



ESE HOSPITAL NAZARETH DE QUINCHIA
N.I.T 891401308-7
VIGILADO SUPERSALUD
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (cifras en pesos)

Código	Nombre	Periodo Actual Dic 2024	Periodo Actual Dic 2023	Variacion	Código	Nombre	Periodo Actual Dic 2024	Periodo Actual Dic 2023	Variacion
ACTIVO					PASIVO				
CORRIENTE					CORRIENTE				
3,610,377,916 1,740,775,976 1,869,601,940					1,772,369,298 1,601,366,011 171,003,287				
11	Efectivo	1,543,813,910	39,999,470	1,503,814,440	23	Prestamos por pagar	0	0	0
1105	Caja	0	1,198,612	-1,198,612	#iDIV/0!	Financiamiento interno de corto plazo	0	0	0
1110	Bancos y Corporaciones	1,543,813,910	38,800,858	1,505,013,052	97.49				
13 Cuentas por Cobrar 2,066,564,006 1,650,939,493 415,624,513					24 Cuentas por Pagar 1,434,269,989 1,231,398,411 202,871,578				
1319	Prestacion servicios de salud	2,057,525,743	1,642,352,294	415,173,449	20.18	2401 Adquisicion Bienes y Servicios	1,300,729,322	1,164,824,718	135,904,604
1384	Otras cuentas por cobrar	9,038,263	8,587,199	451,064	4.99	2407 Recursos a favor de terceros	18,000	0	18,000
19	Otros activos	-	49,837,013	(49,837,013)		2424 Descuentos de Nomina	0	0	0
1908	Recursos entregados en administrac	-	-	0		2436 Retencion en la fuente	24,225,003	22,516,152	1,708,851
1905	bienes y servicios pagados por anticipado	-	49,837,013	-49,837,013		2440 Impuestos contribuciones y tasas	0	0	0
NO CORRIENTE 6,659,988,799 7,451,521,221 -791,532,422					25 Beneficios a Empleados 244,690,782 275,839,459 -31,148,677				
13	Cuentas por Cobrar	404,442,821	1,091,267,942	-686,825,121		2511 Beneficios a Empleados	244,690,782	275,839,459	-31,148,677
1319	Prestacion servicios de salud	404,442,821	1,091,267,942	-686,825,121	-169.82	27 Provisiones	85,295,305	92,724,707	-7,429,402
1385	Cuentas por cobrar de dificil recaudo	1,683,551,139	517,548,674	1,166,002,465	69.26	2701 Provision demandas	85,295,305	92,724,707	-7,429,402
1386	Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar	-1,683,551,139	-517,548,674	-1,166,002,465	69.26	29 Otros pasivos	8,113,222	1,403,434	6,709,788
16 Propiedad Planta y Equipo 6,233,469,390 6,322,160,371 -88,690,981					2910 Avances y anticipos recibidos 8,113,222 1,403,434 6,709,788				
1605	Terrenos	357,640,250	357,640,250	0		2910 Ingresos recibidos por anticipado	0	0	0
1635	Maquinaria y equipo	84,159,803	650,000	83,509,803		NO CORRIENTE 54,243,886 54,887,940 -644,054			
1640	Edificaciones	5,817,079,965	5,817,079,965	0		27 Provisiones	0	0	0
1655	Maquinaria y equipo	200,555,545	200,555,545	0		2701 Litigios y demandas	0	0	0
1660	Equipo médico y científico	2,029,239,878	1,918,958,770	110,281,108	5.43				
1665	Muebles enseres y equipo de oficina	276,501,889	276,501,889	0					

1670	Equipo Comunicación y Computo	569,525,823	569,525,823	0	25	Beneficios a Empleados	54,243,886	54,887,940	-644,054
1675	equipo de transporte	1,186,157,155	1,186,157,155	0	2512	Beneficios a Empleados L.P.	54,243,886	54,887,940	-644,054
1680	equipo de comedor	81,035,756	81,035,756	0					
1685	Depreciación Acumulada	-4,238,629,899	-3,956,148,007	-282,481,892	6.66	TOTAL PASIVO	1,826,613,184	1,656,253,951	170,359,233
1695	Provision propiedad, planta y eq	-129,796,775	-129,796,775	0					
12	Inversiones	18,167,200	18,167,200	0					
1224	Inversiones de administracion de liquidez	18,167,200	18,167,200	0	3	PATRIMONIO	8,443,753,531	7,536,043,246	907,710,285
19	Otros activos	3,909,388	19,925,708	-16,016,320		32 Patrimonio Institucional	8,443,753,531	7,536,043,246	907,710,285
1902	Plan de activos para beneficios a empleados L.P.	3,909,388	19,925,708	-16,016,320	-409.69	3208 Capital Fiscal	5,611,395,758	5,611,395,758	0
1905	bienes y servicios pagados por anticipado (contribuciones efectivas)	0	0	0		3225 Resultado ejercicios anteriores	1,937,149,700	(2,613,762,915)	4,550,912,615
1970	intangibles	198,476,336	198,476,336	0		3230 Resultados del Ejercicio	895,208,073	4,538,410,403	-3,643,202,330
1975	Amortización acumulada	-198,476,336	-198,476,336	0					
	TOTAL ACTIVO	10,270,366,715	9,192,297,197	1,078,069,518		TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	10,270,366,715	9,192,297,197	1,078,069,518
							0	0	
8	CTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0		9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0
83	Deudoras de Control por el contrario	91,083,707	87,265,481	3,818,226		91 litigios y demandas	2,047,863,102	3,830,848,500	-1,782,985,398
8333	Facturacion glosada en venta de servicios	91,083,707	87,265,481	3,818,226	4.19	9120 litigios y demandas	2,047,863,102	3,830,848,500	-1,782,985,398
89	Deudoras de Control por contra	-91,083,707	-87,265,481	-3,818,226		99 Responsabilidades contingentes por el contrario	-2,047,863,102	-3,830,848,500	1,782,985,398
8915	Deudoras de Control por contra	-91,083,707	-87,265,481	-3,818,226	4.19	9905 litigios y demandas	-2,047,863,102	-3,830,848,500	1,782,985,398

CARLOS ANDRES POSADA BUITRAGO
GERENTE

MARIO AUGUSTO NAVARRO CASTRILLÓN
CONTADOR PÚBLICO T.P. 62277-T

»

#iDIV/0!

10.45

100.00

7.05

-8.71

-1.19

-406.97

ESE HOSPITAL NAZARETH DE QUINCHIA
N.I.T 891.401.308-7
VIGILADO SUPERSALUD
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
(Cifra en Pesos)



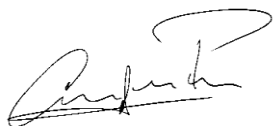
Código	Cuentas	Periodo Actual Dic 2023	Periodo Actual Dic 2022	Variacion	
4	INGRESOS OPERACIONALES	10,551,783,684	10,489,844,623	61,939,061	0.59
43	Venta de Servicios	10,551,783,684	10,489,844,623	61,939,061	0.59
4312	Servicios de salud	10,551,783,684	10,489,844,623	61,939,061	0.59
4395	Devoluciones rebajas y descuentos	0	0	0	
6	COSTO DE VENTAS Y OPERACIÓN	2,801,137,063	1,853,283,671	947,853,392	51.14
63	Costo de ventas en servicios	2,801,137,063	1,853,283,671	947,853,392	51.14
6310	servicios de salud	2,801,137,063	1,853,283,671	947,853,392	51.14
5	GASTOS OPERACIONALES	9,865,970,721	7,961,563,539	1,090,670,840	23.92
51	Gastos de Administración	8,321,392,998	7,226,018,211	1,095,374,787	15.16
5101	Sueldos y Salarios	621,477,105	813,131,670	-191,654,565	(23.57)
5103	Contribuciones Efectivas	320,104,800	288,769,427	31,335,373	10.85
5104	Aportes sobre la nómina	62,345,200	55,724,200	6,621,000	11.88
5107	Prestaciones Sociales	324,860,633	368,531,981	-43,671,348	(11.85)
5108	Gastos de Personal Diversos	5,264,079,681	4,359,603,209	904,476,472	20.75
5111	Generales	1,719,189,617	1,332,929,659	386,259,958	28.98
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	9,335,962	7,328,065	2,007,897	
53	Provisiones, Agotamiento, Depreciacion	1,544,577,723	735,545,328	-4,703,947	
5347	Deterioro cuentas por cobrar	1,262,095,831	448,359,489	813,736,342	
5360	Depreciación Propiedad Planta y Equipo	282,481,892	282,481,892	0	
5366	Amortizacion activos intangibles	0	4,703,947	-4,703,947	
5368	Provision litigioso y demandas	0	0	0	
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	-2,115,324,100	674,997,413	-1,976,585,171	(413.38)
44	Transferencias	2,944,234,575	674,359,206	2,269,875,369	
4430	Subvenciones	2,944,234,575	674,359,206	2,269,875,369	
48	Otros Ingresos	138,694,995	3,786,449,500	-3,647,754,505	(96.34)
4802	Financieros	5,210,675	4,410,859	799,816	18.13
4808	Otros ingresos	130,758,865	10,621,581	120,137,284	1,131.07
4810	Extraordinarios	0	0	0	#iDIV/0!
4831	Reversion de provisiones	2,725,455	3,771,417,060	-3,768,691,605	
58	Otros Gastos	72,397,397	597,395,716	-524,998,319	(87.88)
5804	Financieros	72,397,397	221,055,268	-148,657,871	(67.25)
5890	Gastos Diversos	0	376,340,448	-376,340,448	(100.00)
	Excedente (Déficit) del Ejercicio	895,208,073	4,538,410,403	-2,829,465,988	(80.27)

CARLOS ANDRES POSADA BUITRAGO
GERENTE

MARIO AUGUSTO NAVARRO CASTRILLÓN
CONTADOR PÚBLICO T.P. 62277-T

E.S.E. HOSPITAL NAZARETH DE QUINCHIA
NIT. 891.401.308-7
Estado de Flujo de Efectivo
Al 31 de Diciembre de 2024 y 2023
Metodo Directo
(Informacion en pesos colombianos)

	2024	2023
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo por prestacion de servicios de salud	10,551,783,684	10,489,844,623
efectivo por transferencias	2,944,234,575	674,359,206
Efectivo por otros ingresos	135,969,540	15,032,440
Pago de costos por ventas	-2,801,137,063	-1,853,283,671
Pagos por gastos de administracion	-8,321,392,998	-7,226,018,211
Efectivo para costos financieros	-72,397,397	-221,055,268
EFFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2,437,060,341	1,878,879,119
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Adquisicion de equipos	-193,790,911	0
EFFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION	-193,790,911	0
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Obligaciones financieras	0	0
EFFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION	0	0
FLUJO NETRO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	2,243,269,430	1,878,879,119
SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE	39,999,470	403,483
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE	1,543,813,910	39,999,470



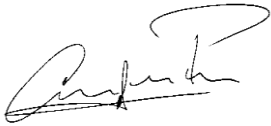
CARLOS ANDRES POSADA BUITRAGO
GERENTE



MARIO AUGUSTO NAVARRO CASTRILLÓN
CONTADOR PÚBLICO T.P. 62277-T

E.S.E HOSPITAL NAZARETH DE QUINCHIA
NIT. 891.401.308-7
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 de Diciembre de 2024
(Informacion en pesos colombianos)

CUENTA	SALDO INICIAL	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO FINAL
CAPITAL FISCAL	5,611,395,758	1,937,149,700	0	7,548,545,458
RESULTADO DEL EJERCICIO	0	895,208,073	0	895,208,073
TOTALES	5,611,395,758	2,832,357,773	0	8,443,753,531



CARLOS ANDRES POSADA BUITRAGO
GERENTE



MARIO AUGUSTO NAVARRO CASTRILLON
Contador TP 62277 - T

VIGILADO Supersalud



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**



ESE HOSPITAL NAZARETH DE QUINCHIA

N.I.T 891401308-7

VIGILADO SUPERSALUD

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (cifras en pesos)

Código	Nombre	Periodo Actual Dic 2024	Periodo Actual Dic 2023	Variacion	Código	Nombre	Periodo Actual Dic 2024	Periodo Actual Dic 2023	Variacion		
ACTIVO					PASIVO						
CORRIENTE					CORRIENTE						
		3,610,377,916	1,740,775,976	1,869,601,940			1,772,369,298	1,601,366,011	171,003,287		
11	Efectivo	1,543,813,910	39,999,470	1,503,814,440	23	Prestamos por pagar	0	0	0		
1105	Caja	0	1,198,612	-1,198,612	2313	Financiamiento interno de corto plazo	0	0	0		
1110	Bancos y Corporaciones	1,543,813,910	38,800,858	1,505,013,052	97.49						
13	Cuentas por Cobrar	2,066,564,006	1,650,939,493	415,624,513	24	Cuentas por Pagar	1,434,269,989	1,231,398,411	202,871,578		
1319	Prestacion servicios de salud	2,057,525,743	1,642,352,294	415,173,449	20.18	2401	Adquisicion Bienes y Servicios	1,300,729,322	1,164,824,718	135,904,604	10.45
1384	Otras cuentas por cobrar	9,038,263	8,587,199	451,064	4.99	2407	Recursos a favor de terceros	18,000	0	18,000	100.00
						2424	Descuentos de Nomina	0	0	0	
19	Otros activos	-	49,837,013	(49,837,013)	2436	Retencion en la fuente	24,225,003	22,516,152	1,708,851	7.05	
1908	Recursos entregados en adminis	-	-	0	2440	Impuestos contribuciones y ta	0	0	0		
1905	bienes y servicios pagados por anticipado	-	49,837,013	-49,837,013	2460	Creditos judiciales	44,057,541	44,057,541	0		
					2490	otras cuentas por pagar	65,240,123	0	65,240,123		
NO CORRIENTE		6,659,988,799	7,451,521,221	-791,532,422	25		Beneficios a Empleados		244,690,782	275,839,459	-31,148,677
13	Cuentas por Cobrar	404,442,821	1,091,267,942	-686,825,121	2511	Beneficios a Empleados	244,690,782	275,839,459	-31,148,677		
1319	Prestacion servicios de salud	404,442,821	1,091,267,942	-686,825,121	-169.82	27	Provisiones	85,295,305	92,724,707	-7,429,402	-8.71
1385	Cuentas por cobrar de dificil recaudo	1,683,551,139	517,548,674	1,166,002,465	69.26	2701	Provision demandas	85,295,305	92,724,707	-7,429,402	
1386	Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar	-1,683,551,139	-517,548,674	-1,166,002,465	69.26	29	Otros pasivos	8,113,222	1,403,434	6,709,788	
						2901	Avances y anticipos recibidos	8,113,222	1,403,434	6,709,788	
16	Propiedad Planta y Equipo	6,233,469,390	6,322,160,371	-88,690,981	2910	Ingresos recibidos por anticipado	0	0	0		
1605	Terrenos	357,640,250	357,640,250	0	NO CORRIENTE						
1635	Maquinaria y equipo	84,159,803	650,000	83,509,803			54,243,886	54,887,940	-644,054		
1640	Edificaciones	5,817,079,965	5,817,079,965	0	27						
1655	Maquinaria y equipo	200,555,545	200,555,545	0			0	0	0		
1660	Equipo médico y científico	2,029,239,878	1,918,958,770	110,281,108	5.43	2701	Litigios y demandas	0	0	0	
1665	Muebles enseres y equipo de oficina	276,501,889	276,501,889	0	25						
1670	Equipo Comunicación y Computo	569,525,823	569,525,823	0			54,243,886	54,887,940	-644,054		
1675	equipo de transporte	1,186,157,155	1,186,157,155	0	2512	Beneficios a Empleados L.P.	54,243,886	54,887,940	-644,054	-1.19	
1680	equipo de comedor	81,035,756	81,035,756	0	TOTAL PASIVO						
1685	Depreciación Acumulada	-4,238,629,899	-3,956,148,007	-282,481,892	6.66			1,826,613,184	1,656,253,951	170,359,233	
1695	Provision propiedad, planta y eq	-129,796,775	-129,796,775	0	3						
12	Inversiones	18,167,200	18,167,200	0			8,443,753,531	7,536,043,246	907,710,285		
1224	Inversiones de administracion de liquidez	18,167,200	18,167,200	0			8,443,753,531	7,536,043,246	907,710,285		
19	Otros activos	3,909,388	19,925,708	-16,016,320	32	Patrimonio Institucional	8,443,753,531	7,536,043,246	907,710,285		
1902	Plan de activos para beneficios a empleados L.P.	3,909,388	19,925,708	-16,016,320	-409.69	3208	Capital Fiscal	5,611,395,758	5,611,395,758	0	
1905	bienes y servicios pagados por anticipado (contribuciones efectivas)	0	0	0		3225	Resultado ejercicios anteriores	1,937,149,700	(2,613,762,915)	4,550,912,615	
1970	intangibles	198,476,336	198,476,336	0		3230	Resultados del Ejercicio	895,208,073	4,538,410,403	-3,643,202,330	-406.97
1975	Amortización acumulada	-198,476,336	-198,476,336	0	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO						
TOTAL ACTIVO		10,270,366,715	9,192,297,197	1,078,069,518			10,270,366,715	9,192,297,197	1,078,069,518		
							0	0	0		
8	CTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0	9	CUENTAS DE ORDEN ACREDADORAS	0	0	0		
83	Deudoras de Control por el contrario	91,083,707	87,265,481	3,818,226	91	litigios y demandas	2,047,863,102	3,830,848,500	-1,782,985,398		
8333	Facturacion glosada en venta de servicios	91,083,707	87,265,481	3,818,226	4.19	9120	litigios y demandas	2,047,863,102	3,830,848,500	-1,782,985,398	
89	Deudoras de Control por contra	-91,083,707	-87,265,481	-3,818,226	99	Responsabilidades contingentes por el contrario	-2,047,863,102	-3,830,848,500	1,782,985,398		
8915	Deudoras de Control por contra	-91,083,707	-87,265,481	-3,818,226	4.19	9905	litigios y demandas	-2,047,863,102	-3,830,848,500	1,782,985,398	



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**



ESE HOSPITAL NAZARETH DE QUINCHIA					
NIT 891.401.308-7					
VIGILADO SUPERSALUD					
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL					
(Cifra en Pesos)					
Código	Cuentas	Periodo Actual Dic 2023	Periodo Actual Dic 2022	Variacion	
4	INGRESOS OPERACIONALES	10,551,783,684	10,489,844,623	61,939,061	0.59
43	Venta de Servicios	10,551,783,684	10,489,844,623	61,939,061	0.59
4312	Servicios de salud	10,551,783,684	10,489,844,623	61,939,061	0.59
4395	Devoluciones rebajas y descuentos	0	0	0	
6	COSTO DE VENTAS Y OPERACIÓN	2,801,137,063	1,853,283,671	947,853,392	51.14
63	Costo de ventas en servicios	2,801,137,063	1,853,283,671	947,853,392	51.14
6310	servicios de salud	2,801,137,063	1,853,283,671	947,853,392	51.14
5	GASTOS OPERACIONALES	9,865,970,721	7,961,563,539	1,090,670,840	23.92
51	Gastos de Administración	8,321,392,998	7,226,018,211	1,095,374,787	15.16
5101	Sueldos y Salarios	621,477,105	813,131,670	-191,654,565	(23.57)
5103	Contribuciones Efectivas	320,104,800	288,769,427	31,335,373	10.85
5104	Aportes sobre la nómina	62,345,200	55,724,200	6,621,000	11.88
5107	Prestaciones Sociales	324,860,633	368,531,981	-43,671,348	(11.85)
5108	Gastos de Personal Diversos	5,264,079,681	4,359,603,209	904,476,472	20.75
5111	Generales	1,719,189,617	1,332,929,659	386,259,958	28.98
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	9,335,962	7,328,065	2,007,897	
53	Provisiones, Agotamiento, Depreciacion	1,544,577,723	735,545,328	-4,703,947	
5347	Deterioro cuentas por cobrar	1,262,095,831	448,359,489	813,736,342	
5360	Depreciación Propiedad Planta y Equipo	282,481,892	282,481,892	0	
5366	Amortizacion activos intangibles	0	4,703,947	-4,703,947	
5368	Provision litigioso y demandas	0	0	0	
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	-2,115,324,100	674,997,413	-1,976,585,171	(413.38)
44	Transferencias	2,944,234,575	674,359,206	2,269,875,369	
4430	Subvenciones	2,944,234,575	674,359,206	2,269,875,369	
48	Otros Ingresos	138,694,995	3,786,449,500	-3,647,754,505	(96.34)
4802	Financieros	5,210,675	4,410,859	799,816	18.13
4808	Otros ingresos	130,758,865	10,621,581	120,137,284	1,131.07
4810	Extraordinarios	0	0	0	#iDIV/0!
4831	Reversion de provisiones	2,725,455	3,771,417,060	-3,768,691,605	
58	Otros Gastos	72,397,397	597,395,716	-524,998,319	(87.88)
5804	Financieros	72,397,397	221,055,268	-148,657,871	(67.25)
5890	Gastos Diversos	0	376,340,448	-376,340,448	(100.00)
	Excedente (Déficit) del Ejercicio	895,208,073	4,538,410,403	-2,829,465,988	(80.27)



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

E.S.E. HOSPITAL NAZARETH DE QUINCHIA		
NIT. 891.401.308-7		
Estado de Flujo de Efectivo		
Al 31 de Diciembre de 2024 y 2023		
Metodo Directo		
(Informacion en pesos colombianos)		
	2024	2023
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo por prestacion de servicios de salud	10,551,783,684	10,489,844,623
efectivo por transferencias	2,944,234,575	674,359,206
Efectivo por otros ingresos	135,969,540	15,032,440
Pago de costos por ventas	-2,801,137,063	-1,853,283,671
Pagos por gastos de administracion	-8,321,392,998	-7,226,018,211
Efectivo para costos financieros	-72,397,397	-221,055,268
EFFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2,437,060,341	1,878,879,119
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Adquisicion de equipos	-193,790,911	0
EFFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION	-193,790,911	0
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Obligaciones financieras	0	0
EFFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION	0	0
FLUJO NETRO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	2,243,269,430	1,878,879,119
SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE	39,999,470	403,483
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE	1,543,813,910	39,999,470



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

E.S.E HOSPITAL NAZARETH DE QUINCHIA				
NIT. 891.401.308-7				
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO				
Al 31 de Diciembre de 2024 y 2023				
(Informacion en pesos colombianos)				
CUENTA	SALDO INICIAL	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO FINAL
CAPITAL FISCAL	5,611,395,758	1,937,149,700	0	7,548,545,458
RESULTADO DEL EJERCICIO	0	895,208,073	0	895,208,073
TOTALES	5,611,395,758	2,832,357,773	0	8,443,753,531



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE.....	9
1.1. Identificación y funciones	9
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.....	9
1.3. Base normativa y periodo cubierto	10
1.4. Forma de organización y/o cobertura.....	10
NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS	10
2.1. Bases de medición.....	10
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.....	11
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera.....	11
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable	11
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCION DE ERRORES CONTABLES.....	11
NOTA 4. RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES	11
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	13
5.1. Depósitos en instituciones financieras	13
5.2. Efectivo de uso restringido.....	14
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS.....	14
6.1. Inversiones de administración de liquidez.....	14
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....	14
7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos.....	17
7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios.....	17
NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR	17
NOTA 9. INVENTARIOS... ..	17



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	17
NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES	19
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES	19
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION	19
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	20
NOTA 15. ACTIVOS BIOLOGICOS.....	20
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS	20
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS.....	20
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION	20
NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA	20
NOTA 20. PRESTAMOS A PAGAR.....	21
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.....	21
21.1. Revelaciones generales.....	22
21.1.1. Otras cuentas por pagar.....	22
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	23
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo.....	24
22.2. Beneficios a los empleados a largo plazo.....	24
NOTA 23. PROVISIONES	25
NOTA 24. OTROS PASIVOS	25
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	25
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN.....	25
26.1. Cuentas de orden deudoras	25
26.2. Cuentas de orden acreedoras.....	25
NOTA 27. PATRIMONIO.....	26



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

Composición.....	27
NOTA 28. INGRESOS.....	27
Composición.....	27
28.1. Ingresos por venta de servicios de salud.....	28
28.2. Ingresos por ayudas gubernamentales y subvenciones	29
NOTA 29. GASTOS.....	30
Composición.....	30
29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas	31
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	32
29.3. Otros gastos.....	32
NOTA 30. COSTOS.....	33
Composición.....	33



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

ESE HOSPITAL NAZARETH DE QUINCHIA

N.I.T. 891.401.308-7

VIGILADO SUPERSALUD

REVELACIONES

DEL 1 DE ENERO A DICIEMBRE 31 DE 2024

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1 Identificación y funciones

La E.S.E Hospital Nazareth de Quinchía es una Empresa descentralizada del orden Municipal con Personería Jurídica otorgada mediante Acuerdo Numero 008 de junio 27 de 1994, adscrito al despacho del alcalde, con patrimonio independiente y autonomía administrativa, conformada por todos los centros, hospitales y puestos de salud existentes o que se creen en el territorio del Municipio.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los estados financieros a 31 de diciembre de 2024 han sido preparados de acuerdo con la normatividad emitida por la Contaduría General de la Nación.

La emisión de los Estados Financieros al periodo terminado a 31 de diciembre de 2024 son responsabilidad de la Gerencia y el área financiera, de acuerdo a las políticas contables.

Las políticas contables son los principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos específicos adoptados por la E.S.E hospital Nazareth para el reconocimiento y medición de las transacciones. Operaciones y hechos para la elaboración y presentación de los estados financieros.

1.3. Base Normativa y periodo cubierto

Se presentan el juego completo de estados financieros

- a- Estado de situación financiera
- b- Estado de resultados
- c- Estado de cambios en el patrimonio
- d- Estado de flujo de efectivo
- e- Las notas a los estados financieros

La presente información financiera cubre el periodo enero 1 a diciembre 31 de 2024.



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

De acuerdo a la Resolución 286 de 2023 por la cual se modifica las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los hechos Económicos del Marco Normativo para Empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Publico.

Los estados financieros deben ser aprobados por la Junta Directiva del Hospital.

1.4. Forma de Organización y cobertura

El proceso contable en la institución está a cargo de un asesor externo (contador), se posee un software con los módulos de presupuesto, facturación, tesorería y cartera que alimentan directamente la información contable, la información de nómina y activos fijos se realiza en Excel y se registra en el programa.

Esta entidad no es agregadora de información.

NOTA 2 BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

2.1 Bases de medición.

Los criterios de medición de los elementos de los estados financieros, que se manejan en la E.S.E hospital Nazareth son los siguientes:

- **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 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. En algunas circunstancias, el costo corresponderá al valor razonable de una partida, esto sucederá, cuando se adquieran activos a precios de mercado.

- **Valor Razonable:** Según este criterio, los activos se miden por el precio que sería recibido por vender un activo y los pasivos se miden por el precio que sería pagado, en la fecha de la medición, por transferir un pasivo, en una transacción ordenada entre participantes del mercado.

2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional: pesos colombianos

Moneda de presentación: pesos colombianos

2.3 Tratamiento de la moneda extranjera

No se realizan operaciones en moneda extranjera



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2024 y hasta la fecha de emisión de estos estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de los mismos.

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

No se realizan juicios ni estimaciones.

NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

Las políticas contables son los principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos específicos adoptados por la E.S.E hospital Nazareth para el reconocimiento y medición de las transacciones. Operaciones y hechos para la elaboración y presentación de los estados financieros.

Las políticas contables establecidas por la Contaduría General de la Nación y contenidas en el Régimen de Contabilidad Pública serán aplicadas por la E.S.E hospital Nazareth de manera uniforme para transacciones, hecho y operaciones que sean similares. No obstante, en algunos casos específicos, se permitirá que la E.S.E hospital Nazareth, considerando lo definido en el Régimen de Contabilidad Pública y a partir de juicios profesionales, seleccione y aplique una política contable para el reconocimiento de un hecho económico, la cual conlleve a mostrar la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la E.S.E atendiendo las características de representación fiel y relevancia de la información financiera; caso en el cual, se documentará la política definida.

La E.S.E hospital Nazareth cambiará una política contable cuando se realice una modificación en el Régimen de Contabilidad Pública o cuando, en los casos específicos que el mismo permita, que la E.S.E hospital Nazareth considere pertinente un cambio de política que conlleve a la representación fiel y a la relevancia de la información financiera.

Los cambios en las políticas contables originados en cambios en el Régimen de Contabilidad Pública se aplicarán observando lo dispuesto en la norma que los adopte. Por su parte, los cambios en las políticas contables que en observancia del Régimen de Contabilidad Pública adopte la E.S.E hospital Nazareth, se aplicarán de manera retroactiva, es decir, que la nueva política se aplicará como si se hubiera aplicado siempre. Para tal efecto, la E.S.E hospital Nazareth ajustará los saldos iniciales de cada componente afectado del patrimonio para el periodo anterior más antiguo sobre el que se presente información.

Cada política contable se describe en el numeral que corresponde.



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

- NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCION DE ERRORES CONTABLES
- NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR
- NOTA 9. INVENTARIOS
- NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES
- NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
- NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION
- NOTA 15. ACTIVOS BIOLOGICOS
- NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS
- NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION
- NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA
- NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR
- NOTA 23. PROVISIONES
- NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
- NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION
- NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESION – ENTIDAD CONCEDENTE
- NOTA 33. ADMINISTRACION 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. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES
- NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Efectivo y equivalente del efectivo

Código	Nombre	Periodo Actual Dic 2024	Periodo Actual Dic 2023	Variacion	
	ACTIVO				
	CORRIENTE	3,610,377,916	1,740,775,976	1,869,601,940	
11	Efectivo	1,543,813,910	39,999,470	1,503,814,440	
1105	Caja	0	1,198,612	-1,198,612	#iDIV/0!
1110	Bancos y Corporaciones	1,543,813,910	38,800,858	1,505,013,052	97.49

Corresponde a los saldos a Diciembre 31 de 2024 que se tenía en caja y de las diferentes cuentas corrientes y de ahorro que tiene la ESE dentro del giro ordinario de sus operaciones, estos saldos son conciliados con los registros de las cuentas contables y los extractos entregados por las entidades financieras en los cuales se evidencian las diferentes transacciones realizadas para el cumplimiento de las obligaciones misionales, así mismo se reconocen los saldos en caja los cuales obedecen a los copagos, cuotas moderadoras que deben cancelar los pacientes en el momento en que solicitan la prestación del servicio.

La E.S.E hospital Nazareth revelará para cada categoría las partidas de Efectivo y Equivalentes de Efectivo, los grupos que considere apropiados, tales como:

- Efectivo en caja.
- Cuentas corrientes y de ahorros.
- Equivalentes de Efectivo.
- Inversiones de corto plazo de gran liquidez.
- Efectivo y Equivalentes de Efectivo de uso restringido.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

Los recursos de la ESE al 31 de diciembre de 2024 están depositados en dos instituciones financieras, Banco Davivienda e IN F I E R .

5.2. Efectivo de uso restringido

A diciembre 31 de 2024, la entidad no poseía efectivo de usos restringido



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

6.1. Inversiones de administración de liquidez

Reconocimiento

La E.S.E hospital Nazareth reconocerá las inversiones de Administración de Liquidez, como un instrumento Financiero cuando las inversiones están representadas en instrumentos de deuda o en instrumentos de patrimonio.

Las inversiones de Administración de Liquidez que quedan dentro de esta política son:

- Inversiones en instrumentos de renta fija.
- Inversiones de patrimonio en entidades no Controladas

Revelaciones

Para cada categoría de las inversiones de administración de liquidez al costo, la E.S.E hospital Nazareth revelará información relativa al valor en libros, para este tipo de inversión no se tienen tasas pactadas de rentabilidad ni plazos.

CONCEPTO	2024		2023		Vr Variación
Inversiones de Administración de liquidez al costo		18,167,200		18,167,200	0
Cooperativa de Entidades de Salud de Risaralda - COODESURIS	18,167,200		18,167,200		

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Reconocimiento

La ESE reconoce dentro de su información financiera todos los derechos adquiridos por la prestación de servicios de salud a las diferentes aseguradoras, con las cuales se tienen contratos dentro de las diferentes modalidades, dichos derechos se clasifican en la categoría de Costo, ya que no se pactan tasas de interés.

Del Deterioro

La E.S.E hospital Nazareth evaluará la existencia del deterioro en las cuentas por cobrar, realizando anualmente un análisis de cartera por edades, estableciendo las cuentas por cobrar vencidas, que a su vez el área de cartera verificará y procederá a hacer la gestión de cobro.

Todas aquellas cuentas por cobrar que superen los 360 días, se deterioran al 100%, al 31 de diciembre de 2024 el deterioro de cartera calculado era del 41%.



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

De los regímenes:

Es importante precisar que las cuentas por cobrar de la entidad se encuentran clasificadas por regímenes de acuerdo al marco normativo vigente en salud, para ello se tienen en cuenta los siguientes: Régimen subsidiado, Contributivo, Vinculado, Régimen especial en el cual se incorporan algunas entidades que no están incluidas en los anteriores, además de la venta de servicios a particulares e IPS Públicas.

De la Clasificación

Las cuentas por cobrar de la ESE se clasifican dada su naturaleza al costo, teniendo en cuenta que la entidad no concede plazos especiales a los establecidos en las normas legales, no obstante la misma dinámica del sector conocida como la intermediación para el giro de los recursos directamente a las IPS.

De la Medición

La cartera de la ESE por venta de servicios de salud se mide por el costo corriente, teniendo en cuenta que no existe financiación para estos derechos.

CUENTA	REGIMEN	CARTERA			PRESUPUESTO		CONTABILIDAD			DIFERENCIA	NO CTE
		CTE	NO CTE	TOTAL	CTE	DIFERENCIA	CONTAB	DIFICIL REC	TOTAL		
13190201	RC	482,412,727	398,045,776	880,458,503	482,412,727	0	482,412,727	398,045,776	880,458,503	0	-
13190401	RS	1,203,515,836	1,253,085,848	2,456,601,684	1,203,515,836	0	1,549,769,207	906,832,477	2,456,601,684	0	346,253,371
13191101	IPS	4,083,831	0	4,083,831	4,083,831	0	4,083,831	-	4,083,831	0	-
13191301	CIAS ASEG	7,701,352	2,174,916	9,876,268	7,701,352	0	9,754,268	122,000	9,876,268	0	2,052,916
13191501	RE	128,453,740	15,424,942	143,878,682	128,453,740	0	128,511,440	15,367,242	143,878,682	0	57,700
13191801	SOAT	156,749,384	222,819,619	379,569,003	156,749,384	0	157,472,684	222,096,319	379,569,003	0	723,300
13192401	ARL	8,249,716	73,844,605	82,094,321	8,249,716	0	9,502,132	72,592,189	82,094,321	0	1,252,416
13192801	ADRES	16,799,403	111,501,054	128,300,457	16,799,403	0	64,394,235	63,906,222	128,300,457	0	47,594,832
13199001	OTROS	14,591,993	11,097,200	25,689,193	14,591,993	0	21,100,279	4,588,914	25,689,193	0	6,508,286
		2,022,557,982	2,087,993,960	4,110,551,942	2,022,557,982	0	2,427,000,803	1,683,551,139	4,110,551,942	0	404,442,821
		0	0	0			2,461,968,564				
NO RADICADO											
CUENTA	REGIMEN	CARTERA	PPTO	DIF	CONTAB	DIF					
13190101	RC	6,325,683	6,325,683	0	6,325,683	0					
13190301	RS	3,861,463	3,861,463	0	3,861,463	0					
13191001	IPS	0	0	0	0	0					
13191201	CIAS ASEG	275,320	275,320	0	275,320	0					
13191401	RE	20,862,822	20,862,822	0	20,274,818	588,004					
13191701	SOAT	0	0	0	0	0					
13192101	OFERTA	0	0	0	0	0					
13192301	ARL	2,136,548	2,136,548	0	2,136,548	0					
13192701	ADRES	1,505,925	1,505,925	0	1,505,925	0					
13199002	OTROS	0	0	0	588,004	-588,004					
		34,967,761	34,967,761	0	34,967,761	0					

La mayor concentración de la cartera del Hospital está en la cartera mayor a 360 días con el 51%, siendo los Regímenes Subsidiado y Contributivo los de mayor participación porcentual con el 80%.

La ESE presenta un avance importante en los diferentes procesos como facturación, cartera, glosas, tesorería, presupuesto y contabilidad, todo ello debido a que se han mejorado los niveles de parametrización del sistema y se ha contado con personal capacitado para la realización de los diferentes procesos, logrando una conciliación de saldos entre las diferentes áreas que han generado la obtención de informes de manera oportuna y confiable.



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos

El hospital no es contribuyente de renta ni de industria y comercio por tal razón no presenta anticipos por estos conceptos.

7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios

A diciembre 31 de 2024, el Hospital no tenía cartera por concepto de contribuciones, tasas e ingresos no tributarios.

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

A diciembre 31 de 2024, el Hospital no tenía préstamos por cobrar.

NOTA 9. INVENTARIOS

A diciembre 31 de 2024, el Hospital no tenía inventarios, los medicamentos son manejados a través de la cooperativa COODESURIS quien factura a medida que suministra los medicamentos.

NOTA 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Reconocimiento

La E.S.E. hospital Nazareth reconocerá como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados para la prestación de servicios de salud y para propósitos administrativos. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable.

En la E.S.E Hospital Nazareth se considera más de un periodo aquellos elementos de propiedad planta y equipo que se esperen usar por más de un año.

Medición

Las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo, el cual comprende, entre otros, lo siguiente:

El precio de adquisición: los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición; los costos de beneficios a los empleados que procedan directamente de la construcción o adquisición de un elemento de propiedades, planta y equipo; los costos de preparación del emplazamiento físico; los costos de entrega inicial y los de manipulación o transporte posterior; los costos de instalación y montaje; los costos de comprobación del adecuado funcionamiento del activo originados después de deducir el valor neto de la venta de los elementos producidos durante el proceso de instalación y puesta a punto del activo (por ejemplo las muestras producidas mientras se probaba el equipo); los honorarios profesionales; así como todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la E.S.E. hospital Nazareth.



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

Cualquier descuento o rebaja del precio se reconocerá como un menor valor de las propiedades, planta y equipo y afectara la base de depreciación

Depreciación: El método de depreciación utilizado por la E.S.E. hospital Nazareth será el método lineal, según las vidas útiles determinadas.

La depreciación comenzará cuando el elemento de Propiedad, Planta y Equipo esté en condiciones de ser utilizado, esto es, cuando la administración disponga del lugar y las condiciones establecidas, para comenzar a registrar depreciación.

La ESE adquirió un módulo para el manejo de la propiedad planta y equipo, modulo que no se ha puesto en funcionamiento, por lo que todos los procesos relacionados con la depreciación se realizan en Excel y no se genera información que permita realizar conciliaciones.

Durante el 2024 la ESE presenta depreciación de su propiedad, planta y equipo por \$4.238.629.899 siguiendo los lineamientos establecidos para la medición y registro.

NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES

A diciembre 31 de 2024, el Hospital no poseía bienes de uso público e histórico y cultural.

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

A diciembre 31 de 2024, el Hospital no poseía Recursos naturales no renovables.

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION

A diciembre 31 de 2024, el Hospital no poseía propiedades de inversión.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Reconocimiento

Se reconocerán como activos intangibles, los bienes identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la E.S.E. hospital Nazareth tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables.

Medición

Los activos intangibles se medirán al costo, el cual dependerá de la forma en que se obtenga el intangible.

En La E.S.E hospital Nazareth la medición inicial de los elementos previamente reconocidos como Intangibles se aplicara en el momento de la adquisición, valorando su costo con referencia al valor del documento que formalice la transacción (factura de venta, remisión, entre otros).



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

La amortización de esta clase de activos se realiza por un periodo de 5 años y utilizando la línea recta, estos activos están conformados básicamente por el software y licencias que posee la institución, al 31 de diciembre de 2024 la ESE tiene amortizados todos sus activos intangibles.

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

A diciembre 31 de 2024, el Hospital no poseía Activos biológicos.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

A diciembre 31 de 2024, el Hospital no poseía Activos por otros derechos y garantías.

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

A diciembre 31 de 2024, el Hospital no poseía Activos por arrendamientos.

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION

A diciembre 31 de 2024, el Hospital no poseía Costos de financiación.

NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA

A diciembre 31 de 2024, el Hospital no emitió ni colocó títulos de deuda.

NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR

A diciembre 31 de 2024, el Hospital no tenía préstamos por pagar.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Reconocimiento

En la E.S.E hospital Nazareth se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la entidad 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.

La E.S.E hospital Nazareth maneja las siguientes cuentas por pagar:

- **Adquisición de bienes y servicios (proveedores):** Corresponde a los valores adeudados a las entidades que nos suministran los bienes de consumo y bienes y servicios de apoyo (materiales y activos fijos). El plazo máximo de estas cuentas por pagar es de 30 días sin tasa de interés alguna.



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

- **Descuentos de nómina:** Corresponde a los valores adeudados a las entidades que suministran los servicios de seguridad social a los empleados (fondos de pensión, entidades prestadoras de salud), a las entidades que La E.S.E paga los aportes, parafiscales (SENA, ICBF y caja de compensación familiar) y las cuentas que La E.S.E paga a favor de sus empleados (aportes a sindicatos, cooperativas, libranzas etc.)
- **Servicios y Honorarios:** Corresponde a los valores adeudados profesionales que prestan sus servicios a la E.S.E (honorarios) y a todas aquellas entidades y personas naturales que prestan diferentes servicios a la E.S.E. El plazo máximo de estas cuentas por pagar es de 30 días sin tasa de interés alguna.
- **Por servicios públicos:** Corresponde a los valores adeudados a las empresas prestadoras de servicios públicos, por los correspondientes servicios prestados durante el mes, pagaderos en el mes siguiente sin tasa de interés alguna.
- **Otras cuentas por pagar:** Corresponde a los valores adeudado por conceptos diversos no incluidos en los ítems anteriores (seguros, viáticos y gastos de viaje). Su trato es corriente sin tasa de interés alguna.
- **Retención en la fuente:** Corresponde a los valores adeudados a las entidades estatales por concepto de retenciones en la fuente e IVA.
- **Impuestos, contribuciones y tasas por pagar:** Corresponde a los valores adeudados a las entidades estatales por concepto de contribuciones y tasas adeudadas.
- **Ingresos recibidos para terceros:** Corresponde a los recursos recibidos por La E.S.E (rendimientos financieros por convenios), pero que no aumentan sus beneficios económicos; por tanto se deben reconocer como una cuenta por pagar, y posteriormente trasladar a los terceros respectivos.
- **Anticipos Recibidos:** Corresponde a los valores recibidos por anticipado por parte de los contratistas, para ser aplicados en periodos posteriores a futuras transacciones por cobrar.

Medición

La E.S.E hospital Nazareth medirá las cuentas por pagar por el valor de la transacción, ya que serán clasificadas al costo.

En cada periodo se realiza la conciliación estableciendo que los valores reconocidos en la información financiera desde contabilidad, sea consistente con los registros de las obligaciones financieras presupuestales, las diferencias que resultaren de esta acción deben ser ajustadas, además para la presentación de los reportes a los organismos de control la ESE realiza los cruces de información necesarios con los otros módulos de la información financiera que permiten establecer la realidad de las obligaciones con terceros, además que los descuentos, retenciones y descuentos que se deben realizar para dar cumplimiento a las normas tributarias y que dichas operaciones, estén acorde a los lineamientos establecidos en el marco legal para este efecto.



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

Código	Nombre	Periodo Actual Dic 2024	Periodo Actual Dic 2023	Variacion	
	PASIVO				
	CORRIENTE	1,772,369,298	1,601,366,011	171,003,287	
23	Prestamos por pagar	0	0	0	
2313	Financiamiento interno de corto plazo	0	0	0	#iDIV/0!
			-		
24	Cuentas por Pagar	1,434,269,989	1,231,398,411	202,871,578	
2401	Adquisicion Bienes y Servicios	1,300,729,322	1,164,824,718	135,904,604	10.45
2407	Recursos a favor de terceros	18,000	0	18,000	100.00
2424	Descuentos de Nomina	0	0	0	
2436	Retencion en la fuente	24,225,003	22,516,152	1,708,851	7.05
2440	Impuestos contribuciones y ta	0	0	0	
2460	Creditos judiciales	44,057,541	44,057,541	0	
2490	otras cuentas por pagar	65,240,123	0	65,240,123	
25	Beneficios a Empleados	244,690,782	275,839,459	-31,148,677	
2511	Beneficios a Empleados	244,690,782	275,839,459	-31,148,677	
27	Provisiones	85,295,305	92,724,707	-7,429,402	
2701	Provision demandas	85,295,305	92,724,707	-7,429,402	-8.71
29	Otros pasivos	8,113,222	1,403,434	6,709,788	
2901	Avances y anticipos recibidos	8,113,222	1,403,434	6,709,788	
2910	Ingresos recibidos por anticipado	0	0	0	
	NO CORRIENTE	54,243,886	54,887,940	-644,054	
27	Provisiones	0	0	0	
2701	Litigios y demandas	0	0	0	
25	Beneficios a Empleados	54,243,886	54,887,940	-644,054	
2512	Beneficios a Empleados L.P.	54,243,886	54,887,940	-644,054	-1.19
	TOTAL PASIVO	1,826,613,184	1,656,253,951	170,359,233	

El valor más representativo se presenta en la cuenta 2401 con una incremento de \$135.904.604 correspondientes cuentas por pagar proveedores de bienes y servicios.



2.1.1. Revelaciones generales

2.1.1.1 Otras cuentas por pagar

La ESE no presenta saldos por identificar.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Reconocimiento

La E.S.E hospital Nazareth reconocerá como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la E.S.E hospital Nazareth durante el periodo contable, cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo. Hacen parte de dichos beneficios, los sueldos, salarios y aportes a la seguridad social, incentivos pagados y beneficios no monetarios, entre otros.

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

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

Medición

La E.S.E hospital Nazareth medirá los beneficios a los empleados a corto plazo por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

El activo diferido reconocido cuando la E.S.E hospital Nazareth efectúe pagos por beneficios a corto plazo que estén condicionados al cumplimiento de determinados requisitos por parte del empleado y este no los haya cumplido parcial o totalmente, se medirá por el valor equivalente a la proporción de las condiciones no cumplidas con respecto al beneficio total recibido por el empleado.

La ESE cuenta con 10 cargos administrativos de los cuales 1 de ellos está en encargo como subdirector administrativo y 21 asistenciales de los cuales hay provistos 15 y los restantes 6 corresponden a 4 médicos de servicios social obligatorio no ocupados, y 2 auxiliares de enfermería no ocupados reportados a la comisión Nacional del Servicios Civil para concurso.



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

25	Beneficios a Empleados	244,690,782	275,839,459	-31,148,677
2511	Beneficios a Empleados	244,690,782	275,839,459	-31,148,677

Las ESE realiza las provisiones de prestaciones sociales de acuerdo a sus políticas contables establecidas.

22.2 Beneficios a los empleados a largo plazo

25	Beneficios a Empleados	54,243,886	54,887,940	-644,054
2512	Beneficios a Empleados L.P.	54,243,886	54,887,940	-644,054

Las cesantías retroactivas de beneficios a los empleados a largo plazo corresponden a 4 empleados del área asistencial, de los cuales se hicieron las actualizaciones respectivas durante la vigencia ya sea por retiros y liquidación de la vigencia 2024.

NOTA 23. PROVISIONES

A diciembre 31 de 2024, la ESE registro las provisiones por prestaciones sociales de acuerdo con sus políticas contables y normas relacionadas.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

29	Otros pasivos	8,113,222	1,403,434	6,709,788
2901	Avances y anticipos recibidos	8,113,222	1,403,434	6,709,788

Corresponde a rendimientos financieros por reintegrar al Ministerio de Salud de recursos APS.

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

A diciembre 31 de 2024, la ESE no poseía activos y pasivos contingentes.



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1 Cuentas de orden deudoras

8	CTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0	9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0
83	Deudoras de Control por el contrario	91,083,707	87,265,481	3,818,226	91	litigios y demandas	2,047,863,102	3,830,848,500	-1,782,985,398
8333	Facturación glosada en venta de servicios	91,083,707	87,265,481	3,818,226	4.19 9120	litigios y demandas	2,047,863,102	3,830,848,500	-1,782,985,398
89	Deudoras de Control por contra	-91,083,707	-87,265,481	-3,818,226	99	Responsabilidades contingentes por el contrario	-2,047,863,102	-3,830,848,500	1,782,985,398
8915	Deudoras de Control por contra	-91,083,707	-87,265,481	-3,818,226	4.19 9905	litigios y demandas	-2,047,863,102	-3,830,848,500	1,782,985,398

Corresponde a la facturación glosada por venta de servicios de salud por las diferentes EPS y que está pendiente de aceptación o rechazo, estas glosas se generan por causas administrativas (falta de autorizaciones, firmas documentos) y asistenciales. En la vigencia 2024 aumento las glosas de EPS subsidiadas por ajustes y/o rechazos de estas.

26.2 Cuentas de Orden Acreedoras

La ESE revelara los pasivos contingentes en cuentas de orden acreedoras, estos valores registrados corresponden a las diferentes demandas en contra de la ESE, y cuyo detalle de información fue suministrado por la asesora jurídica de la ESE.

El valor registrado en cuentas de orden por este concepto es de \$ 1.782.985.398, que corresponden a diferentes procesos que tiene la ESE en su contra y que se requiere conocer la probabilidad y las pretensiones definitivas o conciliables con el fin de realizar provisiones de pasivos.

NOTA 27. PATRIMONIO

El patrimonio comprende el valor de los recursos públicos representados en bienes y derechos, deducidas las obligaciones, que tiene la E.S.E hospital Nazareth para cumplir las funciones de cometido estatal.

El patrimonio se debe clasificar con el fin de presentar información que permita a los usuarios conocer las restricciones, legales o de otro tipo, que afectan la capacidad de la E.S.E hospital Nazareth para distribuir o aplicar de forma diferente su patrimonio. Por tal motivo, es necesario que la E.S.E hospital Nazareth informe por separado, sobre conceptos como los fondos aportados por el Estado y los particulares, las ganancias acumuladas, los superávits y las reservas.



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

Cuando el resultado de una transacción, que implique la prestación de servicios, no pueda estimarse de forma fiable, los ingresos de actividades ordinarias correspondientes se reconocerán como tales solo en la cuantía de los costos reconocidos que se consideren recuperables.

28.1 Ingresos por venta de servicios de Salud

Medición

La E.S.E. hospital Nazareth medirá los ingresos por el valor de la contraprestación recibida o por recibir, una vez deducidas las rebajas y/o descuentos condicionados y no condicionados.

La E.S.E. hospital Nazareth medirá los ingresos por la prestación de servicios de acuerdo con el grado de avance en la prestación del servicio. Para calcular el grado de avance, se tomará como referencia lo siguiente:

- La proporción de los costos incurridos por el trabajo ejecutado hasta la fecha, en relación con los costos totales estimados (estos costos incurridos no incluyen los costos relacionados con actividades futuras como materiales o pagos anticipados).
- Las inspecciones del trabajo ejecutado.
- La proporción física de la prestación del servicio.

Para establecer el grado de avance en la prestación del servicio, se considerará la naturaleza de la operación y la metodología que mida con mayor fiabilidad los servicios ejecutados, y no se tendrán en cuenta los anticipos y los pagos recibidos del cliente, dado que nonecesariamente reflejan la proporción del trabajo ejecutado.

En los casos en que los servicios se presten a través de un número indeterminado de actos a lo largo de un periodo especificado, la E.S.E hospital Nazareth reconocerá los ingresos de forma lineal a lo largo de dicho periodo, a menos que exista evidencia de que otro método representa mejor el grado de terminación.

Por su parte, cuando el resultado de una transacción que implique la prestación de servicios no pueda estimarse de forma fiable, los ingresos correspondientes se reconocerán como tales solo en la cuantía de los costos reconocidos que se consideren recuperables.

28.2 AYUDAS GUBERNAMENTALES Y SUBVENCIONES

28.3 Reconocimiento

En la E.S.E. hospital Nazareth se reconocerán como subvenciones, los recursos procedentes de terceros que estén orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específico. Éstas podrán estar o no condicionadas y así mismo ser reintegrables, dependiendo del cumplimiento pasado o futuro de ciertas condiciones.



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

Medición

Las subvenciones en la E.S.E. hospital Nazareth podrán ser monetarias y no monetarias.

- Las monetarias se medirán por el valor recibido.
- Las subvenciones no monetarias se medirán por el valor razonable del activo recibido y, en ausencia de este, por el costo de reposición. Si no es factible obtener alguna de las anteriores mediciones, las subvenciones no monetarias se medirán por el valor en libros de la entidad que cede el recurso.

		2024	2023	Variación
44	Transferencias	2,944,234,575	674,359,206	2,269,875,369
4430	Subvenciones	2,944,234,575	674,359,206	2,269,875,369

En el 2024 se recibieron recursos correspondientes a recursos de subsidio a la oferta girados por el Departamento de Risaralda y recursos APS del Ministerio de Salud.

NOTA 29. GASTOS

Composición

Medición

La E.S.E. hospital Nazareth reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.

Los gastos se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma fiable.

La E.S.E. hospital Nazareth presentará los gastos de acuerdo a su función.

Los gastos Agrupa las cuentas que representan gastos operativos o de administración que incurre el Hospital en el giro normal del desarrollo de su actividad en un ejercicio contable. Al final del ejercicio contable las cuentas de gastos se cancelarán con cargo al déficit o excedentes.



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

29.1 Gastos de Administración, de operación y ventas

		2024	2023	
6	COSTO DE VENTAS Y OPERACIÓN	2,801,137,063	1,853,283,671	947,853,392
63	Costo de ventas en servicios	2,801,137,063	1,853,283,671	947,853,392
6310	servicios de salud	2,801,137,063	1,853,283,671	947,853,392
5	GASTOS OPERACIONALES	9,865,970,721	7,961,563,539	1,090,670,840
51	Gastos de Administración	8,321,392,998	7,226,018,211	1,095,374,787
5101	Sueldos y Salarios	621,477,105	813,131,670	-191,654,565
5103	Contribuciones Efectivas	320,104,800	288,769,427	31,335,373
5104	Aportes sobre la nómina	62,345,200	55,724,200	6,621,000
5107	Prestaciones Sociales	324,860,633	368,531,981	-43,671,348
5108	Gastos de Personal Diversos	5,264,079,681	4,359,603,209	904,476,472
5111	Generales	1,719,189,617	1,332,929,659	386,259,958
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	9,335,962	7,328,065	2,007,897

Se presentan aumentos en los costos y gastos en proporción al aumento de los ingresos de la vigencia 2024.

29.2 Deterioro, depreciaciones, amortización y provisiones

		2023	2022	Variación
53	Provisiones, Agotamiento, Depreciacion	1,544,577,723	735,545,328	-4,703,947
5347	Deterioro cuentas por cobrar	1,262,095,831	448,359,489	813,736,342
5360	Depreciación Propiedad Planta y Equipo	282,481,892	282,481,892	0
5366	Amortizacion activos intangibles	0	4,703,947	-4,703,947
5368	Provision litigioso y demandas	0	0	0

29.3 Otros gastos

		2024	2023	
58	Otros Gastos	72,397,397	597,395,716	-524,998,319
5804	Financieros	72,397,397	221,055,268	-148,657,871
5890	Gastos Diversos	0	376,340,448	-376,340,448

Para la vigencia 2024 disminuyo el gasto financiero y el rubro de gastos diversos.



NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición

La ESE, no posee una estructura de costos que permita medir de manera fiable el costo de los diferentes servicios que presta. Se requiere hacer el estudio y la implementación correspondiente.

CARLOS ANDRES PORSADA BUITRAGO
Gerente

MARIO AUGUSTO NAVARRO CASTRILLON
Contador
Matrícula 62277-T