



**E.S.E. Centro de Salud de Galapa**

*¡Atención con calidad, nuestro compromiso con Galapa!*

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS VIGENCIA 2024

## **CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

Dirección: Calle 12 Carrera 16 Esquina - Teléfono: 3086187

Página Web: [www.hospitalgalapa.gov.co](http://www.hospitalgalapa.gov.co)

correo: [secretaria@hospitalgalapa.gov.co](mailto:secretaria@hospitalgalapa.gov.co)



**E.S.E. Centro de Salud de Galapa**

*¡Atención con calidad, nuestro compromiso con Galapa!*

Los suscritos Gerente y Contador Público de la E.S.E. Centro de Salud de Galapa  
NIT. 802.007.798-1

Certificamos:

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado del resultado integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo a Diciembre 31 de 2024, de conformidad con el Marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan o administran ahorro del público de las normas internacionales de información financiera en Colombia según lo establecido en la Ley 1314 de 2009 y la resolución 414 de 2014; incluyendo sus correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los Estados Financieros.

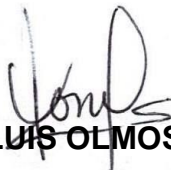
Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de Ese Centro de Salud de Galapa a diciembre 31 de 2024, además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo con los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Dado en Galapa a los 16 días del mes de febrero de 2025.

Cordialmente,

  
**JUAN ESTEBAN SANCHEZ PAEZ**  
Gerente

  
**JORGE LUIS OLMOS NAVARRO**  
Contador  
TP 127546-T

Dirección: Calle 12 Carrera 16 Esquina - Teléfono: 3086187

Página Web: [www.hospitalgalapa.gov.co](http://www.hospitalgalapa.gov.co)

correo: [secretaria@hospitalgalapa.gov.co](mailto:secretaria@hospitalgalapa.gov.co)



**E.S.E. Centro de Salud de Galapa**

*¡Atención con calidad, nuestro compromiso con Galapa!*

# **ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS VIGENCIA 2024 - VIGENCIA 2023**

Dirección: Calle 12 Carrera 16 Esquina - Teléfono: 3086187

Página Web: [www.hospitalgalapa.gov.co](http://www.hospitalgalapa.gov.co)

correo: [secretaria@hospitalgalapa.gov.co](mailto:secretaria@hospitalgalapa.gov.co)



# E.S.E. Centro de Salud de Galapa

¡Atención con calidad, nuestro compromiso con Galapa!

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Periodo contable Diciembre 31 de 2024 Vs 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos)  
Codigo CGN : 269108296



CODIGO	DETALLE	NOTA	2024	2023	VARIACION \$
<b>0</b>	<b>1 ACTIVO</b>				
<b>0</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 3,871,233,561.65</b>	<b>\$ 2,749,516,697.56</b>	<b>1,121,716,864</b>
<b>11</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b>		<b>\$ 128,991,770.47</b>	<b>\$ 31,016,718.38</b>	<b>97,975,052</b>
1105	CAJA		\$ -	\$ -	0
1110	BANCOS Y CORPORACIONES		\$ 128,991,770.47	\$ 31,016,718.38	97,975,052
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO		\$ -	\$ -	0
<b>12</b>	<b>INVERSIONES</b>		<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	
1207	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES CONTROLADAS		\$ -	\$ -	0
<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>\$ 3,742,241,791.18</b>	<b>\$ 2,515,587,741.92</b>	<b>1,226,654,049</b>
1319	SERVICIOS DE SALUD		\$ 2,484,241,791.18	\$ 1,897,465,154.67	586,776,637
1324	SUBVENCIONES POR COBRAR		\$ 1,258,000,000.00	\$ 51,298,862.25	1,206,701,138
1425	DEPOSITOS ENTREGADOS		\$ -	\$ -	0
1470	OTROS DEUDORES		\$ -	\$ -	0
1384	OTRS CUENTAS POR COBRAR		\$ -	\$ 566,823,725.00	-566,823,725
1388	DETERIORO CUENTAS POR COBRAR		\$ -	\$ -	0
<b>15</b>	<b>INVENTARIOS</b>		<b>\$ -</b>	<b>\$ 202,912,237.26</b>	<b>-202,912,237</b>
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS		\$ -	\$ 202,912,237.26	-202,912,237
1518	MATERIALES PARA LA PRESTACION DE SERVICIO		\$ -	\$ -	0
1519	BANCO DE COMPONENTES ANATOMICOS Y DE SAN		\$ -	\$ -	0
1580	PROVISION PARA PROTECCION DE INVENTARIOS		\$ -	\$ -	0
<b>14</b>	<b>NO CORRIENTE</b>		<b>\$ 9,319,357,605.44</b>	<b>\$ 9,514,305,338.21</b>	<b>-194,947,733</b>
1409	SERVICIOS DE SALUD		\$ -	\$ -	0
<b>16</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>\$ 9,240,311,725.93</b>	<b>\$ 9,422,680,608.90</b>	<b>-182,368,883</b>
1605	TERRENOS		\$ 1,702,200,475.00	\$ 1,702,200,475.00	0
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO		\$ 4,406,824,725.00	\$ 4,406,824,725.00	0
1620	MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE		\$ -	\$ -	0
1625	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN TRANSITO		\$ -	\$ -	0
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA		\$ -	\$ -	0
1636	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIM		\$ -	\$ -	0
1640	EDIFICACIONES		\$ 2,981,026,921.00	\$ 2,981,026,921.00	0
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES		\$ 56,800,000.00	\$ 56,800,000.00	0
1650	REDES, LINEAS Y CABLES		\$ -	\$ -	0
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		\$ 393,030,779.00	\$ 393,030,779.00	0
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO		\$ 841,158,291.00	\$ 841,158,291.00	0
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA		\$ 748,618,061.00	\$ 748,618,061.00	0
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION		\$ 306,759,095.00	\$ 306,759,095.00	0
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE		\$ 226,800,000.00	\$ 226,800,000.00	0
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y H		\$ -	\$ -	0
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)		-\$ 2,422,906,621.07	-\$ 2,240,537,738.10	-182,368,883
1686	AMORTIZACION ACUMULADA (CR)		\$ -	\$ -	0
1695	PROVISIONES PARA PROTECCION DE PROPIEDAD		\$ -	\$ -	0
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>\$ 79,045,879.51</b>	<b>\$ 91,624,729.31</b>	<b>-12,578,850</b>
1905	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		\$ -	\$ 7,157,850.00	-7,157,850
1970	INTANGIBLES		\$ 108,419,996.00	\$ 108,419,996.00	0
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)		-\$ 29,374,116.49	-\$ 23,953,116.69	-5,421,000
1999	VALORIZACIONES		\$ -	\$ -	0
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>\$ 13,190,591,167.09</b>	<b>\$ 12,263,822,035.77</b>	<b>926,769,131</b>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>NOTA</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>	<b>VARIACION</b>
	<b>2 PASIVO</b>				
	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>2,961,746,532</b>	<b>2,850,407,384</b>	<b>127,000,342</b>
<b>23</b>	<b>OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	
2308	OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO C.PLAZO		0	0	0
<b>24</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>2,451,279,992</b>	<b>2,670,128,459</b>	<b>-218,848,467</b>
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACION		1,039,169,381.83	1,105,117,531	-65,948,149
2407	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS		-	16,629,395	-16,629,395
2424	DESCUENTOS DE NOMINA		25,963,523.00	235,280,412	-209,316,889
2425	ACREEDORES		-	0	0
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		-	105,839,526	-105,839,526
2440	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS		5,575,200.00	1,250,553	4,324,647

Dirección: Calle 12 Carrera 16 Esquina - Teléfono: 3086187

Página Web: [www.hospitalgalapa.gov.co](http://www.hospitalgalapa.gov.co)

correo: [secretaria@hospitalgalapa.gov.co](mailto:secretaria@hospitalgalapa.gov.co)



# E.S.E. Centro de Salud de Galapa

¡Atención con calidad, nuestro compromiso con Galapa!

2460	CREDITOS JUDICIALES		-	0	0
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		1,380,571,886.74	1,206,011,042	174,560,845
				0	
<b>25</b>	<b>OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SO</b>		<b>510,466,541</b>	<b>164,617,731</b>	<b>345,848,810</b>
2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES		-	0	0
2513	BENEFICIO POR TERMINACION LABORAL		-	0	0
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		510,466,540.92	164,617,731	345,848,810
<b>27</b>	<b>PASIVOS ESTIMADOS</b>		<b>0</b>	<b>15,661,194</b>	<b>0</b>
2701	LITIGIOS Y DEMANDA		-	15,661,194	
2715	PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES		-	0	
<b>29</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS		-	0	0
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		-	0	0
2996	OBLIGACIONES EN INVESTIGACION ADMINISTRATIVA		-	0	0
	<b>NO CORRIENTE</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>22</b>	<b>OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	
2208	OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO L.PLAZO		-	0	
<b>23</b>	<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	
2307	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO INT. L. PLAZO		-	0	
	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>2,961,746,532</b>	<b>2,850,407,384</b>	<b>127,000,342</b>
	<b>3 PATRIMONIO</b>				
<b>32</b>	<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>		<b>10,228,844,635</b>	<b>9,413,414,652</b>	<b>815,429,983</b>
3208	CAPITAL FISCAL		5,719,333,017.19	5,127,222,661	592,110,356
3225	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES		4,286,191,990.77	3,847,328,570	438,863,421
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO		223,319,626.64	438,863,421	-215,543,794
3235	SUPERAVIT POR DONACION		0	0	0
3237	SUPERAVIT POR FORMACION DE INTANGIBLES		0	0	
3240	SUPERAVIT POR VALORIZACION		0	0	
3245	REVALORIZACION DEL PATRIMONIO		0	0	
3250	AJUSTES POR INFLACION		0	0	
3255	PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO		0	0	
3258	EFFECTO DEL SANEAMIENTO CONTABLE		0	0	
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>10,228,844,635</b>	<b>9,413,414,652</b>	<b>815,429,983</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>13,190,591,167</b>	<b>12,263,822,036</b>	<b>942,430,325</b>

Dirección: Calle 12 Carrera 16 Esquina - Teléfono: 3086187

Página Web: [www.hospitalgalapa.gov.co](http://www.hospitalgalapa.gov.co)

correo: [secretaria@hospitalgalapa.gov.co](mailto:secretaria@hospitalgalapa.gov.co)



# E.S.E. Centro de Salud de Galapa

¡Atención con calidad, nuestro compromiso con Galapa!



## ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

VIGILADO  
Supersalud

Comparativo de Diciembre 31 de 2024 Vs 2023

Código CGN: 269108296

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

CODIGO	DETALLE	NOTAS	2024	2023	VARIACION \$
<b>4</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>11,120,658,874</b>	<b>9,561,839,834</b>	<b>1,582,512,911</b>
<b>43</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>		<b>9,862,658,874</b>	<b>8,971,322,238</b>	<b>891,336,636</b>
4312	SERVICIOS DE SALUD		9,862,658,874.12	8,971,322,238.00	891,336,636
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VE		0	-	
<b>44</b>	<b>TRANSFERENCIAS</b>		<b>1,258,000,000</b>	<b>566,823,725</b>	<b>691,176,275</b>
4430	Subvencion por recursos transf del gobierno		1,258,000,000.00	566,823,725.00	691,176,275
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>0</b>	<b>23,693,871</b>	
4802	FINANCIEROS		-	1,002,890.00	
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS		-	22,690,981.00	
<b>6</b>	<b>COSTO DE VENTAS</b>		<b>3,453,463,650</b>	<b>4,431,544,666</b>	<b>-978,081,016</b>
62	COSTO DE VENTA DE BIENES		0	0	0
6210	BIENES COMERCIALIZADOS		0	-	0
63	COSTO DE VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS		<b>3,453,463,650</b>	<b>4,431,544,666</b>	<b>-978,081,016</b>
6310	SERVICIOS DE SALUD		3,453,463,649.93	4,431,544,666.00	-978,081,016
<b>5</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>7,493,925,720</b>	<b>4,691,431,747</b>	<b>2,816,179,571</b>
<b>51</b>	<b>ADMINISTRACION</b>		<b>7,306,135,837</b>	<b>4,411,226,217</b>	<b>2,894,909,620</b>
5101	SUELDOS Y SALARIOS		876,641,502.55	939,651,832.00	-63,010,329
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		-	-	0
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		282,284,721.96	254,680,815.00	27,603,907
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		48,151,771.22	50,135,300.00	-1,983,529
5107	PRESTACIONES SOCIALES		376,384,034.81	419,532,405.00	-43,168,370
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		370,972,579.16	680,057,800.00	-309,085,221
5111	GENERALES		5,351,721,227.48	1,914,905,674.00	3,436,815,553
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		-	152,262,391.00	-152,262,391
<b>53</b>	<b>PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES</b>		<b>187,789,883</b>	<b>266,519,932</b>	<b>-78,730,049</b>
5360	DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIP		182,368,882.97	257,056,932.00	-74,688,049
5345	AMORTIZACION DE INTANGIBLES		-	-	0
5366	AMORTIZACION ACTIVOS INTANGIBLES		5,420,999.80	9,463,000.00	-4,042,000
	<b>EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL</b>		<b>173,269,504</b>	<b>438,863,421</b>	<b>-255,585,644</b>
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>62,608,609</b>	<b>23,693,871</b>	<b>38,914,738</b>
4802	FINANCIEROS		46,661.00	1,002,890.00	-956,229
4808	INGRESOS DIVERSOS		62,561,948.00	22,690,981.00	39,870,967
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>		<b>12,558,467</b>	<b>13,685,598</b>	<b>-1,127,111</b>
5804	FINANCIEROS		12,558,466.60	13,685,598.00	-1,127,111
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS		-	0	0
5890	GASTOS DIVERSOS		-	0	0
	<b>EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO</b>		<b>223,319,627</b>	<b>438,863,421</b>	<b>-215,543,794</b>

JUAN ESTEBAN SANCHEZ PAEZ  
GERENTE

JORGE LUIS OLMOS NAVARRO  
CONTADOR  
T.P No 127546-T

Dirección: Calle 12 Carrera 16 Esquina - Teléfono: 3086187

Página Web: [www.hospitalgalapa.gov.co](http://www.hospitalgalapa.gov.co)

correo: [secretaria@hospitalgalapa.gov.co](mailto:secretaria@hospitalgalapa.gov.co)



# E.S.E. Centro de Salud de Galapa

¡Atención con calidad, nuestro compromiso con Galapa!



## ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

COMPARATIVO Diciembre 31 DE 2024 Vs  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)



ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO			
COMPARATIVO Diciembre 31 DE 2024 Vs (Cifras expresadas en pesos colombianos)			
<b>SALDO DEL PATRIMONIO A JUNIO 30 DE 2023</b>			<b>9,413,414,651.77</b>
VARIACIONES PATRIMONIALES DE MARZO 31 DE 2024-2023			<b>815,429,982.83</b>
<b>SALDO DEL PATRIMONIO A JUNIO 30 DE 2024</b>			<b>10,228,844,634.60</b>
DETALLES DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	2024	2023	VARIACION
<b>INCREMENTOS</b>			
Capital fiscal	5,719,333,017	5,127,222,661	592,110,356
Resultado de ejercicio anteriore	4,286,191,991	3,847,328,570	(438,863,421)
<b>TOTAL INCREMENTOS/DISMINUCION</b>	<b>10,005,525,008</b>	<b>8,974,551,231</b>	<b>153,246,935</b>
<b>DISMINUCIONES</b>			
Resultado del ejercicio	223,319,627	438,863,421	662,183,048
<b>TOTAL DISMINUCIONES</b>	<b>223,319,627</b>	<b>438,863,421</b>	<b>662,183,048</b>
<b>VARIACION TOTAL</b>	<b>10,228,844,635</b>	<b>9,413,414,652</b>	<b>815,429,982.83</b>
COMPOSICION DEL PATRIMONIO PERIODO ACTUAL			
	32 Patrimonio Institucional		<b>10,228,844,634.60</b>
	3208 Capital fiscal		5,719,333,017.19
	3225 Resultado del ejercicio anterior		4,286,191,990.77
	3230 Resultado del ejercicio		223,319,626.64
 <b>JUAN ESTEBAN SANCHEZ PAEZ</b> GERENTE		 <b>JORGE LUIS OLMOS NAVARRO</b> CONTADOR T.P No 127546-T	

Dirección: Calle 12 Carrera 16 Esquina - Teléfono: 3086187

Página Web: [www.hospitalgalapa.gov.co](http://www.hospitalgalapa.gov.co)

correo: [secretaria@hospitalgalapa.gov.co](mailto:secretaria@hospitalgalapa.gov.co)



Contenido

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 MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN 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
2.5. Otros aspectos .....	11
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES. ....	11
3.1. Juicios.....	11
3.2. Estimaciones y supuestos.....	12
3.3. Correcciones contables .....	12
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros .....	12
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES .....	12
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	20
Composición.....	20
5.1. Depósitos en instituciones financieras .....	20
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR .....	21
Composición.....	21



**E.S.E. Centro de Salud de Galapa**

*¡Atención con calidad, nuestro compromiso con Galapa!*

## **NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE**

### **1.1. Identificación y funciones**

La ESE Centro de Salud de Galapa; fue creada mediante acuerdo municipal 027 de junio de 1.996, del Concejo Municipal de Galapa, para su descentralización y actuación en forma autónoma y propia.

El domicilio principal de la E.S.E, Centro de salud de Galapa, se encuentra ubicada en el municipio de Galapa, en la calle 15 No 22-21, identificada con NIT No 890086546-7.

La Misión de la ESE Centro de Salud de Galapa es prestar los servicios de salud de baja complejidad, con énfasis en promoción de la salud, prevención de la enfermedad, diagnóstico y tratamiento integral de patologías que afecten la población de nuestra área de influencia, comprometidos a través de los convenios docentes – asistenciales a la formación integral de personas que propendan por responsabilidad social, basados en los principios de calidad, eficiencia, equidad y compromiso con el desarrollo, implementación y seguimiento de políticas que garanticen una atención segura, respeto por los deberes y derechos de todos de nuestros clientes internos y externos. La E.S.E Centro de salud de Galapa, por su naturaleza tiene vigilancia por parte de la superintendencia de salud-SUPERSALUD.

### **1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones**

Los estados financieros de la E.S.E, Centro de salud de Galapa ,entidad descentralizada con autonomía administrativa y presupuestal, correspondiente a los años terminados el 31 de diciembre de 2024 y 2023, han sido preparados acordes a la Resolución 414 de 2014, la cual incorporo en el régimen de contabilidad pública, el marco conceptual para la preparación y presentación de información financiera y las normas para el reconocimiento ,medición, revelación, y presentación de los hechos económico, aplicables a empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público, en este orden como parte del R.C.P, se incorporó el catálogo de cuentas , mediante la resolución 139 de 2015, modificada por la resolución 466 de 2015, no obstante la ese a corte diciembre 31 de 2024, ha dado aplicabilidad a toda la normatividad en cuanto a registro o aplicación de las modificaciones al catálogo general de cuentas para evitar rechazo en las validaciones respectiva.

Actualmente, las limitaciones que se han tenido en la aplicación plena de la normatividad ha sido la implementación de las NIC-SP, en forma parcial, lo cual ha sido producto de dificultades económica para llevar a cabo o cumplimiento de esta disposición, esta situación dentro del plan de la administración es concluir su aplicación en la vigencia 2024.

**Dirección: Calle 12 Carrera 16 Esquina - Teléfono: 3086187**

**Página Web: [www.hospitalgalapa.gov.co](http://www.hospitalgalapa.gov.co)**

**correo: [secretaria@hospitalgalapa.gov.co](mailto:secretaria@hospitalgalapa.gov.co)**



### **1.3. Base normativa y periodo cubierto**

Los estados financieros de la E.S.E Centro de salud de Galapa, han sido elaborado con base en el marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público, indicado en la resolución 414 de 2014. Los estados financieros presentados comprenden los estados de la Situación Financiera, Estado de Resultados o Estado de Resultados Integrales, Estado de flujo de efectivo, para los periodos contables terminados a diciembre 31 de 2023 y 2024, los estados financieros mencionados anteriormente fueron aprobados para su Publicación por la gerencia de la E.S.E.

La ese no aplica agregación de ninguna otra entidad.

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

La forma de organización de la entidad, es la de una entidad descentralizada, la cual permite identificar los hechos económicos que se generan en el giro ordinario de sus operaciones.

Basado en lo anterior la E.S.E, procedió a:

- Aplicar de forma general las políticas contables establecidas por la C.G.N, a partir del marco normativo aplicable a la E.S.E.
  - Estableció los procedimientos internos y flujos de información, para garantizar el cumplimiento de las políticas, y las normas de contabilidad aplicables, y con ello, la generación de los estados financieros con las características cualitativas de la información financiera.
  - Estableció controles en las diferentes áreas que procesan información contable de la entidad para garantizar la continuidad del proceso contable.
  - Llevar los libros principales que incorporen sus operaciones.
  - Llevar los libros auxiliares que incorporan únicamente las operaciones de la ese, junto con sus respectivos soportes y comprobantes de contabilidad.
  - Definir las políticas de conservación y preservación de sus libros principales y auxiliares, junto con sus respectivos soportes y comprobantes de contabilidad, conforme a las disposiciones legales vigentes sobre la materia.
  - Preparar y presentar los estados financieros acorde a la normatividad legal vigente
- La entidad por su característica NO es agregadora de información contable.

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

### **2.1. Bases de medición**

Para el reconocimiento de los hechos económicos en los estados financieros de la ese Centro de salud de Galapa, se ha tenido en cuentas la fiabilidad de la operación, basado en esto la base de la medición utilizad es al Costo.



**E.S.E. Centro de Salud de Galapa**

*¡Atención con calidad, nuestro compromiso con Galapa!*

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

La E.S.E Centro de salud de Galapa, utiliza el peso colombiano como su moneda funcional y moneda de presentación de sus estados financieros. La moneda funcional se ha determinado

considerando el ambiente económico en que la E.S.E desarrolla sus operaciones y la moneda en que se generan los principales flujos de efectivo.

Los hechos económicos de la E.S.E, se presentan de acuerdo a su importancia relativa y materialidad, para efecto de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que pueden tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable

## **2.3. Tratamiento de la moneda extranjera**

La ESE no realiza transacciones con moneda extranjera.

## **2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable**

Para la vigencia 2024, dentro de la contabilidad no ocurrieron hechos o eventos favorables o desfavorables posteriores al cierre de los estados financieros que impliquen realizar ajustes a estos.

## **2.5. Otros aspectos**

La entidad a la fecha de corte de los estados financieros no se ha identificado la información de activos fijos por segmentos.

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

### **3.1. Juicios**

La preparación de los estados financieros bajo las Normas Internacionales de Contabilidad-Sector Público (NIC-SP), requiere que la administración realice juicio, estimaciones y supuestos que afectaran la aplicación de las políticas contables y los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos informados, los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones

Dirección: Calle 12 Carrera 16 Esquina - Teléfono: 3086187

Página Web: [www.hospitalgalapa.gov.co](http://www.hospitalgalapa.gov.co)

correo: [secretaria@hospitalgalapa.gov.co](mailto:secretaria@hospitalgalapa.gov.co)



### **3.2. Estimaciones y supuestos**

La entidad al no haber implementado en su totalidad las normas internacionales de contabilidad-sector público (NIC-SP), no ha determinado estimaciones de pérdida en derechos y obligaciones, razón por la cual esta situación debe ser subsanada en la presente vigencia

### **3.3. Correcciones contables**

Durante la Vigencia 2024, la entidad no realizó correcciones pertenecientes a la vigencia 2023.

### **3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros**

Por la naturaleza del objeto social de la entidad, el riesgo que afronta es en las cuentas por cobrar generada de las ventas a las EPS del régimen subsidiado y contributivo, en razón a que alguna de estas pueda ser intervenida o liquidada por la Supersalud y el derecho se vea deteriorado ya que en muchas ocasiones las eps no responden por sus obligaciones, actualmente la entidad tiene en sus estados financieros derechos con entidades intervenidas, estos derechos han sido reclamado en oportunidad a la espera de su recuperación.

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

A la fecha de cierre la entidad no ha implementado las NIC-SP y políticas contables, no obstante, para la preparación de los estados financieros se están utilizando el plan de cuentas y marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público expedidas por la contaduría general de la nación.

## **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

### **• ACTIVO EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja general, caja menor, bancos, efectivo restringido, que son pertenecientes a actividades de operación, de inversión y de financiación.

La E.S.E Centro de Salud de Galapa lleva sus registros contables en moneda funcional representada por peso colombiano.

El efectivo se clasifica como corriente cuando no se tenga restricción para su uso superior a 1 año y como no corriente cuando no se pueda usar en un plazo superior a un año, ya sea porque se utiliza en un proyecto específico o se encuentra afectado por alguna disposición legal.



Teniendo en cuenta que **equivalentes al efectivo** son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, **En relación al efectivo restringido**, la E.S.E, a corte diciembre 31 de 2024, **NO** tenía aplicabilidad de este componente.

### **Medición inicial**

En principio se reconocen y se miden en las cuentas de los activos, por el importe que tenga en su valor nominal como derecho de efectivo.

### **Medición Posterior**

Se reconocen por el importe que tenga en su valor nominal como derecho de efectivo a menos que una parte del efectivo que es restringido se utilice para el pago de una obligación, y se deba colocar el neto entre dichas partidas.

- **CUENTAS POR COBRAR**

### **Reconocimiento**

Se reconocen como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

### **Clasificación**

Las cuentas por cobrar se clasifican en la categoría de costo. Las cuentas por cobrar clasificadas al costo corresponden a los derechos para los que la empresa concede plazos de pago normales del negocio, es decir, la política de crédito que aplica a los clientes atiende las condiciones generales del negocio y del sector.

### **Medición inicial**

Las cuentas por cobrar clasificadas al costo se miden por el valor de la transacción.

### **Medición posterior**

Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por cobrar clasificadas al costo se mantendrán por el valor de la transacción.

Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando existe evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo.

Para el registro del deterioro de cuentas por cobrar se seguirán los siguientes lineamientos:



**E.S.E. Centro de Salud de Galapa**

*¡Atención con calidad, nuestro compromiso con Galapa!*

- Para el cálculo del deterioro se utilizará como tasa de descuento la DTF emitida por el Banco de la República para la última semana del trimestre en el cual se está calculando deterioro y se emitirán los Estados Financieros.

Trimestralmente se verificará si existen indicios de deterioro correspondiente al exceso del valor en libros de la cuenta por cobrar respecto al valor recuperable estimado de la misma, por causas diferentes al exceso sobre el plazo normal de pago definido por la E.S.E Centro de Salud de Galapa, para las cuentas por cobrar clasificadas al costo, Las causales de deterioro estarán soportadas en las siguientes evidencias:

1. Cuando el deudor se encuentre en liquidación u otra forma de reestructuración financiera.
2. Cuando el deudor solicite plazos superiores a los normales para la cancelación de las obligaciones que tiene con la E.S.E Centro de Salud de Galapa.
3. Cuando las solicitudes de recobro por los servicios prestados a población restituida sean rechazadas en las mesas de conciliación de la Superintendencia Nacional de Salud.

### **Reversión del deterioro**

Si en una medición posterior, las pérdidas por deterioro disminuyen debido a eventos objetivamente relacionados con su origen, se disminuirá el valor del deterioro acumulado y se afectará el resultado del periodo. En todo caso, las disminuciones del deterioro no superaran las pérdidas por deterioro previamente reconocidas en el resultado.

### **Baja en cuentas**

Se deja de reconocer una cuenta por cobrar cuando expiren los derechos o cuando se transfieran los riesgos y las ventajas inherentes a la misma, tomando como referencia la definición de activo que tiene la Resolución 414 de 2014 y modificaciones posteriores.

Para tal efecto, se disminuirá el valor en libros de la cuenta por cobrar y la diferencia con el valor recibido se reconocerá como ingreso o gasto del periodo.

### **• INVENTARIOS**

La E.S.E Centro de Salud de Galapa, en el desarrollo de sus operaciones requieren bienes tangibles como suministros a ser consumidos en el desarrollo de su objeto social, los cuales poseen un monto que es determinable y que se ve reflejado en los resultados al finalizar el periodo si estos fueron usados según el servicio que se haya prestado.

### **Reconocimiento**

Se reconocen como inventarios aquellos bienes que cumplan las siguientes condiciones; que sean recurso tangible; que se pueda controlar o cuantificar su volumen; que se logren obtener beneficios económicos futuros mediante el consumo en la prestación de servicios de salud; que su valor pueda ser medido fiable y razonablemente.

**Dirección: Calle 12 Carrera 16 Esquina - Teléfono: 3086187**

**Página Web: [www.hospitalgalapa.gov.co](http://www.hospitalgalapa.gov.co)**

**correo: [secretaria@hospitalgalapa.gov.co](mailto:secretaria@hospitalgalapa.gov.co)**



**E.S.E. Centro de Salud de Galapa**

*¡Atención con calidad, nuestro compromiso con Galapa!*

### **Medición Inicial**

La E.S.E Centro de Salud de Galapa mide sus inventarios por el costo de adquisición, el cual incluye, precio de compra, los aranceles y otros impuestos no recuperables, el transporte, almacenamiento (si fuese necesario).

### **Medición posterior**

Posterior a la medición inicial, Los inventarios se medirán al menor valor entre el costo y el valor neto de realización.

Si el valor neto de realización o el costo de reposición es inferior al costo de los inventarios, la diferencia corresponde al deterioro de los mismos.

### **Baja en cuenta**

Las mermas, sustracciones o vencimientos de los inventarios, implica el retiro de los mismos y se reconocerán como gastos del periodo.

- **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

### **Reconocimiento**

Las propiedades, planta y equipo son bienes que contribuyen directa o indirectamente a la generación de beneficios para la E.S.E Centro de salud de Galapa, se reconocen cuando la ese recibe sus riesgos y beneficios asociados al activo. su característica principal es no estar disponible para la venta, que la vida útil del mismo tiene duración de más de un periodo, y tiene la finalidad de ser utilizado con fines administrativos u operacionales.

Se reconocerá el costo de un elemento de propiedad, planta y Equipo como un activo si, y solo si, es probable que la E.S.E. obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento, y el costo del elemento puede medirse confiabilidad

### **Medición Inicial**

Las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo, el cual comprende, entre otros, precio de adquisición, los aranceles de importación, y los impuestos indirecto no recuperables que caigan sobre la adquisición, los costos de instalación y montaje.

Las propiedades, planta y equipo que se reciban en permuta se medirán por su valor razonable.

Cuando se adquiera una propiedad planta y equipo sin cargo alguno o por una contraprestación simbólica, la empresa medirá el activo adquirido de acuerdo con la norma de subvenciones, en todo caso, el valor determinado, se le adicionara cualquier

**Dirección: Calle 12 Carrera 16 Esquina - Teléfono: 3086187**

**Página Web: [www.hospitalgalapa.gov.co](http://www.hospitalgalapa.gov.co)**

**correo: [secretaria@hospitalgalapa.gov.co](mailto:secretaria@hospitalgalapa.gov.co)**



desembolso que sea directamente atribuible a la preparación del activo para el uso que se pretende darle.

### **Medición Posterior**

La E.S.E Centro de salud de Galapa aplica el método del costo menos la depreciación acumulada y la pérdida por deterioro acumulada para todos sus activos.

La depreciación de la propiedad planta y equipo se inicia desde el momento en el que el activo está listo para ser usado, y termina cuando se le da de baja en cuentas, ya sea porque no espera recibir beneficios económicos del mismo en el futuro, por obsolescencia, donación, hurto, o por la enajenación del mismo. Las ganancias o pérdidas que se deriven del retiro se reconocen en resultados.

Al final del periodo contable, La E.S.E Centro de salud de Galapa” debe asegurar que el costo neto en libros de los activos no exceda su valor recuperable, para así identificar si hay indicios de deterioro de valor y realizar el ajuste.

Para el cálculo de las depreciaciones la E.S. E Centro de salud de Galapa establece una vida útil diferente para cada subcuenta de la propiedad, planta y equipo así:

<b>ACTIVO</b>	<b>VIDA UTIL (AÑOS)</b>
Equipos de Transporte, tracción y elevación	5
Inmuebles	50
Muebles, enseres y equipo de Oficina	5
Equipo de comunicación y Cómputo	3
Maquinaria y Equipo	10
Equipo Médico y científico	10

El método de depreciación usado es línea recta. El valor residual para todas las clases de propiedad, planta y equipo se considera que es cero, sin embargo, este se revisa cuando existan indicios de que su variación tenga un cambio significativo.

### **Deterioro de la propiedad, planta y equipo**

El deterioro de valor de los activos se define como una pérdida que se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable, es decir, si la empresa desea vender sus inventarios, un activo intangible o valorar los activos durante su vida útil, debe comparar el valor en libros del activo (costo – (menos) depreciación – (menos) pérdidas por deterioro) y su valor recuperable (mayor valor entre el valor razonable y el valor de uso), si el valor en libros es mayor que el valor recuperable, la empresa deberá reconocer una pérdida por deterioro.



La E.S.E debe diferenciar los conceptos de Depreciación y Deterioro, técnicamente la Depreciación, es la distribución del costo del activo durante los años de su vida útil, en cambio, el deterioro debe entenderse como un procedimiento mediante el cual la E.S.E reconoce deméritos no previstos en dichas depreciaciones o amortizaciones, causadas por factores internos y externos, estos factores pueden ser:

#### **Fuentes externas**

Valor de mercado  
Cambios tecnológicos  
Tasas de interés y retorno

#### **Fuentes internas**

Obsolescencia y deterioro físico  
Cambios en el uso  
Bajo desempeño económico al esperado

#### **Baja en Cuenta**

Un elemento de propiedad planta y equipo se dará de baja cuando no cumpla con los requerimientos establecidos para que se reconozca como propiedad planta y equipo.

Esto se puede presentar cuando el elemento se disponga o, cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso de enajenación. La pérdida o ganancia originada en la baja en cuentas de un elemento de propiedades planta y equipo afectará el resultado del periodo.

### **• CUENTAS POR PAGAR**

#### **Reconocimiento**

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

Las cuentas por pagar de la E.S.E, se clasifican al costo

#### **Medición Inicial**

Las cuentas por pagar clasificadas al costo se medirán por el valor de la transacción

#### **Medición Posterior**



**E.S.E. Centro de Salud de Galapa**

*¡Atención con calidad, nuestro compromiso con Galapa!*

Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por pagar clasificadas al costo se mantendrán por el valor de la transacción

### **Baja en Cuenta**

Se dejará de reconocer una cuenta por pagar cuando se extinga las obligaciones que la originaron, esto es, cuando la obligación se haya pagado, haya expirado o se haya transferido a un tercero

#### **• BENEFICIO A LOS EMPLEADOS**

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la empresa proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Los beneficios a empleados se clasificarán en a) beneficio a los empleados a corto plazo, b) beneficio a empleados a largo plazo.

La empresa clasifica los beneficios de sus empleados a corto plazo.

### **Reconocimiento**

Son aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la empresa 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 seguridad social, incentivos pagados, beneficio y otros

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

### **Medición**

Los beneficios a los empleados a corto plazo se medirán por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable después de deducir cualquier pago anticipado si los hubiere

#### **• PROVISIONES**

### **Reconocimiento**

Se reconocerán como provisiones, los pasivos a cargo de la empresa que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento

La E.S.E. reconocerá una provisión cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones, a) tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado, b) probablemente, deba desprenderse de recursos que

**Dirección:** Calle 12 Carrera 16 Esquina - Teléfono: 3086187

**Página Web:** [www.hospitalgalapa.gov.co](http://www.hospitalgalapa.gov.co)

**correo:** [secretaria@hospitalgalapa.gov.co](mailto:secretaria@hospitalgalapa.gov.co)



**E.S.E. Centro de Salud de Galapa**

*¡Atención con calidad, nuestro compromiso con Galapa!*

incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, c) puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación

Las provisiones pueden tener origen en obligaciones legales o en obligaciones implícitas, Una obligación legal: es aquella que se deriva de un contrato de la legislación o de otra causa de tipo legal, mientras que una obligación implícita es aquella que se deriva de actuaciones de la empresa producto de políticas empresariales de dominio público, patrones de comportamiento o declaraciones específicas, en las que la E.S.E, ha dado a conocer a terceros, que está dispuesta a aceptar ciertas responsabilidades y, como consecuencia, ha creado una expectativa válida de su cumplimiento

Las provisiones se utilizarán solo para afrontar los desembolsos para los cuales fueron originalmente reconocidas

### **Medición inicial**

Las provisiones se medirán por el valor que refleje la mejor estimación del desembolso que se requiera para cancelar la obligación presente o para transferirla a un tercero en la fecha de presentación. Dicha estimación tendrá en cuenta los desenlaces asociados de mayor probabilidad, la experiencia que se tenga en operaciones similares, los riesgos e incertidumbre y los informes de expertos, entre otros

### **Medición posterior**

Las provisiones se revisarán como mínimo al final del periodo contable o cuando se tenga evidencia de que el valor ha cambiado sustancialmente, y se ajustaran afectando el resultado del periodo para reflejar la mejor estimación posible

Cuando ya no sea probable la salida de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación correspondiente, se procederá a liquidar o a revertir la provisión

### **. □ LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

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 INVERSION

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

NOTA 31. COSTO DE TRANSFORMACION

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN –ENTIDADES CONCEDENTES

Dirección: Calle 12 Carrera 16 Esquina - Teléfono: 3086187

Página Web: [www.hospitalgalapa.gov.co](http://www.hospitalgalapa.gov.co)

correo: [secretaria@hospitalgalapa.gov.co](mailto:secretaria@hospitalgalapa.gov.co)



NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Col 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

## NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

### Composición

CODIGO	NOMBRE	31-dic-24	31-dic-23	VARIACION	% VARIACION
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 128,991,770.47	\$ 31,016,718.38	-\$ 97,975,052.09	-316%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 128,991,770.47	\$ 31,016,718.38	-\$ 97,975,052.09	-316%
111005	CUENTA CORRIENTE	\$ 128,943,696.68	\$ 25,795,067.62	-\$ 103,148,629.06	-400%
111006	CUENTA DE AHORRO	\$ 48,073.79	\$ 5,221,650.76	\$ 5,173,576.97	99%

La E.S.E Centro de salud de Galapa, utiliza lo establecido por la C.G.N a las empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público, en este orden como parte del R.C.P, se incorporó el catálogo de cuentas, mediante la resolución 139 de 2015, modificada por la resolución 466.

### 5.1. Depósitos en instituciones financieras

CODIGO	NOMBRE	31-dic-24	31-dic-23	VARIACION	% VARIACION
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 128,991,770.47	\$ 31,016,718.38	-\$ 97,975,052.09	-316%
111005	CUENTA CORRIENTE	\$ 128,943,696.68	\$ 25,795,067.62	-\$ 103,148,629.06	-400%
111006	CUENTA DE AHORRO	\$ 48,073.79	\$ 5,221,650.76	\$ 5,173,576.97	99%

La ese está aplicando al marco normativo para entidades que no cotizan en el mercado, indicado en resolución 414 de 2014 y normas modificatorias posteriores.



## NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR

### Composición

CODIGO	NOMBRE	31-dic-24	31-dic-23	VARIACION	% VARIACION
13	CUENTAS POR COBRAR	\$ 3,742,241,791	\$ 2,515,587,742	\$ (1,226,654,049)	-49%
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 2,484,241,791	\$ 1,897,465,155	\$ (586,776,637)	-31%
1324	SUBVENCIONES POR COBRAR	\$ 1,258,000,000	\$ 51,298,862	\$ (1,206,701,138)	-2352%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ -	\$ 566,823,725	\$ 566,823,725	100%

La ese está aplicando al marco normativo para entidades que no cotizan en el mercado, indicado en resolución 414 de 2014 y normas modificatorias posteriores.

### 6.1. Prestación de Servicios de Salud

La entidad a la fecha no ha deteriorado cartera, en razón a que se está en proceso de depuración y liquidación de contratos con las diferentes E.PS, del régimen subsidiado y contributivo

CODIGO	NOMBRE	31-dic-24	31-dic-23	VARIACION	% VARIACION
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 2,484,241,791	\$ 1,897,465,155	\$ 586,776,637	30.92%
131902	PLAN DE BENEFICIOS EN SALUD (PBS) POR EPS - CON FACTURACIÓN RADICADA	\$ 796,720,152	\$ 961,608,690	\$ (164,888,538)	-17.15%
131904	PLAN SUBSIDIADO DE SALUD (PBSS) POR EPS - CON FACTURACIÓN RADICADA	\$ 1,347,834,483	\$ 673,701,622	\$ 674,132,861	100.06%
131915	SERVICIOS DE SALUD POR ENTIDADES CON RÉGIMEN ESPECIAL - CON FACTURACIÓN RADICADA	\$ -	\$ 16,130,297	\$ (16,130,297)	-100.00%
131916	SERVICIOS DE SALUD POR PARTICULARES	\$ -	\$ 462,900	\$ (462,900)	-100.00%
131917	ATENCIÓN ACCIDENTES DE TRÁNSITO SOAT POR COMPAÑÍAS DE SEGUROS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	\$ 2,327,487	\$ 2,041,799	\$ 285,688	13.99%
131920	ATENCIÓN CON CARGO A RECURSOS DE ACCIONES DE SALUD PÚBLICA - CON FACTURACIÓN RADICADA	\$ 215,039,191	\$ 11,897,842	\$ 203,141,349	1707.38%
131921	ATENCIÓN CON CARGO AL SUBSIDIO A LA OFERTA - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	\$ 16,619,312		\$ 16,619,312	100.00%
131990	OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD	\$ 105,701,166	\$ 231,622,005	\$ (125,920,839)	-54.36%

Además de lo anterior se observa que para la vigencia fiscal 2024, el saldo de cuentas por cobrar aumento en un 30.92%, por razones de mayor servicios radicado a las diferentes E.P.S

Dirección: Calle 12 Carrera 16 Esquina - Teléfono: 3086187

Página Web: [www.hospitalgalapa.gov.co](http://www.hospitalgalapa.gov.co)

correo: [secretaria@hospitalgalapa.gov.co](mailto:secretaria@hospitalgalapa.gov.co)



A corte diciembre 31 de 2024, se proyectó que para la vigencia fiscal 2025, se definirá el deterioro de la cartera que tenga problemas para su recuperación ya sea por liquidación de la EPS deudora, entre otros.

## 6.2. Subvenciones por Cobrar

CODIGO	NOMBRE	31-dic-24	31-dic-23	VARIACION	% VARIACION
1324	SUBVENCIONES POR COBRAR	\$ 1,258,000,000	\$ 51,298,862	\$ 1,206,701,138	2352.30%
132416	RECURSOS EN EFECTIVO PROCEDENTES DE ENTIDADES DE GOBIERNO	\$ 1,258,000,000	\$ 51,298,862	\$ 1,206,701,138	2352.30%

## 6.3. Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas

A diciembre 31 de 2024, la ESE CENTRO DE SALUD DE GALAPA no ha deteriorado cuentas por cobrar en razón a que a la fecha están en proceso de conciliación con las diferentes E.P.S a las cuales se le han prestado los servicios acordes a los contratos suscrito con cada una, una vez se tenga definida la conciliación, se compararán con los saldos contables y se procederá a realizar los respectivos ajustes a cada una de las cuentas del estado de actividad.

## NOTA 7. INVENTARIOS

### Composición

CODIGO	NOMBRE	31-dic-24	31-dic-23	VARIACION	% VARIACION
15	INVENTARIOS	\$ -	\$ 202,912,237	\$ (202,912,237)	-100.00%
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ -	\$ 202,912,237	\$ (202,912,237)	-100.00%
151403	MEDICAMENTOS	\$ -	\$ 76,093,503	\$ (76,093,503)	-100.00%
151405	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	\$ -	\$ 32,191,973	\$ (32,191,973)	-100.00%
151406	MATERIALES ODONTOLÓGICOS	\$ -	\$ 3,232,925	\$ (3,232,925)	-100.00%
151417	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO	\$ -	\$ 4,340,413	\$ (4,340,413)	-100.00%
151490	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ -	\$ 87,053,423	\$ (87,053,423)	-100.00%

La entidad a inicio de la vigencia fiscal 2024, inicio el proceso de registro de todas las adquisiciones de bienes y servicios adquiridos, dando así cumplimiento a la normatividad

Dirección: Calle 12 Carrera 16 Esquina - Teléfono: 3086187

Página Web: [www.hospitalgalapa.gov.co](http://www.hospitalgalapa.gov.co)

correo: [secretaria@hospitalgalapa.gov.co](mailto:secretaria@hospitalgalapa.gov.co)



expedida por la contaduría general de la nación, durante la vigencia fiscal 2023, se tuvo inconvenientes en el acopio de la información los cuales se subsanaron en el 2024. La E.S.E está aplicando lo indicado en la resolución 414 de 2014, empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público y normas posteriores.

## NOTA 8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

### Composición

CODIGO	NOMBRE	31-dic-24	31-dic-23	VARIACION	% VARIACION
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 9,240,311,726	\$ 9,422,680,609	\$ (182,368,883)	-1.94%
1605	TERRENOS	\$ 1,702,200,475	\$ 1,702,200,475	\$ -	0.00%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ 4,406,824,725	\$ 4,406,824,725	\$ -	0.00%
1640	EDIFICACIONES	\$ 2,981,026,921	\$ 2,981,026,921	\$ -	0.00%
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	\$ 56,800,000	\$ 56,800,000	\$ -	0.00%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 393,030,779	\$ 393,030,779	\$ -	0.00%
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	\$ 841,158,291	\$ 841,158,291	\$ -	0.00%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 748,618,061	\$ 748,618,061	\$ -	0.00%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$ 306,759,095	\$ 306,759,095	\$ -	0.00%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	\$ 226,800,000	\$ 226,800,000	\$ -	0.00%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	\$ (2,422,906,621)	\$ (2,240,537,738)	\$ (182,368,883)	8.14%
168501	EDIFICACIONES	\$ (685,810,464)	\$ (597,458,251)	\$ (88,352,213)	14.79%
168502	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	\$ (9,229,999)	\$ (7,336,666)	\$ (1,893,333)	25.81%
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ (212,296,645)	\$ (199,195,619)	\$ (13,101,026)	6.58%
168505	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	\$ (549,625,980)	\$ (514,577,718)	\$ (35,048,262)	6.81%
168506	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ (458,002,458)	\$ (426,810,039)	\$ (31,192,419)	7.31%
168507	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$ (281,141,075)	\$ (268,359,446)	\$ (12,781,629)	4.76%
168508	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	\$ (226,800,000)	\$ (226,800,000)	\$ -	0.00%

La entidad está inmersa en la normatividad expedida en la resolución 414 de 2014 y sus medicaciones posteriores, actualmente la E.S.E, reconoce como propiedad planta y equipo, todos los activos tangibles que cumplen con las condiciones mínimas como uso para la prestación de servicios de salud, utilización no menor a un año y que no se adquieran para su venta posteriormente, la E.S.E.

Dirección: Calle 12 Carrera 16 Esquina - Teléfono: 3086187

Página Web: [www.hospitalgalapa.gov.co](http://www.hospitalgalapa.gov.co)

correo: [secretaria@hospitalgalapa.gov.co](mailto:secretaria@hospitalgalapa.gov.co)



La propiedad, planta y equipo su medición inicial es al costo, el cual comprende: el precio de adquisición, impuestos, y demás costos atribuibles a esta adquisición.

Posterior a la medición inicial, la medición posterior se realiza tomando el costo inicial menos la depreciación acumulada y deterioro en el evento que aplique, actualmente la depreciación de la propiedad, planta y equipo inicia cuando este. está en condiciones de uso

Las adiciones y mejoras a la propiedad, planta y equipo se llevará como un mayor valor de esta y a su vez afectara el cálculo de la depreciación, las adiciones y mejoras son erogaciones en que incurre la E.SE., para mejorar la prestación del servicio y aumentar la vida útil del activo

en referencia a la depreciación de la Propiedad, planta y equipo, se utiliza el método de Línea Recta, esta depreciación se realiza en forma global, mas no individual ya que no se tiene un inventario actualizado e individual o por componentes, esto significa que la depreciación a los activos fijos puede estar subestimada o sobrestimada, que se esté aplicando depreciación a bienes totalmente depreciado y esta esté siendo asumida por otro que a la fecha no se ha cumplido su vida útil.

### 8.1. Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (01-ene)</b>	390.117.000	138.663.000	226.800.000	725.725.032	444.110.570	1.925.415.602,0
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	0,0	15.411.700,0	0,0	0,0	31.100.650,0	46.512.350,0
Adquisiciones en compras	0,0	15.411.700,0	0,0	0,0	31.100.650,0	46.512.350,0
<b>- SALIDAS (CR):</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	390.117.000,0	154.074.700,0	226.800.000,0	725.725.032,0	475.211.220,0	1.971.927.952,0
<b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)</b>	390.117.000,0	154.074.700,0	226.800.000,0	725.725.032,0	475.211.220,0	1.971.927.952,0
<b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	104.431.718,0	120.793.218,0	175.687.000,0	301.563.046,0	235.447.202,0	937.922.184,0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	63.252.701	94.708.604	127.807.000	204.340.139	135.124.767	625.233.211,0
+ Depreciación aplicada vigencia actual	41.179.017	26.084.614	47.880.000	97.222.907	100.322.435	312.688.973,0
<b>- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)</b>	285.685.282,0	33.281.482,0	51.113.000,0	424.161.986,0	239.764.018,0	1.034.005.768,0
<b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>	26,8	78,4	77,5	41,6	49,5	47,6
<b>% DETERIORO ACUMULADO</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES</b>						
USO O DESTINACIÓN	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>REVELACIONES ADICIONALES</b>						
GARANTIA DE PASIVOS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTA	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

La E.S.E está aplicando lo indicado en la resolución 414 de 2014, empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público y normas posteriores.

Dirección: Calle 12 Carrera 16 Esquina - Teléfono: 3086187

Página Web: [www.hospitalgalapa.gov.co](http://www.hospitalgalapa.gov.co)

correo: [secretaria@hospitalgalapa.gov.co](mailto:secretaria@hospitalgalapa.gov.co)



## 8.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmueble

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	1.702.200.475	2.981.026.921	4.683.227.396
+ ENTRADAS (DB):	0,0	0,0	0,0
- SALIDAS (CR):	0,0	0,0	0,0
SUBTOTAL = (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	1.702.200.475	2.981.026.921	4.683.227.396
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	1.702.200.475,0	2.981.026.921,0	4.683.227.396,0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0,0	438.470.147,0	438.470.147,0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	-	281.138.169	281.138.169,0
+ Depreciación aplicada vigencia actual	-	157.331.978	157.331.978,0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,0	0,0	0,0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	1.702.200.475	2.542.556.774	4.244.757.249
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,0	14,7	9,4
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0
<b>CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES</b>			
USO O DESTINACIÓN	0,0	0,0	0,0
<b>REVELACIONES ADICIONALES</b>			
GARANTIA DE PASIVOS	0,0	0,0	0,0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0,0	0,0	0,0

En la Vigencia 2024, no se realizaron adquisiciones en el rubro de terrenos y edificaciones, se utilizó el método de línea recta para la depreciación de la edificación PRODUCTORAS

## 8.3. Estimaciones

La entidad utiliza el método de depreciación de línea recta, con la siguiente vida útil.

ACTIVO	VIDA UTIL (AÑOS)
Maquinaria y Equipo	10
Equipo de comunicación y Cómputo	3
Equipos de Transporte, tracción y elevación	5
Equipo Médico y científico	10



Muebles, enseres y equipo de Oficina	5
Edificaciones	50

## NOTA 9. ACTIVOS INTANGIBLES

### Composición

Código	Nombre	Naturaleza	31 diciembre 2024	31 diciembre 2023	Variación	% Variación
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	Débito	\$ 36.419.996	\$ 36.419.996	\$ 0	0,00%
197008	SOFTWARES	Débito	\$ 36.419.996	\$ 36.419.996	\$ 0	0,00%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	Crédito	-\$ 14.490.117	-\$ 7.206.117	\$ 7.284.000	-101,08%
197508	SOFTWARES	Crédito	-\$ 14.490.117	-\$ 7.206.117	\$ 7.284.000	-101,08%

## NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

### Anexo 14.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS

1.9.70.08

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	SOFTWARES	TOTAL
<b>SALDO INICIAL</b>	21.419.996	<b>21.419.996,0</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>- SALIDAS (CR):</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>= SUBTOTAL</b> (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	<b>21.419.996,0</b>	<b>21.419.996,0</b>
<b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>= SALDO FINAL</b> (Subtotal + Cambios)	<b>21.419.996,0</b>	<b>21.419.996,0</b>
<b>- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)</b>	<b>3.636.117,0</b>	<b>3.636.117,0</b>
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada		<b>0,0</b>
+ Amortización aplicada vigencia actual	3.636.117	<b>3.636.117,0</b>
<b>- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>= VALOR EN LIBROS</b> (Saldo final - AM - DE)	<b>17.783.879,0</b>	<b>17.783.879,0</b>
<b>% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>	<b>17,0</b>	<b>17,0</b>
<b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>



## NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR

### Composición

CODIGO	NOMBRE	31-dic-24	31-dic-23	VARIACION	% VARIACION
24	CUENTAS POR PAGAR	\$ 2,451,279,992	\$ 2,670,128,459	\$ (218,848,467)	-8.20%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	\$ 1,039,169,382	\$ 1,105,117,531	\$ (65,948,149)	-5.97%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		\$ 16,629,395	\$ (16,629,395)	-100.00%
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	\$ 25,963,523	\$ 235,280,412	\$ (209,316,889)	-88.96%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	\$ -	\$ 105,839,526	\$ (105,839,526)	-100.00%
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 5,575,200	\$ 1,250,553	\$ 4,324,647	345.82%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 1,380,571,887	\$ 1,206,011,042	\$ 174,560,845	14.47%

La entidad reconoce como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas en desarrollo de su actividad y de las cuales espera en el futuro, la salida de un flujo de un flujo financiero fijo determinable a traves de efectivo, equivalente al efectivo.

La entidad clasifica sus obligaciones al costo, estas clasificadas al costo se medirán por el valor de la transacción, en cuanto a la medición posterior, estas se mantendrán al valor de la transacción.

La entidad a corte diciembre 31 de 2024, no realizo baja de obligaciones de la vigencia 2024 y anteriores, el cual en la vigencia fiscal 2025 iniciará un proceso de saneamiento contable para determinar las verdaderas obligaciones de la E S. E y poder tener una información confiable y presentación razonable en los estados financieros.

La entidad todas sus obligaciones son de carácter interno.

Se puede identificar que las obligaciones de la Vigencia 2024, pendientes de pago a corte diciembre 31, ascendieron a la suma de \$2,451,279,992, cuya composición se distribuye en Adquisición de bienes y servicios por valor de \$ 1,039,169,382, Descuentos de nómina por valor de \$25,963,523, Impuestos y contribuciones y tasas por valor de \$ 5,575,200 y Otras cuentas por pagar por valor de \$ 1,380,571,887, este ultimo influyo en el aumento de las cuentas por pagar

### 10.1. Revelaciones generales

### 10.2 Adquisición de bienes y servicios nacionales

Las cuentas por pagar por este concepto en la Vigencia 2024 ascendieron a la suma de \$1,039,169,382 y las de la Vigencia 2023. \$1,105,117,531, lo cual no refleja una disminución o variación de \$(65,948,149), esto como producto de una política de pago oportuno con los proveedores.

Dirección: Calle 12 Carrera 16 Esquina - Teléfono: 3086187

Página Web: [www.hospitalgalapa.gov.co](http://www.hospitalgalapa.gov.co)

correo: [secretaria@hospitalgalapa.gov.co](mailto:secretaria@hospitalgalapa.gov.co)



## NOTA 11. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

### Composición

La variación de este grupo en la vigencia 2024 y 2023, asciende a \$345,848,810

CODIGO	NOMBRE	31-dic-24	31-dic-23	VARIACION	% VARIACION
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 510,466,541	\$ 164,617,731	\$ 345,848,810	210.09%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$ 510,466,541	\$ 164,617,731	\$ 345,848,810	210.09%
251101	NÓMINA POR PAGAR	\$ 82,312,652	\$ 10,887,688	\$ 71,424,964	656.02%
251102	CESANTÍAS	\$ 87,741,595	\$ 86,012,695	\$ 1,728,900	2.01%
251104	VACACIONES	\$ 8,160,173	\$ -	\$ 8,160,173	100.00%
251105	PRIMA DE VACACIONES	\$ 1,632,961	\$ 8,458,752	\$ (6,825,791)	-80.70%
251106	PRIMA DE SERVICIOS	\$ -	\$ 160,966	\$ (160,966)	-100.00%
251107	PRIMA DE NAVIDAD	\$ -	\$ -	\$ -	100.00%
251109	BONIFICACIONES	\$ 9,360,657	\$ 3,768,362	\$ 5,592,295	148.40%
251111	APORTES A RIESGOS LABORALES	\$ -	\$ 2,223,500	\$ (2,223,500)	-100.00%
251115	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	\$ -	\$ 13,427,288	\$ (13,427,288)	-100.00%
251116	DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	\$ -	\$ 8,136,000	\$ (8,136,000)	-100.00%
251122	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	\$ 184,289,975	\$ 16,963,122	\$ 167,326,853	986.42%
251123	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	\$ 8,880,392	\$ 10,714,058	\$ (1,833,666)	-17.11%
251124	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	\$ -	\$ 3,865,300	\$ (3,865,300)	-100.00%
251190	OTROS BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$ 128,088,137	\$ -	\$ 128,088,137	100.00%

### 11.1 Beneficios a los empleados a corto plazo.

Los beneficios de los empleados a corto plazo fueron cancelados oportunamente dentro de las respectivas vigencias 2024 y 2023, reflejando un manejo austero en los gastos respecto a los ingresos recibidos. No obstante a lo anterior se ajustaron deudas por concepto de Aportes patronales de vigencias anteriores

## NOTA 12 PROVISIONES

Para el grupo de provisión de litigios y demandas se mantuvo en Cero(0) la Vigencia 2024, inferior a la vigencia 2023, por no existir contingencia que represente cambio en esta estimación

Dirección: Calle 12 Carrera 16 Esquina - Teléfono: 3086187

Página Web: [www.hospitalgalapa.gov.co](http://www.hospitalgalapa.gov.co)

correo: [secretaria@hospitalgalapa.gov.co](mailto:secretaria@hospitalgalapa.gov.co)



CODIGO	NOMBRE	31-dic-24	31-dic-23	VARIACION	% VARIACION
27	PROVISIONES	\$ -	\$ 15,661,194	\$ (15,661,194)	-100.00%
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ -	\$ 15,661,194	\$ (15,661,194)	-100.00%
270105	LABORALES	\$ -	\$ 5,661,194	\$ (5,661,194)	-100.00%
270190	OTROS LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ -	\$ 10,000,000	\$ (10,000,000)	-100.00%

La entidad está aplicando el marco normativo, resolución 414 de 2014 y normas posteriores, no existe variación en las vigencias ya que el equipo jurídico informo que a corte diciembre 31 de 2024, no existían avances o sentencia para modificar estas provisiones

## NOTA 24. OTROS PASIVOS

### Composición

CODIGO	NOMBRE	31-dic-24	31-dic-23	VARIACION	% VARIACION
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 1,380,571,887	\$ 1,206,011,042	\$ 174,560,845	14.47%
249026	SUSCRIPCIONES	\$ -	\$ 710,000	\$ (710,000)	-100.00%
249027	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	\$ -	\$ 586,420	\$ (586,420)	-100.00%
249028	SEGUROS	\$ 7,177,412	\$ 8,128,012	\$ (950,600)	-11.70%
249031	GASTOS LEGALES	\$ -	\$ 39,181,817	\$ (39,181,817)	-100.00%
249033	GASTOS DE REPRESENTACIÓN	\$ 4,454,946	\$ -	\$ 4,454,946	100.00%
249050	APORTES AL ICBF Y SENA	\$ -	\$ 4,831,800	\$ (4,831,800)	-100.00%
249051	SERVICIOS PÚBLICOS	\$ 258,185,656	\$ 186,776,962	\$ 71,408,694	38.23%
249054	HONORARIOS	\$ 241,200,159	\$ 777,064,230	\$ (535,864,071)	-68.96%
249055	SERVICIOS	\$ 853,222,857	\$ 184,405,875	\$ 668,816,982	362.69%
249058	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	\$ 15,161,950	\$ 4,325,926	\$ 10,836,024	250.49%
249090	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 1,168,908	\$ -	\$ 1,168,908	100.00%

La composición de otros pasivos, se determinó con los componentes indicados anteriormente, la variación en la Vigencia 2024 con respecto a la 2023, fue significativa, no obstante, existen rubros que las obligaciones son relativamente altas como servicios públicos que es una deuda de varias vigencias y gastos legales, los cuales están en proceso de depuración o saneamiento contable.

La E.S.E utiliza el marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, y catálogo general de cuentas-resolución 414 de 2014.



## NOTA 27 PATRIMONIO

CODIGO	NOMBRE	31-dic-24	31-dic-23	VARIACION	% VARIACION
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	\$10,228,844,635	\$ 9,413,414,652	\$ 815,429,983	8.66%
3208	CAPITAL FISCAL	\$ 5,719,333,017	\$ 5,127,222,661	\$ 592,110,356	11.55%
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 4,286,191,991	\$ 3,847,328,570	\$ 438,863,421	11.41%
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 223,319,627	\$ 438,863,421	\$ (215,543,794)	-49.11%

La E.S.E, está aplicando la normatividad establecida en la resolución 414 de 2014 y normas modificatorias posteriores, la variación significativa en el resultado del ejercicio obedece a la aplicación de las depreciaciones de los activos fijos en forma global, aunque no signifiquen salida de efectivo afectan directamente al patrimonio de la entidad.

CODIGO	NOMBRE	31-dic-24	31-dic-23	VARIACION	% VARIACION
4	INGRESOS	\$11,183,267,483	\$ 9,561,839,834	\$ 1,621,427,649	16.96%
43	VENTA DE SERVICIOS	\$ 9,862,658,874	\$ 8,971,322,238	\$ 891,336,636	9.94%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$ 1,258,000,000	\$ 566,823,725	\$ 691,176,275	121.94%
48	OTROS INGRESOS	\$ 62,608,609	\$ 23,693,871	\$ 38,914,738	164.24%

La E.S.E utiliza el marco normativo dispuesto para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público (resolución 414 de 2014) y normas posteriores

Dentro de los ingresos de la vigencia fiscal 2024, se causaron recursos por parte del ministerio de salud, en la cuantía de \$ 1.258.000.000, , para cubrir deudas de la Vigencia 2024 adquiridas en servicios personales, en referencia a la variación de la prestación de servicio de salud obedece al incremento en la tarifa UPC y usuario en referencia a la vigencia inmediatamente anterior

CODIGO	NOMBRE	31-dic-24	31-dic-23	VARIACION	% VARIACION
4	INGRESOS	\$11,183,267,483	\$ 9,561,839,834	\$ 1,621,427,649	16.96%
43	VENTA DE SERVICIOS	\$ 9,862,658,874	\$ 8,971,322,238	\$ 891,336,636	9.94%
4312	SERVICIOS DE SALUD	\$ 9,862,658,874	\$ 8,971,322,238	\$ 891,336,636	9.94%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$ 1,258,000,000	\$ 566,823,725	\$ 691,176,275	121.94%
4430	SUBVENCIONES	\$ 1,258,000,000	\$ 566,823,725	\$ 691,176,275	121.94%
48	OTROS INGRESOS	\$ 62,608,609	\$ 23,693,871	\$ 38,914,738	164.24%
4802	FINANCIEROS	\$ 46,661	\$ 1,002,890	\$ (956,229)	-95.35%
4808	INGRESOS DIVERSOS	\$ 62,561,948	\$ 22,690,981	\$ 39,870,967	175.71%

La E.S.E, reconoce sus ingresos por prestación de servicios por los flujos de efectivo obtenidos en la ejecución de contratos suscritos con las diferentes E.P.S, estos ingresos se caracterizan por tener un plazo determinado y fechas establecidas para su recaudo o transferencia por parte del gobierno nacional, una vez cada E.P.S a la cual se le preste el servicio autorice el desembolso a dicho ministerio.

Dirección: Calle 12 Carrera 16 Esquina - Teléfono: 3086187

Página Web: [www.hospitalgalapa.gov.co](http://www.hospitalgalapa.gov.co)

correo: [secretaria@hospitalgalapa.gov.co](mailto:secretaria@hospitalgalapa.gov.co)



Estos ingresos se reconocen porque son medidos con fiabilidad, en el sentido que la empresa recibirá beneficios por los servicios prestados, el porcentaje de avance o cumplimiento de los servicios ofertados se ejecutan acorde a demanda de usuarios, los costos incurridos para la prestación del servicio son medidos con fiabilidad.

En referencia a la Medición, la E.S.E, la realiza por el valor de la contraprestación recibida, a su vez, en el evento de existir glosas o deducciones se afectarán las respectivas cuentas contables para presentar la información confiable.

CODIGO	NOMBRE	31-dic-24	31-dic-23	VARIACION	% VARIACION
5	GASTOS	\$ 7,729,803,833	\$ 5,130,295,168	\$ 2,599,508,665	50.67%
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$ 7,306,135,837	\$ 4,411,226,217	\$ 2,894,909,620	65.63%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	\$ 187,789,883	\$ 266,519,932	\$ (78,730,049)	-29.54%
58	OTROS GASTOS	\$ 12,558,487	\$ 13,685,598	\$ (1,127,111)	-8.24%
59	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	\$ 223,319,627	\$ 438,863,421	\$ (215,543,794)	-49.11%

En referencia a la relevancia existe un hecho económico, como fue la disminución por gasto de depreciación a la propiedad, planta y equipo en la Vigencia 2024, suma representativa con referencia a la del 2023, pero que no revistió situación alguna en los usuarios de la información y materialmente, aun siendo una cifra de mayor valor, los usuarios consideraron que, se realice un análisis sobre la verdadera situación de la depreciación de los activos fijo y de esta forma en la vigencia 2023, tener unas cifras confiables y valores en libros reales de estos, para la correcta toma de decisiones por parte de los clientes internos y externos.

#### ONCEPTO 2023 2024

NOTA 29. GASTOS  
COMPOSICIÓN  
Anexo 29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

CODIGO	NOMBRE	31-dic-24	31-dic-23	VARIACION	% VARIACION
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$ 7,306,135,837	\$ 4,411,226,217	\$ 2,894,909,620	65.63%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	\$ 876,641,503	\$ 939,651,832	\$ (63,010,329)	-6.71%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 282,284,722	\$ 254,680,815	\$ 27,603,907	10.84%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	\$ 48,151,771	\$ 50,135,300	\$ (1,983,529)	-3.96%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	\$ 376,364,035	\$ 419,532,405	\$ (43,168,370)	-10.29%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$ 370,972,579	\$ 680,057,800	\$ (309,085,221)	-45.45%
5111	GENERALES	\$ 5,351,721,227	\$ 1,914,905,674	\$ 3,436,815,553	179.48%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		\$ 152,262,391	\$ (152,262,391)	-100.00%

Como hecho relevante tenemos lo presentado en la cuenta de Gastos Generales, presentando una variación representativa de \$ 3,436,815,553, con respecto a la vigencia 2023, origen de esta situación fue el registro en la vigencia 2023, al grupo de costos, el cual en la Vigencia 2024, se implementó el registro o causación de las transacciones en

Dirección: Calle 12 Carrera 16 Esquina - Teléfono: 3086187

Página Web: [www.hospitalgalapa.gov.co](http://www.hospitalgalapa.gov.co)

correo: [secretaria@hospitalgalapa.gov.co](mailto:secretaria@hospitalgalapa.gov.co)



los grupos correspondiente, en cuanto a la materialidad, esta cifra es significativa, pero es producto del gasto continuo de la E.S.E, l cual no indujo a los usuario de la información a errores en la toma de decisiones, cuando sea necesario.

**NOTA 29. GASTOS COMPOSICIÓN**  
**Anexo 29.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES**

CODIGO	NOMBRE	31-dic-24	31-dic-23	VARIACION	% VARIACION
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	\$ 187,789,883	\$ 266,519,932	\$ (78,730,049)	-29.54%
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 182,368,883	\$ 257,056,932	\$ (74,688,049)	-29.06%
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 5,421,000	\$ 9,463,000	\$ (4,042,000)	-42.71%

**CONCEPTO 2024 2023 VALOR**

La materialidad de la cifra es representativa, en el sentido que comparado con la vigencia 2023, no se realizó registro de gasto por este concepto, lo cual en la vigencia 2023, se sobrestimo la utilidad con referencia al 2024, actualmente se han implementado procesos para determinar oportunamente estos gastos por depreciación, amortización a los activos fijos e intangibles.

**NOTA 30. COSTOS DE VENTAS COMPOSICIÓN**

CODIGO	NOMBRE	31-dic-24	31-dic-23	VARIACION	% VARIACION
6	COSTOS DE VENTAS	\$ 3,453,463,650	\$ 4,431,544,666	\$ (978,081,016)	-22.07%
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	\$ 3,453,463,650	\$ 4,431,544,666	\$ (978,081,016)	-22.07%
6310	SERVICIOS DE SALUD	\$ 3,453,463,650	\$ 4,431,544,666	\$ (978,081,016)	-22.07%

Se observa un decrecimiento del 22% de los costos en la Vigencia 2024 respecto a la vigencia inmediatamente anterior, obedece lo anterior al registro de algunos gastos que hacen parte de este grupo de costo, que se registraban en la cuenta de gastos, pero que dentro de las políticas de la E.S.E, no son consideradas de materialidad.

La entidad en la vigencia 2024, realizo los registros en la cuenta 6210, el cual representa el valor de los costos en que se incurrió para la adquisición de bienes vendidos durante el periodo contable. el cual estos registros para la Vigencia 2024, se reflejaron en la cuenta respectiva 6310-costo de venta de servicios de salud, el cual si es el objeto de la E.S.E, por esta razón existe una variación por el mismo valor registrado en el 2023.

**NOTA 30. COSTOS**  
**Anexo 30.2. COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS**

SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	\$ 347,119,134	\$ 333,048,231	\$ 14,070,903	4.22%
--	----------------	----------------	---------------	-------



## E.S.E. Centro de Salud de Galapa

¡Atención con calidad, nuestro compromiso con Galapa!

SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA	\$ 1,231,000	\$ 3,145,000	\$ (1,914,000)	-60.86%
SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE SALUD ORAL	\$ 450,028,923	\$ 133,111,833	\$ 316,917,090	238.08%
SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	\$ 396,441,512	\$ 697,675,020	\$ (301,233,508)	-43.18%
SERVICIOS AMBULATORIOS - OTRAS ACTIVIDADES EXTRAMURALES	\$ 136,341,462		\$ 136,341,462	100.00%
APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	\$ 268,933,104	\$ 420,622,811	\$ (151,689,707)	-36.06%
APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLOGÍA	\$ 18,315,826	\$ 58,530,269	\$ (40,214,443)	-68.71%
APOYO DIAGNÓSTICO - OTRAS UNIDADES DE APOYO DIAGNÓSTICO	\$ 4,830,768		\$ 4,830,768	100.00%
APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	\$ 22,189,683	\$ 24,368,725	\$ (2,179,042)	-8.94%
APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	\$ 374,700,248	\$ 72,806,629	\$ 301,893,619	414.65%
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - MEDIO AMBIENTE	\$ 8,000,000	\$ 47,499,336	\$ (39,499,336)	-83.16%
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	\$ 95,966,709	\$ 262,794,557	\$ (166,827,848)	-63.48%
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	\$ 61,028,167	\$ 409,157,848	\$ (348,129,681)	-85.08%

Como se indicó en el anexo 30.1, en la vigencia fiscal 2024, la ese realizó un plan de mejoramiento, en lo respectivo al registro adecuado de todos los hechos económico, guardando coherencia con el catálogo general de cuentas expedido por la contaduría, razón por la cual, en la Vigencia 2024, todos los hechos económicos por prestación de servicios de salud se clasificaron en sus cuentas respectivas de costo.

**JORGE LUIS OLMOS NAVARRO**  
TP 127546-T  
**CONTADOR**

Dirección: Calle 12 Carrera 16 Esquina - Teléfono: 3086187

Página Web: [www.hospitalgalapa.gov.co](http://www.hospitalgalapa.gov.co)

correo: [secretaria@hospitalgalapa.gov.co](mailto:secretaria@hospitalgalapa.gov.co)