



HOSPITAL MUNICIPAL DE EL DORADO EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
NIT 900.081.643-7

**ESTADOS FINANCIEROS HOSPITAL MUNICIPAL DE EL DORADO E.S.E**

 <b>HOSPITAL MUNICIPAL DE EL DORADO E.S.E.</b> <b>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL</b> Periodos terminados a 31/12/2022- 31/12/2023				
ACTIVO	2022	2023	Absoluta	Var relativa
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
Efectivo (Depositos en inst. Financieras	147,918,131.60	35,715,769.42	-112,202,362.18	-75.85%
Cuentas por cobrar (Deudores )	335,579,937.43	1,046,801,860.41	711,221,922.98	211.94%
Cuentas por cobrar de difícil Recaudo			-	
Deterioro de las cuentas por Cobrar	87,199,864.00	87,199,864.00	-	0.00%
Inventarios	171,294,548.82	168,035,299.47	-3,259,249.35	-1.90%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>741,992,481.85</b>	<b>1,337,752,793.30</b>	<b>595,760,311.45</b>	<b>80.29%</b>
<b>NO CORRIENTE</b>				
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>1,392,294,107.04</b>	<b>1,479,873,501.74</b>	<b>87,579,394.70</b>	<b>6.29%</b>
Edificaciones	205,113,939.00	205,113,939.00	-	0.00%
Maquinaria y equipo	1,090,200.00	10,408,200.00	9,318,000.00	854.71%
Equipo Medico y científico	620,389,472.04	620,389,472.04	-	0.00%
Muebles, enseres y equipos de oficina	64,700,521.00	121,918,879.70	57,218,358.70	88.44%
Equipos de comunicación y computacion	121,428,153.00	142,471,189.00	21,043,036.00	17.33%
Equipos de transporte, traccion y elevacio	376,878,822.00	376,878,822.00	-	0.00%
Equipo de comedor, cocina despensa y ho	2,693,000.00	2,693,000.00	-	0.00%
<b>Depreciacion acumulada</b>	<b>-621,242,630.54</b>	<b>-753,266,115.93</b>	<b>-132,023,485.39</b>	<b>21.25%</b>
<b>Otros Activos</b>	<b>92,500,003.00</b>	<b>53,109,529.80</b>		
Intangibles	100,000,000.00	101,942,858.80	1,942,858.80	1.94%
Amortizacion Intangibles	-7,499,997.00	-48,833,329.00	<b>-41,333,332.00</b>	
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>863,551,479.50</b>	<b>779,716,915.61</b>	<b>-44,444,090.69</b>	<b>-5.15%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>1,605,543,961.35</b>	<b>2,117,469,708.91</b>	<b>511,925,747.56</b>	<b>31.88%</b>
<b>PASIVO</b>				
<b>CORRIENTE</b>				
<b>Cuentas por pagar</b>	<b>67,712,830.60</b>	<b>141,985,487.33</b>	<b>74,272,656.73</b>	<b>109.69%</b>
Bienes y servicios (Proveedores)	41,906,906.60	27,051,106.88	-14,855,799.72	-35.45%
Recaudos a Favor de Terceros	17,611,274.00	484,666.00	-17,126,608.00	
Descuentos Nomina (Libranzas)		4,249,220.50		
Retencion en la fuente	1,895,590.00	3,972,955.00	2,077,365.00	109.59%
Imp. Contribuciones y tasas por pagar	3,057,802.00	17,351,878.95	14,294,076.95	
Otras cuentas por pagar ( Servicios tecnic	3,241,258.00	88,875,660.00	85,634,402.00	
<b>Beneficios a empleados (Prestaciones</b>	<b>45,109,077.00</b>	<b>104,496,874.50</b>	<b>59,387,797.50</b>	<b>131.65%</b>
<b>Anticipos</b>	<b>5,270,055.00</b>	<b>207,902.70</b>	<b>-5,062,152.30</b>	
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>118,091,962.60</b>	<b>246,690,264.53</b>	<b>128,598,301.93</b>	<b>108.90%</b>
<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>				
Capital fiscal	1,029,095,471.60	1,029,095,471.60	-	0.00%
Resultado de ejercicios anteriores	563,622,565.36	458,378,441.15	-105,244,124.21	-18.67%
Resultado del Ejercicio	-105,266,038.21	383,305,531.63	278,039,493.42	77.19%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>1,487,451,998.75</b>	<b>1,870,779,444.38</b>	<b>383,327,445.63</b>	<b>25.77%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>1,605,543,961.35</b>	<b>2,117,469,708.91</b>	<b>511,925,747.56</b>	<b>31.88%</b>
<div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <div style="text-align: center;">   <b>PATRICIA ANDREA ROJAS BONILLA</b> Gerente         </div> <div style="text-align: center;">   <b>SANDRA MILENA LOBATON PARDO</b> Contador TP 118513-T         </div> </div>				



HOSPITAL MUNICIPAL DE EL DORADO EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
NIT 900.081.643-7

 <b>HOSPITAL MUNICIPAL DE EL DORADO E.S.E</b> <b>ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL</b> Periodo contable terminado 31/12/2022 31/12/2023				
	2022	2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>				
<b>Ingresos por prestación de servicios</b>	<b>1,641,564,666.00</b>	<b>1,804,939,564.68</b>	<b>163,374,899</b>	<b>10.0%</b>
Venta servicios de salud	1,641,564,666.00	1,804,939,564.68	163,374,899	
Devolución en ventas	-3,780,726.00	-83,881,069.00		
<b>COSTO DE VENTA</b>	<b>908,597,217.47</b>	<b>1,230,150,415.48</b>	<b>321,553,198</b>	<b>35.4%</b>
<b>Costo de venta de bienes y servicios</b>	<b>908,597,217.47</b>	<b>1,230,150,415.48</b>	<b>321,553,198</b>	
costo de venta	908,597,217.47	1,230,150,415.48	321,553,198	
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>732,967,448.53</b>	<b>574,789,149.20</b>	<b>-158,178,299</b>	<b>-21.6%</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>591,285,244.69</b>	<b>524,310,909.75</b>	<b>-66,974,335</b>	<b>-11%</b>
De administracion	482,092,096.23	480,250,558.39	-1,841,538	0%
Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones	109,193,148.46	44,060,351.36	-65,132,797	-60%
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>141,682,204</b>	<b>50,478,239</b>	<b>-91,203,964</b>	<b>-64%</b>
<b>SUBVENCIONES</b>	<b>219,267,468.00</b>	<b>347,468,749.00</b>	<b>128,201,281</b>	<b>58%</b>
Subvenciones	219,267,468.00	347,468,749.00	128,201,281	
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>7,017,146.36</b>	<b>275,469,272.76</b>	<b>268,452,126</b>	<b>3826%</b>
Financieros	216,179.94	51,137.81	-165,042	
Otros ingresos	6,800,966.42	275,418,134.95	268,617,169	
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>473,232,856.41</b>	<b>290,110,729.58</b>	<b>-225,092,037</b>	<b>-47.56%</b>
Interes			-	
comisiones	6,716,397.41	128,811.04	-6,587,586	
financieros	466,516,459.00	241,424,421.73	-225,092,037	
Gastos Diversos		48,557,496.81		
<b>Resultado del Periodo</b>	<b>-105,266,038.21</b>	<b>383,305,531.63</b>	<b>278,039,493</b>	<b>264%</b>
Ganancias en Inversiones de Administracion de liquidez a valor razonable com cambios en el otro resultado integral				
Otro resultado integral que se reclasificara a resultado en periodos posteriores				
<b>Resultado Integral del Peridodo</b>	<b>-105,266,038.21</b>	<b>383,305,531.63</b>	<b>278,039,493</b>	<b>264%</b>

*Patricia Andrea Rojas Bonilla*

**PATRICIA ANDREA ROJAS BONILLA**  
Gerente

*Sandra Milena Lobaton Pardo*  
TP 118513-T

**SANDRA MILENA LOBATON PARDO**  
Contador TP 118513-T



HOSPITAL MUNICIPAL DE EL DORADO EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
NIT 900.081.643-7

		ESE HOSPITAL MUNICIPAL DE EL DORADO ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022- 2023 (Cifras en miles de pesos)	
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2022	(1)		1,487,451,998.75
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL 2023	(2)		383,305,561.63
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2023	(3)		1,870,779,444.38
<b>DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)</b>			
<b>INCREMENTOS:</b>		(4)	<b>383,305,561.63</b>
3208 Capital fiscal			0.00
3225 Resultado de ejercicios anteriores			
3230 Resultado del ejercicio			383,305,561.63
3268 Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones			0.00
<b>DISMINUCIONES:</b>		(5)	<b>0.00</b>
3208 Capital fiscal			0.00
3225 Resultado de ejercicios anteriores			0.00
3230 Resultado del ejercicio			
3268 Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones			
3208 PARTIDAS SIN MOVIMIENTO	(6)		1,029,095,471.60
 <b>PATRICIA ANDREA ROJAS BONILLA</b> GERENTE			
 <b>SANDRA MILENA LOBATON PARDO</b> Contador TP. No. 118513- T			



HOSPITAL MUNICIPAL DE EL DORADO EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
NIT 900.081.643-7



HOSPITAL MUNICIPAL DE EL DORADO E.S.E.  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
Periodo contable terminado a 31 diciembre de 2022/2023

(Cifras en pesos)

Concepto	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2023
<b>GANANCIAS NETAS DEL AÑO</b>	<b>-105,266,038.21</b>	<b>383,305,531.63</b>
Flujo de efectivo proveniente de las operaciones	-105,266,038.21	383,305,531.63
Transferencias	-	-
(+) - Cargos (creditos) que no afectan el efectivo	-	-
Depreciacion	-	-
Diferidos	-	-
<b>TOTAL EFECTIVO GENERADO EN OPERACIONES</b>	<b>-105,266,038.21</b>	<b>383,305,531.63</b>
<b>Cambio en activos y pasivos operacionales</b>		
Provision para deudores		
(+) - aumento (disminucion) en deudores	70,040,853.75	711,221,922.98
(+) - aumento (disminucion) en inventarios	47,038,095.05	3,259,249.35
(+) - aumento (disminucion) en cuentas por pagar	7,844,622.40	74,272,656.73
<b>TOTAL EFECTIVO POR CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	<b>124,923,571.20</b>	<b>782,235,330.36</b>
<b>TOTAL EFECTIVO POR OPERACIONES</b>	<b>19,657,532.99</b>	<b>1,165,540,861.99</b>
<b>Flujo de efectivo provenientes de las actin inversion</b>		
Provision para deudores		
compra de propiedad planta y equipo	-	-
compra de intangibles	-	-
<b>Total efectivo usado en actividades de inversion</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Flujo de efectivo provenientes de las actin financiacion</b>		
Capital Social	-	-
<b>Total efectivo usado en actividades de financiacion</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Aumento (disminucion) en el efectivo	-92,523,401.97	112,202,362.18
Efectivo al comienzo del año	240,441,533.57	147,918,131.60
<b>EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>147,918,131.60</b>	<b>35,715,769.42</b>
		
Gerente E.S.E		Contador Público T.P No 118513-T



HOSPITAL MUNICIPAL DE EL DORADO EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
NIT 900.081.643-7

## CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Nosotros el Representante legal y Contador de HOSPITAL MUNICIPAL DE EL DORADO E.S.E., identificado con NIT 900.081.643-7, certificamos que hemos preparado un conjunto completo de Estados Financieros que incluye un Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo a Diciembre 31 de 2023, de acuerdo con el marco normativo para empresas que no cotizan en el Mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público. Los procedimientos de valuación, valoración y presentación reflejan razonablemente la Situación Financiera del HOSPITAL MUNICIPAL DE EL DORADO E.S.E, a 31 de Diciembre de 2023; así como los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio, los correspondientes a sus Flujos de Efectivo y además:

1. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
2. Se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la preparación y correcta presentación de los estados financieros libres de errores significativos.
3. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de 2023, valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
4. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
5. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros y sus respectivas revelaciones, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros;
6. 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.
7. En cumplimiento del artículo 1° de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

Dado en el Municipio de el Dorado, a los veinte (20) días del mes de febrero de dos mil veinticuatro (2024).

Cordialmente,

**PATRICIA ANDREA ROJAS BONILLA**  
Gerente

**SANDRA MILENA LOBATON P**  
Contador Público T.P No 118513-T



## REVELACIONES GENERALES A LOS ESTADOS FINANCIEROS VIGENCIA 2023

### NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

**LA E.S.E. HOSPITAL MUNICIPAL DE EL DORADO**, es una Empresa Social del Estado, con domicilio en el Municipio de el Dorado (Meta) y con sede en la Calle 6 No. 3 – 24 Barrio Centro. Es una entidad pública descentralizada del orden municipal, fue creada según acuerdo No.021 del 05 de agosto 2005, con personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa, sometida al régimen jurídico previsto en el capítulo 111, artículos 194, 195 y 1967 de la Ley 100 de 1993 y sus decretos reglamentarios y adscrita a la Dirección Local de Salud e integrante del Sistema General de Seguridad Social en Salud.

**1.1 Identificación de funciones:** El objetivo del E.S.E Hospital Municipal de el Dorado Meta, es la prestación de Servicios de salud; entendidos como un servicio público y como parte integral del sistema de seguridad social en salud. En consecuencia, en desarrollo de este objeto adelantará acciones de promoción, prevención, tratamientos y rehabilitación de la salud.

Según los términos previstos por la ley 100 de Seguridad Social y demás disposiciones, ofrecer a las Entidades Promotoras de Salud y demás personas naturales o jurídicas que lo demanden servicios y paquetes de servicios a tarifas competitivas en el mercado. El Hospital cuenta con una tecnología básica de bajo nivel de complejidad y un área locativa adecuada en proceso de modernización; desarrolla actualmente programas completos de prevención, promoción de salud y saneamiento básico, prestando además atención asistencial de la patología de baja complejidad

tanto en el área médica como odontológica complementada con un laboratorio clínico debidamente dotado al servicio de la comunidad afiliada y particular de la región y sus alrededores.

**1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones:** Las normas generales de contabilidad que se están aplicando a la ESE HOSPITAL EL DORADO para el proceso de clasificación, identificación, reconocimiento, registro y revelación de los estados contables son las establecidas en el marco conceptual de la contabilidad pública y el catálogo de cuentas del Plan General de contabilidad pública vigente.

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el Marco Normativo para Empresas del sector público que No Cotizan en el Mercado de Valores y que no captan ni administran ahorro del público reglamentado mediante la Resolución 414 de 2014 y Resolución 607 de 2016 emitidas por la Contaduría General de la Nación “CGN”. Este marco normativo hace parte integrante 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.



HOSPITAL MUNICIPAL DE EL DORADO EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
NIT 900.081.643-7

Los estados financieros presentados comprenden: el Estado de Situación Financiera, Un Estado de Resultado Integral, Un Estado de Cambios en el Patrimonio, para el periodo contable terminado a 31 de diciembre de 2023. presentados.

**1.3 Base normativa y periodo cubierto:** Se da cumplimiento a la Resolución 414 de 2014 y se cubre la vigencia anual 2022 para el estado de resultados y el estado de situación financiera consolida la información desde su creación a la vigencia.

**1.4 Forma de organización / cobertura:** Se organiza la información contable de manera idónea, se cuenta con software que facilite el proceso, los documentos fuente son archivados con sus documentos soportes, cumpliendo con la ley general de archivo.

No se cuenta con personal de planta que realice la actividad contable, se contrata un profesional externo para llevar el proceso contable en el software de la entidad.

El área Financiera está compuesta por un contador y el subgerente administrativo y financiera, quienes efectúan los registros contables,

presupuestales y de pago de la ESE Hospital de el Dorado y avalada y supervisada por la misma Subgerente. Se remite la información directamente a la Contaduría General de la Nación, no somos agregados de ninguna entidad.

## **NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS**

**2.1 Base de medición:** la base de medición es lo que refleje el documento fuente, teniendo en cuenta su estimación real. Cuando alguna norma establezca el valor razonable como base de medición, este corresponderá a los valores de mercado en mercados activos para activos o pasivos idénticos a los que la entidad pueda acceder en la fecha de la medición, ajustados con los costos de transporte cuando a ello haya lugar. Si dicho valor no puede estimarse, la norma respectiva establecerá el criterio de medición a seguir.

**2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad:** La moneda funcional definida para la preparación y presentación de los Estados Financieros de la ESE HOSPITAL DE EL DORADO, es el peso colombiano dado que es la moneda del entorno económico principal en el que genera y usa el efectivo. Por lo tanto, la Entidad maneja sus registros contables en dicha moneda, la cual, a su vez, es la usada para la presentación de los estados financieros. La información financiera es presentada en pesos.

En la elaboración de los estados financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la ESE HOSPITAL DE EL DORADO, originados durante los periodos contables presentados.

**2.3 tratamiento de la moneda extranjera:** No se aplica nada en moneda extranjera.



**2.4 hechos ocurridos después del periodo contable:** No se ha realizado hechos después del periodo contable.

**2.5 Otros aspectos:** Se realizan ajustes dentro del periodo contable, antes de realizar el cierre definitivo de cada vigencia, se implementó el sistema de factura electrónica para el proceso de cartera lo permite tener la información actualizada y llega al cliente externo de manera oportuna.

En los Estados Financieros de la ESE HOSPITAL DE EL DORADO se han incluido todos los activos, pasivos, ingresos, costos y gastos cumpliendo la hipótesis de “acumulación o devengo” también conocida como “causación” que indica, que las transacciones se han reconocido en el periodo contable que han ocurrido aun cuando no han generado entradas ni salidas de efectivo a la entidad.

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

**3.1 Juicios:** Se registra el movimiento contable según lo reflejado en el documento fuente.

Las políticas contables aplicadas en la preparación y presentación de los

Estados Financieros de la ESE están fundamentadas en criterios de reconocimiento, medición y revelación establecidos en las NICSP como base en el Nuevo Marco Normativo para empresas que NO cotizan en el Mercado de Valores y que NO captan ni administran ahorro del público según Resolución 414 de 2014 y 607 de 2016 expedidas por la CGN.

**3.2 Estimaciones y supuestos:** Una estimación contable es un mecanismo utilizado por la entidad para medir un hecho económico que, dada la incertidumbre inherente al mismo, no puede medirse con precisión, sino que solamente puede estimarse. Ello implica la utilización de juicios basados en la información fiable disponible y en técnicas o metodologías apropiadas. Son estimaciones contables, entre otras, el deterioro del valor de los activos, el valor razonable de los activos financieros, el valor residual y la vida útil de los activos depreciables, y las obligaciones por garantías concedidas. La entidad realiza anualmente el deterioro de cartera establecido según las políticas contables una vez por año, para la vigencia 2022 se deterioró cartera de difícil cobro debido a que son entidades en liquidación y la probabilidad de pérdida es un hecho, la depreciación de los activos se realiza por el método de línea recta mensualmente desde el software contable Prosoft.



**3.2 Correcciones contables:** Se realizan las correcciones teniendo en cuenta el soporte contable o el hecho generador. Cuando por la corrección de un error, sea impracticable determinar el efecto acumulado al principio del periodo corriente, la entidad corregirá el error de forma prospectiva. Los errores de periodos anteriores que sean inmatrimoniales se corregirán ajustando los saldos de las cuentas del patrimonio en utilidades o pérdidas de ejercicios anteriores.

**3.4 Riesgos asociados a los instrumentos financieros:** Esta entidad no cuenta con riesgos asociados a los instrumentos financieros en la actualidad debido a que se manejan firmas conjuntas en el giro de bancos y también se revisa de manera permanente, cada vez que se van a realizar informes o a fin de mes cuando se verifica la conciliación bancaria.

Un riesgo muy visible que está expuesta esta entidad son las cuentas por cobrar a las diferentes EPS, considerando que falta mucho apoyo por parte de los entes de control, de la Superintendencia de Salud, de la Secretaria de Salud Departamental y del Gobierno en General al no efectuar controles en los incumplimientos de pago por partes de las EPS al no cancelar oportunamente los servicios prestados a sus usuarios y realizar acuerdos de pago que son incumplidos y sigue aumentando la edad de la cartera y el deterioro de la misma, como consecuencia de estos la entidad debe asumir sus compromisos y obligaciones con lo que recibe por giro directo y lo poco que se puede recaudar con la prestación de servicio a particulares.

#### **NOTA 4. RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES**

El Marco Normativo aplicado por esta entidad, para la preparación de los estados financieros, corresponde al adoptado mediante resolución 414 de

2014 y sus actualizaciones expedidas por la CGN – CONTADURIA GENERAL DE LA NACION, en ellos se reconoce la totalidad de los hechos, transacciones y operaciones que realiza la entidad en cumplimiento de sus funciones de cometido estatal.

se aplican las políticas aprobadas y vigentes en la actualidad para la administración municipal.

#### **Principales políticas y prácticas contables**

##### **a) El reconocimiento de la totalidad de las operaciones:**

Para reconocer los derechos, bienes y obligaciones ciertas, los cuales representan el activo, el pasivo, el patrimonio, los ingresos y gastos ordinarios y extraordinarios, se registran aplicando la base de la causación.

b) **Materialidad:** La materialidad se establece con base en los umbrales de materialidad estipulados y aprobados por el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable. Cualquier cambio en el umbral de materialidad para la revelación de hechos ocurridos después del



cierre en el nuevo periodo contable, debe ser aprobado por el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable.

c) **Unidad Monetaria:** La moneda funcional y de presentación de la información financiera es el peso colombiano (COP). Toda la información contenida en los estados financieros se encuentra presentada en pesos, con o sin decimales.

d) **Soportes documentales:** La totalidad de las operaciones registradas están respaldadas con documentos idóneos susceptibles de verificación y comprobación.

e) **Conciliaciones de Información:** Para garantizar la consistencia de la información administrada por las diferentes dependencias de la entidad, se efectúan las respectivas conciliaciones entre el área contable y las áreas de gestión humana, almacén, pagaduría, jurídica, presupuesto y demás áreas proveedoras de información para lograr la integridad del proceso contable.

f) **Presentación de Estados Financieros:** Para la preparación y presentación de estados financieros con propósito general de forma individual, en los aspectos correspondientes a la presentación de la información, esta entidad aplica el tratamiento contable establecido por la Resolución No. 414 de 2014 expedida por la CGN y sus modificatorias, específicamente las establecidas en el manual de políticas contables 1- Presentación de estados financieros del Capítulo VI –Normas para la presentación de estados financieros y revelaciones.

Se presenta como conjunto completo de estados financieros anuales con corte 31 de diciembre de 2023, lo siguiente:

- Un estado de situación financiera al final del periodo contable.
- Un estado de resultados del periodo contable.
- Un estado de cambios en el patrimonio del periodo contable.
- Un estado de flujos de efectivo individual
- Las notas a los estados financieros.

Los estados financieros se presentan de forma comparativa con los del periodo inmediatamente anterior. De otra parte, la Entidad no presenta estados financieros intermedios. Sin embargo, prepara y presenta a la secretaria de salud departamental y al ministerio de salud, son publicados en la página web <http://www.eldorado-meta.gov.co/>, informes financieros y contables con periodicidad anual y los informes financieros mensuales se publican en la cartelera de la ESE MUNICIPAL sobre la situación financiera y el resultado del período, con sus respectivas notas de los hechos no recurrentes cuando sea el caso. Esta entidad presenta los Estados Financieros al representante legal en las fechas que sea programado; una vez el representante legal firma los estados financieros se dan por aprobados y se colocan a conocimiento de los diferentes clientes externos.

g) **Propiedad, Planta y Equipo:** Se reconocen como propiedades, planta y equipo, todos los bienes tangibles empleados para llevar a cabo las funciones misionales y

administrativas; en el reconocimiento, las propiedades, planta y equipo se miden por el costo, con posterioridad a su reconocimiento, las propiedades, planta y equipo se miden por el costo menos la depreciación acumulada y menos las pérdidas por deterioro. La depreciación inicia cuando el activo se encuentra en la ubicación y en las condiciones previstas para operar y se reconoce como gasto en el resultado del periodo, salvo que deba incluirse en el valor en libros de otros activos.

Entre los siguientes rangos.

<b>Elemento</b>	<b>Vida útil</b>
Construcciones y	20 – 60 años
Equipo médico y	5 – 15 años
Equipo de	10 – 16 años
Equipo de comunicaci ón y	4 – 9 años
Muebles, enseres y equipo de oficina	5 – 10 años

Los valores residuales, la vida útil de los activos y el método de depreciación utilizado se revisan y ajustan, de ser necesario, al final de cada periodo contable. Se reconocen pérdidas por deterioro de valor si el valor en libros del activo es mayor que su valor recuperable estimado. Los elementos de propiedades, planta y equipo se dan de baja cuando son vendidos o cuando no se espera recibir beneficios económicos futuros por su uso continuado. La pérdida o ganancia originada en la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo se reconoce en el resultado del periodo.

h) **Intangibles:** Se reconocen como activos intangibles, los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales esta entidad tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, y puede realizar mediciones fiables; en el reconocimiento, los activos intangibles se miden por el costo, con posterioridad a su reconocimiento, los activos intangibles se miden por el costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro. La amortización inicia cuando el activo está listo para su utilización, es decir cuando esté en la ubicación y en las condiciones previstas para operar. Los cargos por amortización se reconocen como gastos en el resultado del periodo, salvo que deba incluirse en el valor en libros de otros activos.

Un activo intangible se dará de baja cuando no cumpla con los requerimientos establecidos para el reconocimiento como activo intangible. Esto se puede presentar cuando el elemento



HOSPITAL MUNICIPAL DE EL DORADO EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
NIT 900.081.643-7

se dispone mediante la venta o un contrato de arrendamiento financiero, o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o enajenación.

i) **Cuentas por cobrar:** Para el ESE hospital de el Dorado, las cuentas por cobrar son aquellos valores, que se generan principalmente por la prestación de servicios asistenciales y por la venta de medicamentos, insumos y dispositivos médicos y de los cuales se espera, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Clasificación Las cuentas por cobrar se clasificarán en las categorías: Cuentas por cobrar al costo y

Cuentas por cobrar al costo amortizado.

Los plazos concedidos por la ESE Hospital de el Dorado, para el pago de los servicios prestados obedecen al cumplimiento de la ley 1122 de 2007 por lo que no es política institucional otorgar o pactar plazo superior a los establecidos en la norma anteriormente citada y por lo tanto la medición de las cuentas por cobrar generadas por la prestación de servicios asistenciales y por la venta de bienes se realizará al costo.

Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo. Para el efecto, se verificará si existen indicios de deterioro.

Se establece como indicios de deterioro los siguientes factores:

- a) Agotamiento del plazo normal de crédito.
- b) Evidencia de intervención y/o liquidación del deudor.
- c) Declaratoria de crisis económica y financiera del sector o alguna de las instituciones del sector con las que se tenga relación comercial

El deterioro corresponderá al exceso del valor en libros de la cuenta por cobrar con respecto al valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados de la misma.

El deterioro se reconocerá de forma separada, como un menor valor de la cuenta por cobrar, afectando el gasto del periodo. Si en una medición posterior, las pérdidas por deterioro disminuyen debido a eventos objetivamente relacionados con su origen, se disminuirá el valor del deterioro acumulado y se afectará el resultado del periodo. En todo caso, las disminuciones del deterioro no superarán las pérdidas por deterioro previamente reconocidas en el resultado.



La ESE Hospital de el Dorado, dejará de reconocer una cuenta por cobrar cuando expiren los derechos (por ejemplo, prescripción) o cuando se transfieran los riesgos y las ventajas inherentes a la misma (por ejemplo, compra de cartera ley 1608 de 2013). Para el efecto, se disminuirá el valor en libros de la cuenta por cobrar y la diferencia con el valor recibido se reconocerá como ingreso o gasto del periodo.

Reconocimiento y medición de glosas, la ESE Dorado, reconocerá y medirá las glosas de acuerdo a su tipología, para lo cual se definen dos:

1. Glosa pertinente y no subsanable,
2. Glosa por error de proceso administrativo.

j) **Inventarios:** Los inventarios son bienes tangibles adquiridos por la entidad con la intención de ser utilizados para:

- a) consumo para y en la prestación de los servicios asistenciales;
- b) comercializarse en el curso de la operación como resultado de los convenios y contratos para la atención de usuarios del régimen contributivo y subsidiado del sistema de salud;
- c) venta bajo formula médica a particulares que lo requieran;
- d) consumo como repuestos esenciales de equipo médico, odontológico, de radiología, de laboratorio clínico, de equipos de rehabilitación y similares;
- e) consumo de elementos para higiene, asepsia y esterilización.

Son inventarios para la ESE los bienes tangibles representados en:

- a) Medicamentos
- b) Insumos y dispositivos médico – quirúrgicos c) Material reactivo y de laboratorio
- d) Material odontológico
- e) Elementos de higiene, asepsia y esterilización f) Ropa hospitalaria y quirúrgica.
- g) Repuestos esenciales de equipo médico, odontológico, de radiología, de laboratorio clínico, de equipos de rehabilitación y similares

k) **Beneficio a empleados:**



HOSPITAL MUNICIPAL DE EL DORADO EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
NIT 900.081.643-7

Corresponde a las obligaciones adquiridas por la ESE Hospital, 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. Hacen parte de dichos beneficios:

- Prima de servicios
- Prima de vacaciones
- Prima de navidad
- Incapacidades
- Vacaciones
- Indemnización de vacaciones
- Cesantías
- Intereses a las cesantías
- Dotación
- Aportes al régimen de seguridad social

h) **Recursos entregados en administración:** Se registra el valor correspondiente a encargos fiduciarios, pero para esta entidad no es aplicable el concepto.

i) **Reconocimiento de los Ingresos:** Los registros por ingresos corresponden a los recursos recibidos por la ESE municipal para gastos de funcionamiento e inversión de la Entidad.

En términos generales, los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la entidad 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 rendimientos financieros 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.

l) **Reconocimiento de Gastos:** Se registran con base en su causación, de acuerdo a los principios generalmente aceptados en Colombia, los gastos se reconocen en la medida que se haya incurrido en ellos.

m) **Reconocimiento de Los costos de ventas:** se reconocen en el momento en que el servicio es prestado e incluyen las erogaciones que están asociadas directamente con la prestación del mismo

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

- NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES
- NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
- 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 14. ACTIVOS INTANGIBLES
- NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
- NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS
- NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
- NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
- NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR
- NOTA 24. OTROS PASIVOSGF
- NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
- NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN
- NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
- NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE
- NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)
- NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
- NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
- NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

### ➤ **NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

#### Composición

#### 5.3. Equivalentes al efectivo



HOSPITAL MUNICIPAL DE EL DORADO EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
NIT 900.081.643-7

Comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja y entidades financieras. Con corte a 31 diciembre de 2023 presenta los siguientes saldos:

ACTIVO	2022	2023	Absoluta	Var relativa
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
Efectivo (Depositos en inst. Financieras	147,918,131.60	35,715,769.42	-112,202,362.18	-75.85%

El saldo en caja asciende a la suma de \$ 65.800 valor conciliado con el área de tesorería, el saldo en bancos asciende a la suma de \$, 35.649.969.42 el saldo del efectivo asciende a la suma de \$35.715.769.42, se observa disminución con relación a la vigencia anterior, el resultado obedece a la disminución en el recaudo debido a que el pago de los convenios suscritos con el Departamento del Meta se verá reflejado en el primer trimestre de 2024.

➤ **NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR**

Conformada por los derechos a favor de la entidad contable, originados por la facturación pendiente de radicar y radicada de la venta de servicios de salud a las diferentes EAPB, a las que se les presta servicios. El Hospital Municipal del el Dorado E.S.E. clasifica las cuentas por cobrar en la categoría del costo y se miden por el valor de la transacción. Al final de cada periodo la E.S.E., evalúa si las cuentas por cobrar presentan indicios de deterioro y de ser así reconoce una pérdida en los estados financieros.

Comparativo de las cuentas por cobrar a 31 diciembre de 2022/2023

ACTIVO	2022	2023	Absoluta	Var relativa
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
Cuentas por cobrar (Deudores )	335,579,937.43	1,046,801,860.41	711,221,922.98	211.94%

Las Cuentas por cobrar presentan incremento de un 211 % con respecto a la vigencia 2022, sin embargo, es importante indicar que el resultado es dinámico, y se observa incremento en la facturación, situación que obedece a los convenios de salud Pública suscritos con el Departamento del Meta. Por lo anterior con corte a 31 diciembre de 2023, el Hospital tiene cuentas por cobrar con cargo a estos convenios. Teniendo en cuenta que se evidencia el incremento de los servicios prestados y que, el comportamiento de pago de la EPS, corresponde a la facturación radicada de la operación corriente, es necesario iniciar acciones administrativas con el objetivo de conciliar, depurar y actualizar los saldos de las cuentas por cobrar de vigencias anteriores.

➤ **NOTA 9. INVENTARIOS**

Representa el valor de los medicamentos, material médico quirúrgico, material odontológico y material de laboratorio existentes al corte, adquiridos para ser consumidos o utilizados de forma directa en la prestación de servicios de salud.

9.1. Bienes y servicios

**Comparativo saldo inventario**

ACTIVO	2022	2023	Absoluta	Var relativa
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
Inventarios	171,294,548.82	168,035,299.47	-3,259,249.35	-1.90%

Con respecto al saldo de inventarios se observa disminución en un 1%, con respecto a la vigencia 2022, el resultado indica que la E.S.E., permanece con insumos para la dispensación en la prestación de los servicios de salud.

➤ **NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Composición

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles

Corresponde a los bienes tangibles de propiedad de la entidad que se utilizan para la producción y comercialización de bienes y la prestación de servicios de salud.

**Comparativo 2022/2023**

NO CORRIENTE	2022	2023	Absoluta	Var relativa
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>1,392,294,107.04</b>	<b>1,479,873,501.74</b>	<b>87,579,394.70</b>	6.29%
Edificaciones	205,113,939.00	205,113,939.00	-	0.00%
Maquinaria y equipo	1,090,200.00	10,408,200.00	9,318,000.00	854.71%
Equipo Medico y científico	620,389,472.04	620,389,472.04	-	0.00%
Muebles, enseres y equipos de oficina	64,700,521.00	121,918,879.70	57,218,358.70	88.44%
Equipos de comunicación y computacion	121,428,153.00	142,471,189.00	21,043,036.00	17.33%
Equipos de transporte, traccion y elevacio	376,878,822.00	376,878,822.00	-	0.00%
Equipo de comedor, cocina despensa y h	2,693,000.00	2,693,000.00	-	0.00%
<b>Depreciacion acumulada</b>	<b>-621,242,630.54</b>	<b>-753,266,115.93</b>	<b>-132,023,485.39</b>	<b>21.25%</b>

El activo no corriente de la E.S.E., está conformado por aquellos activos que permanecen en la entidad por más tiempo, se evidencia que la participación significativa se concentra en el equipo médico científico, edificaciones y el equipo de transporte. La E.S.E, durante la



vigencia 2023 realizo adquisición de maquinaria y equipo, muebles y enseres, y equipos de cómputo, con el objetivo de mejorar la prestación de servicio de salud.

➤ **NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR**

Composición

**21.1. Revelaciones generales**

Representan las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros originadas en el desarrollo de su objeto y de las actividades que adelanto dentro del periodo contable. Las cuentas por pagar clasificadas en la categoría de costo, y se miden por el valor de la transacción. Las cuentas por pagar se dan de baja cuando extingan las obligaciones que las originaron.

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

Composición de las cuentas por pagar

PASIVO	2022	2023	Absoluta	Var relativa
<b>CORRIENTE</b>				
<b>Cuentas por pagar</b>	<b>67,712,830.60</b>	<b>141,985,487.33</b>	<b>74,272,656.73</b>	109.69%
Bienes y servicios (Proveedores)	41,906,906.60	27,051,106.88	-14,855,799.72	-35.45%
Recaudos a Favor de Terceros	17,611,274.00	484,666.00	-17,126,608.00	
Descuentos Nomina (Libranzas)		4,249,220.50		
Retencion en la fuente	1,895,590.00	3,972,955.00	2,077,365.00	109.59%
Imp. Contribuciones y tasas por pagar	3,057,802.00	17,351,878.95	14,294,076.95	

Se observa que el Hospital Municipal de el Dorado E.S.E., cuenta con pasivos de naturaleza corriente, el componente de **cuentas por pagar** está conformado por los bienes y servicios (proveedores), impuestos por pagar (contribuciones y tasas), se evidencia que el valor en **bienes y servicios** disminuyo en un 35% respecto a la vigencia anterior, en este componente está conformado por el valor adeudado a proveedores de bienes y servicios.

➤ **NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

Composición

PASIVO	2022	2023	Absoluta	Var relativa
<b>CORRIENTE</b>				
<b>Beneficios a empleados (Prestaciones)</b>	<b>45,109,077.00</b>	<b>104,496,874.50</b>	<b>59,387,797.50</b>	131.65%



HOSPITAL MUNICIPAL DE EL DORADO EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
NIT 900.081.643-7

Con respecto al saldo de beneficios a empleados presenta incremento en un 131%, el resultado obedece al registro de la provisión por prestaciones sociales, a 31 diciembre de 2023 la E.S.E., adeuda por concepto de cesantías, interés de cesantías, y prestaciones sociales que se esperan cancelar en los próximos doce meses.

➤ **NOTA 23. PROVISIONES**

Composición

**23.1. Litigios y demandas**

➤ **NOTA 27. PATRIMONIO**

El patrimonio del Hospital Municipal de el Dorado E.S.E., está conformado por la estimación que realizó el Estado para la creación de la Empresa.

Composición

PATRIMONIO INSTITUCIONAL	2022	2023	Absoluta	Var relativa
Capital fiscal	1,029,095,471.60	1,029,095,471.60	-	0.00%
Resultado de ejercicios anteriores	563,622,565.36	458,378,441.15	-105,244,124.21	-18.67%
Resultado del Ejercicio	-105,266,038.21	383,305,531.63	278,039,493.42	77.19%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>1,487,451,998.75</b>	<b>1,870,779,444.38</b>	<b>383,327,445.63</b>	<b>25.77%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>1,605,543,961.35</b>	<b>2,117,469,708.91</b>	<b>511,925,747.56</b>	<b>31.88%</b>

**27.1. Capital**

Conformado por los bienes y derechos para la creación, y el desarrollo de su objeto social, además de los excedentes de los ejercicios anteriores. Para el caso, se observa utilidad, el resultado obedece a las estimaciones por transferencias y subvenciones.

➤ **NOTA 28. INGRESOS**

**28.1. Ingresos venta de servicios salud**

Composición

	2022	2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>				
Ingresos por prestación de servicios	1,641,564,666.00	1,804,939,564.68	163,374,899	10.0%



HOSPITAL MUNICIPAL DE EL DORADO EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
NIT 900.081.643-7

El Hospital Municipal de el Dorado E.S.E., Se reconocerán como ingresos por prestación de servicios los flujos obtenidos en la ejecución de su objeto social con independencia de la existencia o no de un contrato. Estos ingresos se caracterizan porque buscan satisfacer necesidades de los usuarios o cumplir requerimientos contractuales previamente establecidos. La E.S.E. reconoce sus ingresos en la medida que espera recibir beneficios económicos futuros. Registra ingresos por la prestación de servicios de salud, y se miden por el valor razonable de la prestación del servicio.

El Estado de Resultado integral evidencia incremento en la venta de servicios de salud en un 10% respecto de la vigencia 2022, Es importante indicar que el resultado financiero se debe a que el hospital factura a las diferentes empresas administradoras planes de beneficios (EAPB) a través de la modalidad de capitación y evento según el manual tarifario vigente. La E.S.E., para la vigencia 2023 suscribió convenios para la ejecución plan de intervenciones colectivas con el Departamento del Meta y el Municipio de el Dorado, esto con el objetivo de fortalecer la venta de servicios de salud y apoyar los gastos de funcionamiento.

### 28.2 ingresos de transacciones sin contraprestación

	2022	2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
<b>SUBVENCIONES</b>	<b>219,267,468.00</b>	<b>347,468,749.00</b>	<b>128,201,281</b>	<b>58%</b>

El Hospital Municipal de el Dorado E.S.E, recibió transferencia de recursos con cargo al convenio interadministrativo No 2274 de 2023 celebrado con el Departamento del Meta, con el objetivo de garantizar la operación de los servicios de salud.

El Hospital Municipal de el Dorado E.S.E., recibió recursos del Departamento del Meta con cargo a la estampilla pro hospitales.

### 28.3 Otros ingresos

	2022	2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>7,017,146.36</b>	<b>275,469,272.76</b>	<b>268,452,126</b>	<b>3826%</b>
Financieros	216,179.94	51,137.81	-165,042	
Otros ingresos	6,800,966.42	275,418,134.95	268,617,169	

En la cuenta financieros se registran los rendimientos provenientes de las cuentas bancarias, en la vigencia 2023 se realizó conciliación de las cuentas por pagar, los ajustes se registraron en la cuenta otros.

➤ **NOTA 29. GASTOS**

En esta denominación se incluyen cuentas que representan los gastos asociados al desarrollo de su actividad económica, se detallan los gastos de personal, la seguridad social, y los gastos de personal indirecto.

	2022	2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>591,285,244.69</b>	<b>524,310,909.75</b>	<b>-66,974,335</b>	<b>-11%</b>
De administracion	482,092,096.23	480,250,558.39	-1,841,538	0%
Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones	109,193,148.46	44,060,351.36	-65,132,797	-60%

**29.1 Gastos de administración y operación**

	2022	2023	Variacion
<b>51 De administración</b>	<b>482,092,096.23</b>	<b>480,250,558.39</b>	
5101 Sueldos y salarios	92,086,687.00	110,676,980.79	18,590,293.79
5103 Contribuciones efectivas	27,401,681.00	26,697,443.00	- 704,238.00
5104 Aportes sobre la nomina	4,394,025.00	4,866,227.00	472,202.00
5107 Prestaciones Sociales	35,926,449.00	30,119,724.00	- 5,806,725.00
5108 Gastos de Personal Diversos	-	135,608,314.00	135,608,314.00
5111 Generales	320,616,665.23	168,914,290.40	- 151,702,374.83
5120 Impuestos contribuciones y tasas	1,666,589.00	3,367,579.20	1,700,990.20

Se observa disminución en los gastos de administración con relación a la vigencia anterior, el resultado corresponde a las estimaciones registradas a salarios y prestaciones sociales que se realizaron a partir de las disposiciones legales vigentes.

Con relación a los gastos de personal diversos se evidencia incremento debido a la contratación indirecta que realiza la E.S.E., con el objetivo de cumplir con los convenios suscritos y la mejora continua en la prestación del servicio de salud.

**29.2 otros gastos**

	2022	2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>473,232,856.41</b>	<b>290,110,729.58</b>	<b>-225,092,037</b>	<b>-47.56%</b>
Comisiones	6,716,397.41	128,811.04	-6,587,586	
Financieros	466,516,459.00	241,424,421.73	-225,092,037	
Gastos Diversos		48,557,496.81		

Con relación a **otros Gastos** se evidencia disminución en el reconocimiento a los gastos financieros en este componente se registran las conciliaciones realizadas por el área de cuentas médicas, por concepto de glosas aceptadas.

Se observa registro en el componente denominado **gastos diversos**, el resultado se obtiene principalmente por las conciliaciones realizadas a las cuentas por pagar, y a las estimaciones por aproximaciones y ajustes al peso.



HOSPITAL MUNICIPAL DE EL DORADO EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
NIT 900.081.643-7

➤ **NOTA 30. COSTO DE VENTAS**

	2022	2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
<b>COSTO DE VENTA</b>	908,597,217.47	1,230,150,415.48	321,553,198	35.4%
Costo de venta de bienes y servicios	908,597,217.47	1,230,150,415.48	321,553,198	

Con respecto al costo de venta de venta bienes y servicios presenta incremento en un 35% con respecto a la vigencia anterior, el aumento se debe principalmente a las estimaciones relacionadas con personal directo como indirecto, para la vigencia 2023 se hizo necesario la contratación de personal misional para la ejecución de los convenios suscritos con el Municipio de el Dorado y el Departamento del Meta.

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

El estado de flujo de efectivo del Hospital Municipal de el Dorado E.S.E., revela las entradas y salidas de efectivo y su equivalencia, para el caso se observa incremento en las cuentas por cobrar, y en las cuentas por pagar.

**SANDRA MILENA LOBATON PARDO**  
Contador Público TP N. 118513-T