

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y Funciones

EL HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL DE ZARZAL E.S.E., es una empresa social del estado con domicilio en el municipio de Zarzal Valle, y con sede en la Calle 5 6 - 32. Fue creada por la Ordenanza No. 076 de diciembre 30 de 1996, de la Asamblea Departamental Del Valle del Cauca, como una Empresa social del Estado, con número de Nit 891.900.441-1, es una entidad con categoría especial de Empresa Pública del orden Departamental, descentralizada adscrita a la Secretaría de Salud del Departamento del Valle del Cauca, dotada de personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa. Su objeto social es la prestación de servicios de salud y la realización de actividades de promoción y prevención dirigidas prioritariamente a la población y vulnerable residente en el municipio tanto en el área urbana como rural, sometida al Régimen jurídico previsto en capítulo III, Artículo 194,195, y 197 de la Ley 100 de 1993 y sus decretos reglamentarios. En razón de su autonomía, la entidad se organizará, gobernará y establecerá sus normas y reglamentos de conformidad con los principios constitucionales y legales que le permiten desarrollar el fin para el cual fue constituida. La jurisdicción de la empresa está limitada al territorio del Departamento Del Valle del Cauca.

1.2. Declaración del cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los Estados Financieros preparados dan cumplimiento al Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, en lo relacionado con el marco conceptual versión 2014.01, marco normativo versión 2014.03, catálogo general de cuentas versión 2015.06. Debido a que es una entidad constituida enteramente por capital público, los objetivos y políticas para su gestión están dados principalmente por la Junta Directiva y las normas vigentes acerca de la incorporación de los excedentes o déficit al capital fiscal, a nivel operativo los resultados mejoraron con respecto al año anterior por incremento en la prestación de servicios y ampliación del portafolio del mismo del año 2023. El software contable ha presentado algunos inconvenientes que hemos ido mejorando en la medida que se han detectado.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

El Hospital aplicó todo lo relacionado con las Resoluciones 414 de 2014, 139 de 2015, 663 de 2015 y 446 de 2016, además de las demás normas relacionadas que las modifican o derogan parcialmente y que tienen que ver con el Marco Normativo para Empresas que No cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público. Los Estados Financieros preparados comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2023 y comparativo con el mismo periodo del año 2022, el Estado de Resultados Integral con periodo entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2023, el Estado de Cambios en el Patrimonio con periodo terminado a 31 de diciembre de 2023 y el Estado de Flujo de Efectivo para los periodos de los años 2023 y el año 2022.

1.4. Función Social Actividades que Desarrolla o Cometido Estatal

MISION

El Hospital Departamental “San Rafael” Empresa Social del Estado, fue creado para prestar servicios integrales de salud, a través de una organización, cuya filosofía está basada en el desarrollo continuo del talento humano y en una atención humanizada a nuestros usuarios. Cuenta con el personal calificado y recurso Tecnológico acordes con su nivel de desarrollo que le permite brindar una atención con calidad, oportunidad y eficiencia, lo que conlleva al mejoramiento del nivel de salud de nuestra comunidad usuaria.

VISION

Posesionar al Hospital Departamental San Rafael Zarzal Empresa Social Del Estado, como una empresa líder en la satisfacción de las necesidades básicas en salud de sus usuarios, garantizando una atención con calidad, calidez, y competitividad, con la participación de su talento humano y utilización de sus recursos, en concordancia con la misión y las necesidades de su entorno.

NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS.

2.1. Base de Medición

La base de medición el costo real es más usada por tratarse de operaciones de obligaciones a favor o en contra de la entidad, que generalmente son canceladas o recibidas dentro del mismo periodo. En el caso de la cartera con vencimientos superiores a 360 días se reclasificaron a cuentas de difícil cobro y se aplicó el deterioro según lo establecido en la política contable de deterioro de cartera, los inventarios son medidos al costo promedio.

2.2. Moneda Funcional y de presentación, redondeo y Materialidad

La moneda funcional es el peso colombiano, y los Estados financieros fueron presentados en pesos colombianos. La materialidad según las políticas contables se estableció de la siguiente manera: cuando la partida esté clasificada inadecuadamente, será objeto de re expresión si esta afecta como mínimo el 1% del valor de los activos, cuando exista error u omisión en el reconocimiento de un hecho económico se considerará material cuando su correcto reconocimiento hubiere influido en el 5% de los excedentes netos o el 5% de los excedentes operacionales, en caso de obtener excedentes negativos se considera el 0.5% de los ingresos ordinarios.

2.3. Tratamiento de la Moneda Extranjera.

El Hospital no ha realizado transacciones en moneda extranjera.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

Después del cierre de los estados financieros al 31 de diciembre de 2023 preparados bajo la Resolución 414 de 2014 de Contabilidad Pública, en el periodo inicial de la vigencia 2023 correspondiente al mes de enero y febrero, no existieron hechos relevantes de afectación al normal funcionamiento que afecte de manera directa los Estados Financieros del Hospital San Rafael de Zarzal E.S.E.

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

3.1. Juicios

Provisiones para litigios: con relación a la provisión sobre litigios en contra de la entidad, se han venido realizando actualizaciones anuales del valor fallado, esto teniendo en cuenta la información entregada por el departamento jurídico de la Entidad, en la cual informan los procesos con sentencia, los nuevos procesos con sus pretensiones, pero se actualizan de manera inmediata, si se informa de sentencias o fallos por el Departamento Jurídico.

3.2. Estimaciones y supuestos

Señalar las estimaciones realizadas y relacionadas con deterioro, litigios, y cualquier otro que estén relacionados con la actividad y naturaleza de la entidad.

El Deterioro se ha aplicado semestralmente según lo establecido en la política contable para la cartera de difícil recaudo, con las tasas de interés establecidas según las políticas contables.

3.3. Correcciones contables

No se presentaron correcciones realizadas de periodos anteriores ni revelaciones en los aspectos que cada marco normativo exige.

3.4. Resumen Políticas Contables.

- Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro. Los equivalentes al efectivo representan inversiones recuperables en un periodo máximo de 3 meses, que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

- Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por la empresa, originados en la prestación de servicios de salud, así como en otras actividades desarrolladas, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por cobrar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido es normal o si es superior al normal. Las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el rendimiento efectivo, menos los pagos recibidos, menos cualquier disminución por deterioro del valor. Al final de cada período, la empresa evalúa si las cuentas por cobrar presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada hasta el monto acumulado en libros. En el caso de las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría de costo amortizado, la reversión del deterioro tampoco excede el costo amortizado que se habría determinado

en la fecha de reversión si no se hubiera contabilizado la pérdida por deterioro del valor. Las cuentas por cobrar se dan de baja cuando expiran los derechos o cuando se transfieren los riesgos y las ventajas inherentes a la misma.

- Inventarios

Los inventarios que se esperan consumir en la prestación de servicios de salud se registran al menor valor entre el costo y su costo de reposición. El costo del activo corresponde al costo de adquisición, que incluye las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en sus condiciones de uso, neto de descuentos. El costo de reposición corresponde al valor que debería pagarse para adquirir un activo similar al que se tiene, o al costo actual estimado de reemplazo del activo por otro equivalente. El sistema de inventario utilizado por la empresa es el permanente y su método de valoración es promedio ponderado. Las sustracciones o vencimiento de los inventarios implicarán el retiro de los mismos y se reconocen como gastos del periodo.

- Propiedades, Planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se registran a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existan. El costo del activo incluye los desembolsos directamente atribuibles a su ubicación en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa. Para efectos de la capitalización de los costos de financiación, se consideran activos aptos aquellos que requieren de un plazo superior a 6 meses para estar en condiciones de uso. La tasa de interés utilizada para la capitalización es la correspondiente a la financiación específica o, de no existir, la tasa de financiamiento promedio de la empresa relacionada con préstamos genéricos. Las adiciones y mejoras efectuadas a un elemento de propiedades, planta y equipo, que tengan la probabilidad de generar beneficios económicos futuros y cuyo costo pueda medirse con fiabilidad, se reconocen como mayor valor del activo y, en consecuencia, afectan el cálculo futuro de la depreciación. Por su parte, el mantenimiento y las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocen como gasto en el resultado del periodo. La depreciación de las propiedades, planta y equipo inicia cuando los activos están disponibles para su uso previsto, con excepción de los terrenos, los cuales no se deprecian. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los activos hasta el monto de su valor residual, en el caso de que exista.

- Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar registran las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por pagar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido a la empresa es normal o si es superior al normal. Las cuentas por pagar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el costo efectivo, menos los pagos realizados. Las cuentas por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidas a un tercero.

- Beneficios a los empleados a corto plazo

Corresponde a las obligaciones adquiridas por la empresa como resultado de los servicios prestados por los empleados dentro del periodo contable, y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo. Estos beneficios se miden por el valor que se espera pagar, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

- **Provisiones**

Se reconocen como provisiones los pasivos a cargo de la empresa que están sujetos a condiciones de incertidumbre respecto a su cuantía o vencimiento. Las provisiones son reconocidas cuando la empresa tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, de la que es probable que se requiera una salida de recursos que incorporan beneficios económicos futuros y sobre la que se tiene una estimación fiable de su monto. Las provisiones se miden por el valor que refleja la mejor estimación del desembolso que se requiere para cancelar la obligación presente. Dicha estimación tiene en cuenta los desenlaces asociados de mayor probabilidad, la experiencia que se tiene en operaciones similares y los riesgos e incertidumbres asociados con la obligación. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo resulta significativo, la provisión se mide por el valor presente de los valores que se espera sean requeridos para liquidar la obligación. Posteriormente, la actualización de la provisión por el valor del dinero en el tiempo se reconoce como un gasto financiero. El saldo de la provisión se ajusta, afectando el resultado del período, si existen evidencias de que el valor registrado por la obligación ha cambiado con respecto de la estimación inicial. La provisión se liquida o revierte cuando ya no es probable la salida de recursos económicos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación correspondiente.

- **Ingresos, costos y gastos**

En términos generales, los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la empresa y puedan medirse con fiabilidad. Los siguientes criterios son aplicados a los ingresos generados por la empresa:

- Los ingresos por las actividades de prestación de servicios se reconocen en el momento en el que el servicio es prestado y se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.
- Los ingresos por intereses se miden a partir de la tasa de interés efectiva. Los demás ingresos financieros se reconocen en el momento en que se realizan valoraciones o la baja en cuentas. Los costos de venta se reconocen en el momento en que el servicio es prestado e incluyen las erogaciones que están asociadas directamente con la prestación del mismo. Por su parte, los gastos se reconocen en la medida que se haya incurrido en ellos.

El manual de políticas contables es una herramienta para el reconocimiento (identificación, clasificación, registro e incorporación de una partida en los estados financieros), medición inicial, medición posterior, revelaciones y presentación de información contable y financiera.

El objetivo del manual es que los hechos, transacciones y eventos sean presentados en los estados financieros del HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL DE ZARZAL, cumpliendo con las características cualitativas fundamentales de representación fiel y materialidad.

Las políticas contables se basan en los Estándares Internacionales de Contabilidad e Información Financiera y se componen de objetivos, alcance, reconocimiento, medición, valuación y revelaciones. La aprobación o modificación de las políticas contables son la responsabilidad de la Junta Directiva.

Los procedimientos contables que eventualmente se desarrollen o se modifiquen, no implican una modificación a las políticas contables, por lo cual no se requerirá re expresar retroactivamente la información contable.

Los aspectos no previstos en esta política se registrarán, por lo establecido, en orden descendente por: a) Por lo señalado en los estándares internacionales de contabilidad e información financiera (Resolución 414 de 2014 CGN), b) en las definiciones, criterios de reconocimiento y conceptos de medición para activos, pasivos, ingresos y gastos, y del Marco Conceptual de tales estándares, c) o modelo contable de igual valor normativo a nivel internacional.

Este manual de políticas contables se realiza en el marco de la Ley 1314 de 2009, decreto 2784 estableciendo cronograma de aplicación del marco normativo, resolución 743 expedida por la contaduría General de la Nación incorpora en el régimen de contabilidad pública el marco normativo, Resolución 414 de 2014 por el cual se reglamenta sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera.

NOTA 4. LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD:

Nota 6. Inversiones e Instrumentos Derivados

Nota 8. préstamos por cobrar

Nota 11. Bienes de uso público históricos y culturales

Nota 12. recursos naturales no renovables

Nota 13. propiedades de inversión

Nota 14. Activos intangibles

Nota 15. activos biológicos

Nota 17. arrendamientos

Nota 18. costos de financiación

Nota 19. emisión y colocación de títulos de deuda

Nota 20. Prestamos por pagar

Nota 24. otros pasivos

Nota 25. activos y pasivos contingentes

Nota 31. costos de transformación

Nota 32. acuerdos de concesión - entidad concedente

Nota 33. administración de recursos de seguridad social en pensiones

Nota 34. efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera

Nota 35. impuesto a las ganancias

Nota 36. combinación y traslado de operaciones

Nota 37. revelaciones sobre el estado de flujo de efectivo

NOTA 5. Efectivo y equivalente al efectivo

La entidad deberá revelar los aspectos específicos que exige su respectivo marco normativo y los que considere necesarios de ampliación para estos conceptos en su composición y desagregación, teniendo en cuenta los de mayor relevancia, para lo cual se pueden utilizar texto, tablas y/o gráficos.

La entidad tiene cuentas corrientes y de ahorros en entidades financieras como: Davivienda, Banco de Bogotá, Av Villas e Invalle.

CÓDIGO CONTABLE			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	798.381.488	1.579.620.099	-781.238.609
1.1.05	Db	Caja	3.386.556	1.708.891	1.677.665
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	788.544.671	1.571.464.640	-782.919.969
1.1.32	Db	Depósitos uso restringido	6.450.261	6.446.569	3.692

5.1 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

Corresponde a los valores que se diligenciaron en el Formulario de "SalDOS y Movimientos" al cierre de cada vigencia para aquellas subcuentas que presentan saldos en la entidad.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	788.544.671	1.571.464.640	-782.919.969
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	786.870.162	1.181.243.541	-394.373.379
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	1.674.509	390.221.098	-388.546.589
1.1.32.	Db	Cuenta Uso Restringido	6.450.261	6.446.569	3.692
1.1.32.10	Db	Cuentas uso Restringido	6.450.261	6.446.569	3.692

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

La composición o desagregación de las cuentas por cobrar presentadas en el estado de situación financiera individual a 31 de diciembre de 2023 y 2022 de la ESE son las siguientes, Prestación de servicios de salud por \$10.226.322.486, la cuenta deudas de difícil cobro presenta un saldo por \$5.430.120.445 con deterioro por valor de \$2.773.445.929, otras cuentas por cobrar, cuentas por cobrar de difícil cobro, y deterioro acumulado de cuentas por cobrar, a 31 de diciembre de 2023, presenta los siguientes saldos:

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR CORRIENTE	10.253.659.325	8.086.034.339	2.167.624.986
1.3.19	Db	Prestación de servicios de salud	10.226.322.486	7.779.154.772	2.447.167.714
1.3.24	Db	Subvenciones por cobrar	0	306.879.567	-306.879.567
1.3.84	Db	Otras Cuentas por Cobrar	27.336.839	0	27.336.839
		Total Cuentas por cobrar corriente	10.253.659.325	8.086.034.339	2.167.624.986
		CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTE	2.656.674.517	342.697.052	2.313.977.465
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	5.430.120.446	5.462.757.254	-32.636.808
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado cuentas x cobrar (cr)	-2.773.445.929	-5.120.060.202	2.346.614.273
1.3.86.09	Cr	Deterioro: Servicio de Salud	-2.773.445.929	-5.120.060.202	2.346.614.273

MOVIMIENTOS DE DETERIORO				
Cuenta	Saldo 2022	Débitos	Créditos	Nuevo saldo 2023
1.3.86.09	-\$ 5.120.060.202	\$ 3.452.200.988	\$ 1.105.586.715	-\$ 2.773.445.929

NOTA 9. INVENTARIOS

La información de los inventarios presentados en el Estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es la siguiente compuesta por medicamentos, materiales quirúrgicos, odontológicos y reactivos de laboratorio y suministros, su método de medición es el promedio ponderado, al cierre del año se realizó inventario físico, y se realizaron los ajustes pertinentes.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	440.274.141	289.662.908	150.611.233
1.5.14	Db	Materiales y suministros	440.274.141	289.662.908	150.611.233

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La desagregación de la propiedad Planta y equipo presentado en el Estado de Situación Financiera individual al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es la siguiente: bienes de la Institución los cuales son adquiridos para ser utilizados en el desarrollo del objeto social, su incremento se debe principalmente en la inversión en el área de urgencias especialmente la construcción en curso y en equipo médico científico por adquisición de equipo Arco en C.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10.984.580.905	8.237.949.327	2.238.523.306
1.6.05	Db	Terrenos	1.513.327.991	1.513.327.991	0
1.6.15	Db	Construcciones en curso	6.024.703.665	4.547.491.229	1.477.212.436
1.6.25	Db	Propiedades, planta y equipo en tránsito	0	406.254.637	-406.254.637
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	1.089.720.424	599.361.517	490.358.907
1.6.40	Db	Edificaciones	5.366.923.391	4.797.136.548	569.786.843
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	778.651.754	768.935.404	9.716.350
1.6.60	Db	Equipo Médico y Científico	2.817.267.960	2.214.870.065	602.397.896
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	561.411.007	460.865.595	100.545.413
1.6.70	Db	Equipo de Comunicación y computación	686.644.479	541.045.312	145.599.167
1.6.75	Db	Equipo de Transporte Tracción y Elevación	1.154.372.355	892.287.785	262.084.570
1.6.80	Db	Equipo de Comedor Cocina y Despensa	102.374.284	102.374.284	0
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-9110.816.404	-8.606.001.040	-504.815.364
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-4.842.557.318	-4.745.931.094	-96.626.224
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-499.525.601	-464.606.638	-50.981.103
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-1.806.616.133	-1.650.854.241	-155.761.892
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-509.471.563	-413.425.917	-96.045.646
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipo comunicación y computación	-610.243.488	-541.045.312	-53.136.036
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipo de transporte	-836.656.018	-784.391.554	-52.264.463
1.6.85.09	Cr	Depreciación: Equipo de comedor y cocina	-5.746.284	-5.746.284	0

10.1 Detalle de Movimientos PPE Muebles

CONCEPTO TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	MUEBLES Y ENS Y EQ OFICINA	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	EQUIPO COMEDOR Y COCINA DESPE	EQUIPO DE TRANSPORTE	TOTAL
Saldo inicial ene 1	768.935.404	2.214.870.065	460.865.595	541.045.312	102.374.284	892.287.785	4.980.378.445
ENTRADAS DB	9.716.350	622.397.896	100.545.413	146.399.167		262.084.570	1.141.143.396
Adquisiciones en compras	9.716.350	622.397.896	100.545.413	146.399.167		262.084.570	1.141.143.396
SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - salidas)	778.651.754	2.817.267.961	561.411.008	686.644.479	102.374.284	1.154.372.355	6.100.721.841
Saldo Final (dic31) (Subtotal + cambios)	788.368.104	3.419.665.857	661.956.421	832.243.646	102.374.284	1.416.456.925	7.221.065.237
DEPRECIACION ACUMULADA (DA)	499.525.601	1.806.616.133	509.471.563	610.243.488	836.656.018	5.746.284	4.268.259.087
Saldo inicial Depreciación acumulada	448.544.498	1.650.854.241	413.425.917	557.107.452	784.391.555	5.746.284	3.860.069.947
+ Depreciación vigencia actual	50.981.103	155.761.892	96.045.646	53.136.036	52.264.463		408.189.140
VALOR EN LIBROS (Saldo final)	499.525.601	1.806.616.133	509.471.563	610.243.488	836.656.018	5.746.284	4.268.259.087
% DEPRECIACION ACUMULADA	57%	48%	62%	67%	766%	0%	53%

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

La disminución del saldo corresponde a retiros del valor de cesantías retroactivas que se encuentran en el Fondo de Cesantías Protección

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	11.173.220	55.721.139	-44.547.919
1.9.02	Db	Recursos en administración	11.173.220	55.721.139	-44.547.919

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Se encuentra representado en las obligaciones por adquisición de bienes y servicios, servicios financieros.

Descuentos practicados a un mes de vencimiento como son las retenciones en la fuente a título de rentas: honorarios, servicios, compras y rentas de trabajo y de ventas, contrato de obra, estampillas: prounivalle, prodesarrollo, procultura, proseguridad alimentaria, prohospital, prouceva, prounipacífico, prodeporte; aportes: a fondos pensionales, a seguridad social en salud, sindicatos, cooperativas, libranzas y fondos de empleados.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	2.803.353.246	3.210.127.247	-406.774.001
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	940.384.434	1.032.930.092	-92.545.658
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	233.664.025	513.088.882	-279.424.857
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	23.107.798	17.882.938	5.224.860

2.4.36	Cr	Retención en la fuente e impuestos	113.983.000	173.203.556	-59.220.556
2.4.40	Cr	Impuestos Contribuciones y Tasas	11.355.000	24.179.250	12.824.250-
2.4.60	Cr	Créditos judiciales	1.240.111.186	809.288.290	430.822.249
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	240.747.803	639.554.239	-398.806.436

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS

Encontramos las obligaciones laborales a corto plazo, las cesantías, intereses a las cesantías, vacaciones, prima: de vacaciones, de servicios, de navidad y las bonificaciones de recreación.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.047.415.605	1.872.033.887	175.381.717
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	660.000.917	548.932.322	111.068.595
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados (cesantías retroactivas)	325.283.299	260.366.679	64.916.620
2.5.14	Cr	Beneficios pos Empleo pensiones	1.062.131.389	1.062.734.887	603.498

NOTA 23. PROVISIONES

Se encuentran las demandas administrativas en contra de la administración municipal y que representan un porcentaje alto de ocurrencia en nuestra contra, se disminuyó en este periodo por conciliaciones realizadas y por revaluación del estudio jurídico.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓD	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	3.770.137.390	4.813.740.356	-1.043.602.966
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	3.770.137.390	4.813.740.356	-1.043.602.966

Los Litigios y demandas son clasificados con una probabilidad media de éxito según los análisis presentados por el área jurídica, algunos están en primera instancia a nuestro favor, otros en su mayoría están en investigación

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓD	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	252.827.160	252.827.160	0,00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	2.442.438.027	1.569.144.122	873.293.905
8.3.33	Db	Facturación glosada en venta de servicios de salud	2.442.438.027	1.569.144.122	873.293.905
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-2.695.265.187	-1.821.971.281	-873.293.905
8.9.05	Cr	Activos contingentes por contra (cr)	-252.827.160	-252.827.160	0,00
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-2442.438.027	-1.569.144.122	-873.293.905

26.2 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓD	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	8.920.020.035	9.565.710.557	645.690.522
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-8.920.020.035	-9.565.710.557	645.690.522
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	-8.920.020.035	-9.565.710.557	645.690.522

NOTA 27. PATRIMONIO

Se encuentra representado por el capital fiscal, resultado de ejercicios anteriores y resultado del ejercicio.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓD	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	16.649.065.550	8.729.478.521	7.919.5087.029
3.2.08	Cr	Capital fiscal	1.749.403.786	1.749.403.786	0,00
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	6.980.159.592	3.761.276.372	3.218.883.220
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	7.919.502.172	3.218.798.363	4.700.703.809

NOTA 28. INGRESOS

Se encuentran representados en ingresos por prestación de servicios de salud integrales, las transferencias del gobierno departamental y las donaciones recibidas de terceros y los otros ingresos son recibidos por entidades financieras y por recuperaciones.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓD	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	32.759.286.209	26.137.396.883	6.621.889.326
4.3	Cr	Venta de servicios	22.845.976.246	19.389.300.472	3.456.675.774
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	5.628.331.369	6.073.853.558	-445.522.189
4.8	Cr	Otros ingresos	4.284.978.594	674.242.853	3.610.735.741

NOTA 29. GASTOS

Corresponde a los gastos de operación y administración necesarios para el funcionamiento de la entidad.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓD	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
5	Db	GASTOS	9.998.908.196	9.175.012.370	823.895.826
5.1	Db	De administración y operación	6.868.823.576	6.775.815.082	93.008.494
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	1.706.487.845	1.154.428.596	552.059.249
5.8	Db	Otros gastos	1.423.596.775	1.244.768.692	178.828.083

29.1 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

Se aumentó principalmente por incremento de la contratación dado que los ingresos por ventas también se aumentaron, los cuales son proporcionales a los gastos por servicios prestados

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓD	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
5.1	Db	De Administración y Operación	6.868.823.576	6.775.815.081	93.008.494
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	838.129.401	799.330.830	38.798.571
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	208.360.780	213.579.262	-5.218.482
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	39.695.475	35.635.935	4.059.540
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	375.970.022	458.663.349	-82.693.327
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	28.666.000	86.642.000	-57.976.000
5.1.11	Db	Generales	5.325.967.667	5.126.778.615	199.189.052
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	52.034.231	55.185.090	-3.150.859

29.2 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓD	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.706.487.845	1.154.428.596	552.059.249
	Db	DETERIORO	1.197.172.481	156.811.754	1.040.360.727
5.3.46	Db	De inversiones	0	0	
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	1.197.172.481	156.811.754	1.040.360.727
		DEPRECIACIÓN	509.315.364	997.616.842	-488.301.478
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	509.315.364	997.616.842	-488.301.478
		PROVISIÓN	0	0	
5.3.68	Db	De litigios y demandas	0	0	

En esta cuenta se incluyen las cuentas representativas de los montos calculados para cubrir revisiones futuras de ocurrencia cierta, el desgaste de la propiedad, planta y equipo, el deterioro de las cuentas por cobrar y las provisiones por litigios y demandas.

29.3 OTROS GASTOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓD	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	1.423.596.775	1.244.768.692	-2.463.854.270
5.8.02	Db	COMISIONES	3.751.316	21.136.092	-17.384.776
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	3.534.830	21.136.092	-17.601.262
5.8.02.90	Db	Otras comisiones	216.486		216.486
5.8.04	Db	FINANCIEROS	49.000	2.489.034	-2.440.034
5.8.04.23	Db	Pérdida por baja en cuentas		1.646.600	-1.646.600
5.8.04.39	Db	Interés de mora	49.000		49.000
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros		842.434	-842.434
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	988.914.002	1.145.288.616	-156.374.614
5.8.90.03	Db	Impuestos asumidos			
5.8.90.12	Db	Sentencias	449.529.405	322.691.332	126.838.073

5.8.90.13	Db	Laudos arbitrales y conciliaciones	152.936.535	0	152.936.535
5.8.90.19	Db	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	205.399.465	272.433.744	-67.034.279
5.8.90.25	Db	Multas y sanciones	0	96.061.456	-96.061.456
5.8.90.42	Db	Variaciones en pensiones	0	21.703.357	-21.703.357
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	181.048.607	432.398.728	-251.350.121
5.8.95	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos	430.882.458	75.854.949	355.027.509

Se han reconocido en este ítem las operaciones ejecutadas por la Entidad Pública de los gastos y erogaciones en que incurrió indirectamente para el logro de los objetivos de la Institución.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Los costos están relacionados en su totalidad y cada uno está relacionado con la ejecución del ingreso.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓD	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	14.840.875.842	13.743.501.292	1.097.374.550
6.3.10	Db	SERVICIOS DE SALUD	14.840.875.842	13.743.501.292	1.097.374.550
6.3.10.01	Db	Urgencias - Consulta y procedimientos	1.931.482.984	2.053.771.995	-122.289.011
6.3.10.02	Db	Urgencias - Observación	37.342.652	906.421.820	-869.079.168
6.3.10.15	Db	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	2.405.057.332	2.004.667.448	400.389.884
6.3.10.16	Db	Servicios ambulatorios - Consulta especializada	2.027.911.339	1.688.024.037	339.887.302
6.3.10.17	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	444.176.940	335.978.048	108.198.892
6.3.10.18	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención	1.786.445.261	1.936.576.335	-150.131.074
6.3.10.25	Db	Hospitalización - Estancia general	1.394.882.716	1.135.847.939	259.034.777
6.3.10.28	Db	Hospitalización - Recién nacidos	464.522	464.522	0
6.3.10.35	Db	Quirófanos y salas de parto - Quirófanos	1.348.530.757	1.022.195.723	326.335.034
6.3.10.36	Db	Quirófanos y salas de parto - Salas de parto	184.580.162	213.006.500	-28.426.338
6.3.10.40	Db	Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	1.542.047.467	1.147.328.986	394.718.481
6.3.10.41	Db	Apoyo diagnóstico - Imagenología	300.979.657	141.841.675	159.137.982
6.3.10.42	Db	Apoyo diagnóstico - Anatomía patológica	7.485.886	4.616.133	2.869.753
6.3.10.43	Db	Apoyo diagnóstico - Otras unidades de apoyo	534.354.659	449.080.571	85.274.088

6.3.10.50	Db	Apoyo diagnóstico - Rehabilitación y terapias	94.082.594	75.840.555	18.242.088
6.3.10.51	Db	Apoyo Terapéutico -Banco de comp	42.000	0	42.000
6.3.10.56	Db	Apoyo diagnóstico - Farmacia e insumos	79.619.747	64.935.925	14.683.822
6.3.10.60	Db	Servicios Conexos a la salud	797.000	1.783.949	-986.949
6.3.10.62	Db	Servicios conexos salud-Centros	46.969.815	23.802.712	23.167.103
6.3.10.66	Db	Servicios conexos salud-Servicios de	634.655.911	469.523.328	165.132.583
6.3.10.67	Db	Servicios conexos salud-Otros servicios	38.966.441	67.793.091	-28.826.650

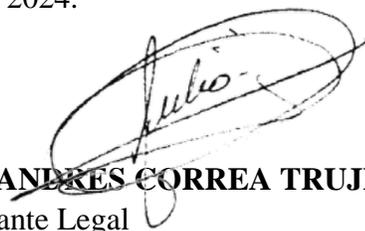
JULIAN ANDRES CORREA TRUJILLO identificado con cedula de ciudadanía No. 94.230.060 de Zarzal, Valle del Cauca y CLARA ROSA RODAS OTERO identificada con cedula de ciudadanía No. 31.490.227 expedida en Zarzal, con tarjeta profesional No. 79.205-T, en nuestra calidad de Representante Legal y Contador Público respectivamente del HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL ZARZAL E.S.E. Nit No. 891.900.441-1

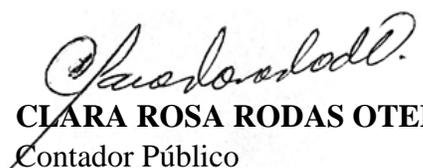
CERTIFICAMOS:

Que: hemos preparado los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2023, conforme a la normatividad señalada en el Marco normativo para Empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran Ahorro del Público con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Entidad y además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y libros auxiliares respectivos.
- b. La contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran Ahorro del Público
- c. se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado integral, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de la empresa.
- d. se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la preparación y correcta presentación de los estados financieros libres de errores significativos
- e. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.

Para constancia de lo anterior, se firma en Zarzal Valle a los veintiocho días (28) del mes de febrero de 2024.


JULIAN ANDRES CORREA TRUJILLO
Representante Legal


CLARA ROSA RODAS OTERO
Contador Público