondos Restringidos (Especiales) – El Hospital maneja recursos con destinación especial como producto de los convenios formalizados con las Entidades Territoriales, ello hace que la administración de estos recursos sea restringida y por tanto no forman parte de recursos de libre destinación.

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

3.1 Juicios

Dentro del periodo contable reportado se incluyeron ajustes a los activos de la ESE como resultado se dio baja a un software adquirido en 2008 el cual dejó de funcionar en 2018 representando un menor valor de lo registrado en libros, así mismo se incluyeron elementos

que fueron adquiridos en este periodo. Para el año 2023 se adquiere software con proveedor Saluplus, lo cual ha permitido mejorar los procesos y registros contables y presupuestales, por ende mayor precisión en las cifras. En el año 2024 seguimos mejorando procesos y realizando actualizaciones al Software.

3.2 Estimaciones y supuestos

Durante presente ejercicio se hicieron estimaciones sobre deterioro de la cartera teniendo en



cuenta su antigüedad y la situación jurídica del cliente, por otro lado, se han venido efectuando los alegatos ante las diferentes demandas o litigios sin ninguna novedad relevante a la fecha.

3.3 Correcciones contables

En las operaciones ejecutadas dentro del periodo no se presentaron correcciones que pudieran significar diferencias relevantes dentro de la información.

3.4 Riesgos asociados a los instrumentos financieros

Se presenta un alto riesgo dentro de los deudores toda vez que hay algunas ERP que se han declarado en bancarrota y otras que presentan estado en liquidación lo que hace muy difícil el recaudo de la cartera, también podríamos tener un riesgo alto en demandas como deudores solidarios por el incumplimiento de contratistas en el pago de sus obligaciones laborales y de aportes.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Para el proceso de identificación, clasificación, registro, reconocimiento y revelación de los estados contables, el Hospital está aplicando el Manual de Procedimientos del régimen de Contabilidad Pública, adoptado mediante la Resolución 356 del 5 de septiembre de 2007 a nivel de documento fuente y las normas internacionales de información financiera NIIF. Así mismo las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros, preparación de los documentos soporte y otras normas complementarias, algunas de las cuales se resumen a continuación:

- **Efectivo y equivalentes a efectivo-** Se consideran el efectivo que la entidad posee en sus diferentes cajas y depósitos bancarios a la vista sea en cuentas corrientes o de ahorro, además como equivalentes al efectivo los sobregiros bancarios e instrumentos que sean convertibles en dinero a corto plazo.

- **Cuentas por cobrar-** Son derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de sus actividades y surgen de las ventas a crédito dentro de los plazos normales y con plazos superiores a los normales El hospital reconocerá cuentas por cobrar cuando se hayan prestado los servicios, sin tener en cuenta la radicación de la factura

- **Deterioro de cuentas por cobrar** – Se estimará deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento en los pagos a cargo del deudor o desmejoramiento de las condiciones crediticias.

- **Propiedad, Planta y Equipo** – Representan activos tangibles empleados por la Institución para la producción y comercialización de bienes para la prestación de servicios y para propósitos administrativos; se caracterizan por no estar para la venta y se espera su uso en más de un periodo contable. Dentro de la entidad no existen activos

REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA
MUNICIPIO DE LA JAGUA DEL PILAR



de propiedad, planta y equipo que tengan parte significativa que ameriten su reconocimiento de manera separada.

Son registrados al costo histórico, y se deprecian con base en el método de línea recta sobre las vidas útiles estimadas de acuerdo con la circular 011 de 1996, de la Contaduría General de la Nación; los activos cuyo valor de adquisición fueron de menor cuantía se depreciaron totalmente en el mismo año y los que su cuantía sea inferior o igual a medio SMMLV se llevan directamente al gasto.

- **Cuentas por pagar** – Son las obligaciones adquiridas con terceros originadas en el desarrollo de las actividades La empresa reconocerá sus obligaciones contractuales adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro la salida de un flujo financiero fijo o determinado, a través del efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

- **Ingresos** – Entrada de beneficios económicos generados dentro del periodo contable los cuales son susceptibles de incrementar el patrimonio bien sea por aumento de activos o por la disminución de pasivos, estos se originan por la prestación de servicios, venta de bienes o por el uso que terceros hacen de activos os cuales producen intereses, arrendamientos, participaciones, etc.

➤ **LISTADO DE NOTAS QUE NO APLICAN A LA ENTIDAD**

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO, HISTÓRICO Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

NOTA 17. ARRENDAMIENTO

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 23. PROVISIONES

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES NOTA 31.

COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN-ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN

**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA
MUNICIPIO DE LA JAGUA DEL PILAR**



PENSIONES

NOTA 34. EFECTO DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Corresponde a los saldos depositados en las entidades financieras donde la entidad posee las cuentas corrientes y de ahorros, las cuentas se encuentran libres de embargos y otras limitaciones suman un valor total de \$ 924.732.834 los cuales se detallan en la ilustración.

NOTA 5:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	924,732,833.50	477,900,606.88	446,832,226.62
1.1.05	Db	Caja	0.00	0.00	0.00
1.1.06	Db	Cuenta única nacional			0.00
1.1.07	Db	Reservas internacionales			0.00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	924,732,833.50	477,900,606.88	446,832,226.62

Nota 5: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Nota 5.1: DEPOSITOS EN INTITUCIONES FINANCIERAS

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2024 (Vr Inter_ Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	924,732,833.00	477,900,606.00	446,832,227.00	769,006.00	0.0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	238,693.00	13,326,397.00	(13,087,704.00)		
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	924,494,140.00	464,574,209.00	459,919,931.00	769,006.00	
1.1.10.09	Db	Depósitos simples			0.00		

Corresponde a los saldos depositados en las entidades financieras donde la entidad posee las cuentas corrientes y de ahorros

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Anexo.7.9 PRESTACION DE SERVICIO DE SALUD

**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA
MUNICIPIO DE LA JAGUA DEL PILAR**



DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2024			DETERIORO ACUMULADO 2024					DEFINITIVO
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	
1.3.19 PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	387,514,457.0	158,618,838.9	546,133,295.9	107,000,000.0	25,566,213.0	0.0	132,566,213.0	24.3	413,567,082.9
1.3.19.01 Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	1,155,736.0		1,155,736.0				0.0	0.0	1,155,736.0
1.3.19.02 Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada	118,124,657.0	79,763,069.0	197,887,726.0	7,000,000.0	25,566,213.0		32,566,213.0	16.5	165,321,513.0
1.3.19.03 Plan Subsidiado de salud (pbss) por EPS- sin facturar o con facturación pendiente de radicar	0.0		0.0				0.0	0.0	0.0
1.3.19.04 Plan Subsidiado de salud (pbss) por EPS- sin facturar o con facturación radicada	73,097,360.0	71,590,297.9	144,687,657.9	100,000,000.0	0.0		100,000,000.0	69.1	44,687,657.9
1.3.19.13 Servicios de salud por compañías aseguradoras - con facturación radicada	0.0	0.0	0.0				0.0	0.0	0.0
1.3.19.15 Servicios de salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada	631,155.0	0.0	631,155.0	0.0	0.0		0.0	0.0	631,155.0
1.3.19.18 Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - con facturación radicada	10,373,266.0	642,733.0	11,015,999.0				0.0	0.0	11,015,999.0
1.3.19.20 Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - con facturación radicada	142,280,657.0	6,622,739.0	148,903,396.0				0.0	0.0	148,903,396.0
1.3.19.90 Otras cuentas por cobrar servicio de salud	41,851,626.0	0.0	41,851,626.0				0.0	0.0	41,851,626.0

Se registran los derechos adquiridos por la empresa, originados en la prestación de servicios de salud, el valor de los deudores detallados en el cuadro anterior.

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

Anexo 8.1 Prestamos Condicionados

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2023			DETERIORO ACUMULADO 2020				
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%
PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	2,209,602.0	0.0	2,209,602.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Créditos a empleados	2,209,602.0		2,209,602.0				0.0	0.0
Créditos a socios y accionistas			0.0				0.0	0.0

Registra los derechos a favor del ente económico, originados en créditos otorgados al personal con vínculo laboral y su valor es de \$2.209.602.

NOTA 9. INVENTARIO

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	75,686,674.00	61,500,187.00	14,186,487.00
1.5.12	Db	Materias primas			0.00
1.5.14	Db	Materiales y suministros	75,686,674.00	61,500,187.00	14,186,487.00
1.5.20	Db	Productos en proceso			0.00
1.5.25	Db	En tránsito			0.00
1.5.30	Db	En poder de terceros			0.00
1.5.80	Cr	Deterioro acumulado de inventarios (cr)	0.00	0.00	0.00

Los inventarios que se esperan consumir en la prestación de servicios de salud se registran al costo de adquisición y suman el valor de 75.686.674, como se detalla a continuación.

9.1 Bienes y servicios

**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA
MUNICIPIO DE LA JAGUA DEL PILAR**



CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	1.5.11	1.5.12	1.5.14	1.5.20	1.5.25	1.5.30	1.5
	PRESTADORES DE SERVICIOS	MATERIAS PRIMAS	MATERIALES Y SUMINISTROS	PRODUCTOS EN PROCESO	EN TRÁNSITO	EN PODER DE TERCEROS	TOTAL
SALDO INICIAL (31-ene)							0.0
+ ENTRADAS (DB):	0.0	0.0	75,686,674.3	0.0	0.0	0.0	75,686,674.3
ADQUISICIONES EN COMPRAS (detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización)	0.0	0.0	75,686,674.3	0.0	0.0	0.0	75,686,674.3
+ Inventarios vencidos o dañados							0.0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	0.0	0.0	75,686,674.3	0.0	0.0	0.0	75,686,674.3
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	0.0	0.0	75,686,674.3	0.0	0.0	0.0	75,686,674.3
- DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (DE)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Saldo inicial del Deterioro acumulado							0.0
+ Deterioro aplicado vigencia actual							0.0
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual							0.0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE)	0.0	0.0	75,686,674.3	0.0	0.0	0.0	75,686,674.3

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2024	2023	
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	891,453,553.50	841,550,553.50	73,043,000.00
1.6.05	Db	Terrenos	200,000,000.00	200,000,000.00	0.00
1.6.40	Db	Edificaciones	122,486,000.00	122,486,000.00	0.00
1.6.45	Db	Plantas, ductos y túneles	10,100,000.00	0.00	10,100,000.00
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	165,473,000.00	165,473,000.00	0.00
1.6.60	Db	Equipo Medico Cientifico	404,415,286.00	404,415,286.00	0.00
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	90,158,129.00	67,785,129.00	22,373,000.00
1.6.70	Db	Equipo de Counciacion y computacion	109,785,580.00	80,785,580.00	29,000,000.00
1.6.75	Db	Equipo de Transporte Traccion y Elevacion	290,372,465.00	290,372,465.00	0.00
1.6.76	Db	Equipo de Comedor Cocina Despensa y Hoteleria	0.00	0.00	0.00
1.6.85	Db	Depreciación acumulada de PPE (cr)	501,336,906.50	489,766,906.50	11,570,000.00

La propiedades, planta y equipo se registran a su costo, suman el valor de \$1.392.790.460. La depreciación asciende a \$501.336.907, como se detalla a en la imagen

1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	9,098,108.00	9,098,108.00	0.00
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	259,611,926.00	259,611,926.00	0.00
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	27,832,000.00	16,262,000.00	11,570,000.00
1.6.85.07	Cr	Equipo de Counciacion y computacion	43,578,000.00	43,578,000.00	0.00
1.6.85.08	Cr	Equipo de Transporte Traccion y Elevacion	161,216,872.50	161,216,872.50	0.00
1.6.85.08	Cr	Equipo de Comedor Cocina Despensa y Hoteleria	0.00	0.00	0.00

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	165,473,000.0	80,785,580.0	290,372,465.0	404,415,286.0	90,158,129.0	799,000.0	1,032,003,460.0
+ ENTRADAS (DB):	0.0	29,000,000.0	0.0	0.0	0.0	0.0	29,000,000.0
Adquisiciones en compras		29,000,000.0					29,000,000.0
Adquisiciones en permutas							0.0
- SALIDAS (CR):	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	799,000.0	799,000.0
Baja en cuentas						799,000.0	799,000.0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	165,473,000.0	109,785,580.0	290,372,465.0	404,415,286.0	90,158,129.0	0.0	1,060,204,460.0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	165,473,000.0	109,785,580.0	290,372,465.0	404,415,286.0	90,158,129.0	0.0	1,060,204,460.0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	165,473,000.0	109,785,580.0	290,372,465.0	404,415,286.0	90,158,129.0	0.0	1,060,204,460.0
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	9,098,108.0	43,578,000.0	161,216,872.5	259,611,926.0	27,832,000.0	0.0	0.0
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

Correo: hospitaljagua@hotmail
Calle: 6 N° 2 – 23 - Teléfono: 3004599587

**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA
MUNICIPIO DE LA JAGUA DEL PILAR**



NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	30,722,222.00	31,611,111.00	(888,889.00)
1.9.70	Db	Activos intangibles	32,500,000.00	32,500,000.00	0.00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)		0.00	0.00
1.9.76	Cr	Deterioro acumulado de activos intangibles (cr)	(1,777,778.00)	-888,889.00	(888,889.00)
1.9.86.05	Db	Gastos diferidos por Subvenciones Condicionada	0.00	0.00	0.00

Está compuesto por un software contable el cual se encuentra en funcionamiento a partir del año 2023

PASIVOS.

En el presente ejercicio hay una disminución notable debido a un proceso de sostenibilidad contable efectuado en la empresa y un recaudo de vigencias anteriores de la población migrante el cual sirvió para pagar deudas antiguas y así disminuir el pasivo.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	559,371,839.00	358,275,501.08	201,096,337.92
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	144,090,310.00	126,304,736.69	17,785,573.31
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	0.00	0	0.00
2.4.10	Cr	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud			0.00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	383,525,522.00	10,509,700.00	373,015,822.00
2.4.36	Cr	Retencion en la Fuente e Impuesto de Timbre	23,985,812.00	3,319,539.00	20,666,273.00
2.4.40	Cr	Impuesto Contribuciones y Tasas	6,297,865.00	7,887,774.00	(1,589,909.00)
2.4.60	Cr	Credito Judicial	0.00	0	0.00
2.4.90	Cr	Otras Cuentas Por Pagar	1,472,330.00	210,253,751.39	(208,781,421.39)
2.4.95	Cr	Cuentas por pagar a costo amortizado			0.00

Las cuentas por pagar registran las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades, el plazo para pago a los proveedores de bienes y servicios no excede a los 60 días, pero algunas de las cuentas por pagar se encuentran vencidas, debido a que la Institución ha venido arrastrando un pasivo de muchos años. Como se puede evidenciar en este periodo contable estas cuentas disminuyeron considerablemente.

21.1. Revelaciones generales

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA
MUNICIPIO DE LA JAGUA DEL PILAR



ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS N		144,090,310.0
2.4.01.01	Bienes y servicios		144,090,310.0
	Nacionales	PN	140,731,970.0
	Nacionales	PJ	3,358,340.0

Representa un 30% del total de la Adquisición de bienes y servicios nacionales representado en 22 acreedores entre los que se encuentran 20 personas naturales y 2 personas jurídicas

2.1 CUENTAS POR PAGAR
2.1.1 REVELACIONES GENERALES
2.1.1.7 DESCUENTOS DE NOMINAS

	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA			9,266,671.9
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales			0.0
2.4.24.04	Sindicatos			4,583,120.0
	Nacionales	PN		
	Nacionales	PJ		14,583,120.0
2.4.24.05	Cooperativas			1,717,000.0
	Nacionales	PN		
	Nacionales	PJ		11,717,000.0
2.4.24.07	Libranzas			2,966,551.9
	Nacionales	PN		12,966,551.9

En estas partidas se encuentran los descuentos de nómina al personal vinculado.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR
21.1. REVELACIONES
21.1.1.9 IMPUESTOS TASA

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.40.14	Cuota de fiscalización y auditaje		6,297,865.0
	Nacionales	PN	1
			6,297,865.0

**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA
MUNICIPIO DE LA JAGUA DEL PILAR**



En estas partidas se encuentran las deudas con LA CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DE LA GUAJIRA, por la cuota de auditaje.

**2.1 CUENTAS POR PAGAR
2.1.1 REVELACIONES GENERALES
2.1.1.7 OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		198,334,741.0
2.4.90.28	Seguros		699,203.0
	Nacionales	PN	
	Nacionales	PJ	1
			699,203.0
2.4.90.50	Aportes al icbf y sena		0.0
2.4.90.54	Honorarios		111,638,720.0
	Nacionales	PN	21
			111,638,720.0
2.4.90.55	Servicios		85,996,818.0
	Nacionales	PN	12
			85,996,818.0

En estas partidas se encuentran las deudas con personal contratado tanto en la parte asistencial como la parte admirativa y seguro

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

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

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	185,313,737.00	330,927,578.78	(145,613,841.78)
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	185,313,737.00	330,927,578.78	(145,613,841.78)
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo			0.00

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

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	185,313,737.1
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	81,311,646.0
2.5.11.02	Cr	Cesantías	5,493,444.0
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	17,679,823.4
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	37,437,091.0
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	7,290,081.4
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	19,676,301.0
2.5.11.10	Cr	Otras primas	0.0
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	113,200.0
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	16,312,150.3
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	

**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA
MUNICIPIO DE LA JAGUA DEL PILAR**



Esta cuenta representa todas las acreencias de la empresa con el personal de planta, incluyendo prestaciones sociales, aportes pensión ente otros. Con respecto al año 2023 hubo una disminución del 55.9%.

**NOTA 24. OTROS PASIVOS
COMPOSICIÓN**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	1,401,282,276.00	372,461,840.00	1,028,820,436.00
2.9.90	Cr	Otros pasivos diferidos	1,401,282,276.00	372,461,840.00	1,028,820,436.00
2.9.91	Cr	Pasivos para liquidar			0.00
2.9.92	Cr	Pasivos para trasladar			0.00

Estos valores representan las transferencias recibidas del MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL Asignar recursos para la vigencia 2024 a las Empresas Sociales del Estado, para el fortalecimiento de la Atención Primaria en Salud, a través de la conformación y operación de dos (2) equipos básicos de salud, por el valor de y compra de vehículo para uso de la ESE. Estos recursos vienen con unos lineamientos que la ese debe cumplir para su ejecución. NOTA 26.

CUENTAS DE ORDEN

26.1 Cuentas de orden acreedoras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	920,000,000.00	920,000,000.00	0.00
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	230,000,000.00	230,000,000.00	0.00
9.3	Cr	ACREEDORAS DE CONTROL	460,000,000.00	460,000,000.00	0.00
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	230,000,000.00	230,000,000.00	0.00
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	230,000,000.00	230,000,000.00	0.00

Hace referencia a las demandas iniciadas en contra de la ESE

NOTA 27. PATRIMONIO

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	507,916,389.00	787,432,276.39	(307,161,121.39)
3.2.08	Cr	Capital fiscal	221,433,030.00	221,433,030.00	0.00
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	426,202,205.00	565,999,246.39	(139,797,041.39)
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	(139,718,846.00)	27645234	-167364080

El capital fiscal tuvo la variación del resultado del ejercicio anterior disminuyendo para el año 2024.

NOTA 28. INGRESOS

**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA
MUNICIPIO DE LA JAGUA DEL PILAR**



DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	1,685,932,928.00	1,110,228,982.00	575,703,946.00
4.3	Cr	Venta de servicios	1,416,280,007.00	921,290,733.00	494,989,274.00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	269,455,882.00	188,460,836.00	80,995,046.00
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales	0.00	0.00	0.00
4.8	Cr	Otros ingresos	197,039.00	47,741.30	(280,374.00)

Los ingresos más representativos corresponden a la venta de servicios de salud y durante el año el departamento celebró convenio interadministrativo con la ese y otro convenio no ligado a la venta de servicio como son el convenio con el EL DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA para la contratación de la evaluación de la cobertura de vacunación – programa ampliado de inmunizaciones – PAI para la estimación de la cobertura de vacunación, la accesibilidad, oportunidad y deserción al esquema de vacunación a través de una encuesta que se realiza a una muestra de la población de cada uno de los quince (15) Municipios del departamento de La Guajira.

NOTA 28. INGRESOS
Anexo 28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	0.00	0.00	0.00
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	0.00	0.00	0.00
4.4.30	Cr	Subvenciones	269,455,882.00	188,460,836.00	80,995,046.00
4.7	Cr	OPERACIONES INTERINSITUICIONALES	0.00	0.00	0.00
4.7.05	Cr	Fondos recibidos			0.00
4.7.20	Cr	Operaciones de enlace			0.00
4.7.22	Cr	Operaciones sin flujo de efectivo			0.00

Para esta vigencia se recibió recursos de la nación ni para compra de equipos básico y contratación de personal asistencial. Para compra de vehículo, cuyos recursos quedaron en banco para se utilizados en la vigencia 2025

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

NOTA 29. GASTOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	1,416,477,046.00	921,768,146.00	494,708,900.00
4.2	Cr	Venta de bienes	0.00	0.00	0.00
4.3	Cr	Venta de servicios	1,416,280,007.00	921,290,733.00	494,989,274.00
4.3.12	Cr	Servicios de salud	1,416,280,007.00	921,290,733.00	494,989,274.00
4.8	Cr	Otros ingresos	197,039.00	477,413.00	(280,374.00)
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	197,039.00	477,413.00	(280,374.00)

NOTA 29. GASTOS
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTAB	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	284,608,827.00	355,527,427.00	(70,918,600.00)
5.1	Db	De administración y operación	255,168,200.00	340,290,629.00	(85,122,429.00)
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	25,953,600.00	11,435,271.00	14,518,329.00
5.8	Db	Otros gastos	3,487,027.00	3,801,527.00	(314,500.00)

**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA
MUNICIPIO DE LA JAGUA DEL PILAR**



La cuenta Sueldos y Salarios, corresponde a todos los gastos causados por concepto de salarios y prestaciones sociales del personal de planta dedicado a los procesos de apoyo, la capacitación y bienestar social del mismo.

El Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones corresponden a la depreciación de PPYE y deterioro de cartera.

Otros Gasto corresponde a los gastos financieros de la vigencia

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	680,489,980.00	359,002,243.16	321,487,736.84
5.1	Db	De Administración y Operación	680,489,980.00	359,002,243.16	321,487,736.84
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	56,533,175.00	50,959,584.00	5,573,591.00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	22,961,923.00	22,617,090.00	344,833.00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	2,988,800.00	2,578,300.00	410,500.00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	20,620,548.00	18,571,290.00	2,049,258.00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	159,820,000.00	55,520,000.00	104,300,000.00
5.1.11	Db	Generales	413,024,912.00	184,962,748.16	228,062,163.84
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	4,540,622.00	1,176,141.00	3,364,481.00

La cuenta Sueldos y Salarios, corresponde a todos los gastos causados por concepto de salarios y prestaciones sociales del personal de planta dedicado a los procesos honorarios, la capacitación y bienestar social del mismo.

La cuenta de Gastos Generales, corresponde a todas las erogaciones para el normal funcionamiento de la Entidad, como son; vigilancia, los materiales y suministros, el mantenimiento, servicios públicos, arrendamientos, viáticos y gastos de viaje, publicidad, seguros, entre otros.

Las Contribuciones Efectivas y aportes sobre la nómina corresponden a los pagos efectuados por aportes a Cajas de compensación, salud, pensión y riesgo laboral y parafiscales por concepto de S.E.NA e I.C.B.F y los impuestos y contribuciones hacen referencia al gravamen a los movimientos financieros y la cuota de fiscalización y auditaje de la contraloría departamental y pago de tasa a la superintendencia nacional de salud.

29.2 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	0	10,546,382.00	(78,842,281.00)
	Db	DETERIORO	0.00	0.00	(72,472,213.00)
5.3.46	Db	De inversiones			0.00
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	0.00	0	(72,472,213.00)
		DEPRECIACIÓN		10,546,382.00	(6,370,068.00)
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo		10,546,382.00	(6,370,068.00)

**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA
MUNICIPIO DE LA JAGUA DEL PILAR**



Detalle del Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones corresponden a la depreciación de PPYE y deterioro de cartera.

29.3 OTROS GASTOS

CÓDIGO CONTABLE		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	41714885.00	4,301,144.00	(814,117.00)
5.8.04	Db	FINANCIEROS	41714885.00	4,301,144.00	(814,117.00)
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	41714885.00	3,487,027.00	(814,117.00)

Detalle de otros Gasto corresponde a los gastos financieros de la vigencia

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

CÓDIGO CONTABLE		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTOS DE VENTAS	2,091,176,888.00	726,773,847.00	1,364,403,041.00
6.2	Db	COSTO DE VENTAS DE BIENES	0.00	0.00	0.00
6.2.05	Db	Bienes producidos			0.00
6.2.10	Db	Bienes comercializados			0.00
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	2,091,176,888.00	726,773,847.00	1,364,403,041.00
6.3.05	Db	Servicios educativos			0.00
6.3.10	Db	Servicios de salud	2,091,176,888.00	726,773,847.00	1,364,403,041.00
6.3.45	Db	Servicios de transporte			0.00
6.3.50	Db	Servicios hoteleros y de promoción turística			0.00
6.3.60	Db	Servicios públicos			0.00
6.3.90	Db	Otros servicios			0.00

Representa los costos en que incurre el Hospital para poder prestar los diferentes servicios de salud en los diferentes centros de costos.

30.1 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS

CÓDIGO CONTABLE		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	1,922,421,048.00	653,571,728.00	1,268,849,320.00
6.3.10	Db	SERVICIOS DE SALUD	1,922,421,048.00	653,571,728.00	1,268,849,320.00
6.3.10.01	Db	URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	344,119,927.00	101,981,498.00	242,138,429.00
6.3.10.02	Db	URGENCIAS - OBSERVACIÓN	233,413,636.00	73,473,971.00	159,939,665.00
6.3.10.15	Db	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	127,045,734.00	75,439,311.00	51,606,423.00
6.3.10.17	Db	SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE SALUD ORAL	266,941,636.00	81,130,594.00	185,811,042.00
6.3.10.18	Db	SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	394,580,470.00	128,152,988.00	266,427,482.00
6.3.10.36	Db	QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	152,513,636.00	46,807,988.00	105,705,648.00
6.3.10.40	Db	APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	157,808,009.00	66,987,211.00	90,820,798.00
6.3.10.50	Db	APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	62,624,000.00	43,500,000.00	19,124,000.00
6.3.10.56	Db	APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	183,374,000.00	36,098,167.00	147,275,833.00
6.3.10.62		SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - CENTROS Y PUESTOS DE SALUD	146,355,840.00	39,752,119.00	106,603,721.00
6.3.10.66		SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	22,400,000.00	33,450,000.00	(11,050,000.00)

Detalle de los costos en que incurre la ESE para poder prestar el servicio de salud que para el

REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA
MUNICIPIO DE LA JAGUA DEL PILAR



año 2025 se incrementaron debido a la los convenios realizados con el departamento, el municipio donde hubo que contratar más personas operativo para cumplir con los lineamientos incluidos en dichos convenios.


GEOVANNY LACOUTURE JIMENEZ

GERENT
E.S.E. DONALDO SAÚL MORÓN MANJARREZ


ADA DELIA GUTIERREZ BAECAZAR

Contadora TP:988875-T

