	<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 1 de 1

**LAS SUSCRITAS GERENTE, REVISOR FISCAL Y CONTADOR PÚBLICO  
DE LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN VICENTE DE  
PAUL  
NIT 891.855.209 – 4**

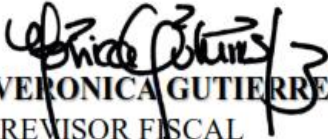
**CERTIFICAN QUE:**

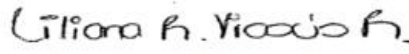
Los saldos de los Estados Financieros individuales de propósito general, tales como Estado de Situación Financiera, Resultado Integral, Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el periodo terminado a 31 de diciembre de 2023, de la Empresa Social del Estado Hospital San Vicente de Paul identificada con NIT 891.855.209 -4, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad, la cual se elaboró conforme al Marco Normativo para Empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, aprobado mediante Resolución 414 de 2014.

De igual forma se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de la entidad; dando así cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

La presente se expide con destino a la Contaduría General de la Nación.

  
**ILSE CAROLINA SANCHEZ MANRIQUE**  
 GERENTE E.S.E

  
**VERONICA GUTIERREZ LOPEZ**  
 REVISOR FISCAL  
 T.P 108088 - T

  
**LILIANA ROCIO VIASUS ROJAS**  
 CONTADOR PUBLICO  
 TP. 177986 – T



# EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL DE PAIPA

PAIPA - BOYACÁ

NIT 891.855.209 - 4

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Por el periodo terminado en 31 de Diciembre de 2023

(Valores expresados en pesos Colombianos)

Código	ACTIVO	Período 31/12/2023	NOTA	Período 31/12/2022	VARIACION	Código	PASIVO	Período 31/12/2023	NOTA	Período 31/12/2022	VARIACION
		\$		\$	\$			\$		\$	\$
	<b>CORRIENTE</b>	<b>3.950.316.857</b>		<b>4.630.058.151</b>	<b>-679.741.293</b>		<b>CORRIENTE</b>	<b>2.173.999.510</b>		<b>2.104.900.446</b>	<b>69.099.064</b>
<b>11 Efectivo</b>		<b>105.169.154</b>	<b>5</b>	<b>200.783.005</b>	<b>-95.613.851</b>	<b>24 Cuentas por pagar</b>		<b>2.119.873.894</b>	<b>21</b>	<b>2.054.290.959</b>	<b>65.582.935</b>
1105 Caja		859.260		891.085	-31.825	Adquisición de Bienes y Servicios					
1110 Depósitos en Instituciones Financieras		52.537.052		148.119.078	-95.582.026	2401 Nacionales		1.773.270.159		1.573.253.426	200.016.733
1132 Efectivo de uso restringido		51.772.842		51.772.842	0	2407 Recursos a favor de terceros		14.756.020		17.722.963	-2.966.943
						2424 Descuentos de Nómina		0		0	0
<b>12 Inversiones</b>		<b>112.374.279</b>	<b>6</b>	<b>98.674.279</b>	<b>13.700.000</b>	2436 Retención en la Fuente		327.426.315		462.522.570	-135.096.255
1224 Inversiones de administración de liquidez		119.811.342		123.590.436	-3.779.094	2490 Otras cuentas por pagar		4.421.400		792.000	3.629.400
1280 Deterioro acumulado de Inversiones		-7.437.063		-24.916.157	17.479.094	<b>Obligaciones Laborales y de Seguridad</b>					
						<b>25 Social</b>		<b>0</b>	<b>22</b>	<b>50.609.487</b>	<b>-50.609.487</b>
<b>13 Cuentas por cobrar</b>		<b>3.522.605.335</b>	<b>7</b>	<b>3.782.917.332</b>	<b>-260.311.997</b>	2511 Beneficios a empleados a corto plazo		0		50.609.487	-50.609.487
1319 Prestación de Servicios de Salud		3.522.069.024		3.779.995.575	-257.926.551						
1384 Otras cuentas por cobrar		536.311		2.921.757	-2.385.446	<b>27 Provisiones</b>		<b>54.125.616</b>		<b>0</b>	<b>54.125.616</b>
1386 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar		0		0	0	2701 Litigios y demandas		22.271.247		0	22.271.247
						2790 Provisiones Diversas		31.854.369		0	31.854.369
<b>15 Inventarios</b>		<b>210.168.090</b>	<b>9</b>	<b>511.067.569</b>	<b>-300.899.479</b>						
1510 Mercancías en existencia		81.725.814		179.000.347	-97.274.533	<b>29 Otros Pasivos</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1514 Materiales y Suministros		128.442.276		332.067.222	-203.624.946	2990 Otros Pasivos Diferidos		0		0	0
<b>19 Otros activos</b>		<b>0</b>		<b>36.615.966</b>	<b>-36.615.966</b>	<b>NO CORRIENTE</b>		<b>263.245.656</b>		<b>301.385.683</b>	<b>-38.140.027</b>
1906 Avances y Anticipos entregados		0		0	0						
1970 Activos Intangibles		0		465.512.090	-465.512.090	<b>24 Cuentas por pagar</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
						Adquisición de Bienes y Servicios					
1975 Amortización Acumulada de Activos Intangibles		0		-428.896.124	428.896.124	2401 Nacionales		0		0	0
						2436 Retención en la Fuente		0		0	0
<b>NO CORRIENTE</b>		<b>25.045.528.026</b>		<b>24.042.590.861</b>	<b>1.002.937.165</b>						
						<b>27 Provisiones</b>		<b>263.245.656</b>	<b>23</b>	<b>301.385.683</b>	<b>-38.140.027</b>
<b>12 Inversiones</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	2701 Litigios y demandas		0		1.285.658	-1.285.658
1280 Deterioro acumulado de Inversiones		0		0	0	2790 Provisiones Diversas		263.245.656		300.100.025	-36.854.369
<b>13 Deudores</b>		<b>2.866.117.475</b>	<b>7</b>	<b>1.552.353.026</b>	<b>1.313.764.448</b>	<b>29 Otros Pasivos</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1319 Prestación de Servicios de Salud		4.659.500.860		3.335.622.922	1.323.877.937	2901 Avances y anticipos recibidos		0		0	0
1384 Otros cuentas por cobrar		2.921.757		0	2.921.757						
1385 Deudas de difícil cobro		0		0	0						
1386 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar		-1.796.305.142		-1.783.269.896	-13.035.246						
						<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>2.437.245.166</b>		<b>2.406.286.129</b>	<b>30.959.037</b>
<b>16 Propiedades, planta y equipo</b>		<b>22.174.635.340</b>	<b>10</b>	<b>22.490.237.834</b>	<b>-315.602.494</b>						
1605 Terrenos		6.088.284.000		6.088.284.000	0	<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>		<b>26.558.599.717</b>		<b>26.266.362.883</b>	<b>292.236.835</b>
1615 Construcciones en curso		0		0	0						
1620 Maquinaria, planta y equipo		0		0	0						
1635 Maquinaria, planta y equipo en transito		378.134.652		377.624.142	510.510	<b>32 Patrimonio de las Empresas</b>		<b>26.558.599.717</b>	<b>27</b>	<b>26.266.362.883</b>	<b>292.236.835</b>
1640 Edificaciones		13.665.324.400		13.665.324.400	0	3208 Capital fiscal		16.419.674.942		16.419.674.942	0
1645 Plantas ductos y tuneles		0		0	0						

1650	Redes, líneas y cables	0	0	0	3210	Prima en colocacion de acciones	0	0	0
1655	Maquinaria y equipo	215.882.165	215.882.165	0	3225	Resultado de ejercicios anteriores	9.851.593.300	10.247.369.777	-395.776.478
1660	Equipo médico y científico	1.790.863.569	1.790.863.569	0	3230	Resultados del ejercicio	287.331.476	-400.681.837	688.013.313
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	568.797.865	568.797.865	0	3268	Impactos por la transicion al nuevo marco	0	0	0
1670	Equipos de comunicación y computación	532.849.515	506.649.515	26.200.000					
1675	Equipos de Transporte, tracción y elevación	705.703.768	773.703.768	-68.000.000					
	Equipos de comedor, cocina, despensa y								
1680	hotelería	1.470.000	1.470.000	0					
1685	Depreciación acumulada	-1.772.674.594	-1.498.361.590	-274.313.004					
<b>19</b>	<b>Otros activos</b>	<b>4.775.211</b>	<b>0</b>	<b>4.775.211</b>					
1970	Activos Intangibles	471.309.770	0	471.309.770					
1975	Amortización Acumulada de Activos Intangibles	-466.534.559	0	-466.534.559					
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>28.995.844.883</b>	<b>28.672.649.011</b>	<b>323.195.872</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>28.995.844.883</b>	<b>28.672.649.011</b>	<b>323.195.872</b>	
<b>Cuentas de Orden Deudoras</b>									
<b>81</b>	<b>Activos Contingentes</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>					
	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución								
8120	de Conflictos	0	0	0					
<b>83</b>	<b>Deudoras de Control</b>	<b>415.795.413</b>	<b>419.845.306</b>	<b>-4.049.894</b>					
	Facturación glosada en venta de servicios de								
8333	salud	415.795.413	419.845.306	-4.049.894					
<b>89</b>	<b>Deudoras por contra (CR)</b>	<b>-415.795.413</b>	<b>-419.845.306</b>	<b>4.049.894</b>					
8905	Activos Contingentes por contra (CR)	0	0	0					
8915	Deudoras de control por contra (CR)	-415.795.413	-419.845.306	4.049.894					
<b>Cuentas de Orden Acreedoras</b>									
<b>91</b>	<b>Pasivos Contingentes</b>	<b>213.159.337</b>	<b>997.264.887</b>	<b>-784.105.550</b>					
	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución								
9120	de Conflictos	213.159.337	997.264.887	-784.105.550					
<b>99</b>	<b>Acreedoras por el contra (DB)</b>	<b>-213.159.337</b>	<b>-997.264.887</b>	<b>784.105.550</b>					
9905	Pasivos contingentes por el contrario	-213.159.337	-997.264.887	784.105.550					

  
 ILSE CAROLINA SANCHEZ MANRIQUE  
 GERENTE E.S.E

  
 VERONICA GUTIERREZ LOPEZ  
 REVISOR FISCAL  
 T.P 108088 - T

  
 LILIANA ROCIO VIASUS ROJAS  
 CONTADOR PUBLICO  
 TP. 177986 - T




EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL DE PAIPA  
PAIPA - BOYACÁ  
NIT 891.855.209 - 4

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Por el periodo comprendido entre el 01 de Enero y el 31 de Diciembre de 2023  
(Valores expresados en pesos Colombianos)

CODIGO	CONCEPTO	PERIODO 31/12/2023 \$	NOTA	PERIODO 31/12/2022 \$	VARIACION \$
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>10.771.343.052</b>		<b>10.156.196.794</b>	<b>615.146.258</b>
43	<b>Venta de Servicios</b>	<b>10.771.343.052</b>	28	<b>10.156.196.794</b>	<b>615.146.258</b>
4312	Servicios de salud	10.771.410.102		10.157.069.527	614.340.575
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-67.050		-872.733	805.683
6	<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>7.502.118.091</b>	30	<b>5.604.443.496</b>	<b>1.897.674.595</b>
62	<b>Costo de ventas de bienes</b>	<b>0</b>		<b>66.964</b>	<b>-66.964</b>
6210	Bienes comercializados	0		66.964	-66.964
63	<b>Costo de ventas de bienes y servicios</b>	<b>7.502.118.091</b>		<b>5.604.376.532</b>	<b>1.897.741.559</b>
6310	Servicios de salud	7.502.118.091		5.604.376.532	1.897.741.559
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>3.415.172.227</b>		<b>5.427.600.592</b>	<b>-2.012.428.364</b>
51	<b>De administración</b>	<b>3.094.088.366</b>	29	<b>3.840.308.622</b>	<b>-746.220.256</b>
5101	Sueldos y Salarios	1.382.317.976		1.497.118.188	-114.800.213
5102	Contribuciones Imputadas	2.458.418		26.513.697	-24.055.279
5103	Contribuciones Efectivas	158.484.500		157.205.812	1.278.688
5104	Aportes sobre la Nómina	40.915.600		34.268.000	6.647.600
5107	Prestaciones Sociales	261.547.935		246.198.205	15.349.730
5108	Gastos de personal diversos	2.479.215		0	2.479.215
5111	Generales	1.237.353.517		1.871.163.441	-633.809.924
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	8.531.205		7.841.278	689.927
53	<b>Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones</b>	<b>321.083.862</b>	29	<b>1.587.291.970</b>	<b>-1.266.208.108</b>
5347	Deterioro de cuentas por cobrar	13.035.246		1.245.165.448	-1.232.130.202
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo	249.424.591		123.809.181	125.615.410
5366	Amortización de Activos Intangibles	37.638.435		180.177.314	-142.538.879
5368	Provisión Litigios y Demandas	20.985.589		1.285.658	19.699.932
5373	Provisiones Diversas	0		36.854.369	-36.854.369
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>-145.947.266</b>		<b>-875.847.294</b>	<b>729.900.027</b>
44	<b>Transferencias y Subvenciones</b>	<b>548.698.739</b>	28	<b>786.237.454</b>	<b>-237.538.715</b>
4430	Subvenciones	548.698.739		786.237.454	-237.538.715
48	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>48.647.776</b>	28	<b>542.669.969</b>	<b>-494.022.192</b>
4802	Financieros	13.060.177		2.332.323	10.727.854
4808	Ingresos Diversos	35.587.599		533.546.358	-497.958.759
4830	Reversión del Deterioro del valor	0		6.791.288	-6.791.288
58	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>164.067.773</b>	29	<b>853.741.965</b>	<b>-689.674.193</b>
5802	Comisiones	0		0	0
5804	Financieros	145.274.101		141.860.792	3.413.309
5890	Gastos diversos	18.793.672		711.881.174	-693.087.502
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>287.331.476</b>		<b>-400.681.837</b>	<b>688.013.313</b>

  
ILSE CAROLINA SÁNCHEZ MANRIQUE  
GERENTE E.S.E

  
LILIANA ROCIO VIASUS ROJAS  
CONTADOR PUBLICO  
TP. 177986 - T

  
VERÓNICA GUTIÉRREZ LÓPEZ  
REVISOR FISCAL  
T.P. 108058 - T



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL DE PAIPA

PAIPA - BOYACÁ

NIT 891.855.209 - 4

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por el periodo terminado en 31 de diciembre de 2023

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	UTILIDA O PERDIDA DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
<b>Saldo a 1 de enero de 2022</b>	<b>10.960.644.339</b>	-	(400.681.837)	<b>10.559.962.502</b>
Reclasificación de utilidades	-	10.461.397.136	-	10.461.397.136
Utilidades del ejercicio	-	-	-	-
<b>Saldo a 31 de Diciembre de 2022</b>	<b>10.960.644.339</b>	<b>10.461.397.136</b>	<b>(400.681.837)</b>	<b>21.021.359.638</b>
Corrección de errores de periodos anteriores	-	(214.027.359)	-	(214.027.359)
Valorización de Activos Fijos	5.459.030.603	-	-	5.459.030.603
<b>Saldo reexpresado a 31 Diciembre 2022</b>	<b>16.419.674.942</b>	<b>10.247.369.777,32</b>	<b>(400.681.837)</b>	<b>26.266.362.883</b>
Reclasificación de utilidades	-	(400.681.837)	400.681.837	-
Corrección de errores de periodos anteriores	-	4.905.359	-	4.905.359
Utilidad del periodo	-	-	287.331.476	287.331.476
<b>Saldo a 31 de Diciembre de 2023</b>	<b>16.419.674.942</b>	<b>9.851.593.300</b>	<b>287.331.475,92</b>	<b>26.558.599.717</b>

  
ILSE CAROLINA SANCHEZ MANRIQUE  
GERENTE E.S.E

  
LILIANA ROGIO VIASUS ROJAS  
CONTADOR PUBLICO  
TP. 177986 - T

  
VERONICA GUTIERREZ LOPEZ  
REVISOR FISCAL  
T.P 108068 - T



# EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL DE PAIPA

PAIPA - BOYACÁ

NIT 891.855.209 - 4

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Para el año finalizado el 31 de diciembre de 2023


(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	NOTA	PERIODO 31/12/2023	PERIODO 31/12/2022	VARIACIÓN
<b>Flujos de Efectivo por Actividades De Operación</b>	37			
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		287.331.476	-400.681.837	688.013.313
<b>Ajustes para conciliar la utilidad neta con el Efectivo provisto por las operaciones:</b>				
Incremento o disminucion del Patrimonio		4.905.359	5.238.147.768	-5.233.242.410
Depreciación		0	0	0
Deterioro		-4.443.848	1.245.165.448	-1.249.609.296
<b>Flujo de efectivo neto provisto por las operaciones</b>		<b>287.792.987</b>	<b>6.082.631.380</b>	<b>-5.794.838.393</b>
<b>Cambios en activos y pasivos</b>				
Disminucion (Aumento) Inversiones		0		
Disminucion (Aumento) Deudores comerciales		-1.066.487.697	92.495.846	-1.158.983.543
Disminucion (Aumento) Inventarios		300.899.479	-194.841.858	495.741.337
Disminucion (Aumento) Otros activos		31.840.755	157.700.150	-125.859.395
Aumento (Disminucion) Proveedores		65.582.935	-908.685.509	974.268.444
Aumento (Disminucion) Beneficio a empleados		-50.609.487	-55.810.849	5.201.362
Aumento (Disminucion) Otros pasivos y provisiones		15.985.589	30.440.209	-14.454.619
<b>Subtotal cambio en activos y pasivos</b>		<b>-702.788.426</b>	<b>-878.702.011</b>	<b>175.913.585</b>
<b>Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación</b>		<b>-414.995.439</b>	<b>5.203.929.369</b>	<b>-5.618.924.808</b>
<b>Actividades de Inversion</b>				
Adquisicion propiedad de inversion		315.602.494	-5.083.710.452	5.399.312.947
Otros ingresos recibidos en actividades de inversion		3.779.094	0	3.779.094
Disminucion (Aumento) Activos Diferidos		0	0	0
<b>Efectivo Neto Provenientes De Actividades De Inversión</b>		<b>319.381.588</b>	<b>-5.083.710.452</b>	<b>5.403.092.041</b>
<b>Actividades de Financiacion</b>				
Aumento (Disminucion) obligaciones financieras		0	0	0
<b>Efectivo Neto Provenientes De Actividades De Financiación</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Aumento o disminucion neto efectivo y equivalentes al efectivo</b>		<b>-95.613.851</b>	<b>120.218.916</b>	<b>-215.832.767</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del año		200.783.005	80.564.089	120.218.916
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al fin del año</b>		<b>105.169.154</b>	<b>200.783.005</b>	<b>-95.613.851</b>

*Carolina Sánchez*  
ILSE CAROLINA SANCHEZ MANRIQUE  
GERENTE E.S.E

*Verónica Gutiérrez López*  
VERÓNICA GUTIÉRREZ LOPEZ  
REVISOR FISCAL  
T.P. 108058 - T

*Liliana Rocío Viasus Rojas*  
LILIANA ROCIO VIASUS ROJAS  
CONTADOR PUBLICO  
TP. 177986 - T

 <b>E.S.E. Hospital San Vicente de Paul Paipa</b> <small>Un hospital más cercano a su comunidad</small>	<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>	<b>Código: FO 03TH014</b>
		<b>Versión: 01</b>
		<b>Fecha: 31-08-2020</b>
		<b>Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO</b>
		<b>Página 1 de 40</b>

## **E.S.E HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL DE PAIPA** **NIT 891.855.209 - 4** **NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

### **NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE**

#### **1.1. Identificación y funciones**

El Hospital San Vicente de Paul de Paipa fue creado mediante Acuerdo No. 022 de 30 julio de 1999 y reestructurado mediante Convenio de Desempeño No. 0386 de 2004, adoptado a través de Acuerdo de Junta Directiva No. 002 de 2005.


La E.S.E Hospital San Vicente de Paul de Paipa, es una institución prestadora de servicios de salud ubicada en la subred 7 del Tundama que garantiza la integralidad de baja complejidad gestión de riesgo integral UGRI.

Como función principal del hospital esta desarrollar un modelo de atención enmarcado en la prestación de los servicios con un enfoque de atención centrado en el paciente y su familia, seguridad, humanización, gestión de la tecnología y enfoque de riesgo, desde la cultura organizacional y la responsabilidad social.

De acuerdo a la Resolución 2184 de mayo de 2016 del Ministerio de Salud y Protección Social la E.S.E fue categorizada en riesgo Alto para la vigencia 2015 por lo cual y según lo establecido en el artículo 81 de la Ley 1438 de 2016 se adoptó el Programa de Saneamiento Fiscal y Financiero para la institución mediante Acuerdo No. 100-02-01-014 del 08 de septiembre de 2016. El Hospital proyecto finalizar el programa de saneamiento fiscal y financiero en el año 2020, el resultado de la evaluación de cierre del año 2020 arroja alerta media, significando que incumplió el PSFF, por lo cual la Superintendencia Nacional de Salud lo incluye dentro del Programa de Mejoramiento Institucional – PMI.

En el mes de marzo de 2023 la E.S.E. remite la formulación del Programa de Mejoramiento Institucional debidamente aprobado por la Junta Directiva del Hospital a través del Acuerdo N°100-02-01-004 del 31 de marzo de 2023; por lo cual la Superintendencia Nacional de Salud procede con su aprobación en el mes de mayo de 2023.



 <b>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl Paipa</b> <small>Un hospital más cercano a su comunidad</small>	<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>	<b>Código: FO 03TH014</b>
		<b>Versión: 01</b>
		<b>Fecha: 31-08-2020</b>
		<b>Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO</b>
		<b>Página 2 de 40</b>

## 1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

El Hospital aplica el Marco Conceptual, incorporado al Régimen de Contabilidad Pública (RCP) mediante la Resolución 414 de 2014 que contiene las pautas conceptuales que deben observarse para la preparación, medición, revelación y presentación de los hechos económicos que hacen parte de la información financiera del grupo de las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público. Igualmente aplica los Procedimientos Contables, las guías de Aplicación y la Doctrina Contable Pública actualizada por la Contaduría General de la Nación.

Los Estados Financieros se elaboraron teniendo en cuenta los datos que reposan en el sistema de información y la realidad de la E.S.E, siendo estos fehacientes y actualizados.

Como limitación y deficiencia operativa y administrativa con impacto en el desarrollo del objeto social del Hospital, tenemos el bajo recaudo de cartera en especial de la presente vigencia arrojando un porcentaje de recaudo frente a la facturación por venta de servicios de salud del 67%, situación que se debe al restringido pago de las EAPB por los servicios de salud prestados y facturados por el Hospital. Cabe destacar que para la vigencia 2023 el porcentaje de facturación del Hospital por la modalidad de evento es del 68.81% mientras que por la modalidad de cápita es del 31.19%.


Otra de las circunstancias que dificulta el recaudo por venta de servicios de salud es el incumplimiento por parte de las EPS con respecto a lo señalado en la Ley 1122 de 2007 en su Artículo No. 13, ya que no se viene realizando el giro anticipado del 50% del valor de las facturas radicadas por la modalidad de evento; así mismo las administradoras de pagos hacen glosas automáticas de la facturación por venta de servicios de salud, dilatando el tiempo de radicación y aceptación de las mismas, retrasando así el flujo de recursos a la Entidad.

La liquidación o intervención de varias EPS en el país ha sido limitante para el Hospital debido a la alta cartera que dejan sin pagar, recursos que requiere la entidad para su funcionamiento.

## 1.3 Base normativa y periodo cubierto

Los estados financieros presentados comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo,



 <b>E.S.E. Hospital San Vicente de Paul Paipa</b> <small>Un hospital más cercano a su comunidad</small>	<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>	<b>Código: FO 03TH014</b>
		<b>Versión: 01</b>
		<b>Fecha: 31-08-2020</b>
		<b>Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO</b>
		<b>Página 3 de 40</b>

para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

Los estados financieros se elaboraron con base en el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores y que no captan ni administran Ahorro del Público contenido en la Resolución 414 de 2014 y Resolución 168 de 2020; dicho marco hace parte integral del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas.

#### **1.4 Forma de Organización y/o Cobertura**

La E.S.E Hospital San Vicente de Paul de Paipa es una entidad de categoría especial, descentralizada, del orden municipal, adscrita a la Secretaria de Salud, con autonomía administrativa, financiera y presupuestal, y cuenta con personería jurídica y patrimonio propio. Su objeto social es la prestación de servicios de salud y la realización de actividades de promoción y prevención, dirigidas prioritariamente a la población pobre y vulnerable del municipio. El órgano máximo de dirección de la empresa es la Junta Directiva.


### **NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS**

#### **2.1. Bases de medición**

De acuerdo con las políticas contables la entidad estableció una medición de acuerdo con cada grupo del estado financiero determinando la medición inicial y posterior según el comportamiento de los saldos y movimientos de estas.

La base de medición para los activos del hospital es la relacionada a continuación para cada grupo:

- **Efectivo:** Corresponde a los recursos mantenidos en caja, bancos o depósitos a la vista; representados en moneda ya sea local o extranjera
- **Inversiones e instrumentos derivados,** por el precio de la transacción en la medición inicial y por el costo menos el deterioro.
- **Cuentas por cobrar:** la medición inicial se hace por el valor de factura, cuenta de cobro, recibo de caja, contrato y estado de cuenta. La medición posterior es al costo amortizado.

	<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>	<b>Código: FO 03TH014</b>
		<b>Versión: 01</b>
		<b>Fecha: 31-08-2020</b>
		<b>Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO</b>
		<b>Página 4 de 40</b>

- Inventarios: medición inicial al valor razonable (mercado) o por el valor en libros y la posterior por el valor entre el costo y el costo de reposición.
- Propiedad planta y equipo: la medición inicial se efectúa por el precio de adquisición más costos para poner en servicio el bien y la medición posterior por el valor en libros (-) depreciación y deterioro acumulados.
- Propiedades de inversión: por el costo en la medición inicial y por el valor razonable en la medición posterior.
- Arrendamientos: la medición inicial por base lineal a largo plazo y la medición posterior por pagos mínimos del arrendamiento.
- Activos intangibles: medición inicial por el costo y medición posterior por el costo - amortización acumulada – pérdida por deterioro.

La base de medición para los pasivos del Hospital es la relacionada a continuación para cada grupo:

- Cuentas por pagar: la medición inicial y posterior por costo.
- Beneficios a empleados: medición por el valor del beneficio.
- Provisiones: se mide a la mejor estimación del importe requerido para pagar la obligación, en la fecha sobre la que se informa

La medición inicial de los ingresos con contraprestación es el valor razonable y los rendimientos financieros se miden por el valor razonable.

La medición de los ingresos sin contraprestación será por el valor del mercado.

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

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


## **2.3. Tratamiento de la moneda extranjera**

Las obligaciones en moneda extranjera que se llegaren a presentar se reconocen aplicando la Tasa Representativa del Mercado (TRM) de la fecha de la transacción.

## **2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable**

El Hospital reconoce los hechos ocurridos después del periodo, cuando estos impliquen un ajuste en los estados financieros que van a ser reportados; los hechos ocurridos después del periodo se medirán al valor que implique el ajuste.

## **2.5. Otros aspectos**

 <p><b>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl Paipa</b> <small>Un hospital más cercano a su comunidad</small></p>	<p><b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b></p>	<b>Código: FO 03TH014</b>
		<b>Versión: 01</b>
		<b>Fecha: 31-08-2020</b>
		<b>Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO</b>
		<b>Página 5 de 40</b>

La información presentada por la E.S.E., cumple con las siguientes características cualitativas:

**A. COMPRENSIBILIDAD**

La información proporcionada en los estados financieros se presenta de manera que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales y de la contabilidad.

**B. RELEVANCIA**

La información proporcionada en los estados financieros guarda relevancia para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios. La información tiene la cualidad de relevancia, cuando puede ejercer influencia sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

**C. IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD**

La información es material, y por ello es relevante, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros. La materialidad (importancia relativa) depende de la cuantía de la partida o del error juzgados en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea.

**D. FIABILIDAD**

**E. ESENCIA SOBRE FORMA**

**F. PRUDENCIA**

**G. INTEGRIDAD**

**H. COMPARABILIDAD**


**I. OPORTUNIDAD**

**J. EQUILIBRIO ENTRE COSTO Y BENEFICIO**

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

**3.1. Juicios**

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice juicios que afectan la aplicación de las políticas contables y los

 <p>E.S.E. Hospital <b>San Vicente de Paúl Paipa</b> <small>Un hospital más cercano a su comunidad</small></p>	<p><b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b></p>	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 6 de 40

montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año.

### 3.2. Estimaciones y supuestos

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

### 3.3. Correcciones contables


Errores en la aplicación de políticas contables, utilizar una NIIF con un criterio diferente al emitido en la norma o por mala interpretación de los hechos económicos.

### 3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

Como instrumentos financieros el Hospital realiza aportes a la Cooperativa de Organismos de Salud de Boyacá (COOSBOY; de igual forma posee 1.245 acciones en la empresa de servicios públicos domiciliarios del Municipio de Paipa, Red Vital Paipa S.A.E.S.P, donde el riesgo al que se está expuesto es al que el emisor no pueda hacer frente a sus compromisos de pago, así como de reembolso de dichos aportes.

## NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

- **Efectivo y equivalentes al efectivo:** El efectivo en caja se medirá por el valor certificado en los conteos de monedas y billetes contenidos en las diferentes cajas de la entidad. Las diferencias que se generen se contabilizarán como cuentas por cobrar. Los saldos en bancos y en cuentas de entidades fiduciarias y comisionistas de bolsa que administren efectivo o equivalentes de efectivo de la entidad se medirán por los valores reportados por las entidades financieras en los respectivos extractos. Las diferencias entre los extractos bancarios y los registros contables deberán estar reconocidos en la contabilidad como cuentas por cobrar, cuentas por pagar, ingresos o gastos, según corresponda.
- **Inversiones e instrumentos derivados:** La medición inicial de las inversiones que constituya la será por el valor entregado o transferido a las entidades que los administran; en otras palabras, el precio de la transacción incluyendo los costos de la misma.

 <p>E.S.E. Hospital <b>San Vicente de Paúl Paipa</b> <small>Un hospital más cercano a su comunidad</small></p>	<p><b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b></p>	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 7 de 40

La medición posterior de las inversiones, en la fecha sobre la que se informa se realizará de la siguiente manera:

- Los Instrumentos Financieros Básicos, se medirán al costo menos el deterioro de valor.
- Las inversiones en acciones preferentes no convertibles y acciones ordinarias o preferentes sin opción de venta se medirán de la siguiente manera:

I. Si las acciones cotizan en bolsa o su valor razonable se puede medir de otra forma con fiabilidad, la inversión se medirá al valor razonable con cambios en el valor razonable reconocido en resultados.

II. Todas las demás inversiones se medirán al costo menos el deterioro del valor.


Al final de cada periodo sobre el que se informa, la entidad evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro sobre el valor de cada inversión que se mida al costo o al costo amortizado y si existe dicho deterioro; reconocerá inmediatamente en resultados la pérdida que corresponda.

- **Cuentas por cobrar:** Se reconocerán como cuentas por cobrar los valores que se generen a favor de la entidad cada vez que: a) Se preste un servicio, cuyo pago no se ha recibido de contado; b) Se desembolse dinero o recursos a favor de terceros en espera de una contraprestación o beneficio futuro; c) Cuando se genere daño, deterioro o pérdida de recursos por actuar erróneamente en cualquier proceso de la Entidad donde sea claramente medido, también sea identificado el funcionario al que se debe realizar la cuenta por cobrar.

La medición inicial de las cuentas por cobrar será por el valor a recibir, descrito en la respectiva factura, cuenta de cobro, recibo de caja, contrato, estado de cuenta o cualquier otro documento con el que se pueda evidenciar la existencia de la cuenta por cobrar.

Las bajas son aprobadas por comité de conciliaciones, igualmente el deterioro es certificado por el líder del área de cartera de acuerdo a las políticas contables de la entidad.

- **Inventarios:** El hospital reconoce los inventarios al costo promedio como método de valuación aplicando las políticas contables. Se dará de baja los inventarios por mermas, sustracciones y vencimientos, estas bajas se reconocerán como gastos del periodo

	<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 8 de 40


- **Propiedades, planta y equipo:** Las propiedades, planta y equipos se encuentran contabilizados a su costo de adquisición más los gastos de financiación incurridos si a ello hubiere lugar. Las reparaciones y mantenimiento de estos activos de cargan a resultados, mientras que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos. Para el reconocimiento de los activos, se debe realizar seguimiento sobre su legalización (facturas de compra, escrituras, actas de donación, contrato de adquisición o documentos soporte) y valoración actualizada mediante avalúo interno.

La depreciación es calculada en el software por el método de línea recta de acuerdo con las políticas contables.

- **Intangibles:** La E.S.E considera activo intangible, aquel activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física. De igual forma la E.S.E no reconocerá como activos intangibles, los formados internamente (plusvalías internas), tales como Good Will, Know How, marcas, patentes, etc., aunque estén registrados y valorados. Excepto cuando estos sean producto de una fase de desarrollo.

La amortización del activo se hará a lo largo de su vida útil, la cual se considera finita. Para aquellos casos en que la EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SAN VICENTE DE PAUL DE PAIPA no sea capaz de hacer una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se supondrá que la vida útil es de diez años.

- **Cuentas por pagar:** La E.S.E hará la medición inicial de las cuentas por pagar al COSTO por el valor de la transacción y en el caso que se lleven al costo amortizado en precios no diferenciados será el valor presente de los flujos futuros descontados a la tasa de mercado para transferencias similares. De igual forma la Entidad calculará la diferencia entre el valor en libros de la cuenta por pagar y la contraprestación pagada, se reconocerá como ingreso o gasto en el resultado del periodo, esto cuando se extingan las obligaciones que la originaron; es decir cuando se pague, se expire, el acreedor renuncie a ella o se transfiera a un tercero.
- **Beneficios a empleados:** Es toda contraprestación que la E.S.E, entrega en retribución de sus servicios; a todos sus colaboradores vinculados mediante un contrato laboral establecido conforme a la normatividad vigente al respecto, ya sea Público o Privado. Dentro de los cuales se encuentran Sueldos, salarios, aportes al sistema de seguridad social, gastos de representación, Bonificaciones por auxilios de alimentación y transporte, entre otros.

	<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>	<b>Código: FO 03TH014</b>
		<b>Versión: 01</b>
		<b>Fecha: 31-08-2020</b>
		<b>Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO</b>
		<b>Página 9 de 40</b>

- **Provisiones:** La E.S.E solo reconocerá una provisión cuando tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado, y que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento; o que probablemente (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la Entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación; y el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

La E.S.E reconocerá la provisión como un pasivo en el estado de situación financiera, y el importe de la provisión como un gasto.

- **Activos y Pasivos contingentes:** La E.S.E reconocerá un activo contingente surgido de sucesos pasados cuya existencia quedará confirmada por la ocurrencia o por la No ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro y que no estén enteramente bajo el control de la entidad. El activo contingente se actualizo permanentemente y corresponde a las objeciones y glosas por facturación de servicios de salud, el reconocimiento se efectuó por el costo de la transacción como producto de actas de conciliación con las entidades responsables de pago.


De igual forma se reconocerá un Pasivo Contingente, cuando exista una obligación posible surgida de sucesos pasados cuya existencia quedará confirmada por y solo por la ocurrencia o no ocurrencia. Por concepto de litigios y demandas también se actualizaron las contingencias en cuentas de orden acreedoras por los valores certificados por el área jurídica y acorde con la política contable de la entidad.

- **Ingresos con contraprestación:** La Entidad medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el valor de cualquier descuento comercial, descuento por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la entidad.

- **Rendimientos financieros, intereses:** Los ingresos por intereses corresponderán a la remuneración que terceros pagan por el uso de efectivo y de equivalentes del efectivo de la entidad y su reconocimiento se realizan utilizando la tasa de interés efectiva.
- **Ingresos sin contraprestación:** Se revela en estados financieros el ingreso por subvenciones procedentes del gobierno nacional como apoyo para financiar los gastos de la operación de la prestación de servicios de salud en la E.S.E., a través de Convenio Interadministrativo suscrito con la Gobernación de Boyacá.



 <b>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl Paipa</b> <small>Un hospital más cercano a su comunidad</small>	<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>	<b>Código: FO 03TH014</b>
		<b>Versión: 01</b>
		<b>Fecha: 31-08-2020</b>
		<b>Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO</b>
		<b>Página 10 de 40</b>


## LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD:

- ✓ NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR
- ✓ 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 24. OTROS PASIVOS
- ✓ NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
- ✓ NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
- ✓ NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE
- ✓ NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES
- ✓ NOTA 34. 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. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

### Composición


CODIGO	CUENTA	PERIODO 31/12/2023	PERIODO 31/12/2022	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
<b>11</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>105.169.154</b>	<b>200.783.005</b>	<b>-95.613.851</b>	<b>-48%</b>
1105	CAJA	859.260	891.085	-31.825	-4%

	<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 11 de 40

1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS.	52.537.052	148.119.078	-95.582.026	-65%
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	51.772.842	51.772.842	0	0%

**5.1. Depósitos en instituciones financieras:** En esta denominación se incluyen las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en cuentas corrientes, cuentas de ahorro, y fondos que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la empresa.

CODIGO	CUENTA	PERIODO 31/12/2023	PERIODO 31/12/2022	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
<b>1110</b>	<b>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS.</b>	<b>52.537.052</b>	<b>148.119.078</b>	<b>-95.582.026</b>	<b>-65%</b>
<b>111005</b>	<b>CUENTA CORRIENTE</b>	<b>47.746.577</b>	<b>59.137.214</b>	<b>-11.390.636</b>	<b>-19%</b>
11100501	BANCO PUPULAR 26101005-2	6.346.677	24.213.244	-17.866.567	-74%
11100502	BANCOLOMBIA 38499684-58	23.578.245	2.732.820	20.845.425	763%
11100507	BANCOLOMBIA 3800000321	17.171.392	49.379	17.122.013	34675%
11100508	BANCOLOMBIA 3800000560	650.263	32.141.056	-31.490.793	-98%
11100509	RECURSOS JAPÓN 3800000881	0	714	-714	-100%
<b>111006</b>	<b>CUENTA DE AHORRO</b>	<b>4.790.475</b>	<b>88.981.864</b>	<b>-84.191.390</b>	<b>-95%</b>
11100601	BANCO PUPULAR 261-72016-3	1.540.296	52.169.940	-50.629.644	-97%
11100604	BANCOLOMBIA 038-642673-77	628.004	35.321.817	-34.693.814	-98%
11100605	BANCOLOMBIA 038-74755418	370.030	369.833	198	0%
11100606	BANCO AGRARIO 415113013074	121.770	120.990	780	1%
11100607	BANCO AGRARIO 415113013058	3.404	3.404	0	0%

	<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 12 de 40


11100610	BANCOLOMBIA PIC 03874755132	1.837.604	259.800	1.577.804	607%
11100611	BANCOLOMBIA 3800023644	28.791	28.780	11	0%
11100619	BANCOLOMBIA 3800000615	35.260	35.246	15	0%

Los recursos disponibles no tuvieron restricción alguna que limitara su uso o disponibilidad a 31 de diciembre de 2023, en la vigencia se presentó una disminución frente al saldo del mismo corte de la vigencia 2022, principalmente por la disminución en el recaudo de algunas entidades administradoras de planes de beneficios EAPB, así como la disminución en el recaudo del Convenio Interadministrativo No. 05 de 2023 Plan de Intervenciones Colectivas y Contrato Interadministrativo No. 245 de 2023 Atención Pre Hospitalaria, suscritos con el Municipio de Paipa.

**5.2. Efectivo de uso restringido:** El efectivo de uso restringido corresponde al valor de los fondos en efectivo que fueron embargados por parte de la Unidad de Gestión Pensional y Parafiscales –UGPP en la vigencia 2022, los cuales no están disponibles para su uso inmediato por parte del Hospital; de igual forma es importante resaltar que la Entidad ya solicitó el levantamiento del embargo, y se encuentra a la espera de la respuesta por parte de la UGPP.

CODIGO	CUENTA	PERIODO 31/12/2023	PERIODO 31/12/2022	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
<b>1132</b>	<b>EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO</b>	<b>51.772.842</b>	<b>51.772.842</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
113210	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	51.772.842	51.772.842	0	0%

**5.3. Equivalentes al efectivo:** En esta denominación se incluyen las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en caja, que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la empresa; dentro de los cuales se incluyen conceptos como: copagos, cuotas de recuperación y particulares pagados por los usuarios a los que se les facturan servicios de salud y que posteriormente son consignados.

	<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 13 de 40

CODIGO	CUENTA	PERIODO 31/12/2023	PERIODO 31/12/2022	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
1105	CAJA	859.260	891.085	-31.825	-4%
110501	CAJA PRINCIPAL	859.260	891.085	-31.825	-4%


## NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

### Composición

CODIGO	CUENTA	PERIODO 31/12/2023	PERIODO 31/12/2022	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
12	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADO</b>	<b>112.374.279</b>	<b>98.674.279</b>	<b>13.700.000</b>	<b>14%</b>
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	119.811.342	123.590.436	-3.779.094	-3%
1280	DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES	-7.437.063	-24.916.157	17.479.094	-70%

### 6.1. Inversiones de administración de liquidez

CODIGO	CUENTA	PERIODO 31/12/2023	PERIODO 31/12/2022	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
12	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>112.374.279</b>	<b>98.674.279</b>	<b>13.700.000</b>	<b>14%</b>
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	119.811.342	123.590.436	-3.779.094	-3%

	<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 14 de 40

122419	APORTES SOCIALES EN ENTIDADES DEL SECTOR SOLIDARIO	107.361.342	122.680.436	-15.319.094	-12%
122490	OTRAS INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	12.450.000	910.000	11.540.000	1268%
<b>1280</b>	<b>DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES</b>	<b>-7.437.063</b>	<b>-24.916.157</b>	<b>17.479.094</b>	<b>-70%</b>
128042	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	-7.437.063	-24.916.157	17.479.094	-70%

El valor de las inversiones corresponde al 6,88% de participación de aportes sociales en la Cooperativa de Organismos de Salud de Boyacá (COOSBOY) con corte a 31 de diciembre de 2023 y una participación del 1% en la Empresa de Servicios Públicos domiciliarios RED VITAL PAIPA S.A.S.E.S.P., con un total de 1.245 acciones a un valor nominal por acción de \$10.000.

El deterioro de las inversiones se estima según política contable, teniendo en cuenta el riesgo a que se está expuesta esta inversión, de que el emisor no pueda hacer frente a sus compromisos de pago y/o reembolso de los aportes.


**6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos: N/A**

**6.3. Instrumentos derivados y coberturas: N/A**

## NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

### Composición

CODIGO	CUENTA	PERIODO 31/12/2023	PERIODO 31/12/2022	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
13	CUENTAS POR COBRAR	6.388.722.810	5.335.270.358	1.053.452.451	20%

	<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>	<b>Código: FO 03TH014</b>
		<b>Versión: 01</b>
		<b>Fecha: 31-08-2020</b>
		<b>Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO</b>
		<b>Página 15 de 40</b>

1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	8.181.569.884	7.115.618.497	1.065.951.386	15%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3.458.068	2.921.757	536.311	18%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-1.796.305.142	-1.783.269.896	-13.035.246	1%

**7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos: N/A**


**7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios: N/A**

**7.18. Cuentas por cobrar de difícil recaudo: N/A**

**7.24. Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas: N/A**


**7.25. Prestación de Servicios de Salud:**

CODIGO	CUENTA	PERIODO 31/12/2023	PERIODO 31/12/2022	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
<b>1319</b>	<b>PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>8.181.569.884</b>	<b>7.115.618.497</b>	<b>1.065.951.386</b>	<b>15%</b>
131901	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	337.217.769	304.521.552	32.696.217	11%
131902	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada	3.572.081.809	3.059.112.493	512.969.316	17%
131903	Plan subsidiado de salud (PBSS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	171.696.309	356.448.685	-184.752.376	-52%
131904	Plan subsidiado de salud (PBSS) por EPS - con facturación radicada	2.547.958.096	2.065.156.995	482.801.102	23%

	<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>	<b>Código: FO 03TH014</b>
		<b>Versión: 01</b>
		<b>Fecha: 31-08-2020</b>
		<b>Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO</b>
		<b>Página 16 de 40</b>

131905	Empresas de medicina prepagada (EMP) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	1.249.791	0	1.249.791	100%
131906	Empresas de medicina prepagada (EMP) - con facturación radicada	1.556.477	0	1.556.477	100%
131912	Servicios de salud por compañías aseguradoras - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	4.725.743	4.647.409	78.334	2%
131913	Servicios de salud por compañías aseguradoras - con facturación radicada	28.571.648	26.669.044	1.902.604	7%
131914	Servicios de Salud por entidades con régimen especial - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	27.065.733	25.823.725	1.242.008	5%
131915	Servicios de Salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada	270.936.177	248.523.016	22.413.161	9%
131916	Servicios de salud por particulares	43.383.870	46.741.137	-3.357.267	-7%
131917	Atención accidentes de tránsito SOAT por compañías de seguros - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	24.490.487	15.508.446	8.982.041	58%
131918	Atención accidentes de tránsito SOAT por compañías de seguros - con facturación radicada	190.437.144	140.737.818	49.699.326	35%
131921	Atención con cargo al subsidio a la oferta - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	56.812.821	112.594.258	-55.781.437	-50%
131922	Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada	552.254.471	442.788.937	109.465.534	25%
131923	Riesgos laborales (ARL) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	19.990.737	19.620.602	370.135	2%




	<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>	<b>Código: FO 03TH014</b>
		<b>Versión: 01</b>
		<b>Fecha: 31-08-2020</b>
		<b>Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO</b>
		<b>Página 17 de 40</b>

131924	Riesgos laborales (ARL) - con facturación radicada	112.903.426	109.393.849	3.509.577	3%
131927	Reclamaciones con cargo a los recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	44.063.864	73.721.378	-29.657.514	-40%
131928	Reclamaciones con cargo a los recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud - con facturación radicada	42.014.510	17.439.359	24.575.151	141%
131980	Giro para abono de facturación sin identificar	0	-10.645.117	10.645.117	-100%
131990	Otras cuentas por cobrar servicios de salud	132.159.002	56.814.913	75.344.089	133%

Durante la vigencia 2023 se realizaron los respectivos cruces y conciliaciones con el área de cartera, evidenciando un incremento con respecto a la vigencia anterior del 15%, lo cual es producto del incremento en la facturación por venta de servicios de salud, de igual forma se evidencian las malas practicas de algunas EPS quienes solo realizan abonos a las facturas que en varios casos corresponden a vigencias anteriores; como medida para mejorar el flujo de recursos la Entidad a iniciado procesos de conciliación Extrajudicial en derecho con la Superintendencia Nacional de Salud; de igual forma se han buscado acercamientos con el Departamento de Boyacá con el fin de lograr el pago de los servicios prestados a Población Migrante, lo cuales ya se encuentran conciliados.

De igual forma el recaudo se vio afectado por el no pago del saldo final ejecutado por el Hospital en el Convenio Interadministrativo No. 05 de 2023 Plan de Intervenciones Colectivas y Contrato Interadministrativo No. 245 de 2023 Atención Pre Hospitalaria, suscritos con el Municipio de Paipa.


El recaudo de vigencias anteriores se vio afectado por los saldos por cobrar de la EPS en Liquidación con quienes se tienen saldos por cobrar por la suma de \$3.266.050.284 quienes a la fecha no se han pronunciado con respecto a las acreencias presentadas oportunamente por la E.S.E., disminuyendo así considerablemente el porcentaje (%) de cartera recuperable de vigencias anteriores; dentro de las EPS en Liquidación encontramos las siguientes Entidades:

	<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>	<b>Código: FO 03TH014</b>
		<b>Versión: 01</b>
		<b>Fecha: 31-08-2020</b>
		<b>Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO</b>
		<b>Página 18 de 40</b>

<b>ESTADO DE ENTIDADES EN LIQUIDACIÓN E.S.E HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL DE PAIPA CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2023</b>			
<b>NIT</b>	<b>ENTIDAD EN LIQUIDACIÓN</b>	<b>Total</b>	<b>DESCRIPCION</b>
800140999-4	CAFESALUD	445,662,276	Reclamación D07-000423
800250119-1	SALUDCOOP EPS	411,247,226	Acreencia en revisión
804002105-0	COMPARTA SALUD ARS LTDA	646,616,581	D07-Deuda prestadores de servicios de salud, D09-Deuda Liquidación de Contratos
805000427-1	COOMEVA EPS	39,168,446	13-Reembolsos de servicios de salud
811004055-5	EMDISALUD ESS	400,869,790	D07-000257
832000760-8	ECOPSOS EPS EN LIQUIDACION	8,921,392	Acreencia numero 000779 31-05-2023
830009783-0	CRUZ BLANCA	4,118,587	Acreencia en revisión
830074184-5	SALUD VIDA	13,478,237	2-Deudas IPS
891800213-8	COMFABOY EPS	29,689,682	Valor Deterioro
899999107-9	ARS CONVIDA	27,712,946	D07-Pestadores de servicios de salud
901097473-5	MEDIMAS EPS SAS EN LIQUIDACION	1,066,962,650	D0700828
860045904-7	COMFACUNDI CAJA DE COMPENSACIO	7,332,039	A30- Prestadores de salud
891180008-2	COMFAMILIAR HUILA	164,270,434	A30, A34, A38, A31, G30, G31, G34 - Prestadores de salud Subsidiado y Contributivo.
<b>TOTAL</b>		<b>3,266,050,284</b>	

Otra de las circunstancias que dificulta el recaudo por venta de servicios de salud es el incumplimiento por parte de las EPS con respecto a lo señalado en la Ley 1122 de 2007 en su Artículo No. 13, ya que no se viene realizando el giro anticipado del 50% del valor de las facturas radicadas por la modalidad de evento; así mismo las administradoras de pagos hacen glosas automáticas de la facturación por venta de servicios de salud, dilatando el tiempo de radicación y aceptación de las mismas, retrasando así el flujo de recursos a la Entidad.

## 7.26 . Subvenciones por Cobrar: N/A

	<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>	<b>Código: FO 03TH014</b>
		<b>Versión: 01</b>
		<b>Fecha: 31-08-2020</b>
		<b>Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO</b>
		<b>Página 19 de 40</b>

## 7.27 Otras Cuentas por Cobrar:


CODIGO	CUENTA	PERIODO 31/12/2023	PERIODO 31/12/2022	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
<b>1384</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>3.458.068</b>	<b>2.921.757</b>	536.311	18%
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3.458.068	2.921.757	536.311	18%

Esta partida presenta un incremento en diciembre 31 de 2023 con respecto al mismo periodo de la vigencia 2022 donde la variación corresponde a la retención en la fuente por rentas de trabajo, por cobrar a un funcionario de planta de la E.S.E.


## 7.28. Deterioro acumulado de cuentas por cobrar:

CODIGO	CUENTA	PERIODO 31/12/2023	PERIODO 31/12/2022	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
<b>1386</b>	<b>DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>-1.796.305.142</b>	<b>-1.783.269.896</b>	<b>-13.035.246</b>	<b>1%</b>
138609	Prestación de servicios de salud	-1.796.305.142	-1.783.269.896	-13.035.246	1%

Esta partida presenta un incremento a 31 de diciembre de 2023 con respecto al mismo periodo de la vigencia 2022, dado al cálculo del deterioro sobre la cartera de las EPS EN LIQUIDACIÓN; ya de acuerdo a lo estipulado en el Manual de Cartera se deteriorarán parcialmente las Entidades en proceso de liquidación; de acuerdo a la calificación de cada una de las acreencias se procederá a deteriorar el valor no reconocido en la calificación. Es importante mencionar que durante la vigencia 2023 se recibió la calificación final de la acreencia correspondiente a la EPS Coomeva, donde el Agente Liquidador notifica a la E.S.E la Resolución No. A-014696 del 08 de mayo de 2023 por medio de la cual se califica y gradúa la Acreencia, oportunamente presentada al proceso liquidatorio de Coomeva EPS EN LIQUIDACIÓN, donde el valor rechazado ascendió a la suma de \$13.035.246. A continuación, podemos observar el detalle de EPS EN LIQUIDACIÓN:

 <p><b>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl Paipa</b> <small>Un hospital más cercano a su comunidad</small></p>	<p align="center"><b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b></p>	<b>Código: FO 03TH014</b>
		<b>Versión: 01</b>
		<b>Fecha: 31-08-2020</b>
		<b>Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO</b>
		<b>Página 20 de 40</b>

<b>EAPB</b>	<b>REGIMEN</b>	<b>VALOR DE CARTERA</b>	<b>VALOR DETERIORO</b>	<b>PROPORCION DE DETERIORO</b>
Cafesalud EPS	Subsidiado	\$29,838,102.00	\$29,838,102.00	100%
Cafesalud EPS	Contributivo	\$418,417,874.00	\$418,417,874.00	100%
Salud Vida EPS	Subsidiado	\$10,234,816.00	\$10,234,816.00	100%
Salud Vida EPS	Contributivo	\$3,243,421.00	\$3,004,901.00	93%
SaludCoop EPS	Subsidiado	\$15,754,074.00	\$15,754,074.00	100%
SaludCoop EPS	Contributivo	\$395,493,152.00	\$395,493,152.00	100%
Asociación Mutual Barrios Unidos de Quibdó	Contributivo	\$558,645.00	\$558,645.00	100%
Comfaboy En Liquidación	Contributivo	\$2,406,792.00	\$2,406,792.00	100%
Comfacundi Caja de Compensación	Contributivo	\$358,806.00	\$358,806.00	100%
Comparta	Contributivo	\$137,622,290.00	\$123,200,185.00	90%
Cruz Blanca	Contributivo	\$2,580,097.00	\$2,580,097.00	100%
Caja de Compensación familiar de Cartagena y Bolívar	Subsidiado	\$117,642.00	\$117,642.00	100%
Asociación Mutual Barrios Unidos de Quibdó	Subsidiado	\$245,425.00	\$245,425.00	100%
caja de compensación familiar de Nariño	Subsidiado	\$895,608.00	\$895,608.00	100%
Comfacundi Caja de Compensación	Subsidiado	\$6,973,233.00	\$6,973,233.00	100%
Comfaboy En Liquidación	Subsidiado	\$27,282,889.00	\$27,282,889.00	100%
Comparta	Subsidiado	\$515,651,624.00	\$463,060,877.00	90%
Emdisalud	Subsidiado	\$397,611,195.00	\$281,308,288.00	70%

	<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>	<b>Código: FO 03TH014</b>
		<b>Versión: 01</b>
		<b>Fecha: 31-08-2020</b>
		<b>Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO</b>
		<b>Página 21 de 40</b>

Cruz Blanca	Subsidiado	\$1,538,490.00	\$1,538,490.00	100%
Coomeva EPS	Contributivo	\$39,168,445.00	\$13,035,246.00	33%
<b>TOTAL</b>			<b>\$1.796.305.142.00</b>	

## NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR


### Composición

- 8.1. Préstamos concedidos
- 8.2. Préstamos gubernamentales otorgados
- 8.3. Derechos de recompra de préstamos por cobrar
- 8.4. Préstamos por cobrar de difícil recaudo
- 8.5. Préstamos por cobrar vencidos no deteriorados

## NOTA 9. INVENTARIOS

### Composición

CODIGO	CUENTA	PERIODO 31/12/2023	PERIODO 31/12/2022	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
<b>15</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>210.168.090</b>	<b>511.067.569</b>	<b>-300.899.479</b>	<b>-59%</b>
<b>1510</b>	<b>MERCANCÍAS EN EXISTENCIA</b>	<b>81.725.814</b>	<b>179.000.347</b>	<b>-97.274.533</b>	<b>-54%</b>
151060	Medicamentos	81.725.814	165.524.329	-83.798.514	-51%
151061	Materiales médico - quirúrgicos	0	13.476.019	-13.476.019	-100%
<b>1514</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>128.442.276</b>	<b>332.067.222</b>	<b>-203.624.946</b>	<b>-61%</b>

	<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>	<b>Código: FO 03TH014</b>
		<b>Versión: 01</b>
		<b>Fecha: 31-08-2020</b>
		<b>Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO</b>
		<b>Página 22 de 40</b>


151404	Materiales médico - quirúrgicos	77.852.497	184.520.372	-106.667.875	-58%
151405	Materiales reactivos y de laboratorio	9.778.002	26.867.810	-17.089.808	-64%
151406	Materiales odontológicos	12.368.532	41.364.592	-28.996.060	-70%
151417	Elementos y accesorios de aseo	847.522	4.249.988	-3.402.466	-80%
151422	Ropa hospitalaria y quirúrgica	2.431.076	1.450.227	980.849	68%
151490	Otros materiales y suministros	25.164.647	73.614.232	-48.449.585	-66%

Los inventarios del Hospital están conformados por las existencias a 31 de diciembre de 2023 de materiales para la prestación del servicio: medicamentos, materiales médico-quirúrgicos, materiales reactivos y de laboratorio, materiales odontológicos, materiales para imagenología, elementos de aseo, cafetería y papelería. El sistema de valuación de inventarios es el permanente y el método de valoración es promedio ponderado.

## NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

### Composición

CODIGO	CUENTA	PERIODO 31/12/2023	PERIODO 31/12/2022	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
<b>16</b>	<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>22.174.635.340</b>	<b>22.490.237.834</b>	<b>-315.602.494</b>	<b>-1%</b>
1605	Terrenos	6.088.284.000	6.088.284.000	0	0%
1635	Maquinaria, planta y equipo en transito	378.134.652	377.624.142	510.510	0%
1640	Edificaciones	13.665.324.400	13.665.324.400	0	0%
1655	Maquinaria y equipo	215.882.165	215.882.165	0	0%
1660	Equipo médico y científico	1.790.863.569	1.790.863.569	0	0%
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	568.797.865	568.797.865	0	0%
1670	Equipos de comunicación y computación	532.849.515	506.649.515	26.200.000	5%

	<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 23 de 40

1675	Equipos de Transporte, tracción y elevación	705.703.768	773.703.768	-68.000.000	-9%
1680	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	1.470.000	1.470.000	0	0%
1685	Depreciación acumulada	-1.772.674.594	-1.498.361.590	-274.313.004	18%

Durante la vigencia 2023 se adquirieron Equipos de Computo e impresoras para las diferentes áreas de la institución en especial para el área de facturación, puesto que el proceso interno de facturación fue retomado por el Hospital directamente, puesto que durante la vigencia 2022 era un proceso externalizado; de igual forma la variación más significativa se evidencia en el Equipo de transporte ya que durante la vigencia 2023 se llevó a cabo la dación en pago a favor del Municipio de Paipa (Boyacá) de un vehículo de marca CHEVROLET DIMAX 8LBET3E6C0124298 de placas OCD404 de propiedad de la E.S.E Hospital San Vicente de Paul autorizada según Resolución 122-00002 del 04 de enero de 2023 emanada de la Alcaldía Municipal, en relación a la deuda que la E.S.E tiene por concepto de retención del Impuesto de Industria y Comercio (RETEICA) de los años gravables 2019, 2020 y 2021; donde dicho vehículo fue avaluado en la suma de SETENTA Y CINCO MILLONES OCHOCIENTOS MIL PESOS M/CTE (\$75.800.000). Por lo cual la Entidad procedió a dar de baja en libros dicho activo, teniendo en cuenta su valor en libros, depreciación y deterioro acumulados (Valor Residual).


Se sugiere realizar conteo físico y valoración técnica de los activos con el fin de actualizar el módulo de activos de la Entidad.

Con corte a 31 de diciembre de 2023 la depreciación de propiedades, plata y equipo presenta un incremento por el ejercicio natural de desgaste durante la vigencia; representa el valor de la pérdida sistemática de la capacidad operativa de la propiedad, planta y equipo por el consumo de los beneficios económicos futuros que incorporan el activo, la cual se estima teniendo en cuenta el costo, el valor residual, la vida útil y las pérdidas por deterioro reconocidas.

- 10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles**
- 10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles**
- 10.3. Construcciones en curso**
- 10.4. Estimaciones**
- 10.5. Revelaciones adicionales**

## NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES



	<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>	<b>Código: FO 03TH014</b>
		<b>Versión: 01</b>
		<b>Fecha: 31-08-2020</b>
		<b>Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO</b>
		<b>Página 24 de 40</b>

### Composición

**11.1. Bienes de uso público (BUP)**

**11.2. Bienes históricos y culturales (BHC)**

**Revelaciones adicionales**

## **NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES**

### Composición

### Generalidades

**12.1. Detalle saldos y movimientos**

## **NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN**

### Composición

### Generalidades


**13.1. Detalle saldos y movimientos**

**13.2. Revelaciones adicionales**

## **NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES**

### Composición

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>PERIODO 31/12/2023</b>	<b>PERIODO 31/12/2022</b>	<b>VARIACIÓN</b>	<b>% VARIACIÓN</b>
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS (D)</b>	<b>4.775.211</b>	<b>36.615.966</b>	<b>-31.840.755</b>	<b>-87%</b>
<b>1970</b>	<b>ACTIVOS INTANGIBLES (D)</b>	<b>471.309.770</b>	<b>465.512.090</b>	<b>5.797.680</b>	<b>1%</b>
197007	Licencias (D)	471.309.770	465.512.090	5.797.680	1%
<b>1975</b>	<b>AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS I. (D)</b>	<b>-466.534.559</b>	<b>-428.896.124</b>	<b>-37.638.435</b>	<b>9%</b>
197507	Licencias (D)	-466.534.559	-428.896.124	-37.638.435	9%

	<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>	<b>Código: FO 03TH014</b>
		<b>Versión: 01</b>
		<b>Fecha: 31-08-2020</b>
		<b>Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO</b>
		<b>Página 25 de 40</b>

#### **14.1. Detalle saldos y movimientos**

Durante la vigencia 2023 se adquirió la actualización del Sistema de Información de Base Comunitaria en Salud (SIBACOM PLUS), allí se representa el costo histórico de las Licencias de los diferentes software de propiedad de la E.S.E, las cuales le autorizan el uso y goce del mismo. La amortización se contabilizó de acuerdo a la política contable teniendo en cuenta su vida útil.

#### **14.2. Revelaciones adicionales**

### **NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS**

#### Composición

#### Generalidades

#### **15.1. Detalle saldos y movimientos**

#### **15.2. Revelaciones adicionales**

### **NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS**

#### Composición

#### Generalidades

#### **16.1. Desglose – Subcuentas otros**

#### **16.2. Desglose – Activos para liquidar (solo entidades en liquidación)**


#### **16.3. Desglose – Activos para trasladar (solo entidades en liquidación)**

### **NOTA 17. ARRENDAMIENTOS**

#### **17.1. Arrendamientos financieros**

##### **17.1.1. Arrendador**

##### **17.1.2. Arrendatario**

	<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 26 de 40

## **17.2. Arrendamientos operativos**

- 17.2.1. Arrendador
- 17.2.2. Arrendatario

## **NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN**

## **NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA**

### Composición

### **19.1. Revelaciones generales**

### **19.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda**

## **NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR**

### Composición

### **20.1. Revelaciones generales**


- 20.1.1. Financiamiento interno de corto plazo
- 20.1.2. Financiamiento interno de largo plazo
- 20.1.3. Financiamiento externo de corto plazo
- 20.1.4. Financiamiento externo de largo plazo
- 20.1.5. Financiamiento banca central

### **20.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda**

- 20.2.1. Financiamiento interno de corto plazo
- 20.2.2. Financiamiento interno de largo plazo
- 20.2.3. Financiamiento externo de corto plazo
- 20.2.4. Financiamiento externo de largo plazo
- 20.2.5. Financiamiento banca central

## **NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR**

### Composición

	<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>	<b>Código: FO 03TH014</b>
		<b>Versión: 01</b>
		<b>Fecha: 31-08-2020</b>
		<b>Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO</b>
		<b>Página 27 de 40</b>

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>PERIODO 31/12/2023</b>	<b>PERIODO 31/12/2022</b>	<b>VARIACIÓN</b>	<b>% VARIACIÓN</b>
<b>24</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>2.119.873.894</b>	<b>2.054.290.959</b>	<b>65.582.935</b>	<b>3%</b>
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS N.	1.773.270.159	1.573.253.426	200.016.733	13%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	14.756.020	17.722.963	-2.966.943	-17%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO D.	327.426.315	462.522.570	-135.096.255	-29%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4.421.400	792.000	3.629.400	458%

## 21.1. Revelaciones generales

### 21.1.1 Adquisición de bienes y servicios nacionales


A 31 de diciembre de 2023 se presenta un incremento con respecto al mismo corte de la vigencia anterior, ya que se tiene un saldo de vigencias anteriores por concepto de proveedores de bienes y servicios por la suma de \$ 441.999.714 y tan solo cuentas por pagar de la vigencia 2023 por la suma de \$ 1.331.270.445, que corresponden a la operación de aproximadamente dos meses.

### 21.1.2 Recursos a favor de terceros

Esta cuenta relaciona los terceros de los cuales se han recibido consignaciones, pero que por falta de información de las entidades pagadoras de servicios de salud no se informa al Hospital el discriminado de las facturas a las cuales se abona el pago, por esta razón se dejan como recibidos en el banco, pero sin imputación presupuestal; hasta tanto no se identifique con claridad a que tercero y a que facturas corresponden dichos giros.

### 21.1.3 Retención en la fuente

Con corte a 31 de diciembre de 2023 se evidencia una disminución significativa con respecto a la vigencia 2022, puesto que durante la vigencia 2023 se llevó a cabo la dación en pago a favor del Municipio de Paipa (Boyacá) de un vehículo de marca CHEVROLET DIMAX 8LBETF3E6C0124298 de placas OCD404 de propiedad de la E.S.E Hospital San Vicente de Paul autorizada según Resolución 122-00002 del 04 de enero de 2023 emanada de la Alcaldía

	<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 28 de 40

Municipal, en relación a la deuda que la E.S.E tiene por concepto de retención del Impuesto de Industria y Comercio (RETEICA) de los años gravables 2019, 2020 y 2021; donde dicho vehículo fue avaluado en la suma de SETENTA Y CINCO MILLONES OCHOCIENTOS MIL PESOS M/CTE (\$75.800.000). Por lo cual la Entidad procedió a dar de baja en libros dicho activo y a realizar el ajuste correspondiente a la retención del Impuesto de Industria y Comercio de las vigencias 2019, 2020 y 2021.

Es de aclarar que los descuentos por Impuestos de Industria y Comercio, retención en la fuente, Tasa pro-deporte y estampilla para la Justicia Familiar correspondientes a diciembre de 2023 ascendieron a la suma de \$ 32.642.690 y la diferencia la cual asciende a \$294.783.625 corresponden a Estampillas de Pro Cultura, adulto mayor, tasa pro deporte y un saldo de Impuesto de Industria y Comercio de vigencias anteriores.

## NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS


### Composición

CODIGO	CUENTA	PERIODO 31/12/2023	PERIODO 31/12/2022	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
25	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	0	50.609.487	-50.609.487	-100%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	0	50.609.487	-50.609.487	-100%

### 22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

Con corte a 31 de diciembre de 2023 no se tenían obligaciones por pagar a los empleados como resultado de la relación laboral existente.

- 22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo
- 22.3. Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual
- 22.4. Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros

	<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 29 de 40

## NOTA 23. PROVISIONES

### Composición

CODIGO	CUENTA	PERIODO 31/12/2023	PERIODO 31/12/2022	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
27	PROVISIONES	317.371.272	301.385.683	15.985.589	5%
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	22.271.247	1.285.658	20.985.589	1632%
2790	PROVISIONES DIVERSAS	295.100.025	300.100.025	-5.000.000	-2%

### 23.1 Litigios y demandas

La variación corresponde a la actualización de la provisión por demandas de tipo administrativo, dentro de las cuales se encuentra el proceso con radicado 2019-0020900 acción de nulidad y restablecimiento del derecho; de acuerdo a informe presentado por el área jurídica de la E.S.E

### 23.2 Provisiones Diversas

Dentro de la cual se incluye la provisión por beneficios a empleados, por cesantías retroactivas.

## NOTA 24. OTROS PASIVOS

### Composición


#### 24.1. Desglose – Subcuentas otros

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

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

## NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

### 25.1. Activos contingentes

	<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>	<b>Código: FO 03TH014</b>
		<b>Versión: 01</b>
		<b>Fecha: 31-08-2020</b>
		<b>Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO</b>
		<b>Página 30 de 40</b>

### 25.1.1. Revelaciones generales de activos contingentes

### 25.2. Pasivos contingentes

#### 25.2.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes


#### 25.2.2. Revelaciones asociadas con los fondos de reservas de pensiones.

## NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

### 26.1. Cuentas de orden deudoras

CODIGO	CUENTA	PERIODO 31/12/2023	PERIODO 31/12/2022	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
<b>8</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
<b>83</b>	<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>415.795.413</b>	<b>419.845.306</b>	<b>-4.049.894</b>	<b>-1%</b>
<b>8333</b>	<b>FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SER.</b>	<b>415.795.413</b>	<b>419.845.306</b>	<b>-4.049.894</b>	<b>-1%</b>
833316	EMPRESAS PROMOTORAS DE SALUD	371.833.402	381.879.346	-10.045.945	-3%
833318	ENTIDADES TERRITORIALES O FONDOS DE.	15.144.502	0	15.144.502	100%
833319	COMPAÑÍAS DE SEGUROS	27.972.719	16.270.917	11.701.802	72%
833321	ENTIDADES DE REGIMEN ESPECIAL	0	472.233	-472.233	-100%
833390	OTRAS ENTIDADES	844.790	21.222.810	-20.378.020	-96%
<b>89</b>	<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>	<b>-415.795.413</b>	<b>-419.845.306</b>	<b>4.049.894</b>	<b>-1%</b>
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-415.795.413	-419.845.306	4.049.894	-1%



	<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 31 de 40

891517	FACTURACION GLOSADA EN VTA DE SER.DE SALUD	-415.795.413	-419.845.306	4.049.894	-1%
--------	--	--------------	--------------	-----------	-----

En cuentas deudoras de control, se revelan las objeciones iniciales a la facturación por venta de servicios de salud generadas por las entidades pagadoras, clasificadas según corresponda a EPS, Compañías de Seguros, Entidades Territoriales, entidades de régimen especial entre otras.


## 26.2 Cuentas de orden acreedoras

CODIGO	CUENTA	PERIODO 31/12/2023	PERIODO 31/12/2022	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
<b>9</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
<b>91</b>	<b>PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b>213.159.337</b>	<b>997.264.887</b>	<b>-784.105.550</b>	<b>-79%</b>
	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS.	213.159.337	997.264.887	-784.105.550	-79%
912004	Administrativos	213.159.337	997.264.887	-784.105.550	-79%
<b>99</b>	<b>ACREEDORAS POR CONTRA</b>	<b>-213.159.337</b>	<b>-997.264.887</b>	<b>784.105.550</b>	<b>-79%</b>
	PASIVOS CONTINGENTES POR EL CONTRARIO	-213.159.337	-997.264.887	784.105.550	-79%
990505	Litigios y mecanismos alternativos	-213.159.337	-997.264.887	784.105.550	-79%

El saldo corresponde a las pretensiones estimadas de procesos con riesgo medio probable de fallo en contra, correspondiente a 2 procesos de acción de nulidad y restablecimiento del derecho. Los valores fueron actualizados en estados financieros de acuerdo a certificación del área jurídica de la E.S.E.

## NOTA 27. PATRIMONIO

### Composición

	<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>	<b>Código: FO 03TH014</b>
		<b>Versión: 01</b>
		<b>Fecha: 31-08-2020</b>
		<b>Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO</b>
		<b>Página 32 de 40</b>

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>PERIODO 31/12/2023</b>	<b>PERIODO 31/12/2022</b>	<b>VARIACIÓN</b>	<b>% VARIACIÓN</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>26.558.599.717</b>	<b>26.266.362.883</b>	<b>292.236.835</b>	<b>1%</b>
<b>32</b>	<b>PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS</b>	<b>26.558.599.717</b>	<b>26.266.362.883</b>	<b>292.236.835</b>	<b>1%</b>
3208	CAPITAL FISCAL	16.419.674.942	16.419.674.942	0	0%
320801	Capital fiscal	16.419.674.942	16.419.674.942	0	0%
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	9.851.593.300	10.247.369.777	-395.776.478	-4%
322501	Utilidades o excedentes acumulados	11.344.798.070	11.344.798.070	0	0%
322502	Pérdidas o déficit acumulados	-1.493.204.771	-1.097.428.293	-395.776.478	36%
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	287.331.476	-400.681.837	688.013.313	-172%
323001	Utilidad o excedente del ejercicio	287.331.476	0	287.331.476	100%
323002	Pérdida o déficit del ejercicio	0	-400.681.837	400.681.837	-100%


### **27.1. Capital**

El Capital Fiscal no tuvo mayor variación durante el ejercicio 2023, la variación mostrada se da por la reclasificación de la pérdida o déficit a resultado de ejercicios anteriores y por el excedente del ejercicio 2023; así como un ajuste a ejercicios anteriores por la devolución de recursos no ejecutados del Convenio Interadministrativo No. 1963 de 2022 suscrito con el Departamento de Boyacá por valor de \$49.379,19, y un reconocimiento de cuentas por cobrar a trabajadores de vigencias anteriores.

### **27.2. Acciones**

### **27.3. Instrumentos financieros**

### **27.4. Otro resultado integral (ORI) del periodo**

	<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 33 de 40

## NOTA 28. INGRESOS


### Composición

CODIGO	CUENTA	PERIODO 31/12/2023	PERIODO 31/12/2022	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>11.368.689.567</b>	<b>11.485.104.217</b>	<b>-116.414.650</b>	<b>-1%</b>
<b>43</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>10.771.343.052</b>	<b>10.156.196.794</b>	<b>615.146.258</b>	<b>6%</b>
4312	SERVICIOS DE SALUD	10.771.410.102	10.157.069.527	614.340.575	6%
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	-67.050	-872.733	805.683	-92%
<b>44</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>548.698.739</b>	<b>786.237.454</b>	<b>-237.538.715</b>	<b>-30%</b>
4430	SUBVENCIONES	548.698.739	786.237.454	-237.538.715	-30%
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>48.647.776</b>	<b>542.669.969</b>	<b>-494.022.193</b>	<b>-91%</b>
4802	FINANCIEROS	13.060.177	2.332.323	10.727.854	460%
4808	INGRESOS DIVERSOS	35.587.599	533.546.358	-497.958.759	-93%
4830	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETER.	0	6.791.287,50	-6.791.288	-100%

Los ingresos por venta de servicios de salud corresponden a los recursos por facturación mensual a las entidades con las que se tiene una relación contractual para la prestación de los servicios y demás entidades pagadoras con las que se tienen establecidos contratos o Convenios para la prestación del servicio.

El comportamiento de los ingresos refleja un incremento en la venta de servicios de salud del 6% con respecto a la vigencia 2022, donde uno de los servicios con mayor crecimiento fue el servicio de urgencias.

Dentro de las transferencias y subvenciones se identifica el reconocimiento del Convenio Interadministrativo No. 2500 de 2023 celebrado con el Departamento de Boyacá cuyo objeto es financiar los gastos de la operación de la prestación de servicios de salud en la E.S.E para la vigencia 2023 por valor de \$ 548.698.739; la disminución de las subvenciones con respecto a la vigencia 2022 obedece a que en el año 2022 el Hospital recibió recursos de la Embajada del Japón por \$279.941.000 con destinación específica para la compra de dotación de equipo médico.

	<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>	<b>Código: FO 03TH014</b>
		<b>Versión: 01</b>
		<b>Fecha: 31-08-2020</b>
		<b>Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO</b>
		<b>Página 34 de 40</b>


De igual forma es importante aclarar que dentro de los Otros Ingresos – Financieros se encuentran los intereses sobre depósitos en entidades financieras. De igual forma en los ingresos diversos encontramos un descuento por pronto pago realizado por uno proveedor de bienes y servicios que registraba cuenta por pagar a 31 de diciembre de 2022, se encuentra también el reconocimiento de la ganancia originada en la baja en cuentas del vehículo marca CHEVROLET DIMAX 8LBETF3E6C0124298 de placas OCD404 de propiedad de la E.S.E., el cual fue dado en parte de pago al Municipio de Paipa (Boyacá) según Resolución 122-00002 del 04 de enero de 2023 emanada de la Alcaldía Municipal, en relación a la deuda que la E.S.E tiene por concepto de retención del Impuesto de Industria y Comercio (RETEICA) de los años gravables 2019, 2020 y 2021; donde dicho vehículo fue avaluado en la suma de SETENTA Y CINCO MILLONES OCHOCIENTOS MIL PESOS M/CTE (\$75.800.000). Por lo cual la Entidad procedió a dar de baja en libros dicho activo, teniendo en cuenta su valor en libros, depreciación y deterioro acumulados (Valor Residual), dicho reconocimiento ascendió a la suma de \$ 30.466.643 el cual fue calculado como la diferencia entre el valor neto obtenido por la disposición del activo y su valor en libros.

Es importante aclarar la variación con respecto a la vigencia 2022 donde se registraron ingresos diversos como el margen en la contratación de servicios de salud, aprovechamientos (Utilidad en la venta de lotes rurales) e ingresos por proceso de repetición fallado a favor del Hospital.

## NOTA 29. GASTOS

### Composición

CODIGO	CUENTA	PERIODO 31/12/2023	PERIODO 31/12/2022	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN (D)</b>	<b>3.094.088.366</b>	<b>3.840.308.622</b>	<b>-746.220.256</b>	<b>-19%</b>
5101	SUELDOS Y SALARIOS (D)	1.382.317.976	1.497.118.188	-114.800.213	-8%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS (D)	2.458.418	26.513.697	-24.055.279	-91%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS (D)	158.484.500	157.205.812	1.278.688	1%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	40.915.600	34.268.000	6.647.600	19%

	<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 35 de 40


5107	PRESTACIONES SOCIALES	261.547.935	246.198.205	15.349.730	6%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	2.479.215	0	2.479.215	100%
5111	GENERALES	1.237.353.517	1.871.163.441	-633.809.924	-34%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	8.531.205	7.841.278	689.927	9%
<b>53</b>	<b>PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b>	<b>321.083.862</b>	<b>1.587.291.970</b>	<b>-1.266.208.108</b>	<b>-80%</b>
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	13.035.246	1.245.165.448	-1.232.130.202	-99%
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	249.424.591	123.809.181	125.615.410	101%
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	37.638.435	180.177.314	-142.538.879	-79%
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	20.985.589	1.285.658	19.699.932	1532%
5373	PROVISIONES DIVERSAS	0	36.854.369	-36.854.369	-100%

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

Esta cuenta está conformada por los pagos por concepto de salarios, prestaciones sociales, dotación, viáticos y aportes parafiscales, del personal de administrativo. De igual forma se presenta una disminución en los gastos generales dentro de los cuales se encuentran los egresos por concepto de servicios de vigilancia, materiales y suministros, servicios públicos, honorarios profesionales, servicios técnicos, entre otros; donde se ve reflejada la aplicación de la política de racionalización del gasto y las diferentes acciones de mejora contempladas en el Plan de Mejoramiento Institucional – PMI – para la vigencia 2023.

## 29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

La cuenta de **depreciaciones, deterioro y amortizaciones** tubo una disminución significativa con respecto a la vigencia 2022; ya de acuerdo a lo estipulado en el Manual de

	<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>	<b>Código: FO 03TH014</b>
		<b>Versión: 01</b>
		<b>Fecha: 31-08-2020</b>
		<b>Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO</b>
		<b>Página 36 de 40</b>

Cartera se deteriorarán parcialmente las Entidades en proceso de liquidación; de acuerdo a la calificación de cada una de las acreencias se procederá a deteriorar el valor no reconocido en la calificación. Es importante mencionar que durante la vigencia 2023 tan solo se recibió la calificación final de la acreencia correspondiente a la EPS Coomeva, donde el Agente Liquidador notifica a la E.S.E la Resolución No. A-014696 del 08 de mayo de 2023 por medio de la cual se califica y gradúa la Acreencia, oportunamente presentada al proceso liquidatorio de Coomeva EPS EN LIQUIDACIÓN, donde el valor rechazado ascendió a la suma de \$13.035.246.

De igual forma en la cuenta de provisión de litigios y demandas se presenta una variación correspondiente a la actualización de la provisión por demandas de tipo administrativo, dentro de las cuales se encuentra el proceso con radicado 2019-0020900 acción de nulidad y restablecimiento del derecho; de acuerdo a informe presentado por el área jurídica de la E.S.E.

### 29.3. Transferencias y subvenciones


### 29.4. Gasto público social

### 29.5. De actividades y/o servicios especializados

### 29.6. Operaciones interinstitucionales

### 29.7. Otros gastos

CODIGO	CUENTA	PERIODO 31/12/2023	PERIODO 31/12/2022	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>164.067.773</b>	<b>853.741.965</b>	<b>-689.674.193</b>	<b>-81%</b>
<b>5804</b>	<b>FINANCIEROS</b>	<b>145.274.101</b>	<b>141.860.792</b>	<b>3.413.309</b>	<b>2%</b>
580423	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	136.715.567	131.024.925	5.690.642	4%
580439	Intereses de mora	1.285.300	0	1.285.300	100%
580490	Otros gastos financieros	7.273.234	10.835.866	-3.562.632	-33%
<b>5890</b>	<b>GASTOS DIVERSOS</b>	<b>18.793.672</b>	<b>711.881.174</b>	<b>-693.087.502</b>	<b>-97%</b>
589013	Laudos arbitrales y conciliaciones	11.733.672	0	11.733.672	100%
589014	Margen en la Contratación de Servicios	0	677.219.737	-677.219.737	-100%

 <b>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl Paipa</b> <small>Un hospital más cercano a su comunidad</small>	<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>	<b>Código: FO 03TH014</b>
		<b>Versión: 01</b>
		<b>Fecha: 31-08-2020</b>
		<b>Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO</b>
		<b>Página 37 de 40</b>

589090	Otros gastos diversos	7.060.000	34.661.437	-27.601.437	-80%
--------	-----------------------	-----------	------------	-------------	------

Los Otros Gastos - Financieros se componen por los gastos y comisiones bancarias, así como por la pérdida por baja en cuentas, de cuentas por cobrar de vigencias anteriores, es decir las glosas aceptadas por venta de servicios de salud, lo cual impacta negativamente el resultado del ejercicio.

Los gastos diversos registraron una variación significativa ya que durante la vigencia 2022 se registró margen en la contratación de servicios de salud por la suma de \$677.219.737, procedimiento contable para el registro de hechos económicos relacionados con la prestación de servicios de salud que fue modificado por la Contaduría General de la Nación, dentro del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.

## NOTA 30. COSTOS DE VENTAS


### Composición

#### 30.1. Costo de ventas de bienes

#### 30.2. Costo de ventas de servicios

CODIGO	CUENTA	PERIODO 31/12/2023	PERIODO 31/12/2022	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
<b>6</b>	<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>7.502.118.091</b>	<b>5.604.443.496</b>	<b>1.897.674.595</b>	<b>34%</b>
<b>62</b>	<b>COSTO DE VENTAS DE BIENES</b>	<b>0</b>	<b>66.964</b>	<b>-66.964</b>	<b>-100%</b>
<b>6210</b>	<b>BIENES COMERCIALIZADOS</b>	<b>0</b>	<b>66.964</b>	<b>-66.964</b>	<b>-100%</b>
<b>63</b>	<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>7.502.118.091</b>	<b>5.604.376.532</b>	<b>1.897.741.559</b>	<b>34%</b>
<b>6310</b>	<b>SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>7.502.118.091</b>	<b>5.604.376.532</b>	<b>1.897.741.559</b>	<b>34%</b>
631001	Urgencias - Consulta y procedimientos	1.484.255.852	1.776.938.472	-292.682.619	-16%
631002	Urgencias - Observación	894.743.301	485.440.027	409.303.274	84%




	<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>	<b>Código: FO 03TH014</b>
		<b>Versión: 01</b>
		<b>Fecha: 31-08-2020</b>
		<b>Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO</b>
		<b>Página 38 de 40</b>

631015	Servicios ambulatorios - Consulta e.	1.118.429.455	237.501.829	880.927.626	371%
631016	Servicios ambulatorios - Consulta e.	15.679.058	288.194.810	-272.515.752	-95%
631017	Servicios ambulatorios – Actividades.	939.036.625	874.397.199	64.639.426	7%
631018	Servicios ambulatorios - Actividades	586.511.756	292.261.083	294.250.673	101%
631019	Servicios ambulatorios - Otras actividades	36.743.794	180.417.928	-143.674.135	-80%
631025	Hospitalización - Estancia general	768.789.730	407.976.601	360.813.129	88%
631036	Quirófanos y salas de parto - Salas.	35.888.784	12.014.798	23.873.986	199%
631040	Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	687.693.142	763.858.183	-76.165.040	-10%
631041	Apoyo diagnóstico - Imagenología	222.711.827	110.091.585	112.620.242	102%
631050	Apoyo terapéutico - Rehabilitación.	18.510.278	0	14.695.825	100%
631056	Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos	316.332.558	3.814.453	298.394.868	7823%
631057	Apoyo terapéutico - Otras unidades.	22.770.486	17.937.689	22.770.486	127%
631062	Servicios conexos a la salud - Cent.	39.200.737	0	39.200.737	100%
631066	Servicios conexos a la salud - Serv.	314.820.709	1.912.180	312.908.529	16364%
631067	Servicios conexos a la salud - Otro.	0	151.619.696	-151.619.696	-100%

Se observa un incremento de los costos de venta de 2023 frente a diciembre de 2022, esto en ejercicio de la operación normal del objeto social de la entidad y en especial en pro del cumplimiento de los procesos de prestación de servicios de salud. El saldo de la cuenta respecto a la vigencia anterior aumento ya que se reclasificaron gastos relacionados directamente con la producción, teniendo en cuenta la política de racionalización del gasto y costo, y las diferentes acciones de mejora contempladas en el Plan de Mejoramiento Institucional – PMI – para la vigencia 2023.

Se requiere de la implementación de un sistema de costos para que la asignación sea más exacta, por unidad funcional y centro de costos.

 <p><b>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl Paipa</b> <small>Un hospital más cercano a su comunidad</small></p>	<p><b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b></p>	<b>Código: FO 03TH014</b>
		<b>Versión: 01</b>
		<b>Fecha: 31-08-2020</b>
		<b>Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO</b>
		<b>Página 39 de 40</b>

## **NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN**

### Composición

#### **31.1. Costo de transformación - Detalle**

## **NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE**

### Composición

#### **32.1. Detalle de los acuerdos de concesión**

## **NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)**

### Composición

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

### Composición

#### **34.1. Conciliación de ajustes por diferencia en cambio**

## **NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS**


### Generalidades

- 35.1. Activos por impuestos corrientes y diferidos**
- 35.2. Pasivos por impuestos corrientes y diferidos**
- 35.3. Ingresos por impuestos diferidos**
- 35.4. Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido**
- 35.5. Ajustes por impuesto a las ganancias de vigencias anteriores**

## **NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES**

### Generalidades

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

 <p><b>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl Paipa</b> <small>Un hospital más cercano a su comunidad</small></p>	<p><b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b></p>	<b>Código: FO 03TH014</b>
		<b>Versión: 01</b>
		<b>Fecha: 31-08-2020</b>
		<b>Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO</b>
		<b>Página 40 de 40</b>

El estado de flujos de efectivo presenta los fondos provistos y utilizados por la empresa, en desarrollo de sus actividades de operación, inversión y financiación, durante el periodo contable; es importante aclarar que existe efectivo de uso restringido, el cual corresponde a un embargo por parte de la Unidad de Gestión Pensional y Parafiscales –UGPP en la vigencia 2022, los cuales no están disponibles para su uso inmediato por parte del Hospital.

Las actividades de operación son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos de actividades ordinarias de la empresa; las actividades de inversión son relacionadas con la adquisición y disposición de activos a largo plazo, así como de otras inversiones no incluidas como equivalentes al efectivo y las de financiación son aquellas que producen cambios en el tamaño y composición de los capitales propios y de los préstamos tomados por la empresa.

*Liliana R. Viasus R.*

**LILIANA ROCIO VIASUS ROJAS**  
CONTADOR PÚBLICO  
TP. 177986 – T