

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



NIT: 825001119-5

HOSPITAL DONALDO SAUL MORÓN MANJARREZ HOSPITAL NIVEL I

NIT. 825001119-5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2023

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 2023, el estados de resultados integrales, el estados de cambios en el patrimonio el estado de flujo de efectivo estado de cambio en el patrimonio y los estados de flujo de efectivo comparativos comparados año 2022-2023.

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.

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



NIT: 825001119-5

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 dejo de funcionar en 2018 representando un menor valor de lo registrado en libros, así mismo se incluyeron elementos

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



NIT: 825001119-5

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.

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 bancarota 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

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



NIT: 825001119-5

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 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 9. INVENTARIOS

NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO, HISTÓRICO Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

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



NIT: 825001119-5

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 24. OTROS PAVOS

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 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 \$477.896.507 los cuales se detallan en la ilustración.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	477,898,506.89	22,132,528.78	455,760,469.11
1.1.05	Db	Caja	0.00	5,509.00	(5,509.00)
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	477,898,506.89	22,132,528.78	455,765,978.11

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

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



NIT: 825001119-5

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
			2023	2022		RENTABILIDAD CIERRE 2020 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	477,898,506.89	22,132,528.78	455,765,978.11	550,409.00	0.0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	13,324,297.23	8,298,024.71	5,026,272.52		
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	464,574,209.66	13,834,504.07	450,739,705.59	550,409.00	
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

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR
Anexo. 7.9. PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	CORTE VIGENCIA 2021			DETERIORO ACUMULADO 2020					DEFINITIVO SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
	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	227,935,639.0	558,822,037.0	786,757,676.0	65,526,000.0	67,040,213.0	0.0	132,566,213.0	16.8	654,191,463.0
1.3.19.01	3,529,312.0		3,529,312.0				0.0	0.0	3,529,312.0
1.3.19.02	41,120,139.0	118,947,506.0	160,067,645.0	7,000,000.0	23,000,000.0		30,000,000.0	18.7	130,067,645.0
1.3.19.03	36,267,970.0		36,267,970.0				0.0	0.0	36,267,970.0
1.3.19.04	83,020,900.0	193,698,255.0	276,719,155.0	58,526,000.0	41,474,000.0		100,000,000.0	36.1	176,719,155.0
1.3.19.13	2,915,635.0	6,818,747.0	9,734,382.0				0.0	0.0	9,734,382.0
1.3.19.15	1,313,810.0	15,006,192.0	16,320,002.0	0.0	2,566,213.0		2,566,213.0	15.7	13,753,789.0
1.3.19.18	3,459,266.0	6,159,458.0	9,618,724.0				0.0	0.0	9,618,724.0
1.3.19.20	53,070,636.0	100,113,400.0	153,184,036.0				0.0	0.0	153,184,036.0
1.3.19.90	3,237,971.0	118,078,479.0	121,316,450.0				0.0	0.0	121,316,450.0

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
Anexo8.1 Prestamos Condicionados

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	CORTE VIGENCIA 2023			DETERIORO ACUMULADO 2022					DEFINITIVO SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	
1.4.15	0.0	2,209,602.0	2,209,602.0	2,209,602.0	0.0	0.0	2,209,602.0	100.0	0.0
1.4.15.25	0.0	2,209,602.0	2,209,602.0	2,209,602.0			2,209,602.0	100.0	0.0
1.4.15.26			0.0	0.0			0.0	0.0	0.0
1.4.15.29			0.0	0.0			0.0	0.0	0.0
1.4.15.90	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	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. INVENTARIOS

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



NIT: 825001119-5

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2023	2022	
1.5	Db	INVENTARIOS	61,500,187.00	81,278,591.00	(19,778,404.00)
1.5.12	Db	Materias primas			0.00
1.5.14	Db	Materiales y suministros	61,500,187.00	81,278,591.00	(19,778,404.00)
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 61.500.187, como se detalla a continuación.

9.1 Bienes y servicios

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	PRES TADORES 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	61,500,187.0	0.0	0.0	0.0	61,500,187.0
ADQUISICIONES EN COMPRAS (detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización)	0.0	0.0	61,500,187.0	0.0	0.0	0.0	61,500,187.0
+ Inventarios vencidos o dañados							0.0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	0.0	0.0	61,500,187.0	0.0	0.0	0.0	61,500,187.0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	0.0	0.0	61,500,187.0	0.0	0.0	0.0	61,500,187.0
- 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	61,500,187.0	0.0	0.0	0.0	61,500,187.0

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2023	2022	
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1,821,084,366.50	1,825,824,984.50	(2,693,382.00)
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	0.00	2,918,000.00	(2,918,000.00)
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	165,473,000.00	165,473,000.00	0.00
1.6.60	Db	Equipo Medico Científico	404,415,286.00	404,415,286.00	0.00
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	67,785,129.00	67,785,129.00	0.00
1.6.70	Db	Equipo de Comunicacion y computacion	80,785,580.00	80,785,580.00	0.00
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 Hotelaria	0.00	799,000.00	(799,000.00)
1.6.85	Db	Depreciación acumulada de PPE (cr)	(489,766,906.50)	(490,790,524.50)	1,023,618.00
1.6.95	Db	Deterioro acumulado de PPE (cr)	0.00	0.00	0.00
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones			0.00
1.6.85.02	Cr	Depreciación: Plantas, ductos y túneles		2,918,000.00	(2,918,000.00)
1.6.85.03	Cr	Depreciación: Redes, líneas y cables			0.00
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)	(256,945,063.00)	(2,666,863.00)
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	(16,262,000.00)	(27,832,000.00)	11,570,000.00
1.6.85.07	Cr	Equipo de Comunicacion 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)	(153,337,353.50)	(7,879,519.00)
1.6.85.08	Cr	Equipo de Comedor Cocina Despensa y Hotelaria	0.00	799,000.00	(799,000.00)

Las propiedades, planta y equipo se registran a su costo, suman el valor de \$1.821.084366. La depreciación asciende a \$489.766.906, como se detalla a en la imagen

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

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



NIT: 825001119-5

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	REPUESTOS	BENES DE ARTE Y CULTURA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPESA Y HOTELERIA	SEMOVIENTES Y PLANTAS	OTROS BENES MUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	165,473,000.0	43,578,000.0	290,372,465.0	336,785,286.0	28,455,000.0	0.0	0.0	799,000.0		2,918,000.0	868,380,751.0
+ ENTRADAS (DB):	0.0	20,887,578.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	20,887,578.0
- Adquisiciones en compras		20,887,578.0									20,887,578.0
- Adquisiciones en permutas											0.0
- SALIDAS (CR):	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	799,000.0	0.0	2,918,000.0	3,717,000.0
- Baja en cuentas								799,000.0		2,918,000.0	3,717,000.0
= SUBTOTAL	165,473,000.0	64,465,578.0	290,372,465.0	336,785,286.0	28,455,000.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	885,551,329.0
= (Saldo inicial + Entradas - Salidas)											
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
= SALDO FINAL (31-dic)	165,473,000.0	64,465,578.0	290,372,465.0	336,785,286.0	28,455,000.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	885,551,329.0
= (Subtotal + Cambios)											
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0.0	0.0	0.0	0.0	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	0.0	0.0	0.0	0.0
= VALOR EN LIBROS	165,473,000.0	64,465,578.0	290,372,465.0	336,785,286.0	28,455,000.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	885,551,329.0
= (Saldo final - DA - DE)											

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

CÓD	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	31,611,111.00	30,722,222.00	888,889.00
1.9.70	Db	Activos intangibles	32,500,000.00	31,611,111.00	888,889.00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	(888,889.00)	(888,889.00)	0.00
1.9.86	Db	Activos Diferidos			0.00
1.9.86.05	Db	Gastos diferidos por Subvenciones Condicionad	333,227,324.00	333,227,324.00	0.00

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

14.2 DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS OTROS ACTIVOS.

Hace referencia a los recursos entregados a las EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO, según resolución 753 de 2020 para mitigar los pasivos en tiempos de pandemia y que su momento se hizo los respectivos reportes de su ejecución y se envió al Ministerio de Salud y Protección social para su cierre, pero a la fecha esta entidad todavía lo está reputando como reciproca por lo tanto os toca hacerlo hasta que ellos nos den luz verde para sacarlo.

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

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



NIT: 825001119-5

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	358,275,501.08	394,882,612.08	(36,607,111.00)
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	126,304,736.69	125,581,176.69	723,560.00
2.4.02	Cr	Subvenciones por pagar			0.00
2.4.03	Cr	Transferencias por pagar			0.00
2.4.06	Cr	Adquisición de bienes y servicios del exterior			0.00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	0.00	0.00	0.00
2.4.10	Cr	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud			0.00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	10,509,700.00	10,367,949.00	141,751.00
2.4.36	Cr	Retencion en la Fuente e Impuesto de Timbre	3,319,539.00	0.00	3,319,539.00
2.4.40	Cr	Impuesto Contribuciones y Tasas	7,887,774.00	7,887,774.00	0.00
2.4.60	Cr	Credito Judicial	0.00	23,316,000.00	(23,316,000.00)
2.4.90	Cr	Otras Cuentas Por Pagar	210,253,751.39	227,729,712.39	(17,475,961.00)
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

ASOCIACIÓN DE DATOS				
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	
			MÍNIMO	MÁXIMO
2.4.01			ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIO	
2.4.01.01			Bienes y servicios	
	Nacionales	PN	20	105,071,179.0
	Nacionales	PJ	2	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

21.1.02 CRÉDITOS JUDICIALES

Representa una demanda laboral fallada en contra de la empresa a la cual se ha venido abonando y en este periodo contable se cancela más del 100% de dicha deuda.

21.1.03 CUENTAS POR PAGAR

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERÉS (%)
				MÍNIMO	MÁXIMO		
2.4.24			DESCUENTOS DE NÓMINA				0.0
2.4.24.01			Aportes a fondos pensionales				0.0
2.4.24.04			Sindicatos				0.0
	Nacionales	PN					
	Nacionales	PJ	1	4,583,120.0			
2.4.24.05			Cooperativas				0.0
	Nacionales	PN					
	Nacionales	PJ	1	1,717,000.0			
2.4.24.07			Libranzas				0.0
	Nacionales	PN	1	3,947,000.0			

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



NIT: 825001119-5

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

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

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO		
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR			209,028,449.4			0.0
2.4.90.07	Obligaciones a cargo en operaciones conjuntas			0.0			0.0
2.4.90.28	Seguros			0.0			0.0
	Nacionales	PJ	1	0.0			
2.4.90.50	Aportes al icbf y sena			2,600.0			0.0
	Nacionales	PJ	2	2,600.0			
2.4.90.51	Servicios públicos			34,319,129.4			0.0
	Nacionales	PJ	3	34,319,129.4			
2.4.90.54	Honorarios			131,837,720.0			0.0
	Nacionales	PN	32	131,837,720.0			
2.4.90.55	Servicios			42,869,000.0			0.0
	Nacionales	PN	18	42,869,000.0			

En estas partidas se encuentran las deudas con personal contratado tanto en la parte asistencial como la parte admirativa, los aportes al Sena y al ICBF.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

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	346,344,023.0
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	138,320,462.0
2.5.11.02	Cr	Cesantías	10,444,824.0
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	60,681,318.0
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	58,417,124.0
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	20,433,098.0
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	40,239,870.0
2.5.11.10	Cr	Otras primas	0.0
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	208,723.7
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	16,887,450.3
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	711,153.0

Esta cuenta representa todas las acreencias de la empresa con el personal de planta, incluyendo prestaciones sociales, aportes pensión ente otros.

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



NIT: 825001119-5

**NOTA 24. OTROS PASIVOS
COMPOSICIÓN**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	372,461,840.00	0.00	372,461,840.00
2.9.90	Cr	Otros pasivos diferidos	372,461,840.00	0.00	372,461,840.00
2.9.91	Cr	Pasivos para liquidar			0.00
2.9.92	Cr	Pasivos para trasladar			0.00

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTAB	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.9.90.03	Cr	Otros pasivos diferidos	372,461,840.00	0.00	372,461,840.00
	Cr	Ingreso Diferido Por Subvenciones Condicionadas	372,461,840.00		372,461,840.00

Hace referencia a los recursos girados por el MINISTERIO DE SALUD Y LA PROTECCIÓN SOCIAL para compra de equipos básico y para contratación de personal asistencial

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1 Cuentas de orden acreedoras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	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		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	0.00	0.00	0.00
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	857,595,218.98	459,184,036.02	398,411,182.96
3.2.08	Cr	Capital fiscal	221,433,030.00	221,433,030.00	0.00
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	608,516,954.95	284,176,280.00	324,340,674.95
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	27,645,234.03	(46,425,273.98)	74,070,508.01

El capital fiscal tuvo la variación del resultado del ejercicio anterior que se reclasifica directamente a esta cuenta y además el aumento del resultado del periodo corriente.

NOTA 28. INGRESOS

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



NIT: 825001119-5

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	1,109,948,598.91	1,146,488,894.00	(36,540,295.09)
4.3	Cr	Venta de servicios	921,290,724.00	813,255,653.00	108,035,071.00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	188,460,836.00	333,227,324.00	(144,766,488.00)
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales	0.00	5,917.00	(5,917.00)
4.8	Cr	Otros ingresos	197,038.91		197,038.91

Los ingresos más representativos corresponden a la venta de servicios de salud y durante el año el departamento celebró convenio interadministrativo con la ese.

28.1. Ingresos de transacciones con contraprestación

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	188,460,835.00	0.00	188,460,835.00
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	0.00	0.00	0.00
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	188,460,835.00	0.00	188,460,835.00
4.4.28	Cr	Otras transferencias	188,460,835.00		188,460,835.00
4.4.30	Cr	Subvenciones	0.00	0.00	0.00

Para esta vigencia se recibió recursos de la nación ni para compra de equipos básico y contratación de personal asistencial.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	921,487,762.91	813,255,653.00	108,232,109.91
4.2	Cr	Venta de bienes	0.00	0.00	0.00
4.3	Cr	Venta de servicios	921,290,724.00	813,255,653.00	108,035,071.00
4.3.12	Cr	Servicios de salud	921,290,724.00	813,255,653.00	108,035,071.00
4.8	Cr	Otros ingresos	197,038.91	0.00	197,038.91
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	197,038.91	0.00	197,038.91

NOTA 29. GASTOS

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	DETALLE		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2021	EN ESPECIE 2021
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	336,385,153.16	238,601,964.00	97,783,189.16	0.00	0.00
5.1	Db	De Administración y Operación	336,385,153.16	238,601,964.00	97,783,189.16	0.00	0.00
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	50,959,584.00	40,407,565.00	10,552,019.00		
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	22,617,090.00	15,567,537.00	7,049,553.00		
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	2,578,300.00	2,513,215.00	65,085.00		
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	18,571,290.00	16,438,083.00	2,133,207.00		
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	55,520,000.00	18,562,411.00	36,957,589.00		
5.1.11	Db	Generales	184,962,748.16	142,787,475.00	42,175,273.16		
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	1,176,141.00	2,325,678.00	(1,149,537.00)		

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 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

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



NIT: 825001119-5

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	DETALLE		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2021	EN ESPECIE 2021
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	336,385,153.16	238,601,964.00	97,783,189.16	0.00	0.00
5.1	Db	De Administración y Operación	336,385,153.16	238,601,964.00	97,783,189.16	0.00	0.00
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	50,959,584.00	40,407,565.00	10,552,019.00		
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	22,617,090.00	15,567,537.00	7,049,553.00		
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	2,578,300.00	2,513,215.00	65,085.00		
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	18,571,290.00	16,438,083.00	2,133,207.00		
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	55,520,000.00	18,562,411.00	36,957,589.00		
5.1.11	Db	Generales	184,962,748.16	142,787,475.00	42,175,273.16		
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	1,176,141.00	2,325,678.00	(1,149,537.00)		

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 de apoyo, 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; la 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

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	10,546,382.00	89,388,663.00	(78,842,281.00)
	Db	DETERIORO	0.00	72,472,213.00	(72,472,213.00)
5.3.46	Db	De inversiones			0.00
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	0.00	72,472,213.00	(72,472,213.00)
		DEPRECIACIÓN	10,546,382.00	16,916,450.00	(6,370,068.00)
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	10,546,382.00	16,916,450.00	(6,370,068.00)

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

29.3 OTROS GASTOS

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	3,487,027.00	4,301,144.00	(814,117.00)
5.8.04	Db	FINANCIEROS	3,487,027.00	4,301,144.00	(814,117.00)
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	3,487,027.00	4,301,144.00	(814,117.00)

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



NIT: 825001119-5

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

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTOS DE VENTAS	726,773,847.00	560,805,307.00	165,968,540.00
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	726,773,847.00	560,805,307.00	165,968,540.00
6.3.05	Db	Servicios educativos			0.00
6.3.10	Db	Servicios de salud	726,773,847.00	560,805,307.00	165,968,540.00
6.3.45	Db	Servicios de transporte			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	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	726,773,847.00	509,079,952.00	217,693,895.00
6.3.10	Db	SERVICIOS DE SALUD	726,773,847.00	509,079,952.00	217,693,895.00
6.3.10.01	Db	Urgencias - Consulta y procedimientos	101,981,498.00	144,072,625.00	(42,091,127.00)
6.3.10.02	Db	Urgencias - Observación	73,473,971.00	92,608,602.00	(19,134,631.00)
6.3.10.15	Db	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	75,439,311.00	77,614,468.00	(2,175,157.00)
6.3.10.16	Db	Servicios ambulatorios - Consulta especializada	0.00		0.00
6.3.10.17	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	81,130,594.00	91,098,397.00	(9,967,803.00)
6.3.10.18	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención	128,152,988.00	103,685,860.00	24,467,128.00
631036	Db	QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	46,807,988.00		46,807,988.00
631040	Db	APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	66,987,211.00		66,987,211.00
631050	Db	APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	43,500,000.00		43,500,000.00
631056	Db	APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	36,098,167.00		36,098,167.00
631062	Db	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - CENTROS Y PUESTOS DE SALUD	39,752,119.00		39,752,119.00
631066	Db	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	33,450,000.00		33,450,000.00

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

GEOVANNY LACOUTURE JIMENEZ
GERENTE
E.S.E. DONALDO SAÚL MORÓN MANJARREZ

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



NIT: 825001119-5

		2023-12	2022-12			2023-12	2022-12
 HOSPITAL DONALDO SAUL MORON MANJARREZ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO Periodos contables terminados el 30/12/2023 y 30/12/2022 (Cifras en Pesos Colombianos)							
ACTIVOS				PASIVOS			
ACTIVO CORRIENTE	NOTAS	1,004,469,655	682,549,559	PASIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO O EQUIVALENTE DE EFEC	4	477,898,507	22,132,529	CUENTAS POR PAGAR	21	148,021,750	167,152,900
Caja		0	0	Adquisicion de bienes y servicios nacionales		126,304,737	125,581,177
Depositos e Instituciones Financieras		477,900,607	22,132,529	Descuentos de Nomina		10,509,700	10,367,949
DEUDORES	7	462,861,359	576,928,837	Retencion en la Fuente E impuestos de Timbre		3,319,539	0
Servicios de Salud		595,427,572	709,495,050	Impuestos Contribuciones y Tasas		7,887,774	788774
(-) provision Para Deudores		-132,566,213	-132,566,213	Creditos Judiciales		0	23,316,000
PRÉSTAMOS CONCEDIDOS		2,209,602	2,209,602	Otras Cuentas por Pagar	21	210,253,751	227,729,712
Creditos a Empleados	8	2,209,602	2,209,602	Otras Cuentas por pagar		222,600	0
INVENTARIOS	9	61,500,187	81,278,591	Viaticos y Gastos de Viaje		303,499	0
Materiales medico quirurgicos		17,922,487	38,487,433	Seguro		699,203	0
Materiales reactivos y de laboratorio		18,469,297	17,956,074	Aportes al ICBF Y SENA		2,600	458,300
Materiales odontologicos		12,752,381	12,752,381	Servicios Publicos		34,319,129	24,532,012
Otros materiales		12,356,022	12,082,703	Honorarios		131,837,720	157,620,400
ACTIVO NO CORRIENTE		872,272,775	872,138,046	Servicios		42,869,000	45,119,000
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	10	841,550,553	840,526,935	OBLIGACIONES LABORALES Y DI	22	330,927,579	376,280,282
Terrenos	0	200,000,000	200,000,000	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES		330,927,579	376,280,282
Edificacion		122,486,000	122,486,000	Nominas por pagar		139,676,109	144,834,396
Maquinarias y Equipos		165,473,000	165,473,000	Cesantia		5,190,626	12,091,897
Equipo Medico Cientifico		404,415,286	404,415,286	Intereses sobre cesantias		230,186	1,451,028
Equipo de Transporte,Traccion y Elevacion		290,372,465	290,372,465	Vacaciones		54,288,384	65,050,920
		0	0	Prima de vacaciones		59,354,820	62,414,309
		0	0	Prima de Servicios		17,893,934	21,917,624
Equipos de Transporte, Traccion y Elevacion		-501,336,907	-490,790,525	Prima de Navidad		34,908,593	48,656,729
OTROS ACTIVOS		\$ 30,722,222.00	\$ 31,611,111.00	Aportes a ARL		208,724	1,428,829
Software		32500000	32,500,000.00	Aportes a Fondos de Pension		16,887,450	303,400
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES		\$ -1,777,778.00	\$ -888,889.00	Aportesa seguridad Social en Salud		1,577,600	17,764,650
TOTAL ACTIVOS		1,876,742,430	1,554,687,605	Aporte a cajas de compensacion		711,153	366,500
				OTROS PASIVOS		372,461,840	0
				Ingresos Diferidos Por Subvenciones Condicion		372,461,840	0
				TOTAL PASIVOS		\$ 1,061,664,919	\$ 771,162,894
				PATRIMONIO			
				PATRIMONIO INSTITUCIONAL	27	815,077,510	0
				Capital Fiscal		221,433,030	221,433,030
				Resultado de Ejercicio Anteriores		565,999,246	608,516,955
				Utilidades o Exedentes Acumulados		565,999,246	608,516,955
				Utilidades del Ejercicio		27,645,234	-46,425,275
				Deudores		0	0
				TOTAL PATRIMONIO		815,077,510	0
				TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		\$ 1,876,742,430	\$ 1,554,687,605



GEOVANNY LACOUTURE JIMENEZ
Gerente



ADA DELIA GUTIERREZ BALCAZAR
CONTADOR PUBLICO .TP98875-T

VIGILADO SUPERSALUD

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



NIT: 825001119-5



**HOSPITAL DONALDO SAUL MORON MANJARREZ
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO
Periodos contables terminados el 31/12/2023 y 31/12/2022
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)**

ACTIVIDADES OF	NOTAS	2023-12	2022-12	VARIACION	%
INGRESOS OPERACIONALES		\$ 921,290,733	\$ 862,148,001	\$59,142,732.00	7%
VENTA DE SERVI	28	921,290,733	862,148,001	\$59,142,732.00	7%
Servicios de Salud		921,290,733	862,148,001	\$59,142,732.00	7%
COSTO DE VENT	30	\$ 726,773,847	\$ 528,145,276	\$198,628,571.43	38%
COSTO DE VENTA DE SERVICIOS		726,773,847	528,145,276	\$198,628,571.43	38%
Servicios de Salud		726,773,847	528,145,276	\$198,628,571.43	38%
GASTOS OPERACIONALES					
DE ADMINISTRAC	29	\$ 340,284,352	\$ 328,539,184	\$11,745,167.81	4%
Sueldos y Salarios		49,291,532	43,592,776	\$5,698,756.00	13%
Interese de Cesantias		1,668,052	-	\$1,668,052.00	
Contribuciones Efectivas		22,617,090	17,097,800	\$5,519,290.00	32%
Aportes sobre La Nomina		2,578,300	3,038,293	-\$459,993.00	-15%
Pretaciones sociales		18,571,290	10,963,326	\$7,607,964.00	69%
Gastos de Personal Diversos		55,520,000	60,150,000	-\$4,630,000.00	-8%
Honorarios		107,505,000	187,629,739	-\$80,124,739.49	-43%
Gastos Generales		81,356,947	-	\$81,356,947.30	#iDIV/0!
Impuestos, Contribuciones y Tasa		1,176,141	6,067,250	-\$4,891,109.00	-81%
Deterioro Depresiacione Amortizac		11,435,271	11,435,271	\$0.00	0%
Deterioro de Cuentas por Cobrar		-	-		
Equipos Biomedicos		2,666,863	2,666,863	\$0.00	0%
Vehiculo		7,879,519	7,879,519	\$0.00	0%
Soware		888,889	888,889		
EXCEDENTE OPERACIONAL		-157,202,737	-5,971,730	-\$151,231,007.24	2532%
GASTO NO OPERACIONALES		-	-	-	-
INGRESOS NO O	28.1	\$ 188,651,598	\$ 0	\$188,651,598.00	#iDIV/0!
OTROS INGRESOS		188,651,598	-	\$188,651,598.00	#iDIV/0!
Donacion		-	-	\$0.00	#iDIV/0!
Otras Transferencias		188,460,836	-		
Otros Ingresos Ordinarios		190,762	-	\$190,762.00	#iDIV/0!
OTROS GASTOS	29.3	\$ 3,803,627	\$ 40,453,544	-\$36,649,916.83	-91%
Financieros		3,803,627	1,280,068	\$2,523,559.17	197%
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS		-	39,173,476		
Ajuste de Ejercicio Anteriores					
EXCEDENTE OPI	27	\$27,645,234	-\$46,425,274	\$74,070,507.59	-160%



GEOVANNY LACOUTURE JIMENEZ
Gerente
VIGILADO SUPERSALUD



ADA DELIA GUTIERREZ BALCAZAR
CONTADOR PUBLICO .TP98875-T

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



NIT: 825001119-5



HOSPITAL DONALDO SAUL MORON MANJARREZ
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INDIVIDUAL
 Periodos contables terminados a 31/12/2023
 (CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2023
Recibido por prestación de servicios	1,482,410,439
Pago a proveedores y acreedores	753977122
Pago por beneficios de empleados	215675036
Pago de otras cuentas por pagar	56,992,303
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	455,765,978
ACTIVIDADES DE INVERSION	
Adquisición (liquidación) de inversiones en Administración	0
Pago por compra de activos e intangibles	0
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-
FLUJO DE EFECTIVO DEL PERIODO	455,765,978
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	22,132,529
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO.	477,898,507

GEOVANNY LACOUTURE JIMENEZ

Gerente

ADA DELIA GUTIERREZ BALCAZAR

CONTADOR PUBLICO .TP98875-T

VIGILADO SUPERSALUD

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



NIT: 825001119-5

 HOSPITAL DONALDO SAUL MORON MANJARREZ NIT:825001119-5 ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO Periodos contables terminados el 31/12/2023 y 31/12/2022 (CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)COLOMBIANOS					
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2021					765,403,465
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL 2022					-46,425,275
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2022					718,978,190
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES					
INCREMENTOS:	2023	2022		VARIACION	
CAPITAL FISCAL	221433030	221433030		0	
Utilidades o excedentes acumulados	562,091,681	500,098,209		61,993,473	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	27645234	-46425274		-18,780,040	
				43,213,433	
TOTAL INCREMENTO				43,213,433	
DISMINUCIONES:					
Capital Fiscal				0	
Resultado de Ejercicio Anteriores				0	
Resultado del Ejercicio				0	
				0	
Inventarios	0	0		0	
Propiedad, Planta y Equipo	0	0		0	
Provisiones	0	0		0	
Deudores	0	0		0	
TOTAL DISMINUCIONES				0	
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO					
 					
GEOVANNY LACOUTURE JIMENEZ		ADA DELIA GUTIERREZ			
Gerente		Contadora Pública			
		T.P. No. 98875-T			
VIGILADO SUPERSALUD					