 E.S.E. Hospital San Vicente de Paul <small>un Hospital que construimos todos.</small>	E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 1 de 40

E.S.E HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL DE PAIPA
NIT 891.855.209 - 4
NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

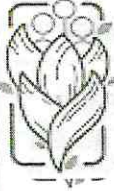
El Hospital San Vicente de Paul de Paipa fue creado mediante Acuerdo No. 022 de 30 julio de 1999 y reestructurado mediante Convenio de Desempeño No. 0386 de 2004, adoptado a través de Acuerdo de Junta Directiva No. 002 de 2005.

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.

 <p>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl Un Hospital que construimos todos.</p>	<p>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</p>	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 2 de 40

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 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, Y respecto de la facturación de servicios de salud para el régimen contributivo, EAPB en procesos de intervención como mínimo un reconocimiento y pago del 80% del valor facturado lo anterior conforme al decreto 489 del 2024.


Otra de las circunstancias de recaudo es glosa injustificada, debido al alto porcentaje de glosa injustificada se retrasan los procesos de pago por parte de las EAPB así mismo sucede con el alto porcentaje de devoluciones por el mismo concepto.

Los procesos de intervención forzosa administrativa adelantados por parte de la superintendencia nacional de salud de las EAPB COOSALUD EPS, NUEVA EPS, COMPENSAR EPS entre otras a generado una disminución en el flujo de recursos como consecuencia del plan de trabajo adelantado por estas ante la Supersalud, frenando los procesos de reconocimiento y pago de las carteras previas al proceso de intervención

Incumplimiento en el flujo de recursos respecto de la facturación de servicios de salud con cargo a la UPC para el régimen subsidiado en un 50 % y contributivo en un 80 % de acuerdo a los preceptos legales.

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

 E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl <small>Un Hospital que construimos todos.</small>	E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 3 de 40

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, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023.

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 en 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.
- 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

 <p>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl Un hospital que construimos todos.</p>	<p>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</p>	<p>Código: FO 03TH014</p>
		<p>Versión: 01</p>
		<p>Fecha: 31-08-2020</p>
		<p>Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO</p>
		<p>Página 4 de 40</p>

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

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

A. COMPENSIBILIDAD

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.

 <p>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl <small>Un Hospital que construimos todos</small></p>	<p>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</p>	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 5 de 40

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 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.

 <p>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl <small>Un Hospital que construimos todos.</small></p>	<p>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</p>	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 6 de 40

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.

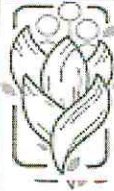
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

- **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.

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.

 <p>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl <small>Un Hospital que construimos todos</small></p>	<p>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</p>	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 7 de 40

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

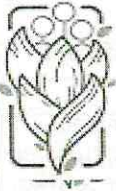
Al final de cada periodo sobre el que se informa, la entidad evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro sobre el valor de cada inversión que se mida al costo o al costo amortizado y si existe dicho deterioro; reconocerá inmediatamente en resultados la pérdida que corresponda.

- **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 el Comité Técnico de Sostenibilidad del Sistema Contable, 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.
- **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.

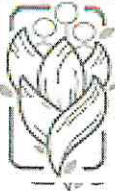
 <p>E.S.E. Hospital San Vicente de Paul <small>Un Hospital que construimos todos.</small></p>	<p align="center">E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</p>	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 8 de 40

La amortización del activo se hará a lo largo de su vida útil, la cual se considera finita. Para aquellos casos en que la E.S.E Hospital 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.
- **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.

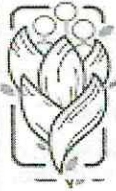
 E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl <small>Un Hospital que construimos todos</small>	E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 9 de 40

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.

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 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

 E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl <small>Un Hospital que construimos todos</small>	E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 10 de 40

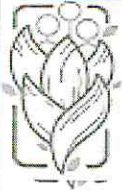
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

CODIGO	CUENTA	PERIODO 31/12/2024	PERIODO 31/12/2023	VARIACIÓN	% VARIACION
11	Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ 107.262.514	\$ 105.169.154	\$ 2.093.360	2%
1105	Caja	\$ 947.701,79	\$ 859.260	\$ 88.442	10%
1110	Deposito en instituciones financieras	\$ 54.541.969,98	\$ 52.537.052	\$ 2.004.918	4%
1132	Efectivo de uso restringido	\$ 51.772.842,00	\$ 51.772.842	\$ -	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 31/12/2024	PERIODO 31/12/2023	VARIACIÓN	% VARIACION
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	54.541.970	52.311.736	2.230.234	4%
111005	CUENTA CORRIENTE	10.579.460	47.746.577	- 37.167.117	-78%
11100501	BANCO PUPULAR 26101005-2	189.259	6.346.677	- 6.157.418	-97%
11100502	BANCOLOMBIA 38499684-58	554.649	23.578.245	- 23.023.596	-98%
11100507	BANCOLOMBIA 3800000321	9.185.289	17.171.392	- 7.986.103	-47%
11100508	BANCOLOMBIA3800000560	650.263	650.263	- 0	0%
111006	CUENTA DE AHORRO	43.962.510	4.565.159	39.397.351	863%
11100601	BANCO POPULAR 261-72016-3	14.988.239	1.540.296	13.447.943	873%
11100604	BANCOLOMBIA 038-642673-77	674.649	628.004	46.645	7%
11100605	BANCOLOMBIA 038-74755418	370.213	370.030	183	0%
11100606	BANCO AGRARIO 415113013074	122.559	121.770	789	1%

 E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl <small>Un Hospital que construimos todos</small>	E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ				Código: FO 03TH014
					Versión: 01
					Fecha: 31-08-2020
					Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
					Página 11 de 40


11100607	BANCO AGRARIO 415113013058	3.404	3.404	-	0%
11100610	BANCOLOMBIA PIC 3874755132		1.837.604	- 1.837.604	-100%
11100611	BANCOLOMBIA 3800023644	28.802	28.791	11	0%
11100618	BANCOLOMBIA 3800000484	225.426		- 225.426	0%
11100619	BANCOLOMBIA 3800000615	35.275	35.260	15	0%
11100620	BANCOLOMBIA 3800001535	87.927		- 87.927	0%
11100621	BANCOLOMBIA AMBULANCIA	18.503.749		- 18.503.749	0%
11100623	BANCOLOMBIA 26200007285 (D)	8.922.267		- 8.922.267	0%

Los recursos en bancos corresponden a las cuentas de ahorros y corrientes a nombre de la entidad, estos provienen de dineros girados por las entidades administradoras de planes de beneficios, de los giros directos recibidos del Ministerio de salud y protección social y de los contratos y convenios interadministrativos con las entidades del gobierno territorial (Gobernación de Boyacá y Alcaldía de Paipa). Los recursos disponibles no tuvieron restricción alguna que limitara su uso o disponibilidad a 31 de diciembre de 2024, en la vigencia se presentó un incremento frente al saldo del mismo corte de la vigencia 2023 de un porcentaje del 4 %. Los recursos percibidos en efectivo por cuotas de recuperación y pagos de particulares son consignados diariamente una vez conciliados entre caja/facturación y tesorería

Por otro lado, el incremento del giro directo de las EAPB como es Nueva EPS, Gobernación de Boyacá, y 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 solicito el levantamiento del embargo, y se encuentra a la espera de la respuesta por parte de la UGPP. Se debe continuar con el proceso de solicitud de levantamiento de embargo para disponer del efectivo.

CODIGO	CUENTA	PERIODO 31/12/2024	PERIODO 31/12/2023	VARIACIÓN	% VARIACION
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	51.772.842	51.772.842	0	0%
113210	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	51.772.842	51.772.842	0	0%

 <p>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl Un Hospital que construimos todos.</p>	E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 12 de 40


5.3 Equivalentes al efectivo: En esta denominación se encuentran 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; de igual forma se incluye la suma por la cual se encuentra constituida la caja menor con corte a 31 de diciembre del 2024, El saldo de la caja con corte 31 de diciembre de 2024 por valor de \$947.701,79 corresponde a recursos recaudados por concepto de copagos, cuotas de recuperación y particulares pagados por los usuarios a los que se les facturan servicios de salud y son recaudados por cajeros para ser consignados posteriormente. Caja menor permanece en cero al hacerse el correspondiente cierre en el mes de diciembre y consignar los valores sobrantes

CODIGO	CUENTA	PERIODO 31/12/2024	PERIODO 31/12/2023	VARIACIÓN	% VARIACION
1105	CAJA	947.702	859.260	88.442	10%
110501	CAJA PRINCIPAL	947.702	859.260	88.442	10%
110502	CAJA MENOR	-	-	-	

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

CODIGO	CUENTA	PERIODO 31/12/2024	PERIODO 31/12/2023	VARIACIÓN	% VARIACION
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADO	113.674.279	112.374.279	1.300.000	1%
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	121.111.342	119.811.342	1.300.000	1%
1280	DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES	- 7.437.063	- 7.437.063	-	0%

 E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl <small>Un Hospital que construimos todos</small>	E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 13 de 40

6.1. Inversiones de administración de liquidez

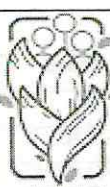
CODIGO	CUENTA	PERIODO 31/12/2024	PERIODO 31/12/2023	VARIACIÓN	% VARIACION
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	113.674.279	112.374.279	1.300.000	1%
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	121.111.342	119.811.342	1.300.000	1%
122419	APORTES SOCIALES EN ENTIDADES DEL SECTOR SOLIDARIO	108.661.342	107.361.342	1.300.000	1%
122490	OTRAS INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	12.450.000	12.450.000	-	0%
1280	DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES	- 7.437.063	- 7.437.063	-	0%
128042	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	- 7.437.063	- 7.437.063	-	0%

El valor de las inversiones corresponde al 7.31% de participación de aportes sociales en la Cooperativa de Organismos de Salud de Boyacá (COOSBOY) con corte a 31 de Diciembre de 2024 según certificación enviada por la cooperativa 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, que corresponden a 12.450.000

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

 <p>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl <small>Un Hospital que construimos todos.</small></p>	<p>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</p>	<p>Código: FO 03TH014</p>
		<p>Versión: 01</p>
		<p>Fecha: 31-08-2020</p>
		<p>Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO</p>
		<p>Página 14 de 40</p>

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

CODIGO	CUENTA	PERIODO 31/12/2024	PERIODO 31/12/2023	VARIACIÓN	% VARIACION
13	CUENTAS POR COBRAR	7.719.852.486	6.388.722.810	1.331.129.676	21%
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	8.256.406.448	8.181.569.884	74.836.564	1%
1324	SUBVENCIONES POR COBRAR (D)	122.993.306	-	-	0%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3.074.194	3.458.068	383.874	-11%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE	662.621.462	1.796.305.142	1.133.683.680	-63%

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

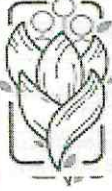
7.24. Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas: N/A

7.25. Prestación de Servicios de Salud:

CODIGO	CUENTA	PERIODO 31/12/2024	PERIODO 31/12/2023	VARIACIÓN	% VARIACION
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 8.256.406.448	\$ 8.181.569.884	\$ 74.836.564	1%
131901	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de	366.570.885	337.217.769	29.353.116	9%
131902	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada	3.547.713.570	3.572.081.809	-24.368.239	0%
131903	Plan subsidiado de salud (PBSS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	159.602.410	171.696.309	-12.093.899	-7%

 E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl <small>Un Hospital que construimos todos</small>	E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ				Código: FO 03TH014
					Versión: 01
					Fecha: 31-08-2020
					Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
					Página 15 de 40

131904	Plan subsidiado de salud (PBSS) por EPS - con facturación radicada	2.283.688.039	2.547.958.096	-	264.270.057	-10%
131905	Empresas de medicina prepagada (EMP) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	1.249.791	1.249.791	-	-	0%
131906	Empresas de medicina prepagada (EMP) - con facturación radicada	1.869.677	1.556.477	313.200	313.200	20%
131912	Servicios de salud por compañías aseguradoras - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	5.914.725	4.725.743	1.188.982	1.188.982	25%
131913	Servicios de salud por compañías aseguradoras - con facturación radicada	35.250.607	28.571.648	6.678.959	6.678.959	23%
131914	Servicios de Salud por entidades con régimen especial - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	38.187.883	27.065.733	11.122.150	11.122.150	41%
131915	Servicios de Salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada	331.506.086	270.936.177	60.569.909	60.569.909	22%
131916	Servicios de salud por particulares	45.289.436	43.383.870	1.905.566	1.905.566	4%
131917	Atención accidentes de tránsito SOAT por compañías de seguros - sin facturar o con	33.124.307	24.490.487	8.633.820	8.633.820	35%
131918	Atención accidentes de tránsito SOAT por compañías de seguros - con facturación	291.718.974	190.437.144	101.281.830	101.281.830	53%
131921	Atención con cargo al subsidio a la oferta - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	56.395.388	56.812.821	-	417.433	-1%
131922	Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada	438.408.118	552.254.471	-	113.846.354	-21%
131923	Riesgos laborales (ARL) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	23.688.689	19.990.737	3.697.952	3.697.952	18%
131924	Riesgos laborales (ARL) - con facturación radicada	130.050.220	112.903.426	17.146.794	17.146.794	15%
131927	Reclamaciones con cargo a los recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud - sin facturar o con facturación	9.802.221	44.063.864	-	34.261.643	-78%
131928	Reclamaciones con cargo a los recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud -	87.758.743	42.014.510	45.744.233	45.744.233	109%

 E.S.E. Hospital San Vicente de Paul <small>Un Hospital que construimos todos</small>	E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ				Código: FO 03TH014
					Versión: 01
					Fecha: 31-08-2020
					Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO Página 16 de 40

131929	Cuota de recuperación (D)	592.476			
131980	Giro para abono de facturación sin identificar	- 31.523.677		- 31.523.677	
131990	Otras cuentas por cobrar servicios de salud	38.015.800	132.159.002	- 94.143.202	-71%
131991	Otras cuentas por cobrar servicios. (D)	361.532.080	132.159.002	229.373.078	174%

Durante lo corrido de la vigencia 2024 se realizaron los respectivos cruces y conciliaciones con el área de cartera, evidenciando un aumento del 1% con respecto al 31 de diciembre del 2023.

Una de los factores de aumento en la cartera es la falta de conciliación y cruces de cartera con las EP.

El comportamiento de las entidades administradoras ha sido el de realizar abonos a las facturas que en varios casos corresponden a vigencias anteriores y cuyo reporte de facturas a cancelar enviadas a Adres no corresponde a la relación de facturas que es enviada al área de cartera de la ESE para su respectiva identificación y afectación, además de las limitaciones administrativas para la radicación y pago, que hacen que el flujo de recursos no sea ágil quedando carteras muy significativas y de gran impacto el flujo de efectivo del Hospital


Otra de las circunstancias de recaudo es glosa injustificada, debido al alto porcentaje de glosa injustificada se retrasan los procesos de pago por parte de las EAPB así mismo sucede con el alto porcentaje de devoluciones por el mismo concepto.

Los procesos de intervención forzosa administrativa adelantados por parte de la superintendencia nacional de salud de las EAPB COOSALUD EPS, NUEVA EPS, COMPENSAR EPS entre otras ha generado una disminución en el flujo de recursos como consecuencia del plan de trabajo adelantado por estas ante la Supersalud, frenando los procesos de reconocimiento y pago de las carteras previas al proceso de intervención.

Incumplimiento en el flujo de recursos respecto de la facturación de servicios de salud con cargo a la UPC para el régimen subsidiado en un 50 % y contributivo en un 80 % de acuerdo a los preceptos legales.

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.

DETERIORO		
CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DEL 2024		
ENTIDAD	VALOR	% DETERIORO
EAPB LIQUIDADAS	TOTAL	
Convida	27.712.946	100%
SaludCoop EPS	411.247.226	100%
Asociación Mutual Barrios Unidos de Quibdó	804.070	100%

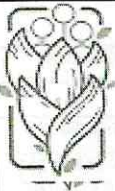
 E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl <small>Un Hospital que construimos todos.</small>	E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ		Código: FO 03TH014
			Versión: 01
			Fecha: 31-08-2020
			Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
			Página 17 de 40

Cruz Blanca	4.118.587	100%
Caja de Compensación familiar de Cartagena y Bolívar	117.642	100%
caja de compensación familiar de Nariño	895.608	100%
Comfacundi Caja de Compensación	7.332.039	100%
Cooimea EPS	39.168.446	100%
Ecopsos	11.935.632	100%
Comfamiliar	159.289.267	100%
TOTAL DETERIORO	662.621.462	

Respecto al deterioro de la cartera y según comité de sostenibilidad contable de la E.S.E. donde el líder de cartera expone las EAPB en proceso liquidatorio, se autoriza el deterioro de la cartera en un 100% de las EPAB liquidadas por un valor según certificación enviada por el líder de cartera por un valor de \$662.621.462.

A continuación, se presentan las EAPB en proceso liquidatorio.

ENTIDADES LIQUIDADAS				
CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DEL 2024				
ENTIDAD	REGIMEN		VALOR	DESCRIPCION
EAPB LIQUIDADAS	SUBSIDIADO	CONTRIBUTIVO	TOTAL	
Convinda	26.238.150	1.474.796	27.712.946	D07- Prestadores de servicios de salud
SaludCoop EPS	15.754.074	395.493.152	411.247.226	Acreencia en revisión
Asociación Mutual Barrios Unidos de Quibdó	245.425	558.645	804.070	liquidatorio
Cruz Blanca	1.538.490	2.580.097	4.118.587	Acreencia en revisión
Caja de Compensación familiar de Cartagena y Bolívar	117.642	-	117.642	
caja de compensación familiar de Nariño	895.608	-	895.608	
Comfacundi Caja de Compensación	6.973.233	358.806	7.332.039	A30- Prestadores de salud
Cooimea EPS	185.034	38.983.412	39.168.446	13-Reembolsos de servicios de salud
Ecopsos	8.921.392	3.014.240	11.935.632	Acreencia numero 000779 31-05-2023
Comfamiliar	130.441.070	28.848.198	159.289.267	Pendiente Resolución del recurso de reposición interpuesto por nuestra institución
TOTAL CARTERA	191.310.117	471.311.345	662.621.462	

 E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl <small>Un Hospital que construimos todos</small>	E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 18 de 40

Conforme a lo anterior, se evidencia que el valor de la cartera de las EAPB liquidadas está el régimen contributivo con \$ 471.311.345 millones y el régimen subsidiado con \$191.310.117.

El deterioro de la cartera por valor de \$ 662.621.462 fue calculado de acuerdo a estimaciones haciendo énfasis en el difícil recaudo producto de las instituciones que se encuentran en estado de liquidación. Valores deteriorados fueron certificados por el auditor de cuentas y aprobados en comité de sostenibilidad contable.

Las acciones que el hospital ha adelantado son las de ejercer cobros, se está actualizando en el manual de cartera, se está implementando a través de requerimientos permanentes a las EAPB toda vez que no son consignados los valores facturados. Igualmente se hace seguimiento a las actas y compromisos que viene adelantando la ESE luego del cruce de cartera y conciliación de glosas en donde se suscriben acuerdos de pago evidenciando que no se cumplen con lo pactado en los compromisos

7.26. Subvenciones por Cobrar: N/A

7.27 Otras Cuentas por Cobrar:


CODIGO	CUENTA	PERIODO 31/12/2024	PERIODO 31/12/2023	VARIACIÓN	% VARIACION
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3.074.194	3.458.068	- 383.874	-11%
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3.074.194	3.458.068	- 383.874	-11%

Esta partida presenta una disminución del 11% de la vigencia 2024 con respecto al mismo periodo de la vigencia 2023 donde la variación corresponde a un saldo por cobrar a un proveedor por valor de \$2.313.879 y unos saldos por cobrar por sindicatos a trabajadores de la E.S.E

7.28. Deterioro acumulado de cuentas por cobrar:

CODIGO	CUENTA	PERIODO 31/12/2024	PERIODO 31/12/2023	VARIACIÓN	% VARIACION
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	- 662.621.462	- 1.796.305.142	1.133.683.680	-63%
138609	Prestación de servicios de salud	- 662.621.462	- 1.796.305.142		0%

Esta partida presenta una disminución del -63% a 31 de diciembre de 2024 con respecto al mismo periodo de la vigencia 2023, Teniendo en cuenta el castigo de cartera que se llevó al comité de sostenibilidad financiera para su respectiva aprobación por un valor de \$ 1.385.085.974 que se realizó y que afectó el deterioro ya que 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.

 E.S.E. Hospital San Vicente de Paul <small>Un Hospital que construimos todos</small>	E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 19 de 40

El deterioro de la cartera con corte a 31 de diciembre del 2024 por valor de \$ 662.621.462 fue calculado de acuerdo a estimaciones haciendo énfasis en el difícil recaudo producto de las instituciones que se encuentran en estado de liquidación. Valores deteriorados fueron certificados por el líder de cartera y aprobados en comité de sostenibilidad contable según acta de comité de sostenibilidad N -15

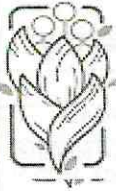
EPS EN LIQUIDACION	VALOR CASTIGADO	VALOR EN DETERIORO
CAFESALUD	\$ 444.176.709	\$ 445.662.276
COMPARTA	\$ 623.222.521.20	\$ 586.261.062
EMDISALUD	\$ 286.793.613	\$ 279.747.922
COMFABOY	\$ 30.893.131	\$ 30.893.131
SALUD VIDA	\$ 13.478.237	\$ 13.239.717
TOTAL	\$ 1.398.564.211	\$ 1.355.804.108

Según la tabla anterior el 96% del valor de la cartera castigada estaba deteriorada, lo cual el líder de cartera llevar a comité de sostenibilidad financiera para aprobación del deterioro total de las EAPB que están en proceso de liquidación para que no se vea afectado el gasto en los estados financieros.

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

 E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl <small>Un Hospital que construimos todos</small>	E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 20 de 40

NOTA 9. INVENTARIOS

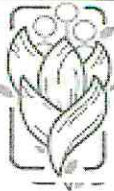
Composición

CODIGO	CUENTA	PERIODO 31/12/2024	PERIODO 31/12/2023	VARIACIÓN	% VARIACION
15	INVENTARIOS	451.366.356,08	210.168.090,00	241.198.266,08	115%
1510	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	273.979.750,79	81.725.814,00	192.253.936,79	235%
151060	Medicamentos	273.979.750,79	81.725.814,00	192.253.936,79	235%
151061	Materiales médico - quirúrgicos	-	-	-	
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	177.386.605,29	128.442.276,00	48.944.329,29	38%
151404	Materiales médico - quirúrgicos	122.397.980,62	77.852.497,00	44.545.483,62	57%
151405	Materiales reactivos y de laboratorio	12.779.610,87	9.778.002,00	3.001.608,87	31%
151406	Materiales odontológicos	13.045.252,36	12.368.532,00	676.720,36	5%
151417	Aseo Elementos y accesorios de quirúrgica	8.434.680,54	847.522,00	7.587.158,54	895%
151422	Ropa hospitalaria y		2.431.076,00	- 2.431.076,00	-100%
151490	Otros materiales y suministros	20.729.080,90	25.164.647,00	- 4.435.566,10	-18%

El inventario con corte a 31 de diciembre del 2024 está por un valor de 451.366.356.08, valores que son certificados por líder de almacén y líder de farmacia se ve un aumento del 115% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior, esto porque hay mas existencia de medicamentos y material médico quirúrgico.

Los inventarios del hospital están conformados por materiales para la prestación del servicio: medicamentos, materiales médico-quirúrgicos, materiales reactivos y de Laboratorio, materiales odontológicos, materiales para imagenología, elementos de aseo y cafetería.

El sistema de valuación de inventarios es el permanente y el método de valoración es promedio ponderado.

 E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl <small>Un Hospital que construimos todos</small>	E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 21 de 40

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

CODIGO	CUENTA	PERIODO 31/12/2024	PERIODO 31/12/2023	VARIACIÓN	% VARIACION
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	22.727.647.684	22.174.635.340	553.012.344	2%
1605	Terrenos	6.088.284.000,00	6.088.284.000	0	0%
1635	Bienes muebles en bodega	382.742.478,09	378.134.652	4.607.826	1%
1640	Edificaciones	13.665.324.400,00	13.665.324.400	0	0%
1655	Maquinaria y equipo	215.882.165,00	215.882.165	0	0%
1660	Equipo médico y científico	1.815.162.580,41	1.790.863.569	24.299.011	1%
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	569.101.653,99	568.797.865	303.789	0%
1670	Equipos de comunicación y computación	546.760.843,16	532.849.515	13.911.328	3%
1675	Equipos de Transporte, tracción y elevación Equipos de comedor,	1.570.103.767,43	705.703.768	864.399.999	122%
1680	cocina, despensa y hotelería	1.470.000,00	1.470.000	0	0%
1685	Depreciación acumulada	-2.127.184.204,41	-1.772.674.594	-354.509.610	20%

Durante la vigencia 2024 se adquirieron Equipos de Cómputo 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 se adquirieron algunos elementos para las áreas asistenciales de la institución.

También se ve un aumento en equipos de comunicación en un porcentaje de 3% con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior, esto se debe a la compra de dos celulares corporativos para el hospital por un valor de \$5.039.878 esto con el fin de mejorar el servicio en el hospital.


Se realizó la compra de cabinas de sonido para las actividades sociales y culturales del hospital por un valor de \$3.947.826

Los equipos de transporte aumentaron con respecto al mismo corte de la vigencia anterior en un 122%

Toda vez que se realizó la compra y entrada de activo de una ambulancia color blanco marca Fotón modelo 2025 por valor de \$ 365.400.000 millones de pesos, una unidad medico odontológica por un valor de \$ 499.000.000 millones de pesos, recursos girados por el ministerio de salud y protección social.

Con corte a 31 de diciembre de 2024 la depreciación de propiedades, planta 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.

Se recomienda depurar la información proveniente del módulo de inventarios al detectar en estados financieros aparecen saldos de bienes muebles en bodega y que a la fecha están en uso, se recomienda al líder de almacén actualizar proceso para que se reflejen en las cuentas contables que corresponden.

 <p>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl Un hospital que construimos todos</p>	<p>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</p>	<p>Código: FO 03TH014</p>
		<p>Versión: 01</p>
		<p>Fecha: 31-08-2020</p>
		<p>Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO</p>
		<p>Página 22 de 40</p>

- 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

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

 E.S.E. Hospital San Vicente de Paul <small>Un Hospital que construimos todos.</small>	E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 23 de 40

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

CODIGO	CUENTA	PERIODO 31/12/2024	PERIODO 31/12/2023	VARIACIÓN	% VARIACION
19	OTROS ACTIVOS (D)		4.775.211	- 4.775.211	-100%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES (D)		471.309.770	- 471.309.770	-100%
197007	Licencias (D)		471.309.770	- 471.309.770	-100%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS I. (D)	0	- 466.534.559	466.534.559	-100%
197507	Licencias (D)		- 466.534.559	466.534.559	-100%

14.1. Detalle saldos y movimientos

Allí se representa el costo histórico de las Licencias de los diferentes softwares de propiedad de la E.S.E, las cuales le autorizan el uso y goce del mismo. La amortización se contabilizo de acuerdo a la política contable teniendo en cuenta su vida útil, donde con corte a 31 de diciembre de 2024 ya se encuentran amortizados el 100% de los activos intangibles.

14.2. Revelaciones adicionales

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

Composición

Generalidades

15.1. Detalle saldos y movimientos

15.2. Revelaciones adicionales

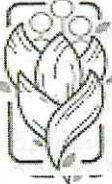
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

Generalidades

16.1. Desglose – Subcuentas otros

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

 <p>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl <small>Un Hospital que construimos todos</small></p>	<p>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</p>	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 24 de 40

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

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

17.1. Arrendamientos financieros

17.1.1. Arrendador

17.1.1.1 Revelaciones generales

17.1.1.2 Seguimiento de Préstamos por cobrar

17.1.2. Arrendatario

17.1.2.1 Revelaciones generales

17.1.2.2 seguimiento de préstamos por pagar

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

 E.S.E. Hospital San Vicente de Paul <small>Paipa</small> <small>Un Hospital que construimos todos</small>	E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO Página 25 de 40

20.2.5. Financiamiento banca central

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

CODIGO	CUENTA	PERIODO 31/12/2024	PERIODO 31/12/2023	VARIACIÓN	% VARIACION
24	CUENTAS POR PAGAR	3.024.859.557,19	2.119.873.894	904.985.663	43%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS N.	2.723.803.475,00	1.773.270.159	950.533.316	54%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	130.064.308,19	14.756.020	115.308.288	781%
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	255.388,00		255.388	
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO D.	164.836.386,00	327.426.315	-162.589.929	-50%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	5.900.000,00	4.421.400	1.478.600	33%

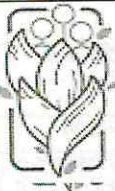
21.1. Revelaciones generales

21.1.1 Adquisición de bienes y servicios nacionales

A 31 de diciembre de 2024 se presenta un incremento en un porcentaje de 43%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior ya que se tiene un saldo de pasivo corriente por concepto de proveedores de bienes y servicios por la suma de \$ 2.663.374.645, que corresponden a la operación de aproximadamente dos meses. de igual forma se tienen cuentas por pagar de vigencias anteriores por la suma de \$ 60.428.830 por concepto de bienes y servicios que corresponden a deudas por servicios profesionales y técnicos, adquisición de medicamentos, material médico quirúrgico, entre otros.

Este aumento de cuentas por pagar por concepto de bienes y servicios se debe a que según resolución 1980 del 11 de octubre del 2024 el ministerio de salud y protección social asigna recursos del rubro apoyo a programas de desarrollo de la salud ley 100 de 1993 de los cuales al hospital San Vicente de Paul de Paipa le fueron asignados recursos por valor de \$1.500.000.000 millones los cuales fueron adicionados al presupuesto, pero no fueron girados a la E.S.E con corte a 31 de diciembre del 2024.

Por otra parte, las cuentas por pagar por concepto de bienes y servicios que se cancelaron de vigencias anteriores fueron por valor de \$1.717.437.788 quedando un saldo por pagar de vigencias anteriores por valor de \$ 60.428.830

 E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl <small>Un hospital que construimos todos</small>	E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 26 de 40

21.1.2 Recursos a favor de terceros

Esta cuenta relaciona los terceros de los cuales se han recibido consignaciones por valor de \$130.064.308,19 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 Descuentos de Nómina

Esta cuenta registra los saldos pendientes de giro a 31 de diciembre de 2024 correspondientes a los descuentos por concepto de sindicatos aplicados a los funcionarios durante el mes de diciembre del 2024 por un valor de \$255.388.

21.1.4 Retención en la fuente

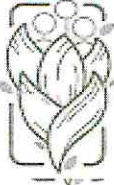
		2024	2023	VARIACION	%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO Y ESTAMPILLAS	164.836.386,00	327.426.315	-162.589.929	-50%

Con corte a 31 de diciembre de 2024 se evidencia una disminución en un porcentaje de 50% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior, puesto que durante la vigencia 2024 se cancelaron saldo de estampillas que se adeudaban al municipio de paipa correspondiente a vigencias anteriores por concepto de estampillas pro cultura por valor de \$61.322.000, estampillas pro ancianos un valor de \$123.982.000, estampillas pro deporte por un valor de \$103.013.000 e industria y comercio por valor de \$3.621.000 con un pago total de estampillas vigencias anteriores por un valor de \$ 291.937.000 quedando un saldo de vigencias anteriores por valor de \$2.846.000.

Es de aclarar que los descuentos por Impuestos de Industria y Comercio, retención en la fuente, y estampilla para la Justicia Familiar correspondientes a diciembre de 2024 ascendieron a la suma de \$ \$161.990.386 valor que se cancela mes vencido en el mes de enero del 2025.

21.1.5 Otras Cuentas por Pagar

Con corte a 31 de diciembre de 2024 se presenta un incremento del 33% con respecto a la vigencia anterior, ya que se tiene un saldo por cancelar por derechos sindicales vigencia 2024 por un valor de 3.600.000 a empleados de planta y la diferencia corresponde a aportes cooperativa de organismo por un valor de \$2.300.000 que corresponden a aportes realizados a la entidad.

 E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl <small>Un Hospital que construimos todos</small>	E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 27 de 40

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición


CODIGO	CUENTA	PERIODO 31/12/2024	PERIODO 31/12/2023	VARIACIÓN
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	431.549.336	\$ -	\$ 431.549.336
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	431.549.336,00	0	

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

Con corte a 31 de diciembre de 2024 se refleja un aumento del 100% correspondiente a cesantías retroactivas, pendientes de giro a la Cuenta Global del Hospital de cinco (5) funcionarios de planta que pertenecen al régimen de retroactividad, de acuerdo con la información suministrada por el área de Talento Humano en cuarto trimestre de 2024 las cuales ascienden a la suma de \$431.549.336.; se sugiere continuar con el proceso requerido en Comité Técnico de Sostenibilidad del Sistema Contable, al área de talento humano de la institución con el fin de obtener el estado de cuenta a la fecha, de cada uno de los funcionarios con retroactividad por parte del Fondo de Cesantías.

NIT	NOMBRE	VALOR SISTEMA	VALOR ACTUAL	DIFERENCIA
CC - 23854716	MARIA BERNARDA RUIZ ORTIZ	113.959.048,00	125.471.953,00	11.512.905
CC - 23855082	LUCILA MORALES DE OCHOA	48.366.609,00	58.511.952,00	10.145.343
CC - 46660793	CARMEN ROSA GONZALEZ TORRES	63.122.189,00	64.792.658,00	1.670.469
CC - 74322324	JORGE ORLANDO HURTADO VELANDIA	57.339.594,00	75.441.468,00	18.101.874
CC - 74322755	SEGUNDO ANTONIO PINTO MUNEVAR	93.051.721,00	107.331.305,00	14.279.584
TOTAL		375.839.161,00	431.549.336	55.710.175

- 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

 E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl <small>Un Hospital que construimos todos</small>	E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ		Código: FO 03TH014
			Versión: 01
			Fecha: 31-08-2020
			Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
			Página 28 de 40

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

CODIGO	CUENTA	PERIODO 31/12/2024	PERIODO 31/12/2023	VARIACIÓN	% VARIACION
27	PROVISIONES	111.532.016	317.371.272	- 205.839.256	-65%
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	111.532.016	22.271.247	89.260.769	401%
2790	PROVISIONES DIVERSAS	-	295.100.025	- 295.100.025	-100%

23.1 Litigios y demandas

Se refleja una disminución de la provisión por demandas de tipo administrativo con respecto a la vigencia anterior, dentro de las cuales se encuentra el proceso 2019-209 acción de nulidad y restablecimiento del derecho por valor de \$22.271.247 y el proceso 2019-146 acción de nulidad y restablecimiento del derecho el cual fue reclasificado con corte a 31 de diciembre de 2024, por el área jurídica en Riesgo Alto de acuerdo a su probabilidad de perdida por valor de \$89.260.769; de acuerdo a informe presentado por el área jurídica de la E.S.E, con corte a 31 de diciembre del 2024 no se tienen provisiones diversas.

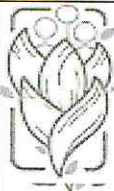
23.2 Provisiones Diversas

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

CODIGO	CUENTA	PERIODO 30/09/2024	PERIODO 30/09/2023	VARIACIÓN	% VARIACION
29	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	\$ 18.000.000	\$ -	\$ 18.000.000	
2990	OTROS PASIVOS	\$ 18.000.000	\$ -	\$ 18.000.000	

Con corte a 31 de diciembre de 2024 se presenta un incremento significativo con respecto al mismo corte de la vigencia 2023, correspondiente a los recursos para la cofinanciación del proyecto de transporte asistencial, donde según Resolución N° 0002269 de 2023, Emitida el 27 de diciembre del año 2023, por parte del Ministerio de Salud y Protección Social, le fueron asignados al Hospital, la suma de TRESCIENTOS CINCUENTA Y DOS MILLONES SEISCIENTOS OCHENTA Y CINCO MIL DOSCIENTOS OCHENTA Y OCHO PESOS M.L. (\$352.685.288), Y resolución N° 00001222 del 08 de julio del 2024 por parte del ministerio de salud y protección

 E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl <small>Un Hospital que construimos todos</small>	E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 29 de 40

Social, donde le fueron asignados la suma de QUINIENTOS DIECISIETE MILLONES \$517.000.000 para la compra de una unidad móvil.

cabe resaltar que Toda vez que se realizó la compra y entrada de activo de una ambulancia color blanco marca Fotón modelo 2025 por valor de \$ 365.400.000 millones de pesos y una unidad medico odontológica por un valor de \$ 499.000.000 millones de pesos, se deben reembolsar el valor de \$18.000.000 de pesos que no se ejecutaron en su totalidad

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

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 31/12/2024	PERIODO 31/12/2023	VARIACIÓN	% VARIACION
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				
83	DEUDORAS DE CONTROL	826.578.393	415.795.413	410.782.980	99%
8333	FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SER.	826.578.393	415.795.413	410.782.980	99%
833301	Plan obligatorio de salud POS - EPS (D)	7.141.368		7.141.368	
833316	EMPRESAS PROMOTORAS DE SALUD	760.720.923	371.833.402	388.887.521	105%
833318	ENTIDADES TERRITORIALES O FONDOS DE.	15.144.502	15.144.502	-	0%
833319	COMPAÑÍAS DE SEGUROS	42.633.610	27.972.719	14.660.891	52%

 E.S.E. Hospital San Vicente de Paul <small>Un Hospital que construimos todos.</small>	E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ				Código: FO 03TH014
					Versión: 01
					Fecha: 31-08-2020
					Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
					Página 30 de 40

833321	ENTIDADES DE REGIMEN ESPECIAL			-	-	
833390	OTRAS ENTIDADES	937.990	844.790	93.200	11%	
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	- 826.578.393	- 415.795.413	- 410.782.980	99%	
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)		- 415.795.413	415.795.413	-100%	
891517	FACTURACION GLOSADA EN VTA DE SER.DE SALUD	- 826.578.393	- 415.795.413	- 410.782.980	99%	

Se ve reflejado un aumento en glosas en un porcentaje del 99% con respecto a la vigencia anterior, una de las circunstancias de recaudo es glosa injustificada, debido al alto porcentaje de glosa injustificada se retrasan los procesos de pago por parte de las EAPB así mismo sucede con el alto porcentaje de devoluciones por el mismo concepto.

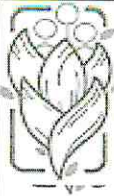
Otra de las razones de aumento en glosa es que nuestro mayor asegurador nueva eps durante la vigencia 2024 no realizaron conciliación de glosas,

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 31/12/2024	PERIODO 31/12/2023	VARIACIÓN	% VARIACION
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		-	-	
91	PASIVOS CONTINGENTES	128.186.274	213.159.337	- 84.973.063	-40%
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS.	123.898.568	213.159.337	- 89.260.769	-42%
912004	Administrativos	123.898.568	213.159.337	- 89.260.769	-42%
919090	Otros pasivos contingentes	4.287.706	-	4.287.706	
99	ACREEDORAS POR CONTRA	132.473.980	213.159.337	80.685.357	-38%
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR EL CONTRARIO	128.186.274	213.159.337	84.973.063	-40%
990505	Litigios y mecanismos alternativos	123.898.568	213.159.337	89.260.769	-42%
990590	Otros pasivos contingentes por cont	- 4.287.706	-	- 4.287.706	

El saldo corresponde a la pretensión estimada del proceso No. 2019-332 acción de nulidad y restablecimiento del derecho con riesgo medio probable de fallo en contra. Los valores fueron actualizados en estados financieros de acuerdo a certificación del área jurídica de la E.S.E. donde el proceso No. 2019-146 fue reclasificado a la cuenta 2701 LITIGIOS Y DEMANDAS ya que su probabilidad de perdida es Alta. Y otros pasivos contingentes por valor de 4.287.706 que corresponden

 E.S.E. Hospital San Vicente de Paul <small>Un Hospital que construimos todos.</small>	E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 31 de 40

a un ex funcionario de la E.S.E, el señor julio Roberto pinto relacionado con bonos pensionales que se deben girar paulatinamente a Colpensiones.

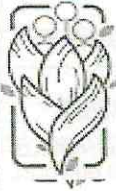
Es importante tener en cuenta que existe resoluciones de mandamiento de pago emitidas por COLPENSIONES en contra de la E.S.E Hospital San Vicente de Paul de Paipa, por concepto de Bonos Pensionales Tipo B y tipo T, por un total de 6 funcionarios pensionados; a lo cual el área jurídica de la E.S.E ha interpuesto objeciones, a cinco (05) oficios de cobro allegados por COLPENSIONES; para lo cual a 31 de diciembre de 2024, se está a la espera de realizar una mesa de trabajo entre COLPENSIONES y la E.S.E para esclarecer los diferentes saldos y así posteriormente realizar el ajuste en cuentas de orden. A continuación, se relacionan las resoluciones de mandamiento de pago por funcionario:

IDENTIFICACIÓN Y NOMBRE DEL PENSIONADO	RESOLUCIÓN MANDAMIENTO DE PAGO	VALOR DEUDA
23855547 - TOVAR TOVAR MARIA EUGENIA	2024-000196	\$ 91.715.954
23855665 - FONSECA LOPEZ GLADYS	2024-000196	\$ 93.087.408
23855278 - RODRIGUEZ TOBA NELSIRA	2023-003863	\$ 154.415.548
23636570 - PINTO MUÑOZ LUZ MERY	2022-129311	\$ 223.546.449
23854629 - BRAVO SOSA LUZ MARINA	2022-031972	\$ 15.036.552
24201743 - LOPEZ LOPEZ AGUEDA INES	2022-031972	\$ 7.163.959
		\$ 584.965.870

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

CODIGO	CUENTA	PERIODO 31/12/2024	PERIODO 31/12/2023	VARIACIÓN	% VARIACION
3	PATRIMONIO	27.533.862.410,04	26.558.599.718	975.262.692	4%
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	27.533.862.410,04	26.558.599.718	975.262.692	4%
3208	CAPITAL FISCAL	16.419.674.942,00	16.419.674.942	0	0%
320801	Capital fiscal	16.419.674.942,00	16.419.674.942	0	0%
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	10.138.924.775,43	9.851.593.300	287.331.475	3%
322501	Utilidades o excedentes acumulados	11.632.129.546,32	11.344.798.070	287.331.476	3%
322502	Pérdidas o déficit acumulados	-1.493.204.770,89	-1.493.204.771	0	0%
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	975.262.693	287.331.476	-287.331.476	-100%
323001	Utilidad o excedente del ejercicio	975.262.693	287.331.476	687.931.217	239%
323002	Pérdida o déficit del ejercicio			0	

 E.S.E. Hospital San Vicente de Paul <small>Un Hospital que construimos todos</small>	E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 32 de 40

27.1. Capital

El Capital Fiscal no tuvo mayor variación durante lo corrido de la vigencia 2024, la utilidad la cuenta de utilidad del ejercicio tuvo una variación de un porcentaje de 239% con respecto a la vigencia anterior esto corresponde a el valor de \$ 975.262.393 utilidad de vigencia actual.

27.2. Acciones

27.3. Instrumentos financieros


27.4. Otro resultado integral (ORI) del periodo

NOTA 28. INGRESOS

Composición

CODIGO	CUENTA	PERIODO 31/12/2024	PERIODO 31/12/2023	VARIACIÓN	% VARIACION
4	INGRESOS	13.013.278.978	11.368.689.567	1.644.589.411	14%
43	VENTA DE SERVICIOS	11.660.698.788	10.771.343.052	889.355.736	8%
4312	SERVICIOS DE SALUD	11.660.698.788	10.771.410.102	889.288.686	8%
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	-	-67.050	67.050	-100%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1.343.658.513	548.698.739	794.959.774	145%
4430	SUBVENCIONES	1.343.658.513	548.698.739	794.959.774	145%
48	OTROS INGRESOS	8.921.677	48.647.776	-39.726.099	-82%
4802	FINANCIEROS	1.587.034	13.060.177	-11.473.143	-88%
4808	INGRESOS DIVERSOS	7.334.643	35.587.599	-28.252.956	-79%
4830	REVERSIÓN DEL DETERIORO DEL VALOR		0	0	

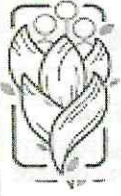
Los ingresos por venta de servicios de salud con corte a 31 de diciembre de 2024 corresponden a los recursos por facturación mensual a las entidades con las que se tiene una relación contractual para la prestación de los servicios y demás entidades pagadoras con las que se tienen establecidos contratos o Convenios para la prestación del servicio.

 E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl <small>Un Hospital que construimos todos</small>	E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 33 de 40

El comportamiento de los ingresos refleja un incremento en la venta de servicios de salud del 8% con respecto a la vigencia 2023, donde uno de los servicios con mayor crecimiento fue el servicio de urgencia y procedimiento y hospitalización como se relaciona a continuación de cada movimiento por servicio prestado.

Dentro de las transferencias y subvenciones se identifica el reconocimiento del Convenio Interadministrativo No. 3520 de 2024 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 2024 por valor de \$491.973.225 y se registra el ingreso de los recursos del ministerio para la compra de la unidad medico odontológica por valor de \$ 499.000.000 y ambulancia por valor de \$352.685.288

FACTURACION POR CENTRO DE COSTO Y SERVICIOS		
CUENTA	DESCIPCION	SALDO POR CUENTA
4312	SERVICIOS DE SALUD (C)	\$ 11.660.698.788
431208	Urgencias - Consulta y procedimient. (C)	\$ 2.706.577.106
431209	Urgencias - Observación (C)	\$ 510.946.195
431217	Servicios ambulatorios - Consulta e. (C)	\$ 639.762.076
431218	Servicios ambulatorios - Consulta e. (C)	\$ 134.485.580
431219	Servicios ambulatorios - Salud oral (C)	\$ 300.842.246
431220	Servicios ambulatorios - Promoción . (C)	\$ 612.172.510
431227	Hospitalización - Estancia general (C)	\$ 1.518.723.854
431236	Quirófanos y salas de parto - Quiró. (C)	\$ 2.216.000
431237	Quirófanos y salas de parto - Salas. (C)	\$ 8.925.795
431246	Apoyo diagnóstico - Laboratorio clí. (C)	\$ 1.626.394.893
431247	Apoyo diagnóstico - Imagenología (C)	\$ 878.854.619
431256	Apoyo terapéutico - Rehabilitación . (C)	\$ 88.986.918
431262	Apoyo terapéutico - Farmacia e insu. (C)	\$ 1.378.423.078
431294	Servicios conexos a la salud - Serv. (C)	\$ 758.309.243
431295	Servicios conexos a la salud - Otro. (C)	\$ 495.078.675

 E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl <small>un hospital que construimos todos</small>	E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 34 de 40

De igual forma es importante aclarar que dentro de los Otros Ingresos – Financieros se encuentran los intereses sobre depósitos en entidades financieras; así como la reversión de deterioro de cuentas por cobrar del trimestre actual

Es de aclarar que los otros ingresos diversos corresponden a facturación que se ha realizado por concepto de certificaciones, papelería entre otros y un saldo por devolución de dinero que se giró por mayor valor a un trabajador de nomina de planta.

Tipo de Pagador	Contratado	Facturado	Total, Recaudado
Régimen Contributivo	440.377.027	4.483.314.365	3.429.404.676
Régimen Subsidiado	3.762.435.384	5.598.730.098	4.637.911.633
SOAT (Diferentes a ECAT)	0	197.289.414	84.655.805
ADRES (Antes FOSYGA)	0	46.335.533	0
Plan de intervenciones colectivas (antes PAB)	310.398.158	407.828.946	97.248.325
Otras Ventas de Servicios de Salud	31.286.807	927.200.432	764.444.030
Total venta de servicios de salud	4.544.497.376	11.660.698.78	9.013.664.469


Se relaciona tabla de ingresos por régimen según valor contratado y valor facturado, donde se puede evidenciar que el régimen subsidiado es el que tiene mayor facturación con un valor de \$ 5.598.730.098 y el régimen contributivo por un valor de \$4.483.314.365.

2.8.1 Ingresos y transacciones sin contraprestación

2.8.1.1 Ingresos fiscales

2.8.1.2 Ingresos de transacciones con contraprestación

2.8.3 Contratos de construcción

 E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl <small>Un Hospital que construimos todos</small>	E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 35 de 40


NOTA 29. GASTOS

Composición

CODIGO	CUENTA	PERIODO 31/12/2024	PERIODO 31/12/2023	VARIACIÓN	% VARIACION
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN (D)	2.903.328.240	3.094.088.366	- 190.760.126	-6%
5101	SUELDOS Y SALARIOS (D)	961.530.808	1.382.317.976	- 420.787.168	-30%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS (D)	3.040.632	2.458.418	582.214	24%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS (D)	161.138.817	158.484.500	2.654.317	2%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	45.052.800	40.915.600	4.137.200	10%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	481.356.632	261.547.935	219.808.697	84%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	461.358	2.479.215	- 2.017.857	-81%
5111	GENERALES	1.241.160.698	1.237.353.517	3.807.181	0%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	9.586.495	8.531.205	1.055.290	12%
53	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	631.128.548	321.083.861	310.044.687	97%
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	230.431.168	13.035.246	217.395.922	1668%
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	306.661.400	249.424.591	57.236.809	23%
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	4.775.211	37.638.435	- 32.863.224	-87%
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	89.260.769	20.985.589	68.275.180	325%
5373	PROVISIONES DIVERSAS			0	

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

Esta cuenta está conformada por los pagos por concepto de salarios, prestaciones sociales, dotación, cesantías, viáticos y aportes parafiscales, del personal de administrativo; de igual forma se observa una disminución significativa en sueldos y salarios por un valor de \$420.787.168 donde se ven reflejadas las diferentes acciones de mejora contempladas en el Plan de Mejoramiento Institucional – PMI – para la vigencia 2024.

 E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl <small>Un Hospital que construimos todos</small>	E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 36 de 40

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

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 lo corrido de la vigencia 2024 se realice el ajuste del deterioro de cuentas por cobrar de las EAPB en liquidación quedando al 100% deteriorado el saldo de cada una de las EAPB, Según aprobación de comité de sostenibilidad contable y certificación enviada por el líder de cartera.

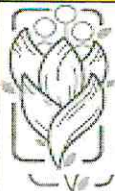
29.3. Transferencias y subvenciones

29.4. Gasto público social

29.5. De actividades y/o servicios especializados

29.6. Operaciones interinstitucionales

29.7. Otros gastos

 E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl <small>Un Hospital que construimos todos.</small>	E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO Página 37 de 40

CODIGO	CUENTA	PERIODO 31/12/2024	PERIODO 31/12/2023	VARIACIÓN	% VARIACION
58	OTROS GASTOS	156.619.600	164.067.773	7.448.173	-5%
5804	FINANCIEROS	146.634.684	145.274.101	1.360.583	1%
580423	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	144.230.264	136.715.567	7.514.697	5%
580439	Intereses de mora	106.000	1.285.300	1.179.300	-92%
580490	Otros gastos financieros	2.298.420	7.273.234	4.974.814	-68%
5890	GASTOS DIVERSOS	9.984.916	18.793.672	8.808.756	-47%
589013	Laudos arbitrales y conciliaciones		11.733.672	11.733.672	-100%
509014	Margen en la Contratación de Servicios		-	-	
589090	Otros Gastos Diversos	9.984.916	7.060.000	2.924.916	41%


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 en el resultado del ejercicio, es de anotar que para este trimestre el valor de glosas aceptadas fue por valor de \$ 9.948.916 aumentando un 41% con respecto a la vigencia anterior

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

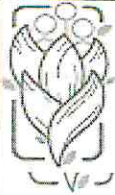
Composición

30.1. Costo de ventas de bienes

30.2. Costo de ventas de servicios

 E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl <small>Un Hospital que construimos todos.</small>	E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 38 de 40

CODIGO	CUENTA	PERIODO 31/12/2024	PERIODO 31/12/2023	VARIACIÓN	% VARIACION
6	COSTO DE VENTAS	8.346.939.898	7.502.118.091	844.821.807	11%
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	8.346.939.898	7.502.118.091	844.821.807	11%
6310	SERVICIOS DE SALUD	8.346.939.898	7.502.118.091	844.821.807	11%
631001	Urgencias - Consulta y Procedimientos	2.062.011.668	1.484.255.852	577.755.816	39%
631002	Urgencias – Observación	1.054.481.532	894.743.301	159.738.231	18%
631015	Servicios ambulatorios - Consulta e.	885.412.783	1.118.429.455	- 233.016.672	-21%
631016	Servicios ambulatorios - Consulta e.	16.994.400	15.679.057	1.315.343	8%
631017	Servicios ambulatorios – Actividades.	321.015.948	939.036.625	- 618.020.677	-66%
631018	Servicios ambulatorios -	702.543.383	586.511.756	116.031.627	20%
631019	Servicios ambulatorios -Actividades Otras actividades	78.693.828	36.743.794	41.950.034	114%
631025	Hospitalización - Estancia	722.548.261	768.789.730	46.241.469	-6%
631036	Quirófanos y salas de parto -Salas.	44.423.570	35.888.784	8.534.786	24%
631040	Apoyo diagnóstico -Laboratorio clínico	699.833.213	687.693.142	12.140.071	2%
631041	Apoyo diagnóstico - Imagenología	236.095.869	222.711.827	13.384.042	6%
631050	Apoyo terapéutico - Rehabilitación		18.510.278	18.510.278	-100%
631056	Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos	952.160.310	316.332.558	635.827.752	201%
631057	Apoyo terapéutico - Otras unidades.	57.551.481	22.770.486	34.780.995	153%
631062	Servicios conexos a la salud -Cent.	116.163.379	39.200.737	76.962.642	196%
631066	Servicios conexos a la salud -Serv.	397.010.273	314.820.709	82.189.564	26%

 <p>E.S.E. Hospital San Vicente de Paul <small>San Hospital que construimos todos.</small></p>	<p>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</p>	<p>Código: FO 03TH014</p> <p>Versión: 01</p> <p>Fecha: 31-08-2020</p> <p>Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO</p> <p>Página 39 de 40</p>
---	--	--

Se observa un incremento de los costó frente a la vigencia anterior en un porcentaje del 11% que equivale a \$ 844.821.807, dentro de los centros de costo que se ve el aumento es Urgencias - Consulta y Procedimientos teniendo en cuenta que es una de las áreas que mas genera costos en insumos y personal por el volumen y movimiento que se requiere para el funcionamiento.

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

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**

 <p>E.S.E. Hospital San Vicente de Paul <small>Paipa Boyacá</small> Un Hospital que construimos todos</p>	E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 40 de 40

NOTA 36 COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

Generalidades

NOTA 37 REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

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.



LUZ MARY MOLINA MOLINA
CONTADOR PÚBLICO TP.
225599 – T

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL DE PAIPA



NIT 891.855.209 - 4

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO


PERIODO: DEL 01 DE ENERO DEL 2024 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024

(Cifras en pesos)

	NOTA	dic-24
RESULTADO DEL EJERCICIO		975.262.692,61
PARTIDA QUE AFECTA EL RESULTADO DEL EJERCICIO		- 2.127.184.204,41
PERO QUE NO IMPLICA INGRESO O DESEMBOLSO DE EFECTIVO		
DEPRECIACIONES		- 2.127.184.204,41
TOTAL		- 1.151.921.511,80
MAS	CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS	
INCRÉMENTO DE OTROS PASIVOS	\$	18.000.000
INCREMENTO DE INVENTARIOS	\$	241.198.266
INCREMENTO CUENTAS POR PAGAR	\$	904.985.663
INCREMENTO BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	\$	431.549.336
INCREMENTO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$	553.012.344
INCREMENTO DE CUENTAS POR COBRAR	\$	267.515.790
TOTAL FUENTE DE FONDOS		2.416.261.398,75
USOS		
DISMINUCION Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	\$	1.133.683.680
TOTAL USOS		1.133.683.680,00
TOTAL INCREMENTO O DISMINUCION DEL EFECTIVO		2.093.359,77
EFFECTIVO DEL AÑO ANTERIOR		105.169.154,00
EFFECTIVO PRESENTE AÑO		107.262.513,77
VARIACION EFECTIVO	37	2.093.359,77


 CATHERINE VAN ARKEN MARTINEZ
 Gerente


 ESTHER GUARIN VIVAS
 Revisor Fiscal T.P. 18349-T


 LUZ MARY MOLINA MOLINA
 Contador TP.225599-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 2024

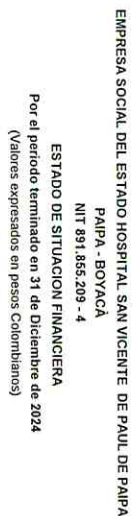
(Valores expresados en pesos Colombianos)

CODIGO	CONCEPTO	PERIODO 31/12/2024	NOTA	PERIODO 31/12/2023	VARIACION	% VARIACION
	INGRESOS OPERACIONALES	\$ 11.660.698.788		\$ 10.771.343.052	\$ 889.355.736	8,26%
43	Venta de Servicios	\$ 11.660.698.788	28	\$ 10.771.343.052	\$ 889.355.736	8%
4312	Servicios de salud	11.660.698.788		10.771.410.102	\$ 889.288.686	8%
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	0		-67050	\$ 67.050	-100%
6	COSTO DE VENTAS	\$ 8.346.939.898	30	\$ 7.502.118.091	\$ 844.821.807	11%
62	Costo de ventas de bienes	0		0	\$ -	-
6210	Bienes comercializados	0		0	\$ -	-
63	Costo de ventas de bienes y servicios	\$ 8.346.939.898		\$ 7.502.118.091	\$ 844.821.807	11%
6310	Servicios de salud	8.346.939.898		7.502.118.091	\$ 844.821.807	11%
	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	3.313.758.890		3.269.224.961		
	GASTOS	\$ 3.534.456.788		\$ 3.415.172.227	\$ 119.284.561	3%
51	ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	\$ 2.903.328.240	29	\$ 3.094.088.366	-\$ 190.760.126	-6%
5101	Sueldos y Salarios	961.530.808		1.382.317.976	-\$ 420.787.168	-30%
5102	Contribuciones Imputadas	3.040.632		2.458.418	\$ 582.214	24%
5103	Contribuciones Efectivas	161.138.817		158.484.500	\$ 2.654.317	2%
5104	Aportes sobre la Nómina	45.052.800		40.915.600	\$ 4.137.200	10%
5107	Prestaciones Sociales	481.356.632		261.547.935	\$ 219.808.697	84%
5108	Gastos de personal diversos	461.358		2.479.215,00	-\$ 2.017.857	-
5111	Generales	1.241.160.698		1.237.353.517	\$ 3.807.181	0%
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	9.586.495		8.531.205	\$ 1.055.290	12%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	\$ 631.128.548	29	\$ 321.083.861	\$ 310.044.687	97%
5347	Deterioro de cuentas por cobrar	230.431.168		13.035.246	\$ 217.395.922	1668%
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo	306.661.400		249.424.591	\$ 57.236.809	23%
5366	Amortización de Activos Intangibles	4.775.211		37.638.435	-\$ 32.863.224	-87%
5368	Provisión Litigios y Demandas	89.260.769		20.985.589	\$ 68.275.180	325%
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	-\$ 220.697.898		-\$ 145.947.266	-\$ 74.750.632	51%
44	Transferencias y Subvenciones	\$ 1.343.658.513	28	\$ 548.698.739		
4430	Subvenciones	1.343.658.513,00		\$ 548.698.739		
48	OTROS INGRESOS	8.921.677	28	48.647.776	-\$ 39.726.099	-82%
4802	Financieros	1.587.034		13.060.177	-\$ 11.473.143	-88%
4808	Ingresos Diversos	7.334.643		35.587.599	-\$ 28.252.956	-79%
4830	Reversión del Deterioro del valor	-		0	\$ -	-
58	OTROS GASTOS	\$ 156.619.600	29	\$ 164.067.773	-\$ 7.448.173	-5%
5802	Comisiones	0		0	\$ -	-
5804	Financieros	146.634.684		145.274.101	\$ 1.360.583	1%
5890	Gastos diversos	9.984.916		18.793.672	-\$ 8.808.756	-47%
	DÉFICIT (EXCEDENTE) DEL EJERCICIO	\$ 975.262.693		\$ 287.331.476	\$ 687.931.217	239%

CATHERINE VAN ARCKEN MARTINEZ
GERENTE
E.S.E Hospital San Vicente de Paul de Paipa

ESTHER GUARIN VIVAS
REVISORA FISCAL
TP. 18349 - T

LUZ MARY MOLINA MOLINA
CONTADOR PUBLICO
TP. 225599 - T



Código	ACTIVO	Periodo 31/12/2024	NOTA	Periodo 31/12/2023	VARIACION	% VARIACION	Código	PASIVO	Periodo 31/12/2024	NOTA	Periodo 31/12/2023	VARIACION	% VARIACION
		\$		\$	\$				\$		\$	\$	
	CORRIENTE	5,258,522,370		3,950,316,858	1,308,205,512	33%		CORRIENTE	3,520,566,079		2,173,999,510	1,346,566,569	62%
11	Efectivo	107,262,614	5	105,169,154	2,093,460	2%	24	Cuentas por pagar	2,959,484,727	21	2,119,873,894	839,610,833	40%
1105	Caja	941,702		899,280	88,442	10%	2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	2,663,374,645		1,773,270,159	890,104,486	50%
1110	Depósitos en instituciones financieras	54,541,970		52,537,052	2,004,918	4%	2407	Recursos a favor de terceros	130,064,308		14,756,020	115,308,288	781.43%
1132	Efectivo de uso restringido	51,772,842		51,772,842	0		2402	Descuentos de Nómina	255,388		0	255,388	-50.53%
12	Inversiones	113,674,279	8	112,374,279	1,300,000	1%	2436	Retención en la Fuente	161,990,386		327,426,315	165,435,929	-50.53%
1224	Inversiones de administración de liquidez	121,111,342		119,811,342	1,300,000	1%	2490	Otras cuentas por pagar	3,600,000		4,421,400.00	821,400	-14.05%
1280	Deletorio acumulado de inversiones	7,437,063		7,437,063	-	0%	25	Obligaciones Laborales y de Seguridad Social	431,549,336	25	-	431,549,336	
					-		2511	Beneficios a empleados a corto plazo	431,549,336		0	431,549,336	
13	Cuentas por cobrar	4,586,219,221	7	3,522,605,335	1,063,613,886	30%	27	Provisiones	111,532,016	23	54,128,616	57,406,400	106%
1319	Prestación de Servicios de Salud	4,460,468,569		3,522,069,024	938,419,545	27%	2701	Litigios y demandas	111,532,016		22,271,247	89,260,769	401%
1324	Subvenciones por cobrar	122,993,306		-	122,993,306		2790	Provisiones Diversas	0		31,854,369	-31,854,369	-100%
1384	Otras cuentas por cobrar	2,737,346		536,311	2,201,035	410%							
1386	Deletorio acumulado de cuentas por cobrar	0		0	0		28	Otros Pasivos	18,000,000.00		0	18,000,000	
15	Inventarios	451,356,356	9	210,168,090	241,198,266	115%	2990	Otros Pasivos Diferidos	18,000,000		0	18,000,000	
1510	Mercancías en existencia	273,979,151		81,725,814	192,253,937	235%							
1514	Materiales y Suministros	177,386,605		128,442,276	48,944,329	38%							
19	Otros activos	0		0	0		NO CORRIENTE	65,374,830			263,245,656	197,870,826	-75%
1906	Avances y Anticipos entregados	0		0	0		24	Cuentas por pagar	65,374,830		0	65,374,830	
1970	Activos Intangibles	0		0	0		2401	Nacionales	60,428,830		0	60,428,830	
1975	Amortización Acumulada de Activos Intangibles	0		0	0		2436	Retención en la Fuente	2,846,000		0	2,846,000	
							2490	Otras cuentas por pagar	2,100,000		0	2,100,000	
NO CORRIENTE		25,861,280,949		25,045,528,026	815,752,923	3%	27	Provisiones	-		263,245,656	-	
12	Inversiones	0		0	0		2701	Litigios y demandas	0		0	0	
1280	Deletorio acumulado de inversiones	0		0	0		2790	Provisiones Diversas	0		263,245,656	-263,245,656	-100%
							28	Otros Pasivos	0		0	0	
13	Deudores	3,133,633,265	7	2,866,117,475	267,515,790	9%	2901	Avances y anticipos recibidos	0		0	0	
1319	Prestación de Servicios de Salud	3,795,912,879		4,659,500,860	-863,587,981	-19%							
1384	Otras cuentas por cobrar	336,848		2,921,757	-2,584,909	-88%	TOTAL PASIVO	3,585,940,909			2,437,245,166	1,148,695,743	47%
1385	Deudas de difícil cobro	0		0	0								
1386	Deletorio acumulado de cuentas por cobrar	-662,621,462		-1,796,305,142	1,133,683,680	-63%							
16	Propiedades, planta y equipo	22,727,647,684	10	22,174,635,340	553,012,344	2%	PATRIMONIO INSTITUCIONAL						
1605	Terrenos	6,088,284,000		6,088,284,000	0		32	Patrimonio de las Empresas	27,533,862,410	27	26,558,599,718	975,262,692	3.67%
1615	Construcciones en curso	0		0	0		3208	Capital fiscal	16,419,674,942		16,419,674,942	0	
1620	Maquinaria, planta y equipo	0		0	0		3210	Prima en colocación de acciones	0		0	0	
1635	Maquinaria, planta y equipo en transito	382,742,478		378,134,652	4,607,826	1%							
1640	Edificaciones	13,665,324,400		13,665,324,400	0								
1645	Plantas ductos y tneles	0		0	0								
1650	Redes, líneas y cables	0		0	0								
1655	Maquinaria y equipo	215,882,165		215,882,165	0								
1660	Equipo médico y científico	1,815,162,580		1,790,863,569	24,299,011	1%							
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	568,101,654		568,797,865	-303,789	0%							
1670	Equipos de comunicación y computación	546,760,843		532,849,515	13,911,328	3%							
1675	Equipos de Transporte, tracción y elevación	1,570,103,767		705,703,768	864,399,999								
1680	Equipos de comedor, cocina, despensa y	1,470,000		1,470,000	0								

1685 DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CRI)	-2.127.184.204	-1.772.674.594	-\$	354.509.610	20%				
19 Otros activos	0	4.775.211	-\$	4.775.211	-100%				
1970 Activos Intangibles	0	471.309.770	-\$	471.309.770	-100%				
1975 Amortización Acumulada de Activos Intangibles	0	-466.534.559	\$	466.534.559	-100%				
TOTAL ACTIVO	\$ 31.119.803.319	\$ 28.995.844.884	\$	2.123.958.435	7%	3225 Resultado de ejercicios anteriores	10.138.924.775	9.851.593.300	\$ 287.331.475
						3230 Resultados del ejercicio	975.262.693	287.331.476	\$ 687.931.217
						3268 Impactos por la transición al nuevo marco	0	0	0
									239%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	\$	0					
81 Activos Contingentes			\$	0					
8120 Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos		0	\$	-					
83 Deudoras de Control	\$ 826.578.393	\$ 415.795.413	\$	410.782.980	99%	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 31.119.803.319	\$ 28.995.844.884	\$ 2.123.958.435
8333 Facturación glosada en venta de servicios de salud	\$ 826.578.393	\$ 415.795.413	\$	410.782.980	99%				7%
89 Deudoras por contra (CR)	-	\$ 415.795.413	\$	415.795.413	-100%				
8905 Activos Contingentes por contra (CR)	0	0	\$	0					
8915 Deudoras de control por contra (CR)	\$ -	415.795.413,00	\$	415.795.413	-100%				
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS									
91 Pasivos Contingentes	\$ 128.186.274	\$ 213.159.337	-\$	84.973.063	-40%				
9120 Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos	\$ 128.186.274	\$ 213.159.337	-\$	84.973.063	-40%				
9190 Otros pasivos contingentes	\$ 4.287.706		-\$	89.260.769	-42%				
99 Acreedoras por el contra (DB)	\$ 128.186.274	\$ 213.159.337	\$	84.973.063	-40%				
9905 Pasivos contingentes por el contrario	\$ 128.186.274	\$ 213.159.337	\$	84.973.063	-40%				

Catherine Van Arcken Martinez
CATHERINE VAN ARCKEN MARTINEZ
GERENTE E.S.E

Esther Guarin Vivas
ESTHER GUARIN VIVAS
REVISORA FISCAL
T.P. 18349 - T

Luz Mary Molina Molina
LUZ MARY MOLINA MOLINA
CONTADOR PUBLICO
T.P. 225599 - T

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL DE PAIPA



E.S.E. Hospital
**San Vicente
de Paul**
un hospital que construimos todos

NIT 891.855.209 - 4

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

PERIODO: DEL 01 DE ENERO DEL 2024 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024

(Cifras en pesos)

Saldo del Patrimonio a 31 de diciembre de 2024	27.533.862.410,04
Variaciones Patrimoniales durante el año 2024	975.262.692,04
Saldo del Patrimonio a 31 de diciembre 2023	26.558.599.718,00

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS	10.138.924.775,43
Resultado de ejercicios anteriores	10.138.924.775,43
RESULTADO DEL EJERCICIO	975.262.692,61
Utilidad o excedentes del ejercicio	975.262.692,61
TOTAL	9.163.662.082,82

CATHERINE VAN ARCKEN MARTINEZ
Gerente

ESTHER GUARIN VIVAS
Revisor Fiscal T.P. 108088-T

LUZ MARY MOLINA MOLINA
Contador Público T.P 18349 - T