



ESE HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRA  
"COMPROMETIDOS CON SU SALUD"  
NIT. 891.800.395 - 1  
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023- 2022  
(Cifras en pesos)

CUENTA	DENOMINACION	DIC-2023	DIC-2022	VARIACION	%	CUENTA	DENOMINACION	DIC-2023	DIC-2022	VARIACION	%
1	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>66,162,194,080</b>	<b>37,408,129,301</b>	<b>28,754,064,779</b>	<b>77%</b>	2	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>10,850,355,157</b>	<b>5,176,855,796</b>	<b>5,673,499,361</b>	<b>2</b>
11	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b>	<b>3,122,926,661</b>	<b>445,923,180</b>	<b>2,677,003,481</b>	<b>600%</b>	24	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>4,235,612,045</b>	<b>3,450,387,928</b>	<b>785,224,117</b>	<b>4.08%</b>
1105	Caja	8,410,409	5,466,701	2,943,708	54%	2401	Adquisicion de bienes y Serv	2,239,606,974	1,938,038,418	301,568,556	15.56%
1110	Bancos	3,114,516,252	440,456,479	2,674,059,773	607%	2407	Recursos a Favor de Tercero	0	984,667	-984,667	0.00%
12	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>62,877,913</b>	<b>62,877,913</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	2424	Descuentos de nomina	0	1,807,450	-1,807,450	-100.00%
1221	Inversiones de administracion de liquidez a	62,877,913	62,877,913	0	0%	2436	Retencion en la Fuente	245,448,000	154,005,000	91,443,000	59.38%
1280	Deterioro acumulado de inversiones	0	0	0	0%	2460	Creditos Judiciales	0	0	0	0.00%
13	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>59,992,429,970</b>	<b>35,298,415,117</b>	<b>24,694,014,853</b>	<b>70%</b>	2490	Otras cuentas por Pagar	1,750,557,070	1,355,552,393	395,004,677	29.14%
1319	Prestacion de servicios de salud	59,877,739,897	35,298,415,117	24,579,324,780	70%	25	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEAD</b>	<b>377,278,909</b>	<b>331,430,948</b>	<b>45,847,961</b>	<b>13.83%</b>
1324	Subvenciones por cobrar	114,690,073	0	114,690,073	0%	2511	Beneficios a los Empleados (	377,278,909	331,430,948	45,847,961	13.83%
1384	Otras cuentas por cobrar	0	0	0	0%	27	<b>PROVISIONES</b>	<b>3,907,523,771</b>	<b>1,392,179,349</b>	<b>2,515,344,422</b>	<b>180.68%</b>
15	<b>INVENTARIOS</b>	<b>2,983,959,536</b>	<b>1,600,913,091</b>	<b>1,383,046,445</b>	<b>1</b>	2701	Litigios y Demandas	3,907,523,771	1,392,179,349	2,515,344,422	180.68%
1514	Materiales y Suministros	2,983,959,536	1,600,913,091	1,383,046,445	86%	29	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>2,329,940,432</b>	<b>2,857,571</b>	<b>2,327,082,861</b>	<b>0</b>
1530	En poder de terceros	0	0	0	0%	2902	Recursos en Administracion	2,325,417,497	0	2,325,417,497	0.00%
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>48,035,567,322</b>	<b>41,844,264,459</b>	<b>6,191,302,863</b>	<b>15%</b>	2910	Ingresos recibidos por anticip	4,522,935	2,857,571	1,665,364	0.00%
13	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>4,463,830,067</b>	<b>742,039,858</b>	<b>3,721,790,209</b>	<b>502%</b>		<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1319	Prestacion de servicios de salud	12,208,221,145	8,486,430,936	3,721,790,209	0%	24	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00%</b>
1385	Cuentas por cobrar de dificil Recauda	0	0	0	0%	2407	Recursos a Favor de Tercero	0	0	0	0.00%
1386	Menos: Deterioro de cartera	-7,744,391,078	-7,744,391,078	0	0%		<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>10,850,355,157</b>	<b>5,176,855,796</b>	<b>5,673,499,361</b>	<b>109.59%</b>
16	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>42,507,427,541</b>	<b>40,322,465,564</b>	<b>2,184,961,977</b>	<b>3.8</b>	3	<b>PATRIMONIO</b>	<b>103,347,406,245</b>	<b>74,075,537,964</b>	<b>29,271,868,281</b>	<b>39.52%</b>
1605	Terrenos	6,050,427,787	6,050,427,787	0	0%	32	<b>PATRIMONIO DE LAS EMPRES.</b>	<b>103,347,406,245</b>	<b>74,075,537,964</b>	<b>29,271,868,281</b>	<b>39.52%</b>
1615	Construcciones en Curso	2,174,582,503	0	2,174,582,503	0%	3208	Capital Fiscal	75,467,169,621	62,460,737,900	13,006,431,721	20.82%
1635	Bienes Muebles en Bodega	3,343,447,723	1,286,273,029	2,057,174,694	0%	3230	Resultado del Ejercicio	27,880,236,624	11,614,800,064	16,265,436,560	140.04%
1636	Propiedades, planta y equipo en mantenir	117,562,837	1,630,948,560	-1,513,385,723	0%		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIC</b>	<b>114,197,761,402</b>	<b>79,252,393,760</b>	<b>34,945,367,642</b>	<b>44.09%</b>
1640	Edificaciones	30,563,423,067	30,563,423,067	0	0%						
1655	Maquinaria y Equipo	77,800,624	27,590,624	50,210,000	182%						
1660	Equipo Medico Cientifico	5,623,315,333	5,783,148,456	-159,833,123	-3%						
1665	Muebles y Enseres y Equipo de Oficina	674,278,465	350,333,221	323,945,244	92%						
1670	Equipo de Comunicacion y Computacion	364,435,689	257,497,203	106,938,486	42%						
1675	Equipo de Transporte ,Traccion y Elevacion	723,378,538	723,378,538	0	0%						
1680	Equipo de Comedor y Cocina	15,272,000	9,838,800	5,433,200	55%						
1685	Depreciacion Acumulada	-7,220,497,025	-6,360,393,721	-860,103,304	14%						
19	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>1,064,309,714</b>	<b>779,759,037</b>	<b>284,550,677</b>	<b>36%</b>						
1904	Efectivo y equivalentes al efectivo	13,705,363	13,705,363	0	0%						
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	442,115,862	220,360,864	221,754,998	101%						
1970	Activos Intangibles	824,208,233	621,111,675	203,096,558	33%						
1975	Amortizacion acumulada de intangibles	-215,719,744	-75,418,865	-140,300,879	186%						
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>114,197,761,402</b>	<b>79,252,393,760</b>	<b>34,945,367,642</b>	<b>44%</b>						



ESE HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRA  
"COMPROMETIDOS CON SU SALUD"  
NIT. 891.800.395 - 1  
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023-2022  
(Cifras en pesos)

CUENTA	DENOMINACION	DIC-2023	DIC-2022	VARIACION	%	CUENTA	DENOMINACION	DIC-2023	DIC-2022	VARIACION	%
8	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	9	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREDC</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
81	<b>ACTIVOS CONTINGENTES</b>	<b>1,415,698,635</b>	<b>1,422,057,381</b>	<b>-6,358,746</b>	<b>0.00%</b>	91	<b>PASIVOS CONTINGENTE</b>	<b>2,883,958,817</b>	<b>2,836,757,691</b>	<b>47,201,126</b>	<b>0.00%</b>
8120	Litigios y Demandas	1,415,698,635	1,422,057,381	-6,358,746	0.00%	9120	Litigios y Demandas	784,384,026	737,182,900	47,201,126	0.00%
8190	Otros Activos Contingentes	0	0	0	0.00%	9313	Mercancias recibidas en cor	2,099,574,791	2,099,574,791	0	0.00%
83	<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>4,202,426,512</b>	<b>5,205,978,782</b>	<b>-1,003,552,270</b>	<b>-19.28%</b>	99	<b>ACREDDORAS POR CONTRA (E</b>	<b>-2,883,958,817</b>	<b>-2,836,757,691</b>	<b>-47,201,126</b>	<b>0.00%</b>
8333	Facturacion glosada en venta de serv.	4,202,426,512	5,205,978,782	-1,003,552,270	-19.28%	9905	Pasivos contingentes por el i	-784,384,026	-737,182,900	-47,201,126	0.00%
89	<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>	<b>-5,618,125,147</b>	<b>-6,628,036,163</b>	<b>1,009,911,016</b>	<b>-15.24%</b>	9915	Acredoras de control por cc	-2,099,574,791	-2,099,574,791	0	0.00%
8905	Litigios y Demandas	-1,415,698,635	-1,422,057,381	6,358,746	0.00%						
8915	Facturacion glosada en ventas de serv. Sal	-4,202,426,512	-5,205,978,782	1,003,552,270	-19.28%						

LUIS CARLOS OLARTE CONTRERAS  
Representante Legal

ADRIANA FEKKER PACHECO  
Revisora Fiscal

LUIS ALBERTO ECHEVERRIA  
Contador Publico T.P. 240057-T


afelco



**ESE HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRA**  
**"COMPROMETIDOS CON SU SALUD"**  
 NIT. 891.800.395-1  
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**  
**DEL 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023-2022**  
 (Cifras en pesos )

CUENTA	DENOMINACION	DIC-2023	DIC-2022	VARIACION	%
<b>4</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>80.797.507.683</b>	<b>51.292.650.679</b>	<b>29.504.857.004</b>	<b>57,52%</b>
<b>43</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>80.797.507.683</b>	<b>51.292.650.679</b>	<b>29.504.857.004</b>	<b>57,52%</b>
<b>4312</b>	Servicios de salud	80.797.507.683	51.292.650.679	29.504.857.004	57,52%
<b>4395</b>	Devoluciones Rebajas y Descuentos	0	0	0	
<b>6</b>	<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>37.983.261.046</b>	<b>26.291.708.809</b>	<b>11.691.552.237</b>	<b>44,47%</b>
<b>63</b>	<b>Costos de ventas de salud</b>	<b>37.983.261.046</b>	<b>26.291.708.809</b>	<b>11.691.552.237</b>	<b>44,47%</b>
<b>6310</b>	Servicios de salud	37.983.261.046	26.291.708.809	11.691.552.237	44,47%
	<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>	<b>42.814.246.637</b>	<b>25.000.941.870</b>	<b>17.813.304.767</b>	<b>71,25%</b>
<b>5</b>	<b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>	<b>14.809.029.594</b>	<b>12.456.646.163</b>	<b>2.352.383.431</b>	<b>18,88%</b>
<b>51</b>	<b>GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN</b>	<b>10.478.999.178</b>	<b>6.922.377.021</b>	<b>3.556.622.157</b>	<b>51,38%</b>
<b>5101</b>	Sueldos y Salarios	699.052.676	693.985.532	5.067.144	0,73%
<b>5102</b>	Contribuciones imputadas	5.089.399	3.726.533	1.362.866	0,00%
<b>5103</b>	Contribuciones efectivas	379.241.806	358.200.475	21.041.331	5,87%
<b>5104</b>	Aportes a la nomina	97.309.842	94.462.600	2.847.242	3,01%
<b>5107</b>	Prestaciones Sociales	769.156.230	625.652.503	143.503.727	22,94%
<b>5108</b>	Gastos de personal Diversos	2.400.860	1.891.200	509.660	26,95%
<b>5111</b>	Gastos Generales	8.425.607.179	5.074.468.746	3.351.138.433	66,04%
<b>5120</b>	Impuestos, contribuciones y tasas	101.141.186	69.989.432	31.151.754	0,00%
<b>53</b>	<b>Deterioro, Depreciacion, Amortizacion y Provision</b>	<b>4.330.030.416</b>	<b>5.534.269.142</b>	<b>-1.204.238.726</b>	<b>-21,76%</b>
<b>5346</b>	Deterioro de inversiones	0	0	0	0,00%
<b>5360</b>	Depreciacion de PPYE	1.674.385.115	5.534.269.142	-3.859.884.027	-69,75%
<b>5366</b>	Amortizacion de Activos Intangibles	140.300.879	0	140.300.879	0,00%
<b>5368</b>	Provision para litigios	2.515.344.422	0	2.515.344.422	0,00%
	<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>	<b>28.005.217.043</b>	<b>12.544.295.707</b>	<b>15.460.921.336</b>	<b>123,25%</b>
<b>44</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>424.048.367</b>	<b>496.882.026</b>	<b>-72.833.659</b>	<b>0,00%</b>
<b>4430</b>	Subvencion por transferencia del Gobierno	424.048.367	496.882.026	-72.833.659	0,00%
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>45.630.063</b>	<b>347.893.655</b>	<b>-302.263.592</b>	<b>-86,88%</b>
<b>4802</b>	Financieros	1.486.289	331.527	1.154.762	348,32%
<b>4808</b>	Ingresos Diversos	44.143.774	347.562.128	-303.418.354	-87%
<b>4810</b>	Otros ingresos extraordinarios	0	0	0	0,00%
<b>4830</b>	Reversión de las pérdidas por deterioro de valor	0	0	0	0,00%
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>594.658.849</b>	<b>1.774.271.324</b>	<b>-1.179.612.475</b>	<b>-66,48%</b>
<b>5802</b>	Comisiones	0	0	0	0,00%
<b>5804</b>	Financieros	2.560.367	1.774.271.324	-1.771.710.957	-99,86%
<b>5890</b>	Gastos Diversos	592.098.482	0	592.098.482	0,00%
<b>5895</b>	Servicios de salud	0	0	0	0,00%
	<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>27.880.236.624</b>	<b>11.614.800.064</b>	<b>16.265.436.560</b>	<b>71,41%</b>

  
**LUIS CARLOS OLARTE CONTRERAS**  
 Representante Legal

  
**LUIS ALBER ECHEVERRIA**  
 Contador Publico T.P. 240057-T

  
**ADRIANA FERRER PACHECO**  
 Revisora Fiscal





**HOSPITAL REGIONAL MONIQUIRA E.S.E.**  
**"COMPROMETIDOS CON SU SALUD"**  
**NIT No. 891-800-395-1**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31-Dic-2023 y 31-Dic-2022**  
**(Cifras en pesos)**

	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Ingresos recibidos por prestación de servicios	52.055.222.095	33.265.098.478
Ingresos recibidos por rendimientos	1.486.289	251.848
Otros Ingresos	0	346.928.876
Pagado a proveedores	16.837.299.643	10.181.649.933
Pagado por mantenimiento	1.810.349.389	626.987.624
Pagados por beneficios a empleados	2.228.513.751	1.662.662.466
Pagado por aportes parafiscales y seguridad social	696.722.338	567.907.902
Pagado por servicios públicos	503.219.011	279.477.262
Pagado por honorarios	32.112.959.066	20.646.456.860
Pagado por otros conceptos		0
<b>Flujo de efectivo neto en actividades de operación</b>	<b>-2.132.354.814</b>	<b>-352.862.845</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Transferencias recibidas del Nación	4.500.000.000	102.657.791
Transferencias recibidas del Departamento	309.358.295	394.224.235
<b>Flujo de efectivo neto en actividades de inversión</b>	<b>4.809.358.295</b>	<b>496.882.026</b>
<b>Flujo de efectivo del período</b>		
Saldo inicial de efectivo y equivalente al efectivo	445.923.180	301.903.999
Saldo final de efectivo y equivalente al efectivo	3.122.926.661	445.923.180

  
**LUIS CARLOS OLARTE CONTRERAS**  
 Representante Legal

  
**LUIS ALBERTO FLORES ECHEVERRIA**  
 Contador Público T.P. 240057-T

  
**ADRIANA FERRER PACHECO**  
 Revisora Fiscal

*afpaco*



**ESE HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRA**  
**“COMPROMETIDOS CON SU SALUD”**  
 NIT. 891.800.395 -1  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022**  
 (Cifras en pesos)

<b>CONCEPTO</b>	<b>VALOR</b>	<b>VARIACIÓN</b>
32 Saldo Patrimonio Enero 1 2023	74.075.537.964	
Saldo Patrimonio Diciembre 31 de 2023	103.344.991.144	
Variación Patrimonial		<b>29.269.453.180</b>
DETALLE DE LAS VARIACIONES	ENERO 1 - 2023	DICIEMBRE 31 - 2023 VARIACIÓN
INCREMENTOS		<b>16.265.436.559</b>
3230 RESULTADO DEL EJERCICIO	11.614.800.065	27.880.236.624
DISMINUCIONES		<b>13.004.016.621</b>
3208 CAPITAL FISCAL	62.460.737.900	75.464.754.521
TOTAL VARIACIONES PATRIMONIALES		<b>29.269.453.180</b>

  
**LUIS CARLOS OLARTE CONTRERAS**  
 Representante Legal

  
**LUIS ALBERTO FLORES ECHEVERRIA**  
 Contador Publico T.P. 240057-T

  
**ADRIANA FERRER PACHECO**  
 Revisora Fiscal

*CFRUCO*



HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRA E.S.E  
“COMPROMETIDOS CON SU SALUD”

NIT. 891.800.395-1

HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRÁ E.S.E.

REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE

2023-2022

CONTENIDO

Tabla de contenido

1	NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE .....	4
1.1	Identificación y funciones.....	4
1.2	Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.....	4
1.3	Base normativa y periodo cubierto.....	5
1.4	Forma de Organización y/o Cobertura .....	5
2	NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADA.....	5
2.1	Bases de medición .....	5
2.2	Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad .....	6
2.3	Tratamiento de la moneda extranjera .....	6
2.4	Hechos ocurridos después del periodo contable.....	6
2.5	Otros aspectos.....	7
3	NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES.....	7
3.1	Juicios.....	7
3.2	Estimaciones y supuestos.....	8
3.3	Correcciones contables .....	8
3.4	Riesgos asociados a los instrumentos financieros.....	8
3.5	Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19 .....	9-
4	NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES .....	9
	LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD .....	16
5	NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO .....	16
5.1	Depósitos en instituciones financieras .....	18
6	NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS.....	19
	Composición.....	19
6.1	Inversiones de administración de liquidez .....	19
7	NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR .....	20
	Composición.....	20

Calle 4 A N° 9-101 Barrio Ricaurte – Teléfono (8) 7282630 -7281746 -7282854

Correo electrónico: [contactenos@hrm.gov.co](mailto:contactenos@hrm.gov.co) Página WEB: [www.hrm.gov.co](http://www.hrm.gov.co)



HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRA E.S.E  
“COMPROMETIDOS CON SU SALUD”

NIT. 891.800.395-1

9	NOTA 9. INVENTARIOS .....	23
9.1	<b>Bienes y servicios</b> .....	23
10	NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	24
10.1	<b>Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles</b> .....	25
10.2	<b>Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles</b> .....	28
10.3	<b>Depreciación acumulada</b> .....	28
10.4	<b>Estimaciones</b> .....	28
10.5	<b>Revelaciones adicionales</b> .....	28
14	NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES .....	29
16	NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS .....	30
21	NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR .....	30
	Composición.....	30
22	NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS .....	30
	Composición.....	30
23	NOTA 23. PROVISIONES.....	31
	Composición.....	31
23.1	<b>Litigios y demandas</b> .....	31
26	NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN .....	31
26.1	<b>Cuentas de orden deudoras</b> .....	31
26.2	<b>Cuentas de orden acreedoras</b> .....	32
27	NOTA 27. PATRIMONIO.....	32
	Composición.....	32
28	NOTA 28. INGRESOS.....	33
	Composición.....	33
28.1	<b>Ingresos de transacciones sin contraprestación</b> .....	34
28.2	<b>Ingresos de transacciones con contraprestación</b> .....	34
	Ingresos por ventas de Servicios de Salud .....	34
28.3	<b>Efectos derivados de la emergencia del COVID-19 en los ingresos... ¡Error! Marcador no definido.</b>	
28.4	<b>Otros Ingresos</b> .....	35
29	NOTA 29. GASTOS .....	36



HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRA E.S.E  
"COMPROMETIDOS CON SU SALUD"

NIT. 891.800.395-1

Composición.....	36
<b>29.1 Gastos de administración, de operación y de ventas .....</b>	<b>36</b>
<b>29.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones .....</b>	<b>37</b>
<b>29.3 Otros gastos .....</b>	<b>38</b>
30 <b>NOTA 30. COSTOS DE VENTAS .....</b>	<b>38</b>
Composición.....	38
<b>30.1 Costo de ventas de servicios.....</b>	<b>38</b>



HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRA E.S.E  
“COMPROMETIDOS CON SU SALUD”

NIT. 891.800.395-1

**HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRÁ E.S.E.**

**1 NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE**

1.1 Identificación y funciones

La naturaleza jurídica del Hospital Regional de Moniquirá E.S.E., la ubica como una Entidad descentralizada de categoría especial del orden Departamental, dotada de personería jurídica, con patrimonio propio y autonomía administrativa, sometida al régimen jurídico previsto en el Capítulo III, artículos 194,195 y 197 de la Ley 100 de 1993.

El Hospital Regional de Moniquirá E.S.E. es una institución prestadora del servicio de salud de baja, mediana y alta complejidad líder de la región, que articula acciones preventivas comunitarias e individuales para generar resultados en salud, con un crecimiento y desarrollo económico sostenible, que fundamenta la prestación de los servicios en la humanización, calidad, oportunidad, eficiencia y eficacia, siendo centro de referencia para la región de Ricaurte y los municipios del sur del departamento de Santander, con un talento humano con profundos valores de honestidad, transparencia, pulcritud y comportamiento ético y responsabilidad social, con un talento humano comprometido, de la más alta calidad técnica y científica, en una infraestructura física moderna amigable con el medio ambiente, con equipos y tecnología de punta, con procesos y procedimientos rigurosos que nos permiten garantizar la excelencia en la prestación del servicio.

1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

El Hospital Regional de Moniquirá E.S.E., 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. Este 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.

El Hospital Regional de Moniquirá E.S.E. desarrolló el Manual de Políticas Contables, que son aquellos principios, bases, reglas y procedimientos adoptados por la entidad para la elaboración y presentación de los Estados Financieros, conforme a los requerimientos de la resolución 414 de 2014 y sus modificaciones, que contribuya a lograr una información financiera con las características fundamentales de relevancia y representación fiel, establecidas en el Régimen de Contabilidad Pública, tal como lo exige la Resolución 193 de 2016.

Calle 4 A N° 9-101 Barrio Ricaurte – Teléfono (8) 7282630 -7281746 -7282854

Correo electrónico: [contactenos@hrm.gov.co](mailto:contactenos@hrm.gov.co) Página WEB: [www.hrm.gov.co](http://www.hrm.gov.co)





## HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRA E.S.E “COMPROMETIDOS CON SU SALUD”

NIT. 891.800.395-1

### 1.3 Base normativa y periodo cubierto

El Hospital Regional de Moniquirá E.S.E., para la preparación de los estados financieros se acoge al Marco normativo para Empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público, Resolución 414 de 2014 de la Contaduría General de la Nación, y sus modificatorios, Resolución 426 de 2019 y Resolución No.168 del 14 de octubre de 2022 “Por la cual se modifica el marco conceptual para la preparación y presentación de Información financiera del marco normativo para Empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público”.

Para efectos de registro de información se aplica el Catálogo General de Cuentas establecido mediante la resolución No. 139 de 2015 y sus modificaciones, actualizada con la resolución No. 222 de 2022, y el reporte de información financiera a este organismo de regulación, se hace según las condiciones y plazos definidos mediante la resolución No. 706 de 2016 y sus modificaciones.

Los estados financieros presentados comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados Integral del Periodo, el Estado de Cambios en el Patrimonio, el Estado de Flujo de Efectivo y las Notas a los Estados financieros se realizan para los periodos contables terminados a 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2023 y han sido elaborados, teniendo en cuenta el marco normativo aplicable a la entidad, junto con los Procedimientos contables, las guías de aplicación, el Catálogo de cuentas y la Doctrina Contable Pública de la Contaduría General de la Nación, y las Políticas Contables.

Previo al cierre se tiene en cuenta la información de diferentes áreas, la cual es conciliada entre Contabilidad, y los demás áreas y módulos financieros Facturación, cartera, Inventarios Activos fijos – movibles, Tesorería y Presupuesto entre otros. En relación a las obligaciones recíprocas se realiza conciliación con los terceros a que hay lugar.

#### **Forma de Organización y/o Cobertura**

El Hospital Regional de Moniquirá E.S.E., no registra entidades agregadas y no agregadas, por esta condición los estados financieros presentados no contienen, agregan o consolidan información de unidades dependientes o de fondos sin personería jurídica,

## **2 NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADA**

### 2.1 Bases de medición

- Costo: Según este criterio, los activos se miden por el efectivo y otros cargos pagados o por pagar para la adquisición, formación y colocación de los bienes en condiciones de

Calle 4 A N° 9-101 Barrio Ricaurte – Teléfono (8) 7282630 -7281746 -7282854

Correo electrónico: [contactenos@hrm.gov.co](mailto:contactenos@hrm.gov.co) Página WEB: [www.hrm.gov.co](http://www.hrm.gov.co)



HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRA E.S.E  
“COMPROMETIDOS CON SU SALUD”

NIT. 891.800.395-1

utilización o enajenación. Los pasivos se registran por el valor de los productos o servicios recibidos o por el efectivo y equivalentes al efectivo que se espera pagar para satisfacer el correspondiente pasivo en el curso normal de la operación.

- Valor presente neto: según este criterio, los activos se miden por el valor que resulta de descontar los flujos de efectivo netos futuros que se espera generen dichos activos durante el curso normal de la operación.
- Costo Re expresado: Según este criterio, el costo histórico de los activos o pasivos se puede actualizar con el fin de reconocer cambios en el valor.

## 2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La información se registra en pesos colombianos - COP que es la moneda funcional de Colombia. sin embargo, las cifras las Notas a los Estados financieros se presentan en miles de pesos por facilidad de manejo en las tablas.

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

## 2.3 Tratamiento de la moneda extranjera

El Hospital Regional de Moniquirá E.S.E. con corte a diciembre 31 de 2023, no registra tratamiento contable de transacciones en moneda extranjera.

## 2.4 Hechos ocurridos después del periodo contable

Son todos aquellos eventos, favorables o desfavorables, que se producen entre el final del periodo contable hasta la fecha de autorización para la publicación de los estados financieros y su presentación ante entes de control y vigilancia. A la fecha no se han presentado eventos subsecuentes que afecten la información contable en ese lapso de tiempo y que generen una Re expresión de los Estados Financieros.

Por lo anterior el Hospital Regional de Moniquirá E.S.E. ha establecido que, en la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinara con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.



HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRA E.S.E  
“COMPROMETIDOS CON SU SALUD”

NIT. 891.800.395-1

## 2.5 Otros aspectos

### Revisoría Fiscal.

De conformidad con lo establecido en el artículo 694 del Decreto ley 1298 de 1994 toda Empresa Social del Estado cuyo presupuesto anual sea igual o superior a diez mil (10.000) salarios mínimos mensuales legales vigentes, deberá contar con un Revisor Fiscal independiente, designado por la Junta Directiva a la cual reporta. Para la vigencia año 2022 el hospital reporta un presupuesto superior a los 10.000 salarios mínimos mensuales legales vigentes.

El Hospital Regional de Moniquirá E.S.E. registra el cumplimiento de esta disposición, y surtió la elección del proceso de Revisoría Fiscal, para las vigencias años 2022 a 2024.

### Libros Oficiales

Los libros Oficiales del Hospital Regional de Moniquirá E.S.E., son generados desde el sistema de información Dinámica Gerencial, estos son:

- Libro Diario Mayor
- Libro Mayor y balances
- Libros auxiliares.

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

### 3.1 Juicios

Depuración Contable: según lo establecido, en la Resolución 193 de 2016 “por la cual se adopta el procedimiento para la evaluación de control interno contable” y deroga la Resolución 357 de 2008. Que cita en su numeral 3.2.15 Anexo Depuración Contable y permanente y sostenible, deberá la entidad adelantar las gestiones administrativas para depurar las cifras y demás datos contenidos en los estados financieros, de forma que cumplan las características fundamentales y de relevancia y representación fiel, Así mismo adelantar las acciones pertinentes para depurar la información financiera e implementar los controles que sean necesarios a fin de mejorar la calidad de la información.

El Hospital Regional de Moniquirá E.S.E., se encuentra comprometida, con la verificación y revisión de los saldos contables para lo cual se tienen conformado el Comité de Sostenibilidad Contable, el cual fue ajustado con el fin de realizar reuniones periódicas en



## HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRA E.S.E “COMPROMETIDOS CON SU SALUD”

NIT. 891.800.395-1

las cuales se realizan propuestas de ajustes, para ser aplicadas en los estados financieros y adicionalmente a efectos de garantizar el registro adecuado y seguimiento a los derechos, responsabilidades, obligaciones y compromisos adquiridos y concertados por la entidad, con el cual se pretende hacer un adecuado reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos.

En relación al Sistema: el Hospital Regional de Moniquirá E.S.E. cuenta con un Sistema de Información por módulos manejados en cada una de las áreas, información que es entrelazada en su totalidad por medio de interfaces, realizando el reconocimiento contable de los hechos económicos en tiempo real. El sistema de información Dinámica Gerencial inició su etapa de implementación durante la vigencia 2021 para los módulos de producción y comenzó su ejecución en módulos financieros en enero 1 de 2022 y durante la vigencia 2023 siguió haciendo actualizaciones pertinentes.

Por otra parte, algunos módulos generan un mismo reporte desde diferentes fuentes y estos presentan diferencias que no permiten identificar claramente su origen ni confirmar cual es el reporte confiable. Creando dificultades para realizar la validación de los datos entre las diferentes áreas que proveen la información financiera de la entidad.

### 3.2 Estimaciones y supuestos

Las cuentas por cobrar son objeto de estimaciones de deterioro cuando existe evidencia objetiva del incumplimiento de pago por parte del deudor.

De igual forma los beneficios a los empleados a corto plazo de los funcionarios que actualmente se encuentran contratados en planta definitiva, son objeto de estimaciones que son reportadas a contabilidad por parte del área de Talento Humano.

Y se establece la provisión de activos y pasivos contingentes por demandas a favor o en contra del Hospital, información conciliada con el reporte de pasivos judiciales expedido por la oficina jurídica.

### 3.3 Correcciones contables

Soportado en el análisis generado por el área contable, en las mesas de trabajo con los diferentes líderes de área, realizadas con el fin de obtener una información más clara, precisa y oportuna, se hace necesaria la depuración de algunas de las partidas descritas en los Estados Financieros.

### 3.4 Riesgos asociados a los instrumentos financieros

Calle 4 A N° 9-101 Barrio Ricaurte – Teléfono (8) 7282630 -7281746 -7282854

Correo electrónico: [contactenos@hrm.gov.co](mailto:contactenos@hrm.gov.co) Página WEB: [www.hrm.gov.co](http://www.hrm.gov.co)



HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRA E.S.E  
“COMPROMETIDOS CON SU SALUD”

NIT. 891.800.395-1

El Hospital Regional de Moniquirá E.S.E., no ha implementado una política de administración del riesgo, donde estén incorporados dentro de la matriz de riesgos institucional, por gestión financiera, presupuestal y contable, que orienten a crear e implementar medidas que permitan cuantificar, administrar, evitar o mitigar situaciones que se constituyan en amenaza o vulnerabilidad al curso normal de las actividades y objetivos propuestos que se resumen en:

**Financieros:**

Déficit presupuestal.

Inconsistencias y/o errores en los registros contables.

Falta de seguimiento y monitoreo constante de los saldos diarios de las cuentas de bancos

Consignaciones sin identificar

**Administrativos:**

Procesos manuales de la información financiera

**Incidentes de seguridad:**

Fraude bancario

**Legal:**

Demandas en contra.

**Corrupción:**

De acuerdo con lo establecido en la Ley 1474 de 2011, Artículo 73 Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano, reglamentada por el Decreto Nacional 2641 de 2012, El Hospital Regional de Moniquirá E.S.E. publicó a través del sitio Web el Plan Anticorrupción al Ciudadano.

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

Con la declaratoria de la emergencia sanitaria emitida por el Gobierno Nacional según lo establecido en el decreto 385 de marzo 12 de 2020, el Hospital Regional de Moniquirá E.S.E. ha tenido impactos en la actividad económica, presentando un incremento en los costos de prestación de servicios, representado en la compra de elementos de protección personal, contratación de personal idóneo para apoyar el proceso de vacunación.



#### 4 NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Las Políticas Contables están formalizadas mediante el acto administrativo emitido por la Junta Directiva del Hospital Regional de Moniquirá E.S.E., según lo establecido en el numeral 2.1.1 de la Anexo de la resolución 193 de mayo de 2016 emanado por la Contaduría General de la Nación, "Por la cual se incorpora, en los procedimientos transversales del Régimen de Contabilidad pública, el procedimiento para la evaluación del Control Interno Contable" que señala. "las Políticas Contables se formalizarán mediante documento emitido por el Representante Legal o la máxima instancia administrativa de la entidad."

De acuerdo con el Marco Conceptual para las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, los estados financieros reflejan los efectos de las transacciones y sucesos agrupados por los elementos relacionados directamente con la medida de la Situación Financiera que incluye los activos, pasivos y patrimonio. Los elementos directamente relacionados con la medida del Resultado Integral son los ingresos, gastos y costos.

Para reconocer un elemento en los estados financieros este debe tener un valor que se haya determinado con fiabilidad. La medición es el proceso mediante el cual se asigna un valor monetario al elemento. Este proceso se lleva a cabo en dos momentos diferentes: en el reconocimiento y en la medición posterior.

De igual manera en el resultado de las políticas contables se detallará las bases de medición. Las normas que aplican son las siguientes:

NORMA	DESCRIPCIÓN	FASE
<b>MARCO CONCEPTUAL</b>		
<b>CAPITULO I. ACTIVOS</b>		
1	Inversiones en administración de liquidez	APLICA
2	Cuentas por cobrar	APLICA
9	Inventarios	APLICA
10	Propiedades, Planta y Equipo	APLICA
11	Propiedades de Inversión	APLICA
12	Activos Intangibles	APLICA
16	Deterioro del Valor de los Activos	APLICA
<b>CAPITULO II. PASIVOS</b>		
3	Cuentas por pagar	APLICA
5	Beneficios a los Empleados	APLICA
6	Provisiones	APLICA
<b>CAPITULO III. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES</b>		
1	Activos contingentes	APLICA
2	Pasivos contingentes	APLICA
<b>CAPITULO IV. INGRESOS</b>		
1	Ingresos de Actividades Ordinarias	APLICA



HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRA E.S.E  
"COMPROMETIDOS CON SU SALUD"

NIT. 891.800.395-1

2	Transferencias y Subvenciones	APLICA
---	-------------------------------	--------

<b>CAPÍTULO VI. NORMAS PARA LA PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y REVELACIONES</b>		
1	Presentación de Estados financieros	APLICA
5	Políticas Contables, Estimaciones contables y Corrección de Errores	APLICA
6	Hechos Ocurredos después del Periodo Contable	APLICA

Aplicación del catálogo general de cuentas La Contaduría General de la Nación incorporó, mediante la Resolución No. 139 de 2015, el Catálogo General de Cuentas en sus componentes: estructura, descripciones y dinámicas, el cual será utilizado por las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, para efectos de registro y reporte de información financiera a la CGN, en las condiciones y plazos que determine este organismo de regulación.

#### **Efectivo y equivalente al efectivo**

Hace referencia a los recursos de liquidez inmediata con la que cuenta la institución en caja e instituciones financieras con cuentas de ahorro o cuentas corrientes. Estos recursos comprenden también los recursos equivalentes al efectivo como inversiones a corto plazo con alta liquidez, fácilmente convertibles en dinero y de bajo riesgo.

De igual manera, comprende el efectivo de uso restringido para clasificar los recursos que no están disponibles sino para un fin particular, porque tienen algún tipo de restricción legal o económica. Tal es el caso de los recursos de Convenios y del Sistema General de Participaciones que tienen una destinación específica, en el caso de no ser utilizados se debe devolver o reintegrar a las entidades respectivas.

#### **Inversiones en administración de liquidez**

Se reconocerán como inversiones de administración de liquidez los recursos financieros colocados con el propósito de obtener rendimientos, estas inversiones en administración de liquidez en el Hospital Regional de Moniquirá E.S.E. no son una práctica frecuente ni adoptada que aplique para el manejo de excesos de liquidez, no obstante con las que se cuentan corresponden al cumplimiento de los acuerdos contractuales y el de sus flujos de efectivo hasta su vencimiento y las mismas no tienen valor razonable (no cotizan en bolsa) por tanto son mantenidas al costo. El deterioro de estos instrumentos de patrimonio corresponde con el exceso del valor en libros de la inversión con respecto al valor de la participación en el patrimonio y reconoce de forma separada, como un menor valor de la inversión, afectando el gasto del periodo.

#### **Cuentas por cobrar**

Calle 4 A N° 9-101 Barrio Ricaurte – Teléfono (8) 7282630 -7281746 -7282854

Correo electrónico: [contactenos@hrm.gov.co](mailto:contactenos@hrm.gov.co) Página WEB: [www.hrm.gov.co](http://www.hrm.gov.co)





## HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRÁ E.S.E “COMPROMETIDOS CON SU SALUD”

NIT. 891.800.395-1

Los saldos de las cuentas por cobrar se registran al costo dado que la empresa concede plazos de pago normales del negocio, estas cuentas por cobrar corresponden a atenciones por servicios de salud, facturación a universidades, incapacidades, arrendamientos, además de otras cuentas por cobrar por otros conceptos de recuperación, cuentas de difícil cobro y sistema general de participaciones entre otros. Por el contrario, en los casos que por las condiciones del mercado sobrepasen el número de días pactados contractualmente y en razón a esto se originen derechos para reclamar acreencias se discriminará el valor inicial de la factura y los intereses generados en los flujos futuros esperados, los flujos de efectivo susceptibles de ser percibidos por concepto de intereses serán registrados una vez sean realmente reconocidos y efectivamente pagados por el cliente.

Las cuentas por cobrar se deterioran según la Políticas Contables mínimo una vez al año, y se determina la recuperabilidad de las mismas de acuerdo con las fechas estimadas de pago y el porcentaje estimado de recaudo (deterioro); de igual manera se verifica el indicio de deterioro de las cuentas por cobrar de las entidades en proceso de liquidación, cuando el proceso de liquidación supere un año de iniciado.

### **Inventarios**

Los inventarios del Hospital Regional de Moniquirá E.S.E., son adquiridos para el consumo y utilización en la prestación del servicio de salud, se evalúan por el sistema de inventario permanente con aplicación del método de costo promedio.

Por las reducciones del valor en libros de los inventarios a su valor neto realizable, se constituye el deterioro para desvalorización de existencias con cargo a los resultados del ejercicio en que ocurren tales reducciones y se estima por lo menos una vez al año, en el caso que no se presenten reducciones no se hará el deterioro.

### **Propiedades, planta y equipo**

Corresponde a los activos fijos que posee el Hospital Regional de Moniquirá E.S.E. para uso en la prestación de servicios ya sea para fines administrativos o asistenciales y cuya utilización se espera corresponda a un tiempo mayor a un año. Los terrenos no se deprecian, la depreciación de los activos se calcula con base en el método de línea recta

### **Activos Intangibles**

En el Hospital Regional de Moniquirá E.S.E., se adoptó la política de intangibles para los bienes de carácter no monetario y sin apariencia física que se registran al costo y corresponden a licencias perpetuas, software, pólizas multirriesgo entre otros, que son susceptibles de amortizarse de acuerdo con su vida útil.

Aquellas licencias de software que no sean separables del hardware como equipos de cómputo y servidores, constituirán un mayor valor de estos activos y se amortizarán por el





HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRA E.S.E  
“COMPROMETIDOS CON SU SALUD”

NIT. 891.800.395-1

tiempo estimado de uso del activo, según se define en la política contable de propiedades, planta y equipo.

### **Otros Activos**

Dentro de las políticas de otros activos se adoptó la normatividad relacionada con las cuentas por cobrar diferentes a la venta de servicios de salud, dentro de las cuales se encuentran las subvenciones por cobrar, los ingresos diferidos por subvenciones condicionadas, las otras cuentas por cobrar y las cuentas de difícil cobro.

### **Cuentas por pagar**

Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

El curso normal de la operación el Hospital Regional de Moniquirá E.S.E. clasificará las cuentas por pagar en la categoría del costo. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se realiza dentro de los términos estipulados en los contratos de la vigencia operacional, y no corrientes cuando se pacten plazos de pago superiores a los plazos normales de la operación.

### **Beneficios a empleados**

En el Hospital Regional de Moniquirá E.S.E. se contemplan como beneficios a los empleados, todas las retribuciones que la institución proporciona a los trabajadores, a cambio de sus servicios, incluyendo cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados como a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales (Convención Colectiva de los Trabajadores Oficiales, solicitudes respetuosas de los Empleados Públicos) o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio. Los beneficios a empleados se clasifican en su gran mayoría en beneficios a corto plazo inclusive con las cesantías retroactivas al ser estas administradas por un fondo privado.

### **Provisiones y contingencias**

El Hospital Regional de Moniquirá E.S.E. reconocerá una provisión cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- Tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado;



HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRA E.S.E  
"COMPROMETIDOS CON SU SALUD"

NIT. 891.800.395-1

- Probablemente, debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación y
- Puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

Los pasivos contingentes serán objeto de reconocimiento en los estados financieros, un pasivo contingente también corresponde a toda obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, pero no reconocida en los estados financieros bien sea porque no es probable que, por la existencia de la misma y que para satisfacerla, se requiera que la empresa tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos; o bien sea porque no puede estimarse el valor de la obligación con la suficiente fiabilidad.

Para efectos de clasificar las provisiones para litigios y demandas se tiene en cuenta la información suministrada por la Oficina Asesora Jurídica según la clasificación de criterios establecida por la Agencia Nacional de Defensa Judicial del Estado:

CLASIFICACIÓN	PASIVO	RANGO	DESCRIPCIÓN	RECONOCIMIENTO
Alta - Probable	PROVISIÓN	Superior al 51%	La tendencia indica que seguramente se concretará.	Reconocer una provisión. Si se requiere revelar información complementaria
Medio - Posible	CONTINGENTE	Del 26% al 50%	Puede presentarse o no.	No se reconoce provisión. Registrar en cuentas de orden y de ser necesario revelar información Complementaria
Bajo - Remota	REMOTO	Inferior del 0% al 25%	No se presentará o no producirá efectos para la Empresa.	No se reconoce provisión. Registrar en cuentas de orden, no es necesario revelar ningún tipo de información.

El valor de las pretensiones deberá ajustarse teniendo en cuenta los parámetros de la Resolución N°353 de 01 de 2016.

### Otros Pasivos

Calle 4 A N° 9-101 Barrio Ricaurte – Teléfono (8) 7282630 -7281746 -7282854

Correo electrónico: [contactenos@hrm.gov.co](mailto:contactenos@hrm.gov.co) Página WEB: [www.hrm.gov.co](http://www.hrm.gov.co)



## HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRA E.S.E “COMPROMETIDOS CON SU SALUD”

NIT. 891.800.395-1

Se reconocerán como otros pasivos, las obligaciones adquiridas por el Hospital Regional de Moniquirá E.S.E. en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espere a futuro la salida de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo u otro instrumento tales como:

- Avances y anticipos recibidos
- Ingresos recibidos por anticipado
- Ingresos diferidos por subvenciones condicionadas
- Otras cuentas por pagar

En el curso normal de la operación del Hospital Regional de Moniquirá E.S.E. se clasificarán en los otros pasivos en la categoría del costo o valor de la transacción.

### **Reconocimiento de cuentas de orden**

En el grupo 8, se registran el control las objeciones recibidas, contestadas y su saldo pendiente por responder, las potencialidades demandas en curso a favor y en contra, en el grupo 9 se controlan las responsabilidades por litigios o demandas y el control de activos fijos recibidos del área de Almacén, los comodatos con otras entidades gubernamentales, así como las responsabilidades contingentes por procesos administrativos entre otros.

### **Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos comprenden:

#### **Ingresos de actividades ordinarias**

- La prestación de servicios de salud, en la ejecución de un conjunto de tareas acordadas en un contrato de prestación de servicios de salud.
- Las actividades conexas a los servicios de salud, tales como: promoción y prevención de la salud.

Los ingresos por prestación de servicios se reconocerán cuando el resultado de una transacción pueda estimarse con fiabilidad, considerando el grado de avance en la prestación del servicio al final del periodo contable.

#### **Subvenciones**

Las subvenciones se definen como recursos procedentes de terceros destinados al cumplimiento de un fin o propósito específico. Pueden ser condicionadas o no. Cuando las subvenciones sean condicionadas deberán ser registradas como un pasivo hasta tanto se dé cumplimiento a las condiciones, momento en el cual se reconocerán como ingreso. Las subvenciones no condicionadas se registrarán en el ingreso una vez se reciban.

#### **Reconocimiento de costos y gastos**

Calle 4 A N° 9-101 Barrio Ricaurte – Teléfono (8) 7282630 -7281746 -7282854

Correo electrónico: [contactenos@hrm.gov.co](mailto:contactenos@hrm.gov.co) Página WEB: [www.hrm.gov.co](http://www.hrm.gov.co)



HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRA E.S.E  
"COMPROMETIDOS CON SU SALUD"

NIT. 891.800.395-1

Los costos y gastos se imputan en función del criterio del devengo en el momento que se prestan los servicios.

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

NOTA 8 - PRESTAMOS POR COBRAR

NOTA 11 - BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NOTA 12 - RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13 - PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 15 - ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 17 - ARRENDAMIENTOS

NOTA 18 - COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19 - EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 20 - PRÉSTAMOS POR PAGAR

NOTA 24. OTROS PASIVOS

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 31 - COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32 - ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 33 - ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES

NOTA 34 - EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

NOTA 35 - IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36 - COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES



HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRA E.S.E  
**“COMPROMETIDOS CON SU SALUD”**

NIT. 891.800.395-1

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

**Composición**

CODIGO	NOMBRE	2022	2.023	VAR %
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	445.923.180	3.122.926.661	600%
1105	CAJA	5.466.701	8.410.409	54%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	440.456.479	3.114.516.252	607%

Fuente. Estado de Situación Financiera Comparativo DICIEMBRE años 2022 – 2023.  
 Valores en millones de pesos.

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2023 es controlada desde la Subgerencia Administrativa y Financiera a continuación relaciono el saldo de bancos detallado:

FUENTE	BANCO	TIPO DE CUENTA	N° CUENTA	SALDO DIC 31 - CONTABLE
RECURSOS PROPIOS	BBVA	AHORROS	1303340200065380	\$ 95,818,203.92
CONVENIO UCI	DAVIVIENDA	AHORROS	176700064452	\$ 2,325,417,497.00
CONVENIOS	DAVIVIENDA	AHORROS	176700060823	\$ 4,425,192.95
SANEAMIENTO APORTES	DAVIVIENDA	AHORROS	176700063680	\$ 182,525,538.33
CONVENIOS	DAVIVIENDA	AHORROS	176700064216	\$ 10,693,953.26
CONVENIOS	DAVIVIENDA	AHORROS	176700055591	\$ 41,197,494.96
CONVENIOS	DAVIVIENDA	CORRIENTE	176769998277	\$ 9,752,157.43
CONVENIOS	DAVIVIENDA	CORRIENTE	176769998582	\$ 5,339,818.60
CONVENIOS	DAVIVIENDA	CORRIENTE	176769998624	\$ 15,066,504.40
RECURSOS PROPIOS	DAVIVIENDA	AHORROS	176700034224	\$ 5,718,445.38
RECURSOS PROPIOS	DAVIVIENDA	AHORROS	176700055369	\$ 2,429,574.77
RECURSOS PROPIOS	DAVIVIENDA	CORRIENTE	000374007672	\$ 149,388,006.60
RECURSOS PROPIOS	DAVIVIENDA	CORRIENTE	176700057746	\$ 25,384,974.44
RECURSOS PROPIOS	DAVIVIENDA	CORRIENTE	176769998160	\$ 946,200.69
RECURSOS PROPIOS	DAVIVIENDA	CORRIENTE	176769998178	\$ 141,243,116.51
RECURSOS PROPIOS	DAVIVIENDA	CORRIENTE	176769998392	\$ 74,900.81
RECURSOS PROPIOS	DAVIVIENDA	CORRIENTE	176769998640	\$ 159,832.60
RECURSOS PROPIOS	DAVIVIENDA	CORRIENTE	176769998673	\$ 4,636,022.88
RECURSOS PROPIOS	DAVIVIENDA	CORRIENTE	176769998855	\$ 3,447,083.57
RECURSOS PROPIOS	DAVIVIENDA	CORRIENTE	176769999085	\$ 14,522,101.35
RECURSOS PROPIOS	DAVIVIENDA	AHORROS	176769999395	\$ 9,358.85
RENDIMIENTOS UCI	DAVIVIENDA	AHORROS	176700064452	\$ 76,320,272.99
<b>TOTAL</b>				<b>\$ 3,114,516,252.29</b>

Calle 4 A N° 9-101 Barrio Ricaurte – Teléfono (8) 7282630 -7281746 -7282854

Correo electrónico: [contactenos@hrm.gov.co](mailto:contactenos@hrm.gov.co) Página WEB: [www.hrm.gov.co](http://www.hrm.gov.co)



HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRA E.S.E  
**“COMPROMETIDOS CON SU SALUD”**

NIT. 891.800.395-1

En el concepto de caja se agrupan los saldos de caja menor y caja general para cada periodo descrito, y en la caja se encuentran recursos de liquidez inmediata que corresponden al recaudo de los facturadores y cajeros de los últimos cuatro días del mes de diciembre de 2023.

FECHA	RESPONSABLE CAJA	RECIBOS DE CAJA	A CONSIGNAR
<b>28/12/2023</b>	Luisa Fernanda quiroga	802,200.00	
	Juliana ramirez	64,700.00	
	Nelson colmenares	20,500.00	
	Francy Suarez	36.900.00	
	Jessica hurtado	45.100.00	
	Estiven avila	94.300.00	
	Veronica garzcez	69.200.00	
	Erik novoa	82.000.00	
	Jesica peña	905.546.00	
	Allen yuliana martin	77.900.00	
	Mauricio Quiroga	8.148.00	
	Luz patricia ariza	156.100.00	
	Anamaria rojas	124.700.00	
	Camilo Aguirre	178.060.00	
	<b>TOTAL:</b>	<b>2.025.904.00</b>	
	<b>Consignación Nro.</b>		<b>2.025.904.00</b>
<b>29/12/2023</b>	Dayana patíño	8.200.00	
	Wendy Guacaneme	53.400.00	
	Luisa mosquera	549.332.00	
	María paula	24.600.00	
	Juliana ramirez	65.600.00	
	Karen colmenares	61.500.00	
	Jesica vaneza	32.808.00	
	Duvan avila	36.900.00	
	Veronica garces	61.500.00	
	Erika novoa	129.100.00	
	Allen yuliana martin	73.600	
	Mauricio quintero	83.300.00	
	Paula ariza	74.100.00	

Calle 4 A N° 9-101 Barrio Ricaurte – Teléfono (8) 7282630 -7281746 -7282854

Correo electrónico: [contactenos@hrm.gov.co](mailto:contactenos@hrm.gov.co) Página WEB: [www.hrm.gov.co](http://www.hrm.gov.co)



HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRA E.S.E  
"COMPROMETIDOS CON SU SALUD"

NIT. 891.800.395-1

	Luz patricia ariza	137.600.00	
	Ana maría rojas	53.300.00	
	<b>TOTAL:</b>	<b>1.447.030.00</b>	
	<b>Consignación Nro.</b>		<b>1.447.030.00</b>
<b>30/12/2023</b>	María paula rodriguez	121.603.00	
	Anguie gutierrez	304.583.00	
	María colmenares	45.100.00	
	Francy Suarez	130.020.00	
	Omar lopez	2.563.233.00	
	Duvan avila	45.100.00	
	Erika novoa	20.500.00	
	Lorena fajardo	82.000.00	
	Mauricio quintero	4.100.00	
	Camilo Aguirre	404.426.00	
	<b>TOTAL</b>	<b>3.720.665.00</b>	
	<b>Consignación N ro.</b>		<b>2.499.665.00</b>
	<b>TRANSFERENCIA</b>		<b>1.221.000.00</b>
<b>30/12/2023</b>	<b>Maria paula rodriguez</b>	<b>780.806.00</b>	
	<b>Angie gutierrez</b>	<b>1.343.193.00</b>	
	<b>Lorena fajardo</b>	<b>59.229.00</b>	
	<b>Camila Aguirre</b>	<b>304.582.00</b>	
	<b>TOTAL</b>	<b>2.487.810.00</b>	
	<b>Consignación Nro.</b>		<b>2.487.810.00</b>
	<b>TOTAL RECIBOS DE CAJA</b>	<b>7.189.409.00</b>	
	<b>INGRESO POR TRANSFERENCIA</b>	<b>1.221.000.000</b>	
	<b>SALDO CAJA</b>	<b>8.410.409.00</b>	

Los depósitos en instituciones financieras corresponden a las cuentas bancarias corriente y de ahorros con una variación porcentual del 54%.

### Revelaciones:

Los saldos registrados en la cuenta de bancos corresponden a los valores de destinación específica y un saldo residual de la consignación por prestación de servicios de salud de diciembre 31 que no hicieron parte de la última programación de pagos.

#### 5.1 Depósitos en instituciones financieras

A diciembre 31 de 2023 no se registran saldos pendientes de conciliar en las cuentas de bancos. Las conciliaciones bancarias se elaboraron en contabilidad y son conciliadas con el área de tesorería respectivamente.

Calle 4 A N° 9-101 Barrio Ricaurte – Teléfono (8) 7282630 -7281746 -7282854

Correo electrónico: [contactenos@hrm.gov.co](mailto:contactenos@hrm.gov.co) Página WEB: [www.hrm.gov.co](http://www.hrm.gov.co)



## HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRA E.S.E "COMPROMETIDOS CON SU SALUD"

NIT. 891.800.395-1

Se registra en la conciliación bancaria cheques girados y no cobrados, según relación descriptiva de cada conciliación bancaria realizada.

### 6 NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

#### Composición

CODIGO	NOMBRE	2022	2023	VAR %
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	62.877.913,00	62.877.913,00	0%
1221	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL RESULTADO	62.877.913,00	62.877.913,00	0%
122113	ACCIONES ORDINARIAS	2.290.002,00	2.290.002,00	0%
122115	CUOTAS O PARTES DE INTERÉS SOCIAL	60.587.911,00	60.587.911,00	0%

Fuente. Estado de Situación Financiera Comparativo DICIEMBRE años 2022 – 2023.  
Valores en millones de pesos.

#### 6.1 Inversiones de administración de liquidez

El valor correspondiente a las inversiones de administración de liquidez, están distribuidas en las acciones ordinarias adquiridas de la empresa BABARIA S.A. por valor en libros de DOS MILLONES DOSCIENTOS NOVENTA MIL DOS PESOS \$2.290.002 MCTE y por las cuotas partes, correspondientes a los aportes sociales de la cooperativa Coosboy O.C por un valor de SESENTA MILLONES QUINIENTOS OCHENTA Y SIETE MIL NOVECIENTOS ONCE PESOS \$ 60.587.911 MCTE.

### 7 NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

#### Composición

CODIGO	NOMBRE	2022	2.023	VAR %
13	CUENTAS POR COBRAR	36.040.454.975	64.456.260.037	79%
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	43.784.846.053	72.085.961.042	65%
1324	SUBVENCIONES POR COBRAR	0	114.690.073	100%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	0	100%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-7.744.391.078	-7.744.391.078	0%

Fuente. Estado de Situación Financiera Comparativo DICIEMBRE años 2022 – 2023.  
Valores en millones de pesos.

Las cuentas por cobrar en el Hospital Regional de Moniquirá E.S.E. corresponden a derechos adquiridos en desarrollo de la prestación de servicios de salud a la población, estos servicios

Calle 4 A N° 9-101 Barrio Ricaurte – Teléfono (8) 7282630 -7281746 -7282854

Correo electrónico: [contactenos@hrm.gov.co](mailto:contactenos@hrm.gov.co) Página WEB: [www.hrm.gov.co](http://www.hrm.gov.co)





HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRA E.S.E  
"COMPROMETIDOS CON SU SALUD"

NIT. 891.800.395-1

se facturan y registran en línea desde el módulo de facturación y a los módulos de presupuesto y contabilidad a través de un proceso de interfaz de manera automática, proceso que fue ajustado durante la vigencia 2023, al ser la segunda vigencia con funcionamiento de la interfaz del Software Dinámica Gerencial. 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 que son reconocidos al costo.

## 9 NOTA 9. INVENTARIOS

### Composición

#### 9.1 Bienes y servicios

CODIGO	NOMBRE	2022	2.023	VAR %
15	INVENTARIOS	1.600.913.091	2.983.959.535	86%
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	1.600.913.091	2.983.959.535	86%
151403	MEDICAMENTOS	399.538.328	413.759.287	4%
151404	MATERIALES MÉDICO - QUIRÚRGICOS	1.027.102.324	1.394.330.933	36%
151405	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	96.854.729	658.366.450	580%
151406	MATERIALES ODONTOLÓGICOS	9.117.179	19.419.963	113%
151409	REPUESTOS	4.983.793	59.885.337	1102%
151417	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO	17.314.693	76.224.972	340%
151490	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	46.002.045	361.972.592	687%

Fuente. Estado de Situación Financiera Comparativo DICIEMBRE años 2022 – 2023.  
Valores en millones de pesos.

En este concepto se registra el saldo reportado del inventario de materiales para la prestación de servicios de salud disponibles en farmacia y almacén según soporte documental suministrado por la administración (almacenista y regente de farmacia).

El método de valoración utilizado para determinar el costo de los inventarios, es el costo promedio, el cual se soporta en los cálculos establecidos en el software contable Dinámica Gerencial, el proceso de registro de la compra de insumos en la información contable se realiza a través del módulo de inventarios, generando la interfaz hacia el módulo de pagos donde se registra el valor del inventario valuado con el costo de compra, por lo cual se requiere de la conciliación de saldos entre los valores de inventario con costo promedio ponderado y el valor en contabilidad.

El inventario de materiales y suministros de la entidad presento un aumento de un 86% principalmente por la adquisición de insumos requeridos para prestación de los servicios

Calle 4 A N° 9-101 Barrio Ricaurte – Teléfono (8) 7282630 -7281746 -7282854

Correo electrónico: [contactenos@hrm.gov.co](mailto:contactenos@hrm.gov.co) Página WEB: [www.hrm.gov.co](http://www.hrm.gov.co)



HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRA E.S.E  
"COMPROMETIDOS CON SU SALUD"

NIT. 891.800.395-1

con apertura durante la vigencia 2023, y los requeridos para la atención en la unidad de cuidado intensivo, motivo por el cual aumenta la cantidad de stock disponible de manera global en la institución.

## 10 NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

### Composición

CODIGO	NOMBRE	2022	2.023	VAR %
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	40.322.465.564,00	42.507.427.541	5%
1605	TERRENOS	6.050.427.787,00	6.050.427.787	0%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	0,00	2.174.582.503	100%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	1.286.273.029,00	3.117.525.434	142%
1636	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	1.630.948.560,00	193.485.126	-88%
1640	EDIFICACIONES	30.563.423.067,00	30.563.423.067	0%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	27.590.624,00	77.800.624	182%
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	5.783.148.456,00	5.623.315.333	-3%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	350.333.221,00	674.278.465	92%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	257.497.203,00	514.435.689	100%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	723.378.538,00	723.378.538	0%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	9.838.800,00	15.272.000	55%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-6.360.393.721,00	-7.220.497.025	14%

Fuente. Estado de Situación Financiera Comparativo DICIEMBRE años 2022 – 2023.  
Valores en millones de pesos.

El componente de propiedad planta y equipo en el comparativo registra un incremento del 5% equivalente a \$2.185 millones de pesos frente a la vigencia 2022, representado principalmente en construcciones en curso de la unidad de cuidados intensivos, en la compra del equipo de tomografía, adquirida con recursos recibidos por la activación de póliza por cubrimiento a los activos del hospital y con recursos propios del Hospital, de igual manera se registra un incremento por el reconocimiento contable de los demás equipos médicos, equipos de cómputo, y muebles y enseres en general tanto a nivel asistencial como administrativo.



HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRA E.S.E  
**“COMPROMETIDOS CON SU SALUD”**

NIT. 891.800.395-1

10.1 Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

CODIGO	NOMBRE	2021	2022	VAR %
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	37.888,82	38.636,21	2%
1605	TERRENOS	6.050,43	6.050,43	0%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	3,51	0,00	-100%
1640	EDIFICACIONES	30.563,42	30.563,42	0%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	27,59	27,59	0%
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	5.216,82	6.003,18	15%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	138,22	425,50	208%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	186,93	256,00	37%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	220,38	723,38	228%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	10,17	10,17	0%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-4.528,66	-5.423,46	20%

Fuente. Estado de Situación Financiera Comparativo DICIEMBRE años 2022 – 2023.  
 Valores en millones de pesos.

### Terrenos

Los valores registrados en la cuenta contable de terrenos corresponden, a los siguientes conceptos.

CONCEPTO	VALOR
URBANOS	6.036.306.667
Predio Urbano Según Escritura N° 004	1.500
Predio Urbano Según Escritura Pública N° 150	2.227.299.583
Predio Urbano Según Escritura Pública N° 311	2.000
Predio Urbano Según Escritura Pública N° 117	250
Predio Urbano Según Escritura Pública N° 210	3.809.003.334
RURALES	14.121.120
Predio Rural Según Escritura Pública N° 1356	4.121.120
Predio Rural Según Escritura Pública N° 44	10.000.000

### Construcciones en curso

para la vigencia 2023 el hospital hizo una inversión de CINCO MIL SEISCIENTO SIETE MILLONES OCHOCIENTOS CUARENTA Y SEIS MIL OCHOCIENTOS TRES PESOS **\$5.607.846.803** MCTE, de los cuales a 31 de diciembre ya se ejecuto un avance del 39% de la obra.

Calle 4 A N° 9-101 Barrio Ricaurte – Teléfono (8) 7282630 -7281746 -7282854

Correo electrónico: [contactenos@hrm.gov.co](mailto:contactenos@hrm.gov.co) Página WEB: [www.hrm.gov.co](http://www.hrm.gov.co)



## HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRA E.S.E "COMPROMETIDOS CON SU SALUD"

NIT. 891.800.395-1

CODIGO	NOMBRE	2020	2.021	VAR %
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	0	2.174.582.503	100%
161501	EDIFICACIONES	0	2.174.582.503	100%

### Maquinaria y equipo

Los valores de maquinaria y equipo presenta una variación de 182% respecto al mismo periodo del dela vigencia anterior.

CODIGO	NOMBRE	2022	2.023	VAR %
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	27.590.624	77.800.624	182%
165590	OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	27.590.624	77.800.624	182%

Fuente. Estado de Situación Financiera Comparativo DICIEMBRE años 2022 – 2023.  
Valores en millones de pesos

### Equipo médico y científico

El Equipo médico muestra al final del resultado valores con poca fluctuación debido a los pocos años de usos dado que la sede actual del Hospital fue entregada en el año 2019 junto con la dotación de estos equipos, se realizó una redistribución general a la asignación de equipos a las diferentes áreas del hospital.

CODIGO	NOMBRE	2022	2023	VAR %
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	5.783.148.456	5.623.315.333	-3%
166001	EQUIPO DE INVESTIGACIÓN	50.824.241	50.824.241	0%
166002	EQUIPO DE LABORATORIO	4.020.400	4.020.400	0%
166003	EQUIPO DE URGENCIAS	91.170.843	96.918.543	6%
166005	EQUIPO DE HOSPITALIZACIÓN	4.043.101.211	2.754.551.668	-32%
166006	EQUIPO DE QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO	234.879.132	234.879.132	0%
166007	EQUIPO DE APOYO DIAGNÓSTICO	1.212.731.968	1.933.450.923	59%
166008	EQUIPO DE APOYO TERAPÉUTICO	40.948.280	40.948.280	0%
166009	EQUIPO DE SERVICIO AMBULATORIO	105.472.381	507.722.146	381%

Fuente. Estado de Situación Financiera Comparativo DICIEMBRE años 2022 – 2023.  
Valores en millones de pesos

### Muebles y enseres y equipo de oficina

La variación absoluta del año del 2022 comparado con el año 2023, presenta un incremento por valor de \$ 324 millones de pesos el cual corresponde a un 92%, por la actualización del

Calle 4 A N° 9-101 Barrio Ricaurte – Teléfono (8) 7282630 -7281746 -7282854

Correo electrónico: [contactenos@hrm.gov.co](mailto:contactenos@hrm.gov.co) Página WEB: [www.hrm.gov.co](http://www.hrm.gov.co)



HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRA E.S.E  
"COMPROMETIDOS CON SU SALUD"

NIT. 891.800.395-1

inventario y la adjudicación de nuevas unidades de trabajo.

Las adquisiciones registradas durante este periodo corresponden a mobiliario para uso de la institución en cada una de las distintas áreas.

CODIGO	NOMBRE	2022	2.023	VAR %
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	350.333.221	674.278.465	92%
166501	MUEBLES Y ENSERES	65.483.955	387.399.199	492%
166502	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA	260.993.968	260.993.968	0%
166590	OTROS MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	23.855.298	25.885.298	9%

Fuente. Estado de Situación Financiera Comparativo DICIEMBRE años 2022 – 2023.  
Valores en millones de pesos

### Equipo de comunicación y computación.

El Incremento en la cuenta de equipos de computación corresponde a la adecuación de áreas para el mejoramiento de los procesos adscritos al ciclo económico interno, con la incorporación de equipos de cómputo que facilitaran el funcionamiento en la en la prestación del servicio.

CODIGO	NOMBRE	2022	2.023	VAR %
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	257.497.203	514.435.689	100%
167001	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	26.313.935	26.313.935	0%
167002	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	216.300.984	473.239.470	119%
167090	OTROS EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	14882284	14.882.284	0%

Fuente. Estado de Situación Financiera Comparativo DICIEMBRE años 2022 – 2023.  
Valores en millones de pesos

### Comedor, cocina, despensa y Hotelería

Para la vigencia año 2023, se registra variación del 55% comparada con el mismo periodo de la vigencia anterior.

CODIGO	NOMBRE	2022	2.023	VAR %
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	9.838.800	15.272.000	55%
168002	EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERÍA	9.838.800	15.272.000	55%

Fuente. Estado de Situación Financiera Comparativo DICIEMBRE años 2022 – 2023.  
Valores en millones de pesos

## 10.2 Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

Los valores registrados en la cuenta contable de edificaciones corresponden, a los siguientes conceptos.

Calle 4 A N° 9-101 Barrio Ricaurte – Teléfono (8) 7282630 -7281746 -7282854

Correo electrónico: [contactenos@hrm.gov.co](mailto:contactenos@hrm.gov.co) Página WEB: [www.hrm.gov.co](http://www.hrm.gov.co)



HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRA E.S.E  
**“COMPROMETIDOS CON SU SALUD”**

NIT. 891.800.395-1

CONCEPTO	VALOR
Construccion Cedula Catastral 010000070011000	437.300.500
Construccion Cedula Catastral 000000060151000	3.150.700
Construccion Cedula Catastral 000000140151000	9.494.800
Construccion Cedula Catastral 010000690100000	1.473.924.201
NUEVA SEDE HRM 2019	28.639.552.866
<b>TOTAL</b>	<b>30.563.423.067</b>

### 10.3 Depreciación acumulada

La variación de la depreciación acumulada de los activos fijos de propiedad planta y equipo del Hospital Regional de Moniquirá E.S.E., se han calculado con los valores de depreciación del los valores cargados como saldos iniciales al módulo de activos fijos, donde se realiza el cierre mensual generando el proceso de depreciación y registro de los comprobantes contables pertinentes.

CODIGO	NOMBRE	2022	2.023	VAR %
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-6.360.393.721	7.220.497.025	14%
168501	EDIFICACIONES	-2.475.372.254	3.086.640.713	25%
168502	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	0	-46.678.656	100%
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	-29.791.052	-54.065.294	81%
168505	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	-2.917.399.245	2.886.321.255	-1%
168506	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-363.230.500	408.645.809	13%
168507	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	-324.698.789	415.110.187	28%
168508	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	-239.194.388	279.172.107	17%
168509	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	-10.707.493	-12.855.844	20%
168513	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0	-31.007.160	100%

Fuente. Estado de Situación Financiera Comparativo DICIEMBRE años 2022 – 2023.  
 Valores en millones de peso

Calle 4 A N° 9-101 Barrio Ricaurte – Teléfono (8) 7282630 -7281746 -7282854

Correo electrónico: [contactenos@hrm.gov.co](mailto:contactenos@hrm.gov.co) Página WEB: [www.hrm.gov.co](http://www.hrm.gov.co)



HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRA E.S.E  
“COMPROMETIDOS CON SU SALUD”

NIT. 891.800.395-1

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

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

La propiedad planta y equipo es manejada y controlada por el área de Almacén General.

**Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se determinaron las siguientes vidas útiles:**

DESCRIPCIÓN	VIDA ÚTIL
Edificaciones	20 - 60 años
Plantas, ductos y túneles	5 - 10 años
Maquinaria y equipo	5 - 15 años
Equipo médico y científico	4 - 5 años
Muebles, enseres y Equipos de oficina	5 - 10 años
Equipos de comunicación y computación	4 - 5 años
Equipos de transporte, tracción y elevación	9 - 10 años

Fuente. Manual de Políticas Contables versión 001

## 14 NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

### Composición

CODIGO	NOMBRE	2022	2.023	VAR %
19	OTROS ACTIVOS	545.692.810,00	1.064.309.714,30	95%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0,00	455.821.225	100%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	621.111.675,00	824.208.233	33%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-75.418.865,00	-215.719.744	186%

Fuente. Estado de Situación Financiera Comparativo DICIEMBRE años 2022 – 2023.  
Valores en millones de pesos

El Hospital Regional de Moniquirá E.S.E. 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:



HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRA E.S.E  
"COMPROMETIDOS CON SU SALUD"

NIT. 891.800.395-1

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

Durante la vigencia 2023, el Hospital Regional de Moniquirá realizó el reconocimiento contable de las pólizas obligatorias, todo riesgo. En la cuenta de bienes y servicios pagados por anticipado.

El incremento en la cuenta de activos intangible corresponde a la actualizaciones realizadas del Software Dinámica Gerencial.

## 16 NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

## 21 NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

### Composición

CODIGO	NOMBRE	2022	2.023	VAR %
24	CUENTAS POR PAGAR	3.421.985.266,00	4.235.612.044,00	24%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.938.038.418,00	2.239.606.974	16%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	984.667,00	0	-100%
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	1.807.450,00	0	-100%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	154.005.000,00	245.448.000	59%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.327.149.731,00	1.750.557.070	32%

Fuente. Estado de Situación Financiera Comparativo DICIEMBRE años 2022 – 2023.  
Valores en millones de pesos

El valor de las cuentas por pagar durante la vigencia 2023 se incrementó en un 24% correspondiente al incremento en el mes de diciembre de la inversión en los suministros necesario para el inicio de la producción durante la vigencia 2024, es importante tener en cuenta que se realizó el pago de las cuentas mayores a 360 días y se consolidó un hábito de pago a proveedores de 30 a 60 días.

## 22 NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

### Composición

CODIGO	NOMBRE	2022	2.023	VAR %
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	331.430.948,00	377.278.910,00	14%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	331.430.948,00	377.278.910	14%

Fuente. Estado de Situación Financiera Comparativo DICIEMBRE años 2021 – 2022.  
Valores en millones de pesos





HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRA E.S.E  
"COMPROMETIDOS CON SU SALUD"

NIT. 891.800.395-1

El cálculo de los recursos de los beneficios a los empleados se registra conforme a la liquidación y reporte individual de la liquidación de las cesantías por ley 50 y con retroactividad, Durante la vigencia 2023 se realizó la actualización de los valores provisionados.

## 23 NOTA 23. PROVISIONES

### Composición

CODIGO	NOMBRE	2022	2.023	VAR %
27	PROVISIONES	1.392.179.349,00	3.907.523.771,00	181%
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	1.392.179.349,00	3.907.523.771	181%

Fuente. Estado de Situación Financiera Comparativo DICIEMBRE años 2022 – 2023.  
Valores en millones de pesos



HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRA E.S.E  
"COMPROMETIDOS CON SU SALUD"

NIT. 891.800.395-1

### 23.1 Litigios y demandas

CODIGO	NOMBRE	2021	2022	VAR %
27	PROVISIONES	1.392.179.349,00	3.907.523.771,00	181%
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	1.392.179.349,00	3.907.523.771	181%

Fuente. Estado de Situación Financiera Comparativo DICIEMBRE años 2022 – 2023.  
Valores en millones de pesos

La medición de las provisiones se realiza de acuerdo a la estimación derivada del juicio profesional del asesor jurídico y de la política determinada por la empresa, y actualmente se adelanta proceso judicial contra el Hospital Regional de Moniquirá E.S.E.

Los procesos judiciales en contra del Hospital Regional de Moniquirá 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.

Los registros contables, se encuentran conciliados entre el área de Contabilidad y la Oficina Asesora Jurídica del Hospital Regional de Moniquirá E.S.E.

### 23.2 Otros pasivos

CODIGO	NOMBRE	2022	2.023	VAR %
29	OTROS PASIVOS	2.857.571,00	2.325.417.497,00	81277%
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	2.857.571,00	0	-100%
2902	RECURSOS EN ADMINISTRACION	0,00	2.325.417.497	100%
2910	VENTAS	0,00	4.522.935	100%

Estos corresponde al saldo a 31 de diciembre 2023 de recursos recibidos en administración, de los cuales se recibió un valor de CUATRO MIL QUINIENTOS MILLONES DE PESOS \$ 4.500.000.000 MCTE, por parte de la gobernación de Boyacá para la inversión de Unidad de Cuidados Intensivos UCI, el cual ya se han realizado pagos por valor de DOS MIL CIENTO SETENTA Y CUATRO MILLONES QUINIENTOS OCHENTA Y DOS MIL QUINIENTOS TRES PESOS \$2.174.582.503MCTE, saldo que se ve reflejado en la cuenta construcciones en curso.

## 26 NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

### 26.1 Cuentas de orden deudoras

CODIGO	NOMBRE	2022	2.023	VAR %
81	ACTIVOS CONTINGENTES	1.422.057.381,00	1.415.698.635,00	0%
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	1.422.057.381,00	1.415.698.635	0%
83	DEUDORAS DE CONTROL	5.205.978.782,00	4.202.426.512,00	-19%

Calle 4 A N° 9-101 Barrio Ricaurte – Teléfono (8) 7282630 -7281746 -7282854

Correo electrónico: [contactenos@hrm.gov.co](mailto:contactenos@hrm.gov.co) Página WEB: [www.hrm.gov.co](http://www.hrm.gov.co)



HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRA E.S.E  
**“COMPROMETIDOS CON SU SALUD”**

NIT. 891.800.395-1

8333	FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	5.205.978.782,0 0	4.202.426.512	-19%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	- 6.628.036.163,0 0	5.618.125.147,00	- 185%
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	- 1.422.057.381,0 0	1.415.698.635	- 200%
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	- 5.205.978.782,0 0	4.202.426.512	- 181%

Fuente. Estado de Situación Financiera Comparativo DICIEMBRE años 2022 – 2023.  
 Valores en millones de pesos

Las cuentas de orden deudoras corresponden a activos contingentes que no son susceptibles de ser incluidos en el Estado Financiero.

El valor registrado en litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos. Corresponde al registro de la contingencia judicial conforme a la metodología establecida en la Resolución 353 del 1 de noviembre de 2016, expedida por la Agencia Nacional de la Defensa Jurídica del Estado.

En la facturación glosada en venta de servicios de salud se presenta un incremento correspondiente al registro de la glosa no definitiva por la facturación de servicios de salud.

## 26.2 Cuentas de orden acreedoras

CODIGO	NOMBRE	2022	2.023	VAR %
91	PASIVOS CONTINGENTES	820.575.143,00	2.883.958.817,00	251%
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	820.575.143,00	784.384.026	-4%
9306	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	0,00	2.099.574.791	100%
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-820.575.143,00	-2.883.958.817,00	251%
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-820.575.143,00	-2.883.958.817	251%

Fuente. Estado de Situación Financiera Comparativo DICIEMBRE años 2022 – 2023.  
 Valores en millones de pesos

En las cuentas de orden acreedoras, se mantienen los valores reconocidos contablemente de los litigios y demandas que no hay tenido cambio en la factibilidad, así como del valor pretendido.



HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRA E.S.E  
"COMPROMETIDOS CON SU SALUD"

NIT. 891.800.395-1

## 27 NOTA 27. PATRIMONIO

### Composición

CODIGO	NOMBRE	2022	2.023	VAR %
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	74.075.537.964,00	103.347.406.245,00	40%
3208	CAPITAL FISCAL	62.460.737.900,00	75.467.169.618	21%
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	11.614.800.064,00	27.880.236.627	61%

Fuente. Estado de Situación Financiera Comparativo DICIEMBRE años 2022 – 2023.  
Valores en millones de pesos

El patrimonio reflejado en el Estado de Situación Financiera, para el año 2022 es de \$74.075 millones de pesos, frente al año 2023 por valor de \$103.347 millones de pesos, presenta un aumento del 40% generada en el reconocimiento de la utilidad del 2023 por 27.880 millones de pesos.

El resultado del ejercicio es positivo, en parte por la venta de servicios de salud, y por los recursos recibidos por el Gobierno departamental en por concepto del convenio del subsidio a la oferta.

Los Costos y gastos asociados al normal funcionamiento de la entidad se mantuvieron y se mantienen, en razón a la normatividad que expidió el Gobierno Nacional en el Decreto 491 de 2021 que prohíbe la suspensión de contratos además de la política de austeridad del gasto y la eficiencia del costo que se maneja en la institución.

Además, el Hospital Regional de Moniquirá E.S.E. para garantizar la atención de los pacientes y la seguridad del personal que labora en la institución incremento algunos costos y gastos debidamente justificados.

## 28 NOTA 28. INGRESOS

### Composición

CODIGO	NOMBRE	2022	2.023	VAR %
43	VENTA DE SERVICIOS	51.292.650.679,00	80.797.507.683,64	58%
4312	SERVICIOS DE SALUD	51.292.650.679,00	80.797.507.683,64	58%
431208	URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	3.489.610.324,00	5.538.754.996	59%
431209	URGENCIAS - OBSERVACIÓN	1.585.075.741,00	2.761.473.719	74%
431217	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	661.753.937,00	851.127.714	29%
431218	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA	1.816.442.718,00	3.412.654.385	88%
431219	SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	603.944.995,00	769.897.313	27%
431220	SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	99.656.930,00	400.890.735	302%

Calle 4 A N° 9-101 Barrio Ricaurte – Teléfono (8) 7282630 -7281746 -7282854

Correo electrónico: [contactenos@hrm.gov.co](mailto:contactenos@hrm.gov.co) Página WEB: [www.hrm.gov.co](http://www.hrm.gov.co)



HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRA E.S.E  
**“COMPROMETIDOS CON SU SALUD”**

NIT. 891.800.395-1

431227	HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	7.397.294.589,00	10.596.598.625	43%
431228	HOSPITALIZACIÓN - CUIDADOS INTENSIVOS	3.160.608.499,00	4.249.135.259	34%
431229	HOSPITALIZACIÓN - CUIDADOS INTERMEDIOS	1.876.745.299,00	2.367.936.919	26%
431230	HOSPITALIZACIÓN - RECIÉN NACIDOS	150.465.753,00	247.983.546	65%
431236	QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - QUIRÓFANOS	7.115.107.741,00	10.935.333.931	54%
431237	QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	1.836.119.519,00	2.725.049.502	48%
431246	APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	5.538.572.056,00	6.462.334.474	17%
431247	APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLÓGÍA	7.742.664.143,00	17.227.825.441	123%
431248	APOYO DIAGNÓSTICO - ANATOMÍA PATOLÓGICA	333.986.800,00	741.486.786	122%
431249	APOYO DIAGNÓSTICO - OTRAS UNIDADES DE APOYO DIAGNÓSTICO	0,00	10.033.405	100%
431256	APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	3.579.745.218,00	5.850.344.019	63%
431262	APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	0,00	0	100%
431287	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - MEDIO AMBIENTE	0,00	0	100%
431291	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DOCENTES	0,00	37.559.111	100%
431294	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	315.566.881,00	996.903.873	216%
431295	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	3.989.289.536,00	4.614.183.932	16%

Fuente. Estado de Situación Financiera Comparativo DICIEMBRE años 2022 – 2023.  
 Valores en millones de pesos

El Hospital Regional de Moniquirá E.S.E. reconoce ingresos por actividades ordinarias y extraordinarias en la venta de servicios de salud, subvenciones y otros ingresos. donde se refleja un incremento del 58% debido a nuevos servicios prestados por el hospital

### 28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación

CODIGO	NOMBRE	2022	2.023	VAR %
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	496.882.026	424.048.367,00	-15%
4430	SUBVENCIONES	496.882.026	424.048.367,00	-15%
443005	SUBVENCIÓN POR RECURSOS TRANSFERIDOS POR EL GOBIERNO	496.882.026	424.048.367,00	-15%
443090	OTRAS SUBVENCIONES	0	0	100%

Fuente. Estado de Situación Financiera Comparativo DICIEMBRE años 2022 – 2023.  
 Valores en millones de pesos

Las subvenciones por recursos transferidos por el gobierno departamental corresponden al convenio del subsidio a la oferta para la vigencia 2023.



HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRA E.S.E  
**“COMPROMETIDOS CON SU SALUD”**

NIT. 891.800.395-1

28.2 Ingresos de transacciones con contraprestación

**Ingresos por ventas de Servicios de Salud**

CODIGO	NOMBRE	2022	2023	VAR %
43	VENTA DE SERVICIOS	51.292.650.679,00	80.797.507.683,64	58%
4312	SERVICIOS DE SALUD	51.292.650.679,00	80.797.507.683,64	58%
431208	URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	3.489.610.324,00	5.538.754.996	59%
431209	URGENCIAS - OBSERVACIÓN	1.585.075.741,00	2.761.473.719	74%
431217	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	661.753.937,00	851.127.714	29%
431218	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA	1.816.442.718,00	3.412.654.385	88%
431219	SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	603.944.995,00	769.897.313	27%
431220	SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	99.656.930,00	400.890.735	302%
431227	HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	7.397.294.589,00	10.596.598.625	43%
431228	HOSPITALIZACIÓN - CUIDADOS INTENSIVOS	3.160.608.499,00	4.249.135.259	34%
431229	HOSPITALIZACIÓN - CUIDADOS INTERMEDIOS	1.876.745.299,00	2.367.936.919	26%
431230	HOSPITALIZACIÓN - RECIÉN NACIDOS	150.465.753,00	247.983.546	65%
431236	QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - QUIRÓFANOS	7.115.107.741,00	10.935.333.931	54%
431237	QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	1.836.119.519,00	2.725.049.502	48%
431246	APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	5.538.572.056,00	6.462.334.474	17%
431247	APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLÓGÍA	7.742.664.143,00	17.227.825.441	123%
431248	APOYO DIAGNÓSTICO - ANATOMÍA PATOLÓGICA	333.986.800,00	741.486.786	122%
431249	APOYO DIAGNÓSTICO - OTRAS UNIDADES DE APOYO DIAGNÓSTICO	0,00	10.033.405	100%
431256	APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	3.579.745.218,00	5.850.344.019	63%
431262	APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	0,00	0	100%
431287	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - MEDIO AMBIENTE	0,00	0	100%
431291	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DOCENTES	0,00	37.559.111	100%
431294	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	315.566.881,00	996.903.873	216%
431295	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	3.989.289.536,00	4.614.183.932	16%

Fuente. Estado de Situación Financiera Comparativo DICIEMBRE años 2022 – 2023.  
 Valores en millones de pesos

Los Ingresos acumulados por ventas de servicios de salud con corte a diciembre de 2022 se incrementaron en un 58% al pasar de \$51.292 millones de pesos a \$80.797 millones de pesos, estos valores representados en la mejora de servicios y apertura de nuevos servicios para la población objeto de la prestación de servicios de salud.

Calle 4 A N° 9-101 Barrio Ricaurte – Teléfono (8) 7282630 -7281746 -7282854

Correo electrónico: [contactenos@hrm.gov.co](mailto:contactenos@hrm.gov.co) Página WEB: [www.hrm.gov.co](http://www.hrm.gov.co)



HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRA E.S.E  
**“COMPROMETIDOS CON SU SALUD”**

NIT. 891.800.395-1

28.3 Otros Ingresos

CODIGO	NOMBRE	2022	2.023	VAR %
48	OTROS INGRESOS	347.893.533,61	45.630.070,31	-87%
4802	FINANCIEROS	331.527,00	1.486.288,90	348%
480201	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	331.527,00	1.486.289	348%
4808	INGRESOS DIVERSOS	347.562.006,61	44.143.781,41	-87%
480826	RECUPERACIONES	633.130,61	0	-100%
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	346.928.876,00	44.143.781	-87%

Fuente. Estado de Situación Financiera Comparativo DICIEMBRE años 2022 – 2023.  
 Valores en millones de pesos

En relación a los Ingresos Financieros éstos presentan un incremento importante debido al aumento al reconocimiento contable de los valores recibidos por recuperación por equipo de tomografía, EL cual se dio por parte de pago para la adquisición de un tomógrafo nuevo.

**29 NOTA 29. GASTOS**

**Composición**

29.1 Gastos de administración, de operación y de ventas

CODIGO	NOMBRE	2022	2.023	VAR %
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	6.922.377.021,00	10.478.999.133,67	51%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	693.985.532,00	699.052.676,00	1%
510101	SUELDOS	606.534.949,00	603.522.066	0%
510103	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	490.854,00	0	-100%
510119	BONIFICACIONES	86.959.729	95.530.610	10%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	3.726.533,00	5.089.399,00	37%
510201	INCAPACIDADES	3.726.533	5.089.399	37%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	358.200.475,00	379.241.806,00	6%
510302	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	75.562.700	77.826.766	3%
510303	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	108.309.375	107.249.557	-1%
510305	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	26.833.100	50.715.459	89%
510306	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE PRIMA MEDIA	43.884.700	70.983.610	
510307	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL	103.610.600	72.466.414	-30%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	94.462.600,00	97.309.842,00	3%
510401	APORTES AL ICBF	56.673.000	58.386.520	3%

Calle 4 A N° 9-101 Barrio Ricaurte – Teléfono (8) 7282630 -7281746 -7282854

Correo electrónico: [contactenos@hrm.gov.co](mailto:contactenos@hrm.gov.co) Página WEB: [www.hrm.gov.co](http://www.hrm.gov.co)





HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRA E.S.E  
**“COMPROMETIDOS CON SU SALUD”**

NIT. 891.800.395-1

510402	APORTES AL SENA	37.789.600	38.923.322	3%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	625.652.503,00	769.156.230,00	23%
510701	VACACIONES	82.541.133	96.918.778	17%
510702	CESANTÍAS	146.502.147	253.561.276	73%
510703	INTERESES A LAS CESANTÍAS	17.760.281	29.740.187	67%
510704	PRIMA DE VACACIONES	74.629.864	86.449.709	16%
510705	PRIMA DE NAVIDAD	230.912.949	200.292.565	-13%
510706	PRIMA DE SERVICIOS	73.306.129	102.193.715	39%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.891.200,00	2.400.860,00	27%
510801	REMUNERACIÓN POR SERVICIOS TÉCNICOS	0,00	0	100%
510803	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	1.891.200	2.400.860	27%
510810	VIÁTICOS	0,00	0	100%
5111	GENERALES	5.074.468.746,00	8.425.607.134,67	66%
511113	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	348.644.736,00	404.456.180	16%
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	23.907.714,00	27.358.852	14%
511115	MANTENIMIENTO	796.310.862,00	1.475.515.957	85%
511117	SERVICIOS PÚBLICOS	337.156.088,00	614.644.752	82%
511118	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	373.132.081,00	588.834.737	58%
511120	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	0,00	0	100%
511121	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	16.800.000,00	17.815.600	6%
511123	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	17.496.863,00	1.250.408	-93%
511125	SEGUROS GENERALES	0,00	0	100%
511146	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	54.904.363,00	68.418.265	25%
511149	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURANTE Y LAVANDERÍA	317.453.964,00	624.612.557	97%
511159	LICENCIAS	0,00	1.689.111	100%
511164	GASTOS LEGALES	258.586,00	0	- 100%
511179	HONORARIOS	833.969.242,00	952.399.808	14%
511180	SERVICIOS	1.949.371.952,00	3.648.610.908	87%
511190	OTROS GASTOS GENERALES	5.062.295,00	0	- 100%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	69.989.432,00	101.141.186,00	45%
512002	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	53.528.000,00	68.218.322	27%
512026	CONTRIBUCIONES	16.461.432,00	32.922.864	100%
512024	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	0,00	0	100%

Calle 4 A N° 9-101 Barrio Ricaurte – Teléfono (8) 7282630 -7281746 -7282854

Correo electrónico: [contactenos@hrm.gov.co](mailto:contactenos@hrm.gov.co) Página WEB: [www.hrm.gov.co](http://www.hrm.gov.co)





## HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRA E.S.E "COMPROMETIDOS CON SU SALUD"

NIT. 891.800.395-1

Fuente. Estado de Situación Financiera Comparativo DICIEMBRE años 2022 – 2023.  
Valores en millones de pesos

Los gastos de administración presentan un aumento del 51% dado principalmente el la apertura de nuevos servicios, en los gastos de mantenimiento por las inversiones realizadas en adecuación y mantenimiento de las instalaciones, así como el mantenimiento preventivo continuo de los equipos médicos. También se registró un mayor valor de los gastos de personal administrativo por incrementos salarial y la creación de nuevos puestos de trabajo para confrontar la demanda exponencial de los servicios ofertados por el hospital.

Los gastos generales incluyen gastos de útiles y papelería, también incluye gastos de servicios públicos, seguros generales, combustibles, honorarios.

Los impuestos, contribuciones y tasas se incrementan en proporción como incrementan el recaudo efectivo de la entidad.

### 29.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CODIGO	NOMBRE	2022	2023	VAR %
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	5.534.269.142,00	4.330.030.415,54	-22%
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	4.719.884.859,00	0,00	-100%
534702	PRESTACION DE SERVICIOS	4.719.884.859	0,00	-100%
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	814.384.283,00	1.674.385.114,54	106%
536001	EDIFICACIONES	475.730.907,00	611.268.459	28%
536002	PLANTA DUCTOS Y TUNELES	34.872.098,00	46.678.656	34%
536004	MAQUINARIA Y EQUIPO	13.411.732,00	24.274.242	81%
536005	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	153.018.673,00	682.657.552	346%
536006	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	90.557.912,00	145.855.074	61%
536007	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	13.188.923,00	90.475.398	586%
536008	EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	33.223.350,00	39.977.719	20%
536009	EQUIPOS DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y HOTELERIA	380.688,00	2.190.855	475%
536013	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0,00	31.007.160	100%
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	0,00	140.300.879,00	100%
536605	LICENCIAS	0,00	68.028.036	100%
536606	SOFTWARES	0,00	72.272.843	100%
5368	PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	0,00	2.515.344.422,00	100%
536803	ADMINISTRATIVAS	0,00	2.515.344.422	100%

Fuente. Estado de Situación Financiera Comparativo DICIEMBRE años 2022 – 2023.  
Valores en millones de pesos

Conforme a las depreciaciones se han calculado con los valores de depreciación de los valores cargados como saldos iniciales al módulo de activos fijos, donde se realiza el cierre

Calle 4 A N° 9-101 Barrio Ricaurte – Teléfono (8) 7282630 -7281746 -7282854

Correo electrónico: [contactenos@hrm.gov.co](mailto:contactenos@hrm.gov.co) Página WEB: [www.hrm.gov.co](http://www.hrm.gov.co)



HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRA E.S.E  
**“COMPROMETIDOS CON SU SALUD”**

NIT. 891.800.395-1

mensual generando el proceso de depreciación y registro de los comprobantes contables pertinentes.

Se registra un incremento del 100% en provisión de litigios y demandas frente al año anterior valor que fue reportado por el asesor jurídico externo del hospital este valor es la variación durante la vigencia, así mismo se actualizó el valor de amortización de las licencias no perpetuas con las que cuenta el Hospital.

### 29.3 Otros gastos

CODIGO	NOMBRE	2022	2.023	VAR %
58	OTROS GASTOS	1.774.271.324,00	594.658.894,00	-66%
5804	FINANCIEROS	1.774.271.324,00	2.560.367,00	-100%
580423	PÉRDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE CUENTAS POR COBRAR	1.772.784.853	0	-100%
580439	INTERESES DE MORA	0,00	0	100%
580490	OTROS GASTOS FINANCIEROS	1.486.471	2.560.367	72%
5890	GASTOS DIVERSOS	0,00	3.509.059,00	100%
589090	OTROS GASTOS DIVERSOS	0,00	3.509.059	100%
5894	DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE BIENES	0,00	588.589.468,00	100%
589401	BIENES COMERCIALIZADOS	0,00	588.589.468	100%

Fuente. Estado de Situación Financiera Comparativo DICIEMBRE años 2022 – 2023.  
 Valores en millones de pesos

Los otros gastos corresponde a los gastos financieros y la devolución de depreciación de equipo tomógrafo el cual se dio por parte de pago para la adquisición de un nuevo tomógrafo.

## 30 NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

### Composición

#### 30.1 Costo de ventas de servicios

CODIGO	NOMBRE	2022	2.023	VAR %
6310	SERVICIOS DE SALUD	26.291.708.809,00	37.983.261.045,75	44%
631001	URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	4.820.085.357	7.742.585.609	61%
631002	URGENCIAS - OBSERVACIÓN	682.974.513	1.079.148.913	58%
631015	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA	1.832.558.661	1.089.798.708	-41%

Calle 4 A N° 9-101 Barrio Ricaurte – Teléfono (8) 7282630 -7281746 -7282854

Correo electrónico: [contactenos@hrm.gov.co](mailto:contactenos@hrm.gov.co) Página WEB: [www.hrm.gov.co](http://www.hrm.gov.co)



HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRA E.S.E  
"COMPROMETIDOS CON SU SALUD"

NIT. 891.800.395-1

	Y PROCEDIMIENTOS			
631016	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA	3.585.755.018	7.087.160.374	98%
631017	SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE SALUD ORAL	162.272	390.465	141%
631018	SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	85.909.759	194.935.473	127%
631025	HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	4.782.581.206	5.141.523.595	8%
631026	HOSPITALIZACIÓN - CUIDADOS INTENSIVOS	1.168.893.837	1.849.984.155	58%
631027	HOSPITALIZACIÓN - CUIDADOS INTERMEDIOS	219.360.906	366.919.024	67%
631028	HOSPITALIZACIÓN - RECIEN NACIDOS	5.275.246	4.402.261	-17%
631035	QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - QUIRÓFANOS	2.059.765.354	3.199.637.906	55%
631036	QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	42.671.051	30.394.102	-29%
631040	APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	1.589.998.421	2.437.377.206	53%
631041	APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLÓGÍA	2.572.136.030	3.889.495.216	51%
631042	APOYO DIAGNÓSTICO - ANATOMÍA PATOLÓGICA	85.539.118	0	- 100%
631043	APOYO DIAGNÓSTICO - OTRAS UNIDADES DE APOYO DIAGNÓSTICO	0,00	370.483	100%
631050	APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	814.525.613	681.479.207	-16%
631056	APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	1.939.050.453	3.178.144.927	64%
631060	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - MEDIO AMBIENTE	0,00	0	100%
631066	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	4.465.994	8.088.175	81%
631067	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	0,00	1.425.246	100%

Fuente. Estado de Situación Financiera Comparativo DICIEMBRE años 2022 – 2023.  
Valores en millones de pesos

Los costos de ventas de prestación de servicios de salud registran un incremento del 44 % respecto a la vigencia anterior como consecuencia de un nivel de producción mayor, así como la apertura de nuevos servicios, y el incremento de la producción, aunque cuidando la eficiencia de los recursos físicos y humanos.

**LUIS ALBERTO PELÁEZ ECHEVERRÍA**  
**CONTADOR PÚBLICO**  
**TP240057 -T**