



CEHANI ESE

CENTRO INTEGRAL DE ATENCION ESPECIALIZADA

CEHANI - E.S.E

Nit: 851206638-1

Calle 16 N°45-49 Torobajo

Pasto - Nariño

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA - NICSP

Periodo: 01/01/2023 - 31/12/2023

Cuenta	Detalle	2023	2022	Variación Absoluta	% Variación
1	ACTIVOS	37,371,293,756.32	37,506,186,586	- 133,602,830.14	- 0.36
11	ACTIVO CORRIENTE				
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2,097,939,924.54	5,485,561,382	- 3,387,621,457.37	- 61.76
1105	CAJA	883,066.58	74,941	808,125.58	1,076.35
110501	Caja Principal	91,188.00	74,941	16,247.00	21.68
110502	Caja menor	791,878.58	-	791,878.58	0.00
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2,091,630,857.96	5,038,417,235	- 2,946,786,376.95	- 58.48
111005	CUENTA CORRIENTE	1,524,838,409.23	4,997,435,179	- 3,472,595,769.77	- 59.48
111006	CUENTA DE AHORRO	566,791,448.73	40,982,056	525,809,392.82	1,283.02
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	5,426,000.00	447,069,206	- 441,643,206.00	- 98.79
113210	Depósitos en instituciones financieras	5,426,000.00	447,069,206	- 441,643,206.00	- 98.79
13	CUENTAS POR COBRAR	3,501,932,863.19	9,315,369,794	- 5,813,436,931.28	- 62.41
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	3,194,952,872.40	9,090,311,451	- 5,895,358,578.56	- 64.85
131901	PLAN DE BENEFICIOS EN SALUD (PBS) POR EPS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	322,268,869	199,204,190	123,054,699.00	61.77
131902	PLAN DE BENEFICIOS EN SALUD (PBS) POR EPS - CON FACTURACIÓN RADICADA	755,859,397	427,878,830	327,980,567.32	76.65
131903	PLAN SUBSIDIADO DE SALUD (POSS) POR EPS - SIN FACTURAR	271,008,343	2,050,368,665	- 1,819,350,322.00	- 87.04
131904	PLAN SUBSIDIADO DE SALUD (POSS) POR EPS - CON FACTURACIÓN	2,421,524,875	3,972,440,972	- 1,550,916,097.21	- 39.04
131908	SERVICIOS DE SALUD POR IPS PRIVADAS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	3,718,600	4,578,472	- 859,872.00	- 18.78
131909	SERVICIOS DE SALUD POR IPS PRIVADAS - CON FACTURACIÓN RADICADA	43,347,676	80,534,391	- 37,186,715.00	- 46.17
131912	SERVICIOS DE SALUD POR COMPAÑÍAS ASEGURADORAS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	-	756,000	- 756,000.00	- 100.00

Cuenta	Detalle	2023	2022	Variación Absoluta	% Variación
131913	SERVICIOS DE SALUD POR COMPAÑIAS ASEGURADORAS - CON FACTURACIÓN RADICADA	-	255,971	255,971.00	- 100.00
131914	SERVICIOS DE SALUD POR ENTIDADES CON RÉGIMEN ESPECIAL - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	4,899,547	31,236,857	26,337,310.00	- 84.31
131915	SERVICIOS DE SALUD POR ENTIDADES CON RÉGIMEN ESPECIAL - CON FACTURACIÓN RADICADA	82,569,426	70,332,737	12,236,689.13	17.40
131916	SERVICIOS DE SALUD POR PARTICULARES	-	6,871,765	6,871,765.00	- 100.00
131921	ATENCIÓN CON CARGO AL SUBSIDIO A LA OFERTA - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	-	355,971,004	355,971,004.00	- 100.00
131922	ATENCIÓN CON CARGO AL SUBSIDIO A LA OFERTA - CON FACTURACIÓN RADICADA	-	963,040,359	963,040,359.00	- 100.00
131925	CONVENIOS CON RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD PARA TRAUMA MAYOR Y DESPLAZADOS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	- 3,376,308	860,266,754	866,890,446.00	- 99.61
131926	CONVENIOS CON RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD PARA TRAUMA MAYOR Y DESPLAZADOS - CON FACTURACIÓN RADICADA	37,747,218	0.00	37,747,218.00	0.00
131980	Giro directo para abono a la carrera sector salud (gr)	751,457,406	0.00	751,457,406.22	0.00
131990	OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD	-	26,584,485	26,584,484.57	- 100.00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	279,687,067.79	197,765,421	81,921,647.26	41.42
138410	DERECHOS COBRADOS POR TERCEROS	59,751,405.74	0.00	59,751,405.74	0.00
138426	Pago por cuenta de terceros	146,512,669.00	146,512,669	-	-
138490	Otras cuentas por cobrar	73,422,993.05	51,252,752	22,170,241.52	43.26
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	1,577,916,305.00	1,577,916,305	-	-
138509	Prestación de servicios de salud	1,577,916,305.00	1,577,916,305	-	-
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-1,550,623,382.00	1,550,623,382	-	-
138609	Prestación de servicios de salud	-1,550,623,382.00	1,550,623,382	-	-
15	INVENTARIOS	789,875,203.85	639,424,684	150,450,520.14	23.53
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	802,766,444.60	674,940,122	127,826,322.26	18.94
151030	Equipos de comunicación y computación	152,000.00	152,000	-	-
151039	Material didáctico	1,005,672.77	32,629,769	31,624,096.57	- 96.92
151060	Medicamentos	204,062,897.42	181,348,169	22,734,728.32	12.54
151061	Materiales médicos - quirúrgicos	205,742,819.41	66,027,129	136,715,690.51	198.06
151090	Otras mercancías en existencia	391,783,055.00	391,783,055	-	-
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	25,223,459.25	2,599,281	22,624,197.88	870.41
151404	Materiales médico - quirúrgicos	20,365.66	20,366	-	-
151407	Materiales para imagenología	95,000.00	95,000	-	-

Out

Cuenta	Detalle	2023	2022	Variación Absoluta	% Variación
151410	Elementos y accesorios de energía	470,707.66	470,708	-	-
151411	Elementos y accesorios de gas combustible	940,773.00	940,773	-	-
151412	Elementos y accesorios de telecomunicaciones	7,617.32	7,617	-	-
151413	Elementos y accesorios de acueducto	269,850.00	269,850	-	-
151415	Materiales para educación	245,125.83	245,126	-	-
151417	Elementos y accesorios de aseo	15,384,454.56	0.00	15,384,454.56	0.00
151421	Dotación a trabajadores	358,191.90	358,192	-	-
151422	Ropa hospitalaria y quirúrgica	9,200.00	9,200	-	-
151424	Elementos y materiales para construcción	182,430.00	182,430	-	-
151490	Otros materiales y suministros	7,239,743.32	-	7,239,743.32	0.00
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	-38,114,700.00	38,114,700	-	-
158002	Mercancías en existencia	-38,114,700.00	38,114,700	-	-

TOTAL ACTIVO CORRIENTE	6,389,747,991.58	15,440,355,860.10	-9,050,607,868.52
-------------------------------	-------------------------	--------------------------	--------------------------

13	ACTIVO NO CORRIENTE				
1319	CUENTAS POR COBRAR	4,839,017,213.12	-	4,839,017,213.12	0.00
131901	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	4,839,017,213.12	-	4,839,017,213.12	0.00
131901	PLAN DE BENEFICIOS EN SALUD (PBS) POR EPS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	19,896,897.00	-	19,896,897.00	0.00
131902	PLAN DE BENEFICIOS EN SALUD (PBS) POR EPS - CON FACTURACIÓN RADICADA	521,363,678.90	-	521,363,678.90	0.00
131903	PLAN SUBSIDIADO DE SALUD (POSS) POR EPS - SIN FACTURAR	1,271,096,398.00	-	1,271,096,398.00	0.00
131904	PLAN SUBSIDIADO DE SALUD (POSS) POR EPS - CON FACTURACIÓN	810,689,471.78	-	810,689,471.78	0.00
131908	SERVICIOS DE SALUD POR IPS PRIVADAS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	10,407,320.00	-	10,407,320.00	0.00
131909	SERVICIOS DE SALUD POR IPS PRIVADAS - CON FACTURACIÓN RADICADA	80,309,851.00	-	80,309,851.00	0.00
131912	SERVICIOS DE SALUD POR COMPAÑÍAS ASEGURADORAS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	331,000.00	-	331,000.00	0.00
131913	SERVICIOS DE SALUD POR COMPAÑÍAS ASEGURADORAS - CON FACTURACIÓN RADICADA	264,471.00	-	264,471.00	0.00
131914	SERVICIOS DE SALUD POR ENTIDADES CON RÉGIMEN ESPECIAL - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	2,762,956.00	-	2,762,956.00	0.00
131915	SERVICIOS DE SALUD POR ENTIDADES CON RÉGIMEN ESPECIAL - CON FACTURACIÓN RADICADA	54,224,119.87	-	54,224,119.87	0.00
131916	SERVICIOS DE SALUD POR PARTICULARES	6,871,765.00	-	6,871,765.00	0.00

[Handwritten signature]

Cuenta	Detalle	2023	2022	Variación Absoluta	% Variación
131921	ATENCIÓN CON CARGO AL SUBSIDIO A LA OFERTA - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	355,971,004.00	-	355,971,004.00	0.00
131922	ATENCIÓN CON CARGO AL SUBSIDIO A LA OFERTA - CON FACTURACIÓN RADICADA	964,801,089.00	-	964,801,089.00	0.00
131925	CONVENIOS CON RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD PARA TRAUMA MAYOR Y DESPLAZADOS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	720,692,414.00	-	720,692,414.00	0.00
131926	CONVENIOS CON RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD PARA TRAUMA MAYOR Y DESPLAZADOS - CON FACTURACIÓN RADICADA	-	0.00	-	0.00
131980	Giro directo para abono a la cartera sector salud (crl)	-	-	-	0.00
131990	OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD	19,334,777.57	-	19,334,777.57	0.00
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	24,675,050,381.87	21,588,159,609	3,086,890,772.61	14.30
1605	TERRENOS	8,539,850,000.00	8,539,850,000	-	-
160501	Urbanos	8,539,850,000.00	8,539,850,000	-	-
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	4,022,943,535.00	1,745,666,758	2,277,276,777.00	130.45
161501	Edificaciones	4,022,943,535.00	1,745,666,758	2,277,276,777.00	130.45
1625	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN TRANSITO	0.00	4,625,000	-4,625,000.00	-100.00
162504	Equipo médico y científico	0.00	4,625,000	-4,625,000.00	-100.00
162505	Equipos de comunicación y computación	0.00	0.00	-	0.00
162507	Muebles, enseres y equipo de oficina	0.00	0.00	-	0.00
1636	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	15,000,000.00	15,000,000	-	-
163608	Equipos de comunicación y computación	15,000,000.00	15,000,000	-	-
1640	EDIFICACIONES	8,250,814,147.60	8,250,814,148	-	-
164001	Edificios y casas	8,238,364,735.60	8,238,364,736	-	-
164019	Instalaciones deportivas y recreacionales	12,449,412.00	12,449,412	-	-
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES	321,536,749.00	321,536,749	-	-
165090	Otras redes, líneas y cables	321,536,749.00	321,536,749	-	-
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	96,765,979.00	25,037,644	71,738,335.00	286.64
165505	Equipo de música	800,000.00	800,000	-	-
165506	Equipo de recreación y deporte	1,200,000.00	1,200,000	-	-
165511	Herramientas y accesorios	337,477.00	337,477	-	-
165590	Otra maquinaria y equipo	94,428,502.00	22,690,167	71,738,335.00	316.16
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	4,566,920,388.75	3,569,495,389	997,425,000.00	27.94
166002	Equipo de laboratorio	16,680.00	16,680	-	-
166006	Equipo de quirófanos y salas de parto	369,830,670.00	10,713,570	359,117,100.00	3351.98
166007	Equipo de apoyo diagnóstico	586,735,489.00	114,650,589	472,084,900.00	411.76
166008	Equipo de apoyo terapéutico	812,190,274.00	797,180,274	15,000,000.00	1.89

Cuenta	Detalle	2021	2022	Variación Absoluta	% Variación
166009	Equipo de servicio ambulatorio	232,217,056.00	55,994,056	176,223,000.00	314.72
166090	Otro equipo médico y científico	2,565,940,219.75	2,590,940,220	25,000,000.00	0.96
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	830,296,339.00	802,966,339	27,310,000.00	3.40
166501	Muebles y enseres	719,279,125.00	720,079,125	800,000.00	0.11
166502	Equipo y máquina de oficina	99,985,528.00	71,875,528	28,110,000.00	39.11
166590	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	11,031,686.00	11,031,686	-	-
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	568,899,232.22	504,075,903	64,823,329.22	12.86
167001	Equipo de comunicación	116,828,000.22	126,490,291	9,662,290.78	7.64
167002	Equipo de computación	432,795,612.00	377,585,612	55,210,000.00	14.62
167090	Otros equipos de comunicación y computación	19,275,620.00	0.00	19,275,620.00	0.00
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	117,078,821.00	117,078,821	-	-
167502	Tenestre	117,078,821.00	117,078,821	-	-
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	1,315,369.00	515,369	800,000.00	155.23
168090	Otros equipos de comedor, cocina, despensa y hotelaría	1,315,369.00	515,369	800,000.00	155.23
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-2,613,635,281.70	-2,265,777,613	-347,857,668.61	15.35
168501	Edificaciones	-330,972,873.99	-327,641,101	-3,331,772.98	1.02
168503	Redes, líneas y cables	-28,569,772.76	22,484,956	-5,084,816.60	27.06
168504	Maquinaria y equipo	-34,115,393.20	16,750,617	-17,364,775.84	103.67
168505	Equipo médico y científico	-1,450,673,486.78	1,224,802,576	-226,070,912.99	18.48
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	-284,381,886.83	251,038,145	-33,343,741.80	13.28
168507	Equipos de comunicación y computación	-366,690,506.64	306,033,635	-60,656,872.08	19.82
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	-116,643,980.00	116,643,980	-	-
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelaría	-1,387,379.50	382,603	-1,004,776.74	262.62
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-42,734,897.00	42,734,897	-	-
169509	Equipo médico y científico	-21,267,148.00	21,267,148	-	-
169510	Muebles, enseres y equipo de oficina	-8,039,831.00	8,039,831	-	-
169511	Equipos de comunicación y computación	-13,427,916.00	13,427,918	-	-
19	OTROS ACTIVOS	1,487,478,199.75	476,671,117	990,807,082.65	207.86
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	30,587,299.65	32,160,368	-1,573,067.85	-4.89
190512	Contribuciones efectivas	-4,607,567.65	0.00	4,607,567.65	0.00
190514	Bienes y servicios	3,034,500.00	0.00	3,034,500.00	0.00
190590	Otros bienes y servicios pagados por anticipado	32,160,367.50	32,160,368	-	-
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1,426,791,953.10	438,648,988	987,142,965.50	225.04
190604	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	1,426,791,953.10	438,648,988	987,142,965.50	225.04
1909	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	5,426,000.00	5,426,000	-	-
190903	Depósitos judiciales	5,426,000.00	5,426,000	-	-
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	311,203,054.90	297,435,762	13,767,292.00	4.63
197007	Licencias	72,915,587.00	58,148,285	13,767,292.00	23.26

Cuenta	Detalle	2023	2022	Variación Absoluta	% Variación
197008	Softwares	236,287,467.00	238,267,467	-	-
1976	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-305,630,137.00	297,000,000	8,530,137.00	2.87
197507	Licencias	-72,915,587.00	59,000,000	-	23.59
197508	Softwares	-232,614,550.00	238,000,000	5,385,450.00	2.26

TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	30,981,545,764.74	22,064,830,726.36	8,916,715,038.38	
----------------------------------	--------------------------	--------------------------	-------------------------	--

TOTAL ACTIVO	37,371,293,756.32	37,505,186,586.46	-133,892,830.14	
---------------------	--------------------------	--------------------------	------------------------	--

2	PASIVOS	9,933,924,163.71	10,246,650,374	-	3.05
	PASIVO CORRIENTE				
24	CUENTAS POR PAGAR	6,130,580,747.17	4,962,025,880	1,168,534,866.87	23.55
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	4,754,016,110.04	4,073,204,348	680,811,761.70	16.71
240101	Bienes y servicios	4,754,016,110.04	4,073,204,348	680,811,761.70	16.71
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	255,525,098.35	59,015,112	196,509,986.85	332.98
240720	RECAUDOS POR CLASIFICAR	202,847,154.00	44,482,594	158,364,570.00	356.01
240722	Estampillas	10,938.00	10,938	-	-
240726	Rendimientos financieros	1,470,930.75	2,983,998	-	50.71
240790	OTROS RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	51,196,055.60	11,537,582	39,658,473.61	343.73
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	57,531,639.34	10,507,815	47,023,824.34	447.51
242401	APORTES A FONDOS PENSIONALES	8,843,448.87	-	8,843,448.87	0.00
242402	Aportes a seguridad social en salud	8,788,031.67	-	8,788,031.67	0.00
242404	Sindicatos	11,878,095.57	10,294	11,867,801.57	115,288.53
242407	LIBRANZAS	22,693,727.49	729,514	21,964,213.49	3,010.80
242411	Embargos judiciales	5,070,836.74	55,159	5,015,677.74	9,993.13
242412	Seguros	257,499.00	382,706	-	32.72
242490	Otros descuentos de nómina	0.00	9,330,142	-	100.00
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	112,794,690.39	59,879,527	52,915,163.82	88.37
243603	HONORARIOS	3,252,628.36	8,757,133	-	62.86
243605	SERVICIOS	11,700,512.36	3,084,289	8,616,223.36	279.36
243608	COMPRAS	37,417,302.43	18,272,233	19,145,069.43	104.78
243615	Rentas de trabajo	381,000.00	5,592,000	-	93.19
243625	Impuesto a las ventas retenido	27,417,306.36	6,597,839	20,819,467.36	315.55
243626	Contratos de construcción	17,672,340.80	4,767,000	12,905,340.80	270.72
243627	RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS	14,953,690.08	12,809,033	2,144,657.51	16.74
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	9,294,777.99	9,294,778	-	-
244014	Cuota de fiscalización y auditoría	0.00	0.00	-	0.00
244020	Gravamen a los movimientos financieros	1,524,564.99	1,524,565	0.00	0.00
244023	Contribuciones	1,435,813.00	1,435,813	-	-
244024	Tasas	6,334,400.00	6,334,400	-	-

Cuenta	Detalle	2023	2022	Variación Absoluta	% Variación
2460	CRÉDITOS JUDICIALES	0.00	0.00	-	0.00
246002	Sentencias	0.00	0.00	-	0.00
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	941,398,431.06	750,124,301	191,274,130.16	25.50
249027	Viajes y gastos de viaje	503,859.40	588,800	184,941.00	26.95
249031	Gastos legales	0.00	0.00	-	0.00
249046	Servicios financieros	0.00	-	-	0.00
249054	Honorarios	940,894,571.66	749,435,501	191,459,071.16	25.55
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	389,641,350.75	435,725,328	46,083,967.22	10.58
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	389,641,350.75	435,725,328	46,083,967.22	10.58
251101	Nómina por pagar	4,136,328.55	235	4,136,093.55	1,760,039.81
251102	Cesantías	437,155.12	110,832,477	110,395,322.02	99.61
251103	Intereses sobre cesantías	1,886,517.00	13,305,257	11,418,740.00	85.82
251104	Vacaciones	87,744,444.33	87,744,444	-	-
251105	Prima de vacaciones	771,252.00	771,252	0.00	0.00
251106	Prima de servicios	171,784,671.50	171,784,672	-	-
251107	Prima de navidad	403,528.00	403,528	0.00	0.00
251109	Bonificaciones	43,785,871.00	43,785,871	-	-
251111	Aportes a riesgos laborales	5,218,874.52	-	5,218,874.52	0.00
251115	Capacitación, bienestar social y estímulos	571,200.00	0.00	571,200.00	0.00
251116	Dotación y suministro a trabajadores	0.00	0.00	-	0.00
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	34,463,896.71	3,355,100	31,108,796.71	927.21
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	16,891,797.19	3,537,000	13,354,797.19	377.57
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	9,486,281.15	-	9,486,281.15	0.00
251190	OTROS BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	12,059,543.68	205,492	11,854,051.68	5,766.62
27	PROVISIONES	258,208,874.98	75,794,841	182,414,033.98	240.67
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	68,850,967.00	68,850,967	-	-
270101	Civiles	8,311,828.00	8,311,828	-	-
270190	Otros litigios y demandas	60,539,139.00	60,539,139	-	-
2790	PROVISIONES DIVERSAS	189,357,907.98	6,943,874	182,414,033.98	2,526.98
279090	OTRAS PROVISIONES DIVERSAS	0.00	6,943,874	6,943,874.00	100.00
29	OTROS PASIVOS	77,393,639.71	4,773,104,325	4,695,710,685.06	98.38
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	77,393,639.71	76,712,743	680,897.00	0.89
291090	Otros ingresos recibidos por anticipado	77,393,639.71	76,712,743	680,897.00	0.89
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	0.00	4,696,391,582	4,696,391,582.06	100.00
299003	Ingreso diferido por subvenciones condic	0.00	4,696,391,582	4,696,391,582.06	100.00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		6,855,804,622.61	10,246,650,374.04	-3,390,845,751.43	

29	PASIVO NO CORRIENTE	3,078,119,531.10	-	3,078,119,531.10	-
2990	OTROS PASIVOS	3,078,119,531.10	-	3,078,119,531.10	-
299003	Ingreso diferido por subvenciones condic	3,078,119,531.10	-	3,078,119,531.10	-

Cuenta	Detalle	2023	2022	Variación Absoluta	% Variación
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	3,078,119,531.10	0.00	3,078,119,531.10	
	TOTAL PASIVO	9,933,924,153.71	10,246,650,374.04	-312,726,220.33	
3	PATRIMONIO	27,437,369,602.61	27,258,536,212	178,833,390.19	0.66
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	27,437,369,602.61	27,258,536,212	178,833,390.19	0.66
3203	CAPITAL FISCAL	14,240,504,419.00	14,240,504,419	0.41	0.00
320301	Capital fiscal	1,470,550,616.00	14,240,504,419	-	89.67
320302	Procesos especiales de convergencia	12,769,953,803.00	0.00	12,769,953,803.00	0.00
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	12,828,496,459.16	12,993,344,759	-	1.27
322501	Utilidades o excedentes acumulados	12,828,496,459.16	12,993,344,759	-	1.27
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	368,368,724.45	24,687,035	343,681,689.67	1,392.15
323001	Utilidad o excedente del ejercicio	368,368,724.45	24,687,035	343,681,689.67	1,392.15
	TOTAL PATRIMONIO	27,437,369,602.61	27,258,536,212.42	178,833,390.19	
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	37,371,293,756.32	37,505,186,586.46	-133,892,830.14	


ARLET REALPE CHAMORRO
 Gerente


CATHERINE AVILES VILLOTA
 Contador
 T.P. No. 122639-T



CENTRO INTEGRAL DE ATENCIÓN ESPECIALIZADA

CEHANI - E.S.E

Nit: 091200438-1
Calle 18 N°45-49 Torobajo
Pasto - Nariño

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Periodo: 01/01/2023 - 31/12/2023

Cuenta	Detalle	2023	2022	Variación Absoluta	% Variación
43	INGRESOS Y GASTOS OPERACIONALES				
4312	VENTA DE SERVICIOS	14,065,487,461.13	15,537,695,845	- 1,472,208,383.87	- 9.46
431217	SERVICIOS DE SALUD	14,326,545,056.13	15,537,695,845	- 1,211,150,788.87	- 7.79
	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	162,042,918.00	71,400	161,971,518.00	226,850.87
431218	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA	10,124,030,652.00	3,196,923,214	6,927,107,438.00	216.68
431236	QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO - QUIROFANOS	90,611,420.00	199,835,422	- 109,224,002.00	- 54.66
431247	APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLÓGIA	1,520,062,522.00	0.00	1,520,062,522.00	0.00
431249	APOYO DIAGNÓSTICO - OTRAS UNIDADES DE APOYO DIAGNÓSTICO	0.00	593,434,052	- 593,434,052.00	- 100.00
431256	APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	2,087,074,438.00	2,497,414,313	- 430,339,875.00	- 17.23
431262	APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	382,723,106.00	2,876,179,273	- 2,513,456,167.00	- 87.39
431295	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	0.13	6,173,838,171	- 6,173,838,170.87	- 100.00
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-261,057,595.00	0.00	261,057,595.00	0.00
439512	SERVICIOS DE SALUD	-261,057,595.00	0.00	261,057,595.00	0.00
6	COSTOS DE VENTAS				
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	7,931,599,976.71	12,946,501,236	- 5,014,801,259.38	- 38.73
6310	SERVICIOS DE SALUD	7,931,599,976.71	12,946,501,236	- 5,014,801,259.38	- 38.73
631001	URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	0.00	7,612,140	- 7,612,140.00	- 100.00
631002	URGENCIAS - OBSERVACIÓN	0.00	72,749	- 72,749.00	- 100.00
631015	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	37,558,953.00	530,319,654	- 492,760,701.00	- 92.92
631016	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA	1,451,351,493.22	791,005,565	660,345,928.22	83.55

Cuenta	Detalle	2023	2022	Variación Absoluta	% Variación
631016	SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	4,408,535,006.50	4,652,644,932	- 244,109,925.50	- 5.25
631019	SERVICIOS AMBULATORIOS - OTRAS ACTIVIDADES EXTRAMURALES	0.00	1,300,000	- 1,300,000.00	- 100.00
631035	QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - QUIRÓFANOS	166,206,135.82	39,192,393	127,013,742.99	324.08
631041	APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLÓGIA	413,837,688.18	285,698,117	128,139,571.18	44.85
631042	APOYO DIAGNÓSTICO - ANATOMIA PATOLÓGICA	0.00	2,062,699	- 2,062,699.00	- 100.00
631043	APOYO DIAGNÓSTICO - OTRAS UNIDADES DE APOYO DIAGNÓSTICO	0.00	56,685,075	- 56,685,075.00	- 100.00
631050	APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	742,356,457.81	782,294,279	- 39,937,821.19	- 5.11
631056	APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	122,599,833.35	5,431,887,933	- 5,309,288,099.21	- 97.74
631057	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	588,754,198.83	365,725,701	223,028,498.13	60.98

51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	6,585,097,189.91	4,505,090,765	2,080,006,404.52	45.17
5101	SUELDOS Y SALARIOS	925,181,153.87	985,310,006	- 60,128,852.13	- 6.10
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1,286,200.00	0.00	1,286,200.00	0.00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	246,115,228.74	231,003,798	15,111,430.76	6.54
510302	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	36,381,739.36	29,325,847	7,056,092.16	24.06
510303	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	77,781,054.22	76,795,860	985,173.74	1.28
510305	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	22,161,247.98	19,489,267	2,671,980.98	13.71
510306	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL REGIMEN DE PRIMA MEDIA	109,791,187.18	105,393,004	4,398,183.68	4.17
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	45,491,037.26	39,998,503	5,492,534.26	13.73
510401	APORTES AL ICBF	27,291,858.59	23,995,502	3,296,356.59	13.74
510402	APORTES AL SENA	18,199,178.67	16,003,001	2,196,177.67	13.72
5107	PRESTACIONES SOCIALES	227,073,840.67	541,521,033	- 314,447,192.33	- 58.07
510701	VACACIONES	28,079,623.27	65,312,730	- 37,233,106.73	- 57.01
510702	CESANTÍAS	7,763,405.93	215,571,193	- 207,807,787.07	- 96.40
510703	INTERESES A LAS CESANTÍAS	850,533.48	18,562,418	- 17,711,884.52	- 95.42
510704	PRIMA DE VACACIONES	53,497,334.45	59,199,271	- 5,701,936.55	- 9.63
510705	PRIMA DE NAVIDAD	85,617,561.60	73,140,927	12,476,634.60	17.06
510706	PRIMA DE SERVICIOS	38,294,214.73	109,734,494	- 71,440,219.27	- 66.10
510707	BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN	1,026,538.00	0.00	1,026,538.00	0.00
510708	BONIFICACIÓN POR SERVICIOS PRESTADOS	6,643,686.36	0.00	6,643,686.36	0.00
510785	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	5,309,912.85	0.00	5,309,912.85	0.00

Cuenta	Detalle	2023	2022	Variación Absoluta	% Variación
5168	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	505,120,464.00	351,967,449	153,153,015.00	43.51
510801	REMUNERACIÓN POR SERVICIOS TÉCNICOS	429,540,002.00	283,443,986	146,096,016.00	51.54
510803	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	39,099,120.00	37,930,300	1,158,820.00	3.06
510804	DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	14,980,000.00	6,855,000	8,121,000.00	118.40
510807	GASTOS DE VIAJE	13,376,631.00	1,765,120	11,612,511.00	657.52
510810	VIÁTICOS	8,132,711.00	21,968,043	-13,835,332.00	-62.98
5111	GENERALES	4,576,153,820.60	2,404,285,440	2,171,867,380.62	90.33
511113	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	323,614,800.00	199,133,284	124,481,516.00	62.51
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	2,458,622,086.83	479,148,959	1,979,473,127.35	413.12
511115	MANTENIMIENTO	99,183,333.00	294,282,471	-195,099,138.14	-66.30
511117	SERVICIOS PÚBLICOS	144,160,607.00	146,462,006	-2,301,398.73	-1.57
511118	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	225,231,619.78	171,608,061	53,622,537.39	31.26
511119	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	5,219,671.83	13,709,710	-8,490,038.37	-61.93
511120	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	11,996,999.00	10,860,000	1,136,999.00	10.50
511122	FOTOCOPIAS	389,400.00	0.00	389,400.00	0.00
511123	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	1,244,875.00	1,360,550	-115,675.00	-8.50
511125	SEGUROS GENERALES	155,036,382.00	128,970,044	26,066,338.00	20.21
511146	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	1,624,908.20	1,647,337	-22,428.83	-1.36
511149	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERIA, RESTAURANTE Y LAVANDERIA	298,502,905.00	125,777,910	172,724,995.00	137.33
511166	COSTAS PROCESALES	500,000.00	9,695,251	-9,195,251.00	-94.84
511173	INTERVENTORIAS, AUDITORIAS Y EVALUACIONES	105,302,699.96	51,712,675	53,590,025.23	103.83
511179	HONORARIOS	712,079,807.00	741,809,508	-29,729,701.00	-4.01
511180	SERVICIOS	9,845,748.00	143,286	9,702,462.00	6,771.40
511190	OTROS GASTOS GENERALES	23,594,979.00	27,964,367	-4,369,388.28	-15.62
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	168,671,424.77	51,003,536	107,667,888.34	211.10
512002	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	7,908,059.00	2,549,131	5,358,928.00	210.23
512010	TASAS	123,454,583.00	12,668,800	110,785,783.00	874.48
512024	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	24,912,468.77	26,210,521	-1,298,052.10	-4.95
512026	CONTRIBUCIONES	2,396,314.00	1,435,813	960,501.00	66.90
512027	LICENCIAS	0.00	8,139,272	-8,139,271.96	-100.00
52	DE VENTAS	149,698.40	261,540	-111,841.58	-42.76
5211	GENERALES	149,698.40	261,540	-111,841.58	-42.76
521190	OTROS GASTOS GENERALES	149,698.40	261,540	-111,841.58	-42.76
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	423,887,854.98	889,142,300	-465,254,444.82	-52.33
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	0.00	391,731,967	-391,731,967.00	-100.00
534709	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	0.00	391,731,967	-391,731,967.00	-100.00
5357	DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES	6,900,877.00	0.00	6,900,877.00	0.00
535707	SOFTWARES	6,900,877.00	0.00	6,900,877.00	0.00

Cuentas	Detalle	2023	2022	Variación Absoluta	% Variación
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	356,387,866.02	497,410,333	- 141,022,626.76	- 28.35
536001	EDIFICACIONES	3,331,772.56	3,412,634	- 80,761.87	- 2.37
536003	REDES, LINEAS Y CABLES	6,084,816.60	5,345,992	738,824.62	13.82
536004	MAQUINARIA Y EQUIPO	17,364,775.84	68,897,536	- 51,532,759.84	- 74.80
536005	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	234,601,050.40	298,789,074	- 65,188,023.58	- 21.74
536006	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	33,343,741.80	44,697,785	- 11,354,043.13	- 25.40
536007	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	60,656,812.08	75,206,177	- 14,549,304.46	- 19.35
536009	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	1,004,776.74	61,235	943,541.48	1,540.85
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	-	-	0.00
536605	LICENCIAS	0.00	-	-	0.00
536606	SOFTWARES	0.00	-	-	0.00
5373	PROVISIONES DIVERSAS	60,599,971.96	0.00	60,599,971.96	0.00
537360	OTRAS PROVISIONES DIVERSAS	60,599,971.96	0.00	60,599,971.96	0.00
UTILIDAD OPERACIONAL		-975,347,238.87	-2,903,299,996.26	1,927,952,757.39	

44	INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES				
4430	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES				
443005	Subvención por recursos transferidos po	1,618,272,050.96	2,905,482,153	- 1,287,210,102.04	- 44.30
443090	OTRAS SUBVENCIONES	0.00	2,905,482,153	- 1,287,210,102.04	- 44.30
48	OTROS INGRESOS	57,197,844.86	712,746,189	- 905,625,861.96	- 127.05
4802	FINANCIEROS	2,576,701.21	2,192,735,964	- 2,192,735,964.00	- 100.00
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	52,298.65	62,057,944	- 4,860,099.54	- 7.83
480601	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	42,219.40	546,487	- 2,030,213.76	- 371.50
480602	CUENTAS POR COBRAR	0.00	19,559	- 32,739.70	- 187.39
480612	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	10,079.25	19,255	- 22,964.44	- 119.27
480660	OTROS AJUSTES POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0.00	0	- 0.37	- 100.00
4808	INGRESOS DIVERSOS	54,568,845.00	0.00	10,079.25	0.00
480815	FOTOCOPIAS	0.00	304	- 303.82	- 100.00
480817	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	3,312,000.00	61,491,898	- 6,923,053.00	- 11.26
480827	APROVECHAMIENTOS	0.00	16,000	- 16,000.00	- 100.00
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	51,256,845.00	800,000	2,512,000.00	314.00
58	OTROS GASTOS	331,753,932.50	268	- 268.00	- 100.00
5802	COMISIONES	0.00	60,675,630	- 9,418,785.00	- 15.52
580240	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	0.00	39,553,066	- 292,200,866.14	- 738.76
5803	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	2,116,176.13	1,298	- 1,298.00	- 100.00
			4,121	- 2,112,054.79	- 51,246.80

Cuenta	Detalle	2023	2022	Variación Absoluta	% Variación
580301	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	743,579.35	2,828	740,950.85	28,199.84
580312	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	230.56	0.00	230.56	0.00
580390	OTROS AJUSTES POR DIFERENCIA EN CAMBIO	1,372,367.22	1,454	1,370,873.38	91,768.42
5890	GASTOS DIVERSOS	60,243,930.37	39,547,647	20,696,283.35	52.33
589003	IMPLESTOS ASUMIDOS	1,583,230.00	3,812,144	2,228,913.50	-58.47
589012	SENTENCIAS	36,232,083.00	13,698,055	22,534,028.00	164.51
589026	SERVICIOS FINANCIEROS	9,066,786.28	20,398,489	10,531,702.24	-51.83
589090	OTROS GASTOS DIVERSOS	12,561,831.09	1,638,960	10,922,871.09	666.45
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	269,393,826.00	0.00	269,393,826.00	0.00
589509	SERVICIOS DE SALUD	269,393,826.00	0.00	269,393,826.00	0.00

UTILIDAD NO OPERACIONAL	1,343,715,963.32	2,927,987,031.04	-1,584,271,067.72	
-------------------------	------------------	------------------	-------------------	--

EXCEDENTE / DEFICIT DEL EJERCICIO	368,368,724.45	24,687,034.78	343,681,689.67	
-----------------------------------	----------------	---------------	----------------	--


 ARLEY REALPE CHAMORRO
 Gerente


 CATHERINE AVILES VILLOTA
 Contador
 T.P. No. 122939-T



CENTRO INTEGRAL DE ATENCION ESPECIALIZADA

CEHANI - E.S.E

Nit. 891200638-1
Calle 18 N°45-49 Torobajo
Pasto - Narino

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NIC-SP

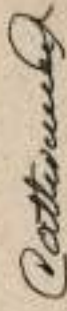
Corte a: 31 De Diciembre de 2022

DETALLE	SALDO INICIAL	DISMINUCIONES	AUMENTOS	SALDO FINAL
CAPITAL FISCAL	14,240,504,419.00			14,240,504,419.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	12,503,459,085.58		489,845,873.47	12,993,344,759.05
RESULTADOS DEL EJERCICIO	355,249,625.95	330,561,591.18		24,687,034.77
TOTALES	27,099,252,130.53	330,561,591.18	489,845,873.47	27,258,536,212.82

Corte a: 31 De Diciembre de 2023

DETALLE	SALDO INICIAL	DISMINUCIONES	AUMENTOS	SALDO FINAL
CAPITAL FISCAL	14,240,504,419.00			14,240,504,419.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	12,993,344,759.05	164,848,300.00		12,828,496,459.16
RESULTADOS DEL EJERCICIO	24,687,034.77	343,661,689.68		368,368,724.45
TOTALES	27,258,536,212.82	508,528,989.68	-	27,437,369,602.61


ARLEY REALPE CHAMORRO
Gerente


CATHERINE AVILES VILLOTA
Contador
T.P. No. 122939-T

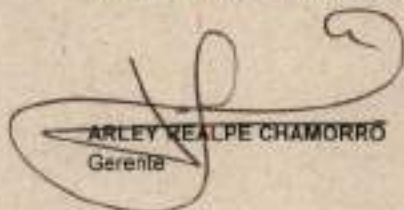


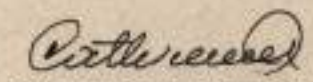
CENTRO INTEGRAL DE ATENCION ESPECIALIZADA
CEHANI - E.S.E

NIT: 891290538-1
Calle 18 N°45-49 Torobajo
Pasto - Narino

FLUJO DE EFECTIVO

Descripción	2023	2022
UTILIDAD DEL EJERCICIO	368,368,724.45	24,687,034.77
MAS		
Capital Fiscal	-	-
Efectos de transición al nuevo marco normativo --	-	-
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Disminución en cuentas por cobrar	- 974,419,718.17	1,678,916,032.87
Aumento en inventarios	150,450,520.14	2,945,348,342.59
Aumento en otros activos	890,807,052.65 -	503,512,422.00
Aumento de cuentas por pagar	1,168,534,866.87 -	3,109,564,465.98
Aumento en préstamos por pagar	-	-
Disminución a beneficio a empleados	- 48,083,967.22 -	323,252,964.14
Aumento de provisiones	182,414,033.98	-
Disminución de otros pasivos	- 4,617,460,359.04	1,196,416,253.14
TOTAL PREVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	- 2,777,388,846.34	1,909,037,808.25
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Aumento Propiedad, Planta y Equipo	3,086,890,772.61	1,153,198,401.20
EFFECTO NETO DE ACTIVIDADES	309,501,926.27	3,062,236,209.45
SALDO INICIAL DEL PERIODO	5,485,561,381.91	2,423,325,172.46
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	5,176,059,455.64	5,485,561,381.91


ARLEY REALPE CHAMORRO
Gerente


CATHERINE AVILES VILLOTA
Contador
T.P. No. 122939-T

Contenido

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	4
1.1. Identificación y funciones.....	4
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	5
1.3. Base normativa y periodo cubierto	5
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura	6
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS.....	6
2.1. Bases de medición	6
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	6
2.3. Hechos ocurridos después del periodo contable	7
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES .	7
3.1. Juicios	7
3.2. Estimaciones y supuestos	7
3.3. Correcciones contables	8
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros	8
3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19.....	9
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	10
➤ LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD	10
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	11
Composición	11
5.1. Depósitos en instituciones financieras.....	11
5.2. Efectivo de uso restringido	13
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	14
Composición	14
7.1. Prestación de Servicios de Salud	16
7.2. Otras Cuentas por Cobrar	16
7.3. Cuentas por Cobrar de Dificil Recaudo.....	17
7.4. Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	17
NOTA 9. INVENTARIOS.....	17
Composición	17
9.1. Mercancías en Existencia	18
9.2. Materiales y Suministros	19
9.3. Deterioro Acumulado de Inventarios.....	19

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	19
Composición	19
10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles	21
10.3. Estimaciones	22
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	23
Composición	23
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	23
Composición	23
21.1. Revelaciones generales	24
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	26
Composición	26
NOTA 23. PROVISIONES	27
Composición	27
23.1. Litigios y demandas	27
23.2. Provisiones derivadas	31
NOTA 24. OTROS PASIVOS	31
Composición	31
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	31
26.1. Cuentas de orden deudoras	31
NOTA 27. PATRIMONIO.....	32
Composición	32
27.1. Capital Fiscal	32
27.2. Resultados del Ejercicio	32
27.3. Resultados de ejercicios anteriores	33
NOTA 28. INGRESOS	33
Composición	33
28.1. Venta de servicios	34
28.2. Ingresos de Transacciones sin Contraprestación.....	35
NOTA 29. GASTOS	35
Composición	35
29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas	35
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.....	37
29.3. Otros gastos	37

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS 38

Composición 38

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

Esta nota tiene cuatro componentes a saber:

1.1. Identificación y funciones

CEHANI E.S.E. identificado con NIT No. 891.200.638-1, se encuentra ubicado en el Barrio Torobajo, en la Calle 18 No 45-49 de San Juan de Pasto (Nariño).

Es una Empresa Social del Estado de Segundo Nivel de Atención; en el año 1997 mediante Ordenanza 031 de 9 de Agosto de la Asamblea Departamental de Nariño, es catalogada como una entidad pública descentralizada del orden departamental, dotada con personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa, sometida al régimen jurídico previsto en el capítulo III artículos 194, 195 y 197 de la Ley 100 de 1993, Decreto 1876 del 03 de agosto de 1994 y demás normas que lo modifiquen, adicionen o deroguen.

El objeto social es la prestación de servicios de salud en el segundo nivel de complejidad, entendido como un servicio público a cargo del Estado y como parte integrante del Sistema de Seguridad Social en Salud. En consecuencia, en desarrollo de este objeto, adelantará acciones y prestará servicios de promoción de la salud y prevención de la discapacidad, diagnóstico, tratamiento y habilitación y rehabilitación de niños, jóvenes y adultos, conforme a las disposiciones constitucionales (Art. 49, 365 y 366 de la Constitución Nacional), legales y reglamentarias vigentes y se cumplirá bajo la vigilancia, seguimiento y control del Instituto Departamental de Salud de Nariño y el Ministerio de la Salud y Protección Social.

CEHANI E.S.E. cuenta con más de 40 años de experiencia cuidando de la salud y bienestar de los nariñenses prestando servicios integrales que mejoran su desempeño físico, funcional, emocional, mental, social y afectivo.

Ha recibido el apoyo de entidades del sector público, empresas privadas y organizaciones internacionales: la construcción de las piscinas de aguas termales fue financiada por el Club Rotario de la ciudad de Pasto, la Embajada de Holanda donó material terapéutico, el vehículo de transporte de usuarios donado por la Embajada del Japón, el equipo de electroencefalografía fue adquirido con recursos transferidos por el Ministerio de Salud, el equipo de impedanciometría donado por la Presidencia de la República y muchas otras donaciones que han apoyado su labor.

Actualmente CEHANI ESE sigue trabajando día a día, por la promoción, prevención, diagnóstico y tratamiento de padecimientos que afectan las áreas cognitivas, sensoriales, neurológicas y comunicacionales de los nariñenses, contribuyendo al desarrollo del Departamento mejorando la

calidad de vida de los niños y jóvenes que presentan deficiencias intelectuales, sensorio-motoras, auditivas, de comunicación, rehabilitación en ortopedia pediátrica y epilepsia; en la medida en que esté a su alcance. Para lo cual ha tenido en cuenta, la aplicación de los programas específicos que el Ministerio de la Protección Social adopte frente a la prevención y atención de la discapacidad, con base en la normatividad vigente; fomentando el cumplimiento de los derechos del niño con discapacidad, previstos en el Artículo 5º de la Declaración Universal de los Derechos del Niño originario de la ONU.

CEHANI E.S.E. aplica el Código de Integridad, que constituye una norma de conducta que orienta el desempeño de los servidores públicos de la entidad en todos sus niveles y a quienes se encuentran vinculados a ella directa o indirectamente, con el fin de cumplir con la Misión, Visión y Valores Corporativos para hacer realidad la visión de éxito compartida por todos. Estas orientaciones deben ser un aliciente continuo para mejorar la calidad y competitividad del servicio a los clientes y para actuar siempre con ética, integridad moral y con solidaridad social. Teniendo en cuenta lo anterior y para el desarrollo de este proyecto, se centró en el área del servicio de oftalmología, el cual incorpora la unidad visual, un novedoso y revolucionario sistema para detección temprana de enfermedades oculares, diagnóstico y tratamiento, apoyados en el nuevo Tomógrafo de Coherencia Óptica, el cual permite hacer pruebas de imagen no invasivas, utilizando ondas de luz para tomar fotografías del segmento anterior del ojo. Es el único equipo de éste tipo en la ciudad de Pasto y es maniobrado por especialistas de talla nacional de todas las áreas de la salud óptica; por esto y por la calidad en el servicio, hacen que CEHANI E.S.E. sea la mejor opción a la hora de pensar en su salud visual.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

5

Estos informes han sido elaborados sobre las bases de las NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD PARA EL SECTOR PÚBLICO – NICSP, SEGÚN RESOLUCIÓN 414 DE 2014: Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos de las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público y el Instructivo 002 de 2014 emanado por la Contaduría General de la Nación.

Los estados financieros han sido preparados según la base de costos históricos, en general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Los activos se registran por el importe de efectivo y otras partidas pagadas, o por el valor razonable de la contrapartida entregada a cambio en el momento de la adquisición. Los pasivos se registran por el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, en algunas circunstancias (por ejemplo, en el caso de los impuestos), por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la explotación.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Los Estados Financieros de CEHANI E.S.E. comprendidos en el periodo 1 de enero a 31 de diciembre de 2023, han sido preparados de conformidad con la Resolución 414 del 08 de Septiembre de 2014: Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos de las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni

administran ahorro del público y el Instructivo 002 de 2014, emanados por la Contaduría General de la Nación.

Así mismo, las políticas deberán ser actualizadas por cada modificación que tengan las normas antes mencionadas y nuevas emisiones de normas efectuadas por el organismo regulador, Contaduría General de la Nación, que afecten estas políticas. CEHANI E.S.E, de acuerdo a las disposiciones legales, debe utilizar los criterios contables dispuestos por la Resolución 414 de 2014 y en todo aquello que no sea tratado por ella ni se contraponga con sus instrucciones, deben ceñirse a los criterios contables de general aceptación, que emita la CGN.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

Estos informes han sido elaborados sobre las bases de las NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD PARA EL SECTOR PUBLICO – NICSP, SEGÚN RESOLUCIÓN 414 DE 2014: Normas para el reconocimiento, medición revelación y presentación de los hechos económicos de las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público y el Instructivo 002 de 2014, emanado por la Contaduría General de la Nación.

Los estados financieros han sido preparados según la base de costos históricos, en general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Los activos se registran por el importe de efectivo y otras partidas pagadas, o por el valor razonable de la contrapartida entregada a cambio en el momento de la adquisición. Los pasivos se registran por el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, en algunas circunstancias (por ejemplo, en el caso de los impuestos), por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la explotación.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

CEHANI E.S.E. incluye las bases de medición utilizadas en la elaboración de los Estados Financieros y aspectos relacionados con la presentación, así:

2.1. Bases de medición

CEHANI E.S.E. prepara sus estados financieros a costo histórico.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

CEHANI E.S.E. presenta los Estados Financieros en la siguiente moneda:

Moneda Funcional: Pesos colombianos

Moneda de Presentación: Pesos colombianos (COP).

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de CEHANI E.S.E. se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la

información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos (\$.000).

Tratamiento de la moneda extranjera

Las transacciones realizadas en otras unidades de medida deben ser reconocidas en la moneda funcional, utilizando la tasa de conversión aplicable en la fecha de su ocurrencia.

Sin embargo, normas especiales pueden autorizar o exigir el registro o la presentación de información contable en otras unidades de medida, siempre que estas puedan convertirse en cualquier momento a la moneda funcional.

2.3. Hechos ocurridos después del periodo contable

CEHANI E.S.E indicará los ajustes realizados al valor en libros de activos y pasivos por hechos ocurridos después del cierre del periodo contable, o aquellos hechos que ocurrieron, pero que no determinaron ajustes a los saldos contables.

El objetivo es prescribir:

- (a) cuando una entidad debería ajustar sus estados financieros por hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa; y
- (b) la información a revelar que una entidad debería efectuar respecto a la fecha en que los estados financieros fueron autorizados para su publicación, así como respecto a los hechos ocurridos después del periodo sobre el que informa.

La Norma requiere también que una entidad no debería elaborar sus estados financieros bajo la hipótesis de negocio en marcha, si los hechos ocurridos después del periodo sobre el que informa indican que dicha hipótesis no resulta apropiada.

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

3.1. Juicios

Indicar aquellos juicios que la administración haya realizado en el proceso de aplicación de las políticas contables con un efecto significativo sobre los importes reconocidos en los Estados Financieros.

3.2. Estimaciones y supuestos

Aplicar los requerimientos a las transacciones y los sucesos generalmente requiere de juicio profesional. La información sobre juicios esenciales y causas clave de incertidumbre en la estimación son útiles para evaluar la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad.

En consecuencia, una entidad debe revelar los juicios profesionales efectuados por la gerencia en el proceso de aplicación de las políticas contables de la entidad y que tengan el efecto más significativo sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

La revelación de los más importantes juicios de esta naturaleza permite a los usuarios de los estados financieros comprender mejor cómo se aplican las políticas contables, así como hacer comparaciones entre entidades con respecto a los fundamentos sobre los que la gerencia efectúa dichos juicios.

Además, una entidad debe revelar información sobre los supuestos clave acerca del futuro y otras fuentes clave de incertidumbre en la estimación en la fecha sobre la que se informa, que tengan un riesgo significativo de ocasionar ajustes importantes en el importe en libros de los activos y pasivos dentro del ejercicio contable siguiente.

La revelación de información sobre supuestos y otras fuentes clave sobre la incertidumbre en las estimaciones, hechas al final del periodo sobre el que se informa, mejora la relevancia, fiabilidad y comprensibilidad de la información presentada en los estados financieros. Estos supuestos clave y otras fuentes sobre la incertidumbre en las estimaciones se refieren a las estimaciones que ofrezcan una mayor dificultad, subjetividad o complejidad en el juicio para la gerencia.

3.3. Correcciones contables

Antes de emitir estados financieros deben efectuarse los ajustes necesarios para cumplir la norma técnica de asignación, registrar los hechos económicos realizados que no hayan sido reconocidos, corregir los asientos que fueron hechos incorrectamente y reconocer el efecto de la pérdida de poder adquisitivo de la moneda funcional.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

CEHANI E.S.E. revelará información que permita que los usuarios de sus estados financieros evalúen la naturaleza y el alcance de los riesgos que surgen de los instrumentos financieros a los que la entidad esté expuesta al final del periodo sobre el que se informa.

Las informaciones requeridas se centran en los riesgos procedentes de instrumentos financieros y en la manera en que se los gestiona. Dichos riesgos incluyen por lo general, sin que la enumeración sea taxativa, el riesgo de crédito, el riesgo de liquidez y el riesgo de mercado.

Riesgo de crédito:

CEHANI E.S.E. aplicará los requerimientos de revelar información de los instrumentos financieros a los que se apliquen los requerimientos de deterioro de valor. Para lograr este objetivo, la información revelada sobre riesgo crediticio proporcionará:

- a) Información sobre las prácticas de gestión del riesgo crediticio de una entidad y cómo se relaciona con el reconocimiento y medición de las pérdidas crediticias esperadas, incluyendo

- los métodos, supuestos e información utilizados para medir las pérdidas crediticias esperadas;
- b) Información cualitativa y cuantitativa que permita a los usuarios de los estados financieros evaluar los importes de los estados financieros que surgen de las pérdidas crediticias esperadas, incluyendo los cambios en el importe de las pérdidas crediticias esperadas y las razones para esos cambios; y
- c) Información sobre la exposición al riesgo crediticio (es decir, el riesgo crediticio inherente en los activos financieros de una entidad y compromisos para ampliar el crédito) incluyéndolas concentraciones de riesgo crediticio significativas.

Riesgo de liquidez:

CEHANI E.S.E. revelará:

- a) Un análisis de vencimientos para pasivos financieros no derivados (incluyendo contratos de garantía financiera emitidos) que muestre los vencimientos contractuales remanentes.
- b) Un análisis de vencimientos para pasivos financieros derivados. El análisis de vencimientos incluirá los vencimientos contractuales remanentes para aquellos pasivos financieros derivados en los que dichos vencimientos contractuales sean esenciales para comprender el calendario de los flujos de efectivo.
- c) Una descripción de cómo gestiona el riesgo de liquidez inherente en (a) y (b).

Riesgo de mercado:

CEHANI E.S.E. revelará:

- a) Un análisis de sensibilidad para cada tipo de riesgo de mercado al que la entidad esté expuesta al final del periodo sobre el que se informa, mostrando cómo podría verse afectado el resultado del período y el patrimonio debido a cambios en la variable relevante de riesgo, que sean razonablemente posibles en dicha fecha;
- b) Los métodos e hipótesis utilizados al elaborar el análisis de sensibilidad; y
- c) Los cambios habidos desde el período anterior en los métodos e hipótesis utilizados, así como las razones de tales cambios.

CEHANI E.S.E. revelará también:

- a) Una explicación del método utilizado al elaborar dicho análisis de sensibilidad, así como de los principales parámetros e hipótesis subyacentes en los datos suministrados; y
- b) Una explicación del objetivo del método utilizado, así como de las limitaciones que pudieran hacer que la información no reflejase plenamente el valor razonable de los activos y pasivos implicados.

3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19

Los sucesos económicos, políticos y sociales ocurridos a raíz de la pandemia generaron una serie de disposiciones por parte de las entidades gubernamentales para contrarrestar la propagación del COVID-19, que alteraron la cotidianidad de las empresas, afectando el desarrollo de su

actividad económica, instando a las entidades a evaluar sus finanzas; planes de sucesión, acuerdos de compra-venta, pólizas de seguros, contratos con proveedores y acuerdos de préstamo, los cuales deben ser revisados con cautela, con el consecuente establecimiento de planes de acción para afrontar el periodo de contingencia.

En medio de la actual pandemia es necesario que los preparadores de información reflejen en sus revelaciones los cambios de juicios hechos por la administración de las entidades, los impactos del COVID en sus finanzas, los rendimientos y flujos de activos con explicación suficiente sobre los movimientos importantes del ejercicio financiero.

El Consejo Técnico de la Contaduría Pública, emitió un documento en el cual busca “exponer las implicaciones contables de los efectos de la pandemia de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera (NCIF) aplicables en Colombia conforme al Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios” (CTCP, 2020).

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

CEHANI E.S.E. presenta un resumen de las políticas contables utilizadas en la preparación de los Estados Financieros de acuerdo con el marco normativo aplicable y lo definido en el correspondiente Manual de Políticas Contables de la entidad.

Las políticas preparadas y aprobadas en CEHANI E.S.E. son:

- Efectivo y Equivalentes al Efectivo
- Cuentas por cobrar
- Inventarios
- Propiedades, planta y equipo
- Propiedades de Inversión
- Arrendamientos
- Intangibles
- Subvenciones
- Deterioro de Activos
- Cuentas por pagar
- Beneficios a empleados y plan de activos
- Provisiones y Pasivos Contingentes
- Patrimonio
- Ingresos
- Gastos
- Costos de Ventas
- Errores y Estimaciones
- Presentación de Estados Financieros

➤ LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
 NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
 NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
 NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS
 NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
 NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
 NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR
 NOTA 24. OTROS PASIVOS
 NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN (DEUDORAS)
 NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
 NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN
 NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES
 NOTA 34. VARIACIÓN TASA DE CAMBIO MONEDA EXTRANJERA
 NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

El efectivo y equivalentes al efectivo corrientes: son los recursos que dispone CEHANI E.S.E. convertibles y disponibles en un periodo inferior a un año y que son de fácil convertibilidad en dinero.

El efectivo y equivalente al efectivo no corrientes: son recursos del efectivo que presentan el uso restringido y que además presenta limitaciones para su disponibilidad inmediata por causas de origen legal, económico o por destinación específica.

Las condiciones definidas para que el efectivo que sea reconocido como efectivo restringido, son restricciones de tipo legal o económico o en circunstancias cuando exista destinación específica en el manejo de recursos. Fiducias constituidas por CEHANI E.S.E y convenios.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2,097,939,925.00	5,485,561,381.91	-3,387,621,456.91
1.1.05	Db	Caja	883,067.00	74,941.00	808,126.00
1.1.06	Db	Cuenta única nacional	0.00	0.00	0.00
1.1.07	Db	Reservas internacionales	0.00	0.00	0.00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	2,091,630,858.00	5,038,417,234.91	-2,946,786,376.91
1.1.20	Db	Fondos en tránsito	0.00	0.00	0.00
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	5,426,000.00	447,069,206.00	-441,643,206.00
1.1.33	Db	Equivalentes al efectivo	0.00	0.00	0.00
1.1.40	Db	Cuenta única sistema general de regalías	0.00	0.00	0.00

5.1. Depósitos en instituciones financieras

Las entidades financieras autorizadas por CEHANI E.S.E, para realizar inversiones a corto plazo y que corresponden a equivalente de efectivo son:

CUENTAS CORRIENTES:

ENTIDAD FINANCIERA	CUENTA No.	CONCEPTO
DAVIVIENDA	430221822-8	Recursos Propios
POPULAR	42001116-5	Recursos Propios
DAVIVIENDA	106669990934	Recursos Propios
COLPATRIA	161100047-9	Convenio Gobernación
OCCIDENTE	039-96536-3	Aportes Patronales
OCCIDENTE	039-96534-8	Recursos Propios
AV VILLAS	20308276-3	Recursos Propios
OCCIDENTE	039-96632-0	Cuenta Maestra
OCCIDENTE	039-97251-8	Recursos Propios
BBVA	0978001428	Recursos derivados de créditos
BBVA	978001410	Proyecto Reposición y Ampliación de Servicios
OCCIDENTE	039-11630-6	Mitigación y Propagación Pandemia COVID-19
DAVIVIENDA	1066-6998-7245	Resolución 2017 de 2020 – Pandemia por SARS CoV-2

CUENTAS DE AHORRO:

ENTIDAD FINANCIERA	CUENTA No.	CONCEPTO
OCCIDENTE	039-96384-8	Plan de Intervenciones Colectivas – PIC
OCCIDENTE	039-96796-3	Crédito
DAVIVIENDA	1066-0021-2489	Plan de Intervenciones Colectivas – PIC
DAVIVIENDA	1066-0021-5029	Reconocimiento Pago de Costos por Verificación y Validación de Vacunas COVID-19
OCCIDENTE	039122635	Recaudo Tasa Prodeporte y Recreación
OCCIDENTE	039-12383-1	Recursos Propios
OCCIDENTE	039-12578-6	Dotación equipos oftalmología – IDSN
BBVA	1306950200001983	Programa de Atención Psicosocial y Salud Integral a Víctimas – PAPSIVI

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2,091,630,858.00	5,038,417,235.00	-2,946,786,377.00
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	1,524,839,409.00	4,997,435,179.00	-3,472,595,770.00
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	566,791,449.00	40,982,056.00	525,809,393.00

Los saldos a 31 de diciembre son:

Código	Descripción	2022
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2.097.939.924.54
1105	CAJA	883.066.58
110501	Caja principal	91.188
110502	Caja menor	791.878.58

1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2.091.630.857.96
111005	Cuenta corriente	1.524.839.409.23
11100501	BANCO DAVIVIENDA 430221822-8	78.251.00
11100502	BANCO POPULAR 42001116-5	388,717.85
11100503	BANCO DAVIVIENDA 1066 6999 0934	1.178.593.33
11100506	BANCO COLPATRIA 161100047-9 MPIOS.DISCAP	22,222.43
11100507	BANCO DE OCCIDENTE 039965363	0.00
11100508	BANCO DE OCCIDENTE -039965348	6.155.636.00
11100509	BANCO AV VILLAS 20308276-3	6,761,955.80
11100510	BANCO DE OCCIDENTE 039-96632-0 CUENTA MA	0.00
11100511	BANCO DE OCCIDENTE 039-97251-8	0.00
11100512	BANCO BBVA 0978001428	143,810.96
11100513	BANCO BBVA 978001410 PROYECTO REPOSICION	1.630.913.562.37
111006	Cuenta de ahorro	566.791.448.73
11100603	BANCO DE OCCIDENTE CUENTA No 039963848-P	0.00
11100607	BANCO DAVIVIENDA - 1066-0021-2489 PLAN D	366.010.229.84
11100608	BANCO DAVIVIENDA 1066-0021-5029 – RECONO	18.83
11100609	BANCO OCCIDENTE 039122635 CUENTA RECAUDA	19.917.354.50
11100610	BANCO OCCIDENTE 039123831	5.908.662.88
11100611	BANCO OCCIDENTE 039125786	53.945.100.68
11100612	BANCO BBVA 136950200001983	126.510.082.00
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	5.426.000.00
113201	Depósitos en instituciones financieras	5.426.000.00
11320101	Cuentas de ahorro	5.426.000.00
1132010101	Embargos	5.426.000.00

5.2. Efectivo de uso restringido

Las entidades financieras autorizadas por CEHANI E.S.E, para realizar las transacciones de efectivo de uso restringido son:

CUENTAS CORRIENTES:

ENTIDAD FINANCIERA	No. CUENTA	CONCEPTO	SALDO	OBSERVACION
Colpatria	161100047-9	Convenio Gobernación	\$22.222.23	Construcción Quirófano, convenio no ha sido liquidado hasta el momento

CUENTAS DE AHORRO:

ENTIDAD FINANCIERA	No. CUENTA	CONCEPTO	SALDO	OBSERVACION
BBVA	978001410 PROYECTO REPOSICION	Proyecto Reposición y Ampliación de Servicios	\$1.630.913.562.37	Giro realizado por el Ministerio de Salud y Protección Social según Res. 2295/2019
Occidente	039122635	Recaudo Tasa Prodeporte y Recreación	\$19.917.354.50	Decreto 807 de 2022, por el cual se reglamenta la Tasa Pro-deporte y Recreación
BBVA	695001983	PAPSI	\$126.502.082.00	Giro realizado por el Ministerio de Salud y Protección Social según Resolución No. 1912 de 23 de noviembre de 2023
Davivienda	106600212489	PIC	\$366.010.229.84	Giro realizado por el Instituto Departamental de Salud de Nariño para Plan de Intervenciones Colectivas
Occidente	039125786	Dotación equipos de oftalmología	\$53.945.100.68	Giro realizado por el Instituto Departamental de Salud de Nariño para dotación de equipos médicos

Según certificación emitida por la Oficina de Tesorería, con corte a 31 de diciembre de 2023, se encuentra embargada con el Banco Colpatria, la cuenta corriente No. 161100047-9.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	8,340,950,076.11	9,315,369,794.48	-974,419,718.37
1.3.19	Db	Prestación de servicios de salud	8,033,970,085.32	9,090,311,450.95	-1,056,341,365.63
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	279,687,067.79	197,765,420.53	81,921,647.26
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	1,577,916,305.00	1,577,916,305.00	0.00
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-1,550,623,382.00	-1,550,623,382.00	0.00
1.3.86.02	Cr	Deterioro: Prestación de servicios	0.00	0.00	0.00
1.3.86.09	Cr	Deterioro: Prestación de servicios de salud	-1,550,623,382.00	-1,550,623,382.00	0.00
1.3.86.90	Cr	Deterioro: Otras cuentas por cobrar			0.00

En el marco de la pandemia se debe reconocer la afectación a los instrumentos financieros activos (Efectivo, cuentas por cobrar, inversiones en acciones no convertibles), el cese ha llevado a las entidades a sobreponerse a problemas de liquidez, es por eso que con sus clientes deudores han tenido que llegar a consensos para la cancelación de sus compromisos, como lo son el aumento de los plazos para cubrir las deudas.

Según lo establecido en el proceso de Cartera, se realiza diferentes procedimientos con el fin de depurar las cuentas por cobrar por concepto de servicios de salud y suministro de medicamentos a los usuarios afiliados a las diferentes entidades responsables de pago como lo son régimen Subsidiado, Contributivo, Instituto Departamental de Salud de Nariño, Ips Privadas, Régimen Especial y otros.

Para la gestión de cartera el equipo gerencial estableció seguimiento al proceso de Gestión Financiera – Cartera, lo que ha permitido avanzar con el proceso de depuración y a su vez obtener claridad sobre los valores adeudados por las entidades de pago. Por otra parte, se ha realizado acercamientos ante las EPS, tanto presenciales, como de manera virtual y telefónica con el fin de realizar las respectivas conciliaciones, para cobro, acuerdos de pagos, actas. Lo anterior se orienta de acuerdo al debido proceso de cobro persuasivo.

Uno de los resultados del proceso de depuración ha permitido determinar con exactitud la cartera corriente y no corriente, como se muestra a continuación:

DESCRIPCIÓN		CORTE VIGENCIA 2023		
CÓD	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
1.3.19	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	3,194,952,873.0	4,839,017,213.1	8,033,970,086.1
1.3.19.01	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	322,258,889.0	19,896,897.0	342,155,786.0
1.3.19.02	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada	755,859,397.0	521,363,678.9	1,277,223,075.9
1.3.19.03	Plan Subsidiado de Salud (POSS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	271,008,343.0	1,271,096,398.0	1,542,104,741.0
1.3.19.04	Plan Subsidiado de Salud (POSS) por EPS - con facturación radicada	2,421,624,875.0	810,689,471.8	3,232,314,346.8
1.3.19.08	Servicios de salud por ips privadas - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	3,718,600.0	10,407,320.0	14,125,920.0
1.3.19.09	Servicios de salud por ips privadas - con facturación radicada	43,347,676.0	80,309,851.0	123,657,527.0
1.3.19.12	Servicios de salud por compañías aseguradoras - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	0.0	331,000.0	331,000.0
1.3.19.13	Servicios de salud por compañías aseguradoras - con facturación radicada	0.0	264,471.0	264,471.0
1.3.19.14	Servicios de salud por entidades con régimen especial - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	4,899,547.0	2,762,956.0	7,662,503.0
1.3.19.15	Servicios de salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada	82,569,426.0	54,224,119.9	136,793,545.9
1.3.19.16	Servicios de salud por particulares	0.0	6,871,765.0	6,871,765.0
1.3.19.21	Atención con cargo al subsidio a la oferta - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	0.0	355,971,004.0	355,971,004.0
1.3.19.22	Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada	0.0	964,801,089.0	964,801,089.0
1.3.19.25	Convenios con recursos del sistema general de seguridad social en salud para trauma mayor y desplazados - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	3,376,308.0	720,692,414.0	724,068,722.0
1.3.19.26	Convenios con recursos del sistema general de seguridad social en salud para trauma mayor y desplazados - con facturación radicada	37,747,218.0	0.0	37,747,218.0
1.3.19.80	Giro directo para abono a la cartera sector salud (cr)	(751,457,406.0)	0.0	(751,457,406.0)
1.3.19.90	Otras cuentas por cobrar servicios de salud	0.0	19,334,777.6	19,334,777.6

7.1. Prestación de Servicios de Salud

Cuenta	Detalle	2023	2022	Variación Absoluta
13	CUENTAS POR COBRAR	8,340,950,076.31	9,315,369,794	- 974,419,718.17
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	8,033,970,085.52	9,090,311,451	- 1,056,341,365.43
131901	PLAN DE BENEFICIOS EN SALUD (PBS) POR EPS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	342,155,786.00	199,204,190	142,951,596.00
131902	PLAN DE BENEFICIOS EN SALUD (PBS) POR EPS - CON FACTURACIÓN RADICADA	1,277,223,075.90	427,878,830	849,344,246.22
131903	PLAN SUBSIDIADO DE SALUD (POSS) POR EPS - SIN FACTURAR	1,542,104,741.00	2,090,358,665	- 548,253,924.00
131904	PLAN SUBSIDIADO DE SALUD (POSS) POR EPS - CON FACTURACIÓN	3,232,314,346.40	3,972,440,972	- 740,126,625.43
131908	SERVICIOS DE SALUD POR IPS PRIVADAS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	14,125,920.00	4,578,472	9,547,448.00
131909	SERVICIOS DE SALUD POR IPS PRIVADAS - CON FACTURACIÓN RADICADA	123,657,527.00	80,534,391	43,123,136.00
131912	SERVICIOS DE SALUD POR COMPAÑÍAS ASEGURADORAS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	331,000.00	756,000	- 425,000.00
131913	SERVICIOS DE SALUD POR COMPAÑÍAS ASEGURADORAS - CON FACTURACIÓN RADICADA	264,471.00	255,971	8,500.00
131914	SERVICIOS DE SALUD POR ENTIDADES CON RÉGIMEN ESPECIAL - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	7,662,503.00	31,236,857	- 23,574,354.00
131915	SERVICIOS DE SALUD POR ENTIDADES CON RÉGIMEN ESPECIAL - CON FACTURACIÓN RADICADA	136,793,545.87	70,332,737	66,460,809.00
131916	SERVICIOS DE SALUD POR PARTICULARES	6,871,765.00	6,871,765	-
131921	ATENCIÓN CON CARGO AL SUBSIDIO A LA OFERTA - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	355,971,004.00	355,971,004	-
131922	ATENCIÓN CON CARGO AL SUBSIDIO A LA OFERTA - CON FACTURACIÓN RADICADA	964,801,089.00	963,040,359	1,760,730.00
131925	CONVENIOS CON RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD PARA TRAUMA MAYOR Y DESPLAZADOS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	724,068,722.00	860,266,754	- 136,198,032.00
131926	CONVENIOS CON RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD PARA TRAUMA MAYOR Y DESPLAZADOS - CON FACTURACIÓN RADICADA	37,747,218.00	0.00	37,747,218.00
131980	Giro directo para abono a la cartera sector salud (cr)	-751,457,406.22	0.00	- 751,457,406.22
131990	OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD	19,334,777.57	26,584,485	- 7,249,707.00

7.2. Otras Cuentas por Cobrar

Cuenta	Detalle	2023	2022	Variación Absoluta
13	CUENTAS POR COBRAR	8,340,950,076.31	9,315,369,794	- 974,419,718.17
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	279,687,067.79	197,765,421	81,921,647.26
138410	DERECHOS COBRADOS POR TERCEROS	59,751,405.74	0.00	59,751,405.74
138426	Pago por cuenta de terceros	146,512,669.00	146,512,669	-
138490	Otras cuentas por cobrar	73,422,993.05	51,252,752	22,170,241.52

7.3. Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo

Cuenta	Detalle	2023	2022	Variación Absoluta
13	CUENTAS POR COBRAR	8,340,950,076.31	9,315,369,794	- 974,419,718.17
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	1,577,916,305.00	1,577,916,305	-
138509	Prestación de servicios de salud	1,577,916,305.00	1,577,916,305	-

7.4. Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar

Cuenta	Detalle	2023	2022	Variación Absoluta
13	CUENTAS POR COBRAR	8,340,950,076.31	9,315,369,794	- 974,419,718.17
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-1,550,623,382.00	- 1,550,623,382	-
138609	Prestación de servicios de salud	-1,550,623,382.00	- 1,550,623,382	-

Es inminente que por los efectos de la pandemia se vio afectada la liquidez de CEHANI E.S.E., por lo cual la Administración miró la necesidad de cambiar las condiciones de cobro con sus clientes y con las entidades prestadoras de servicios de salud, logrando resultados positivos evidenciados en los excedentes obtenidos al final de la vigencia 2023.

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	789,875,203.85	639,424,684.00	150,450,519.85
1.5.10	Db	Mercancías en existencia	802,766,444.60	674,940,123.00	127,826,321.60
1.5.14	Db	Materiales y suministros	25,223,459.25	2,599,261.00	22,624,198.25
1.5.80	Cr	Deterioro acumulado de inventarios (cr)	38,114,700.00	38,114,700.00	0.00
1.5.80.02	Cr	Deterioro: Mercancías en existencia	38,114,700.00	38,114,700.00	0.00

CEHANI E.S.E medirá los inventarios por el costo de adquisición.

Costo de adquisición: El costo de adquisición de los inventarios en materiales consumibles y elementos para la venta, incluirá el precio de compra más impuesto de (IVA) que no son descontables ante las autoridades fiscales, el transporte, el almacenamiento, y otras erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización.

Los inventarios de la empresa están representados por las mercancías en existencia: medicamentos y material médico quirúrgico, necesarios para la prestación del servicio farmacéutico y la realización de los procedimientos en consulta y quirófano de la institución, adicionalmente por los materiales y suministros.

Gasto por intereses reconocidos durante el periodo de financiación y asociados a la adquisición de inventarios con un plazo para el pago que excedan los periodos normales de crédito. CEHANI

E.S.E. no incurrió en gastos por intereses derivados del incumplimiento de pagos que hayan excedido los periodos normales del crédito.

Valor en libros de los inventarios que se lleven al valor razonable menos los costos de disposición (descuentos comerciales). No se calculó inventarios a valor razonable por cuanto se cancelaron las obligaciones dentro del plazo normal otorgado.

Los inventarios representan dentro del total del Activo el 2.11% con un incremento de \$150.450.520.00 respecto de la vigencia 2022.

CEHANI E.S.E. después del cese obligado de actividades por los efectos ya sabidos de la pandemia, y con la reactivación económica paulatina, mantiene un stock prudente en su inventario para empezar a satisfacer las necesidades de suministro de medicamentos e insumos médicos a sus usuarios, dando cumplimiento a su objeto social y misional.

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	MATERIALES Y SUMINISTROS	TOTAL
SALDO INICIAL (31-ene)	674,940,122.3	2,599,261.4	677,539,383.7
+ ENTRADAS (DB):	1,656,497,209.6	1,022,362,456.8	2,678,859,666.4
ADQUISICIONES EN COMPRAS (detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización)	1,656,497,209.6	1,022,362,456.8	2,678,859,666.4
+ Precio neto (valor de la transacción)	1,656,497,209.6	1,022,362,456.8	2,678,859,666.4
+ Arenceles e impuestos no recuperables			0.0
+ Costos de transporte			0.0
+ Otros costos de adquisición			0.0
- SALIDAS (CR):	1,528,670,887.4	999,738,258.9	2,528,409,146.3
COMERCIALIZACIÓN A VALOR DE MERCADO	1,528,670,887.4	999,738,258.9	2,528,409,146.3
+ Valor final del inventario comercializado	1,528,670,887.4	999,738,258.9	2,528,409,146.3
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	802,766,444.6	25,223,459.3	827,989,903.9
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	802,766,444.6	25,223,459.3	827,989,903.9
- DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (DE)	38,114,700.0	0.0	38,114,700.0
Saldo inicial del Deterioro acumulado	38,114,700.0		38,114,700.0
+ Deterioro aplicado vigencia actual			0.0
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual			0.0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE)	764,651,744.6	25,223,459.3	789,875,203.9
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	4.7	0.0	4.6

9.1. Mercancías en Existencia

El método de valuación utilizado y parametrizado en el sistema corresponde al método de inventario promedio ponderado.

CEHANI E.S.E. realiza actualización de inventarios, de manera periódica, dos veces al año, con el fin de determinar la existencia de evidencias de deterioro.

Realizada la verificación del informe de inventarios realizado por los responsables de cada procedimiento se concilió los saldos con contabilidad y no se evidenciaron diferencias al respecto, de igual forma se solicitó a los responsables de cada bodega, se evalúe la existencia de indicios de deterioro de inventarios, después de realizado la verificación emitieron constancia por escrito de no existir indicios de deterioro.

9.2. Materiales y Suministros

Durante la vigencia 2023 no se realizó proceso de baja de inventarios.

9.3. Deterioro Acumulado de Inventarios

Para la vigencia 2023, CEHANI E.S.E no registró partidas en la cuenta 1580, el saldo existente corresponde a vigencias anteriores. Los responsables de inventarios certificaron que no encontraron indicios de deterioro.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

La Propiedad, Planta y Equipo aplica para aquellos activos tangibles que CEHANI E.S.E. mantiene para su uso en la prestación de servicios especializados en salud y con propósitos administrativos, que no están disponibles para la venta, y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, siempre que su vida útil probable exceda un (1) año.

Será responsabilidad del almacenista junto con el profesional de Ambiente Logístico de informar por lo menos cada seis meses si existen evidencias de deterioro de la propiedad planta y equipo, y lo que se vaya a dar de baja.

La propiedad Planta y Equipo se medirán al costo de adquisición más aranceles de importación, impuestos indirectos no recuperables, costos necesarios para dejar el activo en la ubicación y en las condiciones para su uso menos descuentos comerciales.

Los saldos de la Propiedad, Planta y Equipo a 31 de diciembre de 2023 son:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	24,675,050,381.87	21,588,159,609.30	3,086,890,772.57
1.6.05	Db	Terrenos	8,539,850,000.00	8,539,850,000.00	0.00
1.6.15	Db	Construcciones en curso	4,022,943,535.00	1,745,666,758.00	2,277,276,777.00
1.6.25	Db	Propiedades, planta y equipo en tránsito	0.00	4,625,000.00	-4,625,000.00
1.6.36	Db	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	15,000,000.00	15,000,000.00	0.00
1.6.40	Db	Edificaciones	8,250,814,147.60	8,250,814,147.60	0.00
1.6.50	Db	Redes, Líneas y Cables	321,536,749.00	321,536,749.00	0.00
1.6.55	Db	Maquinaria y Equipo	96,765,979.00	25,027,644.00	71,738,335.00
1.6.60	Db	Equipo médico y científico	4,566,920,388.75	3,569,495,389.00	997,424,999.75
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	830,296,339.00	802,986,339.00	27,310,000.00
1.6.70	Db	Equipos de comunicación y computación	568,899,232.22	504,075,903.00	64,823,329.22
1.6.75	Db	Equipo de transporte, tracción y elevación	117,078,821.00	117,078,821.00	0.00
1.6.80	Db	Equipos de comedor, cocina, despensa y hoteleria	1,315,369.00	515,369.00	800,000.00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-2,613,635,281.70	-2,265,777,613.30	-347,857,668.40
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	-42,734,897.00	-42,734,897.00	0.00
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-330,972,873.99	-327,641,101.43	-3,331,772.56
1.6.85.03	Cr	Depreciación: Redes, líneas y cables	-28,569,772.76	-22,484,956.16	-6,084,816.60
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-34,115,393.20	-16,750,617.36	-17,364,775.84
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-1,450,873,488.78	-1,224,802,576.00	-226,070,912.78
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-284,381,886.83	-251,038,145.03	-33,343,741.80
1.6.85.07	Cr	Depreciación Equipos de comunicación y computación	-366,690,506.64	-306,033,634.56	-60,656,872.08
1.6.85.08	Cr	Depreciacion Equipos de transporte, tracción y elevación	-116,643,980.00	-116,643,980.00	0.00
1.6.85.09	Cr	Depreciación Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-1,387,379.50	-382,602.76	-1,004,776.74
1.6.95.09	Cr	Deterioro: Equipo médico científico	-21,267,148.00	-21,267,148.00	0.00
1.6.95.10	Cr	Deterioro: Muebles, enseres y equipo de oficina	-8,039,831.00	-8,039,831.00	0.00
1.6.95.11	Cr	Deterioro: Equipos de comunicación y computación	-13,427,918.00	-13,427,918.00	0.00

La propiedad planta y equipo de CEHANI E.S.E representa el 66.03% del total del Activo, con una participación positiva por valor de \$3.087 millones de pesos. Estos valores están representados en el incremento de la Depreciación Acumulada, las construcciones en curso, adquisición de equipo médico científico y adquisición de equipos de oficina y comunicación.

Según la orientación técnica emitida por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública: “La depreciación del elemento no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que la entidad utilice un método de depreciación basado en la producción, el activo se encuentre depreciado en su totalidad, o el importe en libros del mismo es igual que su valor residual”, por esta razón se presenta un incremento considerable en el rubro de Depreciación Acumulada.

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPESA Y HOTELERÍA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	10,027,644.0	504,075,903.0	117,078,821.0	3,584,495,388.8	802,986,339.0	515,369.0	5,019,179,464.8
+ ENTRADAS (DB):	86,738,335.0	64,823,329.2	0.0	982,425,000.0	27,310,000.0	800,000.0	1,162,096,664.2
Adquisiciones en compras	86,738,335.0	64,823,329.2		982,425,000.0	27,310,000.0	800,000.0	1,162,096,664.2
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	96,765,979.0	568,899,232.2	117,078,821.0	4,566,920,388.8	830,296,339.0	1,315,369.0	6,181,276,129.0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	96,765,979.0	568,899,232.2	117,078,821.0	4,566,920,388.8	830,296,339.0	1,315,369.0	6,181,276,129.0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	(34,115,393.2)	(366,690,506.6)	(116,643,980.0)	(1,450,873,488.8)	(284,381,886.8)	(1,387,379.5)	(2,254,092,635.0)
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	(16,750,617.4)	(306,033,634.6)	(116,643,980.0)	(1,216,272,438.4)	(251,038,145.0)	(382,602.8)	(1,907,121,418.1)
+ Depreciación aplicada vigencia actual	(17,364,775.8)	(60,656,872.1)		(234,601,050.4)	(33,343,741.8)	(1,004,776.7)	(346,971,216.9)
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0.0	(13,427,918.0)	0.0	(21,267,148.0)	(8,039,831.0)	0.0	(42,734,897.0)
Saldo inicial del Deterioro acumulado		(13,427,918.0)		(21,267,148.0)	(8,039,831.0)		(42,734,897.0)
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	130,881,372.2	949,017,656.9	233,722,801.0	6,039,061,025.5	1,122,718,056.8	2,702,748.5	8,478,103,660.9
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	(35.3)	(64.5)	(99.6)	(31.8)	(34.3)	(105.5)	(36.5)
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.0	(2.4)	0.0	(0.5)	(1.0)	0.0	(0.7)

De acuerdo al reporte de los responsables de PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO no se presentaron indicios de deterioro que dieran lugar al cálculo del mismo, y las partidas registradas corresponden a las de vigencias anteriores.

En aras de propender por el manejo eficiente de sus recursos físicos, de modo que no se produzcan sobrecostos económicos ni sobrecargas administrativas en el manejo de los mismos, CEHANI E.S.E. a través de la resolución No 1333 del 30 de septiembre de 2016 creó el Comité de Bajas de Bienes y se estableció los procedimientos en materia de disposición final de bienes de propiedad de la empresa.

Durante la vigencia 2023, no se presentaron ante el Comité de Bajas, solicitudes para dar de baja bienes que por sus condiciones físicas, de funcionamiento y depreciación, son susceptibles para este proceso. Sin embargo, el valor correspondiente al equipo de transporte no se registra contablemente ya que la entidad no ha realizado el proceso de venta y por tanto el control del activo lo continúa asumiendo CEHANI E.S.E.

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	REDES, LÍNEAS Y CABLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	8,539,850,000.0	8,250,814,147.6	321,536,749.0	17,112,200,896.6
+ ENTRADAS (DB):	0.0	1,745,666,758.0	0.0	1,745,666,758.0
Adquisiciones en compras		1,745,666,758.0		1,745,666,758.0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	8,539,850,000.0	9,996,480,905.6	321,536,749.0	18,857,867,654.6
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0.0	0.0	0.0	0.0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	8,539,850,000.0	9,996,480,905.6	321,536,749.0	18,857,867,654.6
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0.0	(330,972,874.0)	(28,569,772.8)	(359,542,646.8)
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		(327,641,101.4)	(22,484,956.2)	(350,126,057.6)
+ Depreciación aplicada vigencia actual		(3,331,772.6)	(6,084,816.6)	(9,416,589.2)
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0.0	0.0	0.0	0.0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	8,539,850,000.0	10,327,453,779.6	350,106,521.8	19,217,410,301.4
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0.0	(3.3)	(8.9)	(1.9)
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.0	0.0	0.0	0.0

De acuerdo al reporte de los responsables de PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO no se presentaron indicios de deterioro que dieran lugar al cálculo del mismo, y las partidas registradas corresponden a las de vigencias anteriores.

10.3. Estimaciones

CEHANI E.S.E revelará para cada una de las clasificaciones de propiedad, planta y equipo quela Gerencia considera apropiada, la siguiente información:

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE P.P.E.		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	12	
	Equipos de comunicación y computación	5	
	Equipos de transporte, tracción y elevación	10	
	Equipo médico y científico	8	
	Muebles, enseres y equipo de oficina	10	
	Repuestos	5	
	Bienes de arte y cultura	10	
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	10	
	Otros bienes muebles	10	
INMUEBLES	Terrenos		
	Edificaciones	50	
	Construcciones en curso	20	
	Redes, líneas y cables	50	
	Otros bienes inmuebles	50	

Método de Depreciación: línea recta

Inicio Depreciación: La depreciación comenzará cuando la propiedad, planta y equipo esté en condiciones de ser utilizado, esto es, cuando la Administración disponga del lugar y las condiciones establecidas, para comenzar a registrar depreciación.

Para efectos de depreciación, se depreciarán dentro del periodo contable vigente al año de adquisición los bienes muebles con valor de adquisición igual o inferior a 2 smlmv.

CEHANI E.S.E. no tiene propiedad planta y equipo con titularidad de dominio restringido.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

Los intangibles representan el 0.79% del total del activo y están representados en los software y licencias que posee la entidad necesarios para que CEHANI E.S.E obtenga beneficios económicos futuros asociados con la prestación del servicio.

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	5,672,917.00	435,762.00	5,237,155.00
1.9.70	Db	Activos intangibles	311,203,054.00	297,435,762.00	13,767,292.00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-305,530,137.00	-297,000,000.00	-8,530,137.00

Con posterioridad a su reconocimiento inicial, CEHANI E.S.E medirá un activo intangible utilizando el modelo del costo, esto es, el costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro del valor, el valor en libros bruto y la amortización acumulada, incluyendo las pérdidas por deterioro del valor acumuladas, al principio y final del periodo contable.

14.1. Detalle saldos y movimientos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
SALDO INICIAL	59,148,295.0	238,287,467.0	297,435,762.0
+ ENTRADAS (DB):	0.0	0.0	0.0
- SALIDAS (CR):	(13,767,292.0)	0.0	(13,767,292.0)
SALDO FINAL = (Subtotal + Cambios)	72,915,587.0	238,287,467.0	311,203,054.0
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	(72,915,587.0)	(232,614,550.0)	(305,530,137.0)
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	(72,915,587.0)	(232,614,550.0)	(305,530,137.0)
+ Amortización aplicada vigencia actual	0.0	0.0	0.0
- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada			0.0
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	0.0	0.0	0.0
Saldo inicial del Deterioro acumulado			0.0
+ Deterioro aplicado vigencia actual			0.0
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual			0.0
VALOR EN LIBROS = (Saldo final - AM - DE)	145,831,174.0	470,902,017.0	616,733,191.0
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	(100.0)	(97.6)	(98.2)
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.0	0.0	0.0

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

CEHANI E.S.E. con respecto a su pasivo total refleja un incremento de \$1.168.534.867.87 en relación al año fiscal 2022, dentro de esta clase el rubro con mayor participación es la adquisición de bienes y servicios nacionales con un incremento de \$676.100.622.70, Otras Cuentas por Pagar

con un incremento de \$191.274.130.00; para tal efecto es importante dar a conocer los rubros con mayor participación dentro de las obligaciones de CEHANI E.S.E.

CEHANI E.S.E. reconoce como cuentas por pagar los derechos de pago a favor de terceros originados en la prestación de servicios, la compra de bienes y otras obligaciones contraídas a favor de terceros.

Se reconoce una cuenta por pagar en el balance general, en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- a) Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción.
- b) Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad y
- c) Que sea probable que, como consecuencia del pago de la obligación presente, derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	6,130,560,747.17	4,962,025,880.30	1,168,534,866.87
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	4,754,016,110.04	4,073,204,348.34	680,811,761.70
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	255,525,098.35	59,015,111.50	196,509,986.85
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	57,531,639.34	10,507,815.00	47,023,824.34
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e impuesto de timbre	112,794,690.39	59,879,526.57	52,915,163.82
2.4.40	Cr	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	9,294,777.99	9,294,777.99	0.00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	941,398,431.06	750,124,300.90	191,274,130.16

21.1. Revelaciones generales

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

El grupo más representativo es la cuenta Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales, que corresponde en un 47.86% del total del Pasivo, presenta un incremento con respecto al año 2022 por un valor de \$680.811.761.70

21.1.2. Recursos a favor de terceros

Con un porcentaje de participación del 2.57% respecto al total del Pasivo, presentando un incremento respecto a la vigencia 2022 por valor de \$196.509.986.85 dentro del cual se evidencia los auxiliares como los recaudos por clasificar, que representa una partida conciliatoria para el reporte de cartera, en el sentido que son pagos recibidos sin reconocimiento del deudor, de igual forma se refleja las obligaciones por descuentos en estampillas sobre contratos celebrados con CEHANI E.S.E, saldo que será cancelado en el año 2024.

Cuenta	Detalle	2023	2022	Variación Absoluta
2	PASIVOS	9,933,924,154.71	10,246,650,374	- 312,726,219.33
24	CUENTAS POR PAGAR	6,130,560,748.17	4,962,025,880	1,168,534,867.87
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	4,754,016,110.04	4,073,204,348	680.811.761.70

2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	255.525.098.35	59,015,112	196.509.986.85
240720	RECAUDOS POR CLASIFICAR	202,847,164.00	44,482,594	158,364,570.00
240722	Estampillas	10,938.00	10,938	-
240726	Rendimientos financieros	1,470,930.75	2,983,998	- 1,513,066.76
240790	OTROS RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	51.196.055.60	11,537,582	39.658.473.61

21.1.3. Descuentos de nómina

Cuenta	Detalle	2023	2022	Variación Absoluta
2	PASIVOS	9,933,924,154.71	10,246,650,374	- 312,726,219.33
24	CUENTAS POR PAGAR	6,130,560,748.17	4,962,025,880	1,168,534,867.87
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	57,531,639.34	10,507,815	47,023,824.34
242401	APORTES A FONDOS PENSIONALES	8,843,448.87	-	8,843,448.87
242402	Aportes a seguridad social en salud	8,788,031.67	-	8,788,031.67
242404	Sindicatos	11,878,095.57	10,294	11,867,801.57
242407	LIBRANZAS	22,693,727.49	729,514	21,964,213.49
242411	Embargos judiciales	5,070,836.74	55,159	5,015,677.74
242412	Seguros	257,499.00	382,706	- 125,207.00
242490	Otros descuentos de nómina	0.00	9,330,142	- 9,330,142.00

21.1.4. Retención en la fuente

Dentro de la cuenta de retención en la fuente a título nacional y municipal refleja un incremento respecto al año 2022, correspondiente a \$52.915.163.82, y tiene una participación del 1.13% del total de Pasivo, dentro de esta cuenta se encuentra los saldos por pagar del mes de diciembre del año 2023 de las retenciones en la fuente practicadas a título de renta a honorarios, servicios, compras, rentas de trabajo, contratos de construcción, a título de ventas está el impuesto a las ventas retenido, y retenciones a nivel municipal como retención de industria y comercio, estos valores fueron cancelados en el mes de enero de 2024.

Cuenta	Detalle	2023	2022	Variación Absoluta
2	PASIVOS	9,933,924,154.71	10,246,650,374	- 312,726,219.33
24	CUENTAS POR PAGAR	6,130,560,748.17	4,962,025,880	1,168,534,867.87
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	112,794,690.39	59,879,527	52,915,163.82
243603	HONORARIOS	3,252,628.36	8,757,133	- 5,504,504.64
243605	SERVICIOS	11,700,512.36	3,084,289	8,616,223.36
243608	COMPRAS	37,417,302.43	18,272,233	19,145,069.43
243615	Rentas de trabajo	381,000.00	5,592,000	- 5,211,000.00
243625	Impuesto a las ventas retenido	27,417,306.36	6,597,839	20,819,467.36
243626	Contratos de construcción	17,672,340.80	4,767,000	12,905,340.80
243627	RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS	14,953,600.08	12,809,033	2,144,567.51

21.1.5. Otras cuentas por pagar

En la cuenta Otras Cuentas por Pagar, quienes tienen una participación del 9.48% del total del Pasivo, para el año 2023 refleja un incremento de \$191.274.130.16 respecto al año 2022.

Cuenta	Detalle	2023	2022	Variación Absoluta
2	PASIVOS	9,933,924,154.71	10,246,650,374	- 312,726,219.33
24	CUENTAS POR PAGAR	6,130,560,748.17	4,962,025,880	1,168,534,867.87
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	941,398,431.06	750,124,301	191,274,130.16
249027	Viáticos y gastos de viaje	503,859.40	688,800	- 184,941.00
249031	Gastos legales	0.00	0.00	-
249046	Servicios financieros	0.00	-	-
249054	Honorarios	940,894,571.66	749,435,501	191,459,071.16

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

CEHANI E.S.E reconoce y paga todas sus obligaciones laborales, prestaciones legales y demás beneficios a los servidores públicos nombradas en cargos de libre nombramiento y remoción, los inscritos en carrera administrativa, en Provisionalidad o en Temporalidad, beneficios que han sido otorgados por ley. A continuación se enuncian los beneficios a empleados.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	389,641,360.75	435,725,327.97	-46,083,967.22
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	389,641,360.75	435,725,327.97	-46,083,967.22
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo			0.00
2.5.13	Cr	Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual			0.00
2.5.14	Cr	Beneficios posempleo - pensiones			0.00
2.5.15	Cr	Otros beneficios posempleo			0.00
RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS			389,641,360.75	435,725,327.97	-46,083,967.22
A corto plazo			389,641,360.75	435,725,327.97	-46,083,967.22
A largo plazo			0.00	0.00	0.00
Por terminación del vínculo laboral o contractual			0.00	0.00	0.00
Posempleo			0.00	0.00	0.00

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

Cuenta	Detalle	2023
2	PASIVOS	9,933,924,154.71
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	389,641,360.75
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	389,641,360.75
251101	Nómina por pagar	4,136,328.55
251102	Cesantías	437,155.12
251103	Intereses sobre cesantías	1,886,517.00
251104	Vacaciones	87,744,444.33
251105	Prima de vacaciones	771,252.00
251106	Prima de servicios	171,784,671.50
251107	Prima de navidad	403,528.00
251109	Bonificaciones	43,785,871.00
251111	Aportes a riesgos laborales	5,218,874.52
251115	Capacitación, bienestar social y estímulos	571,200.00
251116	Dotación y suministro a trabajadores	0.00
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	34,463,896.71
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	16,891,797.19
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	9,486,281.15
251190	OTROS BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	12,059,543.68

Se reconocerán como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a CEHANI E.S.E durante el periodo contable, cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo. Hacen parte de dichos beneficios, salarios, prestaciones sociales, ARP, ausencias remuneradas por enfermedad, prestaciones sociales, Cesantías Ley 50 de 1990, Intereses sobre las cesantías, primas, vacaciones, etc.

Los beneficios a los empleados a corto plazo se reconocerán como un gasto o costo y un pasivo cuando la empresa consuma el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados.

En caso de que la empresa efectúe pagos por beneficios a corto plazo que estén condicionados al cumplimiento de determinados requisitos por parte del empleado y este no los haya cumplido parcial o totalmente, la empresa reconocerá un activo diferido por dichos beneficios. CEHANI E.S.E no contempla beneficios condicionados en los beneficios a empleados.

Los beneficios a empleados de corto plazo se medirán mensualmente por el valor de la obligación derivada de los beneficios a empleados definidos, una vez descontado cualquier pago anticipado si lo hubiera. CEHANI tiene como política el pago oportuno de sus obligaciones laborales.

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	258,208,874.98	75,794,841.00	182,414,033.98
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	68,850,967.00	68,850,967.00	0.00
2.7.90	Cr	Provisiones diversas	189,357,907.98	6,943,874.00	182,414,033.98

23.1. Litigios y demandas

Los litigios y demandas a los cuales la empresa CEHANI E.S.E. está expuesta son gestionados por el área jurídica, los procesos son de carácter laboral, civil, penal, tributario y administrativo.

Se considera que un suceso pasado origina una obligación presente si, teniendo en cuenta toda la evidencia disponible a la fecha sobre la que se informa, es probable que exista una obligación presente, independiente de los hechos futuros. Se entiende que la ocurrencia de un evento es más probable que improbable cuando la probabilidad de ocurrencia sea superior a 50%, en cuyo caso se registra la provisión.

Las obligaciones posibles que surgen de eventos pasados y cuya existencia será confirmada

solamente por la ocurrencia o no ocurrencia de uno a más eventos futuros inciertos que no están completamente bajo el control de CEHANI E.S.E., no se reconocen en el Estado de Situación Financiera (ESF), pero se revelan como pasivos contingentes; la ocurrencia o no ocurrencia de hechos que se estimen como remotos no se registran ni se revelan. CEHANI E.S.E. involucra el juicio profesional de los abogados internos y externos para establecer la posibilidad de ocurrencia de una obligación presente.

Pasivo estimado

La E.S.E. reconoce como Pasivo Estimado, aquella estimación con que no se tiene certeza de su valor y ni siquiera de su existencia, sino que, a partir de ciertas circunstancias, se supone su existencia futura. En consecuencia, con base a esa estimación se hace la respectiva provisión de recursos para cubrir esa posible deuda u obligación futura, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere en el futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinado a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

En ese sentido CEHANI E.S.E. para el cierre fiscal 2023, conjuntamente con el área jurídica estableció en los siguientes términos:

No Proceso	Tipo De Proceso	Tipo De Acción Judicial	Cuantía Inicial De La Demanda	Resumen Del Hecho Generador	Demandante	BASE DE ESTIMACIÓN PÉRDIDA DE LITIGIOS
52001310030003-2018-0028100	EJECUTIVO	EJECUTIVO DE MAYOR CUANTIA	\$ 121.866.199,00	COOMEVA, se obligó mediante acta de conciliación extrajudicial de derecho n0 7919 de 18-10-2017, suscrita ante la superintendencia delegada para la función jurisdiccional y de conciliación, a pagar a favor del CEHANI, la suma de 148,196,278. por concepto de no pago de facturas relacionadas en el acta de cobro	CEHANI ESE	ALTA, por cuanto la EPS se liquidó, y se está a la espera del proceso liquidatario
520013333002-2018-0012800	ORDINARIO	REPARACION DIRECTA	\$ 82.811.600,00	Se declare al departamento de Nariño, instituto departamental de salud, CEHANI ESE, EMSSANAR EPS administrativamente responsables por la muerte prematura de la señora María Criollo Rivera, ocurrida el día 04-07-2016, como consecuencia de graves fallas del servicio público de salud al no proveer los medicamentos necesarios para el tratamiento de la enfermedad	JOSÉ FÉLIX RIVERA	BAJA

520013333006-2019-00007-00	ORDINARIO	REPARACION DIRECTA	\$ 170.061.200,00	Se declare responsable a demandado por los daños y perjuicios materiales y morales causados a la demandante como consecuencia del daño causado a la salud e integridad física del menor David Muñoz ocasionados por la falla en la prestación del servicio del estado por omisión, derivada de la prestación defectuosa del servicio médico lo que ocasiono un daño material y moral irreparable por los hechos del día 07-11-2016.	DANELLY ELIANA CHASOY Y OTROS	BAJA
110010325-000-2019-00068-00	ORDINARIO	NULIDAD POR INCONSTITUCIONALIDAD	\$ -	La señora Olga Margarita Cruz Contreras acude a esta corporación invocando el medio de control de «nulidad por inconstitucionalidad», con el propósito de obtener la anulación total de la convocatoria # 426 de 2016 de la CNSC, cuyas reglas están contenidas en los acuerdos 1276 y 1416 de 28 de julio y 30 de septiembre de 2016, respectivamente	SANDRA IBARRA	
520013103-001-2020-00164-00	ORDINARIO	EJECUTIVO SINGULAR	\$314.984.685,00	Pago de facturas por concepto de contrato de suministro	COMPAÑÍA COLOMBIANA DE QUIMICOS SAS	25.760.203
2020-00626	EJECUTIVO	EJECUTIVO DE MENOR CUANTIA	\$ 54.171.000,00	Se demanda para que se pague facturas por prestación de servicios	COMPAÑÍA COLOMBIANA DE QUIMICOS SAS	MEDIA
520013333-009-2021-00090-00	ORDINARIO	REPARACION DIRECTA	\$ 1.323.504.000,00	En consulta médica de fecha 01 de marzo del año 2019 la retinóloga, Dra. Myriam Hernández diagnostica: "Actualmente ojo izquierdo con ceguera legal, retina desprendida fibrosada con retinitomias, no quirúrgico, no recuperable" es por demás un motivo de devastación a mi pro hijado, recibir el concepto médico de la pérdida total de la visión de su ojo izquierdo, sin posibilidad de cirugías que mejoren la condición, toda vez que el señor Carlos rosero mantenía la esperanza de ver normalmente por su ojo izquierdo de conformidad a los diagnósticos y posibilidades que le decían los médicos que tendría, todo ello, en razón de la constante negligencia de la EPS y demás entidades vinculadas que por negligencia continuada que ocasiono un grave e irreparable daño en la salud, bienestar y dignidad del demandante	CARLOS PORFIRIO ROSERO BARAHONA Y OTROS	BAJA

520014189004-2022-00694-00	ORDINARIO	MONITORIO	\$ 21.627.600,00	Se demanda para que se pague lo concerniente a unas facturas por concepto de unos productos auditivos con los respectivos intereses	SONOAUDIO S.A.S.	ALTA
5.20013E+16	ORDINARIO	EJECUTIVO SINGULAR	\$ 873.001.180,00	Pago de facturas por concepto de contrato de suministro, en el mes de diciembre de 2022 se realizó acuerdo de pago	RAMEDICAS	PAGADO
PSA SCA 188-2023		SANCIONATORIO	\$2.940.000	Condiciones de calidad en la prestación del servicio vulnerándose normativa del SOGCS. Incumplimientos en los estándares de salud.	IDSN	ALTA

Pasivos Exigibles y/o Vigencias Expiradas:

Se reconocerá como una vigencia expirada y/o pasivos exigibles, las partidas que mediante el cierre fiscal comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2023, mediante los canales financieros y procesos presupuestales fenecieron dentro del ciclo presupuestal de la misma y por tanto se constituyen sobre las mismas en la próxima vigencia conforme lo siguiente:

Que, con fundamento en las normas orgánicas presupuestales, aplicables tanto para la nación como para las entidades territoriales y descentralizadas sin perjuicio de la responsabilidad fiscal y disciplinaria a que haya lugar, cuando en vigencias anteriores no se haya realizado el pago de obligaciones adquiridas con las formalidades previstas en el Estatuto Orgánico de Presupuesto y demás normas que regulan la materia, se podrá hacer el pago bajo el concepto de “Pasivos Exigibles – Vigencias Expiradas”.

Que, el artículo 2 de la Constitución Política de Colombia establece: “son fines esenciales del Estado: servir a la comunidad, promover la prosperidad general y garantizar la efectividad de los principios, derechos y deberes consagrados en la constitución.

Que, el inciso primero del artículo 10 del Decreto 1957 de 2007, establece que los compromisos presupuestales legalmente contraídos se cumplen o ejecutan, tratándose de contratos o convenios, con la recepción de los bienes y servicios, y en los demás eventos, con el cumplimiento de los requisitos que hagan exigible su pago.

Lo anterior no será objeto de reconocimiento en los estados financieros. Debido a la razón de ser y naturaleza de la constitución de vigencias expiradas y/o pasivos exigibles a una obligación posible surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos que no estén enteramente bajo el control de la entidad.

Un pasivo exigible al igual que los pasivos contingentes, también corresponden a todas obligaciones presentes, surgidas a raíz de sucesos pasados, pero no reconocida en los estados financieros bien sea porque no es probable que, por la existencia de la misma y para satisfacerla, se requiera que la entidad tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios

económicos o potencial de servicios; o bien sea por no puede estimarse el valor de la obligación con la suficiente fiabilidad.

23.2. Provisiones derivadas

En la estimación de la provisión por los litigios y demandas, CEHANI E.S.E. considera supuestos como, sin limitarse a, tasa de inflación, tasación de los abogados, duración estimada del litigio o demanda, información estadística de procesos con características similares y la tasade descuento a aplicar a los flujos de efectivo para determinar el valor presente de la obligación,para aquellas obligaciones que se esperan liquidar en un plazo superior a las doce (12) meses alfinal del periodo sobre el que se informa.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	3,155,513,170.81	4,773,104,324.77	-1,617,591,153.96
2.9.10	Cr	Ingresos recibidos por anticipado	77,393,639.71	76,712,742.71	680,897.00
2.9.90	Cr	Otros pasivos diferidos	3,078,119,531.10	4,696,391,582.06	-1,618,272,050.96
2.9.91	Cr	Pasivos para liquidar			0.00
2.9.92	Cr	Pasivos para trasladar			0.00

Dentro de estas cuentas se encuentran los saldos correspondientes a recaudos por anticipado correspondiente a copagos en la prestación de servicios por terapias las cuales se facturan a la prestación total o final del servicio.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	336,566,764.00	1,075,595,244.24	-739,028,480.24
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	0.00	9,597,528.00	-9,597,528.00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	168,283,382.00	528,689,594.12	-360,406,212.12
8.3.13	Db	Mercancías entregadas en consignación	0.00	979,000.00	-979,000.00
8.3.33	Db	Facturación glosada en venta de servicios de salud	168,283,382.00	527,710,594.12	-359,427,212.12
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	168,283,382.00	537,308,122.12	-369,024,740.12
8.9.05	Cr	Activos contingentes por contra (cr)	0.00	9,597,528.00	-9,597,528.00
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	168,283,382.00	527,710,594.12	-359,427,212.12

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	27,437,369,601.61	27,258,536,212.82	178,833,388.79
3.2.08	Cr	Capital fiscal	14,240,504,419.00	14,240,504,419.00	0.00
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	12,828,496,459.16	12,993,344,759.05	-164,848,299.89
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	368,368,723.45	24,687,034.77	343,681,688.68

Los instrumentos del patrimonio reconocen bajo la modalidad que está conformado el capital de CEHANI E.S.E., representado inicialmente por el capital fiscal, resultados del ejercicio y de ejercicios anteriores. El Patrimonio de CEHANI E.S.E. se reconocerá sin discrecionalidad en el pago de recursos, es decir CEHANI E.S.E. no está en la obligatoriedad de pagar o devolver los recursos de patrimonio. Su reconocimiento inicial está compuesto por el importe original.

27.1. Capital Fiscal

Cuenta	Detalle	2023	2022	Variación Absoluta
3	PATRIMONIO	27,437,369,601.61	27,258,536,212	178,833,389.19
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	27,437,369,601.61	27,258,536,212	178,833,389.19
3208	CAPITAL FISCAL	14,240,504,419.00	14,240,504,419	0.41
320801	Capital fiscal	1,470,550,616.00	14,240,504,419	- 12,769,953,802.59
320802	Procesos especiales de convergencia	12,769,953,803.00	0.00	12,769,953,803.00

Su medición inicial es por el valor de los recursos que han sido otorgados en calidad de aportes para la creación y desarrollo de CEHANI E.S.E., como también la acumulación de los traslados de otras cuentas patrimoniales, como es el caso de los resultados del ejercicio, el patrimonio público incorporado y las provisiones, depreciaciones y amortizaciones de los activos de CEHANI E.S.E., que no estén asociados a la producción de bienes o a la prestación de servicios individualizables.

27.2. Resultados del Ejercicio

Cuenta	Detalle	2023	2022	Variación Absoluta
3	PATRIMONIO	27,437,369,601.61	27,258,536,212	178,833,389.19
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	27,437,369,601.61	27,258,536,212	178,833,389.19
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	368,368,723.45	24,687,035	343,681,688.67
323001	Utilidad o excedente del ejercicio	368,368,723.45	24,687,035	343,681,688.67

Su medición inicial corresponde al valor del resultado obtenido por CEHANI E.S.E., como consecuencia de las operaciones realizadas durante el período contable, en desarrollo de las funciones del cometido estatal.

27.3. Resultados de ejercicios anteriores

Cuenta	Detalle	2023	2022	Variación Absoluta
3	PATRIMONIO	27,437,369,601.61	27,258,536,212	178,833,389.19
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	27,437,369,601.61	27,258,536,212	178,833,389.19
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	12,828,496,459.16	12,993,344,759	- 164,848,299.89
322501	Utilidades o excedentes acumulados	12,828,496,459.16	12,993,344,759	- 164,848,299.89

Su medición inicial estará representado por los valores de los resultados no distribuidos, provenientes del resultado neto de los ejercicios anteriores y sobre los cuales está pendiente la decisión de su aplicación a reservas o distribución de utilidades; al igual que el valor de las pérdidas o déficit no absorbidos.

La entidad reducirá o aumentará del patrimonio el importe de las utilidades o pérdidas que serán reconocidas al final el ejercicio contable. De igual forma el patrimonio de CEHANI E.S.E., es susceptible de aumento o disminución por efectos de las utilidades acumuladas.

Resultado de la conciliación de saldos en la cuenta de Deudores, se requirió comprometer una cuenta del Patrimonio, específicamente la cuenta Resultados de Ejercicios Anteriores, la cual fue autorizada mediante acuerdo de Junta Directiva No. 09 de 2022.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

Los ingresos se medirán por el valor de la contraprestación recibida o por recibir, una vez deducidas las rebajas y/o descuentos condicionados y no condicionados.

Se contabilizará los ingresos procedentes de las siguientes transacciones:

- Venta de bienes (medicamentos).
- Prestación de servicios de salud.
- Actividades conexas a los servicios de salud, tales como: promoción y prevención de la salud, entre otras.
- Otros Ingresos, tales como: Arrendamiento, rendimientos financieros e intereses, recargos por mora, aportes para proyectos de inversión, descuentos comerciales.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	15,740,957,356.95	18,505,235,942.40	-2,764,278,585.45
4.3	Cr	Venta de servicios	14,065,487,461.13	15,537,695,845.00	-1,472,208,383.87
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	1,618,272,050.96	2,905,482,153.00	-1,287,210,102.04
4.8	Cr	Otros ingresos	57,197,844.86	62,057,944.40	-4,860,099.54

Del total de los ingresos la venta por servicios de salud representa el 89.36% del total de los ingresos de la entidad, seguido de transferencias y subvenciones con una participación del 10.28% y otros ingresos con una participación del 0.36%; las Transferencias y Subvenciones, corresponden al reconocimiento de los recursos girados por el Ministerio de Salud y Protección Social, respecto del giro para infraestructura y adquisición de equipos médicos.

28.1. Venta de servicios

Dentro de la distribución de los servicios prestados, el más representativo es Servicios Ambulatorios – Consulta Externa y Procedimientos con un 226%, seguido de Servicios Ambulatorios – Consulta Especializada con un 216.68%, seguido de Apoyo Terapéutico – Farmacia e Insumos Hospitalarios con un 87%, seguido de Quirófanos y Sala de Partos – Quirófanos con un 54.66%, seguido de Apoyo Terapéutico - Rehabilitación y Terapias con un 17.23% de participación.

El decremento en venta de servicios es de -\$1.472.208.383.87, pasando de \$15.537.695.845.00 en el 2022 a \$14.065.487.461.13 en el 2023.

Cuenta	Detalle	2023	2022	Variación Absoluta
	INGRESOS Y GASTOS OPERACIONALES			
43	VENTA DE SERVICIOS	14,065,487,461.13	15,537,695,845	- 1,472,208,383.87
4312	SERVICIOS DE SALUD	14,326,545,056.13	15,537,695,845	- 1,211,150,788.87
431217	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	162,042,918.00	71,400	161,971,518.00
431218	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA	10,124,030,652.00	3,196,923,214	6,927,107,438.00
431236	QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - QUIRÓFANOS	90,611,420.00	199,835,422	- 109,224,002.00
431247	APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLÓGIA	1,520,062,522.00	0.00	1,520,062,522.00
431249	APOYO DIAGNÓSTICO - OTRAS UNIDADES DE APOYO DIAGNÓSTICO	0.00	593,434,052	- 593,434,052.00
431256	APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	2,067,074,438.00	2,497,414,313	- 430,339,875.00
431262	APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	362,723,106.00	2,876,179,273	- 2,513,456,167.00
431295	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	0.13	6,173,838,171	- 6,173,838,170.87
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-261,057,595.00	0.00	- 261,057,595.00
439512	SERVICIOS DE SALUD	-261,057,595.00	0.00	- 261,057,595.00

El impacto de la pandemia sobre los ingresos por actividades ordinarias fue de gran magnitud, el Gobierno Nacional en cabeza del Presidente, decreta la emergencia sanitaria según el Decreto 417 del 17 de marzo de 2020, este facultó a los gobiernos locales a decretar toques de queda para detener la propagación del virus, este provocó en las empresas un cese total de actividades, a excepción de los sectores de alimentación y servicios básicos.

28.2. Ingresos de Transacciones sin Contraprestación

Cuenta	Detalle	2023	2022	Variación Absoluta
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1,618,272,050.96	2,905,482,153	- 1,287,210,102.04
4430	SUBVENCIONES	1,618,272,050.96	2,905,482,153	- 1,287,210,102.04
443005	Subvención por recursos transferidos po	1,618,272,050.96	712,746,189	905,525,861.96
443090	OTRAS SUBVENCIONES	0.00	2,192,735,964	- 2,192,735,964.00

Se realiza el Contrato de Obra Civil para la reposición y ampliación de servicios de Rehabilitación y Consulta Externa de CEHANI E.S.E., con el reconocimiento de actividades cumplidas y reconocidas como ingreso.

NOTA 29. GASTOS

Composición

Gastos son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas a los inversores de patrimonio.

El reconocimiento de los gastos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. Se reconocerá gastos en el estado del resultado integral cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse confiabilidad.

35

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	7,440,888,656.79	5,534,047,671.54	1,906,840,985.25
5.1	Db	De administración y operación	6,685,097,170.91	4,605,090,765.39	2,080,006,405.52
5.2	Db	De ventas	149,698.40	261,539.98	-111,841.58
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	423,887,854.98	889,142,299.80	-465,254,444.82
5.8	Db	Otros gastos	331,753,932.50	39,553,066.37	292,200,866.13

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

La distribución del gasto muestra una participación mayor en las cuentas Generales (90.33%), seguido de Gastos de Personal Diversos (43.51%), sumando aproximadamente el 89.84% del total de gastos.

Cuenta	Detalle	2023	2022	Variación Absoluta
	INGRESOS Y GASTOS OPERACIONALES			
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	6,685,097,170.91	4,605,090,765	2,080,006,405.52
5101	SUELDOS Y SALARIOS	925,181,154.87	985,310,006	- 60,128,851.13

5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1,285,200.00	0.00	1,285,200.00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	246,115,228.74	231,003,798	15,111,430.76
510302	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	36,381,739.36	29,325,647	7,056,092.36
510303	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	77,781,054.22	76,795,880	985,173.74
510305	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	22,161,247.98	19,489,267	2,671,980.98
510306	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE PRIMA MEDIA	109,791,187.18	105,393,004	4,398,183.68
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	45,491,037.26	39,998,503	5,492,534.26
510401	APORTES AL ICBF	27,291,858.59	23,995,502	3,296,356.59
510402	APORTES AL SENA	18,199,178.67	16,003,001	2,196,177.67
5107	PRESTACIONES SOCIALES	227,078,840.67	541,521,033	- 314,442,192.33
510701	VACACIONES	28,079,623.27	65,312,730	- 37,233,106.73
510702	CESANTÍAS	7,763,405.93	215,571,193	- 207,807,787.07
510703	INTERESES A LAS CESANTÍAS	850,533.48	18,562,418	- 17,711,884.52
510704	PRIMA DE VACACIONES	53,497,334.45	59,199,271	- 5,701,936.55
510705	PRIMA DE NAVIDAD	85,617,561.60	73,140,927	12,476,634.60
510706	PRIMA DE SERVICIOS	38,294,274.73	109,734,494	- 71,440,219.27
510707	BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN	1,026,538.00	0.00	1,026,538.00
510708	BONIFICACIÓN POR SERVICIOS PRESTADOS	6,648,656.36	0.00	6,648,656.36
510795	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	5,300,912.85	0.00	5,300,912.85
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	505,120,464.00	351,967,449	153,153,015.00
510801	REMUNERACIÓN POR SERVICIOS TÉCNICOS	428,700,002.00	283,443,986	145,256,016.00
510803	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	39,089,120.00	37,930,300	1,158,820.00
510804	DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	14,980,000.00	6,859,000	8,121,000.00
510807	GASTOS DE VIAJE	13,378,631.00	1,766,120	11,612,511.00
510808	REMUNERACIÓN ELECTORAL	840,000.00	0.00	840,000.00
510810	VIÁTICOS	8,132,711.00	21,968,043	- 13,835,332.00
5111	GENERALES	4,576,153,820.60	2,404,286,440	2,171,867,380.62
511113	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	323,614,800.00	199,133,284	124,481,516.00
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	2,458,622,086.83	479,148,959	1,979,473,127.35
511115	MANTENIMIENTO	99,183,333.00	294,282,471	- 195,099,138.14
511117	SERVICIOS PÚBLICOS	144,160,607.00	146,462,006	- 2,301,398.73
511118	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	225,231,618.78	171,609,081	53,622,537.39
511119	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	5,219,671.83	13,709,710	- 8,490,038.37
511120	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	11,999,999.00	10,860,000	1,139,999.00
511122	FOTOCOPIAS	389,400.00	0.00	389,400.00
511123	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	1,244,875.00	1,360,550	- 115,675.00
511125	SEGUROS GENERALES	155,036,382.00	128,970,044	26,066,338.00
511146	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	1,624,908.20	1,647,337	- 22,428.83
511149	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURANTE Y LAVANDERÍA	298,502,905.00	125,777,910	172,724,995.00
511166	COSTAS PROCESALES	500,000.00	9,695,251	- 9,195,251.00
511173	INTERVENTORÍAS, AUDITORÍAS Y EVALUACIONES	105,302,699.96	51,712,675	53,590,025.23
511179	HONORARIOS	712,079,807.00	741,809,508	- 29,729,701.00
511180	SERVICIOS	9,845,748.00	143,286	9,702,462.00
511190	OTROS GASTOS GENERALES	23,594,979.00	27,964,367	- 4,369,388.28

5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	158,671,424.77	51,003,536	107,667,888.34
512002	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	7,908,059.00	2,549,131	5,358,928.00
512010	TASAS	123,454,583.00	12,668,800	110,785,783.00
512024	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	24,912,468.77	26,210,521	- 1,298,052.10
512026	CONTRIBUCIONES	2,396,314.00	1,435,813	960,501.00
512027	LICENCIAS	0.00	8,139,272	- 8,139,271.56

Es posible que a raíz de la pandemia los gastos ordinarios de la empresa se vean elevados por la implementación de los programas de bioseguridad como pueden ser aumento en el consumo del agua y luz, pago de honorarios extras a personal de seguridad industrial, el aumento en pago de horas nocturnas por posibles cambios en horarios laborales. Todos estos eventos que afectan los gastos ordinarios deberán ser revelados.

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Cuenta	Detalle	2023	2022	Variación Absoluta
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	423,887,854.98	889,142,300	- 465,254,444.82
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	0.00	391,731,967	- 391,731,967.00
534709	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	0.00	391,731,967	- 391,731,967.00
5357	DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES	6,900,077.00	0.00	6,900,077.00
535707	SOFTWARES	6,900,077.00	0.00	6,900,077.00
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	356,387,806.02	497,410,333	- 141,022,526.78
536001	EDIFICACIONES	3,331,772.56	3,412,534	- 80,761.87
536003	REDES, LÍNEAS Y CABLES	6,084,816.60	5,345,992	738,824.62
536004	MAQUINARIA Y EQUIPO	17,364,775.84	68,897,536	- 51,532,759.84
536005	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	234,601,050.40	299,789,074	- 65,188,023.58
536006	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	33,343,741.80	44,697,785	- 11,354,043.13
536007	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	60,656,872.08	75,206,177	- 14,549,304.46
536009	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	1,004,776.74	61,235	943,541.48
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	-	-
536605	LICENCIAS	0.00	-	-
536606	SOFTWARES	0.00	-	-
5373	PROVISIONES DIVERSAS	60,599,971.96	0.00	60,599,971.96
537390	OTRAS PROVISIONES DIVERSAS	60,599,971.96	0.00	60,599,971.96

29.3. Otros gastos

Cuenta	Detalle	2023	2022	Variación Absoluta
58	OTROS GASTOS	331,753,932.50	39,553,066	292,200,866.14
5802	COMISIONES	0.00	1,298	- 1,298.00
580240	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	0.00	1,298	- 1,298.00
5803	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	2,116,176.13	4,121	2,112,054.79

580301	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	743,578.35	2,628	740,950.85
580312	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	230.56	0.00	230.56
580390	OTROS AJUSTES POR DIFERENCIA EN CAMBIO	1,372,367.22	1,494	1,370,873.38
5890	GASTOS DIVERSOS	60,243,930.37	39,547,647	20,696,283.35
589003	IMPUESTOS ASUMIDOS	1,583,230.00	3,812,144	- 2,228,913.50
589012	SENTENCIAS	36,232,083.00	13,698,055	22,534,028.00
589026	SERVICIOS FINANCIEROS	9,866,786.28	20,398,489	- 10,531,702.24
589090	OTROS GASTOS DIVERSOS	12,561,831.09	1,638,960	10,922,871.09
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	269,393,826.00	0.00	269,393,826.00
589509	SERVICIOS DE SALUD	269,393,826.00	0.00	269,393,826.00

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición

Los costos de prestación de un servicio se medirán por las erogaciones y los servicios personales, materiales y costos indirectos en los que se haya incurrido y que estén asociados a la prestación del mismo. La prestación de servicios personales y los demás costos relacionados con la prestación del servicio y con el personal de administración en general no se incluirán en el costo del servicio, sino que se contabilizarán como gastos del periodo en el que se haya incurrido en ellos.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTOS DE VENTAS	7,931,699,976.71	12,946,501,236.09	-5,014,801,259.38
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	7,931,699,976.71	12,946,501,236.09	-5,014,801,259.38
6.3.10	Db	Servicios de salud	7,931,699,976.71	12,946,501,236.09	-5,014,801,259.38

Cuenta	Detalle	2023	2022	Variación Absoluta
	INGRESOS Y GASTOS OPERACIONALES			
6	COSTOS DE VENTAS	7,931,699,976.71	12,946,501,236	- 5,014,801,259.38
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	7,931,699,976.71	12,946,501,236	- 5,014,801,259.38
6310	SERVICIOS DE SALUD	7,931,699,976.71	12,946,501,236	- 5,014,801,259.38
631001	URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	0.00	7,612,140	- 7,612,140.00
631002	URGENCIAS - OBSERVACIÓN	0.00	72,749	- 72,749.00
631015	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	37,558,953.00	530,319,654	- 492,760,701.00
631016	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA	1,451,851,493.22	791,005,565	660,845,928.22
631018	SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	4,408,535,006.50	4,652,644,932	- 244,109,925.50
631019	SERVICIOS AMBULATORIOS - OTRAS ACTIVIDADES EXTRAMURALES	0.00	1,300,000	- 1,300,000.00
631035	QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - QUIRÓFANOS	166,206,135.82	39,192,393	127,013,742.99
631041	APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLÓGIA	413,837,898.18	285,698,117	128,139,781.18
631042	APOYO DIAGNÓSTICO - ANATOMÍA PATOLÓGICA	0.00	2,062,699	- 2,062,699.00
631043	APOYO DIAGNÓSTICO - OTRAS UNIDADES DE APOYO DIAGNÓSTICO	0.00	56,685,075	- 56,685,075.00
631050	APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	742,356,457.81	782,294,279	- 39,937,821.19
631056	APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	122,599,833.35	5,431,887,933	- 5,309,288,099.21
631067	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	588,754,198.83	365,725,701	223,028,498.13

En una relación directa entre el ingreso y el costo, el servicio farmacéutico ocupa el mayor porcentaje de participación, concluyendo de esta manera la dependencia financiera de la empresa a un solo servicio, aunque cabe resaltar que en la vigencia 2023, se activaron los servicios en Servicios Ambulatorios – Consulta Especializada.

Atentamente,



CATHERINE AVILES VILLOTA
Contador
T.P. No. 122939-T