



**E.S.E. HOSPITAL UNIVERSITARIO DE LA SAMARITANA**  
NIT 899999032-5

**NOTAS INTERMEDIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A NOVIEMBRE 2024 COMPARATIVA NOVIEMBRE 2023**

**CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS**

**BOGOTÁ D.C. DICIEMBRE DE 2024**

## TABLA DE CONTENIDO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA E.S.E. HOSPITAL  
UNIVERSITARIO DE LA SAMARITANA TERMINADOS NOVIEMBRE 2024  
COMPARADOS A NOVIEMBRE 2023..... 5

ACTIVO ..... 6

1. NOTA 1 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO ..... 7

    1.1 Composición del Efectivo y equivalente al efectivo..... 7

    1.2 Detalle Depósitos Instituciones Financieras..... 7

    1.3 Revelaciones..... 10

2. NOTA 2 - INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS..... 10

    2.1 Composición de las Inversiones de administración en liquidez..... 10

    2.2 Revelaciones..... 11

3. NOTA 3 - CUENTAS POR COBRAR..... 11

    3.1 Composición de las Cuentas por cobrar..... 11

    3.2 Cuentas por cobrar – Por Representatividad ..... 13

    3.3 Cuentas por cobrar Servicios de Salud – Por Mercados ..... 13

    3.4 Cuentas por cobrar por Unidad Funcional ..... 14

    3.5 Cuentas por cobrar según su Calificación ..... 15

    3.6 Cartera por edades ..... 16

    3.7 Cuentas por cobrar de difícil recaudo (Cuenta 1385) Incluidas entidades en liquidación o en proceso ..... 17

    3.8 Deterioro de Cuentas por Cobrar..... 18

    3.9 Cuentas por Cobrar por Contraprestación Entidades Universitarias (Cuenta Auxiliar No. 13191613) ..... 18

    3.10 Otras cuentas por cobrar están conformadas: ..... 19

    3.11 Otras cuentas por cobrar - Subvenciones:..... 20

    3.12 Revelaciones..... 20

4. NOTA 4 – INVENTARIOS..... 21

    4.1 Composición de los Inventarios..... 21

    4.2 Materiales y Suministros..... 22

    4.3 Revelaciones..... 23

5. NOTA 5 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO ..... 23

    5.1 Composición de la Propiedad Planta y Equipo..... 23

    5.2 Bajas de Activos Fijos ..... 24

5.3	Revelaciones.....	24
6.	NOTA 6 – OTROS ACTIVOS .....	25
6.1	Composición de los Otros Activos .....	25
6.2	Recursos entregados en administración.....	25
6.3	Activos intangibles .....	25
6.4	Revelaciones.....	26
	PASIVO.....	27
7.	NOTA 7 - CUENTAS POR PAGAR.....	27
7.1	Composición de la Cuentas por Pagar .....	27
7.2	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios .....	28
7.3	Recursos a Favor de Terceros .....	28
7.4	Otras Cuentas por Pagar Cuenta 2490 .....	29
8.	NOTA 8. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS .....	30
8.1	Composición Beneficios a empleados.....	30
8.2	Revelaciones.....	31
9.	NOTA 9 - PROVISIONES .....	31
9.1	Composición de Provisiones .....	31
9.2	Litigios y demandas .....	31
	Provisiones Diversas .....	32
9.3	Revelaciones.....	32
10.	NOTA 10 - OTROS PASIVOS.....	33
10.1	Composición Otros Pasivos .....	33
11.	NOTA 11. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS Y ACREEDORAS.....	33
11.1	Composición Cuentas de orden Deudoras – Activos Contingentes (8).....	33
11.2	Composición Cuentas de orden Acreedoras - Pasivos Contingentes (9).....	34
11.3	Revelaciones.....	35
	PATRIMONIO.....	35
12.	NOTA 12. PATRIMONIO.....	35
12.1	Composición Patrimonio.....	35
	ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL DEL PERIODO COMPARATIVO A NOVIEMBRE 2024 – 2023 .....	36
13.	NOTA 13 - INGRESOS .....	37
	COMPOSICIÓN DE LOS INGRESOS A NOVIEMBRE 2024 – 2023 .....	37

13.1	Composición Ingresos .....	37
13.2	Ingresos Venta de Servicios de Salud .....	37
13.3	Ingresos por Subvenciones .....	38
13.4	Revelaciones .....	40
14.	NOTA 14 – GASTOS .....	41
	COMPOSICIÓN DE LOS GASTOS A NOVIEMBRE 2024 – 2023 .....	41
14.1	Composición de los Gastos .....	41
14.2	Gastos Generales .....	42
14.3	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones .....	42
14.4	Otros Gastos .....	43
15.	NOTA 15 - COSTOS DE VENTAS .....	43
	COMPOSICIÓN DE COSTO DE VENTAS NOVIEMBRE 2024 – 2023 .....	43
15.1	Composición Costo de Ventas .....	43
15.2	Revelaciones .....	45

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA E.S.E. HOSPITAL UNIVERSITARIO DE LA SAMARITANA TERMINADOS NOVIEMBRE 2024 COMPARADOS A NOVIEMBRE 2023**

La E.S.E. El Hospital Universitario de la Samaritana elabora sus estados financieros con base en el marco normativo aplicable para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público. Dicho marco normativo hace parte integral del régimen de contabilidad pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el máximo órgano rector en materia contable para las entidades públicas colombianas, junto con los procedimientos contables, las guías de aplicación, el catálogo de cuentas y la doctrina contable pública. Esto está en concordancia con el Manual de Políticas Contables, Acuerdo No. 042 del 20 de diciembre de 2024.

La generación de los estados financieros a Noviembre de 2024 se realizó a partir de la información generada en cada una de las áreas, que es procesada en los módulos financieros y asistenciales del sistema institucional de Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH) y como resultado de los análisis y conciliaciones realizadas por los referentes de los módulos en conjunto con la subdirección de contabilidad.

E.S.E. HOSPITAL UNIVERSITARIO DE LA SAMARITANA					
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO A NOVIEMBRE					
Cifras en pesos colombianos.					
CONCEPTO	NOTAS	2024	2023	VARIACION NOVIEMBRE	
				\$	%
<b>ACTIVO</b>					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1	16.641.827.350	17.362.877.224	-721.049.873	-4,2
CUENTAS POR COBRAR SERV. SALUD	3	187.020.758.408	154.371.640.679	32.649.117.730	21
INVENTARIOS	4	12.515.430.605	12.201.821.474	313.609.131	3
OTROS ACTIVOS	6	5.882.033.952	6.991.871.696	-1.109.837.744	-16
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>222.060.050.315</b>	<b>190.928.211.071</b>	<b>31.131.839.244</b>	<b>16</b>
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	2	269.879.225	235.792.566	34.086.659	14
CUENTAS POR COBRAR SERV. SALUD	3	244.116.731.407	214.840.966.170	29.275.765.236	14
DETERIORO CUENTAS POR COBRAR		-186.247.442.703	-134.083.083.827	-52.164.358.876	39
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	5	125.797.640.664	129.160.887.116	-3.363.046.452	-3
OTROS ACTIVOS	6	6.412.422.225	4.380.251.980	2.032.170.245	46
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>190.349.230.818</b>	<b>214.534.614.006</b>	<b>-24.185.383.188</b>	<b>-11</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>412.409.281.133</b>	<b>405.462.825.077</b>	<b>6.946.456.056</b>	<b>2</b>
<b>PASIVO</b>					
CUENTAS POR PAGAR	7	40.652.571.694	50.857.386.796	-10.204.815.103	-20
BENEFICIOS A EMPLEADOS	8	2.944.332.432	6.584.431.097	-3.640.098.665	-55
PROVISIONES	9	162.753.373	2.598.553.840	-2.435.800.467	-94
OTROS PASIVOS	10	4.621.022.401	5.597.379.491	-976.357.090	-17

E.S.E. HOSPITAL UNIVERSITARIO DE LA SAMARITANA					
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO A NOVIEMBRE					
Cifras en pesos colombianos.					
CONCEPTO	NOTAS	2024	2023	VARIACION NOVIEMBRE	
				\$	%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>48.380.679.900</b>	<b>65.637.751.225</b>	<b>-17.257.071.325</b>	<b>-26</b>
BENEFICIOS A EMPLEADOS	8	1.418.566.014	1.846.716.438	-428.150.423	-23
PROVISIONES	9	7.798.005.090	5.685.603.340	2.112.401.750	37
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>9.216.571.104</b>	<b>7.532.319.778</b>	<b>1.684.251.326</b>	<b>22</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>57.597.251.004</b>	<b>73.170.071.003</b>	<b>-15.572.819.999</b>	<b>-21</b>
<b>PATRIMONIO</b>	<b>12</b>				
CAPITAL FISCAL		229.344.511.907	229.344.511.907	0	-
RESULTADO DEL EJERCICIO		19.413.174.492	16.895.354.906	2.517.819.585	15
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		106.054.343.731	86.052.887.260	20.001.456.471	23
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>354.812.030.129</b>	<b>332.292.754.074</b>	<b>22.519.276.055</b>	<b>7</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>412.409.281.133</b>	<b>405.462.825.076</b>	<b>6.946.456.057</b>	<b>2</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

## ACTIVO

El Activo Total a 30 de Noviembre de 2024 asciende a la suma de \$412.409.281.133 presenta una variación anual positiva del 2% \$6.946.456.057, Se presentan variaciones significativas principalmente en el rubro cuentas por cobrar las cuales ascienden a la suma de \$431.137.489.815, siendo las cuentas por cobrar corrientes \$187.020.758.408 previamente descontado el valor del Giro directo a cartera \$14.517.091.335, La Cartera No corriente se situó en \$244.116.731.407, y el deterioro de la cartera de entidades liquidadas y de la cartera mayor a 360 días sin acuerdos de pago asciende a \$186.247.442.703, Las deudas de difícil recaudo principalmente de las entidades en proceso de liquidación ascienden a la suma de \$169.550.770.704.

Otra cuenta que presenta un incremento considerable corresponde a la cuenta otros activos no corrientes que presenta un incremento del 46% por (\$2.032.170.245), dado por la adquisición de la licencia y software de la historia clínica electrónica que está implementando la ESE.

La cuenta del efectivo y equivalente al efectivo presenta una leve disminución del 4% por (\$721.049.873).

A continuación se realizará un detalle más detallado de cada una de las cuentas que integran el activo corriente y no corriente.

## 1. NOTA 1 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

### 1.1 Composición del Efectivo y equivalente al efectivo

CUENTA EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2024	2023	VARIACION NOVIEMBRE	
			\$	%
Cifras en pesos colombianos.				
CAJA	80.117.963	49.369.156	30.748.807	62,28%
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	16.561.709.387	17.313.508.068	-751.798.681	-4,34%
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO</b>	<b>16.641.827.350</b>	<b>17.362.877.224</b>	<b>-721.049.873</b>	<b>-4,15%</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

Los saldos de las cuentas de caja y de bancos que conforman el rubro del efectivo y equivalente al efectivo, reflejan en su conjunto una variación anual del -4.15% al disminuir en \$-721.049.873.

El saldo de la cuenta de caja es de \$80.117.963, que corresponde al efectivo disponible como saldo en la caja principal y las cajas menores.

Las cuentas de Bancos son conciliadas en la contabilidad con la responsable del proceso de Tesorería de la ESE, todos los registros se realizan en el bajo módulo de Tesorería del aplicativo Dinámica Gerencial Hospitalaria. (DGH)

Los saldos de los depósitos en las entidades financieras, tanto de las cuentas corrientes como de las cuentas de ahorro, suman a 30 de Noviembre 2024 un valor de \$16.561.709.387 presentando una disminución del -4.34 % equivalente a \$ -751.798.681, dado por los pagos que se vienen realizando a los proveedores, los depósitos en instituciones financieras estos están representados por:

DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2024	2023	VARIACION NOVIEMBRE	
			\$	%
Cifras en pesos colombianos.				
Cuentas Corrientes	2.934.668.294	521.872.035	2.412.796.259	462
Cuentas de Ahorro	13.627.041.093	16.791.636.033	-3.164.594.940	-19
<b>TOTAL DEPÓSITOS</b>	<b>16.561.709.387</b>	<b>17.313.508.068</b>	<b>-751.798.681</b>	<b>-4</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

Detallados de la siguiente forma:

### 1.2 Detalle Depósitos Instituciones Financieras



**COMPARATIVO DEPOSITOS INSTITUCIONES FINANCIERAS  
PARA EL PERIODO DE ENERO A NOVIEMBRE DE 2024 Y 2023**  
Cifras en Pesos Colombianos

Cuenta	NOMBRE CUENTA	2024	2023	VARIACION NOVIEMBRE	
		VALOR SALDO	VALOR SALDO	\$	%
111005	CUENTA CORRIENTE	2.934.668.294,30	521.872.035,30	2.412.796.259,00	462,33
11100503	BG - BANCO CAJA SOCIAL CTA.21000012992	2.926.657.691,17	405.760.772,71	2.520.896.918,46	621,28
11100504	BBVA CTA. 309042778 ADQUIRENCIAS T.C	8.010.603,13	116.111.262,59	-108.100.659,46	-93,10
111006	CUENTA DE AHORRO	13.627.041.093,05	16.791.636.032,62	-3.164.594.939,57	-18,85
11100602	BG - BANCO AGRARIO DE COLOMBIA CTA.1007000391	255.278.949,46	253.573.168,46	1.705.781,00	0,67
11100603	ZP - BBVA PIC ZIPA - CTA. 309043271	5.290.366,00	429.573,00	4.860.793,00	1.131,54
11100607	BG - BBVA COLOMBIA AHORROS CTA 309002277	381.143.823,61	1.364.397.420,04	-983.253.596,43	-72,07
11100611	BG - GRUPO BANCOLOMBIA - CTA 89267241075	17.398.722,69	15.994.322,61	1.404.400,08	8,78
11100614	GD - BANCOLOMBIA CTA 65985772091 GDOT	101.085.033,08	85.133.452,58	15.951.580,50	18,74
11100619	BBVA COLOMBIA CTA 309021036 - INCAPACIDADES y/o OTROS	27.479.199,97	88.710.144,08	-61.230.944,11	-69,02
11100624	BG - CAJA SOCIAL AHORROS CTA. 24078031616 -ESTAMPILLAS	6.875.777.057,83	7.007.368.535,00	-131.591.477,17	-1,88
11100625	BG - BANCO CAJA SOCIAL CTA. 24090219656 PROYECTOS	0,00	148.505.006,07	-148.505.006,07	-100,00
11100635	BG-BBVA COLOMBIA CTA.309-03932-9 PIC SAN CAYETANO	813.592,00	36.535.256,00	-35.721.664,00	-97,77
11100637	BG-BBVA COLOMBIA CTA.309-041-010 PIC COGUA	47.134,00	59.462.368,00	-59.415.234,00	-99,92
11100638	BG-BBVA COLOMBIA CTA.309-041-515 CONVENIOS INTERAD CONCURRENCIA	31.420,00	29.339,00	2.081,00	7,09
11100639	BG - CAJA SOCIAL AHORROS CTA. 24086800426	58.180.848,75	12.133.967,91	46.046.880,84	379,49
11100646	BANCO CAJA SOCIAL CTA. 24104357008 PLAN VACUNACION	601.282,47	71.497.603,80	-70.896.321,33	-99,16
11100653	BG - BBVA COLOMBIA AHORROS. CTA 309000200049377 ICCU 927-21 REFORZAMINETO ESTRUCTURAL SEDE BOGOTA	15.891.755,60	1.127.148.954,60	-1.111.257.199,00	-98,59
11100654	HR - BANCO CAJA SOCIAL CTA 24110655024: RES. 4433/21 FUN. HR \$6.938 RES. 4552 \$6.389	79.047.266,73	335.683.814,73	-256.636.548,00	-76,45
11100656	BG - BANCO CAJA SOCIAL CTA 24114995010 : CONVENIO INTERADMINISTRATIVO 563/22	0,00	862,53	-862,53	-100,00
11100659	CAJA SOCIAL AHORROS. CTA 24118320113 CONVENIO 790-22	0,00	662.887.045,98	-662.887.045,98	-100,00
11100661	BG - BBVA COLOMBIA AHORROS. CTA 309055093 CONVENIO 915-2022 MODERN. Y FORTALEC. HISTORIA CLINICA ELECTRONICA (\$4.000	0,00	973.826.833,13	-973.826.833,13	-100,00

**COMPARATIVO DEPÓSITOS INSTITUCIONES FINANCIERAS  
PARA EL PERÍODO DE ENERO A NOVIEMBRE DE 2024 Y 2023  
Cifras en Pesos Colombianos**

Cuenta	NOMBRE CUENTA	2024	2023	VARIACION NOVIEMBRE	
		VALOR SALDO	VALOR SALDO	\$	%
	MILLONES)				
11100663	BG - BANCO CAJA SOCIAL AHORROS. CTA 24123055707 RESOLUCIÓN 4921/2022 PAPSIVI	283.433,10	3.424.276,78	-3.140.843,68	-91,72
11100664	BG - BANCO CAJA SOCIAL AHORROS. CTA 24123144018 RESOLUCION 2384/23 CONVENIO APALANCAMIENTO \$9.000 MILLONES	0,00	33.098.110,77	-33.098.110,77	-100,00
11100665	BG - BANCO CAJA SOCIAL AHORROS. CTA 24123766014 CONVENIO 731/2023 APALANCAMIENTO \$4.000 MILLONES	0,00	684.104.995,28	-684.104.995,28	-100,00
11100666	BG - BANCO CAJA SOCIAL AHORROS. CTA 24122077665 CONVENIO 538 SGP 2023	0,00	228.671.063,55	-228.671.063,55	-100,00
11100668	ZP - DAVIVIENDA 476600074241 CONVENIO 857-23 INFRAESTRUCTURA SERV. DE URGENCIAS	3.851.005.565,87	3.599.019.918,72	251.985.647,15	7,00
11100670	BG - DAVIVIENDA AHORROS. CTA. 4766-0007-8200 CONVENIO 386/2024 APALANCAMIENTO \$18.000 MILLONES	33.573.110,59	0,00	33.573.110,59	0,00
11100671	BANCO DAVIVIENDA CTA. AHORROS 4766-0007-8218 - RECURSOS PROPIOS	61.232.503,37	0,00	61.232.503,37	0,00
11100672	BANCO DAVIVIENDA CTA. AHORROS 4766-0007-9240 - PIC COGUA	141.841.459,93	0,00	141.841.459,93	0,00
11100673	BANCO DAVIVIENDA CTA. AHORROS 4766-0007-9224 - CONCURRENCIA	55.147.034,88	0,00	55.147.034,88	0,00
11100674	BANCO DAVIVIENDA CTA. AHORROS 4766-0007-9257 - PIC ZIPAQUIRA	19.504.046,54	0,00	19.504.046,54	0,00
11100675	BANCO DAVIVIENDA CTA. AHORROS 4766-0007-9232 - PIC SAN CAYETANO	55.643.765,47	0,00	55.643.765,47	0,00
11100676	BANCO DAVIVIENDA CTA. AHORROS 0010-0015-7121 - SGP 1083/24 SUBS. A LA OFERTA GTOS OPER. SERV. SS 2024	295.640.455,23	0,00	295.640.455,23	0,00
11100677	BANCO DAVIVIENDA CTA. AHORROS 0550001000157592 - ADQUIRENCIAS TARJETAS	126.629.924,99	0,00	126.629.924,99	0,00
11100682	BANCO DAVIVIENDA CTA. AHORROS 0010-0015-8426 - RESOLUCION 4404/2024 REGIONAL. CONVENIO 716/2019 TRIPARTITO	1.049.910.722,16	0,00	1.049.910.722,16	0,00
11100683	BANCO DAVIVIENDA CTA. AHORROS 0010-0015-7105 - CONVENIO 650/2024 MEDICO EN SU TERRITORIO	118.562.618,73	0,00	118.562.618,73	0,00
	<b>TOTAL DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>16.561.709.387,35</b>	<b>17.313.508.067,92</b>	<b>-751.798.680,57</b>	<b>-4,34</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

### 1.3 Revelaciones

Para la vigencia 2024, el área de Tesorería está realizando un plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría de Cundinamarca para justificar los saldos de caja al final del año 2023, labor que también debe aplicar para todos los años subsiguientes.

## 2. NOTA 2 - INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

### 2.1 Composición de las Inversiones de administración en liquidez

INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS Cífras en pesos colombianos.	2024	2023	VARIACIÓN NOVIEMBRE	
			\$	%
INVERSIONES COODEMCUN LTDA.	117.073.053	117.073.053	0	0
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO INVERSIONES COODEMCUN LTDA.	-117.073.053	-117.073.053	0	0
INVERSIONES ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO OTRAS INVERSIONES - CLINICA EL COUNTRY	269.879.225	235.792.566	34.086.659	14
<b>TOTAL INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>269.879.225</b>	<b>235.792.566</b>	<b>34.086.659</b>	<b>14</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

Este rubro contempla la inversión correspondiente a derechos fiduciarios CLIC's, (Con Nos. 3522, 3523 y 3548), que se encuentran en la entidad PATRIMONIO AUTÓNOMO NUEVA CLÍNICA, cuenta que presenta un incremento del 14% con respecto a Noviembre de 2023, originado por los rendimientos generados conforme a la participación que la ESE tiene en esa institución por un valor que asciende a \$34.086.659.

Dentro de la cuenta de inversiones se tiene el registro de aportes sociales en entidades del sector solidario de la entidad COODEMCUN actualmente en proceso de liquidación, según resolución 011 del 8 agosto de 2018, aportes que por la alta probabilidad de pérdida en el reintegro de su valor, fue necesario reconocer un deterioro del 100% por \$117.073.053, esto de acuerdo a lo señalado en el artículo 120 de la Ley 79 de 1988, que señala. *"En la liquidación de las cooperativas deberá procederse al pago de acuerdo con el siguiente orden de prioridades"*:

1. Gastos de liquidación.
2. Salarios y prestaciones sociales ciertos y ya causados al momento de la disolución.
3. Obligaciones fiscales.
4. Créditos hipotecarios y prendarios.
5. Obligaciones con terceros, y
6. Aportes de los asociados".

Por lo tanto se considera, que al tener la E.S.E un grado 6 de pago, existe una alta probabilidad de no reconocimiento de los aportes realizados a COODEMCUN en liquidación, por lo cual ha sido necesario deteriorarlas al 100%.

## 2.2 Revelaciones

La ESE cuenta con una inversión a noviembre 2024 correspondiente a aportes en la Cooperativa de Hospitales y Municipios de Cundinamarca "COODEMCUN LTDA" estos valores fueron deteriorados al 100% ya que dicha entidad se encuentra en proceso de liquidación.

### 3. NOTA 3 - CUENTAS POR COBRAR

#### 3.1 Composición de las Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar dentro del activo representan la partida más significativa e importante de los estados financieros de la ESE Hospital Universitario de la Samaritana, toda vez que se reflejan los saldos a favor de la institución por los conceptos de la prestación de servicios de salud, deudas de difícil cobro, las cuentas por cobrar a universidades, subvenciones por cobrar, y las otras cuentas por cobrar entre otras, así como la estimación del valor del deterioro para cuentas por cobrar servicios de salud, valor establecido como política interna para la protección anticipada a futuros eventos.

E.S.E. HOSPITAL UNIVERSITARIO DE LA SAMARITANA CONFORMACION DE CUENTAS POR COBRAR Cifras en pesos Colombianos				
CUENTAS POR COBRAR – CORRIENTE	NOV-2024	NOV-2023	Nov	
			Valor	%
SERVICIOS SALUD RADICADA	144.125.310.642	124.566.375.078	19.558.935.564	15,70%
SERVICIOS SALUD PEND RADICAR	46.150.005.211	30.610.494.286	15.539.510.925	50,77%
GIRO DIRECTO ABONO A CARTERA (CR)	- 14.517.091.335	- 7.988.297.253	-6.528.794.083	81,73%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	11.262.533.891	7.183.068.566	4.079.465.324	56,79%
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR CORRIENTE</b>	<b>187.020.758.408</b>	<b>154.371.640.679</b>	<b>32.649.117.730</b>	<b>21,15%</b>
CUENTAS POR COBRAR - NO CORRIENTE	NOV-2024	NOV-2023	Nov	
			Valor	%
SERVICIOS SALUD RADICADA	73.872.504.515	85.861.010.284	-11.988.505.768	-13,96%
SERVICIOS SALUD PEND RADICAR	693.456.187	1.977.352.127	-1.283.895.940	-64,93%
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL COBRO	169.550.770.704	127.002.603.759	42.548.166.945	33,50%

E.S.E. HOSPITAL UNIVERSITARIO DE LA SAMARITANA CONFORMACION DE CUENTAS POR COBRAR Cifras en pesos Colombianos				
SUBTOTAL CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES BALANCE	244.116.731.407	214.840.966.170	29.275.765.236	13,63%
DETERIORO ACUM DE CTAS POR COBRAR	-186.247.442.703	-134.083.083.827	-52.164.358.876	38,90%
TOTAL CXC NO CORRIENTE MENOS DETERIORO	57.869.288.704	80.757.882.343	-22.888.593.639	-28,34%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR Cte y No Cte.	431.137.489.815	369.212.606.849	61.924.882.966	16,77%

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

El saldo total de las cuentas "por Cobrar Corrientes y No corrientes" que incluyen las otras cuentas por cobrar diferentes a los servicios de salud al cierre del mes de Noviembre de 2024 asciende a la suma de \$431.137.489.815, siendo las cuentas por cobrar corrientes \$187.020.758.408 previamente descontado el valor del Giro directo a cartera \$14.517.091.335. La Cartera No corriente se situó en \$244.116.731.407, y el deterioro de la cartera de entidades liquidadas y de la cartera mayor a 360 días sin acuerdos de pago asciende a \$186.247.442.703

La cartera pendiente por radicar (corriente \$46.150.005.211 y no corriente \$693.456.187) presenta un incremento respecto al cierre del mismo periodo de 2023, la cartera corriente incluye la facturación (cr) del mes de noviembre por un valor de \$35.518.549.775 y rezagos de periodos anteriores que están en trámite de radicación principalmente por los inconvenientes que se presentan en las plataformas de las EPS que no permiten el cargue a tiempo siendo Famisanar la entidad que presenta mayores inconvenientes.

La cartera de difícil cobro, que corresponde a cuentas con un vencimiento superior a 365 días, con un saldo de \$169.550.770.704 a 30 de noviembre de 2024, presenta un incremento del 33,50% (\$42.548.166.945) con respecto al mismo periodo del año 2023, debido al traslado de la cartera de las entidades en liquidación: Medimas, Comparta, Coomeva, Salud Vida, Cafesalud, Saludcoop, CONVIDA EPS, entre otras. Situación que afectan la liquidez de la Institución, pues al entrar en estos procesos o en alguna intervención especial cesan los pagos, pues la orden de los interventores es no pagar la cartera anterior a la fecha de la intervención hasta que no se culmine el proceso, es por ello que se ha venido incrementando considerablemente cartera sin opción de llevar a cobro jurídico.

El deterioro total de la cartera por prestación de servicios de salud, a 30 de noviembre de 2024, asciende a la suma de \$186.247.442.703, que equivale al 43% del valor total bruto de la cartera cuyo valor asciende a \$431.137.489.815, principalmente de entidades que se han venido deteriorando como CONVIDA EPS en liquidación en que entró en proceso liquidatorio en septiembre de 2022, Ecoopsos en abril del 2023, EPS FAMILANAR que entró en medida especial a partir del mes de septiembre del 2023, la NUEVA EPS en el mes de septiembre de 2024 por resolución emitida, entre otras. El objetivo de realizar este deterioro es proteger parte del riesgo originado por la no recuperación de la cartera.

Las otras cuentas por cobrar ascienden a \$1.495.540.966, incluye Incapacidades, cuentas por cobrar del sistema general de participaciones, préstamos interhospitalarios y arrendamientos.

### 3.2 Cuentas por cobrar – Por Representatividad

A continuación revisaremos el comportamiento de la cartera total de la entidad, una vez descontado el deterioro.

Cuentas por Cobrar Cifras en pesos Colombianos	2024	2023	VARIACIÓN NOVIEMBRE	
			\$	%
Servicios de salud	250.324.185.221	235.026.934.523	15.297.250.697	7
Subvenciones por cobrar	114.227.887	0	114.227.887	-
Otras cuentas por cobrar	11.148.306.004	7.183.068.566	3.965.237.437	55
Deudas de difícil cobro	169.550.770.704	127.002.603.759	42.548.166.945	34
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr) prestación de servicios de salud	-186.247.442.703	-134.083.083.827	-52.164.358.876	39
<b>Cuentas por Cobrar Netas</b>	<b>244.890.047.112</b>	<b>235.129.523.022</b>	<b>9.760.524.090</b>	<b>4</b>

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

Las cuentas por cobrar en la E.S.E. Hospital Universitario de la Samaritana corresponden a derechos adquiridos en desarrollo de la prestación de servicios de salud a la población y contraprestación de servicios de docencia entre otros, estos servicios se facturan y alimentan en línea desde el módulo de facturación y el módulo de cartera. De las cuentas por cobrar se espera a futuro que generen un flujo financiero fijo o determinable en efectivo, equivalentes de efectivo u otros instrumentos son reconocidas al costo y corresponden a:

### 3.3 Cuentas por cobrar Servicios de Salud – Por Mercados

#### COMPOSICIÓN DE LOS DEUDORES POR RÉGIMEN A NOVIEMBRE 2024 – 2023

Cuentas por Cobrar Servicios de Salud por Régimen Cifras en pesos Colombianos	2024	2023	VARIACIÓN NOVIEMBRE	
			\$	%
Plan Subs. De Salud POS	114.025.489.708	132.089.250.422	-18.063.760.714	-14
Plan Obligatorio de Salud (Contributivo)	84.989.699.427	60.197.517.103	24.792.182.324	41
Atención cargo Sub. Oferta	8.752.917.643	11.764.290.732	-3.011.373.089	-26
Reclamaciones Fosyga	20.292.349.164	14.550.805.916	5.741.543.248	39
Aseguradoras	19.807.429.737	13.476.030.974	6.331.398.763	47
IPS Privadas	4.208.844.587	1.398.584.336	2.810.260.251	201
Régimen Especial	7.715.621.837	4.716.769.748	2.998.852.089	64

CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD POR REGIMEN Cifras en pesos Colombianos	2024	2023	VARIACIÓN NOVIEMBRE	
			\$	%
Otras Entidades	5.048.924.455	4.821.982.549	226.941.906	5
<b>Total general</b>	<b>264.841.276.558</b>	<b>243.015.231.780</b>	<b>21.826.044.778</b>	<b>9</b>
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr) prestación de servicios de salud	-186.247.442.703	-134.083.083.827	-52.164.358.876	39
Deudas de Difícil Recaudo	169.550.770.704	127.002.603.759	42.548.166.945	34
(-) Giro Directo	-14.517.091.335	-7.988.297.253	-6.528.794.083	82
Subvenciones por Cobrar	114.227.887	0	114.227.887	-
(+) Otros cuentas por cobrar Cta. 1384	11.148.306.004	7.183.068.566	3.965.237.437	55
<b>CUENTAS POR COBRAR NETAS</b>	<b>244.890.047.115</b>	<b>235.129.523.026</b>	<b>9.760.524.088</b>	<b>4</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH) - Balance de Prueba (Cifras Miles de Pesos)

De acuerdo a la tabla anterior, se observa que de las cuentas por cobrar por mercados de \$264.841.276.558, están representadas así: el régimen subsidiado con una participación del 43%, régimen contributivo el 31%, las Reclamaciones Fosyga 7,7%, aseguradoras 7.5% entre otras.

### 3.4 Cuentas por cobrar por Unidad Funcional

Las Cuentas por Cobrar por Unidad Funcional en la prestación de Servicios de Salud es la siguiente.

CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD - POR UNIDAD FUNCIONAL Cifras en pesos Colombianos	2024	2023	VARIACIÓN NOVIEMBRE	
			\$	%
BOGOTÁ	151.792.770.720	150.008.058.857	1.784.711.863	1
REGIONAL ZIPAQUIRÁ	81.608.927.258	62.254.682.095	19.354.245.163	31
ZIPAQUIRÁ	28.303.387.899	26.675.572.039	1.627.815.860	6
GIRARDOT	3.136.190.678	4.076.918.784	-940.728.107	-23
<b>Ctas por Cobrar Servicios Salud - por Unidad Funcional</b>	<b>264.841.276.556</b>	<b>243.015.231.776</b>	<b>21.826.044.780</b>	<b>9</b>
Pagos Por Identificar	-14.517.091.335	-7.988.297.253	-6.528.794.083	82
<b>Cuentas por Cobrar Servicios Salud - por Unidad Funcional</b>	<b>250.324.185.221</b>	<b>235.026.934.523</b>	<b>15.297.250.697</b>	<b>7</b>
Subvenciones por cobrar 1324 (+)	114.227.887	0	114.227.887	-
Otros cuentas por cobrar 1384 (+)	11.148.306.004	7.183.068.566	3.965.237.437	55
Deudas de difícil Recaudo 1385 (+)	169.550.770.704	127.002.603.759	42.548.166.945	34
<b>TOTAL</b>	<b>431.137.489.815</b>	<b>369.212.606.849</b>	<b>61.924.882.966</b>	<b>17</b>
Deterioro Servicios de Salud 1386 (-)	-186.247.442.703	-134.083.083.827	-52.164.358.876	39
<b>CUENTAS POR COBRAR NETAS</b>	<b>244.890.047.112</b>	<b>235.129.523.022</b>	<b>9.760.524.090</b>	<b>4</b>

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

Al observar el comportamiento de la cartera de salud por sedes, observamos que en el Hospital de Bogotá aumentaron las cuentas por cobrar en un 1% representando un 57% del total de la cartera, en el Hospital Regional de Zipaquirá aumentó en un 31% representando un 31% del total de la cartera, y en la Unidad Funcional Zipaquirá aumenta en un 6% frente a la vigencia 2023, representando un 11% del total de la cartera. A la fecha también se cuenta con una cartera pendiente de pago de las EPS de la Operación del Hospital de Girardot a la cual se le sigue haciendo seguimiento.

### 3.5 Cuentas por cobrar según su Calificación

CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD - POR CALIFICACIÓN	2024	2023	VARIACIÓN NOVIEMBRE	
			\$	%
Cifras en pesos Colombianos				
Cartera Corriente	190.275.315.853	155.176.869.365	35.098.446.488	23
Giro Directo 131980 (-)	-14.517.091.335	-7.988.297.253	-6.528.794.083	82
Subvenciones X Cobrar	114.227.887	0	114.227.887	-
<b>Total Cuentas x Cobrar Servicios de Salud Corriente</b>	<b>175.872.452.405</b>	<b>147.188.572.112</b>	<b>28.683.880.293</b>	<b>19</b>
Otras cuentas por cobrar 1384 (+)	11.148.306.004	7.183.068.566	3.965.237.437	55
<b>Total Cuentas x Cobrar Servicios de Salud Corriente</b>	<b>187.020.758.408</b>	<b>154.371.640.679</b>	<b>32.649.117.730</b>	<b>21</b>
Cuentas x Cobrar Servicios de Salud No Corriente	74.565.960.703	87.838.362.411	-13.272.401.708	-15
Deudas de difícil Recaudo 1385 (+)	169.550.770.704	127.002.603.759	42.548.166.945	34
<b>Total Cartera NO Corriente</b>	<b>244.116.731.407</b>	<b>214.840.966.170</b>	<b>29.275.765.236</b>	<b>14</b>
Deterioro Servicios de Salud 1386 (-)	-186.247.442.703	-134.083.083.827	-52.164.358.876	39
<b>Total Cuentas x Cobrar Servicios de Salud No Corriente</b>	<b>57.869.288.704</b>	<b>80.757.882.343</b>	<b>-22.888.593.639</b>	<b>-28</b>
<b>CUENTAS POR COBRAR NETAS</b>	<b>244.890.047.112</b>	<b>235.129.523.022</b>	<b>9.760.524.090</b>	<b>4</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

El valor de la Cartera Corriente es de \$187.020.758.408, representa el 43% del total de la cartera, el valor de la cartera No corriente asciende a la suma de \$244.116.731.407 representando el 57%. Se tiene reconocido de deterioro de estas cuentas \$186.247.442.703 de pesos que equivale a una cobertura del 76% del total de las deudas mayores a 360 días y de difícil cobro.

Las cuentas por cobrar netas representan el 59% del total del activo con una variación positiva respecto al mismo periodo del 4%, equivalente a \$9.760.524.088

Así mismo, el giro para abono de facturación sin identificar aumentó su valor en un 82%, pasando de -7.988.297.253 a -14.517.091.335 a noviembre de 2024.

### 3.6 Cartera por edades

CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD - POR EDADES Cifras en pesos Colombianos	2024	2023	VARIACIÓN NOVIEMBRE	
			\$	%
Vencido de d31_60	96.134.382.230	68.386.957.286	27.747.424.944	41
Vencido de d61_90	23.125.896.117	20.160.842.771	2.965.053.346	15
Vencido de d91_180	36.511.321.050	30.431.753.368	6.079.567.682	20
Vencido de d181_360	34.503.716.456	36.197.315.940	-1.693.599.484	-5
Vencido de MAS360	74.565.960.703	87.838.362.411	-13.272.401.708	-15
<b>SALDO TOTAL</b>	<b>264.841.276.556</b>	<b>243.015.231.776</b>	<b>21.826.044.780</b>	<b>9</b>
Vencido de Difícil Recaudo	169.550.770.704	127.002.603.759	42.548.166.945	34
(-) Giro Directo	-14.517.091.335	-7.988.297.253	-6.528.794.083	82
(-) Deterioro Servicios de Salud 1386	-186.247.442.703	-134.083.083.827	-52.164.358.876	39
(+) Otras cuentas por cobrar 1384	11.148.306.004	7.183.068.566	3.965.237.437	55
Subvenciones X Cobrar	114.227.887	0	114.227.887	-
<b>CUENTAS POR COBRAR NETAS</b>	<b>244.890.047.112</b>	<b>235.129.523.022</b>	<b>9.760.524.090</b>	<b>4</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

En relación a la Cartera por edades, se observa que el valor más representativo se concentra en la cartera mayor a 360 días de cobro por un valor que asciende a \$74.565.960.703 y las cuentas de difícil recaudo por un valor de \$169.550.770.704, representando así de la cartera total un 57%.

El incremento de la cartera de difícil recaudo en vigencia 2024 vs 2023 corresponde a la cartera trasladada en el primer trimestre del año, de los servicios prestados y radicados a la EPS Convida en liquidación, los cuales se encuentran pendientes de respuesta del recurso de reposición. Con respecto a la cuenta de deterioro presenta un incremento en el 2024 del 39% con el fin de minimizar el impacto que pueda ocasionar el no reconocimiento o pago de la cartera de entidades en liquidación.

Dentro de las actividades realizadas por parte del área de cartera de la ESE en vigencia 2024 para avanzar en el proceso de depuración y recuperación de recursos se encuentran:

1. Participación en las mesas de trabajo convocadas por la Secretaría de Salud de Cundinamarca de las principales entidades del régimen subsidiado y contributivo durante la vigencia del 2024.
2. Se suscribieron acuerdos de pago a través de mesa de trabajo y Superintendencia Nacional de Salud por valor de \$ 27.053.031.821 con Cajacopi, Asmet salud, Maliamas, Coosalud, Capital Salud, Capresoca, Secretaria de Salud de Cundinamarca, Famisanar de los cuales a octubre 31 del 2024 se han recaudado la suma de \$19.804.757.198 pendiente aún cuotas a por valor de \$3.901.422.876.

3. En el mes de julio se tramitó el recurso de reposición frente a la calificación de acreencias ante Medimas en liquidación, que de un valor presentado por \$13.413.050.546 reconociendo un valor final de \$7.959.525.506
4. En el mes de septiembre se tramitó el recurso de reposición frente a la calificación de acreencias ante Convida en liquidación por valor de \$61.543.683.014, que de un valor presentado por \$106.810.063.730 reconocieron la suma de \$45.266.380.716
5. En la vigencia 2024 se realizaron notificaciones de saldos, circularización de saldos con corte a abril del 2024, requerimientos de incumplimientos de acuerdos (Capresoca).
6. Solicitud de conciliación extrajudicial ante la Superintendencia Nacional de Salud para el pago de algunas EPS a la ESE como son: (Famisanar, Servicio Occidental de Salud, Alianza Medellín, AMET Salud, Nueva EPS, Sanitas EPS, EMSSANAR,) en el mes de junio 2024.
7. Se radicaron a la Oficina Asesora Jurídica, pagarés superiores a 1.000.000 un millón de pesos, para adelantar el trámite de jurídico.

### 3.7 Cuentas por cobrar de difícil recaudo (Cuenta 1385) Incluidas entidades en liquidación o en proceso

Entidad	DIFÍCIL RECAUDO	DETERIORO	% COBERTURA DE DETERIORO
EPS-S CONVIDA ENTIDAD ADMINISTRADORA DEL REG. SUBS.	108.647.519.984	108.647.519.984	100
MEDIMAS EPS S.A.S. EN LIQUIDACION	12.438.208.220	12.438.208.220	100
**SALUD VIDA E.P.S. S.A. EN LIQUIDACION	4.349.428.882	4.349.428.882	100
EPS-S UNICAJAS - COMFACUNDI, CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CUNDINAMARCA	4.142.900.655	4.142.900.655	100
COMPARTA EPS EN LIQUIDACION	3.250.199.181	3.250.199.181	100
**CAFESALUD E.P.S. EN LIQUIDACION	2.855.101.541	2.855.101.541	100
COOMEVA E.P.S. S.A.	2.342.377.785	2.342.377.785	100
**EMPR. MUTUAL PI/ EL DESAR. INTEG. DE SALUD EMDISALUD E.S.S. EPS-S	1.844.503.638	1.844.503.638	100
**SALUDCOOP E.P.S. EN LIQUIDACION	1.581.527.346	1.581.527.346	100
**CRUZ BLANCA EPS S.A.	1.199.452.257	1.199.452.257	100
**ENTIDAD COOP. SOLIDARIA DE SALUD ECOOPSOS ESS-S EPS	1.191.646.391	1.191.646.391	100
CONSORCIO FISALUD - FOSYGA	1.048.021.954	1.048.021.954	100
AMBUQ EPS-S-ESS EN LIQUIDACION	308.480.022	308.480.022	100
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE HUILA.	305.747.149	305.747.149	100
<b>TOTAL ENTIDADES CON SALDOS DE DIFÍCIL RECAUDO</b>	<b>145.505.115.006</b>	<b>145.505.115.006</b>	<b>100</b>
OTRAS ENTIDADES MENOR CUANTIA	24.045.655.698	24.045.655.698	100
<b>TOTAL</b>	<b>169.550.770.704</b>	<b>169.550.770.704</b>	<b>100</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

Cuentas por cobrar de difícil recaudo, corresponden a cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud pendientes de recaudo que han sido reclasificados por su antigüedad y morosidad por el Área de Cartera a este ítem 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.

### 3.8 Deterioro de Cuentas por Cobrar

El deterioro de las Cuentas por Cobrar de la E.S.E Hospital Universitario de la Samaritana, se realiza por lo menos una vez al año tal como lo indica el Manual de Políticas Contables, éste se calcula de forma individual por tercero y por factura en forma automática a través del módulo de Cartera del sistema institucional, en los meses de junio, Septiembre y Diciembre o en cualquier otro mes que se considere necesario. El cálculo se realiza teniendo en cuenta el valor presente del flujo futuro, a la Tasa TES del 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.

Los Indicios para realizar el deterioro de la cartera están señalados en el Manual de Políticas Contables Acuerdo No. 042 del 20 de diciembre de 2024 emitido por la Junta Directiva acuerdo y Resolución 214 de 2020 del Manual de Cartera.

### 3.9 Cuentas por Cobrar por Contraprestación Entidades Universitarias (Cuenta Auxiliar No. 13191613)

CUENTAS POR COBRAR - UNIVERSIDADES – DOCENCIA	2024	2023	VARIACIÓN NOVIEMBRE	
			\$	%
Cifras en pesos colombianos.				
13191613-Particulares docencias Fact. Radicada	2.381.097.430,70	2.078.560.395,35	302.537.035,35	14,56
<b>TOTAL</b>	<b>2.381.097.430,70</b>	<b>2.078.560.395,35</b>	<b>302.537.035,35</b>	<b>14,56</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

Las cuentas por cobrar de Universidades respecto a la vigencia anterior presentan un aumento del 14% por un valor de \$302.537.035, al pasar de \$2.078.560.395 a \$2.381.097.430 a noviembre de 2024, debido a la legalización de facturas del primer semestre y segundo semestre de 2024, adicionalmente de algunos saldos que correspondían a la vigencia 2023 que fueron informados por las universidades en la vigencia 2024 una vez realizaron el cierre académico de los estudiantes del último semestre 2023, estas cuentas hacen parte del objeto social de la institución por el carácter de Hospital Universitario que tiene la ESE.

Adicionalmente, según lo expuesto en la Resolución 1052 del 2020, expedida por el Ministerio de Salud y Protección Social, la cartera por concepto de Universidades en el caso de los estudiantes Residentes, debe cancelarse por parte de la Universidad a través de contraprestaciones. Esto es, por medio de bienes y servicios a favor del hospital como son: descuentos educativos para los

colaboradores en matrículas de pregrados, posgrados, maestrías, doctorados, diplomados, insumos, activos fijos, servicios recreativos, conferencias, congresos, entre otros.

La Subdirección de Educación Médica lleva el control de los valores a facturar de las Universidades y certifican el mismo para la generación de la factura.

Para la vigencia 2024, la Subdirección de Educación Médica ha programado varias mesas de trabajo con las universidades que presentaban cartera antigua con el fin de mejorar la recuperación de las cuentas.

### 3.10 Otras cuentas por cobrar están conformadas:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR Cifras en pesos colombianos.	2024	2023	VARIACION NOVIEMBRE	
			\$	%
Cuenta Por Cobrar UGPP - Tesorería	426.844	426.844	0	0,00%
Incapacidades	23.197.820	35.640.650	-12.442.830	-34,91%
Arrendamientos	866.706.004	0	866.706.004	0,00%
SGP	234.066.770	782.819.471	-548.752.701	-70,10%
Prestamos	369.557.919	343.404.851	26.153.068	7,62%
Otras	1.585.610	24.299.100	-22.713.490	-93,47%
<b>Total Otras Cuentas por Cobrar</b>	<b>1.495.540.967</b>	<b>1.186.590.916</b>	<b>308.950.051</b>	<b>26,04%</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

La cuenta más representativa de las otras cuentas por cobrar corresponde a arrendamientos con un valor que asciende a \$866.706.004. A la fecha se han celebrado contratos de arrendamientos de la cafetería de Zipaquirá Unidad funcional por un valor que asciende a \$1.512.000 contrato con el señor Ignacio Galindo, Cafetería del Hospital Regional de Zipaquirá por \$6.280.561 con la entidad RASD SERRATO, arrendamiento parqueadero del Hospital Regional de Zipaquirá a la empresa CITY PARKING S.A.S por un valor mensual de \$6.000.000, siendo el valor más representativo de los arrendamientos el contrato celebrado con la Unidad médica Oncológica ONCOLIFE S.A.S por valor de \$113.050.000 adicionalmente del contrato de la participación de los servicios prestados por un porcentaje de 25% en el área arrendada para el funcionamiento de unidades oncológicas del hospital Regional de Zipaquirá, quedando una cuenta por cobrar de esta última entidad de \$866.706.004, de la participaciones a Octubre de 2024.

La segunda cuenta más representativa corresponde a las cuentas por cobrar por concepto de Préstamos interhospitalarios cuyo valor asciende a \$369.557.919, préstamos necesarios cuando hay una emergencia médica y se requiere algún medicamento o insumo para salvaguardar la vida de los pacientes. Esta cuenta presenta algunos saldos de vigencias anteriores que están siendo gestionados por el Área de Farmacia tal como se ha solicitado por el Comité de Sostenibilidad Contable.

La tercera cuenta más representativa corresponde a las cuentas por cobrar del Sistema General de Participaciones S.G.P por valor de \$234.066.770, de cuentas por cobrar que surgen de los excedentes de los aportes girados directamente por la Nación a las entidades que conforman el

Sistema General de Seguridad Social cuenta que de un periodo a otro bajó considerablemente en un 70% en \$-548.752.701 debido a la recuperación de cartera por ese concepto y principalmente del fondo de pensiones y cesantías protección.

Dentro de las otras cuentas por cobrar se registran las incapacidades a cobrar a las EPS de funcionarios, cuyo valor que asciende a \$23.197.820, es cobro y conciliación de estas incapacidades es realizado por la Subdirección de Personal de La ESE.

Otra cuenta de menor cuantía corresponde, a la cuenta por cobrar a la UGPP (Unidad de Gestión Pensional y Parafiscales) por valor de \$426.844 valor registrado el diciembre de 2021 y que corresponde a valor retenido que debe ser reintegrado cuya gestión está siendo realizada por el área de Tesorería las cuales no han sido efectivas.

### 3.11 Otras cuentas por cobrar - Subvenciones:

SUBVENCIONES POR COBRAR Cifras en pesos colombianos.	2024	2023	VARIACION NOVIEMBRE	
			\$	%
Subvenciones - Recursos transferidos por cobrar.	114.227.887	0	114.227.887	0,00%
<b>TOTAL</b>	<b>114.227.887</b>	<b>0</b>	<b>114.227.887</b>	<b>0,00%</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

El valor de \$114.227.887 de noviembre 25/2024, corresponde al Convenio Interadministrativo SS-CDCVI-1083-2024 para financiar gastos de Personal y adquisición de Bienes y Servicios de la operación corriente del Hospital.

### 3.12 Revelaciones

Las Cuentas por Cobrar se clasifican únicamente en la categoría del Costo.

Por el módulo de cartera del programa institucional DGH, se realiza la estimación del deterioro de manera individual según los indicios de deterioro identificados previo análisis de aspectos relevantes como las conciliaciones de cartera realizadas, liquidación de entidades, reconocimiento en liquidación, acuerdos de pago, conciliaciones de glosa, devoluciones y edades de la cartera.

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 con las órdenes de trabajo activas hasta el cierre de la factura, las cuales por norma internacional NIIF deben ser registradas en el periodo que van ocurriendo, pero solo se reflejarán en el módulo de Cartera una vez se cierra el ingreso y se genera la factura.

La entidad para el mejor control de la Cuentas por Cobrar cuenta con el Comité de Cartera con análisis de Facturación, Glosas y Devoluciones, además de la aplicación del Manual Interno del Recaudo de Cartera donde se describen las acciones del cobro persuasivo y jurídico a realizar, por el área de cartera y la Oficina Asesora Jurídica.

#### 4. NOTA 4 – INVENTARIOS

##### 4.1 Composición de los Inventarios

INVENTARIO MATERIALES Y SUMINISTRO Cifras en pesos colombianos.	2024	2023	VARIACION NOVIEMBRE	
			\$	%
MATERIALES Y SUMINISTROS	12.672.125.582	12.358.516.450	313.609.131	3
DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS	-156.694.977	-156.694.977	0	0
<b>TOTAL INVENTARIO MATERIALES Y SUMINISTRO</b>	<b>12.515.430.605</b>	<b>12.201.821.474</b>	<b>313.609.131</b>	<b>3</b>

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 está 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:

## 4.2 Materiales y Suministros

### DETALLE INVENTARIOS A NOVIEMBRE 2024 – 2023

INVENTARIO MATERIALES Y SUMINISTRO Cifras en pesos colombianos	2024	2023	VARIACION NOVIEMBRE	
			\$	%
Medicamentos	1.936.246.006	2.360.093.852	-423.847.846	-18
Materiales Medico Quirúrgicos	4.112.032.394	4.730.950.582	-618.918.188	-13
Materiales Reactivos Y De Laboratorio	2.128.826.053	762.765.318	1.366.060.735	179
Materiales Odontológicos	17.560.676	100.543.813	-82.983.137	-83
Material Para Imagenología	106.629.776	11.989.041	94.640.735	789
Viveres Y Rancho	71.201.654	35.949.979	35.251.675	98
Elementos Y Accesorios De Aseo	515.685.972	554.921.310	-39.235.338	-7
Dotación A Trabajadores	0	22.588.609	-22.588.609	100
Ropa Hospitalaria Y Quirúrgica	149.325.102	365.466.776	-216.141.674	-59
Otros Materiales Y Suministros	3.634.617.949	3.413.247.171	221.370.778	6
<b>INVENTARIO MATERIALES Y SUMINISTRO</b>	<b>12.672.125.582</b>	<b>12.358.516.450</b>	<b>313.609.131</b>	<b>3</b>
( - ) Deterioro acumulado	-156.694.977	-156.694.977	0	0
<b>NETO - INVENTARIO MATERIALES Y SUMINISTRO</b>	<b>12.515.430.605</b>	<b>12.201.821.474</b>	<b>313.609.131</b>	<b>3</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

El rubro de inventarios refleja un incremento de \$ (3%), esto oscila en relación a los items utilizados.

Del grupo de cuentas que conforman el inventario, las que mayor incidencia tuvieron en la variación total con respecto a Noviembre de 2023 así: dotación a trabajadores con una disminución del 100% (-\$22.588.609), materiales de odontología con una disminución del 83% (-82.983.137), ropa hospitalaria y quirúrgica con una disminución del 59% por valor de (-\$216.141.674), Materiales Médicos Quirúrgicos con una disminución del 13% por un valor de (\$-618.918.188).

Solo suben los inventarios de Materiales reactivos y de laboratorio con una variación del 179% (\$1.366.060.735) y Materiales para imagenología del 789% (\$94.640.735) debido a los cambios realizados en las bodegas de almacén por sedes para ejercer un mejor control.

La cuenta de deterioro acumulado de inventarios se mantiene estable en el periodo, durante el año 2024 por lo cual 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 intermedios de control y a final de año realizan los inventarios obligatorios por normatividad, los cuales se formalizan mediante actas presentadas al comité de inventarios institucional, quien realiza el seguimiento respectivo de todos los temas relacionados con los Inventarios.

#### 4.3 Revelaciones

En la E.S.E. Hospital Universitario de la Samaritana Los inventarios se reconocen al costo de adquisición según como queda registrado en el Sistema Dinámica Gerencial – Módulo de Inventarios.

Los inventarios se llevan utilizando el sistema de inventario permanente.

Para efectos de valoración y determinación de los costos, se aplica el método de costo promedio

### 5. NOTA 5 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

#### 5.1 Composición de la Propiedad Planta y Equipo

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Cifras en pesos colombianos.	2024	2023	VARIACION NOVIEMBRE	
			\$	%
Terrenos	13.865.064.051	13.825.366.020	39.698.031	0
Edificaciones	37.210.771.054	34.736.347.775	2.474.423.279	7
Planta, ductos y túneles	9.760.887.361	8.598.564.548	1.162.322.813	14
Redes, líneas y cables	2.784.499.929	2.590.523.265	193.976.664	7
Maquinaria y equipo	10.738.644.953	9.254.726.711	1.483.918.242	16
Equipo médico y científico	96.860.598.378	94.035.552.064	2.825.046.315	3
Muebles y enseres y equipo de oficina	6.148.239.429	5.777.160.647	371.078.782	6
Equipo comunicación computación	13.939.100.583	13.934.763.008	4.337.576	0
Equipo de transporte	2.157.465.808	1.957.106.284	200.359.524	10
Equipo, Comedor cocina despensa y hotelería	9.583.400.862	9.602.735.486	-19.334.624	0
<b>Total</b>	<b>203.048.672.407</b>	<b>194.312.845.806</b>	<b>8.735.826.601</b>	<b>4</b>
(-) Depreciación Acumulada	-77.251.031.744	-65.152.158.691	-12.098.873.053	19
<b>TOTAL VALOR NETO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.</b>	<b>125.797.640.664</b>	<b>129.160.687.116</b>	<b>-3.363.046.452</b>	<b>-3</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

El comportamiento de la cuenta propiedad, planta y equipo a 30 de noviembre de 2024 comparativo con el 30 de noviembre de 2023 es el siguiente:

Los activos fijos presentan como “costo de adquisición” un valor total de \$203.048.672.407, reflejando una variación anual positiva del 4% equivalente a \$8.735.826.601; con una depreciación acumulada de -\$77.251.031.744 para reflejar un valor neto al 30 de noviembre de 2024 de \$125.797.640.664.

En cuanto a la valoración de la propiedad, planta y equipo, de acuerdo con lo informado por el área encargada Almacén general, se realizaron avalúos técnicos a los activos de la sede Bogotá en el mes de diciembre de 2019 y en Zipaquirá Regional en diciembre de 2020.

Si es necesario realizar alguna actualización se llevará para autorización en el Comité de Inventarios. 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.

## 5.2 Bajas de Activos Fijos

En septiembre de 2024 se realizó la baja de 345 elementos totalmente depreciados en el módulo de activos fijos de la entidad a través de la Resolución 423 de 2024, por lo que no se generó afectación contable.

## 5.3 Revelaciones

La Propiedad Planta y Equipo del Hospital es manejada y controlada por el área de Activos Fijos esto a través del aplicativo Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH).

De acuerdo con las Políticas Contables, el método de depreciación utilizado para reconocer el desgaste de los elementos de propiedad, planta y equipo es el método de línea recta, basado en las vidas útiles determinadas. En la cuenta de Propiedades, Planta y Equipo se valoran los bienes que posee el Hospital y que son empleados en el desarrollo de su objeto social y misional. Estos bienes no están destinados a la venta y tienen una vida útil superior a un año.



## 6. NOTA 6 – OTROS ACTIVOS

### 6.1 Composición de los Otros Activos

Esta cuenta incluye los saldos correspondientes a las cuentas de: Gastos pagados por anticipado, avances y anticipos entregados, recursos entregados en administración, activos diferidos, activos intangibles y amortización acumulada de intangibles, entre otros, representados así:

OTROS ACTIVOS Cifras en pesos colombianos.	2024		2023		VARIACION NOVIEMBRE	
	Corriente	No Corriente	Corriente	No Corriente	\$	%
Bienes y servicios pagados por anticipado (seg.)	834.791.759	0	1.330.713.061	0	495.921.302	-37
Recursos entregados en administración	5.047.242.193	0	5.661.158.635	0	613.916.442	-11
Activos intangibles	0	12.841.259.189	0	10.300.007.186	2.541.252.003	25
Amort. Acumulada de activos intan. (Cr)	0	-6.895.968.572	0	-5.919.755.206	976.213.365	16
Activos diferidos por Subvenciones condicionadas	0	467.131.608	0	0	-	0
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>5.882.033.952</b>	<b>6.412.422.225</b>	<b>6.991.871.696</b>	<b>4.380.251.980</b>	<b>2.611.619.715</b>	<b>60</b>
<b>TOTA CORRIENTE Y NO CORRIENTE</b>		<b>12.294.456.177</b>		<b>11.372.123.676</b>		<b>8</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

Dentro de las partidas más significativas de estas cuentas se destacan:

### 6.2 Recursos entregados en administración

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, siendo uno de los rubros con mayor materialidad de este grupo de cuentas con un saldo de \$5.047.242.193, que con relación al periodo anterior disminuye en un 11% debido al retiro de personal pensionado que se retira de la Institución.

### 6.3 Activos intangibles

ACTIVOS INTANGIBLES Cifras en pesos colombianos.	2024	2023	VARIACION NOVIEMBRE	
			\$	%
Licencias	7.025.643.482	5.358.915.952	1.666.727.530	31
Software	5.815.615.707	4.941.091.234	874.524.473	18
Total	12.841.259.189	10.300.007.186	2.541.252.003	25
Seguros – Subvenciones	467.131.608	0	467.131.608	0
Amortización acumulada - activos intangibles (Cr)	-6.895.968.572	-5.919.755.206	-976.213.365	16
<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>6.412.422.225</b>	<b>4.380.251.980</b>	<b>2.032.170.245</b>	<b>46</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)



En el saldo de los activos intangibles reportado al cierre de noviembre de 2024, presenta un incremento del 46%, por un valor de \$2.032.170.245 en relación al periodo anterior, dado principalmente por la adquisición del Software y la Licencia de Gestión documental electrónica al proveedor EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE POPAYÁN S.A. EMTEL E.S.P. por valor de \$3.997.000.000. De igual manera se contempla la actualización del software de Gestión de prescripciones NOPBS-UPS, del sistema DINÁMICA GERENCIAL HOSPITALARIA y del Software ALMERA entre el periodo 2023 al 2024.

Esta cuenta incluye licencias perpetuas y temporales con una amortización acumulada por valor de \$-6.895.968.572.

La E.S.E. El 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

El saldo de la cuenta activos diferidos seguros por valor de \$467.131.608 corresponde a la reclasificación de cuentas según resolución 418 de 2023 de la Contaduría General de la Nación cuenta 1986 que antes se manejaban en la cuenta 1905.

La Subdirección de Sistemas debe realizar la actualización de los intangibles que maneja la institución y realizar un control periódico de los mismos con la información que está registrada en el programa Institucional DGH.

#### 6.4 Revelaciones

La E.S.E. Utiliza el método lineal de amortización para los intangibles.

La amortización de cada periodo se reconoce como un gasto del periodo.

## PASIVO

### 7. NOTA 7 - CUENTAS POR PAGAR

2-PASIVO	2024	2023	VARIACION NOVIEMBRE	
			\$	%
CUENTAS POR PAGAR	40.652.571.694	50.857.386.796	-10.204.815.103	-20
BENEFICIOS A EMPLEADOS	2.944.332.432	6.584.431.097	-3.640.098.665	-55
PROVISIONES	162.753.373	2.598.553.840	-2.435.800.467	-94
OTROS PASIVOS	4.621.022.401	5.597.379.491	-976.357.090	-17
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>48.380.679.900</b>	<b>65.637.751.225</b>	<b>-17.257.071.325</b>	<b>-26</b>
BENEFICIOS A EMPLEADOS	1.418.566.014	1.846.716.438	-428.150.423	-23
PROVISIONES	7.798.005.090	5.685.603.340	2.112.401.750	37
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>9.216.571.104</b>	<b>7.532.319.778</b>	<b>1.684.251.326</b>	<b>22</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>57.597.251.004</b>	<b>73.170.071.003</b>	<b>-15.572.819.999</b>	<b>-21</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

Corresponden a las obligaciones contraídas por el Hospital con terceros en cumplimiento de su objeto social. Se encuentra conformado por los rubros de cuentas por pagar por la adquisición de bienes y servicios, beneficio a empleados, provisiones y otros pasivos. El saldo total de los pasivos de la entidad asciende a \$57.597.251.004, reflejando una disminución del -21% por un valor de \$-15.572.819.999.

#### 7.1 Composición de la Cuentas por Pagar

(24) - CUENTAS POR PAGAR Cifras en pesos colombianos.	2024	2023	VARIACION NOVIEMBRE	
			\$	%
Adquisición De Bienes Y Serv. Nacional	32.598.088.582	47.161.395.155	-14.563.306.573	-31
Recursos A Favor De Terceros	365.923.289	131.378.868	234.544.421	179
Descuentos De Nomina	21.110.717	207.776.312	-186.665.595	-90
Retención En La Fuente	908.845.169	813.350.314	95.494.855	12
Impuestos Contribuciones y Tasas	177.113.432	57.710.911	119.402.522	207
Impuesto al Valor Agregado	67.627.128	1.597.850	66.029.279	4.132
Créditos Judiciales - Procuraduría	8.500	0	8.500	0
Otras Cuentas Por Pagar	6.513.854.876	2.484.177.386	4.029.677.490	162
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>40.652.571.694</b>	<b>50.857.386.796</b>	<b>-10.204.815.103</b>	<b>-20</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

El total de las cuentas por pagar con corte a 30 de noviembre de 2024, presentan una disminución del -20% de \$-10.204.815.103, 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 de bienes y servicios que se generaron para la adquisición de bienes y servicios:

## 7.2 Cuentas por Pagar Bienes y Servicios

Cuentas por pagar bienes y servicios Cifras en pesos colombianos.	2024	2023	VARIACION NOVIEMBRE	
			\$	%
Bienes	14.449.355.239	24.291.442.597	-9.842.087.359	-41
Servicios	18.148.733.343	22.869.952.558	-4.721.219.215	-21
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR ADQ. BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>32.598.088.582</b>	<b>47.161.395.155</b>	<b>-14.563.306.573</b>	<b>-31</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

El saldo por pagar de la cuenta adquisición de bienes y servicios por valor \$32.598.088.582, correspondiente a las compras a proveedores por medicamentos, material médico quirúrgico, material de osteosíntesis, materiales reactivos y de laboratorio, materiales odontológico, materiales para imagenología y de la categoría de viveres y rancho y otros materiales y suministros como elementos de papelería, impresos, elementos de aseo, repuestos y accesorios, productos que son medidos al costo. De igual manera esta cuenta comprende la Prestación de servicios médicos y mantenimientos entre otros, presentando una disminución a nivel general del -31% entre la vigencia 2023 a 2024. Los pagos se realizan dentro de los plazos contractuales establecidos, y según la disponibilidad de recursos en efectivo de la ESE, lo que generó al mes de noviembre de 2024 la obtención de descuentos financieros por pronto pago de \$249.788.722.

No obstante, es importante señalar que los recursos dejados de recibir por las entidades que han entrado en proceso de liquidación o en medidas especiales en las últimas vigencias han afectado el flujo de recursos para una mejor rotación del pago total de los proveedores de bienes o servicios.

## 7.3 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 pesos colombianos.	2024	2023	VARIACION NOVIEMBRE	
			\$	%
Recursos A Favor De Terceros	365.923.289	131.378.668	234.544.421	179

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

Se presenta un incremento del 179% en la cuenta Recursos a Favor de Terceros, valores que corresponden a los saldos de los rendimientos financieros de los convenios interadministrativos firmados entre el Hospital Universitario de la Samaritana y la Secretaría de Salud de Cundinamarca, que debe devolver tesorería a las entidades correspondientes.

Cuentas por Pagar Descuentos Nominas e Impuestos entre otros.

Las Demás cuentas por pagar representadas así: 2424 Descuentos De Nomina, 2436 Retención En La Fuente, 2440 Impuestos Contribuciones y Tasas, 2445 Impuesto valor agregado – IVA, 2460 Créditos Judiciales – Procuraduría, presentaron el siguiente comportamiento:

(24) - DEMÁS CUENTAS POR PAGAR DESCUENTOS, NOMINA, IMPUESTOS Cifras en pesos colombianos.	2024	2023	VARIACION NOVIEMBRE	
			\$	%
Descuentos De Nomina	21.110.717	207.776.312	-186.665.595	-90
Retención En La Fuente	908.845.169	813.350.314	95.494.855	12
Impuestos Contribuciones y Tasas	177.113.432	57.710.911	119.402.522	207
Impuesto valor agregado – IVA	67.627.128	1.597.850	66.029.279	4.132
Créditos Judiciales – Procuraduría	8.500	0	8.500	0
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>1.174.704.947</b>	<b>1.080.435.387</b>	<b>94.269.560</b>	<b>9</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

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 son cancelados los primeros días del mes siguiente, la cuenta (2436) corresponden a los valores retenidos a los contratistas por retención de impuestos de rete-fuente y retenciones de industria y comercio, La cuenta (2440) corresponden a otros impuestos, tasas y contribuciones retenidos a los contratistas, la cuenta (2445) corresponde al IVA recaudado principalmente de arrendamientos, la cuenta 2460 corresponde a pasivos de descuentos a funcionarios por sentencias.

#### 7.4 Otras Cuentas por Pagar Cuenta 2490

OTRAS CUENTAS POR PAGAR - Cuenta 2490 Cifras en pesos colombianos.	2024	2023	VARIACION NOVIEMBRE	
			\$	%
Seguros	8.836.240	0	8.836.240	0
Otros acreedores Giros Ctas Bancarias	918.455.399	6.910.000	911.545.399	13.192
Remisiones de Inventario	5.135.664.871	1.957.202.187	3.178.462.684	162
Compras Caja Menor	2.863.651	1.084.267	1.779.384	164
Prestamos Interinstitucionales	435.090.428	268.119.710	166.970.719	62
Devoluciones a Trabajadores	1.461.810	0	1.461.810	0
Incapacidades	11.454.277	14.061.286	-2.607.009	-19
ICBF – Sena	0	64.477.300	-64.477.300	-100
Servicios Públicos	28.200	172.322.637	-172.294.437	-100
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>6.513.854.876</b>	<b>2.484.177.386</b>	<b>4.029.677.490</b>	<b>162</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

La cuenta más representativa de las otras cuentas por pagar se concentra en las remisiones de inventarios por un valor que asciende a \$5.135.664.871, están constituidas principalmente por los despachos de inventarios del área de farmacia que por las necesidades del servicio y mientras

surten los trámites de contratación y presupuesto son dispensadas por los proveedores para posterior generación de la factura, entre otros conceptos.

En relación a Otros acreedores Giros Cuentas Bancarias por valor de \$918.455.399 esto corresponde a un giro realizado en la cuenta de Davivienda que no fue efectivo al proveedor CARDIOBEA, pero que a Diciembre de 2024 ya se solucionó.

Los préstamos interinstitucionales con otras IPS e instituciones amigas cierran la vigencia con un saldo de \$435.090.428, 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 \$11.454.277, corresponden a saldos por reintegrar a los funcionarios por mayores valores pagados de las EPS.

Los demás valores corresponden a saldos por pagar de menores cuantías de seguros e incapacidades entre otros.

## 8. NOTA 8. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

### 8.1 Composición Beneficios a empleados

BENEFICIOS A EMPLEADOS Cifras en pesos colombianos.	2024	2023	VARIACIÓN NOVIEMBRE	
			\$	%
Cesantías	1.014.917.251	0	1.014.917.251	0
Intereses Sobre Cesantías	92.528.520	0	92.528.520	0
Vacaciones	372.174.644	0	372.174.644	0
Prima De Vacaciones	83.103.399	0	83.103.399	0
Prima De Servicios	178.231.466	0	178.231.466	0
Prima de Navidad	907.914.073	0	907.914.073	0
Bonificación Por Servicios Prestados	223.841.565	0	223.841.565	0
Otras Primas	71.621.514	0	71.621.514	0
Aportes Riesgos Laborales	0	20.973.600	-20.973.600	-100
Contratos De Personal Temporal	0	6.270.016.277	-6.270.016.277	-100
Aportes a Fondos Pensionales - Empleador	0	141.213.200	-141.213.200	-100
Aportes a Seguridad Social - Empleador	0	100.059.820	-100.059.820	-100
Aportes a Cajas de Compensación Familiar	0	52.168.200	-52.168.200	-100
Otros Beneficios a Empleados	0	0	-	0
<b>TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>2.944.332.432</b>	<b>6.584.431.097</b>	<b>-3.640.098.665</b>	<b>-55</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO Cifras en pesos colombianos.	2024	2023	VARIACIÓN NOVIEMBRE	
			\$	%
Cesantías - Retroactivas	1.418.566.014	1.846.716.438	-428.150.423	-23
<b>TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>1.418.566.014</b>	<b>1.846.716.438</b>	<b>-428.150.423</b>	<b>-23</b>



Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS Cifras en pesos colombianos.	2024	2023	VARIACION NOVIEMBRE	
			\$	%
Total Beneficios a Empleados	4.362.898.446	8.431.147.535	-4.068.249.088	-48
<b>TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>4.362.898.446</b>	<b>8.431.147.535</b>	<b>-4.068.249.088</b>	<b>-48</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

La disminución en un 55 % por valor de \$-3.640.098.665, de los beneficios a empleados a corto plazo, corresponde principalmente a la cuenta de Contratos de personal temporal que disminuyó en un 100% en relación al periodo anterior, correspondiente a las facturas pendientes de pago en la vigencia 2023.

Los Beneficios a largo plazo corresponden a las Cesantías retroactivas que están consignadas en los Fondos de Cesantías Protección, desde hace varios años.

## 8.2 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 la fecha.

## 9. NOTA 9 - PROVISIONES

### 9.1 Composición de Provisiones

PROVISIONES Cifras en pesos colombianos.	2024	2023	VARIACION NOVIEMBRE	
			\$	%
Litigios y demandas – Largo Plazo	7.798.005.090	5.685.603.340	2.112.401.750	37
Provisiones Diversas - Corto Plazo	162.753.373	2.598.553.840	-2.435.800.467	-94
<b>PROVISIONES</b>	<b>7.960.758.463</b>	<b>8.284.157.181</b>	<b>-323.398.718</b>	<b>-4</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

### 9.2 Litigios y demandas

Son las estimaciones contables establecidas por el Hospital primordialmente para demandas, según el riesgo evidenciado en el avance de cada proceso judicial en particular.



El valor de la provisión a noviembre de 2024 es de \$7.960.758.463 representando el 14% del valor total del pasivo (\$57.597.251.004). En esta cuenta se refleja una disminución de \$323.398.718 equivalente -4 %, dada en las provisiones diversas correspondientes a nómina que fueron trasladadas al grupo 25.

Las provisiones de los litigios están registradas de acuerdo con el concepto de la oficina jurídica y ascienden a \$7.798.005.090, de las demandas catalogadas con una calificación de riesgo alto y porcentaje de probabilidad de pérdida superior al 50%, cálculos realizados según la metodología determinada por la Agencia Nacional de la Defensa Jurídica del Estado, mediante Resolución 353 del primero de noviembre de 2016.

### Provisiones Diversas

PROVISIONES - OBLIGACIONES IMPLÍCITAS Cifras en pesos colombianos.	2024	2023	VARIACION NOVIEMBRE	
			\$	%
BG - Obligaciones Implícitas SS	14.437.600	23.300.000	-8.862.400	-38
ZP - Obligaciones Implícitas SS	8.012.794	20.513.920	-12.501.126	-61
HR - Obligaciones Implícitas SS	140.302.979	0	140.302.979	0
BG - Cesantías	0	\$ 854.624.112	-854.624.112	-100
BG - Intereses sobre Cesantías	0	\$ 65.385.568	-65.385.568	-100
BG - Prima de Servicios	0	\$ 166.033.920	-166.033.920	-100
BG - Bonificaciones	0	\$ 282.071.519	-282.071.519	-100
BG - Prima de Antigüedad Otras Primas	0	\$ 47.335.109	-47.335.109	-100
BG - Prima de Navidad	0	\$ 944.040.424	-944.040.424	-100
BG - Vacaciones	0	\$ 195.249.268	-195.249.268	-100
<b>PROVISIONES</b>	<b>162.753.373</b>	<b>2.598.553.840</b>	<b>-2.435.800.467</b>	<b>-94</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

Para el año 2024, corresponde a las Obligaciones Implícitas subcuenta 279017 por \$162.753.373, servicios en general que se provisionan cuando no han presentado la cuenta de manera oficial y es necesario para equilibrar el costo con el ingreso dejar la provisión. En el año 2023 y por normatividad contable de la CGN, se reclasificaron las cuentas 279090 a las cuentas respectivas del grupo 25 (Beneficios a empleados), por esto se evidencia una variación tan significativa.

### 9.3 Revelaciones

Las Cuentas por Pagar en la ESE Hospital Universitario de la Samaritana, se clasificaron únicamente en la categoría del Costo.

La E.S.E. 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 de los Litigios al corte de septiembre de 2024 se encuentran conciliados con la Oficina Asesora Jurídica de la ESE, esto debido al seguimiento trimestral que se realiza.

## 10. NOTA 10 - OTROS PASIVOS

### 10.1 Composición Otros Pasivos

(29) - OTROS PASIVOS Cifras en pesos colombianos.	2024	2023	VARIACION NOVIEMBRE	
			\$	%
Avances Y Anticipos Recibidos	556.553.576	906.702.470	-350.148.894	-39
Otros Pasivos Diferidos	4.064.468.825	4.690.677.021	-626.208.196	-13
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<b>4.621.022.401</b>	<b>5.597.379.491</b>	<b>-976.357.090</b>	<b>-17</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

La cuenta otros pasivos presenta una disminución de \$976.357.090 del (17%), al cierre de noviembre de 2024, dado principalmente por los recursos con destinación específica recibidos por el Departamento de Cundinamarca, así: Convenio Interadministrativo SS-CDC-VI-857-2023-UF infraestructura servicio de urgencias por valor de \$3.593.622.489 pendiente por ejecutar, Convenio Interadministrativo ICCU-927 de 2021 en ejecución para el reforzamiento estructural sede Bogotá por valor de \$356.618.449, Convenio Interadministrativo 1083 de 2024 en ejecución para financiar gastos e la operación comercial provenientes del SGP – (sistema general de participaciones), entre otros.

Adicionalmente en esta cuenta se registran los anticipos recibidos por parte de pacientes particulares para procedimientos médicos y saldos de facturas provenientes de anulación de facturas en gestión del área de facturación de la ESE, cuyo valor asciende a \$556.553.576.

## 11. NOTA 11. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS Y ACREEDORAS

### 11.1 Composición 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 (Cifras en Miles de Pesos)	2024	2023	VARIACION NOVIEMBRE	
			\$	%
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	18.395.190.686	17.850.965.809	544.224.877	3
Bienes y derechos retirados	5.412.265.712	3.836.584.859	1.575.680.853	41

Facturación glosada en venta de servicios de salud.	12.060.097.806	6.745.205.409	5.314.892.398	79
Inventario de obsoletos vencidos	0	60.078.625	-60.078.625	-100
Responsabilidades en proceso internas	12.283.166.478	12.283.166.478	-	0
Otras Deudoras de Control	26.567.148	26.567.148	-	0
Deudoras de control (Cr)	-48.177.287.831	-40.802.568.328	-7.374.719.503	18
<b>TOTAL ACTIVOS CONTINGENTES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

Los Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos corresponden a demandas en trámite a favor de la ESE que de un periodo a otro se han mantenido estables con un leve aumento del 3%.

Los Bienes y derechos retirados corresponden principalmente a bajas de propiedad planta y equipo realizados según los procedimientos establecidos en el área de Almacén general.

En la facturación glosada en venta de servicios de salud Cuenta 8333 presenta una disminución del 79%, 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 cuenta de responsabilidades en procesos internos y otras Deudoras de Control no presenta ninguna modificación en relación al periodo anterior, registros según información del la Oficina Jurídica de la ESE.

## 11.2 Composición Cuentas de orden Acreedoras - Pasivos Contingentes (9)

PASIVOS CONTINGENTES Cifras en pesos colombianos.	2024	2023	VARIACION NOVIEMBRE	
			\$	%
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	32.574.842.280	33.651.937.019	-1.077.094.740	-3
Recursos administrados a nombre de terceros- PPYE	127.167.566.090	113.823.538.828	13.344.027.262	12
Otras cuentas Acreedoras de Control	179.304.208	179.304.208	-	0
Acreedoras de Control	-159.921.712.578	-147.654.780.055	-12.266.932.522	8
<b>TOTAL PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

En la cuenta de Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos, se tienen reconocidos 136 procesos cuya valoración de registros asciende a la suma de \$32.574.842.280, registrados 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 nuevamente ratifico en tratamiento en cuentas de orden, el

24 de enero de 2024 con No. 20241100001761, que indica que la E.S.E. Hospital Universitario la Samaritana en su calidad de operador, no cumple con los requerimientos de control sobre dichos inmuebles para registrarlos en cuentas reales de balance, por eso solo se controlan en cuentas de orden, pues la mayor vida útil de estos inmuebles está en cabeza de la Alcaldía de Zipaquirá y el Departamento.

### 11.3 Revelaciones

Las cuentas de orden por pasivo contingente de Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos, corresponden 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. Conforme al informe reportado por la Oficina Asesora Jurídica.

Para el cierre de la vigencia 2024 se está haciendo seguimiento a las cuentas deudoras y acreedoras para evaluar ajustes necesarios.

## PATRIMONIO

### 12. NOTA 12. PATRIMONIO

#### 12.1 Composición Patrimonio

PATRIMONIO Cifras en pesos colombianos.	2024	2023	VARIACION NOVIEMBRE	
			\$	%
Capital fiscal	229.344.511.907	229.344.511.907	-	0
Resultados de ejercicios anteriores	106.054.343.731	86.052.887.260	20.001.456.471	23
Resultados del ejercicio	19.413.174.492	16.895.354.906	2.517.819.585	15
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>354.812.030.129</b>	<b>332.292.754.074</b>	<b>22.519.276.056</b>	<b>6,8</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

El Patrimonio reflejado en el Estado de Situación Financiera a noviembre de 2024 asciende a \$354.812.030.129, que comparado con el periodo anterior por valor de \$332.292.754.074, presenta un aumento del 6.8%, dado por utilidad del periodo que asciende a la suma de \$19.413.174.492

El capital fiscal del Hospital ha permanecido constante, situándose en \$229.344.511.907, El resultado final del ejercicio de la Red Samaritana es positivo por valor de \$19.413.174.492, de los cuales el hospital de Bogotá obtiene un resultado positivo \$9.980.527.135, Hospital Regional de Zipaquirá \$8.019.052.657, y unidad Funcional de Zipaquirá \$1.413.594.699.

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL DEL PERIODO COMPARATIVO A NOVIEMBRE 2024 – 2023**

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL DE LA SAMARITANA  
NIT 899.999.032-5

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (COMPARATIVO) DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE :  
(Cifras en Pesos Colombianos)

Codigo CGN ENT122125000		VIGILADO SUPERSALUD			
	NOTAS	2024	2023	Variación	%
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>297.197.710.868</b>	<b>248.819.081.407</b>	<b>48.378.629.460</b>	<b>19%</b>
43	Venta de Servicios	297.197.710.868	248.819.081.407	48.378.629.460	19%
<b>COSTO DE VENTAS</b>		<b>(246.083.431.914)</b>	<b>(225.927.815.307)</b>	<b>(20.155.616.607)</b>	<b>9%</b>
63	Costo de Venta de Servicios	(246.083.431.914)	(225.927.815.307)	(20.155.616.607)	9%
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>51.114.278.954</b>	<b>22.891.266.100</b>	<b>28.223.012.853</b>	<b>123%</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>					
51	Gastos de Administración	(20.355.590.683)	(13.115.724.810)	(7.239.865.873)	55%
53	Deterioro, depreciación, amort. y provisión	(51.080.879.435)	(19.421.071.875)	(31.659.807.559)	163%
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>		<b>(20.322.191.164)</b>	<b>(9.645.530.585)</b>	<b>(10.676.660.579)</b>	<b>0%</b>
44	Transferencias y Subvenciones	35.553.641.961	30.041.437.145	5.512.204.816	18%
48	Otros Ingresos	8.735.710.345	4.730.089.733	4.005.620.612	85%
58	Otros Gastos	(4.553.986.650)	(8.230.641.387)	3.676.654.737	-45%
<b>RESULTADO DEL PERIODO</b>		<b>19.413.174.492</b>	<b>16.895.354.906</b>	<b>2.517.819.585</b>	<b>15%</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

El resultado final del ejercicio es positivo por las transferencias y subvenciones recibidos por la Secretaría de Salud de Cundinamarca por \$35.553.541.961 que incluyen recursos de las estampillas departamentales que nos otorga el departamento por la calidad de hospital universitario por un valor que asciende a \$11.096.142.366 Sin embargo en el Estado de resultados del periodo se observa una pérdida operacional por el incremento principalmente en el deterioro de cartera de las EPS en proceso de liquidación.

El resultado final del ejercicio de la Red Samaritana es positivo por valor de \$19.413.174.492, que incluye Hospital de Bogotá \$9.980.527.135 Hospital Regional de Zipaquirá \$8.019.052.657 y Unidad Funcional de Zipaquirá con su Centro y Puestos de Salud por \$1.413.594.698.

### 13. NOTA 13 - INGRESOS

#### COMPOSICIÓN DE LOS INGRESOS A NOVIEMBRE 2024 – 2023

##### 13.1 Composición Ingresos

INGRESOS OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES Cifras en pesos colombianos.	2024	2023	VARIACION NOVIEMBRE	
			\$	%
Venta De Servicios	297.197.710.868	248.819.081.407	48.378.629.460	19
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>297.197.710.868</b>	<b>248.819.081.407</b>	<b>48.378.629.460</b>	<b>19</b>
Transferencias Y Subvenciones	35.553.641.961	30.041.437.145	5.512.204.816	18
Otros Ingresos	8.735.710.345	4.730.089.733	4.005.620.612	85
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES Y NO-OP.</b>	<b>341.487.063.173</b>	<b>283.590.608.285</b>	<b>57.896.454.888</b>	<b>20</b>

Fuente: Sistema de Información 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.

Los ingresos operacionales netos del HOSPITAL UNIVERSITARIO DE LA SAMARITANA originados en la venta de servicios de salud a 30 de noviembre de 2024 ascendieron a \$297.197.710.868; presentan un incremento del 19% (\$48.378.629.460) en comparación con los obtenidos a 30 de noviembre de 2023 de \$248.819.081.407

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.

##### 13.2 Ingresos Venta de Servicios de Salud

#### COMPOSICIÓN DE LOS INGRESOS VENTA DE SERVICIOS POR UNIDAD FUNCIONAL A NOVIEMBRE 2024 – 2023

INGRESOS POR UNIDAD FUNCIONAL Cifras en pesos colombianos.	2024	2023	VARIACION NOVIEMBRE	
			\$	%
Venta ss. Salud – Bogotá	155.632.359.538	121.137.402.452	34.494.957.086	28
Venta ss. Salud – Hospital Regional Zipaquirá	107.349.848.868	94.763.289.913	12.586.558.955	13
Venta ss. Salud – Unidad Funcional Zipaquirá	34.215.502.462	32.918.389.042	1.297.113.420	4
<b>TOTAL INGRESOS POR U. FUNCIONAL</b>	<b>297.197.710.868</b>	<b>248.819.081.407</b>	<b>48.378.629.461</b>	<b>19</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

Los Ingresos acumulados por ventas de servicios de salud aumentaron en un 19% al pasar de \$248.819.081.407 a \$297.197.710.868, 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, principalmente en Hospital Regional Zipaquirá, la sede donde se presentó un menor incremento fue la sede Bogotá y la menor de menor incremento es la Unidad Funcional de Zipaquirá.

### 13.3 Ingresos por Subvenciones

#### COMPOSICIÓN DE LOS INGRESOS POR SUBVENCIONES A NOVIEMBRE 2024 – 2023

CUENTA DE TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	2024	2023	VARIACION NOVIEMBRE	
			\$	%
Cifras en pesos colombianos.				
Transferencias y subvenciones	35.553.641.961	30.041.437.145	5.512.204.816	18

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

#### SUBVENCIONES POR CUENTA Y UNIDAD FUNCIONAL A NOVIEMBRE DE 2024 (Cifras Pesos)

CUENTA	NOMBRE CUENTA	BG	HRZ	UFZ	consolidado
44300502	Estampilla Pro-Hospitales Universitarios-HUS	11.096.142.366			11.096.142.366
44300544	ICCU 927-21 Estructura Física Etapa 2 Bta.	604.140.361			604.140.361
44300562	Convenio Interadministrativo SS-CDCVI-386-2024 Apalancamiento	17.999.992.741			17.999.992.741
44300567	HR - RESOLUCION 4404/2024 REGIONAL. CONVENIO 716/2019 TRIPARTITO	0	5.000.000.000		5.000.000.000
44300568	BG - CONVENIO 650/2024 MEDICO EN SU TERRITORIO	271.152.000			271.152.000
44300569	BG - SGP 1083/24 SUBS. A LA OIERTA GTOS OPERACION. SERV. SS	288.012.980			288.012.980
	<b>TOTAL TRANSFERENCIAS</b>	<b>30.259.440.448</b>	<b>5.000.000.000</b>	<b>0</b>	<b>35.259.440.448</b>
	Donaciones en especie	23.206.528	11.435.461	259.559.524	294.201.513
	<b>TOTALES</b>	<b>30.282.646.976</b>	<b>5.011.435.461</b>	<b>259.559.524</b>	<b>35.553.641.961</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

Las subvenciones por donaciones y transferencias ascienden a \$35.553.641.961, con un incremento del 18% en comparación con el año anterior \$30.041.437.145 dado en parte a las transferencias recibidas a través de convenios interadministrativos celebrados con la Gobernación de Cundinamarca tanto para apalancamiento financiero como para destinación específica.

En lo corrido del año 2024, se han recibido donaciones en especie por \$23.206.528 de la Secretaría de Salud de Cundinamarca y de otras entidades de gobierno y privadas. Durante la vigencia 2024, se han recibido transferencias o subvenciones en recursos en total de \$35.259.440.448 de los cuales por concepto de Estampillas Departamentales por valor de \$ 11.096.142.366,00, del Convenio para estructura física por valor de \$604.140.361, y convenio administrativo 386/2004 por un valor de \$17.999.992.741.

## Otros Ingresos

### COMPOSICIÓN DE LOS OTROS INGRESOS A NOVIEMBRE 2024 – 2023

(Cifras Pesos)

CUENTA	DETALLE	2024	2023	VARIACIÓN NOVIEMBRE	
				\$	%
<b>4802</b>	<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>3.197.698.317</b>	<b>1.956.834.218</b>	<b>1.240.864.099</b>	<b>63</b>
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	775.556.351	930.742.582	155.186.232	-17
480213	Intereses, dividendos y part. de inversiones de Admon. de liquidez al costo	42.073.017	58.470.968	16.397.951	-28
480232	Rendimientos sobre recursos entregados en administración	785.357.177	960.396.774	175.039.597	-18
480290	Otros ingresos financieros	1.594.711.772	7.223.893	1.587.487.878	21.976
<b>4808</b>	<b>INGRESOS DIVERSOS</b>	<b>4.480.515.063</b>	<b>2.607.446.938</b>	<b>1.873.068.125</b>	<b>72</b>
480801	Alimentación a empleados	154.582.751	182.923.450	28.340.699	-15
480805	Ganancia por baja en cuenta de activos no financieros	12.800.000	0	12.800.000	100
480817	Arrendamientos Operativos	752.490.351	102.092.242	650.398.109	637
480825	Sobrantes	317.402	218.502	98.900	45
480827	Aprovechamientos	1.356.248.045	1.317.225.829	39.022.216	3
480890	Otros Ingresos Diversos	2.204.076.513	1.004.986.915	1.199.089.598	119
<b>4830</b>	<b>REVERSIONES DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DEL VALOR</b>	<b>956.663.557</b>	<b>165.808.578</b>	<b>790.854.979</b>	<b>477</b>
4831	REVERSIONES DE PROVISIONES DEMANDAS Y LITIGIOS	100.833.408		100.833.408	0
<b>48</b>	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>8.735.710.345</b>	<b>4.730.089.733</b>	<b>4.005.620.612</b>	<b>85</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

Las subcuentas presentan el siguiente comportamiento:

En relación a los Ingresos Financieros éstos presentan una disminución del 17% debido a los menores rendimientos financieros 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<sup>®</sup> (Con Nos. 3522, 3523 Y 3548) a nombre de la clínica el Country que administra una Fiducia, por valor de \$42.073.016.

La cuenta de Rendimientos sobre recursos entregados en administración presenta una disminución -18%, dado por los rendimientos en el fondo de cesantías de Protección de cesantías retroactivas por \$785.357.177.

En la subcuenta Otros ingresos financieros, presenta un aumento considerable de

\$1.587.487.878, con respecto al año anterior dado por los ingresos de participación del servicio de Oncología en el Hospital Regional de Zipaquirá, no generado el año anterior, en esta cuenta se incluye también los ingresos por descuentos por pronto pago a los proveedores cuyo valor asciende a 249.788.722.

En relación a Ingresos Diversos cuenta 4808 por \$4.480.515.063 presentan un aumento del 72%, éstos incluyen:

Ingresos por alimentación de colaboradores \$154.582,751.

Los arrendamientos operativos por \$752.490.351 que aumentan en un 637%, 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. y el área de Oncología también en el Hospital Regional de Zipaquirá.

Los demás Ingresos Diversos Otros sub-cuenta 480890 por \$2.204.076.513, corresponden en su mayoría a re-facturaciones de ventas de servicios en Bogotá \$242.749.896, y Zipaquirá \$696.354.584, los demás valores corresponden a menores valores de ajuste al peso, fotocopias, y bonificación de proveedores por \$1.264.972.032.

### INGRESO POR RECUPERACIÓN DE DETERIORO A NOVIEMBRE 2024 – 2023

INGRESOS DETERIORO DE VALOR Cifras en pesos colombianos.	2024	2023	VARIACION NOVIEMBRE	
			\$	%
Bogotá	944.283.931	144.390.076	799.893.855	554
Unidad Funcional Zipaquirá	2.738.673	7.956.827	-5.218.154	-66
Hospital Regional Zipaquirá	9.540.953	13.461.675	-3.920.722	-29
<b>TOTAL INGRESOS DETERIORO DE VALOR</b>	<b>956.563.557</b>	<b>165.808.578</b>	<b>790.754.979</b>	<b>477</b>

Fuente: Sistema de Información 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.

### 13.4 Revelaciones

Los ingresos por servicios de salud incluyen en el valor acumulado del periodo, las órdenes de servicio de los pacientes hospitalizados, a los cuales no se les ha realizado el cierre de la factura, pero según lo señalado en las normas internacionales de información financiera (NIIF) deben ser reconocidas para que se presente la proporcionalidad del ingreso Vs los costos del periodo.

## 14. NOTA 14 – GASTOS

### COMPOSICIÓN DE LOS GASTOS A NOVIEMBRE 2024 – 2023

#### 14.1 Composición de los Gastos

GASTOS OPERACIONALES Cifras en pesos colombianos.	2024	2023	VARIACION NOVIEMBRE	
			\$	%
Administración	20.355.590.683	13.115.724.810	7.239.865.873	55
Deterioro, depreciaciones, agotamiento, amortizaciones y provisiones	51.080.879.435	19.421.071.875	31.659.807.559	163
Otros gastos	4.553.986.650	8.230.641.387	-3.676.654.737	-45
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>75.990.456.767</b>	<b>40.767.438.072</b>	<b>35.223.018.696</b>	<b>86</b>

Fuente: Sistema de Información 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 realizará el detalle de los mismos.

### GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN A NOVIEMBRE 2024 – 2023

(Cifras Pesos)

CUENTA	DETALLE	2024	2023	VARIACIÓN	
				\$	%
51	<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>20.355.590.683</b>	<b>13.115.724.810</b>	<b>7.239.865.873</b>	<b>55</b>
5101	Sueldos y salarios	2.821.863.115	2.402.332.132	419.530.983	17
5102	Contribuciones Efectivas	4.398.088	668.087	3.730.001	558
5103	Contribuciones Imputadas	440.519.397	721.219.918	-280.700.521	-39
5104	Aportes sobre nómina	95.360.999	139.631.390	-44.270.390	-32
5107	Prestaciones Sociales	895.492.793	719.244.892	176.247.901	25
5108	Gastos diversos de personal	8.162.757.991	4.051.338.729	4.111.419.263	101
	<b>GASTOS DE NOMINA (5101 a 5108)</b>	<b>12.420.392.384</b>	<b>8.034.435.148</b>	<b>4.385.957.236</b>	<b>55</b>
5111	<b>GASTOS GENERALES</b>	<b>7.015.621.925</b>	<b>4.253.266.739</b>	<b>2.762.355.187</b>	<b>65</b>
5120	<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>	<b>919.576.373</b>	<b>828.022.923</b>	<b>91.553.450</b>	<b>11</b>
53	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>51.080.879.435</b>	<b>19.421.071.875</b>	<b>31.659.807.559</b>	<b>163</b>
5347	Deterioro de Cuentas por Cobrar	46.443.780.141	15.558.960.190	30.884.819.951	199
5357	Deterioro de Intangibles	377.658.579	459.222.222	-81.563.643	-18
5360	Depreciaciones PPYE	1.922.505.954	1.191.294.710	731.211.244	61
5368	Provisión, demandas y litigios	2.175.965.133	2.211.594.754	-35.629.621	-2
5373	Obligaciones implícitas	160.969.627	0	160.969.627	0

CUENTA	DETALLE	2024	2023	VARIACIÓN	
				\$	%
58	OTROS GASTOS	4.553.986.650	8.230.641.387	-3.676.654.737	-45
5802	Comisiones	13.437.140	34.470.723	-21.033.583	-61
5804	Financieros	3.798.944.131	7.688.134.209	-3.889.190.078	-51
5890	Gtos Diversos	719.854.372	508.036.455	211.817.917	42
5895	Devoluciones	21.751.007	0	21.751.007	0
5	TOTAL GASTOS	75.990.456.767	40.767.438.072	35.223.018.696	86

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

Los gastos de administración de \$20.355.590.683 presentan un incremento del 55% que corresponde a la nueva distribución de gastos por el Sistema de Costos implementado, que a partir de octubre 2024, se distribuirá exclusivamente a la cuenta 51 y no a la 73 como se venía haciendo. Es decir, los gastos administrativos se distribuían al área asistencial anteriormente, pero a partir de octubre, con la nueva metodología y el primer cierre del módulo de costos con interfaz contable, esto cambió. Ahora, los gastos administrativos ya no se distribuyen a las áreas asistenciales, sino que se asignan directamente a las cuentas 51 de gastos administrativos

## 14.2 Gastos Generales

Los gastos generales incluyen: Vigilancia y seguridad por \$460.408.368, materiales y suministros administrativos por \$427.233.532, mantenimientos por \$473.401.601, servicios públicos por \$1.882.906.740, arrendamiento operativo por \$23.717.475, publicidad y propaganda por \$39.965.291, impresos y publicaciones por \$32.920.837, servicios de copiado por la empresa tercera por \$105.224.720, transportes y comunicaciones por \$15.900.599, pólizas de seguros por \$318.322.951, Diseños y Estudios por \$8.206.100, Contratos de Administración por \$399.545.027, Combustibles y Lubricantes por \$17.012.041, Servicios de aseo, lavandería y cafetería por \$883.357.432, Servicios de procesamientos de información por \$18.776.246, Control de Calidad \$16.330.888, Consulta Centrales de Riesgo \$1.323.370, Elementos de Aseo, Lavandería y Cafetería \$9.958.722, Gastos Legales \$374.399, Intangibles \$19.557.334, Interventorías, Auditorías y Evaluaciones \$232.408.984, Honorarios por \$670.831.750, Servicios \$35.957.437 y otros gastos generales por \$921.980.075 que presentaron incrementos cercanos al IPC proyectado del 6%, y del 12% del salario mínimo legal vigente a 2024.

## 14.3 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

En relación a la cuenta de Deterioro, depreciaciones, agotamiento, amortizaciones y provisiones, se presenta un incremento del 163%, por las siguientes afectaciones: el 177% que corresponde al registro del deterioro de la EPS CONVIDA en liquidación en relación a la vigencia anterior, según proceso liquidatorio según la Resolución 23231 de 2022320030005874-6 de la Superintendencia Nacional de Salud el día 14 de septiembre de 2022, deterioro realizado al 100%



La depreciación de Propiedad, planta y equipo presenta un aumento del 61% por un valor de \$1.922.505.954 en virtud a la aplicación normativa de la depreciación según las políticas de la institución.

#### 14.4 Otros Gastos

Los otros gastos presentan una disminución del -45% en un valor equivalente a \$3.676.654.737, por disminución en particular de los Gastos de la aceptación de glosa por la notificación extemporánea de la glosa realizada por las entidades responsables de Pago.

La cuenta de otros gastos diversos 5890 presenta un incremento de \$211.817.917, en relación al año anterior, dado principalmente por la devolución de recursos de subvenciones condicionadas de saldos no ejecutados correspondientes a Convenios interadministrativos con el Departamento.

### 15. NOTA 15 - COSTOS DE VENTAS

#### COMPOSICIÓN DE COSTO DE VENTAS NOVIEMBRE 2024 – 2023

##### 15.1 Composición Costo de Ventas

Los costos de la E.S.E Hospital Universitario de la Samaritana para noviembre de 2024 ascienden a la suma de \$224.688.756.746, los cuales representan el 84% de la venta de servicios de salud en el desarrollo de su actividad misional, porcentaje alto al ser una entidad que presta servicios de alta complejidad.

#### **COSTOS POR UNIDAD FUNCIONAL A NOVIEMBRE 2024 – 2023**

(Cifras en Pesos)

COSTO DE VENTAS Cifras en pesos colombianos.	2024	2023	VARIACION NOVIEMBRE	
			\$	%
Costo de ventas – Bogotá	133.109.239.497	112.837.511.913	20.271.727.584	18
Costo de ventas - Hospital Regional Zipaquirá	27.468.796.895	30.214.387.961	-2.745.591.066	-9
Costo de ventas - Unidad Funcional Zipaquirá	85.505.395.522	82.875.915.433	2.629.480.089	3
<b>TOTAL CUENTA DE COSTOS</b>	<b>246.083.431.914</b>	<b>225.927.815.307</b>	<b>20.155.616.607</b>	<b>9</b>

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

Los costos de la E.S.E Hospital Universitario de la Samaritana en la vigencia analizada ascienden a \$246.083.431.914, (incluye mano de obra, insumos, gastos generales, depreciaciones y costos indirectos) los cuales obedecen a los costos operativos en que incurre 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 12% autorizado por

el gobierno, el alza de los servicios públicos principalmente de la luz con un 15% y el IPC proyectado del 6% que se centró en el % en insumos, gastos generales y costos indirectos.

Los Costos se incrementan en un 9% de un periodo a otro al pasar de \$225.927.815.307 a \$246.083.431.914 en proporción a las ventas de la vigencia que han crecido en un 19%.

### MARGEN DE RENTABILIDAD INGRESOS vs COSTOS DE VENTA

(Cifras en Pesos)

MARGEN DE RENTABILIDAD	INGRESO 2024	COSTO 2024	VARIACIÓN MARGEN BRUTO	
			MARGEN BRUTO	PARTIC.MARGEN BRUTO
Urgencias	63.320.588.117	44.133.508.468	19.187.079.650	25,06
Servicios ambulatorio - Consulta externa	2.143.117.330	1.220.099.678	923.017.652	1,21
Servicios ambulatorio - Consulta Especializada	16.002.310.934	17.233.132.207	-1.230.821.273	-1,61
Servicios ambulatorio - Salud Oral	749.153.532	453.799.844	295.353.688	0,39
Servicios ambulatorio - Actividades Prevención	2.218.029.007	1.574.381.600	643.647.407	0,84
Hospitalización - Estancia General	90.822.153.642	67.731.662.222	23.090.491.420	30,16
Hospitalización - cuidados Intensivos	26.164.364.330	18.661.538.272	7.502.826.058	9,80
Hospitalización - Cuidados intermedios	9.219.067.593	6.335.431.027	2.883.636.566	3,77
hospitalización - Recién Nacidos	11.161.189.174	8.372.005.221	2.789.183.953	3,64
Quirófanos	54.098.794.143	45.969.254.289	8.129.539.853	10,62
Apoyo Otras Unidades	41.062.739.424	31.335.128.531	9.727.610.893	12,71
Centros y Puestos de Salud	1.354.879.317	1.203.087.936	151.791.381	0,20
Docencia e investigación	2.964.253.875	888.244.754	2.076.009.121	2,71
Otros - Ss ambulancias entre otros	1.365.371.553	972.157.866	393.213.687	0,51
Devoluciones Rebajas, Dtos y Anulaciones	-25.448.301.103			0,00
<b>TOTAL CUENTA INGRESOS VS COSTOS</b>	<b>297.197.710.868</b>	<b>246.083.431.914</b>	<b>76.562.580.057</b>	<b>100</b>

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

En el cuadro precedente se observan servicios que generan un margen de rentabilidad bruta positiva, a la vez que son los más representativos de las ventas de servicios de salud y que se han clasificado con la nueva metodología de costos de la ESE:

- Hospitalización – Estancia General con un margen bruto de \$23.090.491.420 (30,16%), toda vez que los ingresos suman \$90.822.153.642 y sus costos ascienden a \$63.848.853.
- Urgencias con un margen bruto por \$19.187.079.650 (25,06%), toda vez que los ingresos suman \$63.320.588.117 y sus costos ascienden a \$44.133.508.468.
- Quirófanos con un margen bruto por \$8.129.539.853 (10,62%), toda vez que los ingresos suman \$54.098.794.143 y sus costos ascienden a \$45.969.254.289.

En los servicios de consulta ambulatoria y Consulta Especializada se continúa presentando perdida pues los costos no compensan con las pérdidas.



Para la vigencia 2024, y desde 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.

## 15.2 Revelaciones

Actualmente la ESE continúa realizando la última fase de la implementación del módulo de Costos en el aplicativo institucional Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH), mensualmente se efectúa la distribución de la cuenta 5897, para posterior registro en el grupo 7 y 6 respectivamente.

**JORGE ANDRES LOPEZ QUINTERO**  
Gerente  
C.C No.79.882.394

**MARLESBY SOTELO PUERTO**  
Contador Público  
TP. 50289 - T  
C.C. 52.050.890