

800.227.940	COLFONDOS	16.129
860.045.904	EPS-S UNICAJAS - COMFACUNDI	4.700
805.000.427	COOMEVA E.P.S. S.A.	3.307
860.026.182	ALLIANZ SEGUROS S.A.	3.274
	TOTAL	704.908

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH) - Módulo Financiero NIIF

- (e) Los Préstamos Interinstitucionales entre hospitales y otros, presentan un aumento del 15%, representado en \$41 millones de pesos. En virtud de esta situación, el área de farmacia adelanta conciliaciones con los proveedores y Empresas Sociales del Estado amigas a las que se les otorgan préstamos de insumos, medicamentos y material médico-quirúrgico, con el objeto de recibir las devoluciones bien sea en insumos o en recursos.

PRESTAMOS POR VIGENCIA (Cifras en Miles de Pesos)	VALOR
Antes y vigencia 2021	55.935
2022	30.623
2023	240.841
TOTAL	327.399

No obstante, Existen saldos de vigencias anteriores que deben ser gestionados por el Área de Farmacia tal como se ha solicitado por el Comité de Sostenibilidad Contable en las siguientes reuniones y donde se ha presentado poco avance.

- Comité de Sostenibilidad Contable - Acta No. 004 de Septiembre de 2020
- Comité de Sostenibilidad Contable - Acta No 006 del 02 de Diciembre de 2020
- Comité de Sostenibilidad Contable - Acta No. 006 del 30 de Noviembre de 2022
- Comité de Sostenibilidad Contable - Acta No. 001 del 28 de Marzo de 2023
- Comité de Sostenibilidad Contable - Acta No. 005 del 08 de Noviembre de 2023

7.8 Cuentas por cobrar de difícil recaudo

Por prestación de servicios de salud corresponde a cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud pendientes de recaudo que han sido reclasificados de la cuenta principal por su antigüedad y morosidad por el Área de Cartera, en la mayoría de los casos por circunstancias debidamente soportadas como intervención forzosa de entidades declaradas liquidadas, incumplimiento recurrente en los pagos, intervención especial, o cuando hay indicios de No pago justificados, por tal motivo es necesario que el Área de Cartera documente ante el Comité de Conciliación y Defensa Judicial tal como lo establece la Resolución 214 de 2020 del Manual de Cartera.

Las entidades liquidadas en la cuenta de difícil recaudo (1385) a la fecha son:

(1385) - Entidades liquidadas con saldos de Difícil recaudo
(Cifras Miles de Pesos)

Entidad	2023
EPS CONVIDA EN LIQUIDACIÓN	108.647.520
MEDIMÁS EPS S.A.S. EN LIQUIDACIÓN	12.438.208
SALUD VIDA E.P.S. S.A. EN LIQUIDACIÓN	4.349.429
EPS-S UNICAJAS - COMFACUNDI	4.142.901
COMPARTA EPS EN LIQUIDACIÓN	3.250.199
CAFESALUD E.P.S. EN LIQUIDACIÓN	2.855.102
COOMEVA E.P.S. S.A.	2.342.378
EMDISALUD EPS	1.844.504
SALUDCOOP E.P.S. EN LIQUIDACIÓN	1.581.527
CRUZ BLANCA EPS S.A.	1.199.452
ECCOOPSOS EPS	1.191.646
CONSORCIO FISALUD - FOSYGA	1.048.022
AMBUQ EPS-S-ESS EN LIQUIDACIÓN	308.480
CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE HUILA	305.747
OTRAS ENTIDADES DE MENOR CUANTÍA	2.317.637
TOTAL	147.822.752

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

Como se observa en el cuadro adjunto, frente a la vigencia 2022, dicha cuenta presentó un incremento del 297% principalmente de la reclasificación de la totalidad de cartera de la EPS CONVIDA, entidad con la mayor participación en la cartera hasta el año 2022. Esto dado a su liquidación en septiembre de ese mismo año.

7.9 Revelaciones

El área de Cartera realiza mesas de trabajo programadas por la Secretaría de Salud de Cundinamarca, de acuerdo con lo establecido en la Circular 030 de 2013 con las principales Entidades Responsables de Pago (ERP) de Cundinamarca y Bogotá donde se discuten estos temas en presencia de los Entes de Control y Vigilancia como la Contraloría Departamental de Cundinamarca y la Superintendencia Nacional de Salud logrando así acuerdos de pago.

Adicionalmente, esta área realiza conciliación de los estados de cuenta, notificación de saldos, derechos de petición, y cobro persuasivo para lograr la recuperación de la cartera.

Dentro de las cuentas por cobrar en contabilidad se incluyen los Ingresos Abiertos de pacientes hospitalizados o las órdenes de trabajo, las cuales por la norma internacional NIIF

deben ser registradas en el periodo que se originan, pero solo se reflejarán en el módulo de Cartera una vez se cierran el ingreso y se genera la factura.

Se cuenta con Resolución 214 de 2020 del Manual de Cartera donde se describen las acciones del cobro persuasivo y jurídico a realizar.

El 57% del total de cuentas por cobrar de \$385.711 millones corresponde a la cartera mayor a 360 días y a las cuentas de difícil cobro. Se tiene reconocido de deterioro de estas cuentas \$140.527 millones de pesos que equivale a una cobertura del 64% del total de la deuda.

7.8 Deterioro de Cuentas por cobrar

La E.S.E Hospital Universitario de la Samaritana realiza el cálculo del Deterioro por lo menos una vez al año para generar una mayor comparabilidad con el periodo anterior, a pesar que la Política Contable está señalado que se debe realizar por lo menos una vez al año, sin embargo, para un mayor control y seguimiento cumpliendo la política, el cálculo se realiza de manera trimestral y éste se calcula de forma individual por tercero y por factura en forma automática a través del módulo de Cartera del Sistema Institucional. El cálculo se realiza teniendo en cuenta el valor presente del flujo futuro, la Tasa efectiva anual determinada por el Banco de la República, la diferencia entre el valor en libros y el valor presente del flujo futuro de la cuenta por cobrar se reconocerá como deterioro.

DETERIORO (Cifras en Miles de Pesos)	VALOR
Deterioro de cuentas por cobrar servicios de salud 2023	140.527.463
Deterioro de cuentas por cobrar servicios de salud 2022	118.746.036
Valor incremento del deterioro año 2023	21.781.427

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

Los Indicios para realizar el deterioro de la cartera están señalados en el Manual de Políticas Contables Acuerdo No. 054 del 04 de diciembre de 2019 emitido por la Junta Directiva acuerdo y Resolución 214 de 2020 del Manual de Cartera.

NOTA 9 – INVENTARIOS

Composición

INVENTARIO MATERIALES Y SUMINISTRO (Cifras en Miles de Pesos)	2023	2022	VARIACION	
			\$	%
MATERIALES Y SUMINISTROS	12.194.557	10.162.156	2.032.401	20
DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS	-156.695	-156.695	0	0
TOTAL INVENTARIO MATERIALES Y SUMINISTRO	12.037.862	10.005.461	2.032.401	20

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

Los inventarios en la E.S.E. Hospital Universitario de la Samaritana son los activos

adquiridos de la categoría de medicamentos como: medicamentos, material médico quirúrgico, material de osteosíntesis, materiales reactivos y de laboratorio, materiales odontológicos, materiales para imagenología y de la categoría de víveres y rancho entre otros.

Los saldos reportados en los Estados Financieros corresponden a la información que migra del módulo de inventarios DGH la cual esta soportada con los comprobantes de ingresos y salidas de inventarios generados en farmacia y almacenes en general.

Los inventarios se reconocen al costo y están compuestos de la siguiente manera:

9.1 Materiales y Suministros

DETALLE INVENTARIOS A DICIEMBRE 2023 - 2022

(Cifras en Miles de Pesos)

INVENTARIO MATERIALES Y SUMINISTRO (Cifras en Miles de Pesos)	2023	2022	VARIACIÓN	
			\$	%
Medicamentos	1.938.121	3.010.101	-1.071.979	-36
Materiales Médico Quirúrgicos	4.689.395	4.691.486	-2.091	0
Materiales Reactivos Y De Laboratorio	556.778	213.666	343.112	161
Materiales Odontológicos	128.291	89.765	38.527	43
Material Para Imagenología	83.938	2.107	81.830	100
Viveres Y Rancho	235.463	128.587	106.876	83
Elementos Y Accesorios De Aseo	582.466	272.680	309.786	114
Dotación A Trabajadores	12.662	43.737	-31.075	100
Ropa Hospitalaria Y Quirúrgica	329.995	373.504	-43.510	-12
Otros Materiales Y Suministros	3.637.448	1.336.523	2.300.925	172
INVENTARIO MATERIALES Y SUMINISTRO	12.194.557	10.162.156	2.032.401	20
(-) Deterioro acumulado	-156.695	-156.695	0	0
NETO INVENTARIO MATERIALES Y SUMINISTRO	12.037.862	10.005.461	2.032.401	20

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

El inventario de materiales y suministros de la entidad presentó un aumento de \$2.032 millones de pesos dado a la necesidad de disponibilidad en el caso del año 2023 de insumos de apoyo clínico y materiales y suministros despachados por el almacén general en las tres sedes. La cuenta de deterioro acumulado de inventarios se mantiene estable en el periodo, durante el año 2023 no fue necesario deteriorar los inventarios dado que el manual tarifario de la institución actualizado en enero de 2023 presenta un equilibrio entre el costo de adquisición y el precio de venta de los medicamentos y materiales facturables.

Para la valoración y determinación de los costos, se aplicó el método de costo promedio.

Las áreas de farmacia, almacén general y nutrición etc. programan y realizan sus inventarios los cuales formalizan mediante actas presentadas al comité de inventarios institucional.

9.2 Revelaciones

El Hospital medirá los inventarios que sean adquiridos por el valor del costo de adquisición el cual queda registrado en el Sistema Dinámica Gerencial – Módulo de Inventarios.

Las áreas responsables de Farmacia y Almacenes realizaron el procedimiento de toma física de inventario en el mes de Diciembre de 2023, en cumplimiento a la normatividad y de acuerdo con la política que tiene la E.S.E de realizar inventarios de toma física al cierre del ejercicio con el propósito de tener los inventarios actualizados en las tres sedes.

La Subdirección de Farmacia realizará en enero de 2024 una depuración de medicamentos y dispositivos médicos vencidos, que aunque son muy pocos y en los contratos firmados con los proveedores de insumos, medicamentos y materiales médico-quirúrgicos cuentan con una cláusula que establece que en caso de presentarse vencimiento de insumos, estos se deben reponer a través del método de bonificación. Lo que genera que el valor de los medicamentos e insumos vencidos nunca exceda el valor de las bonificaciones, motivo por el cual no se presenta deterioro de inventarios por elementos vencidos.

Según el inventario de rotación de inventarios con respecto a los costos institucionales, el Hospital rota sus inventarios cada 20 días.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (Cifras en Miles de Pesos)	2023	2022	VARIACIÓN	
			\$	%
Terrenos	13.825.366	13.825.366	0	0
Edificaciones	34.973.316	34.078.596	894.719	3
Planta, ductos y túneles	8.676.268	8.115.340	560.928	7
Redes, líneas y cables	2.616.120	1.892.749	723.371	38
Maquinaria y equipo	9.589.511	8.817.156	772.354	9
Equipo médico y científico	95.258.885	88.198.377	7.060.509	8
Muebles y enseres y equipo de oficina	5.793.649	5.159.149	634.500	12
Equipo comunicación computación	14.040.579	10.047.009	3.993.570	40
Equipo de transporte	1.957.106	1.957.106	0	0
Equipo. Comedor cocina despensa y hotelería	9.656.862	9.227.825	429.036	5
Total	196.387.661	181.318.673	15.068.988	8
(-) Depreciación Acumulada	-66.405.886	-54.560.439	-11.845.447	22
TOTAL VALOR NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	129.981.775	126.758.234	3.223.541	3

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

La Propiedad Planta y Equipo en la presente vigencia presenta un aumento del 2,54%

equivalente a \$3.224 millones de pesos. El aumento de forma general se justifica por la renovación de tecnologías especialmente en el equipo médico y científico, muebles, enseres, bienes de hotelería y mejoras en las edificaciones de la institución.

10.1 Detalle Saldos y Movimientos PPE - Inmuebles

Terrenos

No presenta diferencias entre los períodos Diciembre de 2023 y 2022.

(1605) - TERRENOS (Cifras en Miles de Pesos)		DIRECCIÓN	VALOR
1	TERRENO DEL EDIFICIO ASISTENCIAL	CARRERA 8 # 0 - 29 SUR	6.643.293
2	TERRENO LOTE PARQUEADERO PRINCIPAL	CARRERA 8 # 0 - 22 SUR	3.493.275
3	TERRENO MORGUE Y CALDERAS	CARRERA 8C 0 - 88 SUR	1.079.405
4	TERRENO LOTE SUR ACCESO A URGENCIAS	CARRERA 8C # 0-22	888.688
5	TERRENO LOTE CANCHA MÚLTIPLE	CARRERA 9 N° 0-80 SUR	501.500
6	TERRENO LOTE PARQUEADERO ADICIONAL	CALLE 1 SUR # 8-55/59	287.478
7	TERRENO LOTE BODEGA ALMACÉN	CALLE 1 # 8-35/39	277.448
8	TERRENO ÁREA ADMINISTRATIVA	CARRERA 8 # 1 - 05 SUR	247.771
9	TERRENO LOTE CASA DE ARCHIVO GESTIÓN DOCUMENTAL	CALLE 1 SUR # 8-69/73	223.020
10	LOTE CASA ARCHIVO	CALLE 1 SUR # 8 - 63	183.490
TOTAL TERRENOS			13.825.366

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

Edificaciones

La variación absoluta del cuarto trimestre 2022-2023 de \$895 millones, corresponde a las adecuaciones realizadas en las edificaciones del Hospital como son: gastroenterología, muro perimetral del parqueadero, docencia e investigación, cubierta del comedor, impermeabilización de terrazas, objeciones, salas de parto, recuperación, entre otros.

EDIFICACIONES (Cifras en Miles de Pesos)		DIRECCIÓN	VALOR
1	EDIFICIO ASISTENCIAL	CARRERA 8 # 0 - 29 SUR	32.223.572
2	MORGUE Y CALDERAS	CARRERA 8C 0 - 88 SUR	724.162
3	ÁREA ADMINISTRATIVA	CARRERA 8 # 1 - 05 SUR	696.981
4	PARQUEADERO	CARRERA 8 # 0 - 22 SUR	463.398
5	LOTE ACCESO URGENCIAS	CARRERA 8C # 0-22 SUR	332.311
6	EDIFICACIÓN DEPORTIVA CANCHA MÚLTIPLE	CARRERA 9 N° 0-80 SUR	218.561
7	BODEGA ALMACÉN	CALLE 1 # 8-35/39	143.447
8	CASA DE ARCHIVO GESTIÓN DOCUMENTAL	CALLE 1 SUR # 8-69/73	86.239
9	CASA ARCHIVO	CALLE 1 SUR # 8 - 63	56.509
10	PARQUEADERO ADICIONAL	CALLE 1 SUR # 8-55/59	28.135
TOTAL EDIFICACIONES			14.975.016

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

10.2 Detalle Saldos y Movimientos PPE - Muebles

Plantas ductos y túneles

Para el periodo 2022-2023 se presenta un aumento en la variación de \$561 millones debido a la renovación y mantenimiento de las Plantas de Tratamiento de Agua Potable y Residual tanto en el Hospital Regional como en la Unidad Funcional de Zipaquirá y del sistema generador de aire medicinal en la sede Bogotá.

Redes líneas y cables

Presenta un aumento de \$723 millones debido a la renovación de la red de gases medicinales tanto en la sede Bogotá como en el Hospital Regional de Zipaquirá.

Maquinaria y equipo

Este grupo está compuesto por los rubros de equipo de música, herramientas y accesorios y maquinaria y equipo como tal.

Comparativo 2023-2022. La variación es de \$772 millones de pesos que se presenta principalmente por el mantenimiento correctivo y preventivo en los equipos de ventilación y aires acondicionados en las tres sedes y el sistema de enfriamiento chiller de la sede Bogotá.

Equipo médico y científico

La variación absoluta que se presenta en las vigencias 2023-2022 (\$7.061 millones) obedece a dos factores fundamentales: el primero obedece a las adquisiciones de equipos con el fin de actualizar la tecnología biomédica de la institución en sus tres sedes, destacando el ingreso de incubadoras, máquinas de anestesia, monitores y un ecógrafo para la sede Bogotá y ventiladores neonatales y adultos en el Hospital Regional de Zipaquirá. El segundo factor se debe a los mantenimientos correctivos y preventivos de alto costo en los equipos médicos de la institución en sus tres sedes, cumpliendo con el presupuesto proyectado para este fin.

Muebles y enseres y equipo de oficina

La variación absoluta del año del 2023 comparado con el año 2022, presenta un aumento de \$634 millones de pesos a consecuencia de las adquisiciones realizadas durante este periodo de toda clase de mobiliario para uso de la institución en cada una de las distintas áreas. Se destaca la compra de sillas ergonómicas, tándem, puestos de trabajo, escritorios, gabinetes aéreos y divisiones de oficina, así como la renovación mobiliaria de algunas áreas administrativas como educación médica, mercadeo y contratos, objeciones, áreas comunes del edificio asistencial y del área administrativa del Hospital Regional de Zipaquirá.

Equipo de comunicación y computación.

Analizando el cuarto trimestre del 2023 comparado con su homólogo de la vigencia 2022, nos hallamos ante una variación absoluta positiva (aumentó) en \$3.994 millones de pesos cuya principal causa es que en el mes de Mayo de 2023, se recibió una donación por parte de la Secretaría de Salud de Cundinamarca donde se recibieron equipos para los cuartos técnicos de sistemas como son Firewall, Switch, Servidores y Balanceadores. De igual manera se adquirieron computadores de escritorio y portátiles para la renovación de

hardware en las tres sedes.

Equipo de transporte

No se presenta variación para este rubro entre los años 2020 y 2021.

(1675) - VEHÍCULOS (Cifras en Miles de Pesos)		MARCA	MODELO	VALOR
1	UNIDAD MÉDICA MÓVIL BANCO DE SANGRE PLACA ODT761	HINO	DSNA 04 BS	300.317
2	CAMIONETA COLOR GRIS METÁLICO.	TOYOTA	FORTUNER 2020	170.000
3	AMBULANCIA MEDICALIZADA PLACA ODT493 COLOR BLANCO GLACIAL	RENAULT	TRAFIC 2021	159.009
4	AMBULANCIA MEDICALIZADA PLACA OFK-720 COLOR BLANCO GLACIAL	RENAULT	TRAFIC 2020	149.319
5	VEHÍCULO OJZ 560 UNIDAD MÓVIL MEDICA ALCALDÍA ZIPAQUIRÁ	CHEVROLET	NPR	130.000
6	VEHÍCULO OJZ 560 UNIDAD MÓVIL MEDICA ALCALDÍA SAN CAYETANO	CHEVROLET	NPR	125.500
7	VEHÍCULO OJZ 560 UNIDAD MÓVIL MEDICA ALCALDÍA COGUA	CHEVROLET	NPR	124.500
8	AMBULANCIA TAB OJK127 COLOR BLANCO	MAZDA	BT50 2014	122.701
9	AMBULANCIA MEDICALIZADA COLOR BLANCA NIEBLA, PLACA ODT524	CHEVROLET	D-MAX 2021	108.248
10	AMBULANCIA MEDICALIZADA COLOR BLANCA NIEBLA, PLACA ODT525	CHEVROLET	D-MAX 2021	108.248
11	VEHÍCULO TIPO FURGÓN COLOR BLANCO	JAC	2021	97.470
12	AMBULANCIA TAB OJG675 COLOR BLANCO	MAZDA	BT50 2011	80.274
13	AMBULANCIA TAB OJG674 COLOR BLANCO	MAZDA	BT50 2011	79.688
14	VEHÍCULO TIPO FURGÓN COLOR BLANCO	JAC	2021	73.792
15	CAMIONETA OFK594 COLOR PLATA	NISSAN	X TRAIL 2013	59.340
16	AMBULANCIA TAB OHK820 COLOR BLANCO	HYUNDAI	STAREX 2007	34.669
17	VEHÍCULO OJG 083 CAMPERO COLOR BLANCO	CHEVROLET	VITARA	15.000
18	AMBULANCIA OJG 309 COLOR BLANCO APOYO LOGÍSTICO	TOYOTA	LAND CRUISER	11.450
19	AUTOMÓVIL OBF301 COLOR AZUL MANITOVA	TOYOTA	COROLLA 2003	7.580
TOTAL VALOR VEHÍCULOS				1.957.166

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

Equipo de cocina, despensa y hotelería.

Tanto la variación absoluta (\$429 millones de pesos) como su relativa 4,65%, para el comparativo del cuarto trimestre del 2023 con el cuarto trimestre del 2022, se ve afectada por la adquisición de camas hospitalarias, camillas, mesas puente, mesas de noche, escalerillas, atriles y carros de transporte para los servicios hospitalarios de las tres sedes.

10.3 Desagregación de la depreciación acumulada

DEPRECIACIÓN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (Cifras en Miles de Pesos)	2023	2022	VARIACIÓN	
			\$	%
Edificaciones	-3.171.715	-2.657.126	-514.589	19
Planta, ductos y túneles	-2.442.685	-1.878.155	-564.530	30

Redes, líneas y cables	-514.834	-395.978	-118.855	30
Maquinaria y equipo	-2.277.476	-1.673.059	-604.417	36
Equipo médico y científico	-43.516.377	-36.112.553	-7.403.824	21
Muebles y enseres y equipo de oficina	-2.223.647	-1.851.906	-371.740	20
Equipo. comunicación y computación	-6.732.294	-5.440.302	-1.291.991	24
Equipo de transporte	-1.051.568	-839.148	-212.420	25
Equipo. comedor cocina despensa y h.	-4.475.291	-3.712.212	-763.079	21
TOTAL DEPRECIACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-66.405.886	-54.569.439	-11.845.447	32

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

La variación de la depreciación acumulada de los activos fijos de Propiedades Planta y Equipo de la E.S.E Hospital Universitario de la Samaritana, para el año 2023 fue de \$11.845 millones de pesos y en el año 2022 el valor ascendió a \$54.560 millones de pesos. El alto volumen de adquisición de equipos tanto para Bogotá como para el Hospital Regional de Zipaquirá por más de \$15 mil millones de pesos en el año 2023, se refleja de igual manera en el aumento de la depreciación acumulada para el periodo.

10.4 Bajas de Activos Fijos

En octubre de 2023 se realizó la baja de 696 elementos totalmente depreciados en el módulo de activos fijos de la entidad a través de la Resolución 455 de 2023, por lo que no se generó afectación contable.

10.5 Revelaciones adicionales

De acuerdo a las Políticas Contables, el método de depreciación aplicado para el reconocimiento del desgaste de los elementos de propiedad, planta y equipo es el método de línea recta.

En la cuenta 16 Propiedades, planta y equipo se encuentran valuados los bienes que posee el Hospital Universitario de la Samaritana que emplea en el desarrollo de su objeto misional, los cuales no están destinados para la venta y su vida útil es superior a un año.

La Propiedad Planta y Equipo del Hospital es manejada y controlada por el área de Almacén General, esto a través del aplicativo Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH). Durante el año 2023 se llevaron a cabo inventarios de activos fijos de manera aleatoria de acuerdo con el cronograma establecido para tal fin.

Dentro de los activos fijos de la E.S.E. se tienen incorporados en los inventarios los bienes muebles tanto de la Unidad Funcional de Zipaquirá como del Hospital Regional de Zipaquirá. Dichos bienes han sido adquiridos desde que se ejerce la operación o que han sido recibidos en el momento del inicio de la misma. En relación a los inmuebles de estas dos sedes, se encuentran registrados en cuentas de orden 9308, según Concepto solicitado a la Contaduría General de la Nación que conceptuó que el E.S.E. Hospital Universitario la Samaritana en su calidad de operador, no cumple con los requerimientos de control sobre los bienes inmuebles entregados en la Operación de la Unidad Funcional de Zipaquirá y del

Hospital Regional.

NOTA 14 - ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

14.1 Detalle Saldos y Movimientos

ACTIVOS INTANGIBLES (Cifras en Miles de Pesos)	2023	2022	VARIACIÓN	
			S	%
Licencias	5.990.265	4.473.201	1.517.065	34
Software	5.804.603	1.717.774	4.086.830	238
Total	11.794.869	6.190.975	5.603.894	91
Amortización acumulada de activos intangibles. (Cr)	-6.196.275	-5.116.215	-1.080.060	21
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	5.598.594	1.074.759	4.523.835	421

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

En el saldo de los activos intangibles reportado al cierre de la vigencia fiscal 2023, se incluyen licencias perpetuas y temporales por la suma de \$5.990 millones de pesos, y software por \$5.804 millones de pesos, con una amortización acumulada por valor de \$6.196 millones de pesos para licencias y software consecutivamente. El aumento en la cuenta de software obedece principalmente a la adquisición del Software de Gestión documental electrónica al proveedor EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE POPAYÁN S.A. EMTEL E.S.P. por valor de \$3.997 millones de pesos. De igual manera se contempla la actualización del software de Gestión de prescripciones NOPBS-UPS, del sistema DINÁMICA GERENCIAL HOSPITALARIA y del Software ALMERA durante todo el 2023.

La E.S.E. Hospital Universitario de la Samaritana debe evaluar si la vida útil de un activo intangible es finita o indefinida para determinar el reconocimiento, si es finita, evaluará la duración o el número de unidades productivas u otras similares que constituyan su vida útil. La entidad considerará que un activo intangible tiene una vida útil indefinida cuando, sobre la base de un análisis de todos los factores relevantes, no exista un límite previsible al periodo a lo largo del cual se espera que el activo genere entradas de flujos netos de efectivo para la entidad:

- Activo intangible con vida útil finita: es objeto de amortización
- Activo intangible con vida útil indefinida: no es objeto de amortización

14.2 Revelaciones adicionales

La E.S.E. Hospital Universitario de la Samaritana revelará la siguiente información para cada una de las clases de activos intangibles, distinguiendo entre los activos que se hayan generado internamente y los demás:

- Si las vidas útiles son indefinidas o finitas y, en este caso, las vidas útiles o los porcentajes de amortización utilizados;
- Los métodos de amortización utilizados para los activos intangibles con vidas útiles finitas.
- La partida o partidas, del estado de resultado integral, en las que está incluida la amortización de los activos intangibles;

NOTA 16 - OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

16.1 Desglose Subcuentas Otros Activos

OTROS ACTIVOS (Cifras en Miles de Pesos)	2023	2022	VARIACIÓN	
			\$	%
Bienes y servicios pagados por anticipado (seg.)	1.521.736	491.060	1.030.676	210
Recursos entregados en administración	5.852.184	5.896.886	-44.702	-1
Activos intangibles	11.794.869	6.190.975	5.603.894	91
Amort. Acumulada de activos intangibles. (Cr)	-6.196.275	-5.116.215	-1.080.060	21
TOTAL OTROS ACTIVOS	12.972.514	7.462.706	5.509.808	74

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

La cuenta de Otros Activos incluye recursos controlados por la empresa producto de sucesos pasados de los cuales espera obtener beneficios económicos futuros y están asociados con la gestión administrativa. Dentro de los bienes y servicios pagados por anticipado está incluida la cuenta de seguros y de mejoras en el Hospital Regional de Zipaquirá y la Unidad Funcional de Zipaquirá por valor de \$1.521 millones de pesos.

La póliza multiriesgos fue adquirida el 01 de abril de 2023 incluyendo los ítems de responsabilidad civil, póliza de manejo, póliza de daños materiales y pólizas de transporte y vehículos, teniendo en cuenta las inclusiones realizadas en los meses de Julio a Diciembre de 2023, cuya vigencia va hasta Febrero de 2024, se realizó amortización a 12 cuotas, por lo que tiene cuotas pendientes por amortizar. A continuación se presenta el listado de pólizas que son objeto de amortización:

	PÓLIZAS DE SEGURO (Cifras en miles de Pesos)	FECHA INICIAL	FECHA FINAL	CUOTAS	VALOR CUOTA	CUOTAS AMORT.
1	860524654 - ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	9/08/2021	9/12/2023	29	195	29
2	860002400 - LA PREVISORA S.A. COMPAÑIA DE SEGUROS	1/04/2023	1/12/2023	9	105.892	9
3	860002400 - LA PREVISORA S.A. COMPAÑIA DE SEGUROS	30/04/2023	30/12/2023	9	1.221	9

4	860002400 - LA PREVISORA S.A. COMPAÑÍA DE SEGUROS	10/11/2023	10/12/2023	2	3.885	2
5	860009578 - SEGUROS DEL ESTADO S.A.	1/11/2023	1/02/2024	4	15.229	2
6	860009578 - SEGUROS DEL ESTADO S.A.	1/11/2023	1/02/2024	4	2.078	2
7	860009578 - SEGUROS DEL ESTADO S.A.	1/11/2023	1/02/2024	4	9.141	2
8	860009578 - SEGUROS DEL ESTADO S.A.	1/11/2023	1/02/2024	4	2.234	2
9	860002400 - LA PREVISORA S.A. COMPAÑÍA DE SEGUROS	26/12/2023	26/02/2024	3	35.862	1
10	860002400 - LA PREVISORA S.A. COMPAÑÍA DE SEGUROS	26/12/2023	26/02/2024	3	33.421	1
11	860002400 - LA PREVISORA S.A. COMPAÑÍA DE SEGUROS	26/12/2023	26/02/2024	3	6.759	1
12	860002400 - LA PREVISORA S.A. COMPAÑÍA DE SEGUROS	26/12/2023	26/02/2024	3	2.085	1
13	860002400 - LA PREVISORA S.A. COMPAÑÍA DE SEGUROS	26/12/2023	26/02/2024	3	2.184	1

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

Para la vigencia 2023 No quedan saldos pendientes de Avances y anticipos entregados que generalmente corresponden a pagos Contra Entrega.

La cuenta más significativa de los Otros activos corresponde a los Recursos Entregados en Administración que a 31 de Diciembre de 2023 presentaron una disminución del 1% con respecto a la vigencia 2022 por valor de \$44 millones de pesos, dado principalmente por los retiros realizados por los trabajadores del fondo de cesantías retroactivas en administración durante toda la vigencia, su contrapartida contable se registra en la Subcuenta 2511 recursos destinados para el pago de cesantías.

RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN CESANTÍAS (Cifras en Miles de Pesos)	2023	2022	VARIACIÓN	
			\$	%
Protección	5.852.184	5.896.886	-44.702	-1
TOTAL CESANTÍAS	5.852.184	5.896.886	-44.702	-1

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH) – Extractos Fondo Cesantías

Los recursos entregados en administración están conformados por los recursos depositados por la E.S.E Hospital Universitario de la Samaritana en el fondo de Cesantías de PROTECCIÓN correspondientes al valor de las cesantías consolidadas del régimen de retroactividad, esto de acuerdo a la información enviada por la Subdirección de Personal del Hospital y consignadas en los extractos del respectivo fondo. El fondo de Cesantías de Protección cierra el año 2023 con saldo de \$5.852 millones de pesos.

NOTA 21 - CUENTAS POR PAGAR

Composición

(24) - CUENTAS POR PAGAR Cifras en Miles de Pesos	2023	2022	VARIACIÓN	
			\$	%
Adquisición De Bienes Y Serv. Nacional	43.757.926	27.483.469	16.274.458	59
Recursos A Favor De Terceros	146.721	179.926	-33.206	-18
Descuentos De Nómina	127.987	10.220	117.766	100
Retención En La Fuente	1.113.614	875.744	237.870	27
Impuestos Contribuciones y Tasas	90.180	88.697	1.483	2
Impuesto al Valor Agregado	3.196	3.732	-535	-14
Otras Cuentas Por Pagar	6.376.695	1.679.229	4.697.466	280
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	51.616.319	30.321.017	21.295.302	70

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

El total de las cuentas por pagar con corte a 31 de Diciembre de 2023, presentan un aumento del 70% equivalente a \$21.295 millones de pesos, estas cuentas por pagar de la entidad están identificadas como las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades tanto en Bogotá como en la Unidad Funcional de Zipaquirá y en el Hospital Regional de Zipaquirá.

Las siguientes son las variaciones más significativas de las cuentas por pagar que se generaron para la adquisición de bienes y servicios:

21.1 Cuentas por Pagar Bienes y Servicios

CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS (Cifras en Miles de Pesos)	2023	2022	VARIACIÓN	
			\$	%
Bienes	26.019.641	19.971.558	6.048.084	30
Servicios	17.738.285	7.511.911	10.226.374	136
TOTAL CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS	43.757.926	27.483.469	16.274.458	59

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

En la cuenta 2401 se concentra la adquisición de bienes como: medicamentos, material médico quirúrgico, material de osteosíntesis, materiales reactivos y de laboratorio, materiales odontológico, materiales para imagenología y de la categoría de víveres y rancho y otros materiales y suministros como elementos de papelería, impresos, elementos de aseo, repuestos y accesorios, éstas son medidas al costo. De igual manera esta cuenta comprende la Prestación de servicios médicos y mantenimientos entre otros, presentando un aumento del 136% entre la vigencia 2022 a 2023 dado por el aumento de cuentas reconocidas principalmente en Diciembre de 2023 y que deben ser pagadas en la vigencia 2024. Los

pagos se realizan dentro de los plazos contractuales establecidos, por el buen comportamiento de los pagos lo que generó la obtención de descuentos financieros por pronto pago de \$11 millones de pesos.

En el aumento tan significativo en la adquisición de bienes y servicios en un 59%, incide el flujo de recursos dejado de recibir por las entidades que han entrado en proceso de liquidación en las dos últimas vigencias como Convidad EPS, Ecoopsos y Medimas, que no permitieron el pago total de estas cuentas.

21.2 Recursos a Favor de Terceros

Los Recursos a favor de Terceros (Cuenta 2407) presentaron el siguiente comportamiento:

CUENTAS POR PAGAR RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS (Cifras en Miles de Pesos)	2023	2022	VARIACION	
			\$	%
Recursos A Favor De Terceros	146.721	179.926	-33.206	-18

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

Se presenta una disminución del 18% en la cuenta Recursos a Favor de Terceros dado que para el año 2024 se deben reintegrar saldos por los rendimientos financieros de los convenios interadministrativos firmados entre el Hospital Universitario de la Samaritana y la Secretaría de Salud de Cundinamarca, para la administración de los recursos del Hospital regional de Zipaquirá y apalancamientos financieros, recursos que serán reintegrados una vez se liquiden estos Convenios. El área de Tesorería del Hospital lleva el control de estos rendimientos por reintegrar.

21.3 Otros conceptos de cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar por descuentos de nómina (2424) corresponden a descuentos realizados a los funcionarios de planta por aportes a seguridad social y embargos principales, que fueron cancelados los primeros días de enero de 2024.

Esta cuenta incluye las cuentas por pagar por concepto de impuestos de: la retención en la fuente que presenta un aumento del 27%, al pasar de \$875 millones de pesos en el año 2022 a \$1.113 millones de pesos en el año 2023, distribuidos en: Retención de honorarios \$366 millones de pesos, Retención de servicios \$137 millones de pesos, Retención de arrendamientos \$99 mil pesos, Retención de compras \$153 millones de pesos, Rentas de trabajo \$59 millones de pesos, impuesto a las ventas retenido de \$177 millones de pesos. Retención en contratos de construcción \$813 mil pesos, adicionalmente la retención de industria y comercio por \$218 millones de las diferentes sedes del HUS.

En los impuestos se refleja también la Tasa Prodeporte por \$100 millones de pesos, industria y comercio por \$1 millón de pesos, la contribución especial de contratos de obra de \$8 millones de pesos, además del IVA por \$3 millones de pesos, valores al cierre del periodo.

21.4 Otras Cuentas por Pagar

OTRAS CUENTAS POR PAGAR - Cuenta 2499 (Cifras en Miles de Pesos)	2023	2022	VARIACIÓN	
			\$	%
Transacciones No Cobradas	4.527.525	-	4.527.525	100
Remisiones	1.500.592	1.327.419	173.173	13
Préstamos	269.037	334.775	-65.737	-20
Incapacidades	9.975	9.368	607	6
Devoluciones	-	4.146	-4.146	-100
Parafiscales	69.565	-	69.565	100
Servicios	-	3.522	-3.522	-100
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	6.376.695	1.679.229	4.697.466	280

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

Con respecto a las otras cuentas por pagar, se presenta un aumento de \$4.697 millones de pesos (280%) que corresponde a los Fondos en Tránsito en bancos, por los giros que no surtieron efecto por las horas del cierre bancario, cifra registrada en tesorería según comprobante No. 291499 en diciembre e de 2023.

Las remisiones de inventarios por un valor que asciende a \$1.500 millones de pesos, están constituidas principalmente por los despachos de inventarios del área de farmacia que por las necesidades del servicio al cierre del año fueron dispensadas por los proveedores y que no fueron facturados por éstos en el cierre de la vigencia

Los préstamos interinstitucionales con otras IPS e instituciones amigas cierran la vigencia con un saldo de \$269 millones de pesos, valor al que le está haciendo seguimiento el área de farmacia por las vigencias antiguas de las cifras ya reportadas en el comité de Sostenibilidad Contable.

La cuenta de Incapacidades cierra con un valor de \$9 millones de pesos que corresponde a saldos por reintegrar a los funcionarios por parte de sus respectivas entidades de Seguridad Social.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

BENEFICIOS A EMPLEADOS (Cifras en Miles de Pesos)	2023	2022	VARIACIÓN	
			\$	%
Cesantías	1.157.434	2.644.064	-1.486.630	-56
Intereses Sobre Cesantías	130.053	23.205	106.848	460
Vacaciones	174.692	383.695	-209.003	-54
Prima De Servicios	-	226.402	-226.402	-100
Bonificación Por Servicios Prestados	-	388.422	-388.422	-100

Otras Primas	66.354	-	66.354	100
Aportes A Riesgos Laborales	21.017	-	21.017	100
Contratos De Personal Temporal	3.244.088	1.022.680	2.221.408	217
Aportes A Fondos Pensionales - Empleador	143.421	-	143.421	100
Aportes A Seguridad Social En Salud - Empleador	101.644	-	101.644	100
Aportes A Cajas De Compensación Familiar	50.710	-	50.710	100
Cesantías Retroactivas a Largo Plazo	2.830.340	-	2.830.340	100
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	7.919.753	4.688.468	3.231.285	69

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

El aumento en un 69% corresponde principalmente al incremento la cuenta de Contratos de personal temporal que corresponde a las facturas de diciembre de 2023 y que fueron pagadas los primeros días de enero de 2024. Las Cesantías retroactivas están consignadas en los Fondos de Cesantías Protección.

22.1 Revelaciones

El cálculo de los registros de los beneficios a los empleados es registrado conforme a la liquidación y reportes que realiza la Subdirección de Personal por concepto y funcionario en aplicación de la normatividad vigente y en el caso de las cesantías estas son soportadas con los extractos de cesantías entregados por los fondos correspondientes, las cuales se encuentran conciliadas a 31 de diciembre de 2023.

Al corte 31 de diciembre de 2023, quedó pendiente por pagar los pagos de parafiscales de los funcionarios de planta, los cuales se pagaron en términos los primeros días de enero de 2024.

NOTA 23 - PROVISIONES

Composición

PROVISIONES (Cifras en Miles de Pesos)	2023	2022	VARIACION	
			\$	%
Litigios y demandas	6.250.101	4.100.280	2.149.820	52
PROVISIONES	6.250.101	4.100.280	2.149.820	52

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

23.1 Litigios y demandas

En relación a los Litigios y Demandas, fueron evaluados 173 procesos en contra de la E.S.E., cuyas pretensiones ascendían a \$65.052 millones de pesos, el valor presente conforme a la metodología aplicada asciende a los \$40.398 millones de pesos. De estos procesos, treinta y ocho (38) presentan una calificación de riesgo alto y porcentaje de probabilidad de pérdida superior al 50% y se registraron como pasivo contingente al cierre de los Estados Financieros del mes de Diciembre de 2023 por un valor total de \$6.250 millones de pesos.

El aumento de la cuenta en \$2.149 millones, está dado por la inclusión de nuevos procesos como Alejandra Sánchez Sánchez, Consorcio Alianza del Norte, Gloria Edith Caro, Jhon Alexander Forero, entre otros.

Los procesos judiciales en contra de la E.S.E y en atención a la política contable adoptada, se ha determinado que la mejor estimación para el cálculo de los procesos es la metodología determinada por la Agencia Nacional de la Defensa Jurídica del Estado, mediante Resolución 353 del primero de noviembre de 2016.

CÁLCULO DE LA PROVISIÓN CONTABLE PARA PROCESOS JUDICIALES (1)

VALOR PRETENSION	65.052.006.248
PORCENTAJE DE AJUSTE CONDENA/PRETENSION (2)	75%

CRITERIO	CALIFICACION	PONDERACION
Riesgo de pérdida del proceso por relevancia jurídica de las razones de hecho y derecho expuestas por el demandante.	ALTO	25%
Riesgos de pérdida del proceso asociados a la contundencia, congruencia y pertinencia de los medios probatorios que soportan la demanda	MEDIO BAJO	35%
Presencia de riesgos procesales y extraprocesales	MEDIO ALTO	25%
Riesgo de pérdida del proceso asociado al nivel de jurisprudencia	MEDIO BAJO	25%

La cuantificación de cada rango de calificación del riesgo es un valor entre 0 y 100, al cual es sugerido por parte de la ANDJE, y puede modificarse si lo considera necesario.	ALTO	25
	MEDIO ALTO	30
	MEDIO BAJO	35
	BAJO	1

Cálculo provisión pasiva

Valor presental (principal)

FECHA PROMEDIO ADMISIÓN DEMANDA	12/01/2016
DURACIÓN ESPERADA, PROMEDIO (años)	
Fecha potencial fallo	31/07/2024
Fecha hoy	31/12/2023
Años para fallo	0,59
PRETENSION AJUSTADA A HOY	41.886.957.459
FACTOR DE INDEXACION (3)	9,28%
TASA DE DESCUENTO (4)	12,63%

Probabilidad de condena según abogado (5)	44,11%
Probabilidad promedio de perder los casos (6)	MEDIA

REGISTRO DE PRETENSION	Cuentas de orden
VALOR PRESENTE CONTINGENCIA (2701 y 912)	30.637.221.269
VALOR A REGISTRAR EN PROVISIÓN 2701 (ALT)	6.250.180.701

Los valores en rojo son parametrizables, modifíquese solo si lo considere necesario

- (1) Parametrizada a partir de la Resolución 353 del 1 de noviembre de 2016 de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, la entidad debe analizar si considera adoptar esta metodología. La ponderación y cuantificación son sugeridos y pueden ser modificados por el abogado.
 - (2) Fuente: estudio de diligenciamiento, acorde a la experiencia y conocimientos del abogado.
 - (3) Valor sugerido que corresponde a la última proyección de la inflación IPC*
 - (4) Valor sugerido que corresponde al Tasa de Interés Efectivo Anual*
 - (5) Corresponde al promedio ponderado de las calificaciones del riesgo / 100
 - (6) Acorde al artículo 7 de la Resolución 353 del 1 de noviembre de 2016 de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado
- *Fuente: www.banrep.gov.co

La provisión por pasivo contingente se detalla a continuación:

PROCESOS EN CONTRA CON CALIFICACIÓN ALTA POSIBLE PÉRDIDA

(Cifras en Miles de Pesos)

DOCUMENTO	TERCERO	SAVEDO DIC 2023
52.483.648	CLAUDIA PATRICIA RÍOS USMA	\$ 980.580
1.108.456.056	ALEJANDRA SÁNCHEZ SÁNCHEZ	\$ 634.473
35.473.390	GLORIA EDITH CARO	\$ 555.917
1.075.624.120	MIGUEL ÁNGEL YÁÑEZ PEDREROS	\$ 554.866
900.290.890	E.S.E. HOSPITAL DE GIRARDOT	\$ 503.506
35.251.095	ARAMINTA PULIDO ALFÉREZ	\$ 489.905
1.069.925.030	SERGIO GUZMÁN TOVER	\$ 377.203
80.443.119	VÍCTOR JULIO VARGAS CHAVES	\$ 332.026
79.759.891	JHON ALEXANDER FORERO	\$ 322.860

901.462.364	CONSORCIO ALIANZA DEL NORTE	\$ 213.262
11.309.838	PEDRO ANTONIO JEREZ LEÓN	\$ 208.393
3.116.208	RAÚL SIERRA	\$ 181.739
1.073.628.009	GONZALO FANDIÑO	\$ 102.451
1.233.897.083	ANGIE NATALIA MEDINA AVELLANEDA Y OTROS	\$ 60.944
1.072.708.133	FRANCY KATHERINNE ALARCÓN MALAGÓN	\$ 41.567
52.290.716	BLANCA AURORA SUAREZ PIÑEROS	\$ 39.069
80.151.186	JEISON FERNANDO RODRÍGUEZ MELO	\$ 39.048
53.130.734	LADY PAOLA CARREÑO CORREDOR	\$ 38.785
52.858.547	ADRIANA EMILSE YAIMA GÓMEZ	\$ 38.573
52.060.776	DORIS OMAIRA VALLES CUESTA	\$ 38.516
52.291.017	YAMILE GUIZA MUÑOZ	\$ 38.293
53.020.954	MÓNICA YOHANA VANEGAS MANRIQUE	\$ 38.293
52.051.104	MARISOL MARTÍNEZ CRISTANCHO	\$ 38.262
51.981.963	SANDRA ISABEL FAJARDO SASTRE	\$ 38.246
52.064.423	MARÍA SACRAMENTO SÁNCHEZ GUZMÁN	\$ 38.227
35.514.646	MARLEN GÓMEZ PARRA	\$ 37.945
53.379.638	JULIA VIANEY RUIZ PALOMO	\$ 37.907
46.361.185	MARÍA MYRIAM MORENO RODRÍGUEZ	\$ 37.901
1.037.264.227	DARÍO ANDRÉS GRACIANO HINCAPIÉ	\$ 37.613
79.782.237	REINEL MAURICIO AGUILAR GUTIÉRREZ	\$ 28.982
35.252.756	LUZ ANDREA BEJARANO RODRÍGUEZ	\$ 27.181
2.932.488	JOSÉ HERNANDO LÓPEZ ÁVILA	\$ 24.325
20.619.191	HAIDEE BRÍÑEZ DE GARCÍA	\$ 20.177
11.221.164	OMAR YESID BERNAL RODRÍGUEZ	\$ 15.558
1.031.122.402	ÁNGELA GISELL VELÁSQUEZ LEÓN	\$ 14.598
52.063.936	BERTHA YOLANDA REINA MORENO	\$ 10.104
74.849.476	PEDRO ALBERTO CHAPARRO ELAICA	\$ 6.885
52.030.834	CLAUDIA YOLIMA AMEZQUITA VÁSQUEZ	\$ 5.922
TOTALES		\$ 6.250.101

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

23.2 Revelaciones

La E.S.E. Hospital Universitario de la Samaritana reconoce como provisiones, los pasivos con cargo a la E.S.E. Hospital Universitario de la Samaritana que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento, obligación presente (legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Institución tenga que desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos para cancelar obligaciones relacionadas con procesos judiciales en contra cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma.

Los registros contables al cierre de la vigencia 2023 se encuentran conciliados entre la Subdirección de Contabilidad y La Oficina Asesora Jurídica de la ESE.

NOTA 24 - OTROS PASIVOS

Composición

24.1 Desglose – Subcuentas Otros Pasivos

(29) - OTROS PASIVOS (Cifras en Miles de Pesos)	2023	2022	VARIACIÓN	
			\$	%
Avances Y Anticipos Recibidos	902.735	493.630	409.105	83
Otros Pasivos Diferidos	4.553.043	145.055	4.407.988	3.039
TOTAL OTROS PASIVOS	5.455.778	638.684	4.817.093	754

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

La cuenta de avances y anticipos recibidos entre 2023 y 2022 presenta un aumento del 83% principalmente por los anticipos recibidos por parte del Fondo de Inversión Colectiva valor registrado por el área de Cartera, que no han sido legalizados por falta de soportes, por valor de \$472 millones de pesos, el valor restante a anticipos de pacientes, existe el procedimiento 02GF24V1 - CRUCE DE ANTICIPOS POR EDAD Y RANGO DE VALOR, creado en agosto del 2022, para monitorear estas cuentas.

Los otros pasivos diferidos corresponden a las subvenciones condicionadas en virtud del Convenio Interadministrativo No. ICCU-927 de 2021-Hus por valor de \$952 para el reforzamiento estructural de la Sede Bogotá y el Convenio Interadministrativo SS-CDC-VI-857-2023-UF por valor de \$3.593 millones de pesos para el mejoramiento de la infraestructura del área de Urgencias de la Unidad Funcional de Zipaquirá, valores que se encuentran pendientes por ejecutar.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

Composición

26.1 Cuentas de orden Deudoras – Activos Contingentes (8)

Las cuentas de orden deudoras corresponden a activos contingentes que se controlan, porque pueden generar derechos a favor del Hospital, las mismas presentaron el siguiente comportamiento.

ACTIVOS CONTINGENTES (8) (Cifras en Miles de Pesos)	2023	2022	VARIACIÓN	
			\$	%
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	17.850.966	17.927.306	-76.340	0
Bienes y derechos retirados	3.836.585	3.836.585	-	0
Facturación glosada en venta de servicios de salud.	10.971.590	7.638.950	3.332.640	44
Inventario de obsoletos vencidos	60.079	60.079	-	0
Responsabilidades en proceso internas	12.283.166	12.292.089	-8.922	0

Otras Deudoras de Control	26.567	26.567	-	0
Deudoras de control (Cr)	-45.028.953	-41.781.575	-3.247.377	8
TOTAL ACTIVOS CONTINGENTES	0	0	0	0

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

El monto correspondiente a litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos al cierre de la vigencia fiscal 2023, corresponde al registro de la contingencia judicial conforme a la metodología establecida en la Resolución 353 del 1 de noviembre de 2016, expedida por la Agencia Nacional de la Defensa Jurídica del Estado, conforme a la información remitida a Oficina Asesora Jurídica, se trata de 13 procesos cuya valoración de registros asciende a la suma de \$17.850 millones de pesos, que de un periodo a otro presentan una disminución de \$76 millones de pesos.

La cuenta de bienes y derechos retirados se mantiene constante de un periodo a otro.

En la facturación glosada en venta de servicios de salud Cuenta 8333 presenta un incremento del 44%, que corresponde a la glosa inicial y/o devoluciones de cartera radicada, que se encuentran en proceso de conciliación y respuesta por las partes ya sean del Hospital o de las (ERP) entidades responsable de pago.

La disminución en responsabilidades en procesos internos se presenta por el retiro de responsabilidades en proceso de investigación por procesos archivados por la procuraduría general de la Nación o por la Oficina de Control Interno Disciplinario.

26.2 Cuentas de orden Acreedoras - Pasivos Contingentes (9)

PASIVOS CONTINGENTES (91) (Cifras en Miles de Pesos)	2023	2022	VARIACION	
			S	%
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	34.148.673	35.571.649	-1.422.976	-4
Recursos administrados a nombre de terceros- PPYE	113.823.539	113.823.539	-	0
Otras cuentas Acreedoras de Control	179.304	179.304	-	0
Acreedoras de Control	-148.151.516	-149.574.492	1.422.976	-1
TOTAL PASIVOS CONTINGENTES	0	0	0	0

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

26.3 Revelaciones

En las cuentas de orden por pasivo contingente la variación se presenta en la cuenta Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos, correspondiente al registro de las contingencias judiciales conforme a la metodología establecida en la Resolución 353 del 1 de noviembre de 2016, expedida por la Agencia Nacional de la Defensa Jurídica del Estado y conforme al informe reportado a la Subdirección de Contabilidad por la Oficina Asesora Jurídica, se trata de 135 procesos cuya valoración de registros asciende a la suma de \$34.148 millones de pesos en la cuenta 9120 que se encuentra detallada por tercero. Estos procesos no se encuentran provisionados debido a que para el Área Jurídica, no existe un riesgo Jurídico probable de pérdida para la Entidad.

Los Recursos administrados a nombre de terceros- PPYE corresponden a los predios y edificaciones tanto de la Unidad Funcional como del Hospital Regional de Zipaquirá, según Concepto solicitado a la Contaduría General de la Nación que conceptuó que el E.S.E. Hospital Universitario la Samaritana en su calidad de operador, no cumple con los requerimientos de control sobre dichos inmuebles.

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

PATRIMONIO (Cifras en Miles de Pesos)	2023	2022	VARIACIÓN	
			S	%
Capital fiscal	229.344.512	229.344.512	-0	0
Resultados de ejercicios anteriores	86.052.887	73.876.761	12.176.126	16
Resultados del ejercicio	20.001.456	17.846.700	2.154.756	12
TOTAL PATRIMONIO	335.398.856	321.067.973	14.330.883	4

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

El Patrimonio reflejado en el Estado de Situación Financiera, para el año 2023 asciende a \$335.398 millones de pesos, que comparado con el año 2022 por valor de \$321.067 millones de pesos, presenta un aumento del 4%, dado por utilidad del periodo que asciende a la suma de \$20.001 millones de pesos.

El resultado final del ejercicio es positivo por los recursos recibidos por la Secretaría de Salud de Cundinamarca por \$33.752 millones de pesos. Sin embargo en el Estado de resultados del periodo se observa una pérdida operacional por el incremento principalmente en el deterioro de cartera por las EPS en proceso de liquidación.

NOTA 28 - INGRESOS

Composición

COMPOSICIÓN DE LOS INGRESOS A Diciembre 2023 – 2022 (Cifras Miles de Pesos)

INGRESOS OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES (Cifras en Miles de Pesos)	2023	2022	VARIACIÓN	
			S	%
Venta De Servicios	276.402.788	229.795.712	46.607.077	20
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	276.402.788	229.795.712	46.607.077	20
Transferencias Y Subvenciones	38.785.392	69.898.009	-31.112.616	-45
Otros Ingresos	5.282.536	6.244.399	-961.863	-15
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES Y NO OP.	320.470.717	305.938.120	14.532.597	5

Fuente: Módulo de Información Financiera NIIF Sistema Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

La E.S.E. Hospital Universitario de la Samaritana reconoce ingresos por actividades ordinarias y extraordinarias en la venta de servicios de salud, docencia, subvenciones y Otros ingresos.

A continuación se efectúa un análisis de los ingresos para la sede de Bogotá y las sedes de Unidad Funcional y Hospital Regional de Zipaquirá según el comportamiento de las ventas de estas tres sedes y un consolidado del resultado de las mismas.

28.1 Ingresos Venta de Servicios de Salud

COMPOSICIÓN DE LOS INGRESOS VENTA DE SERVICIOS POR UNIDAD FUNCIONAL A DICIEMBRE 2023 - 2022 (Cifras Miles de Pesos)

INGRESOS POR UNIDAD FUNCIONAL (Cifras en Miles de Pesos)	2023	2022	VARIACIÓN	
			\$	%
Venta ss. Salud - Bogotá	136.455.235	118.486.010	17.969.225	15
Venta ss. Salud - Hospital Regional Zipaquirá	103.699.918	84.269.074	19.430.844	23
Venta ss. Salud - Unidad Funcional Zipaquirá	36.247.636	27.040.628	9.207.008	34
TOTAL INGRESOS POR U. FUNCIONAL	276.402.788	229.795.712	46.607.077	20

Fuente: Módulo de Información Financiera NIIF Sistema Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

Los Ingresos acumulados por ventas de servicios de salud aumentaron en un 20% al pasar de \$229 mil a \$276 mil millones de pesos, como incidencia de la mayor facturación a las EPS producto de las tarifas negociadas, y por las ventas de servicios de las nuevas especialidades ofertadas en el Hospital Regional de Zipaquirá. Los ingresos por ventas de servicios diarios ascendieron a la suma de \$767 millones de pesos.

Para la vigencia 2023, según lo establecido en la Resolución No. 058 del 27 de febrero de 2021 los ingresos por contratos de cápita, se registraron en la cuenta contable 431296, mientras que en años anteriores se podía determinar el margen de ganancia o pérdida dependiendo el resultado de esta clase de contratos, los reconocimientos que se realizaban en el ingreso en la cuenta 480822 y gasto en la cuenta 589014., situación que hace dificultoso cuantificar los costos de la cápita, pues estos quedan dispersos en los diferentes servicios.

28.2 Ingresos por Subvenciones

COMPOSICIÓN DE LOS INGRESOS POR SUBVENCIONES A DICIEMBRE 2023 - 2022 (Cifras Miles de Pesos)

CUENTA DE TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES (Cifras en Miles de Pesos)	2023	2022	VARIACIÓN	
			\$	%
Transferencias y subvenciones	38.785.392	69.898.009	-31.112.616	-45

Fuente: Módulo de Información Financiera NIIF Sistema Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

SUBVENCIONES POR CUENTA Y UNIDAD FUNCIONAL A DICIEMBRE 2023 (Cifras Miles de Pesos)

CUENTA	NOMBRE CUENTA	BG	HRZ	UFZ	consolidado
44300502	Estampilla Pro-Hospitales Universitarios-HUS	11.720.763	0	0	11.720.763
44300535	Ingreso Clausula No. 08 Convenio 716/2019	1.251.396	0	0	1.251.396
44300556	Convenio Interadministrativo Tripartito-Regional Zipa	0	8.434.997	0	8.434.997
44300557	Convenio Interadministrativo SS-CDCVI-731-2023-Hus	4.000.000	0	0	4.000.000
44300558	Convenio Interadministrativo SS-CDCVI-538-2023-UF Zipa	0	0	1.648.105	1.648.105
44300560	Convenio Interadministrativo SS-CDCVI-970-2023	6.560.000	0	0	6.560.000
44300561	Resolución 2521/2022 Capacidad Instalada San Cayetano	0	137.634	0	137.634
	TOTAL TRANSFERENCIAS	23.532.159	8.572.631	1.648.105	33.752.895
	Donaciones en especie	4.917.589	87.129	27.779	5.032.497
	TOTALES	28.449.748	8.659.760	1.675.884	38.785.392

Fuente: Módulo de Información Financiera NIF Sistema Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

Las subvenciones por donaciones y transferencias ascienden a \$38.785 millones de pesos, con una disminución del 45% en comparación con el año anterior dado en parte a las transferencias recibidas a través de los múltiples convenios interadministrativos celebrados con la Gobernación de Cundinamarca tanto para apalancamiento financiero como para destinación específica.

En lo corrido del año 2023, se han recibido donaciones en especie por \$5.032 millones de pesos de la Secretaria de Salud de Cundinamarca y de otras entidades de gobierno y privadas. Durante la vigencia 2023, se han recibido transferencias o subvenciones en recursos por \$33.752 millones de pesos por concepto de Estampillas Departamentales por valor de \$11.720 millones de pesos, del Convenio tripartita según la Resolución 2584 del 2023 para el Hospital Regional por valor de \$9.686 millones de pesos, del Convenio 731 de 2023 de apalancamiento por \$4.000 millones, del Convenio 538 de 2023 del SGP por \$1.648 millones de pesos y del Convenio 970 de 2023 de apalancamiento por \$6.560 millones de pesos.

28.3 Otros Ingresos

COMPOSICIÓN DE LOS OTROS INGRESOS A DICIEMBRE 2023 – 2022 (Cifras en Miles de Pesos)

CUENTA	DETALLE	2023	2022	VARIACION	
				\$	%
4802	INGRESOS FINANCIEROS	2.207.161	1.583.452	623.708	39
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	980.978	1.030.641	-49.663	-5
480213	Intereses, dividendos y part. de inversiones de Admón. de liquidez al costo	61.102	1.000	60.103	100
480232	Rendimientos sobre recursos entregados en administración	1.151.422	541.753	609.669	113
480290	Otros ingresos financieros (descuentos por pronto pago)	13.658	10.059	3.600	36
4808	INGRESOS DIVERSOS	2.835.395	1.802.067	1.033.328	57
480801	Alimentación a empleados	195.849	179.369	16.481	9

480805	Ganancia por baja en cuenta de activos no financieros	0	30.185	-30.185	100
480817	Arrendamientos Operativos	110.504	119.956	-9.452	-8
480825	Sobrantes	286	176	110	62
480826	Recuperaciones	0	211.572	-211.572	-100
480827	Aprovechamientos	1.374.705	620.447	754.258	122
480829	Responsabilidades Fiscales	0	93	-93	100
480890	Otros Ingresos Diversos	1.154.050	640.269	513.782	80
4830	REVERSIONES DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DEL VALOR	239.980	2.858.679	-2.618.699	-92
48	TOTAL OTROS INGRESOS	6.282.536	6.244.399	-961.863	-15

Fuente: Módulo de Información Financiera NIIF Sistema Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

Las subcuentas presentan el siguiente comportamiento:

En relación a los Ingresos Financieros éstos presentan una disminución del -5% debido a la baja de rendimientos en las cuentas de ahorro y corrientes, según el flujo de recursos en cuentas.

Los ingresos financieros también incluyen Intereses por dividendos y participaciones de las inversiones de Admón. de liquidez al costo, de los títulos valores denominados CLIC'S" (Con Nos. 3522, 3523 Y 3548) a nombre de la clínica el Country que administra una Fiducia, por valor de \$61 millones de pesos.

La cuenta de Rendimientos sobre recursos entregados en administración aumenta en un 113% dado por los rendimientos en el fondo de cesantías de Protección de cesantías retroactivas por \$609 millones de pesos.

En la subcuenta Otros ingresos financieros (descuentos por pronto pago), se presenta un aumento en \$3 millones de pesos, equivalente a un 33%.

En relación a Ingresos Diversos por \$2.835 millones presenta un aumento del 57%, éstos incluyen:

Aprovechamientos de Reempaque de medicamentos de farmacia por \$ 1.375 millones, ingresos por alimentación de colaboradores \$196 millones, Los arrendamientos operativos por \$111 millones que disminuyen en un -8%, dado a la no renovación de arrendamiento de máquinas dispensadoras de alimentos e incluyen principalmente los arriendos del parqueadero y cafetería del Hospital Regional de Zipaquirá a la empresa CITY PARKING S.A.S, y RASD SERRATO S.A.S.

Los demás Ingresos Diversos Otros subcuenta 480890 por \$ 1.154 millones, corresponden en su mayoría a re-facturaciones de ventas de servicios en Bogotá \$ 403 millones, y Zipaquirá \$469, los demás valores corresponden a menores valores de ajuste al peso, fotocopias, y bonificación de proveedores por \$ 13 millones de pesos.

INGRESO POR RECUPERACIÓN DE DETERIORO A DICIEMBRE 2023-2022

INGRESOS DETERIORO DE VALOR (Cifras en Miles de Pesos)	2023	2022	VARIACIÓN	
			\$	%
Bogotá	198.466	2.538.330	-2.339.864	-92
Hospital Regional de Zipaquirá	22.615	63.776	-41.161	-65
Unidad Funcional Zipaquirá	18.899	256.773	-237.873	-93
TOTAL INGRESOS DETERIORO DE VALOR	239.980	2.858.879	-2.618.899	-92

Fuente: Módulo de Información Financiera NIIF Sistema Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

En esta cuenta se registra el valor de la recuperación del gasto de las pérdidas por deterioro de periodos anteriores y se originó por cumplimiento de acuerdos de pago de las entidades liquidadas o con medidas especiales, que frente al año anterior disminuye considerablemente, por el no pago de la cartera antigua.

NOTA 29 - GASTOS

Composición

COMPOSICIÓN DE LOS GASTOS A DICIEMBRE 2023 - 2022

GASTOS OPERACIONALES (Cifras en Miles de Pesos)	2023	2022	VARIACIÓN	
			\$	%
Administración	14.666.175	15.050.869	-384.695	-3
Deterioro, depreciaciones, agotamiento, amortizaciones y provisiones	26.981.028	34.444.519	-7.463.491	-22
Otros gastos	8.369.527	5.797.393	2.572.133	44
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	50.016.730	55.292.781	-5.276.051	-10

Fuente: Módulo de Información Financiera NIIF Sistema Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

Los gastos en la E.S.E. Hospital Universitario de la Samaritana se realizan con el fin de obtener beneficios económicos futuros, bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, los cuales están relacionados indirectamente con la prestación de servicios vendidos, a continuación se realizara el detalle de los mismos.

COMPOSICIÓN DE LOS GASTOS A Diciembre 2023 - 2022 (Cifras en Miles de Pesos)

CUENTA	DETALLE	2023	2022	VARIACIÓN	
				\$	%
51	GASTOS ADMINISTRATIVOS	14.666.175	15.050.869	-384.695	-3
5101	Sueldos y salarios	2.717.264	2.419.424	297.840	12

5102	Contribuciones Efectivas	668	202	466	230
5103	Contribuciones Imputadas	778.713	646.656	132.057	20
5104	Aportes sobre nomina	152.056	133.565	18.491	14
5107	Prestaciones Sociales	817.680	915.039	-97.359	-11
5108	Gastos diversos de personal	4.454.595	5.269.763	-815.168	-15
	GASTOS DE NOMINA (5101 a 5108)	8.920.978	9.384.650	-463.672	-5
5111	GASTOS GENERALES	4.879.961	4.744.724	135.237	3
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	865.236	921.495	-56.259	-6
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	26.981.028	34.444.519	-7.463.491	-22
5347	Deterioro de Cuentas por Cobrar	22.155.422	33.234.674	11.079.252	-33
5357	Deterioro de Intangibles	705.069	50.002	655.067	1.310
5360	Depreciaciones PPYE	1.344.445	672.388	672.058	100
5368	Provisión, demandas y litigios	2.776.092	487.456	2.288.636	470
58	OTROS GASTOS	8.369.527	5.797.393	2.572.133	44
5802	Comisiones	35.289	10.574	24.715	234
5804	Financieros	7.822.815	5.680.309	2.142.506	38
5890	Gtos Diversos	511.423	106.511	404.912	380
5	TOTAL GASTOS	50.016.730	55.292.782	-5.276.052	-10

Fuente: Módulo de Información Financiera NIIF Sistema Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

29.1 Gastos de administración, de operación y de ventas

Los gastos de administración presentan un decremento del 10% que corresponde a la disminución de gastos de personal de planta para la vigencia 2023, por los funcionarios pensionados en el periodo, que incidieron en el menor valor de la remuneración de horas extras y bonificaciones, adicionalmente se presentó la no contratación de colaboradores temporales en el último trimestre del 2023 para la contención del gasto.

Los gastos generales incluyen gastos de desarrollo por \$26 millones, obras y mejoras en propiedad ajena por \$67 millones, vigilancia y seguridad por \$111 millones, materiales y suministros administrativos por \$220 millones, mantenimientos por \$257 millones, servicios públicos por \$168 millones, publicidad y propaganda por \$215 mil pesos, impresos y publicaciones por \$24 millones, servicios de copiado por la empresa tercera por \$301 millones, transportes y comunicaciones por \$18 millones, pólizas de seguros por \$606 millones, seguridad industrial por \$17 millones, servicios de aseo, lavandería y cafetería por \$865 millones, servicios de procesamientos de información por \$961 millones, honorarios por \$189 millones y otros gastos generales por \$1.036 millones que presentaron incrementos cercanos al IPC del 9.28%.

29.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

En relación a la cuenta de Deterioro, depreciaciones, agotamiento, amortizaciones y provisiones, se presenta una disminución del 22%, al menor registro del deterioro de la EPS CONVIDA en liquidación en relación a la vigencia anterior, según proceso de liquidatorio según la Resolución 23231 de 2022320030005874-6 de la Superintendencia Nacional de Salud el día 14 de Septiembre de 2022, deterioro realizado a medida que la cartera supera los 360 días de vencimiento.

La depreciación de Propiedad, planta y equipo presenta un aumento del 100% por un valor cercano a los \$672 millones de pesos en virtud de la actualización de mobiliario en las áreas administrativas. El gasto de provisión de litigios y demandas presenta un aumento del 470% dado el aumento de demandas administrativas y laborales recibidas por la Entidad con alta probabilidad de pérdida, según lo establecido en el registro de la contingencia judicial conforme a la metodología establecida en la Resolución 353 del 1 de noviembre de 2016, expedida por la Agencia Nacional de la Defensa Jurídica del Estado y conforme al documento remitido a la Subdirección de Contabilidad por La Oficina Asesora Jurídica con corte a diciembre de 2023.

29.3 Otros Gastos

Los otros gastos presentan un aumento del 44% en un valor equivalente a \$2.142 millones de pesos, por la aceptación de glosa registrada durante la vigencia 2023

La cuenta de otros gastos diversos 5890 presenta un incremento de \$404 millones de pesos, en relación al año anterior, dado principalmente por la devolución de recursos de subvenciones condicionadas \$475 millones, de saldos no ejecutados correspondientes a Convenios interadministrativos con el Departamento.

NOTA 30 - COSTOS DE VENTAS

Composición

POR UNIDAD FUNCIONAL A DICIEMBRE 2023-2022

COSTO DE VENTAS (Cifras en Miles de Pesos)	2023	2022	VARIACIÓN	
			\$	%
Costo de ventas - Bogotá	127.234.151	121.499.933	5.734.217	5
Costo de ventas - Hospital Regional Zipaquirá	89.805.614	82.450.414	7.355.200	9
Costo de ventas - Unidad Funcional Zipaquirá	33.412.766	28.848.290	4.564.476	16
TOTAL CUENTA DE COSTOS	250.452.531	232.798.637	17.653.894	8

Fuente: Módulo de Información Financiera NIIF Sistema Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

Los costos de la E.S.E Hospital Universitario de la Samaritana para la vigencia 2023 ascienden a \$250.452 millones de pesos, (incluye mano de obra, insumos, gastos generales, depreciaciones y costos indirectos) los cuales obedecen a los costos operativos en que

incurrir la entidad para el desarrollo de las actividades de servicios de salud. Si bien los costos asociados a la venta de servicios no tienen el mismo aumento, estos se ven impactados por el incremento salarial del 14,26% autorizado por el gobierno, el alza de los servicios públicos principalmente de la luz, y el IPC que se centró en el 9,28% en insumos, gastos generales y costos indirectos.

Los Costos se mantienen con un leve incremento del 8% de un periodo a otro, al pasar de \$232 a \$250 mil millones de pesos, con 12 puntos porcentuales debajo de las ventas.

30.1 Costo de ventas de servicios por especialidad

COMPOSICIÓN DE LOS COSTOS POR ESPECIALIDAD A DICIEMBRE 2023 - 2022

CUENTA DE INGRESOS V. COSTOS (Cifras en Miles de Pesos)	2023	2022	VARIACIÓN	
			\$	%
Total de ingresos en servicios de salud	276.402.788	229.795.712	46.607.077	20
Detalle Cuenta de los costos	2023	2022	Variación \$	%
Costo apoyo diagnóstico	9.670.568	27.543.292	-17.872.725	-65
Costo atención al paciente ambulatorio	35.186.768	33.368.508	1.818.260	5
Costo atención al paciente de urgencias	34.615.240	21.362.563	13.252.678	62
Costo atención al paciente hospitalizado	123.686.382	67.533.969	56.152.414	83
Costo atención al paciente quirúrgico	44.616.953	21.893.834	22.723.119	104
Costo atención extramural al paciente y su familia	117.506	29.496	88.010	298
Costo atención farmacéutica	0	34.077.682	-34.077.682	-100
Costo banco de sangre	0	3.744.730	-3.744.730	-100
Costo docencia	1.018.740	1.095.883	-77.143	-7
Costo imágenes diagnósticas	0	20.668.631	-20.668.631	-100
Costo investigación	231.678	211.342	20.336	10
Costo referencia y contra referencia de pacientes	1.308.696	1.268.707	39.989	3
Total de los costos	250.452.531	232.798.637	17.653.894	8
Utilidad Operacional Sin Gtos Admón.	25.950.258	3.002.925	22.947.333	764
menos: Gtos Administrativos	14.666.175	15.050.869	384.695	-3
Menos: Gtos Provisiones Deudores y Dep.	26.981.028	34.244.519	-7.463.491	22
TOTAL UTILIDAD OPERACIONAL - Decreto 2193	-15.696.945	-52.498.314	36.801.369	70

Fuente: Sistema Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

En el análisis del consolidado general por Centros de Producción del Hospital Universitario de la Samaritana de Enero a Diciembre del 2022 y 2023, para las tres (3) sedes y sus 2 puestos de salud, se refleja un cambio en el año 2023 debido a que en el 2022 se tenía la anterior metodología de costos donde los servicios de Apoyo Diagnóstico y Terapéutico como (laboratorio, imagenología, banco de sangre, etc.) estaban como centros de producción individual, lo cual significaba que sus ventas y costos se le cargaran a las mismas áreas. En el 2023 se implementa la nueva metodología que a partir del mes de mayo donde los servicios de apoyo diagnóstico y terapéutico, dejan de ser centro de producción y pasan a ser servicios de apoyo logístico, lo que significa que las ventas y los costos se cargan a las áreas que requieren estos servicios. Los principales servicios presentan el siguiente comportamiento:

Apoyo diagnóstico: Impactó en este ítem, la liquidación de EPS CONVIDA que sigue



dejando secuelas, ya que era nuestro asegurador principal, también incide en este comportamiento, la liquidación de la EPS Ecoopsos y la suspensión temporal del contrato con Capresoca que derivó en menor número de atenciones.

Urgencias: se observó en la vigencia 2023 un mayor volumen de correspondientes a pacientes afiliados a EPS Famisanar que generaron ingresos efectivos al área de hospitalización.

Consulta Externa: prácticamente se mantuvieron las consultas, y a la fecha no se ha logrado recuperar la productividad que se tenía antes de pandemia por la covid19, adicionalmente convida en liquidación, remite un mayor número de pacientes en comparación con la nueva EPS, pues esta última contratada sus propias IPS por la integración vertical que manejan.

Hospitalización: El porcentaje ocupacional institucional que incluye UCI e intermedios adulto, UCI e intermedio y básico neonatal, y hospitalización general mejoró por la optimización del giro cama y los pacientes derivados de Urgencias.

NOTA 37 - REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

		2.023	2.022
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO - AL INICIO DEL PERIODO	29.955.115	36.987.206
ACTIVIDADES OPERATIVAS			
43	VENTA DE SERVICIOS	276.402.788	229.795.712
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	-250.452.531	-232.798.637
51	GASTOS ADMINISTRATIVOS	-14.666.175	-15.050.869
15	VARIACIÓN INVENTARIOS	-2.032.401	-2.674.346
	FLUJO DE FONDOS OPERATIVO	9.251.682	-20.728.141
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
12	VARIACIÓN INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	-38.822	-1.000
13	VARIACIÓN CUENTAS POR COBRAR	-51.623.336	-29.769.517
16	VARIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-3.223.541	-8.163.794
19	VARIACIÓN OTROS ACTIVOS	-5.509.808	1.151.653
24	VARIACIÓN CUENTAS POR PAGAR	21.315.729	16.423.236
25	VARIACIÓN BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3.231.285	1.079.278
27	VARIACIÓN PROVISIONES	2.412.177	464.366
29	VARIACIÓN OTROS PASIVOS	4.817.093	-3.388.667
32	PATRIMONIO	-5.670.574	0
53	VARIACIÓN DETERIORO, DEPRECIACIONES, AGOTAMIENTO, AMOF	-26.981.028	-34.444.519
	FLUJO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-61.270.826	56.648.964
OTRAS ACTIVIDADES			
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	38.785.392	69.898.009
48	OTROS INGRESOS	5.282.536	6.244.399
58	OTROS GASTOS	-8.369.619	-5.797.393
	FLUJO DE OTRAS ACTIVIDADES	35.698.310	70.345.014
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO - AL FINAL DEL PERIODO	13.634.281	29.955.115

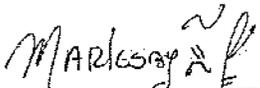
La E.S.E. Hospital Universitario de la Samaritana inicia el día 1 de Enero de 2023 con un

Efectivo y equivalentes al efectivo de \$29.955 millones de pesos. Para el cierre de la vigencia a diciembre de 2023 el valor del Efectivo y equivalentes al efectivo disminuyó a \$16.321 millones de pesos un porcentaje equivalente al -54%, dado principalmente por la utilización de recursos de los convenios interadministrativos otorgados principalmente por la Secretaría de Salud del Departamento, devolución de recursos por liquidaciones de contratos y los pagos de funcionamiento realizados por un valor de \$210.600 millones de pesos.

Se recibieron recursos derivados del objeto social por venta de servicios de salud, transferencias del Departamento de Cundinamarca, facturación de Universidades, arrendamientos y otros conceptos para financiar la operación de \$194.279 millones de pesos, valor reportado en la información del decreto 2193 y validado por el área de presupuesto y tesorería.

También se recibieron recursos por concepto de Subvenciones transferidas por el Gobierno, se recibieron recursos por \$38.785 millones de pesos, las cuales en comparación con el año anterior disminuyeron en un 45%

Se firma a los 12 días del mes de febrero de 2024.


MARLESBY SOTELO HUERTO
Contador Público
E.S.E Hospital Universitario de la Samaritana
TP. 50289 - T

Copia: Doctor Edgar Silvio Sánchez Villegas.
Gerente.

Doctor Luis Nelson Rusínque Caldas
Revisor Fiscal.