

ESE HOSPITAL SAN RAFAEL DE ITAGÜI
ITAGUI - ANTIOQUIA
NIT 890.980.066-9
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 Cifras expresadas en pesos colombianos
 A diciembre 31 2023

ANALISIS

CÓDIGO	ACTIVO	dic-2023	dic-2022	HORIZ	V-2023	V-2022
CORRIENTE (1)		42.994.960.283	34.184.715.957	26%	48%	42%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	581.709.803	860.968.685	-32%	1%	1%
1105	Caja	9.458.214	262.680.006	-96%	0%	0%
1110	Depósitos En Instituciones Financieras	517.851.672	543.888.762	-5%	1%	1%
1132	Efectivo De Uso Restringido	54.399.917	54.399.917	0%	0%	0%
13	CUENTAS POR COBRAR	28.260.929.742	21.846.359.404	29%	32%	27%
1319	Prestación De Servicios De Salud	26.849.710.898	21.351.393.729	26%	30%	26%
1384	Pago Por Cuenta De Terceros	1.411.218.844	494.965.675	185%	2%	1%
14	PRÉSTAMOS POR COBRAR	120.062.428	135.321.269	-11%	0%	0%
1415	Préstamos Concedidos	120.062.428	135.321.269	-11%	0%	0%
15	INVENTARIOS	675.770.823	845.044.229	-20%	1%	1%
1514	Materiales Y Suministros	719.626.206	888.899.612	-19%	1%	1%
1580	Deterioro Acumulado De Inventarios (Cr)	-43.855.383	-43.855.383	0%	0%	0%
19	OTROS ACTIVOS	13.356.487.487	10.497.022.370	27%	15%	13%
1905	Bienes Y Servicios Pagados Por Anticipado	231.747.107	417.678.175	-45%	0%	1%
1906	Avances Y Anticipos Entregados	230.087.077	92.786.267	148%	0%	0%
1909	Depósitos Entregados En Garantía	12.894.653.303	9.986.557.928			
1986	Activos Diferidos	0	0			
NO CORRIENTE (2)		45.842.090.970	46.794.612.346	-2%	52%	58%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADI	85.112.919	85.112.919	0%	0%	0%
1224	Inversiones De Administración De Liquidez Al C	85.112.919	85.112.919	0%	0%	0%
13	CUENTAS POR COBRAR	8.924.483.509	8.517.836.220	5%	10%	11%
1385	Cuentas Por Cobrar De Difícil Recaudo	12.281.516.155	12.304.729.202	0%	14%	15%
1386	Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (C	-3.357.032.646	-3.786.892.982	-11%	-4%	-5%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	36.809.742.574	38.158.614.684	-4%	41%	47%
1605	Terrenos	5.850.896.000	5.850.896.000	0%	7%	7%
1635	Bienes Muebles En Bodega	473.840.429	559.487.857	-15%	1%	1%
1636	Propiedades, Planta Y Equipo En Mantenimient	0	7.617.413	0%	0%	0%
1640	Edificaciones	21.988.928.922	21.988.928.922	0%	25%	27%
1645	Plantas, Ductos Y Túneles	323.625.669	323.625.669	0%	0%	0%
1655	Maquinaria Y Equipo	2.051.803.465	1.759.837.544	17%	2%	2%
1660	Equipo Médico Y Científico	14.776.315.707	14.834.438.069	0%	17%	18%
1665	Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina	721.400.190	692.851.583	4%	1%	1%
1670	Equipos De Comunicación Y Computación	1.421.596.326	1.049.523.445	35%	2%	1%
1675	Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación	816.229.677	813.325.735	0%	1%	1%
1680	Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hot	53.183.957	52.654.057	1%	0%	0%
1685	Depreciación Acumulada De Propiedades, Plan	-11.668.077.768	-9.774.571.610	19%	-13%	-12%
19	OTROS ACTIVOS	22.751.968	33.048.523	-31%	0%	0%
1970	Activos Intangibles	442.543.502	442.543.502	0%	0%	1%
1975	Amortización Acumulada De Activos Intangibles	-419.791.534	-409.494.979	3%	0%	-1%
1	TOTAL ACTIVO	88.837.051.253	80.979.328.303	9,7%	100%	100%
			-80.979.328.303			
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0			
83	DEUDORAS DE CONTROL	2.412.083.742	1.714.165.360			
8315	Bienes Y Derechos Retirados	1.443.104.157	1.443.104.157			
8333	Facturación Glosada En Venta De Servicios De	968.979.585	271.061.203			
8390	Otras Cuentas Deudoras De Control	0	0			
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-2.412.083.742	-1.714.165.360			
8915	Deudoras De Control Por Contra (Cr)	-2.412.083.742	-1.714.165.360			

ESE HOSPITAL SAN RAFAEL DE ITAGÜI
ITAGUI - ANTIOQUIA
NIT 890.980.066-9
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 Cifras expresadas en pesos colombianos
 A diciembre 31 2023

ANALISIS

CÓDIGO	PATRIMONIO	dic-2023	dic-22	HORIZ	V-2023	V-2022
PASIVO CORRIENTE		53.591.524.586	45.903.242.210	17%	97%	96%
23	PRÉSTAMOS POR PAGAR	172.262.056	1.170.205.445			
2313	Financiamiento Interno De Corto Plazo	172.262.056	1.170.205.445			
24	CUENTAS POR PAGAR	51.802.280.198	43.600.537.277	19%	94%	92%
2401	Adquisición De Bienes Y Servicios Nacionales	10.475.985.979	7.727.507.142	36%	19%	16%
2407	Recursos A Favor De Terceros	8.190.296.580	6.398.509.328	28%	15%	13%
2424	Descuentos De Nómina	22.686.887	14.428.771	57%	0%	0%
2436	Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre	396.269.814	63.387.693	525%	1%	0%
2440	Impuestos, Contribuciones Y Tasas	76.358.466	0	0%	0%	0%
2445	Impuesto Al Valor Agregado - Iva	130.324.509	71.097.709	83%	0%	0%
2490	Otras Cuentas Por Pagar	32.510.357.963	29.325.606.634			
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	634.314.374	541.660.881	17%	1%	1%
2511	Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo	634.314.374	541.660.881	17%	1%	1%
29	OTROS PASIVOS	982.667.958	590.838.607	66%	2%	1%
2901	Avances Y Anticipos Recibidos	572.505.452	590.835.607			
2910	Ingresos Recibidos Por Anticipado	410.162.506	3.000	13671984%	1%	0%
PASIVO NO CORRIENTE		1.702.890.712	1.699.060.403	0%	3%	4%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	5.194.663	773.621	571%	0%	0%
2514	Beneficios Posempleo - Pensiones	5.194.663	773.621	571%	0%	0%
27	PROVISIONES	1.697.696.049	1.698.286.782	0%	3%	4%
2701	Litigios Y Demandas	1.697.696.049	1.697.696.049	0%	3%	4%
2790	Provisiones Diversas	0	590.733			
2	TOTAL PASIVO	55.294.415.298	47.602.302.613	16%	100%	100%
		-55.294.415.298	-47.602.302.613			
PATRIMONIO		33.542.635.955	33.377.025.690	0%	100%	100%
3	PATRIMONIO	33.542.635.955	33.377.025.690	0%	100%	100%
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	33.542.635.955	33.377.025.690	0%	100%	100%
3208	Capital Fiscal	25.056.207.216	25.056.207.216	0%	75%	75%
3225	Resultados De Ejercicios Anteriores	8.323.953.481	12.418.918.183	-33%	25%	37%
3230	Resultado Del Ejercicio	162.475.258	-4.098.099.709	-104%	0%	-12%
3271	Ganancias O Pérdidas En Inversiones De Administ	0	0	0%	0%	0%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		88.837.051.253	80.979.328.303	9,7%		
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0			
91	PASIVOS CONTINGENTES	59.546.944.911	59.546.944.911			
9120	Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solución De	59.546.944.911	59.546.944.911			
93	ACREEDORAS DE CONTROL	1.878.488.501	1.878.488.501			
9308	Recursos Administrados En Nombre De Terceros	1.174.786.800	1.174.786.800			
9313	Mercancías Recibidas En Consignación	6.211.800	0			
9390	Otras Cuentas Acreedoras De Control	697.489.901	703.701.701			
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-61.425.433.412	-61.425.433.412			
9905	Pasivos Contingentes Por Contra (Db)	-59.546.944.911	-59.546.944.911			
9915	Acreedoras De Control Por Contra (Db)	-1.878.488.501	-1.878.488.501			

Diego Leon Muñoz Zapata
Gerente

Robinson Duque Lopez
Contador Publico
TP 211261-T

ESE HOSPITAL SAN RAFAEL DE ITAGÜI
ITAGUI - ANTIOQUIA
NIT 890.980.066-9
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
 Cifras expresadas en pesos colombianos
A diciembre 2023

ANALISIS

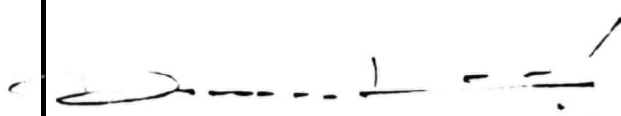
CÓDIGO	CONCEPTO	dic-23	dic-22	Variación \$	HORIZ	V-2023	V-2022
43	INGRESOS OPERACIONALES	41.606.652.981	43.636.546.970	-2.029.893.989	-4,7%	100,0%	100,0%
	VENTA DE SERVICIOS	41.606.652.981	43.636.546.970	-2.029.893.989	-4,7%	100,0%	100,0%
4311	Administración de la Seguridad Social En Salud	0	0				
4312	Servicios De Salud	41.611.819.649	43.645.324.496	-2.033.504.847	-4,7%	100,0%	100,0%
4395	Devoluciones, Rebajas Y Descuentos En Venta De Servicios	-5.166.668	-8.777.526	3.610.858	-41,1%	0,0%	0,0%
480822	Margen En La Contratación De Servicios De Salud	0	0	0		0,0%	0,0%
589014	Margen En La Contratación De Los Servicios De Salud	0	0	0		0,0%	0,0%
6	COSTOS DE VENTAS	35.734.318.055	43.785.473.544	-8.051.155.489	-18,4%	85,9%	100,3%
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	35.734.318.055	43.785.473.544	-8.051.155.489	-18,4%	85,9%	100,3%
6310	Servicios De Salud	35.734.318.055	43.785.473.544	-8.051.155.489	-18,4%	85,9%	100,3%
	UTILIDAD BRUTA	5.872.334.926	-148.926.574	6.021.261.500	-4043%	14%	0%
5	GASTOS OPERACIONALES	11.061.843.844	7.566.976.353	3.494.867.491	46,2%	26,6%	17,3%
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	10.272.258.109	6.824.948.524	3.447.309.585	50,5%	24,7%	15,6%
5101	Sueldos Y Salarios	913.205.610	723.628.033	189.577.577	26,2%	2,2%	1,7%
5102	Contribuciones Imputadas	33.087.188	7.701.527	25.385.661	329,6%	0,1%	0,0%
5103	Contribuciones Efectivas	305.727.482	200.535.545	105.191.937	52,5%	0,7%	0,5%
5104	Aportes Sobre La Nómina	80.488.370	16.669.598	63.818.772	382,8%	0,2%	0,0%
5107	Prestaciones Sociales	500.851.686	370.268.888	130.582.798	35,3%	1,2%	0,8%
5108	Gastos De Personal Diversos	9.852.726	7.484.500	2.368.226	31,6%	0,0%	0,0%
5111	Generales	8.321.278.823	5.377.567.227	2.943.711.596	54,7%	20,0%	12,3%
5120	Impuestos, Contribuciones Y Tasas	107.766.224	121.093.206	-13.326.982	-11,0%	0,3%	0,3%
52	DE VENTAS	0	0				
5220	Impuestos, Contribuciones Y Tasas	0	0				
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES	789.585.735	742.027.829	47.557.906	6,4%	1,9%	1,7%
5351	Deterioro De Propiedades, Planta Y Equipo	1.678.053	0	1.678.053		0,0%	0,0%
5360	Depreciación De Propiedades, Planta Y Equipo	777.977.457	576.942.087	201.035.370	34,8%	1,9%	1,3%
5366	Amortización De Activos Intangibles	9.930.225	165.085.742	-155.155.517	-94,0%	0,0%	0,4%
	EXCEDENTE OPERACIONAL	-5.189.508.918	-7.715.902.927	2.526.394.009	-33%	-12%	-18%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	2.109.779.552	1.614.989.092	494.790.460	30,6%	5,1%	3,7%
4430	Subvenciones	2.109.779.552	1.614.989.092	494.790.460	30,6%	5,1%	3,7%
48	OTROS INGRESOS	5.546.791.670	6.268.258.551	-721.466.881	-11,5%	13,3%	14,4%
4802	Financieros	1.233.282.081	13.972.871	1.219.309.210	8726,3%	3,0%	0,0%
4808	Ingresos Diversos	4.313.509.589	6.254.285.680	-1.940.776.091	-31,0%	10,4%	14,3%
4830	Reversión De Las Pérdidas Por Deterioro De Valor	0	0	0		0,0%	0,0%
58	OTROS GASTOS	2.304.587.046	4.265.444.425	-1.960.857.379	-46,0%	5,5%	9,8%
5802	Comisiones	7.906.175	142.834.491	-134.928.316	-94,5%	0,0%	0,3%
5804	Financieros	1.514.234.982	1.489.862.122	24.372.860	1,6%	3,6%	3,4%
5890	Gastos Diversos	770.886.709	2.632.747.812	-1.861.861.103	-70,7%	1,9%	6,0%
5895	Devoluciones, Rebajas Y Descuentos En Venta De Serv	11.559.180	0	11.559.180		0,0%	0,0%
59	Cierre De Ingresos, Gastos Y Costos	0	0				
5905	Cierre De Ingresos, Gastos Y Costos	0	0				
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	162.475.258	-4.098.099.709	4.260.574.967	-104%	0%	-9%

Diego Leon Muñoz Zapata
Gerente

Robinson Duque Lopez
Contador Publico
TP 211261-T

ESE HOSPITAL SAN RAFAEL DE ITAGÜI
ITAGUI - ANTIOQUIA
NIT 890.980.066-9
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 Cifras expresadas en pesos colombianos
 A 31 de diciembre de 2023

11	EFECTIVO A DICIEMBRE DE 2022	860.968.685
	ACTIVIDADES OPERATIVAS	
43	VENTAS	41.606.652.981
63	COSTO DE VENTAS	-35.734.318.055
51	GASTOS ADMINISTRATIVOS	-10.272.258.109
52	DE VENTAS	0
15	VARIACION DEL INVENTARIO	169.273.406
	FLUJO DE FONDOS OPERATIVO	-4.230.649.777
	ACTIVIDADES DE INVERSION	
12	VARIACION DE INVERSIONES	0
13	VARIACION DE CLIENTES	-6.821.217.627
14	VARIACION DE PRESTAMOS POR COBRAR	15.258.841
16	VARIACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	1.348.872.110
19	VARIACION EN OTROS ACTIVOS	-2.849.168.562
23	VARIACION OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO	-997.943.389
24	VARIACION EN CUENTAS POR PAGAR	8.201.742.921
25	VARIACION DE OBLIGACIONES LABORALES	97.074.535
27	VARIACION DE PASIVOS ESTIMADOS	-590.733
29	VARIACION OTROS PASIVOS	391.829.351
3	VARIACION PATRIMONIO INSTITUCIONAL	3.135.007
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	-789.585.735
		-1.400.593.281
	OTRAS ACTIVIDADES	
44	TRANSFERENCIAS	2.109.779.552
48	OTROS INGRESOS	5.546.791.670
58	OTROS GASTOS	-2.304.587.046
	FLUJO DE CAJA DE OTRAS ACTIVIDADES	5.351.984.176
	Efectivo a dic-23	581.709.803



Diego Leon Muñoz Zapata
Gerente



Robinson Duque Lopez
Contador Publico
TP 211261-T


ESE HOSPITAL SAN RAFAEL DE ITAGÚI
ITAGUI - ANTIOQUIA
NIT 890.980.066-9
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Cifras expresadas en pesos colombianos
 A 31 de diciembre de 2023

Saldo del Patrimonio Año Anterior 2022	33.377.025.690
Variaciones Patrimoniales Durante el Año	165.610.265
Saldo del Patrimonio Año Actual 2023	33.542.635.955

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

	Periodo Actual diciembre, 2023	Periodo Anterior diciembre, 2022	
INCREMENTOS			4.260.574.967
Resultado ejercicio	162.475.258	-4.098.099.709	4.260.574.967
Capital fiscal	25.056.207.216	25.056.207.216	0
DISMINUCIONES			-4.094.964.702
Resultado ejercicios anteriores	8.323.953.481	12.418.918.183	-4.094.964.702
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO			


Diego Leon Muñoz Zapata
 Gerente


Robinson Duque Lopez
 Contador Publico
 TP 211261-T



ESE HOSPITAL SAN RAFAEL DE ITAGUI
ITAGUI - ANTIOQUIA
RAZONES FINANCIERAS
ANALISIS FINANCIERO
Cifras expresadas en pesos colombianos

(Cifras en pesos)	dic-23	dic-22	
A. INDICADORES DE EFICIENCIA ADMINISTRATIVA			
1. EFICIENCIA ADMINISTRATIVA	32,13	27,12 %	
+ Gastos Operacionales	11.061.843.844	7.566.976.353	Indica el porcentaje de los gastos incurridos con respecto a los ingresos operacionales, incluyendo gastos por provisiones y depreciaciones
+ Gastos no Operacionales	2.304.587.046	4.265.444.425	
/ Ingresos Operacionales	41.606.652.981	43.636.546.970	
2. EFICIENCIA OPERACIONAL	112,47	117,68 %	Indica el porcentaje de los costos y/o gastos incurridos con respecto a los ingresos operacionales, incluyendo gastos por provisiones y depreciaciones
+ Costo de Ventas	35.734.318.055	43.785.473.544	
+ Gastos Operacionales	11.061.843.844	7.566.976.353	
/ Ingresos Operacionales	41.606.652.981	43.636.546.970	
B. INDICADORES DE LIQUIDEZ			
1. RAZON CORRIENTE	1	1	Indica la capacidad de pago que tiene la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo, es decir por cada peso que debe cuantos tiene para responder
+ Activo Corriente	42.994.960.283	34.184.715.957	
/ Pasivo Corriente	53.591.524.586	45.903.242.210	
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	0,01	0,02	Indica la capacidad de pago inmediata que tiene la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo, es decir cada peso que se debe cuantos se tienen
+ Efectivo	581.709.803	860.968.685	
/ Pasivo Corriente	53.591.524.586	45.903.242.210	
2. PRUEBA ACIDA	0,79	0,73	Indica la capacidad de pago incluyendo la cartera que tiene la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo.
+ Activo Corriente	42.994.960.283,00	34.184.715.957,00	
- Inventarios	675.770.823	845.044.229	
/ Pasivo Corriente	53.591.524.586	45.903.242.210	
3. ROTACION DE CARTERA	1,47	2,00	Indica las veces que se ha rotado la cartera en el período analizado.
+ Ingresos Operacionales	41.606.652.981,00	43.636.546.970,00	
/ Deudores Cliente	28.260.929.742	21.846.359.404	
4. PERIODO DE RECUPERACION DE CARTERA	244,53	180,23	Indica el número de días de la cartera
+ Numero de Dias del Periodo	360	360	
/ Indice de Rotacion de Cuentas por Cc	1,47	2,00	
5. ROTACION DE LOS INVENTARIOS	6,81	6,95	Indica los días que ha rotado el inventario en el período analizado.
+ Inventario	675.770.823	845.044.229	
/ Costo De Ventas	35.734.318.055	43.785.473.544	
* Dias Del Periodo	360	360	
5. ROTACION DE LOS INVENTARIOS	0,02	0,02	Indica las veces que ha rotado el inventario en el período analizado.
+ Inventario	675.770.823	845.044.229	
/ Costo De Ventas	35.734.318.055	43.785.473.544	
6. ROTACION DEL ACTIVO TOTAL	0,47	0,54	Indica el número de veces que ha rotado el activo total.
+ INGRESOS OPERACIONALES	41.606.652.981	43.636.546.970	
/ ACTIVO TOTAL	88.837.051.253	80.979.328.303	
7. ROTACION DEL ACTIVO CORRIENTE	0,97	1,28	Indica el número de veces que ha rotado el activo corriente.
+ INGRESOS OPERACIONALES	41.606.652.981	43.636.546.970	
/ ACTIVO CORRIENTE	42.994.960.283	34.184.715.957	
8. ROTACION DEL ACTIVO FIJO	1,13	1,14	Indica el número de veces que ha rotado el activo fijo.
+ INGRESOS OPERACIONALES	41.606.652.981	43.636.546.970	
/ ACTIVO FIJO NETO	36.809.742.574	38.158.614.684	
9. ROTACION DE PASIVOS	0,85	1,08	Indica las veces en que se ha pagado las cuentas por pagar en el periodo analizado
+ Gastos Y Costos Operacionales	46.796.161.899	51.352.449.897	
/ Pasivo	55.294.415.298	47.602.302.613	
10. PERIODO DE PAGO DE LAS CUENTAS POR PAGAR	425,38	333,71	Indica los días para pagar
+ Numero de Dias del Periodo	360	360	

**ESE HOSPITAL SAN RAFAEL DE ITAGUI
ITAGUI - ANTIOQUIA
RAZONES FINANCIERAS
ANALISIS FINANCIERO
Cifras expresadas en pesos colombianos**

(Cifras en pesos)
/ Indice de Rotacion

dic-23	0,85	dic-22	1,08
--------	------	--------	------

C. INDICADORES DE RENTABILIDAD

1. MARGEN OPERACIONAL	-12,47%	-17,68% %	Indica el porcentaje de la utilidad operacional sobre los ingresos operacionales
+ Excedente O Déficit Operacional	-5.189.508.918	-7.715.902.927	
/ Ingresos Operacionales	41.606.652.981	43.636.546.970	
2. MARGEN NETO	0,39%	-9,39% %	Indica el porcentaje de la utilidad neta sobre los ingresos operacionales
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	162.475.258	-4.098.099.709	
/ Ingresos Operacionales	41.606.652.981	43.636.546.970	
3. RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO	0,48%	-12,28% %	Indica el rendimiento del patrimonio de la Empresa
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	162.475.258	-4.098.099.709	
/ Total Patrimonio	33.542.635.955	33.377.025.690	
4. RENDIMIENTO DEL ACTIVO	0,18%	-5,06% %	Indica el rendimiento total de la Empresa.
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	162.475.258	-4.098.099.709	
/ Total Activo	88.837.051.253	80.979.328.303	

D. INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO (APALANCAMIENTO)

1. ENDEUDAMIENTO CON TERCERO:	62,24%	58,78% %	Indica la proporción de la Empresa que corresponde a terceras personas por el monto de la deuda.
+ Pasivo Total	55.294.415.298	47.602.302.613	
/ Total Activo	88.837.051.253	80.979.328.303	
2. APALANCAMIENTO CORTO PLAZO	164,85%	142,62% %	Indica el porcentaje del pasivo a corto plazo con respecto al patrimonio.
+ Pasivo Total	55.294.415.298	47.602.302.613	
/ Patrimonio	33.542.635.955	33.377.025.690	
3. ENDEUDAMIENTO LABORAL	0,71%	0,67% %	Indica la proporción de la Empresa que corresponde a los empleados por el monto de sus deudas
+ Obligaciones Laborales	634.314.374	541.660.881	
/ Total Activo	88.837.051.253	80.979.328.303	
4. CARGA LABORAL	1,89%	1,62% %	Indica el porcentaje de las obligaciones laborales con respecto al patrimonio.
+ Obligaciones Laborales	634.314.374	541.660.881	
/ Patrimonio	33.542.635.955	33.377.025.690	

Diego Leon Muñoz Zapata
Gerente

Robinson Duque Lopez
Contador Publico
TP 211261-T

ESE HOSPITAL SAN RAFAEL DE ITAGÜÍ
NIT 890.980.066-9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A 31 de diciembre de 2023
(Valores en pesos)

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y Funciones

El Hospital San Rafael de Itagüí inicia en el año 1951, cuando en la Alcaldía Municipal se reunieron las personas más prestantes de la comunidad y conformaron una Junta con el fin de elaborar los estatutos para un hospital local, los cuales fueron aprobados por el Ministerio de Higiene en 1952.

En 1953 la señora María Teresa Vélez Uribe cedió al Municipio unos terrenos y se inició la construcción del actual Hospital. En 1966 el Municipio donó un terreno anexo, para realizar una primera ampliación que se concluyó en 1972. Ese mismo año se reformaron sus estatutos, quedando El Hospital San Rafael de Itagüí como una entidad sin ánimo de lucro y consagrada al servicio de la comunidad.

En 1979 El Hospital es adscrito al Sistema Nacional de Salud; posteriormente en 1982 con una reforma en los estatutos y por decisión de la Junta sus instalaciones y su personal son entregados al Servicio Seccional de Salud de Antioquia.

Luego, en 1988 entra a ser considerado dentro del Plan de Desarrollo del Municipio de Itagüí, constituyéndose en el eje central de la Red de Servicios de Salud para la localidad. De esta manera, se inicia el proceso de consolidación como Hospital de segundo nivel de complejidad en la atención de salud y sitio de referencia para las unidades de salud de la zona sur del Valle de Aburra.

En 1994 para adecuarse al nuevo Sistema de Seguridad Social, la Honorable Asamblea Departamental transforma el Hospital San Rafael de Itagüí en Empresa Social del Estado.

En febrero 15 de 2007 el Hospital asume la operación de la antigua sede del ISS en el Municipio de Itagüí Clínica Santa María del Rosario. El 19 de diciembre mención de Honor por ser experiencia exitosa en Direccionamiento Estratégico, en concurso realizado por el Departamento de Antioquia en el Premio a la Excelencia Hospitalaria 2007 - 2008.

El Hospital San Rafael de Itagüí, cubre los servicios de baja y mediana complejidad de atención en cirugía general, medicina interna, ortopedia y trauma, oftalmología, urología, Otorrino, ginecología y recibe las remisiones principalmente de la Estrella, Caldas e igualmente demanda de Suroeste Antioqueño. Es un centro con especialización en trauma y ortopedia.

Es importante mencionar que la E.S.E. Hospital San Rafael de Itagüí se encuentra categorizada en riesgo Alto desde el año 2012 de acuerdo con los siguientes actos administrativos expedidos por el Ministerio de Salud y Protección Social así:

- Resolución 2509 del año 2012
- Resolución 1877 del año 2013
- Resolución 2090 del año 2014
- Resolución 1893 del año 2015
- Resolución 2184 del año 2016
- Resolución 1755 del año 2017
- Resolución 2249 del año 2018
- Resolución 1342 del año 2019

1.2. Base normativa y periodo cubierto

Para la E.S.E Hospital San Rafael de Itagüí, su periodo contable comprende el tiempo máximo en que medirá los resultados de sus hechos económicos y el patrimonio bajo su control, antes de efectuar operaciones contables de ajustes y cierre.

Así pues, la entidad define su periodo contable como el de un año en el lapso transcurrido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre. No obstante, podrá presentar estados financieros intermedios e informes y reportes contables para propósitos especiales, de acuerdo con las necesidades o requerimientos de los usuarios sin que esto signifique, necesariamente, la ejecución de un cierre de periodo contable.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Los Estados Financieros, han sido elaborados de acuerdo con el Marco Normativo para Empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan o administran ahorro del público. La aplicación de las normas internacionales de información financiera en Colombia se ajusta a lo establecido en la Ley 1314 de 2009 y la resolución 414 de 2014.

Aplicación del Catálogo General de Cuentas

Para la clasificación de los hechos financieros, económicos y sociales se aplica el Catálogo General de Cuentas para las Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público de la resolución 139 de 2015 y sus modificaciones al 31 de diciembre de 2022 (CGC versión 2015.13).

Los Estados Financieros han sido preparados a valor razonable para la medición de los activos, pasivos, patrimonio y cuentas de resultados.

Los valores razonables fueron:

- Costo
- Valor de realización o de mercado.
- Valor presente neto.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Los Estados Financieros son presentados en pesos colombianos (COP), que es la moneda funcional de la E.S.E Hospital San Rafael de Itagüí.

2.3. Hechos ocurridos después del periodo contable

La E.S.E Hospital San Rafael de Itagüí, no presentó ajustes a sus estados financieros por hechos ocurridos después del cierre del periodo 2022.

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

3.1. Juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con el Marco Normativo para Empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan o administran ahorro del público, requiere el uso de ciertos juicios contables en el proceso de aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos y pasivos contingentes en la fecha del balance, así como los ingresos y gastos del año.

3.2. Estimaciones y supuestos

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

Los supuestos claves respecto del futuro y otras fuentes clave de incertidumbre de estimaciones a fecha del estado de situación financiera, que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material en los valores de libros de activos y pasivos se muestran a continuación:

- Vida útil y valores de depreciación de propiedades, planta y equipo
- Estimación de deterioro de las cuentas por cobrar e inventarios.
- Provisiones y contingencias

3.3. Correcciones contables

Son las realizadas mediante asientos de ajuste o reclasificación para establecer la situación correcta, por una mala aplicación de las políticas contables, revisando como se contabilizó, y propone finalmente como hay que realizar la anotación contable para que las partidas queden reconocidas de forma correcta.

Estos ajustes son necesarios para obtener el resultado contable de forma correcta, afectando activos, pasivos, ingresos y gastos, pudiendo variar el beneficio o pérdida del ejercicio.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

4.1. Efectivo

Los saldos presentados en estas cuentas en el Estado de Situación Financiera incluyen el efectivo de la caja principal, los depósitos en Entidades Financieras y el valor del efectivo de uso restringido. Este último al cierre del periodo 2022, la ESE lo tiene registrado en la siguiente:

- Bancolombia ahorros 015-000013-69

4.2. Inversiones en administración de liquidez

La entidad reconocerá como inversiones de administración de liquidez, los recursos financieros que posee en instrumentos de deuda con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia.

La E.S.E HOSPITAL SAN RAFAEL DE ITAGÜÍ clasifica las inversiones de administración de liquidez al costo que corresponde a las inversiones que se tienen con la intención de negociar y no tienen valor razonable, dentro de esta categoría la entidad posee una inversión en la Cooperativa de Hospitales de Antioquia COHAN.

4.3. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar reconocidas por la entidad son los derechos que adquiere en el ejercicio de sus actividades de prestación de servicios de salud de mediana y alta complejidad con énfasis en ortopedia y traumatología, Subvenciones por cobrar que son aquellos recursos obtenidos por la entidad para el cumplimiento de un fin o proyecto específico y otros deudores que son aquellos conceptos como arrendamientos, reclamaciones y otros.

La E.S.E HOSPITAL SAN RAFAEL DE ITAGÜÍ clasifica sus cuentas por cobrar en la categoría del costo, debido a que no otorga plazos de pago superiores a los establecidos, estas corresponden a los derechos para los que la entidad concede plazos normales de crédito, en promedio concede plazos de 30, 60, 90 o 120 días, atendiendo las condiciones generales del negocio y del sector (Estos plazos difieren según cada contrato firmado por la entidad).

4.4. Préstamos por cobrar

La E.S.E reconoce como préstamos por cobrar, los recursos financieros que destina para otorgar créditos a sus empleados públicos y trabajadores oficiales.

Los préstamos por cobrar se clasifican en la categoría de costo amortizado.

4.5. Inventarios

La E.S.E reconoce como inventarios, los medicamentos e insumos médicos, así como cualquier otro elemento adquirido, que se tenga con la intención de consumirse en las actividades de prestación de servicios integrales de salud.

Dentro del grupo de inventarios se encuentran los siguientes elementos y se miden por el costo de adquisición:

- Medicamentos

ESE HOSPITAL SAN RAFAEL DE ITAGÜÍ
NIT 890.980.066-9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A 31 de diciembre de 2023
(Valores en pesos)

- Materiales médico-quirúrgicos
- Materiales reactivos y de laboratorio
- Banco de componentes anatómicos y de Sangre

4.6. Propiedad, planta y equipo

La E.S.E Hospital San Rafael de Itagüí reconoce como propiedades, planta y equipo, los bienes que cumplan las siguientes características:

- Activos tangibles empleados por la entidad para la prestación de servicios y para propósitos administrativos, los cuales se espera usar durante más de un periodo contable.
- Recursos controlados por la entidad de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros y de los cuales asume los riesgos.
- Bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento.
- Los bienes cuyo costo sea hasta 2 SMMLV (Se depreciarán a un año) y se denominarán bienes de mínima cuantía.
- Los bienes que superen los 2 SMMLV se depreciarán según lo estipulado en la tabla de vida útil asignada al grupo que pertenezca el activo.
- Las adiciones y mejoras efectuadas a una propiedad, planta y equipo se reconocen como mayor valor de esta (Reconociéndose este mayor valor por su costo neto). En estos casos se afecta el cálculo futuro de la depreciación (Las adiciones y mejoras son erogaciones en que incurre la entidad para aumentar la vida útil del activo, ampliar su capacidad productiva y eficiencia operativa, mejorar la calidad de los productos y servicios, o reducir significativamente los costos). La entidad verificará cada adición que se presente para analizar cómo proceder según el caso.

La entidad adopta un valor residual de 0 (cero) para sus activos fijos debido a que se estima que al final de su vida útil el valor que se podría recuperar de ellos es significativamente bajo.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se lleva a cabo por el método de línea recta y se utilizan las siguientes vidas útiles:

Concepto Vida útil (Meses)

Edificaciones 600

Plantas, ductos y túneles 120

Equipo de construcción 120

Equipo de ayuda audiovisual 120

Equipo de lavandería 120

Herramientas y accesorios 60

Equipo de comunicación. 60

Equipo médico científico 120

Equipo de montaje industrial 120

Muebles y enseres 120

Equipo de computación 36

Impresoras 60

Equipo de elevación 120

Equipo apoyo terapéutico 120

Equipo de aseo 120

Equipos de cocina y despensa 120

UPS y reguladores de voltaje 120

Equipo de transporte terrestre 60

Equipo menor cuantía 12

El valor residual, la vida útil y el método de depreciación serán revisados, como mínimo, al término de cada periodo contable y si existe un cambio significativo en estas variables, se ajustarán para reflejar el nuevo patrón de consumo de los beneficios económicos futuros. Dicho cambio se contabilizará como un cambio en una estimación contable, de conformidad con lo establecido en los requerimientos del estándar de Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Corrección de Errores.

4.7. Intangibles

La E.S.E Hospital San Rafael de Itagüí reconoce como activos intangibles, los bienes identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables. Estos bienes se miden por el costo y entre estos se encuentran las Licencias y los Softwares.

Elementos que no se reconocen como Activos intangibles:

- Marcas.
- Cabeceras de periódicos o revistas.
- Sellos o denominaciones editoriales.
- Lista de clientes u otras partidas similares que se hayan generado internamente.
- Los desembolsos por actividades de capacitación.
- La publicidad.
- Actividades de promoción.
- Desembolsos por reubicación o reorganización de una parte o la totalidad de la entidad.
- Costos legales y administrativos generados en la creación de la entidad;
- Desembolsos necesarios para abrir una nueva instalación o actividad o, para comenzar una operación; ni los costos de lanzamiento de nuevos productos o procesos.

4.8. Deterioro del valor de los activos

El deterioro de valor de un activo es una pérdida en los beneficios económicos futuros de un activo, adicional al reconocimiento sistemático realizado a través de la depreciación o amortización. El deterioro de un activo, por tanto, refleja una disminución en los beneficios económicos futuros que el activo le genera a la entidad que lo controla.

La E.S.E Hospital San Rafael de Itagüí, establece que se reconoce una pérdida por deterioro del valor de un activo cuando su valor en libros supere su valor recuperable.

El valor recuperable es el mayor entre el valor razonable del activo menos los costos de disposición y su valor en uso.

El valor en uso es el valor presente de los flujos futuros de efectivo que se espera obtener de un activo.

El deterioro se calcula restándole al valor en libros el valor recuperable del activo.

El deterioro del valor de los activos se le calcula a los activos que se consideren materiales por la entidad y que pertenezcan a los siguientes grupos contables:

- Propiedad, planta y equipo.
- Propiedades de inversión.
- Activos intangibles.

Deterioro de Propiedad, planta y equipo y Propiedades de inversión

El universo de activos que hacen parte de la propiedad, planta y equipo de la ESE Hospital San Rafael de Itagüí es muy amplio, razón por la cual solo se calcula deterioro a los 4 grupos de activos que tienen un porcentaje más representativo sobre el total de activos, los cuales son:

- Terrenos.
- Edificaciones.
- Equipo médico científico.
- Equipo de transporte.

Deterioro de Activos intangibles.

El cálculo del deterioro de intangibles se hará sobre una base del 10% de la alícuota de amortización siempre y cuando el software o la licencia se registre como un activo intangible y no como arrendamiento

4.9. Cuentas por pagar

Se reconocen como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la entidad 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 determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

La E.S.E Hospital San Rafael de Itagüí clasifica sus cuentas por pagar en la categoría del costo, teniendo en cuenta que sus proveedores le conceden plazos de pago normales al negocio, manejando un promedio de 30 a 90 días, atendiendo las condiciones generales del sector.

4.10. Prestamos por pagar

Se reconocerán como préstamos por pagar, los recursos financieros recibidos por la entidad para su uso y de los cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo u otro instrumento. Los préstamos por pagar se clasifican en la categoría de costo amortizado, con independencia de que se originen en operaciones de crédito público o en operaciones de financiamiento autorizadas por vía general.

4.11. Beneficios a empleados

Este grupo contable abarca los beneficios a los empleados que comprenden todas las retribuciones que la entidad proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios.

Los beneficios a empleados aplicados en la E.S.E Hospital San Rafael de Itagüí son:

- Beneficios a los empleados a corto plazo.
- Beneficios pos-empleo.

Beneficios a empleados a corto plazo:

ESE HOSPITAL SAN RAFAEL DE ITAGÚI
NIT 890.980.066-9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A 31 de diciembre de 2023

(Valores en pesos)

Se reconocen como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados, que hayan prestado sus servicios a la entidad durante el periodo contable, cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre de este. Hacen parte de dichos beneficios, los sueldos, cesantías, intereses a las cesantías, vacaciones, prima de vacaciones, prima de servicios, prima de navidad, aportes a la seguridad social, bonos, beneficios monetarios y bonificaciones por antigüedad entre otras actividades de bienestar social.

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

Beneficios a los empleados pos-empleo:

Se reconocen como beneficios pos-empleo, los beneficios distintos de aquellos por terminación del vínculo laboral o contractual que se paguen después de completar el periodo de empleo en la entidad. Los beneficios pos-empleo que otorga la entidad son las pensiones que tiene a su cargo.

Los beneficios pos-empleo se miden por el valor presente de la obligación derivada de los beneficios definidos, utilizando como factor de descuento la tasa que se haya reglamentado para este fin o, en su defecto, la tasa de mercado de los TES emitidos por el Gobierno Nacional con plazos similares a los estimados para el pago de las obligaciones. Para el efecto, y de acuerdo con el tipo de beneficio, se tendrán en cuenta variables tales como: sueldos y salarios, expectativa de vida del beneficiario, costo promedio de los planes pos-empleo e información histórica de utilización de los beneficios.

Las evaluaciones actuariales se efectuarán con una frecuencia no mayor a tres años. En caso de que no se haya hecho una evaluación actuarial en la fecha de los estados financieros, se utilizará la evaluación más reciente y se indicará la fecha en que fue realizada.

Las ganancias y pérdidas actuariales afectarán el patrimonio y se presentarán en el otro resultado integral.

Las ganancias y pérdidas actuariales son cambios en el valor presente de la obligación que procede de los ajustes por nueva información y los efectos de los cambios en las suposiciones actuariales.

4.12. Provisiones

Se reconocen como provisiones, los pasivos a cargo de la entidad que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

La entidad reconocerá una provisión cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- Tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado.
- Es probable desprenderse de recursos económicos, para cancelar la obligación.
- Puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

Provisión por litigios

Cuando la entidad presente litigios o demandas en contra deberá reconocer una provisión cuando éstas tengan una probabilidad de pérdida mayor o igual al 50%.

4.13. Activos y Pasivos Contingentes

Activos Contingentes:

Los activos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros. Un activo contingente es un activo de naturaleza posible surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirmará solo por la ocurrencia o, en su caso, por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control de la entidad.

Los activos contingentes se evaluarán de forma continuada, con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros. En caso de que la entrada de beneficios económicos a la entidad pase a ser prácticamente cierta, se procederá al reconocimiento del ingreso y del activo en los estados financieros del periodo en el que dicho cambio tenga lugar.

Pasivos contingentes:

Los pasivos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros. Un pasivo contingente corresponde a una obligación posible surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir o si no llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos que no estén enteramente bajo el control de la entidad. Un pasivo contingente también corresponde a toda obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, pero no reconocida en los estados financieros bien sea porque no es probable que, por la existencia de esta y para satisfacerla, se requiera que la entidad tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos; o bien sea porque no puede estimarse el valor de la obligación con la suficiente fiabilidad.

Los pasivos contingentes se evaluarán de forma continuada, con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros. En caso de que la salida de recursos sea probable y que se obtenga una medición fiable de la obligación, se procederá al reconocimiento del pasivo en los estados financieros del periodo en el que dicho cambio tenga lugar.

4.14. Ingresos

Este grupo contable incluye los ingresos que percibe la entidad por concepto de actividades ordinarias (Estas actividades consideran el quehacer diario de la institución como la prestación de servicios de salud y los arrendamientos como ingresos por el uso de activos por parte de terceros), de ingresos por concepto de subvenciones y otros ingresos.

- Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias corresponden a la entrada de beneficios económicos, generados durante el periodo contable, los cuales son susceptibles de incrementar el patrimonio, bien sea por el aumento de activos o por la disminución de pasivos. Los ingresos de actividades ordinarias se originan por la prestación de servicios o por el uso que terceros hacen de activos, los cuales producen intereses, arrendamientos, entre otros.

- Ingresos por prestación de servicios

Se reconocen como ingresos por prestación de servicios, los flujos obtenidos por la entidad en la ejecución de un conjunto de tareas acordadas en un contrato. Estos ingresos se caracterizan porque tienen una duración determinada en el tiempo y buscan satisfacer necesidades de los usuarios o cumplir requerimientos contractuales previamente establecidos.

Los ingresos por la prestación de servicios deben reconocerse en el momento en que el servicio es prestado sin importar si se ha facturado o no.

Los ingresos por prestación de servicios se reconocen cuando el resultado de una transacción pueda estimarse con fiabilidad, considerando el grado de avance en la prestación del servicio al final del periodo contable y cuando al paciente se le da salida se factura el servicio prestado.

El resultado de una transacción podrá estimarse con fiabilidad cuando se cumplan los siguientes requisitos:

- El valor de los ingresos puede medirse con fiabilidad.
- Es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- El grado de avance en la prestación del servicio, al final del periodo contable, puede medirse con fiabilidad.
- Los costos en los que se haya incurrido durante la transacción y aquellos necesarios para completarla pueden medirse con fiabilidad.

Ingresos por el uso de activos por parte de terceros

Se reconocen como ingresos derivados del uso de activos de la entidad por parte de terceros, los arrendamientos y los intereses.

Los ingresos por el uso de activos por parte de terceros se reconocen siempre que el valor de los ingresos pueda medirse con fiabilidad y sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

Se reconocen como ingresos por prestación de servicios, los flujos obtenidos por la entidad en la ejecución de un conjunto de tareas acordadas en un contrato. Estos ingresos se caracterizan porque tienen una duración determinada en el tiempo y buscan satisfacer necesidades de los usuarios o cumplir requerimientos contractuales previamente establecidos.

Los ingresos por la prestación de servicios deben reconocerse en el momento en que el servicio es prestado sin importar si se ha facturado o no.

Los ingresos por prestación de servicios se reconocen cuando el resultado de una transacción pueda estimarse con fiabilidad, considerando el grado de avance en la prestación del servicio al final del periodo contable y cuando al paciente se le da salida se factura el servicio prestado.

El resultado de una transacción podrá estimarse con fiabilidad cuando se cumplan los siguientes requisitos:

- El valor de los ingresos puede medirse con fiabilidad.
- Es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- El grado de avance en la prestación del servicio, al final del periodo contable, puede medirse con fiabilidad.
- Los costos en los que se haya incurrido durante la transacción y aquellos necesarios para completarla pueden medirse con fiabilidad.

Ingresos por el uso de activos por parte de terceros

ESE HOSPITAL SAN RAFAEL DE ITAGÜÍ
NIT 890.980.066-9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A 31 de diciembre de 2023
(Valores en pesos)

Se reconocen como ingresos derivados del uso de activos de la entidad por parte de terceros, los arrendamientos y los intereses.

Los ingresos por el uso de activos por parte de terceros se reconocen siempre que el valor de los ingresos pueda medirse con fiabilidad y sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

Los ingresos por intereses corresponden a la remuneración que terceros pagan por el uso de efectivo de la entidad.

Los ingresos por arrendamientos son aquellos que percibe la entidad por el derecho otorgado a terceros para el uso de activos tangibles. Su reconocimiento se realiza de acuerdo con la Norma de Arrendamientos.

4.15. Subvenciones

Se reconocerán como subvenciones, los recursos procedentes de terceros que estén orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específicos. Las subvenciones pueden estar o no condicionadas y pueden ser reintegrables, dependiendo del cumplimiento pasado o futuro de ciertas condiciones.

Las subvenciones se reconocerán cuando sea posible asignarles un valor; de lo contrario, serán únicamente objeto de revelación.

4.16. Materialidad

La materialidad hace referencia a la importancia relativa que tiene cierta información y por la que merece ser reconocida o revelada, la contabilidad debe reconocer y presentar los hechos económicos de acuerdo con este principio. Si cierta información es material significa que influye significativamente en los resultados, y por tanto debe ser revelada con claridad. Este principio está fuertemente asociado con las revelaciones.

La información es material si su omisión o expresión inadecuada puede influir en las decisiones de los usuarios. La materialidad o importancia relativa es un aspecto de la relevancia específico de una empresa que está basado en la naturaleza o magnitud (o ambas) de las partidas a las que se refiere la información en el contexto del informe financiero de una empresa individual.

Las omisiones o inexactitudes de partidas son materiales si pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios basados en los estados financieros. El concepto en que se basa el cálculo de la materialidad, se le llama componente crítico. La materialidad se obtiene de la suma de todos los errores individuales, si se llegara a superar este umbral, se considera material.

La materialidad para la E.S.E Hospital San Rafael de Itagüí, se determina de acuerdo con los Activos totales del año anterior al periodo que se presenta la información, este se considera el componente crítico para la entidad.

Parámetros de materialidad:

Variable/Materialidad

Activos totales del año anterior al periodo que se presenta la información. 1%

Las estimaciones realizadas al 31 de diciembre de 2022 son acordes a las establecidas en las políticas contables adoptadas en la entidad.

4.17. LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 11. Bienes de uso público e históricos 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. Arrendamientos

NOTA 18. Costos de financiación

NOTA 19. Emisión y colocación de títulos de deuda

NOTA 20. Préstamos por pagar

NOTA 25. Activos y pasivos contingentes

NOTA 26. Cuentas de orden

NOTA 31. Costos de transformación

NOTA 32. Acuerdos de concesión - entidad concedente

NOTA 33. Administración de recursos de seguridad social en pensiones (fondos de Colpensiones)

NOTA 34. Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera

NOTA 35. Impuesto a las ganancias

NOTA 36. Combinación y traslado de operaciones

NOTA 5.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			31/12/2023	30/12/2022	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	581.709.803,00	860.968.685,00	-279.258.882,00
1.1.05	Db	Caja	9.458.214,00	262.680.006,00	-253.221.792,00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	517.851.672,00	543.888.762,00	-26.037.090,00
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	54.399.917,00	54.399.917,00	0,00
1.1.33	Db	Equivalentes al efectivo	0,00	0,00	0,00

5.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

5.1.

DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al cierre del año 2023, la ESE tenía en DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS la suma de (\$517.851.672), distribuidas en las cuentas corrientes y de ahorro con las que cuenta la empresa.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	517.851.672,00	543.888.762,00	-26.037.090,00
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	267.871.343,00	261.324.926,00	6.546.417,00
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	249.980.329,00	282.563.836,00	-32.583.507,00
1.1.10.90	Db	Otros depósitos en instituciones financieras	0,00	0,00	0,00
		Concepto xx1			0,00

5.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

5.2.

EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO

El efectivo de uso restringido corresponde al valor en libros de la cuenta de ahorros BANCOLOMBIA N° 015-000013-69 que al cierre del año 2023 se encuentra embargada.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.1.32	Db	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	54.399.917,00	54.399.917,00	0,00
1.1.32.05	Db	Caja	0,00	0,00	0,00
1.1.32.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	54.399.917,00	54.399.917,00	0,00
		Cuenta corriente			
		Cuenta de ahorro	0,00	0,00	
		Otros depósitos en instituciones financieras	0,00	0,00	0,00
1.1.32.10.01		Banco Agrario 0530891960-01	0,00	0,00	0,00
1.1.32.20	Db	Fondos en tránsito	0,00	0,00	0,00
		Cuenta corriente			
		Cuenta de ahorro			
		Red bancaria			
		Otros depósitos	0,00	0,00	0,00

ESE HOSPITAL SAN RAFAEL DE ITAGÜÍ
NIT 890.980.066-9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A 31 de diciembre de 2023
(Valores en pesos)

Concepto xx1					0,00
--------------	--	--	--	--	------

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
5.3. EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La ESE NO posee valores equivalentes al Efectivo

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.1.33	Db	EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0,00	0,00	0,00
1.1.33.01	Db	Certificados de depósito de ahorro a término			
1.1.33.07	Db	Bonos y títulos			
1.1.33.08	Db	Recursos entregados en administración			
1.1.33.90	Db	Otros equivalentes al efectivo	0,00	0,00	0,00
		Concepto xx1			
		Concepto xx2			
		Concepto xx...n			

6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
COMPOSICIÓN

La ESE solo posee aportes en la Cooperativa de Hospitales de Antioquia COHAN, este valor corresponde al certificado emitido por dicha cooperativa, correspondiente a la vigencia fiscal 2023.

DESCRIPCIÓN		SALDOS		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	85.112.919,00	85.112.919,00	0,00
1.2.24	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo	85.112.919,00	85.112.919,00	0,00

6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
6.1. INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ

Las Inversiones correspondientes a los aportes en la Cooperativa de Hospitales de Antioquia COHAN, los cuales están debidamente certificados. Para estas inversiones no hay indicación de deterioro, se reclasifica las utilidades.

DESCRIPCIÓN		VALOR EN LIBROS 2022		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	85.112.919,00	85.112.919,00	0,00
1.2.24	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo	85.112.919,00	85.112.919,00	0,00
1.2.24.07	Db	Bonos y títulos emitidos por las entidades públicas no financieras	0,00	0,00	0,00
1.2.24.08	Db	Bonos y títulos emitidos por las entidades públicas financieras	0,00	0,00	0,00
1.2.24.11	Db	Pagarés	0,00	0,00	0,00
1.2.24.19	Db	Aportes Sociales En Entidades Del Sector Solidario	85.112.919,00	85.112.919,00	0,00

7. CUENTAS POR COBRAR
COMPOSICIÓN

hacen parte de las cuentas de prestación de atención de servicios de salud, a las diferentes ESE, IPS, aseguradoras, régimen especial, ARL, régimen especial y otros, los cuales pueden ser verificados en los estados financieros presentados.

DESCRIPCIÓN		SALDOS		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	37.185.413.251,00	30.364.195.624,00	6.391.357.291,00
1.3.19	Db	Prestación de servicios de salud	26.849.710.898,00	21.351.393.729,00	5.498.317.169,00
1.3.84	Db	Otros Deudores	1.411.218.844,00	494.965.675,00	916.253.169,00
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	12.281.516.155,00	12.304.729.202,00	-23.213.047,00
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-3.357.032.646,00	-3.786.892.982,00	0,00

1.3.86.09	Cr	Deterioro: Servicios de Salud	0,00	0,00	0,00
1.3.86.90	Cr	Deterioro: Otras cuentas por cobrar	0,00	0,00	0,00

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

el área contable, con el apoyo de cartera y facturación se están realizando los procesos para la depuración, verificación, de cuentas por cobrar a las diferentes entidades, las cuales se están realizando conciliaciones de cartera, para subsanar algunas facturas, que los diferentes aseguradoras aducen la cancelación de las mismas facturas, estamos realizando comités de saneamiento contable para tomar decisiones, se realizaron las legalizaciones con los pagos realizados por consignaciones sin identificar o pagos por anticipos.

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN	DETERIORO	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
1.3.19	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	26.849.710.898	21.351.393.729	5.498.317.169	(159.293.822)	(0,6)	27.009.004.720
1.3.19.01	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin facturación o	746.373.617	1.206.617.540	-460.243.923,00	0	0,0	746.373.617
1.3.19.02	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con	5.193.437.903	5.448.442.589	-255.004.686,00	(159.293.822)	(3,1)	5.352.731.725
1.3.19.03	Plan Subsidiado de Salud POSS-EPS Sin Factur	737.030.674	1.187.000.399	-449.969.725,00	0	0,0	737.030.674
1.3.19.04	Plan Subsidiado de Salud POSS-EPS Con Factur	5.844.842.928	5.916.394.312	-71.551.384,00	0	0,0	5.844.842.928
1.3.19.05	Empresas de medicina prepagada (emp) - sin facturación o con	0	0	0,00	0	0,0	0
1.3.19.06	Empresas de medicina prepagada (emp) - con facturación	2.934.488	2.934.488	0,00	0	0,0	2.934.488
1.3.19.07	Planes complementarios de eps	0	0	0,00	0	0,0	0
1.3.19.08	Servicios de salud por ips privadas - sin facturación o con	433.254.407	20.389.352	412.865.055,00	0	0,0	433.254.407
1.3.19.09	Servicios de salud por ips privadas - con facturación radicada	5.942.969.472	72.064.826	5.870.904.646,00	0	0,0	5.942.969.472
1.3.19.10	Servicios de salud por ips públicas - sin facturación o con	662.464	70.000	592.464,00	0	0,0	662.464

ESE HOSPITAL SAN RAFAEL DE ITAGÜÍ
NIT 890.980.066-9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A 31 de diciembre de 2023

(Valores en pesos)

1.3.19.11	Servicios de salud por ips públicas - con facturación	255.967.621	144.043.652	111.923.969,00	0	0,0	255.967.621
1.3.19.12	Servicios de salud por compañías aseguradoras - sin	10.945.327	4.862.405	6.082.922,00		0,0	10.945.327
1.3.19.13	Servicios de salud por compañías aseguradoras - con	19.948.400	31.952.524	-12.004.124,00	0	0,0	19.948.400
1.3.19.14	Servicios de salud por entidades con régimen especial - sin	234.005.329	324.824.304	-90.818.975,00		0,0	234.005.329
1.3.19.15	Servicios de salud por entidades con régimen especial - con	440.344.747	454.484.629	-14.139.882,00	0	0,0	440.344.747
1.3.19.16	Servicios de salud por particulares	587.651.077	619.608.285	-31.957.208,00	0	0,0	587.651.077
1.3.19.17	Atención accidentes de tránsito soat por compañías de	879.339.601	979.953.184	-100.613.583,00		0,0	879.339.601
1.3.19.18	Atención accidentes de tránsito soat por compañías de	4.797.495.179	3.579.123.163	1.218.372.016,00	0	0,0	4.797.495.179
1.3.19.19	Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública -	0	0	0,00		0,0	0
1.3.19.20	Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública -	0	0	0,00		0,0	0
1.3.19.21	Atención con cargo al subsidio a la oferta - sin facturar o	497.353	41.311.972	-40.814.619,00		0,0	497.353
1.3.19.22	Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación	1.316.014.657	1.896.183.898	-580.169.241,00	0	0,0	1.316.014.657
1.3.19.23	Riesgos laborales (arl) - sin facturar o con facturación	15.839.851	132.235.935	-116.396.084,00		0,0	15.839.851
1.3.19.24	Riesgos laborales (arl) - con facturación radicada	515.441.478	525.926.833	-10.485.355,00	0	0,0	515.441.478
1.3.19.25	Convenios con recursos del sistema general de seguridad	0	0	0,00		0,0	0
1.3.19.26	Convenios con recursos del sistema general de seguridad	0	0	0,00		0,0	0
1.3.19.27	Reclamaciones con cargo a los recursos del sistema general	195.736.535	200.642.423	-4.905.888,00	0	0,0	195.736.535
1.3.19.28	Reclamaciones con cargo a los recursos del sistema general	1.528.597.308	1.263.027.956	265.569.352,00		0,0	1.528.597.308
1.3.19.29	Cuota de recuperación	0	0	0,00		0,0	0
1.3.19.30	Ministerio de salud - recursos del iva social	0	0	0,00		0,0	0
1.3.19.31	Recobros SOAT	0	0	0,00		0,0	0
1.3.19.80	Giro directo para abono a la cartera sector salud (cr)	(2.850.054.253)	(2.700.700.940)	-149.353.313,00		0,0	(2.850.054.253)
1.3.19.90	Otras cuentas por cobrar servicios de salud	434.735	0	434.735,00	0	0,0	434.735
1.3.19.90.01	Convenio Dispensación por radicar	0	0	0,00		0,0	0
1.3.19.90.02	Convenio Dispensación radicada	0	0	0,00		0,0	0
1.3.19.90.10	Otros convenios con el municipio por radicar	0	0	0,00		0,0	0
1.3.19.90.11	Otros convenios con el municipio radicada	0	0	0,00		0,0	0

7. CUENTAS POR COBRAR

7.21. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

la ESE a 31 de diciembre cuenta con cuentas por cobrar por concepto de incapacidades, correspondiente a los empleados adcritos y donde se realizo la reclamacion a las diferentes EPS.

Arrendamiento operativo,
 empresa davita \$93'901.859
 Angiosur \$891'072.116
 otros \$114'141.949
 mas otros deudores

	CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN	DETERIORO	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.411.218.844,0	494.965.675,0	916.253.169,0	0,0	0,0	1.411.218.844
1.3.84.21	Indemnizaciones	0	0	0,00		0,0	0
1.3.84.24	Margen en la comercialización de bienes y servicios	0	0	0,00		0,0	0

ESE HOSPITAL SAN RAFAEL DE ITAGÜÍ
NIT 890.980.066-9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A 31 de diciembre de 2023

(Valores en pesos)

1.3.84.26	incapacidades	4.862.104	877.502	3.984.602,00		0,0		4.862.104
1.3.84.30	Pago Por Cuenta De Terceros	0	0	0,00		0,0		0
1.3.84.31	Rendimiento sobre depósitos judiciales	0	0	0,00		0,0		0
1.3.84.32	Responsabilidades fiscales	0	0	0,00		0,0		0
1.3.84.37	Contratos de construcción	0	0	0,00		0,0		0
1.3.84.38	Compensación o indemnización por deterioro, pérdidas o	0	0	0,00		0,0		0
1.3.84.39	Arrendamiento operativo	1.099.115.924	409.742.593	689.373.331,00		0,0		1.099.115.924
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	307.240.816,0	84.345.580,0	222.895.236,00		0,0		307.240.816
1.3.84.90.01	Otros Deudores	0	0	0,00		0,0		0

7. CUENTAS POR COBRAR
7.22. CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO

las cuentas por cobrar que tiene la ESE por cobrar de difícil recaudo, son aquellas que superan 360 días de cartera, pero se están realizando conciliaciones de cartera, para subsanar y llegar a la realidad de las cuentas por cobrar en este código

	CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN	DETERIORO	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	12.281.516.155,0	12.304.729.202,0	-23.213.047,00	0,0	0,0	0,0
1.3.85.09	Prestación de servicios de salud	12.281.516.155	12.304.729.202	-23.213.047,00			
1.3.85.90	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	0,0	0,0	0,00	0,0	0,0	0,0
	Concepto 1	0	0	0,00			
	Concepto 2	0	0	0,00			
	Concepto ...n	0	0	0,00			

8. PRÉSTAMOS POR COBRAR
COMPOSICIÓN

La ESE posee préstamos por cobrar a los diferentes empleados que hacen uso de este beneficio, las deducciones o cancelación de las cuotas se hacen conforme a lo registrado al inicio del préstamo, y se causa la deducción con la cancelación de los salarios.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDOS		
			2023	2022	VARIACIÓN
1.4	Db	PRÉSTAMOS POR COBRAR	120.062.428,00	135.321.269,00	-15.258.841,00
1.4.15	Db	Préstamos concedidos	120.062.428,00	135.321.269,00	-15.258.841,00
1.4.80.03	Cr	Deterioro: Préstamos concedidos	0,00	0,00	0,00
1.4.80.26	Cr	Deterioro: Préstamos gubernamentales otorgados	0,00	0,00	0,00

8 PRÉSTAMOS POR COBRAR
8.1. PRÉSTAMOS CONCEDIDOS

La ESE posee préstamos por cobrar a los diferentes empleados que hacen uso de este beneficio, correspondiente a créditos de bienestar social y el fondo de vivienda

	CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN	DETERIORO	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
1.4.15	PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	120.062.428,0	135.321.269,0	255.383.697,0	0,0	0,0	0,0
1.4.15.07	Préstamos educativos	0,00	0,00	0,0			
1.4.15.09	Préstamos a vinculados económicos	0,00	0,00	0,0			
1.4.15.10	Préstamos para investigaciones	0,00	0,00	0,0			
1.4.15.20	Préstamos de vivienda	99.681.307,00	117.241.776,00	216.923.083,0			
1.4.15.21	Préstamos de consumo	0,00	0,00	0,0			
1.4.15.22	Préstamos comerciales	0,00	0,00	0,0			
1.4.15.23	Microcrédito	0,00	0,00	0,0			
1.4.15.24	Préstamos de fomento y desarrollo regional	0,00	0,00	0,0			
1.4.15.25	Créditos a empleados	20.381.121,00	18.079.493,00	38.460.614,0			
1.4.15.26	Créditos a socios y accionistas	0,00	0,00	0,0			
1.4.15.29	Arrendamiento financiero	0,00	0,00	0,0			
1.4.15.90	Otros préstamos concedidos	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Concepto 1			0,0			
	Concepto 2			0,0			
	Concepto ...n			0,0			

9. INVENTARIOS
COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	675.770.823,00	845.044.229,00	-169.273.406,00
1.5.14	Db	Materiales y suministros	719.626.206,00	888.899.612,00	-169.273.406,00
1.5.25	Db	En tránsito	0,00	0,00	0,00
1.5.30	Db	En poder de terceros	0,00	0,00	0,00
1.5.80	Cr	Deterioro acumulado de inventarios (cr)	-43.855.383,00	-43.855.383,00	0,00

9. INVENTARIOS
9.1. BIENES Y SERVICIOS

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES		1.5.14	TOTAL
SALDO INICIAL (31-ene)		719.626.206,0	719.626.206,0
+ ENTRADAS (DB):		0,0	0,0
ADQUISICIONES EN COMPRAS		0,0	0,0
(detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización)			
+	Precio neto (valor de la transacción)	0,0	0,0
+	Arencelas e impuestos no recuperables	0,0	0,0
+	Costos de transporte	0,0	0,0

ESE HOSPITAL SAN RAFAEL DE ITAGÜÍ
NIT 890.980.066-9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A 31 de diciembre de 2023
(Valores en pesos)

+	Otros costos de adquisición		0,0
ADQUISICIONES EN PERMUTA(S)			0,0
+	Precio neto (valor de la transacción)		0,0
+	Arencelos e impuestos no recuperables		0,0
+	Costos de transporte		0,0
+	Otros costos de adquisición		0,0
DONACIONES RECIBIDAS			0,0
+	Precio neto (valor de la transacción)		0,0
+	Arencelos e impuestos no recuperables		0,0
+	Costos de transporte		0,0
+	Otros costos de adquisición		0,0
OTRAS TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN			0,0
	* ESPECIFICAR TIPO DE TRANSACCIÓN 1	0,0	0,0
+	Precio neto (valor de la transacción)		0,0
+	Arencelos e impuestos no recuperables		0,0
+	Costos de transporte		0,0
+	Otros costos de adquisición		0,0
-	SALIDAS (CR):		0,0
COMERCIALIZACIÓN A VALOR DE MERCADO			0,0
+	Valor final del inventario comercializado		0,0
COMERCIALIZACIÓN A PRECIOS DE NO MERCADO			0,0
+	Valor final del inventario comercializado		0,0
DISTRIBUCIÓN GRATUITA			0,0
+	Valor final del inventario distribuido		0,0
CONSUMO INSTITUCIONAL			0,0
+	Valor final del inventario consumido		0,0
TRANSFORMACIÓN EN NUEVOS BIENES			0,0
+	Valor final del inventario transformado		0,0
BAJA EN CUENTAS (afectación del resultado)			0,0
+	Mermas		0,0
+	Pérdidas o sustracciones		0,0
+	Inventarios vencidos o dañados		0,0
=	SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	719.626.206,0	719.626.206,0
+	CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0
+	Entrada por traslado de cuentas (DB)		0,0
-	Salida por traslado de cuentas (CR)		0,0
+	Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)		0,0
-	Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)		0,0
=	SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	719.626.206,0	719.626.206,0
-	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (DE)	(43.855.383,0)	(43.855.383,0)
	Saldo inicial del Deterioro acumulado	(43.855.383,0)	(43.855.383,0)
+	Deterioro aplicado vigencia actual		0,0
-	Reversión de deterioro acumulado vigencia actual		0,0
=	VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE)	763.481.589,0	763.481.589,0
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)		0,0	0,0
REVELACIONES ADICIONALES			
	Valor en libros de inventarios como garantía de pasivos	0,0	0,0
	Valor en libros de inventarios llevados a "valor de mercado menos los costos de disposición"	0,0	0,0
	Valor en libros de inventarios de "productos agrícolas y minerales" medidos al valor neto de realización	0,0	0,0

10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	36.809.742.574,00	38.158.614.684,00	-1.341.254.697,00
1.6.05	Db	Terrenos	5.850.896.000,00	5.850.896.000,00	0,00
1.6.35	Db	Bienes Muebles En Bodega	473.840.429,00	559.487.857,00	-85.647.428,00
1.6.36	Db	Propiedades Planta Y Equipo En Mantenimiento	0,00	7.617.413,00	
1.6.40	Db	Edificaciones	21.988.928.922,00	21.988.928.922,00	0,00
1.6.45	Db	Plantas, Ductos Y Túneles	323.625.669,00	323.625.669,00	0,00
1.6.55	Db	Maquinaria Y Equipo	2.051.803.465,00	1.759.837.544,00	291.965.921,00
1.6.60	Db	Equipo Médico Y Científico	14.776.315.707,00	14.834.438.069,00	-58.122.362,00
1.6.65	Db	Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina	721.400.190,00	692.851.583,00	28.548.607,00
1.6.70	Db	Equipos De Comunicación Y Computación	1.421.596.326,00	1.049.523.445,00	372.072.881,00
1.6.75	Db	Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación	816.229.677,00	813.325.735,00	2.903.942,00
1.6.80	Db	Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelería	53.183.957,00	52.654.057,00	529.900,00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-11.668.077.768,00	-9.774.571.610,00	-1.893.506.158,00
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	0,00	0,00	0,00

1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-1.283.788.388,00	-876.805.411,00	-406.982.977,00
1.6.85.02	Cr	Depreciación: Plantas, ductos y túneles	-323.625.669,00	-323.625.669,00	0,00
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-1.121.204.205,00	-946.216.268,00	-174.987.937,00
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-6.488.888.876,00	-5.542.400.876,00	-946.488.000,00
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-716.046.473,00	-692.851.583,00	-23.194.890,00
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipo de comunicación y computación	-1.076.598.088,00	-809.354.226,00	-267.243.862,00
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipo de transporte	-605.442.735,00	-533.359.149,00	-72.083.586,00
1.6.85.09	Cr	Depreciación: Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelería	-52.483.334,00	-49.958.428,00	-2.524.906,00

NO se puede determinar indicios de deterioro

1.6.95.01	Cr	Deterioro: Terrenos	0,00	0,00	0,00
1.6.95.02	Cr	Deterioro: Semovientes y plantas	0,00	0,00	0,00
1.6.95.03	Cr	Deterioro: Construcciones en curso	0,00	0,00	0,00
1.6.95.04	Cr	Deterioro: Maquinaria, planta y equipo en montaje	0,00	0,00	0,00
1.6.95.05	Cr	Deterioro: Edificaciones	0,00	0,00	0,00
1.6.95.06	Cr	Deterioro: Plantas, ductos y túneles	0,00	0,00	0,00

10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

ESE HOSPITAL SAN RAFAEL DE ITAGÜÍ
NIT 890.980.066-9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A 31 de diciembre de 2023

(Valores en pesos)

10.1. PPE - MUEBLES		1.6.85.07	1.6.85.05	1.6.85.04	1.6.85.08	1.6.85.06	TOTAL
		1.6.70	1.6.60	1.6.55	1.6.75	1.6.65	
CONCEPTOS Y TRANSACCIONES		EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	
+	SALDO INICIAL (01-ene)	1.421.596.326	14.776.315.707	2.051.803.465	816.229.677	721.400.190	19.787.345.365,0
	ENTRADAS (DB):	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
-	Compras	-	-	-	-	-	0,0
	Donaciones recibidas						0,0
	SALIDAS (CR):	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
=	Enajenaciones						0,0
+	Baja en cuentas	-	-	-	-	-	0,0
+	SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	1.421.596.326,0	14.776.315.707,0	2.051.803.465,0	816.229.677,0	721.400.190,0	19.787.345.365,0
-	CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+	Entrada por traslado de cuentas (DB)						0,0
-	Salida por traslado de cuentas (CR)						0,0
=	Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)						0,0
-	Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)						0,0
	SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	1.421.596.326,0	14.776.315.707,0	2.051.803.465,0	816.229.677,0	721.400.190,0	19.787.345.365,0
+	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	(1.076.598.088,0)	(6.488.888.876,0)	(1.121.204.205,0)	(605.442.735,0)	(52.483.334,0)	0,0
+	Saldo inicial de la Depreciación acumulada	-	-	-	-	-	0,0
-	Depreciación aplicada vigencia actual	-	-	-	-	-	0,0
-	Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos	-	-	-	-	-	0,0
-	Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos	-	-	-	-	-	0,0
	Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual						0,0
+	DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	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
-	Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos						0,0
=	Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos						0,0
	Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual						0,0
	VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	2.498.194.414,0	21.265.204.583,0	3.173.007.670,0	1.421.672.412,0	773.883.524,0	29.131.962.603,0
	% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	(75,7)	(43,9)	(54,6)	(74,2)	(7,3)	0,0
	% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES							
+	USO O DESTINACIÓN	1.421.596.326,0	14.776.315.707,0	2.051.803.465,0	816.229.677,0	721.400.190,0	19.787.345.365,0
+	En servicio	1.421.596.326,0	14.776.315.707,0	2.051.803.465,0	816.229.677,0	721.400.190,0	19.787.345.365,0
+	En concesión						0,0
+	En montaje						0,0
+	No explotados						0,0
+	En mantenimiento						0,0
+	En bodega						0,0
+	En tránsito						0,0
	Pendientes de legalizar						0,0
	En propiedad de terceros						0,0
+	REVELACIONES ADICIONALES						0,0
	GARANTÍA DE PASIVOS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+	Detalle del Pasivo garantizado 1						0,0
-	BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Ingresos (utilidad)						0,0
	Gastos (pérdida)						0,0
10. PROPIEADES, PLANTA Y EQUIPO				1.6.85.01	1.6.85.02		
10.2. PPE - INMUEBLES			1.6.05	1.6.40	1.6.45		
+	CONCEPTOS Y TRANSACCIONES		TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	REDES, LÍNEAS Y CABLES	TOTAL
	SALDO INICIAL (01-ene)		5.850.896.000	21.988.928.922	323.625.669		28.163.450.591,0
	ENTRADAS (DB):		-	0,0	0,0	0,0	0,0
-	Adquisiciones en compras						0,0
-	Adquisiciones en permutas						0,0
	Donaciones recibidas						0,0
	SALIDAS (CR):		-	0,0	0,0	0,0	0,0
=	Disposiciones (enajenaciones)		-				0,0
+	Baja en cuentas						0,0
+	SUBTOTAL(Saldo inicial + Entradas - Salidas)		5.850.896.000	21.988.928.922,0	323.625.669,0	0,0	28.163.450.591,0
-	CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR		-	0,0	0,0	0,0	0,0
+	Entrada por traslado de cuentas (DB)						0,0
-	Salida por traslado de cuentas (CR)						0,0
=	Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)						0,0
-	Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)						0,0
	SALDO FINAL (31-dic)(Subtotal + Cambios)		5.850.896.000	21.988.928.922,0	323.625.669,0	0,0	28.163.450.591,0
+	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)		-	(1.283.788.388,0)	(323.625.669,0)	0,0	0,0
+	Saldo inicial de la Depreciación acumulada		-	-	-	-	0,0
-	Depreciación aplicada vigencia actual		-	-	-	-	0,0
-	Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos		-	-	-	-	0,0
-	Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos		-	-	-	-	0,0
	Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual						0,0
+	DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)		-	0,0	0,0	0,0	0,0
+	Saldo inicial del Deterioro acumulado						0,0
-	Deterioro aplicado vigencia actual						0,0
-	Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos						0,0
=	Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos						0,0
	Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual						0,0
	VALOR EN LIBROS(Saldo final - DA - DE)		5.850.896.000	23.272.717.310,0	647.251.338,0	0,0	29.770.864.648,0
	% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)		0,0	(5,8)	(100,0)	0,0	0,0
	% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES							
	USO O DESTINACIÓN		5.850.896.000	21.988.928.922	323.625.669	0	28.163.450.591
+	En servicio		5.850.896.000	21.988.928.922	323.625.669	0	28.163.450.591

ESE HOSPITAL SAN RAFAEL DE ITAGÜÍ
NIT 890.980.066-9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A 31 de diciembre de 2023
(Valores en pesos)

+ En concesión					0
+ No explotados					0
+ En mantenimiento					0
+ Pendientes de legalizar					0
+ En propiedad de terceros					0
REVELACIONES ADICIONALES					
GARANTIA DE PASIVOS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Detalle del Pasivo garantizado 1					0,0
+ Detalle del Pasivo garantizado 2					0,0
+ Detalle del Pasivo garantizado ...n					0,0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Ingresos (utilidad)					0,0
- Gastos (pérdida)					0,0

10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
10.3. CONSTRUCCIONES EN CURSO

1.6.15

CONCEPTOS	SALDO 2022	(-) DETERIORO ACUMULADO	(-) VALOR EN LIBROS	% AVANCE	FECHA ESTIMADA DE TERMINACIÓN
CONSTRUCCIONES EN CURSO	0,00	0,00	0,00		
Edificaciones	0,00	0,00	0,00		
Concepto 1			0,00		
Concepto 2			0,00		
Concepto ...n			0,00		
Plantas, ductos y túneles	0,00	0,00	0,00		
Concepto 1			0,00		
Concepto 2			0,00		
Concepto ...n			0,00		
Redes, líneas y cables	0,00	0,00	0,00		
Concepto 1			0,00		
Concepto 2			0,00		
Concepto ...n			0,00		
Otros bienes inmuebles	0,00	0,00	0,00		
Concepto 1			0,00		
Concepto 2			0,00		
Concepto ...n			0,00		

14. ACTIVOS INTANGIBLES
COMPOSICIÓN

CÓD	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS		
			CONCEPTO	2023	2022
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	22.751.968,00	33.048.523,00	0,00
1.9.70	Db	Activos intangibles	442.543.502,00	442.543.502,00	0,00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-419.791.534,00	-409.494.979,00	0,00
1.9.76	Cr	Deterioro acumulado de activos intangibles (cr)	0,00	0,00	0,00
1.9.77	Db	Activos intangibles - modelo revaluado	0,00	0,00	0,00
1.9.78	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles - modelo revaluado (cr)	0,00	0,00	0,00
1.9.79	Cr	Deterioro acumulado de activos intangibles - modelo revaluado (cr)	0,00	0,00	0,00

16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS
COMPOSICIÓN

CÓD	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS		
			CONCEPTO	2023	2022
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	13.356.487.487,00	10.497.022.370,00	2.859.465.117,00
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	231.747.107,00	417.678.175,00	-185.931.068,00
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	230.087.077,00	92.786.267,00	137.300.810,00
1.9.07	Db	Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	0,00	0,00	0,00
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	0,00	0,00	0,00
1.9.09	Db	Depósitos entregados en garantía	12.894.653.303,00	9.986.557.928,00	2.908.095.375,00

16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS
16.1. DESGLOSE - SUBCUENTAS OTROS

CÓD	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS		
			CONCEPTO	2023	2022
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS	48.412.709,00	48.311.504,00	0,00
1.9.05.11	Db	Sueldos y salarios	5.413.240,00	5.312.035,00	0,00
1.9.05.11.01	Db	Saldos en fondos de Cesantías	0,00	0,00	0,00
1.9.05.12	Db	Contribuciones efectivas	42.999.469,00	42.999.469,00	0,00
1.9.05.12.01	Db	Salud conciliados años 2009 y anteriores	0,00	0,00	0,00
1.9.05.12.02	Db	Pension conciliados 2009 y anteriores	0,00	0,00	0,00
1.9.05.12.03	Db	Ssaldos ARL conciliados	0,00	0,00	0,00
1.9.06.90	Db	Otros avances y anticipos	0,00	0,00	0,00
	Db	Detalle concepto 1			0,00

17. ARRENDAMIENTOS
17.2. ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS

CÓD	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS		
			CONCEPTO	2023	2022
	Db	ARRENDAMIENTO OPERATIVO - ACTIVO	0,00	0,00	0,00
1.3.84.39	Db	Cuentas por cobrar	0,00	0,00	0,00
1.9.05.04	Db	Pagados por anticipado	0,00	0,00	0,00
	Cr	ARRENDAMIENTO OPERATIVO - PASIVO	61.381.968,00	0,00	61.381.968,00
2.4.90.58	Cr	Cuentas por pagar	61.381.968,00	0,00	61.381.968,00
2.9.10.05	Cr	Recibidos por anticipado	0,00	0,00	0,00

21. CUENTAS POR PAGAR
COMPOSICIÓN

ESE HOSPITAL SAN RAFAEL DE ITAGÜÍ
NIT 890.980.066-9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A 31 de diciembre de 2023
(Valores en pesos)

CÓD	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	51.802.280.198,00	43.600.537.277,00	8.142.516.121,00
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	10.475.985.979,00	7.727.507.142,00	2.748.478.837,00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	8.190.296.580,00	6.398.509.328,00	1.791.787.252,00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	22.686.887,00	14.428.771,00	8.258.116,00
2.4.36	Cr	Retención	396.269.814,00	63.387.693,00	332.882.121,00
2.4.40	Cr	Impuestos Contribuciones Y Tasas	76.358.466,00	0,00	76.358.466,00
2.4.45	Cr	Impuesto Al Valor Agregado Iva	130.324.509,00	71.097.709,00	
2.4.90	Cr	Cuentas por pagar a costo amortizado	32.510.357.963,00	29.325.606.634,00	3.184.751.329,00

22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS
COMPOSICIÓN

CÓD	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	634.314.374,00	541.660.881,00	92.653.493,00
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	634.314.374,00	541.660.881,00	92.653.493,00
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo	0,00	0,00	0,00
2.5.13	Cr	Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual	0,00	0,00	0,00
2.5.14	Cr	Beneficios posempleo - pensiones	0,00	0,00	0,00
2.5.15	Cr	Otros beneficios posempleo	0,00	0,00	0,00
	Db	PLAN DE ACTIVOS	0,00	0,00	0,00
1.9.02	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo	0,00	0,00	0,00
1.9.03	Db	Para beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual	0,00	0,00	0,00
1.9.04	Db	Para beneficios posempleo	0,00	0,00	0,00
		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	0,00	0,00	0,00
(+) Beneficios		A corto plazo	0,00	0,00	0,00
(-) Plan de Activos		A largo plazo	0,00	0,00	0,00
(=) NETO		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0,00	0,00	0,00
		Posempleo	0,00	0,00	0,00

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

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	634.314.374,00	541.660.881,00	92.653.493,00
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	1.397.200,00	0,00	1.397.200,00
2.5.11.02	Cr	Cesantías	202.965.636,00	176.302.500,00	26.663.136,00
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	24.355.880,00	21.156.297,00	3.199.583,00
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	46.478.841,00	39.354.319,00	7.124.522,00
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	46.478.841,00	39.354.320,00	7.124.521,00
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	42.343.373,00	36.556.248,00	5.787.125,00
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	175.459.833,00	152.927.287,00	22.532.546,00
2.5.11.08	Cr	Licencias	0,00	0,00	0,00
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	37.540.470,00	26.671.210,00	10.869.260,00
2.5.11.10	Cr	Otras primas	0,00	0,00	0,00
	Cr	* Detalle 1			0,00
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	2.830.000,00	2.532.100,00	297.900,00
2.5.11.12	Cr	Auxilios funerarios	0,00	0,00	0,00
2.5.11.13	Cr	Remuneración por servicios técnicos	0,00	0,00	0,00
2.5.11.15	Cr	Capacitación, bienestar social y estímulos	1.200.000,00	5.750.000,00	-4.550.000,00
2.5.11.16	Cr	Dotación y suministro a trabajadores	0,00	0,00	0,00
2.5.11.17	Cr	Gastos deportivos y de recreación	0,00	0,00	0,00
2.5.11.18	Cr	Contratos de personal temporal	0,00	0,00	0,00
2.5.11.19	Cr	Gastos de viaje	0,00	0,00	0,00
2.5.11.20	Cr	Comisiones	0,00	0,00	0,00
2.5.11.21	Cr	Remuneración electoral	0,00	0,00	0,00
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	25.520.325,00	20.683.700,00	4.836.625,00
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	18.966.975,00	13.948.700,00	5.018.275,00
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	8.777.000,00	6.424.200,00	2.352.800,00
2.5.11.25	Cr	Incapacidades	0,00	0,00	0,00
2.5.11.26	Cr	Medicina prepagada	0,00	0,00	0,00
2.5.11.27	Cr	Incentivos al ahorro	0,00	0,00	0,00
2.5.11.90	Cr	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	0,00	0,00	0,00

23. PROVISIONES
COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	1.697.696.049,00	1.697.696.049,00	0,00
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	1.697.696.049,00	1.697.696.049,00	0,00
2.7.07	Cr	Garantías	0,00	0,00	0,00
2.7.25	Cr	Provisión para seguros y reaseguros	0,00	0,00	0,00
2.7.30	Cr	Provisión fondos de garantías	0,00	0,00	0,00
2.7.90	Cr	Provisiones diversas	0,00	0,00	0,00

23. PROVISIONES
23.1. LITIGIOS Y DEMANDAS

2.7.01
2.7.01.01

ASOCIACIÓN DE DATOS		VALOR EN LIBROS - CORTE 2023						FINAL
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	INICIAL	ADICIONES (CR)		DISMINUCIONES (DB)		SALDO FINAL	
		SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN		VALORES NO UTILIZADOS, O REVERSADOS DEL PERÍODO
LITIGIOS Y DEMANDAS		1.697.696.049,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.697.696.049,00	
Civiles		1.697.696.049,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.697.696.049,00	
Nacionales	PN	1.697.696.049,00					1.697.696.049,00	
Nacionales	PJ						0,00	

24. OTROS PASIVOS

ESE HOSPITAL SAN RAFAEL DE ITAGÚÍ
NIT 890.980.066-9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A 31 de diciembre de 2023
(Valores en pesos)

COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	982.667.958,00	590.838.607,00	391.829.351,00
2.9.01	Cr	Avances y anticipos recibidos	572.505.452,00	590.835.607,00	-18.330.155,00
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración	0,00	0,00	0,00
2.9.03	Cr	Depósitos recibidos en garantía	0,00	0,00	0,00
2.9.04	Cr	Recursos de las entidades territoriales para aseguramiento en salud	0,00	0,00	0,00
2.9.10	Cr	Ingresos recibidos por anticipado	410.162.506,00	3.000,00	410.159.506,00
2.9.17	Cr	Retenciones y anticipo de impuestos	0,00	0,00	0,00
2.9.18	Cr	Pasivos por impuestos diferidos	0,00	0,00	0,00
2.9.19	Cr	Bonos pensionales	0,00	0,00	0,00
2.9.20	Cr	Pasivos asociados a activos mantenidos para la venta	0,00	0,00	0,00
2.9.90	Cr	Otros pasivos diferidos	0,00	0,00	0,00
2.9.91	Cr	Pasivos para liquidar	0,00	0,00	0,00
2.9.92	Cr	Pasivos para trasladar	0,00	0,00	0,00

25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
25.2. PASIVOS CONTINGENTES

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	59.546.944.911,00	59.546.944.911,00	0,00
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	59.546.944.911,00	59.546.944.911,00	0,00
9.1.25	Cr	Deuda garantizada	0,00	0,00	0,00
9.1.26	Cr	Garantía estatal en el régimen de prima media con prestación definida	0,00	0,00	0,00
9.1.28	Cr	Garantías contractuales	0,00	0,00	0,00
9.1.29	Cr	Obligaciones en opciones	0,00	0,00	0,00
9.1.30	Cr	Bienes aprehendidos o incautados	0,00	0,00	0,00
9.1.47	Cr	Cálculo actuarial de los fondos de reservas de pensiones	0,00	0,00	0,00
9.1.48	Cr	Bonos pensionales emitidos por los fondos de reservas de pensiones	0,00	0,00	0,00
9.1.90	Cr	Otros pasivos contingentes	0,00	0,00	0,00

26. CUENTAS DE ORDEN
26.1. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	0,00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	2.412.083.742,00	1.714.165.360,00	697.918.382,00
8.3.15	Db	Bienes y derechos retirados	1.443.104.157,00	1.443.104.157,00	0,00
8.3.33	Db	Facturación glosada en venta de servicios de salud	968.979.585,00	271.061.203,00	697.918.382,00
8.3.90	Db	Otras cuentas deudoras de control	0,00	0,00	0,00
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-2.412.083.742,00	-1.714.165.360,00	-697.918.382,00
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-2.412.083.742,00	-1.714.165.360,00	-697.918.382,00

27. PATRIMONIO
COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	33.542.635.955	33.377.025.690	165.610.265
3.2.08	Cr	Capital fiscal	25.056.207.216,00	25.056.207.216,00	0
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	8.323.953.481,00	12.418.918.183,00	-4.094.964.702
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	162.475.258,00	-4.098.099.709,00	4.260.574.967

28. INGRESOS
COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	49.263.224.203	51.519.794.613	-2.256.570.410
4.1	Cr	Ingresos fiscales	0	0	0
4.2	Cr	Venta de bienes	0	0	0
4.3	Cr	Venta de servicios	41.606.652.981	43.636.546.970	-2.029.893.989
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	2.109.779.552	1.614.989.092	494.790.460
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales	0	0	0
4.8	Cr	Otros ingresos	5.546.791.670	6.268.258.551	-721.466.881

28. INGRESOS
28.2. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	47.153.444.651	49.904.805.521	-2.751.360.870
4.3	Cr	Venta de servicios	41.606.652.981	43.636.546.970	-2.029.893.989
4.3.12	Cr	Servicios de salud	41.611.819.649	43.645.324.496	-2.033.504.847
4.3.95	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-5.166.668	-8.777.526	3.610.858
4.8	Cr	Otros ingresos	5.546.791.670	6.268.258.551	-721.466.881
4.8.02	Cr	Financieros	1.233.282.081	13.972.871	1.219.309.210
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	4.313.509.589	6.254.285.680	-1.940.776.091

29. GASTOS
COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	13.366.430.890,00	11.832.420.778,00	1.534.010.112,00
5.1	Db	De administración y operación	10.272.258.109,00	6.824.948.524,00	3.447.309.585,00
5.2	Db	De ventas	0,00	0,00	0,00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	789.585.735,00	742.027.829,00	47.557.906,00

ESE HOSPITAL SAN RAFAEL DE ITAGÜÍ
NIT 890.980.066-9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A 31 de diciembre de 2023
(Valores en pesos)

5.4	Db	Transferencias y subvenciones	0,00	0,00	0,00
5.5	Db	Gasto público social	0,00	0,00	0,00
5.6	Db	De actividades y/o servicios especializados	0,00	0,00	0,00
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales	0,00	0,00	0,00
5.8	Db	Otros gastos	2.304.587.046,00	4.265.444.425,00	-1.960.857.379,00

29. GASTOS COMPOSICIÓN

29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	10.272.258.109,00	6.824.948.524,00	3.447.309.585,00
	Db	De Administración y Operación	10.272.258.109,00	6.824.948.524,00	3.447.309.585,00
5.1	Db	Sueldos y salarios	913.205.610,00	723.628.033,00	189.577.577,00
5.1.01	Db	Contribuciones imputadas	33.087.188,00	7.701.527,00	25.385.661,00
5.1.02	Db	Contribuciones efectivas	305.727.482,00	200.535.545,00	105.191.937,00
5.1.03	Db	Aportes sobre la nómina	80.488.370,00	16.669.598,00	63.818.772,00
5.1.04	Db	Prestaciones sociales	500.851.686,00	370.268.888,00	130.582.798,00
5.1.07	Db	Gastos de personal diversos	9.852.726,00	7.484.500,00	2.368.226,00
5.1.08	Db	Generales	8.321.278.823,00	5.377.567.227,00	2.943.711.596,00
5.1.11	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	107.766.224,00	121.093.206,00	-13.326.982,00
5.1.20	Db	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud	0,00	0,00	0,00

29. GASTOS COMPOSICIÓN

29.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	789.585.735,00	742.027.829,00	47.557.906,00
		DEPRECIACIÓN	787.907.682,00	742.027.829,00	45.879.853,00
5.3	Db	De propiedades, planta y equipo	777.977.457,00	576.942.087,00	201.035.370,00
5.3.60	Db	De propiedades de inversión	0,00	0,00	0,00
5.3.62	Db	De bienes de uso público en servicio	0,00	0,00	0,00
5.3.64	Db	Amortización De Activos Intangibles	9.930.225,00	165.085.742,00	-155.155.517,00
5.3.66	Db	De bienes de uso público en servicio- concesiones	0,00	0,00	0,00
5.3.75		DETERIORO	1.678.053,00	0,00	1.678.053,00
5.3.51	Db	Deterioro De Propiedades Planta Y Equipo	1.678.053,00	0,00	1.678.053,00
5.3.57	Db	De activos intangibles	0,00	0,00	0,00
		PROVISIÓN	0,00	0,00	0,00
5.3.68	Db	De litigios y demandas	0,00	0,00	0,00
5.3.69	Db	Por garantías	0,00	0,00	0,00
5.3.73	Db	Provisiones diversas	0,00	0,00	0,00

29. GASTOS COMPOSICIÓN

29.7. OTROS GASTOS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	OTROS GASTOS	2.304.587.046,00	4.265.444.425,00	-1.960.857.379,00
	Db	COMISIONES	7.906.175,00	142.834.491,00	-134.928.316,00
5.8	Db	Comisiones servicios financieros	7.906.175,00	142.834.491,00	-134.928.316,00
5.8.02	Db	Otras comisiones	0,00	0,00	0,00
5.8.02.40	Db				
5.8.02.90	Db				
	Db	FINANCIEROS	1.514.234.982,00	1.489.862.122,00	24.372.860,00
5.8.04	Db	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	1.249.626.681,00	1.481.635.122,00	-232.008.441,00
5.8.04.23	Db	Pérdida por baja en cuentas de préstamos por cobrar	1.493.500,00	8.227.000,00	-6.733.500,00
5.8.04.39	Db	Otros Gastos Financieros	263.114.801,00	0,00	263.114.801,00
5.8.04.90	Db				
	Db	GASTOS DIVERSOS	770.886.709,00	2.632.747.812,00	-1.861.861.103,00
5.8.90	Db	Margen En La Comercialización De Bienes Y Servicios	705.922.131,00	0,00	705.922.131,00
5.8.90.12	Db	Perdida Por Bajas En Cuentas De Activos No Financieros	25.293.107,00	12.100.463,00	13.192.644,00
5.8.90.19	Db	Multas Y Sanciones	22.430.000,00	5.163.456,00	17.266.544,00
5.8.90.25	Db	Otros Gastos Diversos	17.241.471,00	2.615.483.893,00	-2.598.242.422,00
5.8.90.90	Db				
	Db	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	11.559.180,00	0,00	11.559.180,00
5.8.95	Db	Servicios de salud	11.559.180,00	0,00	11.559.180,00
5.8.95.09	Db	Otros servicios	0,00	0,00	0,00
5.8.95.16	Db				
	Db	COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR	0,00	0,00	0,00
5.8.97	Db	Servicios	0,00	0,00	0,00
5.8.97.23	Db				

30. COSTOS DE VENTAS COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	COSTOS DE VENTAS	35.734.318.055,00	43.785.473.544,00	-8.051.155.489,00
6	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	35.734.318.055,00	43.785.473.544,00	-8.051.155.489,00
6.3	Db	Servicios de salud	35.734.318.055,00	43.785.473.544,00	-8.051.155.489,00
6.3.10	Db	Otros servicios	0,00	0,00	0,00
6.3.90	Db				

30. COSTOS

30.2. COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	35.734.318.055,00	43.785.473.544,00	-8.051.155.489,00
6.3	Db	SERVICIOS DE SALUD	35.734.318.055,00	43.785.473.544,00	-8.051.155.489,00
6.3.10	Db	Urgencias - Consulta y procedimientos	5.611.525.500,00	6.909.718.948,00	-1.298.193.448,00
6.3.10.01	Db	Servicios ambulatorios - Consulta extern	252.553.320,00	143.474.192,00	109.079.128,00
6.3.10.15	Db	Servicios Ambulatorios-consulta externa	1.670.644.840,00	1.317.641.598,00	353.003.242,00
6.3.10.16	Db	Servicios ambulatorios - Salud oral	0,00	0,00	0,00
6.3.10.17	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de	7.918.400,00	20.577.361,00	-12.658.961,00
6.3.10.18	Db				

ESE HOSPITAL SAN RAFAEL DE ITAGÜÍ
NIT 890.980.066-9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A 31 de diciembre de 2023
(Valores en pesos)

6.3.10.19	Db	Servicios ambulatorios - Otras actividad	1.146.559.597,00	669.283.030,00	477.276.567,00
6.3.10.25	Db	Hospitalizaci3n - Estancia general	11.180.482.605,00	13.827.549.361,00	-2.647.066.756,00
6.3.10.26	Db	Hospitalizaci3n-Cuidados Intensivos	3.249.658.800,00	4.816.811.717,00	
6.3.10.35	Db	Quir3fanos y salas de parto - salas de p	6.505.904.354,00	8.866.938.583,00	-2.361.034.229,00
6.3.10.40	Db	Apoyo diagn3stico - Laboratorio	2.654.725.019,00	2.402.686.420,00	-252.038.599,00
6.3.10.41	Db	Apoyo diagn3stico - Imagenolog3a	1.512.497.979,00	2.468.825.202,00	-956.327.223,00
6.3.10.43	Db	Apoyo Diagn3stico- Otras Unidades de apoyo diagn3stico	15.897.926,00	8.950.614,00	
6.3.10.50	Db	Apoyo terap,3tico - Rehabilitaci3n	216.264.620,00	789.639.546,00	-573.374.926,00
6.3.10.56	Db	Apoyo terap,3tico - Farmacia	637.976.784,00	535.997.924,00	101.978.860,00
6.3.10.66	Db	Servicios conexos a la salud - Servicio	868.383.903,00	529.379.808,00	339.004.095,00
6.3.10.67	Db	Servicios conexos a la salud - Servicio	203.324.408,00	477.999.240,00	-274.674.832,00



Robinson Duque Lopez
 Contador P3blico
 TP 211261-T

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN RAFAEL - ITAGÜÍ
ANTIOQUIA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2023

ADMINISTRACIÓN Y GESTIÓN DE RIESGOS

REVELACIÓN DE RIESGOS

La E.S.E Hospital San Rafael de Itagüí, se encuentra expuesta a una variedad de riesgos: riesgo de lavado de activos, financiación del terrorismo y financiación de las armas de proliferación, riesgos de corrupción, riesgos operacionales riesgos en salud, riesgo de cartera, riesgo reputacional, entre otros.

De acuerdo con las normas establecidas por la Superintendencia Nacional de salud, el proceso de gestión de riesgos de la entidad se enmarca dentro de los lineamientos diseñados por la Alta Dirección (Gobierno Corporativo), congruentes con las directrices generales de gestión y administración aprobados por la Junta Directiva.

Durante el 2023, El hospital dio estricto cumplimiento no solo a la regulación vigente sino también a las políticas definidas para la administración relacionadas con riesgo. La E.S.E se ha preocupado por establecer un sistema tanto de control interno como de administración de los diferentes Sistemas de Administración de Riesgos, que permitan identificar, medir, controlar y monitorear los diferentes riesgos a los que se encuentra expuesta y gestionarlos de las manera más eficiente y efectiva, que le permitan cumplir con los límites y apetito de riesgo definidos por la Junta Directiva.

Por otra parte, durante el año se contó con la activa participación de los órganos de control en lo que se refiere al seguimiento y evaluación de los diferentes sistemas de administración de riesgos del Hospital.

El hospital cuenta con un Comité de Riesgos, que periódicamente se reúne para discutir, medir, controlar y analizar la gestión de riesgos institucionales. Los riesgos legales son monitoreados en su cumplimiento por parte de la Oficina Asesora Jurídica y operan en el comité de defensa judicial.

El cumplimiento de lo anterior, le ha permitido a la E.S.E Hospital San Rafael de Itagüí, proveer información transparente y oportuna para todos aquellos estamentos de la sociedad relacionados con la operación de la entidad; garantizar que la organización cumple con las leyes, normas y políticas corporativas aplicables que afectan directamente a los estados financieros.

- Revelar los aspectos que impacten los resultados del hospital.
- Ampliar las responsabilidades de los administradores (Junta Directiva) y de la Alta Gerencia.
- Documentar adecuadamente los procesos que se están realizando en los diferentes niveles de la organización con el objeto de optimizar los controles en la interacción de las áreas.
- Anticipar y prevenir pérdidas y problemas operacionales.
- Tomar oportunamente las acciones correctivas apropiadas para redirigir los planes y los esfuerzos del objeto misional.

Durante el año 2023, la gestión de riesgos en el Hospital estuvo dirigida a:

- Desarrollo de la plataforma documental de cada uno de los subsistemas de administración de riesgo.
- Actualización y seguimiento de los riesgos y controles definidos.
- La actualización de los perfiles de riesgo.
- Actividades de capacitación.
- Monitoreo a los diferentes instrumentos financieros, y su comportamiento ante los cambios en el comportamiento de los diferentes factores de riesgo.

De igual forma la Oficina de Control Interno del Hospital, como órgano de control, realiza continuas evaluaciones independientes sobre la efectividad y funcionamiento de los controles.

RIESGO DE LAVADO DE ACTIVOS Y FINANCIACIÓN DEL TERRORISMO SARLAFT/FPADM

De conformidad con los lineamientos previstos en la Circular Externa N°9 de 2016, Subsistema de Administración del Riesgo de Lavado de Activos, Financiación del Terrorismo y Financiación de la proliferación de armas de destrucción masiva y reporte de información SARLAFT/FPADM, Circular Externa 20211700000004-5 de 2021, por la cual se imparten instrucciones generales relativas al código de conducta y de buen gobierno organizacional, el sistema integrado de gestión de riesgos y a sus subsistemas de administración de riesgos; y la Circular Externa 20211700000005-5 DE 2021 del 17-09-2021, por medio de la cual se imparten instrucciones generales relativas al subsistema de administración del riesgo de corrupción, opacidad y fraude (SICOF); y modificaciones a las circulares externas 018 de 2015, 009 de 2016, 007 de 2017 y 003 de 2018.

El Hospital ha adoptado políticas, procedimientos y herramientas tendientes a garantizar la prevención y control del mencionado riesgo LA/FT/FPADM, las cuales se encuentran contenidas en el manual de políticas y procedimientos del SARLAFT/FPADM.

Objetivo del sistema LA/FT/FPADM

Las medidas adoptadas por el Hospital, tienen por objeto prevenir y controlar la materialización de riesgos LA/FT/FPADM, así como mitigar el impacto de sus riesgos asociados, es decir, el riesgo legal, operativo, de contagio y reputacional con un enfoque basado en el riesgo, consistente con el sector y proporcional frente al tamaño y riesgo al que se enfrente la entidad, asegurando el cumplimiento de los requerimientos legales y regulatorios pertinentes.

En desarrollo del Objetivo General, el SARLAFT/FPADM del Hospital, tiene como principal objetivo prevenir que se introduzcan a la entidad, a través de la ejecución de su objeto misional o a través de los actos realizados por sus administradores, empleados, vinculados, contratistas y/o proveedores recursos provenientes de actividades relacionadas con el lavado de activos, y/o que dichos recursos sirvan para la financiación del terrorismo.

Así mismo, dentro de los objetivos específicos se implementan controles del riesgo LA/FT/FPADM, de manera que, se detecten las operaciones sospechosas que se pretendan realizar o se hayan realizado en el hospital para dar apariencia de legalidad a activos provenientes de actividades ilícitas o para servir como instrumento para proveer, recolectar, entregar, aportar o cualquier otro acto que promueva, organice, apoye, mantenga, financie o sostenga económicamente a grupos armados al margen de la ley o a sus integrantes o a grupos terroristas nacionales o extranjeros. Entre otras actividades como:

Remitir oportunamente a la Unidad de Información y Análisis Financiero (UIAF) y las demás autoridades los reportes externos de obligatoriedad legal.

Prevenir sanciones por incumplimientos legales en relación con la prevención del Lavado de Activos y/o Financiación del Terrorismo.

Establecer procedimientos y mecanismos de control que permitan impedir el inicio de relaciones contractuales con personas relacionadas con delitos LA/FT/FPADM.

Mantener una buena imagen y reputación, al ser reconocida como una entidad con un efectivo, eficiente y oportuno SARLAFT/FPADM

Políticas generales del sistema LA/FT/FPADM

El SARLAFT/FPADM implementado por el hospital hace parte integral de la estructura de riesgo y sus políticas y procedimientos son de obligatoria aplicación por todos los colaboradores y administradores en todos los niveles.

El cumplimiento de las normas en materia de administración de riesgo LA/FT debe anteponerse al cumplimiento de las metas de relacionamiento. En caso de verificarse el incumplimiento de las políticas y procedimientos establecidos por la entidad, en materia del SARLAFT/FPADM, por parte de cualquier contraparte, se toman las acciones pertinentes, dependiendo de la gravedad del asunto.

La omisión o incumplimiento de las políticas y procedimientos del SARLAFT/FPADM, se considera como una violación de las obligaciones de la contraparte y como consecuencia, son extensibles las sanciones previstas en marco normativo nacional y/o interno institucional.

Procedimientos LA/FT/FPADM

De acuerdo con la C. E. 09 de 2016, C.E 4-5 de 2021 de la SNS, donde se establecen los procedimientos que deben tener las entidades vigiladas, se diseñaron los procedimientos y documentos anexos al manual SARLAFT-FPADM, entre los cuales se incluyeron los siguientes:

- Procedimiento general informe autoridades: Describe la manera como se atenderán las solicitudes de información que realicen las autoridades competentes.
- Procedimiento de monitoreo y transacciones: Describe la manera como se realizará seguimiento y vigilancia de las operaciones y transacciones de los clientes, con miras a identificar posibles riesgos relacionados con el LA/FT.
- Procedimiento detección de operacionales inusuales, procedimiento de detección de operaciones sospechosas, y procedimiento de reporte de operaciones sospechosas: Describen la identificación de operaciones inusuales, la determinación de operaciones sospechosas y su reporte a la UIAF por parte del Oficial de Cumplimiento.
- Procedimiento de conocimiento del cliente: Describe el conocimiento del cliente que se deberá realizar a los empleados, clientes y proveedores antes del ingreso y con una actualización y verificación en listas anual.
- Procedimiento sanciones: Describe las sanciones cuando se violen los postulados establecidos en las políticas o el manual SARLAFT-FPADM de la entidad.
- Procedimiento de lista vinculantes: Describe como realizar la consulta en las listas restrictivas y vinculantes.

Procedimientos especiales LA/FT/FPADM

- Personas públicamente expuestas: El Hospital diseñó el procedimiento para PEPS, el cual establece como identificar las personas vinculadas con la institución que sean públicamente expuestas.
- Sanciones financieras dirigidas: Se diseñó el procedimiento para sanciones financieras el cual garantiza el cumplimiento de las obligaciones internacionales de Colombia relativas a la aplicación de disposiciones sobre congelamiento y prohibición sobre el manejo de fondos u otros activos de personas y entidades designadas por el Consejo de Seguridad de las Naciones Unidas asociadas a

LA/FT.

- Países de mayor riesgo: Se estableció un procedimiento para impartir directrices de vinculación y seguimiento a las relaciones comerciales y operaciones con personas naturales o jurídicas e instituciones financieras, procedentes de países donde no se aplican las recomendaciones del Grupo de Acción Financiera Internacional (GAFI) o no se les aplica suficientemente.

Matriz de riesgos LA/FT/FPADM

El hospital cuenta con una matriz de riesgos para la aplicación e implementación de las etapas del SARLAFT/FPADM. En ella se detalla: Los riesgos identificados, junto con sus respectivas causas y el impacto de su materialización, la relación existente entre los riesgos identificados y cada uno de los riesgos asociados, las mediciones de probabilidad e impacto, tanto inherentes como residuales, para cada uno de los riesgos identificados y a nivel consolidado y los controles que mitigan cada uno de los riesgos identificados, junto con las variables consideradas para la medición de su efectividad.

Reportes internos LA/FT/FPADM

En el manual SARLAFT-FPADM se establece que todos los empleados, contratistas o agremiados del hospital tienen la obligación de reportar las operaciones inusuales o sospechosas que detecten en el desempeño de sus funciones, o en la aplicación de los procedimientos de prevención y control en las operaciones realizadas por clientes o por terceros al oficial de cumplimiento de manera inmediata; por lo anterior, se implementó un formato de reporte de operación inusual, para que además de servir como soporte de la identificación, ayude al Oficial de Cumplimiento a realizar un mejor análisis teniendo la misma información en cada reporte.

Semestralmente se presentó por parte del oficial de cumplimiento a la gerencia y anualmente a la Junta Directiva el informe con los temas relevantes sobre el SARLAFT-FPADM. La Revisoría Fiscal hace revisiones al sistema por lo menos anualmente. La E.S.E proporciona con tiempo y exactitud la información requerida por este órgano de control y sus informes, previamente discutidos con la

administración, son presentados a la Junta Directiva siguiente más próxima a la fecha en la que se entrega el informe al Oficial de Cumplimiento.

Reportes externos LA/FT/FPADM

La E.S.E ha cumplido de manera adecuada con los siguientes reportes de información a la UIAF - Unidad de Información y Análisis Financiero:

- Reporte de operaciones sospechosas (o ausencia)
- Reporte de transacciones en efectivo (o ausencia)
- Reporte de Procedimiento (o ausencia)
- Reporte de Proveedores (o ausencia)

Reporte ante a Superintendencia Nacional de Salud de información cuantitativa frente a la implementación de la Circular Externa 009 de 2016 realizado en febrero de 2023, así mismo se cumple con el diligenciamiento del autodiagnóstico de los lineamientos del Subsistema de Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo solicitado en los meses de junio y julio de 2023; Y se realizó ante la Superintendencia de Industria y Comercio la actualización del registro de bases de datos.

SUBSISTEMA DE ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO DE CORRUPCIÓN, OPACIDAD Y FRAUDE (SICOF)

La E.S.E Hospital San Rafael de Itagüí reconoce los principios del Subsistema de Administración del Riesgo de Corrupción, la Opacidad, el Fraude y soborno - SICOF, los cuales constituyen los fundamentos y condiciones imprescindibles y básicas que garantizan su efectividad, de acuerdo con la naturaleza de las operaciones autorizadas, funciones y características propias. De acuerdo a lo anterior y dando cumplimiento a los lineamientos normativos trazados en la Circular Externa 20211700000005-5 DE 2021, por medio de la cual se imparten instrucciones generales relativas al subsistema de administración del riesgo de corrupción, opacidad y fraude (SICOF).

El Hospital ha adoptado políticas, procedimientos y herramientas tendientes a garantizar la prevención y control de los riesgos de corrupción, opacidad (transparencia), fraude, soborno y conflictos de interés, las cuales se encuentran contenidas en el manual de políticas y procedimientos del SICOF.

El hospital desarrollo el SICOF en concordancia con las directrices de la guía de Administración del Riesgos del Departamento Administrativo de la Función Pública se implementó la matriz de riesgos, donde se plasmaron los riesgos de corrupción, opacidad (transparencia), fraude, soborno y conflictos de interés, y por cada factor de riesgo (etapa de identificación), se calificó su nivel de riesgo de acuerdo con su probabilidad de ocurrencia e impacto (etapa de medición), se definieron también los controles para su mitigación (etapa de control) y se realiza el seguimiento a los mismos (etapa de monitoreo) de acuerdo con periodicidad acordada en la política de administración del riesgo de la entidad, así mismo para la vigencia se actualiza la matriz incluyendo las tipologías recomendadas por la Secretaria de Transparencia de la Nación y se definen la evaluación del perfil de riesgo anual.

Políticas COF-S

La E.S.E actualizó la política para la administración de riesgo, y la política de SICOF. En ellas se trabajaron aspectos tales como, diseño y ejecución de las etapas, cumplimiento del manual por parte de todos los miembros de la organización, documentación y registros del SICOF, así como el compromiso de la E.S.E Hospital San Rafael de Itagüí se compromete a la “Cero Tolerancia frente a la Corrupción, la Opacidad y el Fraude” y para ello, toma las medidas necesarias con el fin de combatir estos flagelos, buscando permanentemente implementar mecanismos, sistemas y controles adecuados que permitan su prevención, detección y tratamiento.

De Igual forma se detalló los compromisos frente al conocimiento, administración y resolución de situaciones de conflicto de interés y se detalló que a través del Código buen gobierno y ética, se definen las reglas de conducta con el fin de prevenir la promoción de cualquier forma de Corrupción, Opacidad y Fraude, y de manejar adecuadamente el otorgamiento y recepción de regalos, invitaciones y/o favores (hospitalidades).

Código de conducta

El Código de Conducta y Ética, es el instrumento mediante el cual la E.S.E señala de manera expresa las reglas de conducta que orientan su actuación y la de cada uno de sus colaboradores. Estas reglas son de imperativo cumplimiento para todos

los colaboradores, de manera que sus preceptos se observen en cada acto u operación, por convicción y como manifestación de un propósito preventivo.

Procedimientos COF-S

De acuerdo con la Circular Externa 20211700000005-5 de 2021 de la SNS, donde se establecen los procedimientos que deben tener las entidades vigiladas, se diseñaron los procedimientos y documentos anexos al manual SICOF, entre los cuales se incluyeron los siguientes:

- Procedimiento de conocimiento de la contraparte: Describe el conocimiento del cliente que se deberá realizar a los empleados, clientes y proveedores o cualquier contraparte antes del ingreso y con una actualización y verificación en listas vinculantes anualmente.
- Procedimiento de conservación de documentos: En él se describe que frente a la información referente a los registros de consultas y reportes en la implementación del SICOF y conforme a la ley 1581/2012 y sus normas reglamentarias su consulta solo será por quienes estén autorizados y debe contar con los criterios y procesos de manejo, guarda y conservación de la misma.
- Procedimiento de reporte y/o canal de denuncias: Describe los mecanismos para reportar posibles casos de corrupción, opacidad, fraude y soborno tanto para funcionarios, contratistas, proveedores, como para terceros y el público en general.
- Procedimiento de denuncias e investigación: En él se describe la recepción, aprobación, investigación y la debida acción ante las denuncias de hechos asociados a la corrupción, la opacidad, el fraude y el soborno realizadas por los colaboradores, afiliados, proveedores y terceros, relacionadas con situaciones o prácticas cuestionables, irregulares o incumplimiento a las leyes, códigos, reglamentos, políticas, Normativa Interna, procedimientos y otras materias relacionadas en la E.S.E.
- Procedimiento general informe autoridades: Describe la manera como se atenderán las solicitudes de información que realicen las autoridades competentes.
- Procedimientos régimen de sanciones por incumplimiento: Describe las sanciones cuando se violen los postulados establecidos en las políticas o el manual SICOF de la entidad. Conforme a el marco normativo interno, nacional e internacional aplicable.

- Procedimiento de regalos hospitalidad donaciones y beneficios similares: Procedimiento diseñado para prevenir la oferta, el suministro o la aceptación de regalos, hospitalidad, donaciones y beneficios similares, en los que la oferta, el suministro la aceptación sean o puedan ser razonablemente percibidos como soborno.
- Procedimiento de conflicto de interés: Describe los lineamientos para la prevención, identificación, declaración, manejo y gestión de potenciales conflictos de interés derivados del desarrollo de todas las actividades.
- Procedimiento disciplinario: Describe la forma en las que se adelantan las actuaciones disciplinarias, tendientes a determinar la responsabilidad de los servidores públicos de la E.S.E, respecto de la ocurrencia de una conducta disciplinable, de conformidad con la normatividad vigente.

Conocimiento de la contraparte

De acuerdo con las directrices generales en SICOF y alineados con las actividades del SARLAFT/FPADM se mantiene la implementación del formato (Ficha conocimiento contraparte) en el que se realiza el conocimiento de sus clientes, proveedores, empleados y contratistas, se comenzó con la verificación de la información allí consignada, adicionalmente se realiza las consultas de los clientes en las listas vinculantes y de esta manera se emite el certificado de vinculación por parte del oficial de cumplimiento y/o el oficial de cumplimiento suplente.

Seguimiento del canal de reportes, denuncias e investigación.

El oficial de cumplimiento y/o su suplente realizan seguimiento periódicamente al canal de reportes de denuncias en materia de corrupción, opacidad y fraude, y en caso de presentarse alguna denuncia implementan los procedimientos de investigación. Durante la vigencia no se han encontrado reportes y/o denuncias que sean causales de investigación por parte del oficial de cumplimiento.

Seguimiento de conflicto de interés.

El Oficial de Cumplimiento y/o su suplente realizan el seguimiento a la gestión de los conflictos de intereses declarados por sus servidores y contratistas y a las recusaciones presentadas respecto de estos.

Reportes internos COF-S

En el manual se establece que todos los empleados, contratistas o agremiados del hospital tienen la obligación de reportar todos los actos de corrupción, opacidad, fraude, soborno y conflicto de interés; por lo anterior, se implementaron formatos de reporte que además de servir como soporte de la identificación, ayude al Oficial de Cumplimiento a realizar un mejor análisis teniendo la misma información en cada reporte.

Semestralmente se presentó por parte del oficial de cumplimiento a la gerencia y anualmente a la Junta Directiva el informe con los temas relevantes sobre el SICOF. La Revisoría Fiscal hace revisiones al sistema por lo menos anualmente. La E.S.E proporciona con tiempo y exactitud la información requerida por este órgano de control y sus informes, previamente discutidos con la administración, son presentados a la Junta Directiva siguiente más próxima a la fecha en la que se entrega el informe al Oficial de Cumplimiento.

Reportes externos COF-S

La E.S.E Hospital San Rafael de Itagüí ha cumplido de manera adecuada con los reportes solicitados por parte de la Superintendencia Nacional de Salud frente a la implementación del SICOF.

PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ÉTICA EMPRESARIAL - PTEE

La E.S.E adopto dentro de los principios y prácticas de negocio el Programa de Transparencia y Ética Empresarial (PTEE), con el fin de garantizar la continuidad y sostenibilidad institucional, buscando salvaguardar el capital reputacional y contribuyendo e impactando positivamente a los usuarios, así como a los demás grupos de interés.

El Programa de Transparencia y Ética Empresarial (PTEE), acompañado de las políticas en materia de riesgos de corrupción, opacidad fraude y soborno, así como el código de integridad y el código de conducta y buen gobierno, entre otros, a partir de los cuales se gestiona el riesgo asociado a la Transparencia y Ética Empresarial.

RIESGO OPERATIVO

La E.S.E Hospital San Rafael de Itagüí cuenta con el Subsistema de Administración de Riesgo Operativo (SARO) implementado de acuerdo a los lineamientos establecidos en la Circular Externa 20211700000004-5 DE 2021, por la cual se imparten instrucciones generales relativas al código de conducta y de buen gobierno organizacional, el sistema integrado de gestión de riesgos y a sus subsistemas de administración de riesgos.

Durante la vigencia 2023 se avanzó en la implementación del modelo de administración del riesgo institucional, con la construcción de las matrices de riesgo por dependencia con sus respectivos controles. Así mismo la E.S.E mantiene un registro de los eventos de riesgo operativo, el cual es reportado al área de planeación y se han realizado las afectaciones contables de los eventos que representaron una pérdida económica para la entidad.

Al 31 de diciembre de 2023, el perfil de riesgo operativo cuenta con riesgos y controles para 18 procesos. Para generarlos se tuvieron en cuenta las pruebas efectuadas a controles, la depuración de riesgos duplicados y controles inefectivos, los cambios en estructura y procedimientos.

RIESGO EN SALUD

El subsistema de riesgo en salud es una herramienta vital para identificar, evaluar y controlar los riesgos relacionados con la atención en salud. Mediante su implementación adecuada, la E.S.E busca prevenir de ocurrencia de un evento no deseado, evitable y negativo para la salud del individuo, que puede ser también el empeoramiento de una condición previa o la necesidad de requerir más consumo de bienes y servicios que hubiera podido evitarse.

El sistema de riesgo en salud se basa en un enfoque sistemático que involucra la identificación y recopilación de información sobre los posibles riesgos para la salud presentes en el Hospital. Esta información se analiza y se evalúa de acuerdo con los criterios establecidos para determinar la gravedad y probabilidad de ocurrencia de los riesgos. Posteriormente, se aplican medidas de control y seguimiento para minimizar o eliminar los riesgos identificados.

De acuerdo a lo anterior y dando cumplimiento a los lineamientos normativos trazados en la Circular Externa 2021170000004-5 DE 2021. El Hospital ha adoptado políticas, procedimientos y herramientas sistemáticas que involucra la identificación y recopilación de información sobre los posibles riesgos para la salud presentes en el Hospital. Esta información se analiza y se evalúa de acuerdo con los criterios establecidos para determinar la gravedad y probabilidad de ocurrencia de los riesgos. Posteriormente, se aplican medidas de control y seguimiento para minimizar o eliminar los riesgos identificados.

Identificación del riesgo en salud:

Se llevó a cabo una evaluación inicial de los riesgos presentes en la organización, considerando los diferentes aspectos de atención en salud en cada uno de los procesos asistenciales y de procesos de apoyo a las actividades asistenciales. A su vez la institución toma como referencia la identificación de la situación en salud del territorio y las necesidades de las Entidades Administradoras de Planes de Beneficios (EAPB) con las cuales tienen una relación.

Medición y evaluación del riesgo en salud

A fin de mantener y mejorar el estado de salud de la población atendida en la E.S.E se cuenta con La política y el programa de Seguridad del paciente en la que se detallan las acciones de incluye la identificación y análisis de los eventos adversos y los incidentes, para identificar sus causas y las acciones para intervenirlos. De manera que a partir del análisis causal se diseñan e implementan prácticas seguras en los diferentes procesos de atención.

Al mismo tiempo el subsistema de administración de riesgo en salud cuenta con la matriz de riesgo en la que se determinar la probabilidad de ocurrencia y la severidad de las consecuencias máximas posibles o impacto, sobre la salud de los pacientes, en caso de presentarse un evento derivado de cada riesgo identificado por cada uno de los procesos asistenciales y de apoyo asistencial de la E.S.E.

Tratamiento y control del riesgo en salud.

En cumplimiento del Sistema Obligatorio de Garantía de Calidad en Salud (SOGCS) y en alineación con el sistema de gestión de calidad institucional de la E.S.E se verifica y controla el cumplimiento de las condiciones básicas de capacidad tecnológica y científica, de suficiencia patrimonial y financiera y de capacidad

técnico administrativa, indispensables para la permanencia a través del cumplimiento del sistema único de habilitación.

Al mismo tiempo a través del Sistema de Información para la Calidad se realiza el seguimiento y evaluación de los indicadores de calidad y salud correspondiente a aquellos factores de riesgo identificados como prioritarios. Además, a través de la implementación del programa de auditoría para el mejoramiento de la atención en salud – PAMEC, se realiza la revisión sistemática de la atención al usuario, a través de la autoevaluación y el monitoreo constante de la calidad observada respecto de la calidad esperada.

RIESGO DE LIQUIDEZ

La E.S.E Hospital San Rafael de Itagüí cuenta con el Sistema de Administración de Riesgo Liquidez (SARL) implementado de acuerdo a los lineamientos establecidos en la Circular Externa 20211700000004-5 DE 2021, en él se analiza la capacidad de una entidad para cumplir con sus obligaciones de pago a medida que éstas se vencen, sin incurrir en costos inaceptables y/o incorrecta toma de decisiones

La E.S.E monitorea permanentemente las variables que afectan el riesgo de liquidez al que se encuentra expuesta, con herramientas tales como la elaboración del flujo de caja, determinación del saldo en las cuentas e información en línea con las principales entidades bancarias. Así como el detalle de los indicadores de su Programa de Saneamiento Fiscal y Financiero.

El Flujo de caja evalúa principalmente el nivel de liquidez del efectivo o equivalentes y su correspondencia con el nivel de obligaciones operativas generadas, permitiendo evidenciar el comportamiento de la parte operativa del hospital y su interrelación con el resultado o movimiento de Tesorería, y así mismo, permite tomar decisiones y evaluar en todo momento la situación de liquidez de la E.S.E para cubrir sus compromisos de corto y mediano plazo. Con el fin de analizar de forma precisa cuáles son las necesidades de caja del hospital y monitorear su liquidez, su revisión se realiza de acuerdo a la siguiente estructura:

- Análisis de los ingresos y egresos
- Análisis de los impuestos
- Análisis de los otros ingresos y egresos
- FP001 - Conjunto Completo de Estados Financieros y Revelaciones
- FT002 - Publicación Estados Financieros

- FT003 - Cuentas por Cobrar - Deudores
- FT004 - Cuentas por Pagar - Acreedores
- FT006 - Bancos y Carteras Colectivas
- FT010 - Activos No Monetarios
- FT018 - Datos para el cálculo de la posición de Liquidez

Al mismo tiempo a través del comité de sostenibilidad financiera, compras y de cartera se realiza seguimiento a los indicadores de todo el proceso del ciclo económico, en el que analizan los informes de cartera por edades, las cuentas por pagar entre otros.

RIESGO DE CRÉDITO

La E.S.E Hospital San Rafael de Itagüí cuenta con el Subsistema de Administración de Riesgo Crédito (SARC) implementado de acuerdo a los lineamientos establecidos en la Circular Externa 20211700000004-5 DE 2021, el Subsistema de riesgo de crédito y cartera se ha diseñado con el propósito de gestionar eficientemente los riesgos relacionados con el manejo de la cartera.

El sistema de riesgo de crédito y cartera institucional se compone de una serie de procesos, políticas y herramientas sustentadas en el proceso institucional del ciclo económico que permiten evaluar, controlar y mitigar los riesgos asociados a nuestras operaciones de manejo de cartera. Estos riesgos incluyen el riesgo de crédito, riesgo de incumplimiento, riesgo de vencimiento, riesgo de concentración, entre otros.

La E.S.E tiene exposición al Riesgo de Crédito el cual, consiste en que el deudor cause una pérdida financiera por no cumplir sus obligaciones de pago. La máxima exposición al riesgo de crédito de la entidad está reflejada en el valor de Cartera.

Por lo tanto, la E.S.E cuenta con diferentes herramientas, para la administración del Riesgo Crediticio y que se resumen a continuación:

- Lineamientos aprobados por la Gerencia teniendo en cuenta la estructura organizacional, con sus respectivas responsabilidades y nivel de atribuciones.
- Seguimiento y control de la evolución de la cartera por edades
- Constitución de las provisiones requeridas por la Ley.
- Mecanismos de recuperación de cartera.
- Conciliaciones contables.
- Auditorías internas.

- Seguimiento permanente a los indicadores claves de la cartera.
- Listados mensuales del estado de la cartera para determinar la recuperación de cada caso.

Los resultados de la aplicación de estas herramientas nos han permitido tener un indicador de cartera para el cierre del año 2023 del xx%.

RIESGO ACTUARIAL

La E.S.E cuenta con un sistema automatizado para la definición de tarifas derivadas de la prestación de servicios de salud. Las tarifas se encuentran parametrizadas en el aplicativo y no se puede modificar. Sin embargo, durante la vigencia 2023 no se celebraron acuerdo de voluntades con ninguna EAPB.

SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Le E.S.E incorpora el Modelo Estándar de Control Interno MECI como la herramienta base para la implementación y fortalecimiento del Sistema de Control Interno. Este modelo se implementa, bajo dos elementos principales; el primero, una estructura de control basada en el esquema de COSO, compuesta por cinco componentes, ambiente de control, evaluación del riesgo, actividades de control, información y comunicación, y actividades de monitoreo.

El segundo, un esquema de responsabilidades integrada por cuatro líneas de defensa: Línea estratégica de defensa, conformada por la Alta Dirección y el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, primera línea de defensa: esta línea de defensa les corresponde a los servidores en sus diferentes niveles, segunda línea de defensa: esta línea de defensa está conformada por servidores que ocupan cargos del nivel directivo o asesor (media o alta gerencia), Tercera línea de defensa: conformada por la Oficina de Control Interno.

Frente a la implementación de las líneas de defensa estas buscan no solamente proteger el valor de la organización, mediante la mejora institucional para el logro de los objetivos y metas, sino que también propende por incrementar dicho valor, que para el ámbito de la E.S.E debe traducirse en la mejora en la prestación de servicios a los usuarios, la efectiva protección de los recursos y por ende el impacto en relación con el bienestar y generación de valor público.

Luego entonces, la Línea Estratégica definió lineamientos claros frente a la estructura de control, por lo que específicamente a través del componente Ambiente de Control generando los espacios para el análisis y seguimiento de los temas relacionados con el Talento Humano, la Integridad y la Planeación Estratégica, claves para que se cuente con ambiente favorable al control.

De igual forma, a través de los demás componentes del MECI, se logró aportar a la toma de decisiones basados en hechos y datos, que evitaron situaciones no deseadas para la entidad en tiempo real.

Frente a la primera línea de defensa, en su función de prevención, realizo durante la vigencia la identificación, valoración y gestión (prevención y mitigación) de los riesgos, acorde con ámbito y alcance de los procesos. En cuanto a la segunda línea de defensa, llevo a cabo autoevaluación permanente de las actividades llevadas a cabo por la primera línea de defensa y de este modo se informó a la Alta Dirección sobre los tópicos clave para la toma de decisiones, así mismo, se lideraron temas estratégicos para la entidad, como el seguimiento a la planeación institucional, a la gestión del riesgo; planes, programas y/o proyectos fundamentales para el cumplimiento misional.

Por último, la tercera línea de defensa la conforma la Oficina de Control Interno, quien llevo a cabo una evaluación independiente de la gestión, de forma coordinada con la segunda Línea de Defensa en la cual se midió y evaluó la eficiencia, eficacia y economía de los controles.



ROBINSON DUQUE LOPEZ
Contador
T.P. 211261-T



DIEGO LEON MUÑOZ ZAPATA
Gerente

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN RAFAEL - ITAGÜÍ
ANTIOQUIA**

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PÚBLICO de la **EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN RAFAEL - ITAGÜÍ ANTIOQUIA** en cumplimiento de lo establecido por el Manual de Políticas Contables de la contaduría general de la nación en busca de garantizar que la información se prepara bajos sus principios, bases, y demás lineamientos legales.

CERTIFICAN:

Que los saldos por el periodo al 31 de diciembre de 2023 de los Estados Financieros, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad e importados a las plantillas suministradas por la contaduría general de la nación, los cuales reposan en la **EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN RAFAEL - ITAGÜÍ ANTIOQUIA**, la contabilidad se elaboró conforme a la normativa señalada en el Régimen de Contabilidad Pública y la información revelada refleja de forma fidedigna la situación financiera y económica de la E.S.E. Además, se han verificado las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros, principalmente las siguientes:

- a) *Que los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados por la contaduría general de la nación.*
- b) *Que los hechos económicos se revelan conforme a lo establecido en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, expedido por la Contaduría General de la Nación.*
- c) *Que el valor total de los Activos, Pasivos, Patrimonio, Ingresos, Gastos, Costos y Cuentas de Orden, ha sido revelado en los Estados Financieros hasta la fecha de corte.*
- d) *Que el desarrollo de los estados financieros a diciembre 31, no se realizó un proceso de verificación o conciliación exhaustiva, debido a los tiempos en el desarrollo de las mismas.*

- e) *Que el inicio del contrato del Contador fue el día 22 de enero del año 2024, y la contabilidad fue desarrollada con los hechos económicos realizados por los asesores anteriores.*
- f) *Que pueden existir valores con diferencias conciliatorias debido al tiempo de entrega y respuesta a los empalmes establecidos, que no fue suficiente para conciliar todas las cuentas.*
- g) *Que los activos representan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros y los pasivos representan hechos pasados que implican un flujo de salida de recursos, en desarrollo de las funciones de la E.S.E en la fecha de corte del periodo mencionado.*
- h) *que, verificada la hipótesis de negocio en marcha, hay evidente riesgo de poder seguir desarrollando el objeto social, por problemas financieros*

Que la presente certificación se expide con base en los artículos 10 y 11 de la Ley 43 de 1990 y con el documento de identidad, y tarjeta profesional del contador público.

Fecha: 28 Febrero de 2024



ROBINSON DUQUE LOPEZ
Contador
T.P. 211261-T



DIEGO LEON MUÑOZ ZAPATA
Gerente