



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

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

**CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS**

**BOGOTÁ D.C. NOVIEMBRE DE 2024**

## TABLA DE CONTENIDO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA E.S.E. HOSPITAL UNIVERSITARIO DE LA SAMARITANA TERMINADOS OCTUBRE 2024 COMPARADOS A OCTUBRE 2023	5
ACTIVO	6
1. NOTA 1 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	7
1.1 Composición del Efectivo y equivalente al efectivo	7
1.2 Detalle Depósitos Instituciones Financieras	8
1.3 Revelaciones	9
2. NOTA 2 - INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	10
2.1 Composición de las Inversiones de administración en liquidez	10
2.2 Revelaciones	11
3. NOTA 3 - CUENTAS POR COBRAR	11
3.1 Composición de las Cuentas por cobrar	11
3.2 Cuentas por cobrar – Por Representatividad	12
3.3 Cuentas por cobrar Servicios de Salud – Por Mercados	13
3.4 Cuentas por cobrar por Unidad Funcional	14
3.5 Cuentas por cobrar según su Calificación	14
3.6 Cartera por edades	15
3.7 Cuentas por cobrar de difícil recaudo (Cuenta 1385) Incluidas entidades en liquidación o en proceso	17
3.8 Deterioro de Cuentas por Cobrar	17
3.9 Cuentas por Cobrar por Contraprestación Entidades Universitarias (Cuenta Auxiliar No. 13191613) 18	18
3.10 Otras cuentas por cobrar están conformadas:	19
3.11 Otras cuentas por cobrar - Subvenciones:	20
3.12 Revelaciones	20
4. NOTA 4 – INVENTARIOS	21
4.1 Composición de los Inventarios	21
4.2 Materiales y Suministros	21
4.3 Revelaciones	22
5. NOTA 5 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	23
5.1 Composición de la Propiedad Planta y Equipo	23
5.2 Bajas de Activos Fijos	23
5.3 Revelaciones	24
6. NOTA 6 – OTROS ACTIVOS	24
6.1 Composición de los Otros Activos	24



6.2	Recursos entregados en administración	24
6.3	Activos intangibles	25
6.4	Revelaciones	25
<b>PASIVO</b>		26
7.	<b>NOTA 7 - CUENTAS POR PAGAR</b>	26
7.1	Composición de la Cuentas por Pagar	26
7.2	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios	27
7.3	Recursos a Favor de Terceros	27
7.4	Cuentas por Pagar Descuentos Nominas e Impuestos entre otros.	28
7.5	Otras Cuentas por Pagar Cuenta 2490	28
8.	<b>NOTA 8. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	29
8.1	Composición Beneficios a empleados	29
8.2	Revelaciones	30
9.	<b>NOTA 9 - PROVISIONES</b>	30
9.1	Composición de Provisiones	30
9.2	Litigios y demandas	30
9.3	Provisiones Diversas	31
9.4	Revelaciones	31
10.	<b>NOTA 10 - OTROS PASIVOS</b>	32
10.1	Composición Otros Pasivos	32
11.	<b>NOTA 11. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS Y ACREEDORAS</b>	32
11.1	Composición Cuentas de orden Deudoras – Activos Contingentes (8)	32
11.2	Composición Cuentas de orden Acreedoras - Pasivos Contingentes (9)	33
11.3	Revelaciones	34
<b>PATRIMONIO</b>		34
12.	<b>NOTA 12. PATRIMONIO</b>	34
12.1	Composición Patrimonio	34
<b>ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL DEL PERIODO COMPARATIVO A OCTUBRE 2024 – 2023</b>		35
13.	<b>NOTA 13 - INGRESOS</b>	36
<b>COMPOSICIÓN DE LOS INGRESOS A OCTUBRE 2024 – 2023</b>		36
13.1	Composición Ingresos	36
13.2	Ingresos Venta de Servicios de Salud	36
13.3	Ingresos por Subvenciones	37
13.4	Otros Ingresos	38
13.5	Revelaciones	39



14.	NOTA 14 – GASTOS	40
	COMPOSICIÓN DE LOS GASTOS A OCTUBRE 2024 – 2023	40
14.1	Composición de los Gastos	40
14.2	Gastos Generales	41
14.3	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	41
14.4	Otros Gastos	42
15.	NOTA 15 - COSTOS DE VENTAS	42
	COMPOSICIÓN DE COSTO DE VENTAS OCTUBRE 2024 – 2023	42
15.1	Composición Costo de Ventas	42
15.2	Revelaciones	45

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

La E.S.E. El Hospital Universitario de la Samaritana elabora sus estados financieros con base en el marco normativo aplicable para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público. Dicho marco normativo hace parte integral del régimen de contabilidad pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el máximo órgano rector en materia contable para las entidades públicas colombianas, junto con los procedimientos contables, las guías de aplicación, el catálogo de cuentas y la doctrina contable pública. Esto está en concordancia con el Manual de Políticas Contables, Acuerdo No. 054 del 4 de diciembre de 2019. Desde el mes de octubre, la E.S.E. está en proceso de actualización del manual, incorporando las nuevas resoluciones emitidas por la Contaduría General de la Nación.

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

E.S.E. HOSPITAL UNIVERSITARIO DE LA SAMARITANA					
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO A OCTUBRE					
Cifras en pesos colombianos.					
CONCEPTO	NOTAS	2024	2023	VARIACIÓN OCTUBRE	
				\$	%
<b>ACTIVO</b>					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1	17.157.277.648	17.236.348.105	-79.070.457	-0,5
CUENTAS POR COBRAR SERV. SALUD	3	182.351.563.200	166.710.879.040	15.640.684.161	9
INVENTARIOS	4	10.944.795.738	11.188.717.126	-243.921.389	-2
OTROS ACTIVOS	6	6.172.358.344	6.865.536.105	-693.177.761	-10
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>216.625.994.930</b>	<b>202.001.480.376</b>	<b>14.624.514.554</b>	<b>7</b>
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	2	269.879.225	235.792.566	34.086.659	14
CUENTAS POR COBRAR SERV. SALUD	3	241.249.133.755	196.604.792.146	44.644.341.609	23
DETERIORO CUENTAS POR COBRAR		-182.528.184.030	-134.083.083.827	-48.445.100.203	36
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	5	126.264.275.180	128.855.650.038	-2.591.374.857	-2
OTROS ACTIVOS	6	6.845.150.009	4.396.084.009	2.249.066.000	51
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>191.900.254.140</b>	<b>196.009.234.932</b>	<b>-4.108.980.792</b>	<b>-2</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>408.526.249.070</b>	<b>398.010.715.308</b>	<b>10.515.533.762</b>	<b>3</b>
<b>PASIVO</b>					
CUENTAS POR PAGAR	7	44.463.161.466	50.604.369.622	-6.141.208.156	-12
BENEFICIOS A EMPLEADOS	8	3.020.928.630	7.838.429.346	-4.817.500.716	-61
PROVISIONES	9	162.753.373	2.427.936.205	-2.265.182.832	-93
OTROS PASIVOS	10	4.858.262.295	1.023.537.004	3.834.725.290	375
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>52.505.105.763</b>	<b>61.894.272.178</b>	<b>-9.389.166.415</b>	<b>-15</b>
BENEFICIOS A EMPLEADOS	8	1.773.285.142	1.932.237.104	-158.951.961	-8
PROVISIONES	9	7.798.005.090	6.218.040.752	1.579.964.338	25
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>9.571.290.232</b>	<b>8.150.277.856</b>	<b>1.421.012.376</b>	<b>17</b>

E.S.E. HOSPITAL UNIVERSITARIO DE LA SAMARITANA					
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO A OCTUBRE					
Cifras en pesos colombianos.					
CONCEPTO	NOTAS	2024	2023	VARIACIÓN OCTUBRE	
				\$	%
TOTAL PASIVO		62.076.395.996	70.044.550.034	-7.968.154.038	-11
PATRIMONIO	12				
CAPITAL FISCAL		229.344.511.907	229.344.511.907	0	-
RESULTADO DEL EJERCICIO		11.050.997.437	12.568.766.107	-1.517.768.670	-12
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		106.054.343.731	86.052.887.260	20.001.456.471	23
TOTAL PATRIMONIO		346.449.853.074	327.966.165.274	18.483.687.800	6
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		408.526.249.070	398.010.715.308	10.515.533.762	3

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

## ACTIVO

El Activo Total a 30 de Octubre de 2024 asciende a la suma de \$408.526.249.070 presenta una variación anual positiva del 3% \$10.515.533.762, Se presentan variaciones significativas principalmente en el rubro cuentas por cobrar de servicios de salud, las cuentas por cobrar corrientes ascienden a la suma de \$182.351.563.200, con un incremento con respecto al periodo anterior del 9%, y las no corrientes \$241.249.133.755 con un incremento del 23%. Se tiene reconocido un deterioro de la Cartera de \$182.528.184.030, aplicado a las cuentas catalogadas de difícil recaudo y de la cartera a más de 360 días sin acuerdos de pago. Las deudas de difícil recaudo principalmente de las entidades en proceso de liquidación ascienden a la suma de \$169.093.292.594.

Otra cuenta que presenta un incremento considerable corresponde a la cuenta otros activos no corrientes que presenta un incremento del 51% por (\$2.249.066.000), dado por la adquisición de la licencia y software de la historia clínica electrónica que está implementando la ESE.

La cuenta efectivo y equivalente al efectivo presenta una leve disminución del 0.5% por (\$79.070.457).

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



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

### 1.1 Composición del Efectivo y equivalente al efectivo

CUENTA EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO Cifras en pesos colombianos.	2024	2023	VARIACIÓN OCTUBRE	
			\$	%
CAJA	63.016.851	93.119.182	-30.102.331	-32.33
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	17.094.260.798	17.143.228.923	-48.968.125	-0.29
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO</b>	<b>17.157.277.648</b>	<b>17.236.348.105</b>	<b>-79.070.457</b>	<b>-0.46</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

Los saldos de las cuentas de caja y de bancos que conforman el rubro del efectivo y equivalente al efectivo, reflejan en su conjunto una variación anual del -0.46% al disminuir en \$-79.070.457.

El saldo de la cuenta de caja es de \$63.016.851, que corresponde al efectivo disponible como saldo en la caja principal y las cajas menores.

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

Los saldos de los depósitos en las entidades financieras, tanto de las cuentas corrientes como de las cuentas de ahorro, suman a 30 de Octubre 2024 un valor de \$17.094.260.798 presentando una disminución del -0.29 % equivalente a \$ -48.968.125, dado por los pagos que se vienen realizando a los proveedores, estos están representados por:

DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS Cifras en pesos colombianos.	2024	2023	VARIACIÓN OCTUBRE	
			\$	%
Cuentas Corrientes	598.524.209	825.808.330	-227.284.121	-28
Cuentas de Ahorro	16.495.736.589	16.317.420.593	178.315.996	1
<b>DEPÓSITOS</b>	<b>17.094.260.798</b>	<b>17.143.228.923</b>	<b>-48.968.125</b>	<b>-0,29</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

Detallados de la siguiente forma:

## 1.2 Detalle Depósitos Instituciones Financieras

COMPARATIVO DEPÓSITOS INSTITUCIONES FINANCIERAS PARA EL PERIODO DE ENERO A OCTUBRE DE 2024 Y 2023 Cifras en pesos colombianos.					
Cuenta	NOMBRE CUENTA	2024	2023	VARIACIÓN OCTUBRE	
		VALOR SALDO	VALOR SALDO	ABSOLUTO	RELATIVA
111005	CUENTA CORRIENTE	598.524.208,91	825.808.329,92	-227.284.121,01	-27,52
11100503	BG - BANCO CAJA SOCIAL CTA.21000012992	590.513.605,78	702.962.907,14	-112.449.301,36	-16,00
11100504	BBVA CTA. 309042778 ADQUIRENCIAS T.C	8.010.603,13	122.845.422,78	-114.834.819,65	-93,48
111006	CUENTA DE AHORRO	16.495.736.588,69	16.317.420.592,92	178.315.995,77	1,09
11100602	BG - BANCO AGRARIO DE COLOMBIA CTA.1007000391	255.278.949,46	253.747.743,46	1.531.206,00	0,60
11100603	ZP - BBVA PIC ZIPA - CTA. 309043271	5.265.776,00	3.347.996,00	1.917.780,00	57,28
11100607	BG - BBVA COLOMBIA AHORROS CTA 309002277	649.922.548,38	1.350.162.707,84	-700.240.159,46	-51,86
11100611	BG - GRUPO BANCOLOMBIA - CTA.89257241075	17.398.722,69	15.994.322,61	1.404.400,08	8,78
11100614	GD - BANCOLOMBIA CTA 65985772091 GDOT	99.658.807,08	83.724.752,58	15.934.054,50	19,03
11100619	BBVA COLOMBIA CTA 309021038 - INCAPACIDADES y/o OTROS	19.020.481,97	67.950.256,08	-48.929.774,11	-72,01
11100624	BG - CAJA SOCIAL AHORROS CTA. 24078031616 -ESTAMPILLAS	10.086.697.809,01	5.801.925.610,77	4.284.772.198,24	73,85
11100625	BG - BANCO CAJA SOCIAL CTA. 24090219656 PROYECTOS	0,00	146.741.614,01	-146.741.614,01	-100,00
11100635	BG-BBVA COLOMBIA CTA.309-03932-9 PIC SAN CAYETANO	813.592,00	26.538.526,00	-25.724.934,00	-96,93
11100637	BG-BBVA COLOMBIA CTA.309-041-010 PIC COGUA	46.896,00	96.763.209,00	-96.716.313,00	-99,95
11100638	BG-BBVA COLOMBIA CTA.309-041-515 CONVENIOS INTERAD CONCURRENCIA	31.420,00	29.129,00	2.291,00	7,87
11100639	BG - CAJA SOCIAL AHORROS CTA. 24086800426	183.221.040,54	80.097.168,15	103.123.882,39	128,75
11100646	BANCO CAJA SOCIAL CTA. 24104357008 PLAN VACUNACIÓN	596.775,67	564.594.267,00	-563.997.491,33	-99,89
11100653	BG - BBVA COLOMBIA AHORROS. CTA 309000200049377 ICCU 927-21 REFORZAMIENTO ESTRUCTURAL SEDE BOGOTÁ	420.384.581,60	170.358.048,00	250.026.533,60	146,77
11100654	HR - BANCO CAJA SOCIAL CTA 24110655024: RES. 4433/21 FUN. HR \$6.938 RES. 4552 \$6.389	78.760.862,62	333.695.959,42	-254.935.096,80	-76,40
11100655	HR - BANCO CAJA SOCIAL CTA 24113675111 : RES. 1582/2022 FUN. HR ( 17.069.431.074)	0,00	290.904.170,25	-290.904.170,25	-100,00
11100656	BG - BANCO CAJA SOCIAL CTA 24114995010 ; CONVENIO INTERADMINISTRATIVO 563/22	0,00	274.293.944,41	-274.293.944,41	-100,00



COMPARATIVO DEPÓSITOS INSTITUCIONES FINANCIERAS PARA EL PERIODO DE ENERO A OCTUBRE DE 2024 Y 2023 Cifras en pesos colombianos.					
Cuenta	NOMBRE CUENTA	2024	2023	VARIACIÓN OCTUBRE	
		VALOR SALDO	VALOR SALDO	ABSOLUTO	RELATIVA
11100659	CAJA SOCIAL AHORROS. CTA 24118320113 CONVENIO 790-22	0,00	658.961.555,79	-658.961.555,79	-100,00
11100660	CAJA SOCIAL AHORROS. CTA 24118713638 CONVENIO 841-22	0,00	2.026.756,01	-2.026.756,01	-100,00
11100661	BG - BBVA COLOMBIA AHORROS. CTA 309055093 CONVENIO 915-2022 MODERN. Y FORTALEC. HISTORIA CLINICA ELECTRONICA (\$4.000 MILLONES)	0,00	2.785.609.260,00	-2.785.609.260,00	-100,00
11100663	BG - BANCO CAJA SOCIAL AHORROS. CTA 24123055707 RESOLUCIÓN 4921/2022 PAPSIVI	282.406,17	3.403.998,87	-3.121.592,70	-91,70
11100664	BG - BANCO CAJA SOCIAL AHORROS. CTA 24123144018 RESOLUCIÓN 2384/23 CONVENIO APALANCAMIENTO \$9.000 MILLONES	0,00	434.280.339,68	-434.280.339,68	-100,00
11100665	BG - BANCO CAJA SOCIAL AHORROS. CTA 24123766014 CONVENIO 731/2023 APALANCAMIENTO \$4.000 MILLONES	0,00	2.307.100.973,43	-2.307.100.973,43	-100,00
11100666	BG - BANCO CAJA SOCIAL AHORROS. CTA 24122077665 CONVENIO 538 SGP 2023	0,00	565.168.294,56	-565.168.294,56	-100,00
11100668	ZP - DAVIVIENDA 476600074241 CONVENIO 857-23 INFRAESTRUCTURA SERV. DE URGENCIAS	3.829.708.556,59	0,00	3.829.708.556,59	0,00
11100670	BG - DAVIVIENDA AHORROS. CTA. 4766-0007-8200 CONVENIO 386/2024 APALANCAMIENTO \$18.000 MILLONES	33.465.352,16	0,00	33.465.352,16	0,00
11100671	BANCO DAVIVIENDA CTA. AHORROS 4766-0007-8218 - RECURSOS PROPIOS	420.511.036,37	0,00	420.511.036,37	0,00
11100672	BANCO DAVIVIENDA CTA. AHORROS 4766-0007-9240 - PIC COGUA	111.566.309,89	0,00	111.566.309,89	0,00
11100673	BANCO DAVIVIENDA CTA. AHORROS 4766-0007-9224 - CONCURRENCIA	55.142.419,07	0,00	55.142.419,07	0,00
11100674	BANCO DAVIVIENDA CTA. AHORROS 4766-0007-9257 - PIC ZIPAQUIRÁ	111.531.450,36	0,00	111.531.450,36	0,00
11100675	BANCO DAVIVIENDA CTA. AHORROS 4766-0007-9232 - PIC SAN CAYETANO	55.639.203,06	0,00	55.639.203,06	0,00
<b>1110</b>	<b>TOTAL DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>17.094.260.797,60</b>	<b>17.143.228.922,84</b>	<b>-48.968.125,24</b>	<b>-0,29</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

### 1.3 Revelaciones

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

## 2. NOTA 2 - INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

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

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

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

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

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

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

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

## 2.2 Revelaciones

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

### 3. NOTA 3 - CUENTAS POR COBRAR

#### 3.1 Composición de las Cuentas por cobrar

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

E.S.E. HOSPITAL UNIVERSITARIO DE LA SAMARITANA				
CONFORMACIÓN DE CUENTAS POR COBRAR				
Cifras en pesos Colombianos				
CUENTAS POR COBRAR - CORRIENTE	OCT 2024	OCT 2023	VARIACIÓN OCTUBRE	
			Valor	%
SERVICIOS SALUD RADICADA	138.677.725.415	140.057.165.477	-1.379.440.062	-0,98%
SERVICIOS SALUD PEND RADICAR	42.505.904.404	30.285.583.172	12.220.321.232	40,35%
GIRO DIRECTO ABONO A CARTERA (CR)	- 9.629.448.440	- 10.666.107.587	1.036.659.147	-9,72%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	10.797.381.820	7.034.237.977	3.763.143.843	53,50%
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR CORRIENTE</b>	<b>182.351.563.200</b>	<b>166.710.879.040</b>	<b>15.640.684.160</b>	<b>9,38%</b>
<b>CUENTAS POR COBRAR - NO CORRIENTE</b>				
SERVICIOS SALUD RADICADA	71.464.749.597	68.483.335.097	2.981.414.500	4,35%
SERVICIOS SALUD PEND RADICAR	691.091.564	793.699.068	-102.607.504	-12,93%
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL COBRO	169.093.292.594	127.327.757.981	41.765.534.613	32,80%
<b>SUBTOTAL CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTE</b>	<b>241.249.133.755</b>	<b>196.604.792.146</b>	<b>44.644.341.609</b>	<b>22,71%</b>
DETERIORO ACUM DE CTAS POR COBRAR	-182.528.184.030	-134.083.083.827	-48.476.998.686	36,15%
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTE</b>	<b>58.720.949.725</b>	<b>62.521.708.319</b>	<b>-3.832.657.077</b>	<b>-6,13%</b>
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR Cte y No Cte.</b>	<b>423.600.696.956</b>	<b>363.315.671.185</b>	<b>60.285.025.770</b>	<b>16,59%</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

El saldo total de las cuenta " por Cobrar Corrientes y No corrientes" al cierre del mes de octubre de 2024 asciende a la suma de \$423.600.696.956, siendo las cuentas por cobrar corrientes

\$182.351.563.200 previamente descontado el valor del Giro directo a cartera \$9.629.448.440). La Cartera No corriente se situó en \$241.249.133.755, y el deterioro de la cartera de entidades liquidadas y de la cartera mayor a 360 días sin acuerdos de pago asciende a \$182.560.082.513, las cuentas por cobrar representan el 59% del total del activo con una variación positiva respecto al mismo periodo del 5.15%, equivalente a \$11.808.027.084.

La cartera pendiente por radicar (corriente \$42.505.904.404 y no corriente \$691.091.564) presenta un incremento respecto al cierre del mismo periodo de 2023, la cartera corriente incluye la facturación del mes de octubre por un valor de \$34.031.439.313 y rezagos de periodos anteriores que están en trámite de radicación principalmente por los inconvenientes que se presentan en las plataformas de las EPS que no permiten el cargue a tiempo siendo Famisanar la entidad que presenta mayores inconvenientes.

La cartera de difícil cobro, que corresponde a cuentas con un vencimiento superior a 365 días, con un saldo de \$169.093.292.594 a 31 de octubre de 2024, presenta un incremento del 32,80% (\$41.765.534.513) con respecto al mismo periodo del año 2023, debido al traslado de la cartera de las entidades en liquidación: Medimas, Comparta, Coomeva, Salud Vida, Cafesalud, Saludcoop, CONVIDA EPS, entre otras. Situación que afectan la liquidez de la Institución, pues al entrar en estos procesos o en alguna intervención especial cesan los pagos, pues la orden de los interventores es no pagar la cartera anterior a la fecha de la intervención hasta que no se culmine el proceso, es por ello que se ha venido incrementando considerablemente cartera sin opción de llevar a cobro jurídico.

El deterioro total de la cartera por prestación de servicios de salud, a 31 de octubre de 2024, asciende a la suma de \$182.560.082.513, que equivale al 43% del valor total bruto de la cartera, principalmente de entidades que se han venido deteriorando como CONVIDA EPS en liquidación en que entró en proceso liquidatorio en septiembre de 2022, Ecoopsos en abril del 2023, EPS FAMILANAR que entró en medida especial a partir del mes de septiembre del 2023, la NUEVA EPS en el mes de septiembre de 2024 por resolución emitida, entre otras. El objetivo de realizar este deterioro es proteger parte del riesgo originado por la no recuperación de la cartera.

Las otras cuentas por cobrar ascienden a \$10.797.381.820, incluye Incapacidades, cuentas por cobrar del sistema general de participaciones, préstamos interhospitalarios y arrendamientos.

### 3.2 Cuentas por cobrar – Por Representatividad

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

Cuentas por cobrar Cifras en pesos Colombianos	2024	2023	VARIACIÓN OCTUBRE	
			\$	%
Servicios de salud	243.710.022.541	228.953.675.228	14.756.347.313	6
Subvenciones por cobrar	288.012.980	255.421.320	32.591.660	

CUENTAS POR COBRAR Cifras en pesos Colombianos	2024	2023	VARIACIÓN OCTUBRE	
			\$	%
				13
Otras cuentas por cobrar	10.509.368.840	6.778.816.657	3.730.552.183	55
Deudas de difícil cobro	169.093.292.594	127.327.757.981	41.765.534.613	33
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr) prestación de servicios de salud	-182.528.184.030	-134.083.083.827	-48.476.998.686	36
<b>CUENTAS POR COBRAR NETAS</b>	<b>241.072.512.927</b>	<b>229.232.587.358</b>	<b>11.808.027.084</b>	<b>5</b>

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

Del total de las Cuentas por Cobrar la Subcuenta 1319 Cuentas por cobrar por servicios de salud representan el 57%; la subcuenta 1324 Subvenciones por cobrar 0.06%, la subcuenta 1384 otras cuentas por cobrar el 2.48% y las deudas de difícil recaudo subcuenta 1385 representa el 40%.

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

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

#### COMPOSICIÓN DE LOS DEUDORES POR RÉGIMEN A OCTUBRE 2024 - 2023

CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD POR RÉGIMEN Cifras en pesos Colombianos	2024	2023	VARIACIÓN OCTUBRE	
			\$	%
Plan Subs. De Salud POS	109.227.345.692	128.724.042.777	-19.496.697.085	-15
Plan Obligatorio de Salud (Contributivo)	79.799.784.288	58.569.087.065	21.230.697.223	36
Atención cargo Sub. Oferta	8.568.644.034	13.664.760.401	-5.096.116.367	-37
Reclamaciones Fosyga	19.600.862.743	14.308.846.785	5.292.015.958	37
Aseguradoras	19.132.753.142	13.164.251.773	5.968.501.369	45
IPS Privadas	3.802.006.931	1.382.327.916	2.419.679.015	175
Régimen Especial	7.218.823.268	4.813.311.643	2.405.511.625	50
Otras Entidades	5.989.250.884	4.993.154.457	996.096.427	20
<b>Total general</b>	<b>253.339.470.982</b>	<b>239.619.782.817</b>	<b>13.719.688.165</b>	<b>6</b>
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr) prestación de servicios de salud	-182.528.184.030	-134.083.083.827	-48.445.100.203	36
Deudas de Difícil Recaudo	169.093.292.594	127.327.757.981	41.765.534.613	33
(-) Giro Directo	-9.629.448.440	-10.666.107.587	1.036.659.147	-10
Subvenciones por Cobrar	288.012.980	255.421.320	32.591.660	13
(+) Otros cuentas por cobrar Cta. 1384	10.509.368.840	6.778.816.657	3.730.552.183	55
<b>CUENTAS POR COBRAR NETAS</b>	<b>241.072.512.927</b>	<b>229.232.587.361</b>	<b>11.839.925.566</b>	<b>5</b>

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

De acuerdo a la tabla anterior, se observa que de las cuentas por cobrar por mercados de \$253.339.470.982, están representadas así: el régimen subsidiado con una participación del 43%, las Reclamaciones Fosyga 7,7%, aseguradoras 7.5%, régimen contributivo el 31%, entre otras.

### 3.4 Cuentas por cobrar por Unidad Funcional

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

CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD - POR UNIDAD FUNCIONAL Cifras en pesos Colombianos	2024	2023	VARIACIÓN OCTUBRE	
			\$	%
BOGOTÁ	146.654.837.760	148.280.326.450	-1.625.488.691	-1
REGIONAL ZIPAQUIRÁ	75.493.111.312	60.791.985.382	14.701.125.930	24
ZIPAQUIRÁ	28.054.816.307	26.470.547.008	1.584.269.298	6
GIRARDOT	3.136.705.602	4.076.923.973	-940.218.372	-23
Ctas por Cobrar Servicios Salud - por Unidad Funcional	253.339.470.981	239.619.782.814	13.719.688.166	6
Pagos Por Identificar	-9.629.448.440	-10.666.107.587	1.036.659.147	-10
Cuentas por Cobrar Servicios Salud - por Unidad Funcional	243.710.022.541	228.953.675.228	14.756.347.313	6
Subvenciones por cobrar 1324 (+)	288.012.980	255.421.320	32.591.660	13
Otros cuentas por cobrar 1384 (+)	10.509.368.840	6.778.816.657	3.730.552.183	55
Deudas de difícil Recaudo 1385 (+)	169.093.292.594	127.327.757.981	41.765.534.613	33
<b>TOTAL</b>	<b>423.600.696.956</b>	<b>363.315.671.185</b>	<b>60.285.025.770</b>	<b>17</b>
Deterioro Servicios de Salud 1386 (-)	-182.528.184.030	-134.083.083.827	-48.476.998.686	36
<b>CUENTAS POR COBRAR NETAS</b>	<b>241.072.512.927</b>	<b>229.232.587.358</b>	<b>11.808.027.084</b>	<b>5</b>

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

Al observar el comportamiento de la cartera de salud por sedes, observamos que en el Hospital de Bogotá disminuyeron las cuentas por cobrar en un -1% representando un 58% del total de la cartera, en el Hospital Regional de Zipaquirá aumentó en un 24% representando un 30% del total de la cartera, y en la Unidad Funcional Zipaquirá aumenta en un 6% frente a la vigencia 2023, representando un 11% del total de la cartera. A la fecha también se cuenta con una cartera pendiente de pago de las EPS de la Operación del Hospital de Girardot a la cual se le sigue haciendo seguimiento.

### 3.5 Cuentas por cobrar según su Calificación

CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD - POR CALIFICACIÓN Cifras en pesos Colombianos	2024	2023	VARIACIÓN OCTUBRE	
			\$	%
Cartera Corriente	181.183.629.819	169.504.100.875	11.679.528.944	7
Giro Directo 131980 (-)	-9.629.448.440	-10.666.107.587	1.036.659.147	10
Subvenciones X Cobrar	288.012.980	255.421.320	32.591.660	13

Cuentas por Cobrar Servicios de Salud - Por Calificación Cifras en pesos Colombianos	2024	2023	VARIACIÓN OCTUBRE	
			\$	%
Total Cuentas x Cobrar Servicios de Salud Corriente	171.842.194.360	159.093.414.609	12.748.779.751	8
Otras cuentas por cobrar 1384 (+)	10.509.368.840	6.778.816.657	3.730.552.183	55
Total Cuentas x Cobrar Servicios de Salud Corriente	182.351.563.200	165.872.231.266	16.479.331.934	10
Cuentas x Cobrar Servicios de Salud No Corriente	72.155.841.161	70.115.681.939	2.040.159.222	3
Deudas de difícil Recaudo 1385 (+)	169.093.292.594	127.327.757.981	41.765.534.613	33
Total Cartera No Corriente	241.249.133.755	197.443.439.920	43.805.693.836	22
Deterioro Servicios de Salud 1386 (-)	-182.528.184.030	-134.083.083.827	-48.476.998.686	36
Total Cuentas x Cobrar Servicios de Salud No Corriente	58.689.051.242	63.360.356.093	-4.671.304.851	-7
<b>CUENTAS POR COBRAR NETAS</b>	<b>241.072.512.927</b>	<b>229.232.587.358</b>	<b>11.808.027.084</b>	<b>5</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

El valor corriente de la cartera es de \$182.351.563.200, representa el 43% del total de la cartera, el valor de la cartera No corriente asciende a la suma de \$241.249.133.755 representando el 57%. Se tiene reconocido de deterioro de estas cuentas \$182.528.184.030 de pesos que equivale a una cobertura del 76% del total de las deudas mayores a 360 días y de difícil cobro.

Así mismo, el giro para abono de facturación sin identificar disminuyó su valor en un 10%, pasando de -10.666.107.587 a -9.629.448.440 a octubre de 2024.

### 3.6 Cartera por edades

Cuentas por Cobrar Servicios de Salud - Por Edades Cifras en pesos Colombianos	2024	2023	VARIACIÓN OCTUBRE	
			\$	%
Vencido de d31_60	93.755.868.102	70.193.581.326	23.562.286.776	34
Vencido de d61_90	20.216.554.546	17.885.802.537	2.530.752.009	14
Vencido de d91_180	36.504.557.510	30.320.790.496	6.183.767.014	20
Vencido de d181_360	30.706.649.661	51.303.926.516	-20.597.276.855	-40
Vencido de MAS360	72.155.841.161	70.115.681.939	2.040.159.222	3
<b>SALDO TOTAL</b>	<b>253.339.470.981</b>	<b>239.619.782.814</b>	<b>13.719.688.166</b>	<b>6</b>
Vencido de Difícil Recaudo	169.093.292.594	127.327.757.981	41.765.534.613	33
(-) Giro Directo	-9.629.448.440	-10.666.107.587	1.036.659.147	-10
(-) Deterioro Servicios de Salud 1386	-182.528.184.030	-134.083.083.827	-48.476.998.686	36
(+) Otras cuentas por cobrar 1384	10.509.368.840	6.778.816.657	3.730.552.183	55
Subvenciones X Cobrar	288.012.980	255.421.320	32.591.660	13
<b>CUENTAS POR COBRAR NETAS</b>	<b>241.072.512.927</b>	<b>229.232.587.358</b>	<b>11.808.027.084</b>	<b>5</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

En relación a la Cartera por edades, se observa que el valor más representativo se concentra en la



cartera mayor a 360 días de cobro por un valor que asciende a \$72.155.841.161 y las cuentas de difícil recaudo por un valor de \$169.093.292.594, representando así de la cartera total un 57%.

El incremento de la cartera de difícil recaudo en vigencia 2024 vs 2023 corresponde a la cartera trasladada en los meses de junio a octubre del 2024 de los servicios prestados y radicados a la EPS Convida en liquidación, los cuales se encuentran pendientes de respuesta a recurso de reposición. Con respecto a la cuenta de deterioro presenta un incremento en el 2024 del 36% con el fin de minimizar el impacto que pueda ocasionar el no reconocimiento o pago de la cartera de entidades en liquidación.

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

1. Participación en las mesas de trabajo convocadas por la Secretaría de Salud de Cundinamarca de las principales entidades del régimen subsidiado y contributivo durante la vigencia del 2024.
2. Se suscribieron acuerdos de pago a través de mesa de trabajo y Superintendencia Nacional de Salud por valor de \$ 27.053.031.821 con Cajacopi, Asmet salud, Mallamas, Coosalud, Capital Salud, Capresoca, Secretaria de Salud de Cundinamarca, Famisanar de los cuales a octubre 31 del 2024 se han recaudado la suma de \$19.804.757.198 pendiente aún cuotas a por valor de \$3.901.422.876.
3. En el mes de julio se tramitó el recurso de reposición frente a la calificación de acreencias ante Medimas en liquidación, que de un valor presentado por \$13.413.050.546 reconociendo un valor final de \$7.959.525.506
4. En el mes de septiembre se tramitó el recurso de reposición frente a la calificación de acreencias ante Convida en liquidación por valor de \$61.543.683.014, que de un valor presentado por \$106.810.063.730 reconocieron la suma de \$45.266.380.716
5. En la vigencia 2024 se realizaron notificaciones de saldos, circularización de saldos con corte a abril del 2024, requerimientos de incumplimientos de acuerdos (Capresoca).
6. Solicitud de conciliación extrajudicial ante la Superintendencia Nacional de Salud para el pago de algunas EPS a la ESE como son: (Famisanar, Servicio Occidental de Salud, Alianza Medellín, AMET Salud, Nueva EPS, Sanitas EPS, EMSSANAR,) en el mes de junio 2024.
7. Se radicaron a la Oficina Asesora Jurídica, pagarés superiores a 1.000.000 para adelantar el trámite de jurídico.



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

Entidades Cifras en pesos Colombianos	DIFÍCIL RECAUDO	DETERIORO	% COBERTURA DE DETERIORO
EPS-S CONVIDA ENTIDAD ADMINISTRADORA DEL REG. SUBS.	108.647.519.984	108.647.519.984	100
MEDIMAS EPS S.A.S. EN LIQUIDACION	12.438.208.220	12.438.208.220	100
**SALUD VIDA E.P.S. S.A. EN LIQUIDACION	4.349.428.882	4.349.428.882	100
EPS-S UNICAJAS - COMFACUNDI, CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CUNDINAMARCA	4.142.900.655	4.142.900.655	100
COMPARTA EPS EN LIQUIDACION	3.250.199.181	3.250.199.181	100
**CAFESALUD E.P.S. EN LIQUIDACION	2.855.101.541	2.855.101.541	100
COOMEVA E.P.S. S.A.	2.342.377.785	2.342.377.785	100
**EMPR. MUTUAL P/ EL DESAR. INTEG. DE SALUD EMDISALUD E.S.S. EPS-S	1.844.503.638	1.844.503.638	100
**SALUDCOOP E.P.S. EN LIQUIDACION	1.581.527.346	1.581.527.346	100
**CRUZ BLANCA EPS S.A.	1.199.452.257	1.199.452.257	100
**ENTIDAD COOP. SOLIDARIA DE SALUD ECOOPSOS ESS-S EPS	1.191.646.391	1.191.646.391	100
CONSORCIO FIMALUD – FOSYGA	1.048.021.954	1.048.021.954	100
AMBUQ EPS-S-ESS EN LIQUIDACION	308.480.022	308.480.022	100
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE HUILA	305.747.149	305.747.149	100
<b>TOTAL DIFICIL RECAUDO</b>	<b>145.505.115.006</b>	<b>145.505.115.006</b>	<b>100</b>
OTRAS ENTIDADES (Sin difícil recaudo)	23.588.177.588	37.023.069.024	
<b>TOTAL</b>	<b>169.093.292.594</b>	<b>182.528.184.030</b>	

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

Por prestación de servicios de salud corresponde a cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud pendientes de recaudo que han sido reclasificados por su antigüedad y morosidad por el Área de Cartera, a este ítem por circunstancias debidamente soportadas como intervención forzosa de entidades declaradas liquidadas, incumplimiento recurrente en los pagos, intervención especial, o cuando hay indicios de No pago justificados.

### 3.8 Deterioro de Cuentas por Cobrar

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

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

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

CUENTAS POR COBRAR - UNIVERSIDADES - DOCENCIA Cifras en pesos colombianos.	2024	2023	VARIACIÓN OCTUBRE	
			\$	%
13191613-Particulares docencias Fact. Radicada	3.381.695.850	1.939.265.537	1.442.430.312	74,38%
<b>TOTAL</b>	<b>3.381.695.850</b>	<b>1.939.265.537</b>	<b>1.442.430.312</b>	<b>74,38%</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

Las cuentas por cobrar de Universidades respecto a la vigencia anterior presentan un aumento del 74% por un valor de \$1.442.430.312, al pasar de \$1.939.265.537 a \$3.381.695.850 a octubre de 2024, debido a la legalización de facturas del primer semestre y segundo semestre de 2024, adicionalmente de algunos saldos que correspondían a la vigencia 2023 que fueron informados por las universidades en la vigencia 2024 una vez realizaron el cierre académico de los estudiantes del último semestre 2023, estas cuentas hacen parte del objeto social de la institución por el carácter de Hospital Universitario.

Adicionalmente, según lo expuesto en la Resolución 1052 del 2020, expedida por el Ministerio de Salud y Protección Social, la cartera por concepto de Universidades en el caso de los estudiantes Residentes, debe cancelarse por parte de la Universidad a través de contraprestaciones. Esto es, por medio de bienes y servicios a favor del hospital como son: descuentos educativos para los colaboradores en matriculas de pregrados, posgrados, maestrías, doctorados, diplomados, insumos, activos fijos, servicios recreativos, conferencias, congresos, entre otros.

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

Para la vigencia 2024 se han realizado varias mesas de trabajo con las universidades que presentaban cartera antigua con el fin de mejorar la recuperación de las cuentas.

### 3.10 Otras cuentas por cobrar están conformadas:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR Cifras en pesos colombianos.	2024	2023	VARIACION OCTUBRE	
			\$	%
Cuenta Por Cobrar UGPP - Tesorería	426.844	426.844	0	0,00%
Incapacidades	29.025.026	26.098.518	2.926.508	11,21%
Arrendamientos	908.168.482	0	908.168.482	0,00%
SGP	234.066.770	816.242.839	-582.176.069	-71,32%
Préstamos	385.630.578	316.193.679	69.436.899	21,96%
Otras	15.526.737	20.616.547	-5.089.810	-24,69%
<b>Total Otras Cuentas por Cobrar</b>	<b>1.572.844.437</b>	<b>1.179.578.427</b>	<b>393.266.010</b>	<b>33,34</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

La cuenta más representativa de las otras cuentas por cobrar corresponde a arrendamientos con un valor que asciende a \$908.168.482. A la fecha se han celebrado contratos de arrendamientos de la cafetería de Zipaquirá Unidad funcional por un valor que asciende a \$1.512.000 contrato con el señor Ignacio Galindo, Cafeteria del Hospital Regional de Zipaquirá por \$6.280.561 con la entidad RASD SERRATO, arrendamiento parqueadero del Hospital Regional de Zipaquirá a la empresa CITY PARKING S.A.S por un valor mensual de \$6.000.000, siendo el valor más representativo de los arrendamientos el contrato celebrado con la Unidad médica Oncológica ONCOLIFE S.A.S por valor de \$113.050.000 adicionalmente del contrato de la participación de los servicios prestados por un porcentaje de 25% en el área arrendada para el funcionamiento de unidades oncológicas del hospital Regional de Zipaquirá, quedando una cuenta por cobrar de esta última entidad de \$908.168.482, de la participación del mes de julio a septiembre de 2024.

La segunda cuenta más representativa corresponde a las cuentas por cobrar por concepto de Préstamos interhospitalarios cuyo valor asciende a \$385.630.578, préstamos necesarios cuando hay una emergencia médica y se requiere algún medicamento o insumo para salvaguardar la vida de los pacientes. Esta cuenta presenta algunos saldos de vigencias anteriores que están siendo gestionados por el Área de Farmacia tal como se ha solicitado por el Comité de Sostenibilidad Contable.

La tercera cuenta más representativa corresponde a las cuentas por cobrar del Sistema General de Participaciones S.G.P, de cuentas por cobrar que surgen de los excedentes de los aportes girados directamente por la Nación a las entidades que conforman el Sistema General de Seguridad Social cuenta que de un periodo a otro bajó considerablemente en un 71% en \$-582.176.069 debido a la recuperación de cartera por ese concepto y principalmente del fondo de pensiones y cesantías protección.

Dentro de las otras cuentas por cobrar se registran las incapacidades a cobrar a las EPS de funcionarios, cuyo valor que asciende a \$29.025.026, es cobro y conciliación de estas incapacidades es realizado por la Subdirección de Personal de La ESE.

Otra cuenta de menor cuantía corresponde, a la cuenta por cobrar a la UGPP (Unidad de Gestión Pensional y Parafiscales) por valor de \$426.844 valor registrado el diciembre de 2021 y que

corresponde a valor retenido que debe ser reintegrado cuya gestión está siendo realizada por el área de Tesorería de la entidad según conciliación realizada.

### 3.11 Otras cuentas por cobrar - Subvenciones:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR Cifras en pesos colombianos.	2024	2023	VARIACIÓN OCTUBRE	
			\$	%
Subvenciones por Cobrar	288.012.980	255.421.320	32.591.660	12.76%
<b>Total Otras Cuentas por Cobrar</b>	<b>288.012.980</b>	<b>255.421.320</b>	<b>32.591.660</b>	<b>12.76</b>

Fuente:  
Sistema de Información Dinámica

Área Gerencial Hospitalaria (DGH)

Los \$288.012.980 de Octubre 25/2024, corresponden al Convenio Interadministrativo SS-CDCVI-1083-2024 para financiar gastos de Personal y adquisición de Bienes y Servicios de la operación corriente del Hospital.

### 3.12 Revelaciones

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

El área de cartera realizará la estimación del deterioro de manera individual según los indicios de deterioro identificados previo análisis de aspectos relevantes como las conciliaciones de cartera realizadas, liquidación de entidades, reconocimiento en liquidación, acuerdos de pago, conciliaciones de glosa, devoluciones y edades de la cartera.

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

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

Dentro de las cuentas por cobrar en contabilidad se incluyen los Ingresos Abiertos de pacientes hospitalizados con las órdenes de trabajo activas hasta el cierre de la factura, las cuales por norma internacional NIIF deben ser registradas en el período que van ocurriendo, pero solo se reflejarán en el módulo de Cartera una vez se cierra el ingreso y se genera la factura.

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

#### 4. NOTA 4 – INVENTARIOS

##### 4.1 Composición de los Inventarios

INVENTARIO MATERIALES Y SUMINISTRO Cifras en pesos colombianos.	2024	2023	VARIACIÓN OCTUBRE	
			\$	%
MATERIALES Y SUMINISTROS	11.101.490.715	11.345.412.103	-243.921.389	-2
DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS	-156.694.977	-156.694.977	0	0
<b>TOTAL INVENTARIO MATERIALES Y SUMINISTRO</b>	<b>10.944.795.738</b>	<b>11.188.717.126</b>	<b>-243.921.389</b>	<b>-2</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

Los inventarios en la E.S.E. Hospital Universitario de la Samaritana son los activos adquiridos de la categoría de medicamentos como: medicamentos, material médico quirúrgico, material de osteosíntesis, materiales reactivos y de laboratorio, materiales odontológicos, materiales para imagenología y de la categoría de víveres y rancho entre otros.

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

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

##### 4.2 Materiales y Suministros

#### DETALLE INVENTARIOS A OCTUBRE 2024 - 2023

INVENTARIO MATERIALES Y SUMINISTRO Cifras en pesos colombianos.	2024	2023	VARIACIÓN	
			\$	%
Medicamentos	2.085.306.032	2.235.385.011	-150.078.979	-7
Materiales Médico Quirúrgicos	4.101.347.163	4.568.548.599	-467.201.436	-10
Materiales Reactivos Y De Laboratorio	1.362.747.668	487.652.357	875.095.312	179
Materiales Odontológicos	17.560.676	75.607.513	-58.046.837	-77
Material Para Imagenología	32.416.445	11.994.981	20.421.464	170
Viveres Y Rancho	104.867.193	67.360.953	37.506.241	56
Elementos y Accesorios De Aseo	313.706.634	286.813.458	26.893.176	9
Dotación A Trabajadores	0	24.738.044	-24.738.044	100
Ropa Hospitalaria Y Quirúrgica	123.408.142	343.795.517	-220.387.375	-64
Otros Materiales Y Suministros	2.960.130.762	3.243.515.671	-283.384.910	-9
<b>INVENTARIO MATERIALES Y SUMINISTRO</b>	<b>11.101.490.715</b>	<b>11.345.412.103</b>	<b>-243.921.389</b>	<b>-2</b>
<b>(-) Deterioro acumulado</b>	<b>-156.694.977</b>	<b>-156.694.977</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>NETO - INVENTARIO MATERIALES Y SUMINISTRO</b>	<b>10.944.795.738</b>	<b>11.188.717.126</b>	<b>-243.921.389</b>	<b>-2</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

El rubro de inventarios refleja una disminución de \$ (-2%), esto oscila en relación a los ítems utilizados.

Del grupo de cuentas que conforman el inventario, las que mayor incidencia tuvieron en la variación total con respecto a Octubre de 2023 así: dotación a trabajadores con una disminución del 100% (-\$24.738.044), materiales de odontología con una disminución del 77% (-58.046.837), ropa hospitalaria y quirúrgica con una disminución del 64% por valor de (-\$220.387.375), Materiales Médicos Quirúrgicos con una disminución del 10% por un valor de (\$-467.201.436).

Solo suben los inventarios de Materiales reactivos y de laboratorio con una variación del 179% (\$875.095.312) y Materiales para imagenología del 170% (\$20.421.464) debido a los cambios realizados en las bodegas de almacén por sedes para su control.

La cuenta de deterioro acumulado de inventarios se mantiene estable en el periodo, durante el año 2024 por lo cual no fue necesario deteriorar los inventarios dado que el manual tarifario de la institución actualizado en enero de 2023 presenta un equilibrio entre el costo de adquisición y el precio de venta de los medicamentos y materiales facturables.

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

Las áreas de farmacia, almacén general y nutrición etc. Programan y realizan sus inventarios intermedios de control y a final de año realizan los inventarios obligatorios por normatividad, los cuales se formalizan mediante actas presentadas al comité de inventarios institucional, quien realiza el seguimiento respectivo de todos los temas relacionados con los Inventarios.

### 4.3 Revelaciones

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

Los inventarios se llevan utilizando el sistema de inventario permanente.

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

## 5. NOTA 5 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

### 5.1 Composición de la Propiedad Planta y Equipo

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Cifras en pesos colombianos.	2024	2023	VARIACIÓN OCTUBRE	
			\$	%
Terrenos	13.865.064.051	13.825.366.020	39.698.031	0
Edificaciones	37.193.481.054	34.664.439.192	2.529.041.862	7
Planta, ductos y túneles	9.490.114.903	8.427.431.624	1.062.683.279	13
Redes, líneas y cables	2.758.466.697	2.479.080.955	279.385.742	11
Maquinaria y equipo	10.541.990.255	9.246.978.621	1.295.011.634	14
Equipo médico y científico	96.682.218.978	93.069.434.491	3.612.784.487	4
Muebles y enseres y equipo de oficina	6.147.775.329	5.730.734.392	417.040.937	7
Equipo comunicación computación	13.937.336.783	13.934.356.425	2.980.359	0
Equipo de transporte	2.157.465.808	1.957.106.284	200.359.524	10
Equipo. Comedor cocina despensa y hotelería	9.566.337.654	9.474.235.002	92.102.652	1
<b>Total</b>	<b>202.340.251.511</b>	<b>192.809.163.005</b>	<b>9.531.088.507</b>	<b>5</b>
(-) Depreciación Acumulada	-76.075.976.331	-63.953.512.967	-12.122.463.364	19
<b>TOTAL VALOR NETO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.</b>	<b>126.264.275.180</b>	<b>128.855.650.038</b>	<b>-2.591.374.857</b>	<b>-2</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

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

Los activos fijos presentan como "costo de adquisición" un valor total de \$202.340.251.511, reflejando una variación anual positiva del 5% equivalente a \$9.531.088.507; la depreciación acumulada es por la suma de -\$76.075.976.331 para reflejar un valor neto al 30 de Octubre de 2024 de \$126.264.275.180

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

Si es necesario realizar alguna actualización se llevará para autorización en el Comité de Inventarios. El aumento de forma general se justifica por la renovación de tecnologías especialmente en el equipo médico y científico, muebles, enseres, bienes de hotelería y mejoras en las edificaciones de la institución.

### 5.2 Bajas de Activos Fijos

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

### 5.3 Revelaciones

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

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

## 6. NOTA 6 – OTROS ACTIVOS

### 6.1 Composición de los Otros Activos

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

OTROS ACTIVOS Cifras en pesos colombianos.	2024		2023		VARIACION OCTUBRE	
	Corriente	No Corriente	Corriente	No Corriente	\$	%
Bienes y servicios pagados por anticipado	876.695.225	0	1.398.735.120	0	-522.039.894	-37
Recursos entregados en administración	5.295.663.119	0	5.466.800.986	0	-171.137.867	-3
Activos intangibles	0	12.841.259.189	0	10.122.425.152	2.718.834.038	27
Amor. Acumulada de activos Intang. (Cr)	0	-6.802.103.146	0	-5.726.341.143	-1.075.762.003	19
Activos diferidos por Subvenciones condicionadas	0	605.993.965	0	0	-	0
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>6.172.358.344</b>	<b>6.645.150.009</b>	<b>6.865.536.105</b>	<b>4.396.084.009</b>	<b>2.469.452.096</b>	<b>56</b>
<b>TOTA CORRIENTE Y NO CORRIENTE</b>		<b>12.817.508.353</b>		<b>11.261.620.114</b>		

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

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



## 6.2 Recursos entregados en administración

Los recursos entregados en administración están conformados por los recursos depositados por la E.S.E Hospital Universitario de la Samaritana en el fondo de Cesantías de PROTECCIÓN correspondientes al valor de las cesantías consolidadas del régimen de retroactividad, esto de acuerdo a la información enviada por la Subdirección de Personal del Hospital y consignadas en los extractos del respectivo fondo. El fondo de Cesantías de Protección, siendo el rubro de mayor materialidad de este grupo de cuentas con un saldo de \$5.295.663.119 que se mantiene relativamente constante en relación al periodo anterior.

## 6.3 Activos intangibles

ACTIVOS INTANGIBLES Cifras en pesos colombianos.	2024	2023	VARIACIÓN OCTUBRE	
			\$	%
Licencias	7.025.643.482	5.183.915.952	1.841.727.531	36
Software	5.815.615.707	4.938.509.200	877.106.507	18
Total	12.841.259.189	10.122.425.152	2.718.834.038	27
Amortización acumulada de activos intangibles. (Cr)	-6.802.103.146	-5.726.341.143	-1.075.762.003	19
<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>6.039.156.044</b>	<b>4.396.084.009</b>	<b>1.643.072.034</b>	<b>37</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

En el saldo de los activos intangibles reportado al cierre de octubre de 2024, presenta un incremento del 56%, por un valor de \$2.469.452.096 en relación al periodo anterior, dado principalmente por la adquisición del Software y la Licencia de Gestión documental electrónica al proveedor EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE POPAYÁN S.A. EMTTEL E.S.P. por valor de \$3.997.000.000. De igual manera se contempla la actualización del software de Gestión de prescripciones NOPBS-UPS, del sistema DINÁMICA GERENCIAL HOSPITALARIA y del Software ALMERA entre el periodo 2023 al 2024.

Esta cuenta incluye licencias perpetuas y temporales con una amortización acumulada por valor de \$-6.802.103.146.

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

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

El saldo de la cuenta activos diferidos seguros por valor de \$605.993.965 corresponde a la reclasificación de cuentas según resolución 418 de 2023 de la Contaduría General de la Nación cuenta 1986 que antes se manejaban en la cuenta 1905.

## 6.4 Revelaciones

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

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

### PASIVO

## 7. NOTA 7 - CUENTAS POR PAGAR

2-PASIVO	2024	2023	VARIACIÓN OCTUBRE	
			\$	%
CUENTAS POR PAGAR	44.463.161.466	50.604.369.622	-6.141.208.156	-12
BENEFICIOS A EMPLEADOS	3.020.928.630	7.838.429.346	-4.817.500.716	-61
PROVISIONES	162.753.373	2.427.936.205	-2.265.182.832	-93
OTROS PASIVOS	4.858.262.295	1.023.537.004	3.834.725.290	375
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>52.505.105.763</b>	<b>61.894.272.178</b>	<b>-9.389.166.415</b>	<b>-15</b>
BENEFICIOS A EMPLEADOS	1.773.285.142	1.932.237.104	-158.951.961	-8
PROVISIONES	7.798.005.090	6.218.040.752	1.579.964.338	25
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>9.571.290.232</b>	<b>8.150.277.856</b>	<b>1.421.012.376</b>	<b>17</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>62.076.395.995</b>	<b>70.044.550.034</b>	<b>-7.968.154.038</b>	<b>-11</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

Corresponden a las obligaciones contraídas por el Hospital con terceros en cumplimiento de su objeto social. Se encuentra conformado por los rubros de cuentas por pagar por la adquisición de bienes y servicios, beneficio a empleados, provisiones y otros pasivos. El saldo total de los pasivos de la entidad asciende a \$62.076.395.995, reflejando una disminución del -13% por un valor de \$-7.968.154.038.

### 7.1 Composición de la Cuentas por Pagar

(24) - CUENTAS POR PAGAR Cifras en pesos colombianos.	2024	2023	VARIACIÓN OCTUBRE	
			\$	%
Adquisición De Bienes Y Serv. Nacional	38.209.475.186	47.102.615.841	-8.893.140.655	-19
Recursos A Favor De Terceros	343.425.409	406.439.460	-63.014.051	-16
Décuentos De Nómina	6.574.675	215.416.456	-208.841.781	-97
Retención En La Fuente	1.100.489.785	890.169.452	210.320.332	24
Impuestos Contribuciones y Tasas	206.911.511	57.304.455	149.607.057	261
Impuesto al Valor Agregado	182.602.567	3.196.566	179.406.001	5.612
Créditos Judiciales - Procuraduría	17.964.661	0	17.964.661	0
Otras Cuentas Por Pagar	4.395.717.671	1.929.227.392	2.466.490.279	128
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>44.463.161.466</b>	<b>50.604.369.622</b>	<b>-6.141.208.156</b>	<b>-12</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

El total de las cuentas por pagar con corte a 31 de octubre de 2024, presentan una disminución del 12% de \$-8.893.140.655, estas cuentas por pagar de la entidad están identificadas como las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades tanto en Bogotá como en la Unidad Funcional de Zipaquirá y en el Hospital Regional de Zipaquirá.

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

## 7.2 Cuentas por Pagar Bienes y Servicios

Cuentas por pagar bienes y servicios Cifras en pesos colombianos.	2024	2023	VARIACIÓN OCTUBRE	
			\$	%
Bienes	16.654.739.372	22.792.308.734	-6.137.569.363	-27
Servicios	21.554.735.814	24.310.307.107	-2.755.571.293	-11
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR ADQ, BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>38.209.475.186</b>	<b>47.102.615.841</b>	<b>-8.893.140.655</b>	<b>-19</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

El saldo por pagar de la cuenta adquisición de bienes y servicios por valor \$38.209.475.186, correspondiente a las compras a proveedores por medicamentos, material médico quirúrgico, material de osteosíntesis, materiales reactivos y de laboratorio, materiales odontológico, materiales para imagenología y de la categoría de víveres y rancho y otros materiales y suministros como elementos de papelería, impresos, elementos de aseo, repuestos y accesorios, productos que son medidos al costo. De igual manera esta cuenta comprende la Prestación de servicios médicos y mantenimientos entre otros, presentando una disminución a nivel general del -19% entre la vigencia 2023 a 2024. Los pagos se realizan dentro de los plazos contractuales establecidos, y según la disponibilidad de recursos en efectivo de la ESE, lo que generó al mes de octubre de 2024 la obtención de descuentos financieros por pronto pago de \$224.525.744.

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

## 7.3 Recursos a Favor de Terceros

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

Cuentas por pagar recursos a favor de terceros Cifras en pesos colombianos.	2024	2023	VARIACIÓN OCTUBRE	
			\$	%
Recursos A Favor De Terceros	343.425.409	406.439.460	-63.014.051	-16

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)



Se presenta una disminución del -16% en la cuenta Recursos a Favor de Terceros por el pago de los saldos de los rendimientos financieros de los convenios interadministrativos firmados entre el Hospital Universitario de la Samaritana y la Secretaría de Salud de Cundinamarca.

#### 7.4 Cuentas por Pagar Descuentos Nominas e Impuestos entre otros.

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

DEMÁS CUENTAS POR PAGAR: DESCUENTOS NOMINA E IMPUESTOS Cifras en pesos colombianos.	2024	2023	VARIACIÓN OCTUBRE	
			\$	%
Descuentos De Nomina	6.574.675	215.416.456	-208.841.781	-97
Retención En La Fuente	1.100.489.785	890.169.452	210.320.332	24
Impuestos Contribuciones y Tasas	206.911.511	57.304.455	149.607.057	261
Impuesto valor agregado - IVA	182.602.567	3.196.566	179.406.001	5.612
Créditos Judiciales - Procuraduría	17.964.661	0	17.964.661	0
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>1.514.543.199</b>	<b>1.166.086.929</b>	<b>348.456.270</b>	<b>30</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

Las cuentas por pagar por descuentos de nómina (2424) corresponden a descuentos realizados a los funcionarios de planta por aportes a seguridad social y embargos principales, que son cancelados los primeros días del mes siguiente, la cuenta (2436) corresponden a los valores retenidos a los contratistas por retención de impuestos de rete-fuente y retenciones de industria y comercio, La cuenta (2440) corresponden a otros impuestos, tasas y contribuciones retenidos a los contratistas, la cuenta (2445) corresponde al IVA recaudado principalmente de arrendamientos, la cuenta 2460 corresponde a pasivos de descuentos a funcionarios por sentencias.

#### 7.5 Otras Cuentas por Pagar Cuenta 2490

OTRAS CUENTAS POR PAGAR - Cuenta 2490 Cifras en pesos colombianos.	2024	2023	VARIACIÓN OCTUBRE	
			\$	%
Seguros	5.477.260	0	5.477.260	0
Otros acreedores	0	6.967.064	-6.967.064	-100
Remisiones de Inventario	3.938.800.411	1.429.051.002	2.509.749.409	176
Compras Caja Menor	2.863.651	3.276.349	-412.698	-13
Prestamos Interinstitucionales	429.753.810	251.306.396	178.447.414	71
Devoluciones a Trabajadores	1.461.810	0	1.461.810	0
Incapacidades	12.361.300	9.711.951	2.649.349	27
ICBF – Sena	0	59.184.000	-59.184.000	-100
Servicios Públicos	4.999.429	169.730.630	-164.731.201	-97
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>4.395.717.671</b>	<b>1.929.227.392</b>	<b>2.466.490.279</b>	<b>128</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

La cuenta más representativa de las otras cuentas por pagar se concentra en las remisiones de inventarios por un valor que asciende a \$3.938.800.411, están constituidas principalmente por los despachos de inventarios del área de farmacia que por las necesidades del servicio y mientras surten los trámites de presupuesto son dispensadas por los proveedores para posterior generación de la factura, entre otros conceptos.

Los préstamos interinstitucionales con otras IPS e instituciones amigas cierran la vigencia con un saldo de \$429.753.810, valor al que le está haciendo seguimiento el área de farmacia por las vigencias antiguas de las cifras ya reportadas en el comité de Sostenibilidad Contable.

La cuenta de Incapacidades cierra con un valor de \$12.361.300, corresponden a saldos por reintegrar a los funcionarios por mayores valores pagados de las EPS.

Los demás valores corresponden a saldos por pagar de menores cuantías de servicios públicos y pólizas de seguros.

## 8. NOTA 8. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

### 8.1 Composición Beneficios a empleados

BENEFICIOS A EMPLEADOS CORTO PLAZO Cifras en pesos colombianos.	2024	2023	VARIACIÓN OCTUBRE	
			\$	%
Cesantías	851.252.148	0	851.252.148	0
Intereses Sobre Cesantías	79.499.864	0	79.499.864	0
Vacaciones	303.954.470	0	303.954.470	0
Prima De Vacaciones	70.069.950	0	70.069.950	0
Prima De Servicios	136.172.645	0	136.172.645	0
Prima de Navidad	821.567.089	0	821.567.089	0
Bonificación Por Servicios Prestados	179.293.428	0	179.293.428	0
Otras Primas	52.469.036	0	52.469.036	0
Aportes Riesgos Laborales	0	20.569.400	-20.569.400	-100
Contratos De Personal Temporal	500.000.000	7.537.637.846	-7.037.637.846	-93
Aportes a Fondos Pensionales - Empleador	0	136.914.500	-136.914.500	-100
Aportes a Seguridad Social - Empleador	0	97.229.500	-97.229.500	-100
Aportes a Cajas de Compensación Familiar	0	46.078.100	-46.078.100	-100
Otros Beneficios a Empleados	26.650.000	0	26.650.000	0
<b>TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS CORTO PLAZO</b>	<b>3.020.928.630</b>	<b>7.838.429.346</b>	<b>-4.817.500.716</b>	<b>-61</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO Cifras en pesos colombianos.	2024	2023	VARIACIÓN OCTUBRE	
			\$	%
Cesantías - Retroactivas	1.773.285.142	1.932.237.104	-158.951.961	-8
<b>TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PLAZO</b>	<b>1.773.285.142</b>	<b>1.932.237.104</b>	<b>-158.951.961</b>	<b>-8</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

El aumento en un 61 % por valor de \$4.817.500.716 corresponde principalmente al incremento la cuenta de Contratos de personal temporal correspondiente a las facturas reconocidas en el mes y pagadas los primeros días de noviembre de 2024.

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

## 8.2 Revelaciones

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

## 9. NOTA 9 - PROVISIONES

### 9.1 Composición de Provisiones

PROVISIONES Cifras en pesos colombianos.	2024	2023	VARIACIÓN OCTUBRE	
			\$	%
Litigios y demandas	7.798.005.090	6.218.040.752	1.579.964.338	25
Provisiones Diversas	162.753.373	2.427.936.205	-2.265.182.832	-93
<b>PROVISIONES</b>	<b>7.960.758.463</b>	<b>8.645.976.958</b>	<b>-685.218.495</b>	<b>-8</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

### 9.2 Litigios y demandas

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

El valor de la provisión a Octubre de 2024 es de \$7.798.005.090 representando el 13% del valor total del pasivo (\$62.076.395.995). En esta cuenta se refleja una disminución de \$685.218.495 equivalente -8 %, dada en las provisiones diversas correspondientes a nómina que fueron trasladadas al grupo 25.

Las provisiones de los litigios están registradas de acuerdo con el concepto de la oficina jurídica y presentan la siguiente situación: 196 procesos en contra de la E.S.E., cuyas pretensiones ascendían a \$65.512.149.143, el valor presente conforme a la metodología aplicada asciende a los \$40.840.812.031 De estos procesos, sesenta (60) presentan una calificación de riesgo alto y porcentaje de probabilidad de pérdida superior al 50% y se registraron como pasivo contingente al cierre de los Estados Financieros en el último corte a septiembre por un valor total de \$8.265.969.751

La disminución en la cuenta en \$1.579.964.338, está dada por la exclusión de procesos.

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

### 9.3 Provisiones Diversas

PROVISIONES - OBLIGACIONES IMPLÍCITAS Cifras en pesos colombianos.	2024	2023	VARIACIÓN OCTUBRE	
			\$	%
BG - Obligaciones Implícitas SS	14.437.600	0	14.437.600	0
ZP - Obligaciones Implícitas SS	8.012.794	0	8.012.794	0
HR - Obligaciones Implícitas SS	140.302.979	0	140.302.979	0
BG - Cesantias	0	\$ 781.363.033	-781.363.033	-100
BG - Intereses sobre Cesantias	0	\$ 60.055.322	-60.055.322	-100
BG - Prima de Servicios	0	\$ 123.402.956	-123.402.956	-100
BG - Bonificaciones	0	\$ 279.281.805	-279.281.805	-100
BG - Prima de Antigüedad Otras Primas	0	\$ 37.574.902	-37.574.902	-100
BG - Prima de Navidad	0	\$ 861.946.134	-861.946.134	-100
BG - Vacaciones	0	\$ 284.312.053	-284.312.053	-100
<b>PROVISIONES</b>	<b>162.753.373</b>	<b>2.427.936.205</b>	<b>-2.265.182.832</b>	<b>-93</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

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

### 9.4 Revelaciones

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

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

Los registros contables al corte de octubre de 2024 se encuentran conciliados con la Oficina Asesora Jurídica de la ESE.



## 10. NOTA 10 - OTROS PASIVOS

### 10.1 Composición Otros Pasivos

(29) - OTROS PASIVOS Cifras en pesos colombianos:	2024	2023	VARIACIÓN OCTUBRE	
			\$	%
Avances Y Anticipos Recibidos	620.001.118	878.482.472	-258.481.355	-29
Otros Pasivos Diferidos	4.238.261.177	145.054.532	4.093.206.645	2.822
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<b>4.858.262.295</b>	<b>1.023.537.004</b>	<b>3.834.725.290</b>	<b>375</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

La cuenta otros pasivos presenta un incremento anual de \$3.834.725.290 del (375%), al cierre de Octubre de 2024, dado principalmente por los recursos con destinación específica recibidos por el Departamento de Cundinamarca, así: Convenio Interadministrativo SS-CDC-VI-857-2023-UF infraestructura servicio de urgencias por valor de \$3.593.622.489 pendiente por ejecutar, Convenio Interadministrativo ICCU-927 de 2021 en ejecución para el reforzamiento estructural sede Bogotá por valor de \$356.618.449, Convenio Interadministrativo 1083 de 2024 en ejecución para financiar gastos e la operación comercial provenientes del SGP – (sistema general de participaciones).

Adicionalmente en esta cuenta se registran los anticipos recibidos por parte de pacientes particulares para procedimientos médicos y saldos de facturas provenientes de anulación de facturas en gestión del área de facturación de la ESE.

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

### 11.1 Composición Cuentas de orden Deudoras – Activos Contingentes (8)

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

ACTIVOS CONTINGENTES (Cifras en Miles de Pesos)	2024	2023	VARIACIÓN OCTUBRE	
			\$	%
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	18.395.190.686	17.850.965.809	544.224.877	3
Bienes y derechos retirados	5.412.265.712	3.836.584.859	1.575.680.853	41
Facturación glosada en venta de servicios de salud	8.146.154.418	9.222.676.675	-1.076.522.257	-12
Inventario de obsoletos vencidos	0	60.078.625	-60.078.625	-100
Responsabilidades en proceso internas	12.283.166.478	12.283.166.478	-	0
Otras Deudoras de Control	26.567.148	26.567.148	-	0
Deudoras de control (Cr cuenta 89)	-44.263.344.442	-43.280.039.594	-983.304.849	2
<b>TOTAL ACTIVOS CONTINGENTES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

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

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

En la facturación glosada en venta de servicios de salud Cuenta 8333 presenta una disminución del 12%, que corresponde a la glosa inicial y/o devoluciones de cartera radicada, que se encuentran en proceso de conciliación y respuesta por las partes ya sean del Hospital o de las (ERP) entidades responsable de pago.

La cuenta de responsabilidades en procesos internos y otras Deudoras de Control no presenta ninguna modificación en relación al periodo anterior.

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

PASIVOS CONTINGENTES Cifras en pesos colombianos.	2024	2023	VARIACIÓN OCTUBRE	
			\$	%
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	32.574.842.280	33.651.937.019	-1.077.094.740	-3
Recursos administrados a nombre de terceros- PPYE	127.167.566.090	113.823.538.828	13.344.027.262	12
Otras cuentas Acreedoras de Control	179.304.208	179.304.208	-	0
Acreedoras de Control (cuenta 99)	-159.921.712.578	-147.654.780.055	-12.266.932.522	8
<b>TOTAL PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

En la cuenta de Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos, se tienen reconocidos 136 procesos cuya valoración de registros asciende a la suma de \$32.574.842.280, registrados en la cuenta 9120 que se encuentra detallada por tercero. Estos procesos no se encuentran provisionados debido a que para el Área Jurídica, no existe un riesgo Jurídico probable de pérdida para la Entidad.

Los Recursos administrados a nombre de terceros- PPYE corresponden a los predios y edificaciones tanto de la Unidad Funcional como del Hospital Regional de Zipaquirá, según Concepto solicitado a la Contaduría General de la Nación que nuevamente ratifico en tratamiento en cuentas de orden, el 24 de enero de 2024 con No. 20241100001761, que indica que la E.S.E. Hospital Universitario la Samaritana en su calidad de operador, no cumple con los requerimientos de control sobre dichos inmuebles para registrarlos en cuentas reales de balance, por eso solo se controlan en cuentas de orden, pues la mayor vida útil de estos inmuebles está en cabeza de la Alcaldía de Zipaquirá y el Departamento.

## 11.3 Revelaciones

Las cuentas de orden por pasivo contingente de Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos, corresponden al registro de las contingencias judiciales conforme a la metodología

establecida en la Resolución 353 del 1 de noviembre de 2016, expedida por la Agencia Nacional de la Defensa Jurídica del Estado. Conforme al informe reportado por la Oficina Asesora Jurídica.

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

## PATRIMONIO

### 12. NOTA 12. PATRIMONIO

#### 12.1 Composición Patrimonio

PATRIMONIO Cifras en pesos colombianos.	2024	2023	VARIACIÓN OCTUBRE	
			\$	%
Capital fiscal	229.344.511.907	229.344.511.907	-	0
Resultados de ejercicios anteriores	106.054.343.731	86.052.887.260	20.001.456.471	23
Resultados del ejercicio	11.050.997.437	12.568.766.107	-1.517.768.670	-12
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>346.449.853.074</b>	<b>327.966.165.274</b>	<b>18.483.687.800</b>	<b>5,6</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

El Patrimonio reflejado en el Estado de Situación Financiera a octubre de 2024 asciende a \$346.449.853.074, que comparado con el periodo anterior por valor de \$327.966.165.274, presenta un aumento del 5.6%, dado por utilidad del periodo que asciende a la suma de \$11.050.997.437

El capital fiscal del Hospital ha permanecido constante, situándose en \$229.344.511.907, El resultado final del ejercicio de la Red Samaritana es positivo por valor de \$11.050.997.437.

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

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

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (COMPARATIVO) DEL 01 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE DE :  
(Cifras en Pesos Colombianos)

Codigo CGN ENT122125000		VIGILADO SUPERSALUD			
	NOTAS	2024	2023	Variación	%
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>266.068.932.416</b>	<b>224.641.080.232</b>	<b>41.427.852.183</b>	<b>18%</b>
43	Venta de Servicios	266.068.932.416	224.641.080.232	41.427.852.183	18%
<b>COSTO DE VENTAS</b>		<b>(224.688.756.746)</b>	<b>(204.720.721.444)</b>	<b>(19.968.035.302)</b>	<b>10%</b>
63	Costo de Venta de Servicios	(224.688.756.746)	(204.720.721.444)	(19.968.035.302)	10%
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>41.380.175.670</b>	<b>19.920.358.789</b>	<b>21.459.816.881</b>	<b>108%</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>		<b>(63.040.804.174)</b>	<b>(31.242.544.592)</b>	<b>(31.798.259.582)</b>	<b>102%</b>
51	Gastos de Administración	(15.894.552.892)	(12.167.105.524)	(3.727.447.368)	31%
53	Deterioro, depreciación, amort. y provisión	(47.146.251.282)	(19.075.439.068)	(28.070.812.214)	147%
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>		<b>(21.660.628.504)</b>	<b>(11.322.185.803)</b>	<b>(10.338.442.701)</b>	<b>0%</b>
44	Transferencias y Subvenciones	29.352.180.653	27.469.410.567	1.882.770.086	7%
48	Otros Ingresos	7.878.756.012	4.268.872.606	3.609.883.405	85%
58	Otros Gastos	(4.519.310.724)	(7.847.331.263)	3.328.020.540	-42%
<b>RESULTADO DEL PERIODO</b>		<b>11.050.997.437</b>	<b>12.568.766.107</b>	<b>(1.517.768.670)</b>	<b>-12%</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

El resultado final del ejercicio es positivo por las transferencias y subvenciones recibidos por la Secretaría de Salud de Cundinamarca por \$29.352.180.653 que incluyen recursos de las estampillas departamentales que nos otorga el departamento por la calidad de hospital universitario por un valor que asciende a \$10.453.846.038. Sin embargo en el Estado de resultados del periodo se observa una pérdida operacional por el incremento principalmente en el deterioro de cartera de las EPS en proceso de liquidación.

El resultado final del ejercicio de la Red Samaritana es positivo por valor de \$11.050.997.437, que incluye Hospital de Bogotá \$6.312.372.149, Hospital Regional de Zipaquirá \$2.979.091.968, y Unidad Funcional de Zipaquirá con su Centro y Puesto de Salud por \$1.759.533.319.

### 13. NOTA 13 - INGRESOS

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

##### 13.1 Composición Ingresos

INGRESOS OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES Cifras en pesos colombianos.	2024	2023	VARIACIÓN OCTUBRE	
			\$	%
Venta De Servicios	266.068.932.416	224.641.080.232	41.427.852.183	18
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>266.068.932.416</b>	<b>224.641.080.232</b>	<b>41.427.852.183</b>	<b>18</b>
Transferencias Y Subvenciones	29.352.180.653	27.469.410.567	1.882.770.086	7
Otros Ingresos	7.878.756.012	4.268.872.606	3.609.883.405	85
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES Y NO OP.</b>	<b>303.299.869.080</b>	<b>256.379.363.406</b>	<b>46.920.505.675</b>	<b>18</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

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

Los ingresos operacionales netos del HOSPITAL UNIVERSITARIO DE LA SAMARITANA originados en la venta de servicios de salud a 30 de Octubre de 2024 ascendieron a \$266.068.932.416; presentan un incremento del 18% (\$41.427.852.183) en comparación con los obtenidos a 30 de Octubre de 2023 de \$224.641.080.232

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

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

#### COMPOSICIÓN DE LOS INGRESOS VENTA DE SERVICIOS POR UNIDAD FUNCIONAL A OCTUBRE 2024 - 2023

INGRESOS POR UNIDAD FUNCIONAL Cifras en pesos colombianos.	2024	2023	VARIACIÓN OCTUBRE	
			\$	%
Venta ss. Salud - Bogotá	138.714.036.600	108.142.449.494	30.571.587.106	28
Venta ss. Salud – Hospital Regional Zipaquirá	96.118.782.526	86.489.966.078	9.628.816.447	11
Venta ss. Salud – Unidad Funcional Zipaquirá	31.236.113.291	30.008.664.660	1.227.448.630	4
<b>TOTAL INGRESOS POR U. FUNCIONAL</b>	<b>266.068.932.416</b>	<b>224.641.080.232</b>	<b>41.427.852.183</b>	<b>18</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

Los Ingresos acumulados por ventas de servicios de salud aumentaron en un 18% al pasar de \$224.641.080.232 a \$266.068.932.416, como incidencia de la mayor facturación a las EPS producto de las tarifas negociadas, y por las ventas de servicios de las nuevas especialidades ofertadas, principalmente en Hospital Regional Zipaquirá, la sede donde se presentó un menor incremento fue la sede Bogotá y la menor de menor incremento es la Unidad Funcional de Zipaquirá.

### 13.3 Ingresos por Subvenciones

#### COMPOSICIÓN DE LOS INGRESOS POR SUBVENCIONES A OCTUBRE 2024 - 2023

CUENTA DE TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES Cifras en pesos colombianos.	2024	2023	VARIACIÓN OCTUBRE	
			\$	%
Transferencias y subvenciones	29.352.180.653	27.469.410.567	1.882.770.086	7

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

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

CUENTA	NOMBRE CUENTA	BG	HRZ	UFZ	CONSOLIDADO
44300502	Estampilla Pro-Hospitales Universitarios-HUS	10.453.846.038			10.453.846.038
44300544	ICCU 927-21 Estructura Fisica Etapa 2 Bla.	604.140.361			604.140.361
44300562	Convenio Interadministrativo SS-CDCVI-386-2024 Apalancamiento	17.999.992.741			17.999.992.741
	<b>TOTAL TRANSFERENCIAS</b>	<b>29.057.979.140</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>29.057.979.140</b>
	Donaciones en especie	23.206.528	11.435.461	259.559.524	294.201.513
	<b>TOTALES</b>	<b>29.081.185.668</b>	<b>11.435.461</b>	<b>259.559.524</b>	<b>29.352.180.653</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

Las subvenciones por donaciones y transferencias ascienden a \$29.081.185.668, con un incremento del 7% en comparación con el año anterior \$27.469.410.567 dado en parte a las transferencias recibidas a través de convenios interadministrativos celebrados con la Gobernación de Cundinamarca tanto para apalancamiento financiero como para destinación específica.

En lo corrido del año 2024, se han recibido donaciones en especie por \$23.206.528 de la Secretaría de Salud de Cundinamarca y de otras entidades de gobierno y privadas. Durante la vigencia 2024, se han recibido transferencias o subvenciones en recursos en total de \$29.057.979.140 de los cuales por concepto de Estampillas Departamentales por valor de \$10.453.846.038, del Convenio para estructura física por valor de \$604.140.361, y convenio administrativo 386/2004 por un valor de \$17.999.992.741.

## 13.4 Otros Ingresos

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

(Cifras Pesos)

CUENTA	DETALLE	2024	2023	VARIACIÓN OCTUBRE	
				\$	%
<b>4802</b>	<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>2.742.965.401</b>	<b>1.586.252.559</b>	<b>-1.156.712.842</b>	<b>73</b>
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	707.066.578	843.155.852	-136.089.274	-16
480213	Intereses, dividendos y part. de inversiones de Admón. de liquidez al costo	36.900.987	55.839.446	-18.938.459	-34
480232	Rendimientos sobre recursos entregados en administración	679.058.975	680.518.459	-1.459.484	0
480290	Otros ingresos financieros	1.319.938.861	6.738.802	1.313.200.058	100
<b>4808</b>	<b>INGRESOS DIVERSOS</b>	<b>4.078.393.645</b>	<b>2.516.811.470</b>	<b>1.561.582.176</b>	<b>62</b>
480801	Alimentación a empleados	140.302.751	167.917.450	-27.614.699	-16
480805	Ganancia por baja en cuenta de activos no financieros	12.800.000	0	12.800.000	100
480817	Arrendamientos Operativos	646.068.031	93.680.225	552.387.806	590
480825	Sobrantes	317.402	217.102	100.300	46
480826	Recuperaciones	0	0	-	0
480827	Aprovechamientos	1.169.427.828	1.270.216.423	-100.788.595	-8
480828	Indemnizaciones	0	0	-	0
480829	Responsabilidades Fiscales	0	0	-	100
480890	Otros Ingresos Diversos	2.109.477.633	984.780.270	1.124.697.364	114
<b>4830</b>	<b>REVERSIONES DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DEL VALOR</b>	<b>956.563.557</b>	<b>165.808.578</b>	<b>790.754.979</b>	<b>477</b>
4831	REVERSIONES DE PROVISIONES DEMANDAS Y LITIGIOS	100.833.408	-	100.833.408	0
<b>48</b>	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>7.878.756.012</b>	<b>4.268.872.606</b>	<b>3.609.883.405</b>	<b>85</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

Las subcuentas presentan el siguiente comportamiento:

En relación a los Ingresos Financieros éstos presentan una disminución del 16% debido a los menores rendimientos financieros en las cuentas de ahorro y corrientes, según el flujo de recursos en cuentas.

Los ingresos financieros también incluyen Intereses por dividendos y participaciones de las inversiones de Admón. de liquidez al costo, de los títulos valores denominados "CLIC'S" (Con Nos. 3522, 3523 Y 3548) a nombre de la clínica el Country que administra una Fiducia, por valor de \$36.900.986.

La cuenta de Rendimientos sobre recursos entregados en administración presenta una ligera disminución -0.21%, dado por los rendimientos en el fondo de cesantías de Protección de cesantías retroactivas por \$679.058.975.

En la subcuenta Otros ingresos financieros, presenta un aumento considerable de \$1.313.200.058, con respecto al año anterior dado por los ingresos de participación del servicio de Oncología en el Hospital Regional de Zipaquirá.

En relación a Ingresos Diversos cuenta 4808 por \$4.078.393.645 presentan un aumento del 62%, éstos incluyen:

Ingresos por alimentación de colaboradores \$140.302,751.

Los arrendamientos operativos por \$646.068.031 que aumentan en un 590%, incluyen principalmente los arriendos del parqueadero y cafetería del Hospital Regional de Zipaquirá a la empresa CITY PARKING S.A.S, y RASD SERRATO S.A.S. y el área de Oncología también en el Hospital Regional de Zipaquirá.

Los demás Ingresos Diversos Otros subcuenta 480890 por \$2.109.477.633, corresponden en su mayoría a re-facturaciones de ventas de servicios en Bogotá \$242.749.896, y Zipaquirá \$696.354.584, los demás valores corresponden a menores valores de ajuste al peso, fotocopias, y bonificación de proveedores por \$1.170.373.153.

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

INGRESOS DETERIORO DE VALOR (Cifras en Miles de Pesos)	2024	2023	VARIACIÓN	
			\$	%
Bogotá	944.283.931	144.390.076	799.893.855	554
Unidad Funcional Zipaquirá	2.738.873	7.956.827	-5.218.154	-66
Hospital Regional Zipaquirá	9.540.953	13.461.675	-3.920.722	-29
<b>TOTAL INGRESOS DETERIORO DE VALOR</b>	<b>956.563.557</b>	<b>165.808.578</b>	<b>790.754.979</b>	<b>477</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

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

### 13.5 Revelaciones

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



**14. NOTA 14 – GASTOS**

**COMPOSICIÓN DE LOS GASTOS A OCTUBRE 2024 – 2023**

**14.1 Composición de los Gastos**

GASTOS OPERACIONALES Cifras en pesos colombianos.	2024	2023	VARIACIÓN OCTUBRE	
			\$	%
Administración	15.894.552.892	12.167.105.524	3.727.447.368	31
Deterioro, depreciaciones, agotamiento, amortizaciones y provisiones	47.146.251.282	19.075.439.068	28.070.812.214	147
Otros gastos	4.519.310.724	7.847.331.263	-3.328.020.540	-42
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>67.560.114.898</b>	<b>39.089.875.855</b>	<b>28.470.239.043</b>	<b>73</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

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

**GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN A OCTUBRE 2024 – 2023**

(Cifras Pesos)

CUENTA	DETALLE	2024	2023	VARIACIÓN	
				\$	%
<b>51</b>	<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>15.894.552.892</b>	<b>12.167.105.524</b>	<b>3.727.447.368</b>	<b>31</b>
5101	Sueldos y salarios	2.504.391.760	2.176.859.252	327.532.509	15
5102	Contribuciones Efectivas	2.891.506	668.087	2.223.419	333
5103	Contribuciones Imputadas	351.665.995	662.475.078	-310.809.083	-47
5104	Aportes sobre nomina	76.919.769	126.354.861	-49.435.091	-39
5107	Prestaciones Sociales	665.808.169	649.829.248	15.978.921	2
5108	Gastos diversos de personal	5.863.541.870	3.824.880.770	2.038.661.101	53
	<b>GASTOS DE NÓMINA (5101 a 5108)</b>	<b>9.465.219.070</b>	<b>7.441.067.295</b>	<b>2.024.151.776</b>	<b>27</b>
<b>5111</b>	<b>GASTOS GENERALES</b>	<b>5.583.615.647</b>	<b>3.915.830.772</b>	<b>1.667.784.876</b>	<b>43</b>
<b>5120</b>	<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>	<b>845.718.174</b>	<b>810.207.457</b>	<b>35.510.717</b>	<b>4</b>
<b>53</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>47.146.251.282</b>	<b>19.075.439.068</b>	<b>28.070.812.214</b>	<b>147</b>
5347	Deterioro de Cuentas por Cobrar	43.041.163.595	15.525.536.822	27.515.626.773	177
5357	Deterioro de Intangibles	377.658.579	296.440.971	81.217.609	27
5360	Depreciaciones PPYE	1.390.494.347	1.041.866.522	348.627.826	33
5368	Provisión, demandas y litigios	2.175.965.133	2.211.594.754	-35.629.621	-2
5373	Obligaciones implícitas	160.969.627	0	160.969.627	0
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>4.519.310.724</b>	<b>7.847.331.263</b>	<b>-3.328.020.540</b>	<b>-42</b>
5802	Comisiones	12.136.775	33.862.000	-21.725.225	-64
5804	Financieros	3.766.132.557	7.578.337.952	-3.812.205.395	-50

CUENTA	DETALLE	2024	2023	VARIACIÓN	
				\$	%
51	GASTOS ADMINISTRATIVOS	15.894.552.892	12.167.105.524	3.727.447.368	31
5890	Glos Diversos	719.853.972	235.131.312	484.722.660	206
5895	Devoluciones	21.187.420	0	21.187.420	0
5	TOTAL GASTOS	67.560.114.898	39.089.875.855	28.470.239.043	73

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

Los gastos de administración de \$15.894.552.892 presentan un incremento del 31% que corresponde a la nueva distribución de gastos por el Sistema de Costos implementado, que a partir de octubre 2024, se distribuirá exclusivamente a la cuenta 51 y no a la 73 como se venía haciendo.

## 14.2 Gastos Generales

Los gastos generales incluyen: Vigilancia y seguridad por \$402.963.434, materiales y suministros administrativos por \$271.803.777, mantenimientos por \$416.140.233, servicios públicos por \$1.015.124.993, arrendamiento operativo por \$20.735.038, publicidad y propaganda por \$39.965.291, impresos y publicaciones por \$32.920.837, servicios de copiado por la empresa tercera por \$89.126.803, transportes y comunicaciones por \$15.224.749, pólizas de seguros por \$318.322.951, Diseños y Estudios por \$8.206.100, Contratos de Administración por \$274.608.866, Combustibles y Lubricantes por \$17.012.041, Servicios de aseo, lavandería y cafetería por \$772.482.412, Servicios de procesamientos de información por \$18.776.246, Control de Calidad \$4.641.518, Consulta Centrales de Riesgo \$1.323.370, Elementos de Aseo, Lavandería y Cafetería \$9.958.722, Gastos Legales \$205.799, Intangibles \$19.557.334, Interventorías, Auditorías y Evaluaciones \$232.408.984, Honorarios por \$649.935.611, Servicios \$30.417.637 y otros gastos generales por \$921.752.893 que presentaron incrementos cercanos al IPC proyectado del 6%, y del 12% del salario mínimo legal vigente a 2024.

## 14.3 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

En relación a la cuenta de Deterioro, depreciaciones, agotamiento, amortizaciones y provisiones, se presenta un incremento del 147%, por las siguientes afectaciones: el 177% que corresponde al registro del deterioro de la EPS CONVIDA en liquidación en relación a la vigencia anterior, según proceso liquidatorio según la Resolución 23231 de 2022320030005874-6 de la Superintendencia Nacional de Salud el día 14 de Octubre de 2022, deterioro realizado al 100%

La depreciación de Propiedad, planta y equipo presenta un aumento del 33% por un valor de \$348.627.825 en virtud a la aplicación normativa de la depreciación según las políticas de la institución.

#### 14.4 Otros Gastos

Los otros gastos presentan una disminución del -42% en un valor equivalente a \$3.328.020.540, por disminución en particular de los Gastos de la aceptación de glosa por la notificación extemporánea de la glosa realizada por las entidades responsables de Pago.

La cuenta de otros gastos diversos 5890 presenta un incremento de \$484.722.660, en relación al año anterior, dado principalmente por la devolución de recursos de subvenciones condicionadas de saldos no ejecutados correspondientes a Convenios interadministrativos con el Departamento.

### 15. NOTA 15 - COSTOS DE VENTAS

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

##### 15.1 Composición Costo de Ventas

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

#### COSTOS POR UNIDAD FUNCIONAL A OCTUBRE 2024 – 2023

(Cifras en Pesos)

COSTO DE VENTAS Cifras en pesos colombianos.	2024	2023	VARIACIÓN OCTUBRE	
			\$	%
Costo de ventas - Bogotá	122.399.346.591	101.853.705.826	20.545.640.765	20
Costo de ventas - Hospital Regional Zipaquirá	24.790.166.726	27.386.722.684	-2.596.555.958	-9
Costo de ventas - Unidad Funcional Zipaquirá	77.499.243.429	75.480.292.933	2.018.950.496	3
<b>TOTAL CUENTA DE COSTOS</b>	<b>224.688.756.746</b>	<b>204.720.721.444</b>	<b>19.968.035.302</b>	<b>10</b>

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

Los costos de la E.S.E Hospital Universitario de la Samaritana en la vigencia analizada ascienden a \$224.688.756.746, (incluye mano de obra, insumos, gastos generales, depreciaciones y costos indirectos) los cuales obedecen a los costos operativos en que incurre la entidad para el desarrollo de las actividades de servicios de salud. Si bien los costos asociados a la venta de servicios no tienen el mismo aumento, estos se ven impactados por el incremento salarial del 12% autorizado por el gobierno, el alza de los servicios públicos principalmente de la luz con un 15% y el IPC proyectado del 6% que se centró en el % en insumos, gastos generales y costos indirectos.

Los Costos se incrementan en un 10% de un periodo a otro al pasar de \$204.720.721.444 a \$224.688.756.746 en proporción a las ventas de la vigencia que han crecido en un 18%.

#### MARGEN DE RENTABILIDAD INGRESOS vs COSTOS DE VENTA

(Cifras en Pesos)

MARGEN DE RENTABILIDAD	INGRESO 2024	COSTO 2024	VARIACION OCTUBRE MARGEN BRUTO	
			MARGEN BRUTO	PARTIC.MAR GEN BRUTO
Urgencias	58.301.733.374	41.951.919.856	16.349.813.518	24,94
Servicios ambulatorio - Consulta externa	2.021.194.087	1.177.320.879	843.873.208	1,29
Servicios ambulatorio - Consulta Especializada	14.317.193.828	14.696.087.608	-378.893.780	-0,58
Servicios ambulatorio - Salud Oral	662.843.100	453.448.000	209.395.100	0,32
Servicios ambulatorio - Actividades Prevención	1.843.434.999	1.464.947.789	378.487.210	0,58
Hospitalización - Estancia General	82.759.210.763	63.848.853.959	18.910.356.804	28,85
Hospitalización - cuidados intensivos	23.689.339.347	17.297.663.097	6.391.676.251	9,75
Hospitalización - Cuidados Intermedios	8.535.726.372	5.982.663.492	2.553.062.880	3,90
Hospitalización - Recién Nacidos	10.171.128.349	7.878.475.256	2.292.653.093	3,50
Quirófanos	48.820.852.302	41.669.953.942	7.150.898.359	10,91
Apoyo Otras Unidades	33.977.824.801	25.594.166.307	8.383.658.495	12,79
Centros y Puestos de Salud	1.171.230.116	1.078.967.162	92.262.954	0,14
Docencia e Investigación	2.679.200.127	809.822.031	1.869.378.095	2,85
Otros - Ss ambulancias entre otros	1.283.725.151	784.467.368	499.257.783	0,76
Devoluciones Rebajas, Dtos y Anulaciones	-24.165.704.300			0,00
<b>TOTAL CUENTA DE COSTOS</b>	<b>266.068.932.416</b>	<b>224.688.756.746</b>	<b>65.545.879.970</b>	<b>100</b>

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

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

- Hospitalización – Estancia General con un margen bruto de \$18.910.356 (28,85%), toda vez que los ingresos suman \$82.759.210 y sus costos ascienden a \$63.848.853.
- Urgencias con un margen bruto por \$16.349.813 (24,94%), toda vez que los ingresos suman \$58.301.733 y sus costos ascienden a \$41.951.919.
- Quirófanos con un margen bruto por \$7.150.898.359 (10,91%), toda vez que los ingresos suman \$48.820.852.302 y sus costos ascienden a \$41.669.953.942.

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

Para la vigencia 2024, y desde lo establecido en la Resolución No. 058 del 27 de febrero de 2021 los ingresos por contratos de cápita, se registraron en la cuenta contable 431296, mientras que en años anteriores se podía determinar el margen de ganancia o pérdida dependiendo el resultado de esta clase de contratos, los reconocimientos que se realizaban en el ingreso en la cuenta 480822 y gasto en la cuenta 589014., situación que hace difícil cuantificar los costos de la cápita, pues estos quedan dispersos en los diferentes servicios.



## 15.2 Revelaciones

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

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

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