



UNIDAD DE SALUD DE IBAGUE U.S.I. -E.S.E
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 y 2022
 (Cifras en pesos Colombianos)

ACTIVO	DIC 2023	DIC 2022	PASIVO	DIC 2023	DIC 2022
CORRIENTE	15.288.339.614	15.945.132.831	CORRIENTE	13.259.960.849	16.924.441.027
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	<u>2.540.096.196</u>	<u>2.089.587.064</u>	CUENTAS POR PAGAR	<u>5.065.384.651</u>	<u>7.382.541.151</u>
Caja	1.364.099	1.633.300	Adquisición de Bienes y Servicios	1.895.632.723	2.285.587.519
Deposito en Instituciones Financieras	2.538.732.057	2.057.953.764	Recursos a favor de terceros	3.057.762	404.700
Efectivo de Uso Restringido	0	0	Descuentos de nómina	482.619.074	349.892.674
CUENTAS POR COBRAR	10.043.341.782	11.717.488.908	Servicios y Honorarios	2.172.488.008	4.245.320.631
Prestación de Servicios de salud	10.040.657.462	11.717.488.908	Retención en la fuente, Reteiva y Reteica	191.495.076	219.369.175
Otras cuentas por cobrar	2.684.320	0	Impuesto, contribuciones y tasas	50.994.570	62.290.250
Deterioro Acumulado	0	0	Otras cuentas por Pagar	215.567.919	108.770.303
INVENTARIOS	<u>2.326.790.141</u>	<u>1.888.965.919</u>	Creditos judiciales	53.529.519	110.895.899
Materiales para la prestación del servicio	2.326.790.141	1.888.965.919	Servicios Publicos	0	0
OTROS ACTIVOS	<u>378.111.536</u>	<u>279.090.939</u>			
Gastos pagados por anticipado	297.513.188	204.431.552	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	5.688.618.421	6.138.603.479
Avance y anticipos entregados	0	0	Beneficio a los Empleados a Corto Plazo	5.688.618.421	6.119.407.878
Depósitos entregados en garantía	80.598.347	74.659.387	Beneficio por Terminación Vínculo Laboral	0	19.195.601
NO CORRIENTE	62.620.347.959	62.188.883.797			
INVERSIONES	482.355.395	463954030,2	PASIVOS ESTIMADOS	1.353.267.077	1.901.488.812
Inversiones Adm.de Liquidez a vlr Mercado	33.362.438	33.362.438	Provisión para contingencias	1.353.267.077	1.901.488.812
Inversiones de Adm.de Liquidez	448.992.957	430.591.592	Otras Provisiones Diversas	0	0
CUENTAS POR COBRAR	<u>3.739.513.307</u>	<u>3.641.807.287</u>			
Servicios de salud	16.438.768.696	15.013.690.277	OTROS PASIVOS	<u>1.152.690.700</u>	<u>1.501.807.584</u>
Cuentas de difícil cobro	1.223.988.853	1.227.543.363	Avances y Anticipos Recibidos	481.308.996	535.604.282
Otras cuentas por cobrar LP	0	4.373.820	Ingresos Recibidos por Anticipado	671.381.704	966.203.303
Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar	-13.923.244.242	-12.603.800.193			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	57.308.443.917	56.953.822.906	PASIVO NO CORRIENTE	2.009.247.965	0
Terrenos	22.715.207.768	22.715.207.768	Cuentas por Pagar	884.961.934	0
Construcciones en curso	0	4.765.875.983	Beneficio a Empleados	201.504.463	0
Redes en montaje	84.515.000	207.996.000	Provisión para contingencias Largo Plazo	922.781.568	0
Bienes muebles en bodega	898.771.078	224.861.847			
Edificaciones	35.167.531.231	29.846.441.931	TOTAL PASIVO	15.269.208.814	16.924.441.027
Plantas, ductos y tuneles	117.261.122	84.732.522			
Redes, líneas y cables	207.996.000	0	PATRIMONIO	62.639.478.759	61.209.575.601
Maquinaria y Equipo	326.159.514	305.514.304	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	62.639.478.759	61.209.575.601
Equipo medico científico	4.675.878.415	4.230.104.061	Capital Fiscal	61.227.976.966	64.531.521.471
Muebles y enseres	1.040.409.431	1.040.409.431	Resultados del ejercicio	1.411.501.793	-3.321.945.869
Equipos de comunicación y computación	3.343.866.180	3.041.381.062			
Equipo de transporte tracción y elevación	2.084.877.853	2.084.877.853	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	77.908.687.573	78.134.016.628
Equipo de comedor, cocina despensa	136.447.600	136.447.600			
Depreciación acumulada prop planta y Eq	-12.578.717.273	-10.818.267.454			
Deterioro acumulado prop planta y Eq	-911.760.001	-911.760.001			
OTROS ACTIVOS	<u>1.090.035.340</u>	<u>1.129.299.594</u>			
Intangibles	3.809.994.634	3.519.044.993			
Amortización acumulada de Intangibles	-2.719.959.294	-2.389.745.399			
TOTAL ACTIVO	77.908.687.573	78.134.016.628			
			CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			Responsabilidades contingentes	18.954.176.250	16.646.569.680
Derechos contingentes	2.114.740.726	2.114.740.726	Acreedoras de control	2.428.934.443	1.598.625.503
Deudoras control	1.057.522.575	995.319.721	Acreedoras por contra (db)	18.954.176.250	16.646.569.680
Deudoras por contra (cr)	1.057.522.575	995.319.721	Acreedoras de control por contra (db)	2.428.934.443	1.598.625.503
Derechos Contingentes Con (Cr)	2.114.740.726	2.114.740.726			

DENNIS AMPARO VASQUEZ ARIAS
Gerente

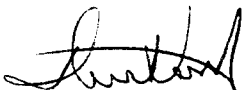
MABEL GUTIERREZ GUALTERO
TP:141681-T
Contadora

JORGE ALBERTO VAQUIRO CAPERA
TP:101940-T JCC
Revisor Fiscal

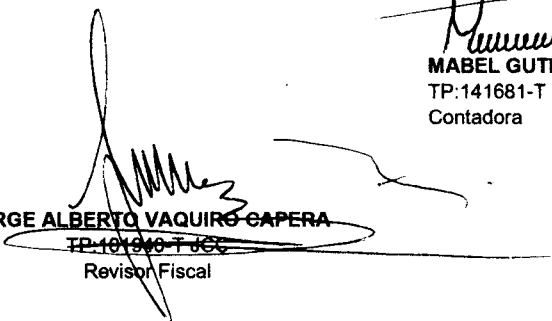


UNIDAD DE SALUD DE IBAGUE U.S.I.-E.S.E.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(Cifras en pesos Colombianos)

	DIC 2023	DIC 2022
INGRESOS OPERACIONALES	58.236.596.322	44.774.191.415
Venta de Servicios	58.236.596.322	44.774.191.415
Servicios de salud	58.307.032.138	44.846.677.366
Devoluciones, Rebajas y Descuentos	-70.435.816	-72.485.951
COSTO DE VENTAS	49.019.076.390	45.370.524.945
Costo de ventas de servicios de salud	49.019.076.390	45.370.524.945
GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	8.134.639.737	8.181.316.498
De administración	4.886.452.135	4.851.775.345
Sueldos y Salarios	2.241.139.307	1.898.347.938
Contribuciones imputadas	19.966.128	6.214.334
Contribuciones Efectivas	613.871.517	516.307.633
Aportes sobre la nomina	122.773.848	105.653.093
Prestaciones sociales	873.046.399	756.617.399
Remuneraciones	190.068.710	168.472.581
Generales	776.057.583	1.265.613.352
Impuestos, Contribuciones y Tasa	49.528.643	134.549.015
Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y provisiones	3.248.187.602	3.329.541.153
Deterioro cuentas por cobrar	2.215.558.503	2.687.139.367
Provision para contingencias	397.250.236	0
Depreciación propiedad planta y equipo	478.643.058	487.646.632
Amortización Activos Intangibles	156.735.805	154.755.154
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	1.082.880.195	-8.777.650.028
OTROS INGRESOS	3.514.907.105	6.594.408.117
Transferencias y Subvenciones	2.790.328.849	5.735.034.280
Transferencias corrientes Gobierno Nacional, Deptal. y Mcpal.	2.693.876.100	5.000.000.000
Donaciones en especie	96.452.749	735.034.280
Otros Ingresos	724.578.256	859.373.837
Financieros	144.655.536	119.773.326
Ingresos Diversos y otros	579.922.720	739.600.511
OTROS GASTOS	3.186.285.507	1.138.703.958
Gastos financieros	1.783.632	318.968
Gastos Diversos y otros	3.042.632.244	809.532.616
Devoluciones rebajas y descuentos	141.869.631	328.852.374
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	1.411.501.793	-3.321.945.869


DENNIS AMPARO VASQUEZ ARIAS
Gerente


MABEL GUTIERREZ GUALTERO
TP:141681-T
Contadora



JORGE ALBERTO VAQUIRO CAPERA
TP:101940-T UCC
Revisor Fiscal

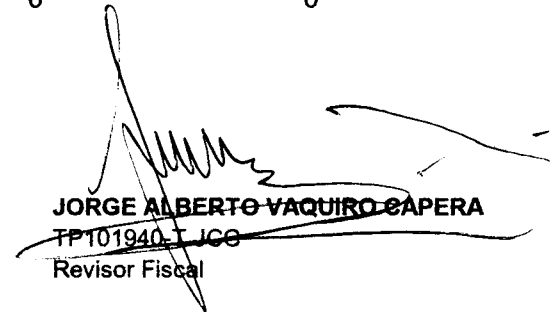


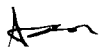
**UNIDAD DE SALUD DE IBAGUE U.S.I. E.S.E.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2023
(Cifras en pesos Colombianos)**

	<u>dic-22</u>	Disminución	Aumento	<u>dic-23</u>
	61.209.575.601	0	1.429.903.158	62.639.478.759
Capital Fiscal	38.522.675.569	0	0	38.522.675.569
Utilidad o pérdida de ejerc. anteriores	2.468.667.464	3.321.945.869	0	-853.278.405
Resultados del ejercicio	-3.321.945.869	-3.321.945.869	1.411.501.793	1.411.501.793
Superavit por donación	542.092.568	0	0	542.092.568
Superavit Prop. Planta y Eq.	22.998.085.869	0	0	22.998.085.869
Ganancia o Pérdida en Inversiones	0	0	18.401.365	18.401.365
Patrimonio institucional incorporado	0	0	0	0


DENNIS AMPARO VÁSQUEZ ARIAS
Gerente


MABEL GUTIERREZ GUALTERO
TP 141681-T
Contadora



JORGE ALBERTO VAQUIRO CAPERA
TP101940-T JCG
Revisor Fiscal





UNIDAD DE SALUD DE IBAGUE U.S.I. E.S.E.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
METODO INDIRECTO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023-2022
(Cifras en pesos Colombianos)

	2023	2022
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	1.411.501.793	-3.321.945.869
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS QUE NO INVOLUCRAN EFECTIVO		
Ingreso por operaciones sin flujo de efectivo		
Depreciaciones	1.760.449.819	524.871.599
Amortizaciones	330.213.895	306.875.500
Deterioro de Cartera	1.319.444.049	2.232.095.121
Otras partidas que no involucran efectivo	0	170.783.838
EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	4.821.609.556	-87.319.811
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
Deudores	256.997.038	-2.108.165.476
Inventarios	-437.824.221	-70.105.703
Otros activos	-99.020.596	-42.970.807
Cuentas por pagar	-1.432.194.566	-230.823.658
Beneficio a empleados	-248.480.596	1.559.114.956
Pasivos estimados	374.559.833	-269.666.425
Otros pasivos	-349.116.884	514.111.960
EFFECTIVO GENERADO EN CAMBIOS DE ACTIVOS Y PASIVOS	-1.935.079.993	-648.505.154
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2.886.529.563	-735.824.965
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
Adquisición de Propiedades, planta y equipo	-2.115.070.830	-4.282.356.109
Venta de propiedades, planta y equipo	0	0
Otros ingresos recibidos en actividades de inversion - venta	0	0
Otros pagos originados en actividades de inversion (Compra software y licencias)	-290.949.641	-183.567.615
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-2.406.020.471	-4.465.923.724
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Deuda por operaciones de credito público y financiamiento con banca central	0	0
Amortización de operaciones de credito público y financiamiento con banca central	0	0
Otros ingresos recibidos en actividades de financiación	0	0
Otros ingresos pagados originados en actividades de financiación	0	0
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	0	0
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO	480.509.092	-5.201.748.688
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	2.059.587.064	7.261.335.753
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	2.540.096.156	2.059.587.064


DENNIS AMPARO VASQUEZ ARIAS
Gerente


MABEL GUTIERREZ GUALTERO
TP 141681-T
Contadora


JORGE ALBERTO VAQUIRO CAPERA
TP 101940 T JCC
Revisor Fiscal

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

La suscrita gerente y contadora de la UNIDAD DE SALUD DE IBAGUE USI-ESE, certifican que el Estado de Cambios en la Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio, con corte a diciembre 31 de 2023-2022. Han sido elaborados aplicando los principios, normas generales y técnicas de la contabilidad Pública contenida en el Plan General de la Contabilidad Pública para las Instituciones prestadoras de servicios de salud, según Resolución 139 de 2015, instructivo 002 de 2014 y demás que la modifican. De igual manera, las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro de libros y preparación de documentos soporte tanto internos como externos.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior, reflejan la Situación Financiera de la Entidad a 31 de diciembre de 2023-2022, así como el Estado de Resultados Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio, y el Estado de Flujo del Efectivo.

- a) Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos de la entidad.
- b) Los hechos económicos se han clasificado, registrado y revelado en los Estados Financieros, incluyendo activos, pasivos reales y contingentes.
- c) La entidad viene realizando los pagos a seguridad social y se han realizado conciliaciones con las entidades correspondientes.

Dada en Ibagué, a los 29 días del mes de enero de 2023.



DENNIS AMPARO VASQUEZ ARIAS
Gerente



MABEL GUTIERREZ GUALTERO
Profesional Universitario - Contadora
Contadora TP- 141681-T



**UNIDAD DE SALUD DE IBAGUE USI- ESE
NIT.809.003.590-2**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2023**

NOTA 1: ENTIDAD REPORTANTE

1.1 Identificación y Funciones

La unidad de salud de Ibagué USI – ESE, domiciliada en el municipio de Ibagué Tolima, dirección administrativa en la Av. 8 24-01 barrio El Carmen. Es una entidad pública descentralizada, del orden Municipal con personería Jurídica, Patrimonio propio y autonomía administrativa, adscrita a la Secretaría de Salud Municipal, sometida al Régimen Jurídico previsto en el capítulo 11 artículo 194, 195 de la Ley 100 de 1993. Creada mediante Acuerdo No. 077 del 24 de diciembre de 1996, del Honorable Concejo Municipal de Ibagué.

Mediante Acuerdo 009 del 11 de agosto de 2017 del Concejo Municipal de Ibagué otorgo facultades al Alcalde de la Ciudad para unificar las dos empresas sociales del estado del municipio La Unidad de Salud de Ibagué USI-ESE, con NIT:809.003.590-2, y el Hospital San Francisco E.S.E. NIT:890.707.059-9, quedando en la Fusión la Unidad de Salud de Ibagué USI-ESE. Como la empresa que absorbió al Hospital Sanfrancisco E.S.E.

Mediante Decreto 1000-0754 del 25 de agosto de 2017 del Alcalde de Ibagué, Decreta Fusionar las dos Empresas Sociales del Estado de Municipio, de acuerdo a las facultades del Concejo Municipal de Ibagué, suprime el cargo de Gerente y la Junta Directiva del Hospital San Francisco E.S.E.

Su objeto principal es la prestación de los servicios de salud del primer nivel de atención como un servicio público a cargo del Estado como parte integral del Sistema de Seguridad Social en Salud.

Actualmente cuenta con 4 unidades intermedias de salud, 20 centros de salud en el área urbana y 17 puestos de salud en el área rural, 4 unidades móviles para la prestación de servicios de salud a nivel del municipio de Ibagué.

Funciones:

- Fortalecimiento de acciones de inducción a la demanda: Visitas casa a casa
- Promoción a nivel de medios de comunicación masiva de las actividades ofertadas en Promoción y Prevención.
- Realización periódica de actividades extramurales.
- Seguimiento a usuarios de los programas.
- Garantizar la atención a los usuarios conforme a los lineamientos del Sistema Obligatorio

de Garantía de la Calidad en Salud y demás normatividad vigente.

- Proyección de las acciones de mejoramiento en forma continua conforme a los diferentes estándares del sistema relacionados con las inconsistencias encontradas en Talento humano, infraestructura física, dotación y mantenimiento, garantía de insumos, procesos prioritarios asistenciales, historia clínica, referencia y contra referencia y seguimiento a riesgo.
- Sensibilización y capacitación a todo el personal asistencial y administrativo que labora en la institución sobre la importancia del desarrollo e implementación del Sistema Obligatorio de Garantía de la Calidad y el mejoramiento continuo.
- Prestar los servicios de salud a la población del municipio de Ibagué urbana y rural de conformidad con los planes obligatorios del sistema general de seguridad social en salud y otras acciones según convenios establecidos.
- Diseño del Plan de producción de la entidad de acuerdo con la capacidad instalada y contratación vigente ajustándolo según necesidades.
- Realización permanentemente de actividades de demanda inducida con medición de impacto.
- Disminución de las barreras de acceso a los servicios de salud.
- Seguimiento al cumplimiento de actividades programadas
- Diseño y aplicación mensual de instrumentos con los usuarios para medir el grado de satisfacción y percepción del servicio.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

En su proceso de identificación, Clasificación, registro, preparación y presentación de sus Estados Contables a diciembre de 2023, La Unidad de Salud de Ibagué, Empresa Social del Estado, viene aplicando los principios, normas generales y normas técnicas de la contabilidad Pública contenidas en el Plan General de la Contabilidad Pública para las Instituciones prestadoras de servicios de salud Resolución 139 de 2015, instructivo 002 de 2014 y demás normas que la modifiquen.

La Entidad no presenta limitaciones ni deficiencias operativas o administrativas que afecten el desarrollo normal de los procesos ni la razonabilidad de las cifras.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

La Entidad aplica la Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones el cual incorpora el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público. Así mismo, las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro de libros y preparación de documentos soporte tanto internos como externos, como también procesos de saneamiento contable.

El Estado de Cambios en la Situación Financiera, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio, el Estado de Cambio en la Información Financiera y el Estado de Flujo del Efectivo, tienen como periodo de corte a diciembre 31 de 2023-2022.



Los Estados financieros mencionados, son aprobados en Junta Directiva en el primer trimestre de cada año.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

El proceso contable de la Unidad de Salud de Ibagué USI – ESE es unificado, no consolida ni agrega ninguna otra entidad.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

La Entidad utiliza las siguientes bases de medición

- El Efectivo y equivalentes, se miden al valor razonable
- Las inversiones se miden al costo
- Las cuentas por cobrar se miden al costo, es decir valor de la transacción menos los abonos. El deterioro de las cuentas por cobrar se utiliza lo establecido en el Manual de Políticas Contable de la Unidad de Salud de Ibagué, numeral 3 Política Contable Cuenta por Cobrar “el 33% de gasto por deterioro de la Cartera es acumulable, en el segundo año se protege hasta el 66%, en el tercer año el 99% y en el cuarto año el 1%, quedando deteriorado el ciento por ciento de la cartera, de cada deuda con vencimiento superior a un año
- Los inventarios se miden por el costo de adquisición o transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales. Los inventarios se llevan utilizando el sistema de inventario permanente y su valuación se realiza por método de promedio ponderado.
- La propiedad, planta y equipo se miden por el costo de adquisición o transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación requerida.

El método de la depreciación que se utiliza es el de línea recta para los activos depreciables. Los años de vida útil que establece la Contaduría General de la Nación y de acuerdo con el Manual de Política Contable bajo Norma NIIF, los cuales se mencionan a continuación:

TIPO	CONCEPTOS	AÑOS DE VIDA UTIL
M U E B L E S	Maquinaria y Equipo	10
	Equipo Medico Científico	10
	Muebles y Enseres y Equipos de Oficina	10
	Equipos de Comunicación y Computación	5
	Equipos de transporte, tracción y elevación	5
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	5
I N M U E B L E S	Edificaciones	100
	Plantas, ductos y túneles	10
	Redes, líneas y cables	5

- Los otros activos se miden al costo y está compuesto por Seguros de la institución, anticipos para gastos de viaje y adquisición de bienes y servicios. Se consideran intangibles para la Unidad de Salud de Ibagué E.S.E. USI-ESE, las licencias y el software de carácter administrativo y medico científico, se amortizan de acuerdo con el periodo que cubren y para el caso del software máximo a 10 años.
- Las cuentas por pagar se miden al costo, es decir valor de la transacción menos los pagos realizados.
- Los beneficios a empleados, se registran las provisiones con base a la nómina mensual y se liquidan en el momento en que se hace exigible el pasivo de acuerdo con la normatividad vigente.
- Los pasivos estimados, conforme al marco normativo NIIF y al manual de políticas contables, se realiza provisiones para contingencias de demandas de acuerdo con el juicio profesional del área Jurídica, que acorde con la Política de Provisiones y contingencias establece el siguiente rango para la conformación de las provisiones por concepto de demandas:

NIVEL DE RIESGO	PROBABILIDAD DE PERDIDA	RECONOCIMIENTO Y REVELACION
Mayor al 50%	ALTO	Se registra el valor de la pretensión ajustado como provisión contable
Superior al 25% hasta el 50%	MEDIO	No se reconocerá provisión contable, se debe registrar el valor de la pretensión ajustado en la cuenta de orden
Entre el 10% y el 25%	BAJO	No se reconocerá provisión contable, se debe registrar el valor de la pretensión ajustado en la cuenta de orden
Menor al 10%	REMOTO	No se reconoce provisión. No se exige revelar información

Cuando la probabilidad de fallo en contra del proceso se encuentre mayor al 50% se provisiona el total de la tasa de condena, de acuerdo con la Política Contable para Provisiones y contingencias y con base a la matriz de procesos generada por el área jurídica.

- Los otros pasivos contienen pagos realizados por la EPS pero que no tienen identificación de la factura a aplicar y los ingresos recibidos por anticipado, se medirán por el valor de los anticipos recaudados.
- Los ingresos se miden al valor razonable y se registran de acuerdo con el grado de terminación de la prestación del servicio.
- Costos y gastos se aplican los principios de causación, prudencia, importancia relativa y demás contemplados en la norma NIIF. Los costos y gastos surgen de la actividad ordinaria de la entidad se registran como costos de operación.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional utilizada por la Entidad para la presentación de los Estados Financieros es el peso colombiano; sus cifras están expresadas en pesos.

La materialidad para la Unidad de Salud e Ibagué – E.S.E, de acuerdo con la actualización de políticas contables, se determina de acuerdo con el valor de los activos del año inmediatamente anterior al periodo de presentación de la información, en un porcentaje del 1%. Se determina este valor en razón a que la entidad posee activos altos por los bienes que posee.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

La Entidad no realiza transacciones en moneda extranjera

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

La Entidad no presenta hechos ocurridos después del periodo contable

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

3.1. Juicios

La Entidad realizó evaluación de la existencia de indicadores de deterioro de valor para la cartera y valoración de la propiedad, planta y equipo para determinar la existencia de pérdidas de deterioro de valor.

En cada fecha de presentación de reportes es revisado el estado de los activos, para determinar si existen indicios de que alguno haya sufrido una pérdida por deterioro. Si existe pérdida por deterioro, el importe recuperable del activo es afectado, si el importe recuperable estimado es



menor, se reduce hasta su valor recuperable y la pérdida por deterioro se reconoce inmediatamente en el resultado del período.

La Entidad realizó deterioro de la cartera, de acuerdo con la política contable de Deterioro de cartera y a factores externos, tales como la liquidación de Entidades de la salud.

3.2. Estimaciones y supuestos

La entidad reconoce los ingresos originados por la prestación de servicios cuando son entregados al cliente, independientemente de la fecha en que se elabora la correspondiente factura, para realizar esta estimación se toma la información de los contratos o convenios con los clientes y así se establece el valor a reconocer en el ingreso.

En el mes posterior al registro de los ingresos estimados, el valor se reversa y se elabora factura por el valor de los ingresos reales.

En el caso de los costos, para el caso de convenios se realiza el registro del valor ejecutado, independientemente de que no hayan facturado dicho costo, en el mes posterior se descarga y se realiza el registro de la cuenta por pagar con sus respectivos impuestos. Al cierre de la vigencia, los contratos que no se hayan ejecutado o que el proveedor no haya presentado la factura o documento equivalente, se registra en cuenta de orden.

Los supuestos utilizados para los pasivos inciertos o contingentes incluyen la calificación del proceso jurídico por el “Juicio de experto” de los profesionales del área jurídica y las garantías existentes al momento de la ocurrencia de los hechos. Se realizó mesa de trabajo con el área jurídica y financiera.

3.3. Correcciones contables

A 31 de diciembre de 2023, la entidad realizó saneamiento de las cuentas respectivas con los soportes según acta de comité de MIPG como consecuencia de transacciones de períodos anteriores.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La Entidad presenta riesgo por efectos externos en la Cartera de entidades de salud, que pueden ser intervenidas y posteriormente liquidadas. Para la vigencia 2023 fueron liquidadas la EPS Ecoopsos. Al cierre de la vigencia, la Entidad presenta cartera en Entidades liquidadas por valor de \$16.050 millones.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

4.1 Políticas Contables del Activo

- Política Contable de Efectivo y Equivalente al Efectivo
- Política de Inversiones de Administración de Liquidez
- Política Contable Cuentas por Cobrar (Cartera Servicios de Salud)
- Política Contable de Inventarios
- Política Contable de Propiedad, Planta y Equipo
- Otros Activos

4.2 Políticas Contables del Pasivo

- Política Contable de Cuentas por Pagar y Proveedores
 - Política Contable de Préstamo por Pagar
 - Política Contable de Provisiones y Contingencias
 - Política Contable de Beneficios a los Empleados
 - Política Contable de Otros Pasivos
-
- Políticas Contables del Patrimonio
 - Política Contable de Ingresos
 - Políticas Contables de Costos y Gastos
 - Política de Presentación de Estados Financieros y Revelaciones
 - Política de Cambios en las Estimaciones Contables y Corrección de Errores

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	2.540.096.156	2.059.587.064	480.509.092
Caja	1.364.099	1.633.300	-269.201
Deposito en Instituciones Financieras	2.538.732.057	2.057.953.764	480.778.293

Caja General: \$1.364.099 pesos m/cte. correspondiente a valores de copagos de las cajas de facturación que no alcanzaron a consignar dentro de la vigencia. La caja menor termina en \$0, la entidad realizó la consignación de los recursos asignados antes de finalizar la vigencia de 2023.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

Los Bancos están representados en cuentas de ahorro y cuentas corrientes los saldos son:

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2023 (Vr. Inter. Rec.)	% TASA PROMEDIO
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2.538.732.058	2.057.953.764	480.778.294	122.666.485	9,33%
Cuentas Corrientes	566.910.408	1.314.566.860	-747.656.452	6.323.552	4,00%
Cuentas de Ahorro	1.954.755.698	636.346.661	1.318.409.037	96.217.225	9,00%
Fiduciarias	17.065.952	107.040.243	-89.974.291	20.125.708	15,00%

Los valores que se encuentran en Bancos representan recaudos de convenios con el municipio, con el departamento del Tolima para funcionarios ETV y para gastos de funcionamiento de la entidad.

Mensualmente se realizan las conciliaciones Bancarias a diciembre 31 de 2023 en las conciliaciones bancarias se puede observar lo siguiente:

Banco Caja Social cuenta corriente 21002269460 saldos extracto \$928.770.499,22 pesos m/cte. y en libros a 31 de diciembre de 2023 presenta \$355.346.467,22 pesos m/cte., se refleja una diferencia por valor de \$573.424.032 que corresponde cheques girados y no cobrados por valor de \$368.046.256 pesos m/cte. Transferencias realizadas que al cierre de la vigencia el banco no alcanzó a descontar por valor de \$607.989.430 y Traslado de fondos en tránsito por valor de \$402.611.654.

La cuenta de ahorros del Banco Popular número 220-550-29859-0 correspondiente al convenio MAITE, presenta diferencia en libros frente al extracto a diciembre 31 de 2023 por valor de \$108.961.631,85, por transferencias realizadas que el banco no descontó al cierre de la vigencia por valor de \$106.349.977,85 y un traslado entre bancos por valor de \$2.611.654, según conciliación.

La cuenta de ahorros de Bancolombia número 86900003625 correspondiente al convenio PIC, presenta diferencia en libros frente al extracto a diciembre 31 de 2023 por valor de \$405.231.126, por transferencias realizadas que el banco no descontó al cierre de la vigencia por valor de \$5.231.126 y un traslado entre bancos por valor de \$400.000.000, según conciliación.

Las demás cuentas bancarias de ahorros y corrientes de la Entidad tienen saldos de libros iguales al extracto.

Cabe anotar, que la rentabilidad que generaron las entidades financieras en el año 2023 mejoró por a variación de las tasas de interés en el mercado financiero, sin embargo, se tenía menos efectivo disponible; la Entidad tiene los recursos en diferentes entidades para evitar los riesgos.

5.2. Efectivo de uso restringido

Al cierre de la vigencia 2023, la Entidad no tiene efectivo de uso restringido.

5.3. Equivalentes al efectivo

La Entidad con corte a 31 de diciembre de 2023, no posee equivalentes de efectivo.

5.4. Saldos en moneda extranjera

La Entidad con corte a 31 de diciembre de 2023, no ha realizado operaciones en moneda extranjera.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
INVERSIONES	482.355.395	463.954.030	18.401.365
Inversiones Admón. de Liquidez a V/R Mercado	33.362.438	33.362.438	0
Inversiones de Administración de Liquidez	448.992.957	430.591.592	18.401.365

La inversión representa el 1% de los activos de la entidad con corte a diciembre de 2023, presenta una variación de \$18.401.365 frente al mes de diciembre de 2022, teniendo en cuenta que hubo una ganancia principalmente por la variación en el valor intrínseco de la acción según certificación emitida por la Entidad Ibagué Limpia.

6.1. Inversiones de administración de liquidez

La entidad posee actualmente una (1) acción del IBAL por valor de \$23.857, pesos m/cte., Treinta y cuatro (34) acciones de Ibagué Limpia por valor de \$448.969.099 pesos m/cte. y aportes sociales de COODESTOL por valor de \$33.362.438 incluida la revalorización de los aportes; como se detalla a continuación:

EMPRESA	No. DE ACCIONES	VALOR ACTUAL
IBAL S.A. E.S.P	1	23.857
IBAGUE LIMPIA ESP	34	448.969.099
COODESTOL Aportes	-	33.362.438
TOTAL	35	482.355.395

6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos

La Entidad no posee inversiones de esta clase.

6.3. Instrumentos derivados y coberturas

La Entidad no posee inversiones de esta clase.

NOTA 7: CUENTAS POR COBRAR

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION	VARIACION PORCENTUAL
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	13.782.855.089	15.359.296.175	-1.576.441.086	-10%
CUENTAS POR COBRAR PORCION CORRIENTE	10.043.341.782	11.717.488.908	-1.674.147.127	-14%
Prestación de servicios de salud - Corriente	10.040.657.462	11.717.488.908	-1.676.831.447	-14%
Otras cuentas por cobrar	2.684.320	0	2.684.320	100%
CUENTAS POR COBRAR - NO CORRIENTE	3.739.513.307	3.641.807.267	97.706.041	3%
Prestación de servicios de salud	16.438.768.696	15.013.690.277	1.425.078.419	9%
Cuentas de difícil cobro	1.223.988.853	1.227.543.363	-3.554.510	0%
Otras cuentas por cobrar	0	4.373.820	-4.373.820	-100%
Deterioro acumulado cuentas por cobrar	-13.923.244.242	-12.603.800.193	-1.319.444.049	10%

Las cuentas por cobrar representan el 18% de los activos con corte a 31 de diciembre de 2023; se observa una disminución del 10% en valor \$1.576.441.086 pesos m/cte., incluyendo la cartera no radicada y el deterioro, la disminución de las cuentas por cobrar se presenta principalmente por la recuperación de cartera de vigencias anteriores generadas por las gestiones del área de cartera junto con la gerencia, depuración y efectos del deterioro. Por otra parte, al cierre de la vigencia 2023, la entidad tiene cartera con Entidades en liquidación por valor de \$16.040 millones, lo que ha incrementado la cartera mayor a 360 días.

El Giro para abono facturación sin identificar se llevan los valores recaudados, que están pendientes por descargar por cada factura y que se realiza de acuerdo con la información que entreguen las EPSs previa solicitud de la oficina de cartera, esta cuenta por ser de naturaleza crédito se resta del total de las cuentas por cobrar, saldo a diciembre de 2023 es de \$5.965.491.566 pesos m/cte.

A continuación, se relaciona el informe de cartera por edades y régimen:

DETALLE	VALOR
CARTERA RADICADA	31.023.055.828
CARTERA NO RADICADA	2.648.535.068
GIRO DIRECTO	-5.965.491.566
DETERIORO	-13.923.244.242
SALDO CARTERA	13.782.855.089
CIFRA BALANCE	13.782.855.089
CARTERA CORRIENTE	10.043.341.782
CARTERA NO CORRIENTE DESCOTADO DETERIORO	3.739.513.307

REGIMEN	EIDADES DE CARTERA					TOTAL CARTERA
	Hasta 60	61 HASTA 90 DIAS	De 91 a 180 días	De 181 a 360 días	Mayor de 360	
CONTRIBUTIVO VIGENTE	492.886.206	305.584.131	407.442.959	646.747.451	885.510.251	2.738.170.997
CONTRIBUTIVO EN LIQUIDACION	0	0	0	536.469	2.732.251.522	2.732.787.991
SUBSIDIADO VIGENTE	1.577.932.277	612.282.610	1.101.422.191	2.031.453.729	1.796.263.186	7.119.353.993
SUBSIDIADO EN LIQUIDACION	0	72.089.138	67.564.352	1.598.067.357	11.579.934.337	13.317.655.183
PPNA SUBSIDIO A LA OFERTA (SECRETARIAS MUNICIPALES)	54.413.023	21.533.110	86.358.424	125.641.639	400.830.357	688.776.553
SOAT - ECAT	1.831.081	425.034	2.548.828	14.937.882	52.575.852	72.318.677
OTROS DEUDORES SERVICIOS DE SALUD	3.846.620.958	109.747.779	113.543.797	66.003.535	101.791.725	4.237.707.794
OTROS DEUDORES SERVICIOS DE SALUD EN LIQUIDACION	0	0	0	0	113.600.320	113.600.320
TOTAL SERVICIOS DE SALUD	5.973.683.545	1.121.661.802	1.778.880.551	4.483.388.061	17.549.157.229	31.020.371.508
OTRAS CUENTAS POR COBRAR DIFERENTES A SALUD	7.000	0	2.677.320	0	0	2.684.320
TOTAL CARTERA	5.973.690.545	1.121.661.802	1.781.557.871	4.483.388.061	17.549.157.229	31.023.055.828

7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos

No aplica, por ser una Empresa Social del Estado, tributariamente se encuentra en el grupo de no contribuyentes.

7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios

La Entidad no cobra recursos por este concepto.

7.3. Cuentas por cobrar de difícil recaudo

Las cuentas por cobrar de difícil recaudo tuvieron una disminución por valor de \$3 millones, debido a la aplicación de pagos pendientes de identificar las facturas correspondientes.

7.4. Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas

DESCRIPCION	CANTIDAD	TOTALES	CANTIDAD	DE 1 AÑO HASTA 3 AÑOS	CANTIDAD	MAYOR A 3 AÑOS
CONCEPTO	CANTIDAD DE FACTURAS	TOTALES		VALOR	CANTIDAD DE FACTURAS	VALOR
CUENTAS POR COBRAR VENCIDAS NO DETERIORADAS	45.875	7.114.232.579	45.875	7.114.232.579	0	0
CONTRIBUTIVO VIGENTES	85	175.225	85	175.225	0	0
CONTRIBUTIVO EN LIQUIDACION	12.452	721.361.749	12.452	721.361.749	0	0
SUBSIDIADO VIGENTES	13.248	1.055.994.331	13.248	1.055.994.331	0	0
SUBSIDIADO EN LIQUIDACION	17.049	5.052.334.618	17.049	5.052.334.618	0	0
PPNA	1.651	225.852.287	1.651	225.852.287	0	0
SOAT	1.165	16.496.292	1.165	16.496.292	0	0
ESPECIAL	225	25.521.786	225	25.521.786	0	0
PRIVADAS	1.395	16.496.292	1.395	16.496.292	0	0

Las cuentas por cobrar vencidas no deterioradas presentan un saldo a 31 de diciembre de 2023 de \$7.114.232.579 de pesos M/cte., principalmente del régimen subsidiado y las Entidades que entraron en liquidación en la vigencia 2022 Y 2023 las cuales detallo a continuación: MEDIMAS, COOMEVA, COMFAGUAJIRA, COMFANARIÑO, COMFAHUILA, CONVIDA Y ECOOPSOS.

Basado en la política contable, la Unidad de Salud de Ibagué, aplica el deterioro de las Cuentas por Cobrar mayor a 360 días de la siguiente manera: el primer años realizar el deterioro de las cuentas por cobrar que se encuentran vencidas mayor a 360 días aplicando un 33% de gasto por deterioro de la Cartera que es acumulable, en el segundo año otro 33% acumulable en un el 66%, en el tercer año otro 33% acumulando un 99% y en el cuarto año el 1%, quedando deteriorado el ciento por ciento de la cartera, de cada deuda con vencimiento superior a un año. Razón por la cual, no se encuentra deteriorada toda la cartera vencida.

7.5 Otras Revelaciones correspondientes a las cuentas por cobrar

7.5.1 EPSs Liquidadas

A continuación, se relacionan las EPSs liquidadas con corte a diciembre 31 de 2023 con las actuaciones más relevantes:

REGIMEN CONTRIBUTIVO	VALOR	ACTUACIONES
COMPARTA	53.950.630	Se presentó la reclamación, salió rechazada, fue interpuesto recurso de reposición.
COOMEVA	204.295.524	Se presentó la reclamación de manera OPORTUNA, el 21 de marzo de 2023 salió la Resolución de calificación y graduación de acreencia y la USI-ESE presento el 49 de abril del 2023 Recurso de Reposición. La EPS contesto el Recurso interpuesto el 05 de mayo de 2023 y se sostuvo en la decisión.
CONVIDA	1.398.829	Se presentó la reclamación de manera OPORTUNA en espera del resultado de la calificación y graduación de la acreencia
COMFAGUAJIRA	280.527	Se presentó la reclamación de manera OPORTUNA en espera del resultado de la calificación y graduación de la acreencia
CRUZ BLANCA	5.876.799	la EPS envía Resolución donde se declara en DESEQUILIBRIO FINANCIERO se presentó Recurso de Reposición. Se solicito concepto jurídico para la toma de decisiones sobre esta cartera
ECOOPSOS	24.994.883	Se presentó la reclamación de manera OPORTUNA en espera del resultado de la calificación y graduación de la acreencia
GOLDEN GRUP	822.805	Fue realizado el proceso de depuración a la cartera de la parte que la Eps en la calificación y graduación rechazo el valor restante se deja en el estado de cartera de acuerdo con el concepto emitido por el Asesor Jurídico.
MEDIMAS	2.031.915.003	Se presentó la reclamación de manera OPORTUNA en espera del resultado de la calificación y graduación de la acreencia
SALUDCOOP	18.925.870	Se realizó la reclamación, sin embargo, no salió a favor de la Entidad, ya se encuentra esta cartera deteriorada.
SALUDVIDA S.A.EPS	341.696.336	Salió la calificación y graduación de la acreencia, para lo cual la Unidad de Salud de Ibagué interpuso recurso de reposición ante el monto de la cartera de la USI. La parte correspondiente al HSF se aceptó la calificación. La EPS dio respuesta al Recurso de Reposición donde acepta y éste sale a favor de la USI. a EPS envía Resolución donde se declara en DESEQUILIBRIO FINANCIERO se presentó el Recurso de Reposición y la EPS dio respuesta, se remitió ésta al Doctor Gómez Gallo para que coloque la demanda de Nulidad y Restablecimiento del derecho.
SUBTOTAL R. CONTRIBUTIVO	2.732.787.991	

REGIMEN SUBSIDIADO	VALOR	ACTUACIONES
COMFACUNDI	22.566.733	Se presento la reclamación de manera oportuna y en marzo de 2022 salió la calificación y graduación de la acreencia la cual fue notificada al Asesor Externo Santiago Bustamante y la USI-ESE el 14 de abril del presente año se envió una solicitud de indebida notificación para que la EPS remita la Resolución al correo Institucional
COMFAGUAJIRA	3.033.509	Se presentó la reclamación de manera OPORTUNA en espera del resultado de la calificación y graduación de la acreencia
COMFAMILIAR HUILA	27.757.907	Se presentó la reclamación de manera OPORTUNA en espera del resultado de la calificación y graduación de la acreencia
COMPARTA	1.470.405.037	Se presentó la reclamación, salió rechazada, fue interpuesto recurso de reposición.
COOMEVA	47.647.050	Se presentó la reclamación de manera OPORTUNA, el 21 de marzo de 2023 salió la Resolución de calificación y graduación de acreencia y la USI-ESE presento el 49 de abril del 2023 Recurso de Reposición. La EPS contesto el Recurso interpuesto el 05 de mayo de 2023 y se sostuvo en la decisión.
CONVIDA	94.011.699	Se presentó la reclamación de manera OPORTUNA en espera del resultado de la calificación y graduación de la acreencia
CRUZ BLANCA	730.544	la EPS envía Resolución donde se declara en DESEQUILIBRIO FINANCIERO se presentó Recurso de Reposición. Se solicito concepto jurídico para la toma de decisiones sobre esta cartera.
ECOOPSOS	476.839.631	Se presentó la reclamación de manera OPORTUNA en espera del resultado de la calificación y graduación de la acreencia
ECOOPSOS - ANTIGUO	17.808.299	Se presentó la reclamación de manera OPORTUNA en espera del resultado de la calificación y graduación de la acreencia
MEDIMAS	3.873.043.076	Se presentó la reclamación de manera OPORTUNA en espera del resultado de la calificación y graduación de la acreencia.
SALUDCOOP	1.292.502	Se realizó la reclamación y el valor que actualmente se encuentra en cartera a pesar de estar deteriorado no se puede realizar ficha financiera para depurar esta contablemente debido a que este valor fue reconocido en la calificación y graduación de las acreencias presentadas.
SALUDVIDA	4.432.296.955	Salió la calificación y graduación de la acreencia, para lo cual la Unidad de Salud de Ibagué interpuso recurso de reposición ante el monto de la cartera de la USI. La parte correspondiente al HSF se aceptó la calificación. La EPS dio respuesta al Recurso de Reposición donde acepta y éste sale a favor de la USI. a EPS envía Resolución donde se declara en DESEQUILIBRIO FINANCIERO se presentó el Recurso de Reposición y la EPS dio respuesta, se remitió ésta al Doctor Gómez Gallo para que coloque la demanda de Nulidad y Restablecimiento del derecho.
SUBTOTAL SUBSIDIADO	13.317.655.183	

TOTAL EPS EN LIQUIDACION: \$16.050.443.174

Del total de la cartera radicada corresponde a EPS liquidadas el valor de \$16.050.443.174 pesos M/cte., del cual ya se ha deteriorado la suma de \$12.491.529.774 pesos M/cte.

Adicionalmente, se presenta riesgo en la aplicación de descuentos por incumplimiento de metas a la cartera de modalidad Cápita, correspondiente a la Nueva EPS por valor de \$632.718.196 pesos M7cte., dicho valor esta pendiente de suscripción de Acta por las partes, razón por la cual no se ha descargado de la cartera y se registró en cuenta de orden.

7.5.2 Cartera dada de baja

La Entidad dio de baja cartera de facturación sin radicar por valor de \$120.348.410, por conceptos como errores en el inicio del nuevo sistema, facturas que no lograron los soportes que la respaldan y facturación de Población PPNA que no se debía facturar de acuerdo con el decreto 064 de 2020, basado en el concepto jurídico y aprobada mediante acta 009 de 2023.

NOTA 9. INVENTARIOS

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION	VARIACION PORCENTUAL
INVENTARIOS	2.326.790.141	1.888.965.919	437.824.221	23,18%
Material para la prestación de servicios	2.326.790.141	1.888.965.919	437.824.221	23,18%

9.1. Bienes y servicios

El Inventario asciende a la suma de \$2.326.790.141 representan el 3% de los activos de la entidad con corte a diciembre 31 de 2023, presenta un aumento del 23.18%, en valor \$437.824.221 pesos m/cte., con relación a diciembre de 2022, debido principalmente a la compra de elementos de cuantía menor. A continuación, se detalla el tipo de inventario con que cuenta la Entidad al cierre de la vigencia 2023.

INVENTARIOS	2023	2022	VARIACION
Medicamentos	316.280.917	290.360.005	25.920.912
Materiales médico - quirúrgicos	735.176.480	756.672.549	-21.496.068
Materiales reactivos y de laboratorio	74.641.836	48.663.011	25.978.824
Materiales odontológicos	84.137.096	98.955.000	-14.817.905
Materiales para imagenología	1.652.973	1.652.973	0
Viveres y rancho	43.475.246	42.411.708	1.063.538
Repuestos	300.575.732	343.099.660	-42.523.928
Elementos y accesorios de aseo	15.741.064	4.306.189	11.434.875
Dotación a trabajadores	35.490.650	0	35.490.650
Ropa hospitalaria	35.697.666	0	35.697.666
Combustibles	20.541.586	0	20.541.586
Papelería de almacén y demás elementos	46.838.994	81.771.618	-34.932.624
Impresos	210.768.246	20.027.796	190.740.450
Otros suministros - almacén general	405.771.653	201.045.410	204.726.243
TOTAL	2.326.790.141	1.888.965.919	437.824.221

9.2 Revelaciones adicionales

9.2.1 Sistema y Método de Valuación.

El inventario se maneja por el sistema permanente y la valuación es por promedio ponderado.

9.2.2 Movimientos del inventario

COMPONENTES INVENTARIO	SALDO ANTERIOR	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO 2023
Medicamentos	290.360.005	933.612.526	907.691.614	316.280.917
Materiales médico - quirúrgicos	756.672.549	986.409.549	1.007.905.617	735.176.480
Materiales reactivos y de laboratorio	48.663.011	1.146.996.988	1.121.018.163	74.641.836
Materiales odontológicos	98.955.000	289.387.711	304.205.616	84.137.096
Materiales para imagenología	1.652.973	0	0	1.652.973
Viveres y rancho	42.411.708	142.896.553	141.833.014	43.475.246
Repuestos	343.099.660	567.116.280	609.640.208	300.575.732
Elementos y accesorios de aseo	4.306.189	90.332.913	78.898.038	15.741.064
Dotación a trabajadores	0	160.623.960	125.133.310	35.490.650
Ropa Hospitalaria	0	69.225.305	33.527.639	35.697.666
Combustibles	0	36.362.008	15.820.422	20.541.586
Papelería de almacén y demás elementos	81.771.618	172.137.463	207.070.087	46.838.994
Impresos	20.027.796	200.466.380	9.725.930	210.768.246
Otros suministros	201.045.410	553.727.059	349.000.816	405.771.653
TOTAL	1.888.965.919	5.349.294.696	4.911.470.475	2.326.790.141

NOTA 10: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	57.308.443.917	56.953.822.906	354.621.011
Terrenos	22.715.207.768	22.715.207.768	0
Construcciones en curso	0	4.765.875.983	-4.765.875.983
Redes en montaje	84.515.000	207.996.000	-123.481.000
Bienes muebles en bodega	898.771.078	224.861.847	673.909.231
Edificaciones	35.167.531.231	29.846.441.931	5.321.089.300
Plantas, Ductos y Túneles	117.261.122	84.732.522	32.528.600
Redes, Líneas y Cables	207.996.000	0	207.996.000
Maquinaria y Equipo	326.159.514	305.514.304	20.645.210
Equipo médico científico	4.675.878.415	4.230.104.061	445.774.354
Muebles y enseres	1.040.409.431	1.040.409.431	0
Equipos de comunicación y computación	3.343.866.180	3.041.381.062	302.485.118
Equipo de transporte tracción y elevación	2.084.877.853	2.084.877.853	0
Equipo de comedor, Cocina Despensa	136.447.600	136.447.600	0
Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo	-12.578.717.273	-10.818.267.454	-1.760.449.819
Deterioro Acumulado Propiedad, Planta y Equipo	-911.760.001	-911.760.001	0

El valor de la Propiedad, Planta y Equipo es de \$57.308.443.917, representan el 73% de los activos de la entidad con corte a 31 de diciembre de 2023, presentan una variación \$354.621.011, correspondiente a un aumento del 0.62% respecto al mismo periodo del año anterior, debido principalmente, a la compra de equipo médico, equipo servidor para sistemas y al efecto de la depreciación.

10.1 Detalle Saldos y movimientos PPE bienes MUEBLES

BIENES MUEBLES	SALDO ANTERIOR	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO 2023
Maquinaria y Equipo	305.514.304	28.490.390	7.845.180	326.159.514
Equipo médico científico	4.230.104.061	445.774.354	0	4.675.878.415
Muebles y enseres	1.040.409.431	0	0	1.040.409.431
Equipos de comunicación y computación	3.041.381.062	331.882.871	29.397.753	3.343.866.180
Equipo de transporte tracción y elevación	2.084.877.853	0	0	2.084.877.853
Equipo de comedor, Cocina, Despensa	136.447.600	0	0	136.447.600

10.2 Detalle Saldos y movimientos PPE bienes INMUEBLES

BIENES INMUEBLES	SALDO ANTERIOR	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO 2023
Terrenos	22.414.141.381	0	0	22.414.141.381
Edificaciones	29.235.748.317	5.321.089.300	0	34.556.837.617
Redes, Líneas y Cables	0	207.996.000	0	207.996.000
Plantas, Ductos y Túneles	84.732.522	32.528.600	0	117.261.122

10.3. Construcciones en curso

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	0	4.765.875.983	-4.765.875.983
Construcciones en Curso	0	4.765.875.983	-4.765.875.983

En el año 2023 fue activada la construcción de la Unidad Intermedia de Picalaña, la cual comenzó a funcionar con los servicios de Consulta Externa, Odontología, promoción y prevención, toma de muestras de laboratorio y Psicología.

10.4. Estimaciones

La USI – ESE utiliza para depreciar el sistema de línea recta, de acuerdo con la política de propiedad planta y equipo del Manual de Políticas Contables, la materialidad para ingresar como

activo fijo es un SMLV, el elemento o equipo que no cumpla con esta característica debe ser llevado al gasto. La vida útil de acuerdo con el mencionado manual es la siguiente:

TIPO	CONCEPTOS	AÑOS DE VIDA UTIL
MUEBLES	Maquinaria y Equipo	10
	Equipo Medico Científico	10
	Muebles y Enseres y Equipos de Oficina	10
	Equipos de Comunicación y Computación	5
	Equipos de transporte, tracción y elevación	5
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	5
INMUEBLES	Edificaciones	100
	Plantas, ductos y túneles	10
	Redes, líneas y cables	5

10.5. Revelaciones adicionales:

La Entidad no logró realizar la baja activos de cuantía menor ni los equipos inservibles al cierre de la vigencia.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
OTROS ACTIVOS	1.090.035.340	1.129.299.594	-39.264.254
Intangibles	3.809.994.634	3.519.044.993	290.949.641
Amortización acumulada de Intangibles	-2.719.959.294	-2.389.745.399	-330.213.895

Presentan un saldo de \$1.090.035.340 pesos m/cte., conformado por implementación y actualizaciones Software Dinámica Gerencial y Licencias; se visualiza una disminución de \$39.264.254.

- El sistema de amortización utilizado es la vida útil definida
- La vida útil para Software es de máximo 10 años en caso de actualizaciones se realizan de acuerdo con el contrato, si dichas actualizaciones son para un periodo, se amortizan dentro del periodo que corresponden. Para el caso de las licencias, la vida útil está dada por el tiempo que dure la licencia, si es a un año, dos años, tres años.

14.1. Detalle Saldos y Movimientos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARE	OTROS INTANGIBLES	TOTAL
SALDO INICIAL	943.275.307	2.575.769.685	0	3.519.044.993
ENTRADAS (DB)	70.538.440	142.911.201	77.500.000	290.949.641
Adquisiciones en compra	70.538.440	142.911.201	77.500.000	290.949.641
SALDO FINAL	1.013.813.747	2.718.680.886	77.500.000	3.809.994.634
(-) AMORTIZACION ACUMULADA	-724.745.287,16	-1.969.380.670,40	-25.833.336,00	-2.719.959.294
Saldo Inicial Amortización Acumulada	-573.829.350,16	-1.815.916.048,40	0,00	-2.389.745.399
Amortización Acumulada de la vigencia actual	-150.915.937	-153.464.622	-25.833.336	-330.213.895

14.2. Revelaciones adicionales

A continuación, se detalla el tipo de vida útil para la amortización de los intangibles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARE	OTROS INTANGIBLES	TOTAL
REVELACIONES ADICIONALES				
CLASIFICACION SEGÚN SU VIDA UTIL	1.013.813.747	2.718.680.886	77.500.000	3.809.994.634
Vida útil definida	1.013.813.747	2.718.680.886	77.500.000	3.809.994.634
Vida útil indefinida	0	0		0

NOTA 16: OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
OTROS ACTIVOS	378.111.535	279.090.939	99.020.596
Gastos pagados por anticipado	297.513.188	204.431.552	93.081.636
Anticipos para viáticos y adquisición Bs y Ss.	0	0	0
Depósitos entregados en garantía	80.598.347	74.659.387	5.938.960

Presentan un saldo de \$378.111.535 pesos m/cte., los otros derechos y garantías con corte 31 de diciembre de 2023 aumentaron en \$99.020.596 pesos m/cte., con relación a los saldos de otros activos con corte a diciembre 31 de 2022, el aumento obedece al incremento en el valor de las pólizas por aseguramiento de la nueva construcción de la Unidad Intermedia de Picalaña.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
CUENTAS POR PAGAR	5.950.346.585	7.382.541.151	-1.432.194.566
Adquisición de Bienes y Servicios	1.906.834.567	2.285.597.519	-378.762.952
Recursos a favor de terceros	3.057.762	404.700	2.653.062
Descuentos de nómina	482.619.074	349.892.674	132.726.400
Servicios y Honorarios	3.035.961.449	4.245.320.631	-1.209.359.182
Retención en la fuente, Reteiva y Reteica	191.495.076	219.369.175	-27.874.099
Impuesto, contribuciones y tasas	50.994.570	62.290.250	-11.295.680
Otras cuentas por Pagar	215.567.919	108.770.303	106.797.615
Créditos judiciales	63.816.168	110.895.899	-47.079.731

21.1. Revelaciones generales

Las cuentas por pagar registran un valor de \$5.950.346.585, representan el 39% de los pasivos de la entidad, con corte 31 de diciembre de 2023 disminuyeron en un 19.40% en valores \$1.432.194.566 pesos m/cte., con relación a los saldos de cuentas por pagar con corte a diciembre 31 de 2022, debido principalmente a que la Entidad recibió recaudo de cartera de venta de servicios y de convenios vigencia 2022 y 2023, logrando el pago de la mayoría de honorarios y servicios derivados de convenios dentro de la vigencia. A su vez, logró el pago de proveedores de medicamentos e insumos hospitalarios.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
BENEFICIO A EMPLEADOS	5.890.122.884	6.138.603.479	-248.480.596
Beneficios a Empleados a Corto Plazo	5.887.914.352	6.119.407.878	-231.493.527
Beneficios por Terminación de Vínculo Laboral	2.208.532	19.195.601	-16.987.069

Registran un valor de \$5.890.122.884, representan el 39% de los pasivos de la entidad con corte a 31 de diciembre de 2023, se disminuyeron en \$248.480.596 pesos m/cte, en valor porcentual 4.05%. Dicha disminución es mínima frente al año anterior teniendo en cuenta a que el incremento salarial fue de 14,62% para 2023 y de 7,26% para 2022, el cual representa el doble y se refleja en un mayor valor de las prestaciones sociales. En el año 2023 la entidad logra pagar tanto la nómina como la prima de navidad dentro de la vigencia.

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

A continuación, se presenta tabla beneficio a empleados

COMPONENTE	VALOR	OBSERVACIONES
NOMINA POR PAGAR	0	
CESANTIAS	1.697.024.002	Cesantías Consolidadas a diciembre 2023, las cuales, según la norma, se deben consignar a los fondos de cesantías en febrero del año siguiente.
INTERESES SOBRE CESANTIAS	200.068.618	Valor intereses a las cesantías consolidados a diciembre 2022 que de acuerdo con la norma se cancela a los funcionarios en el mes de enero del año siguiente al cierre de la vigencia
VACACIONES	1.251.277.592	Provisión que se realiza mensual y de acuerdo con la norma se liquida cuando la persona cumple el periodo y sale a vacaciones.
PRIMA DE VACACIONES	554.223.851	Provisión que se realiza mensual y de acuerdo con la norma se liquida cuando la persona cumple el periodo de vacaciones
PRIMA DE SERVICIOS	463.754.518	Provisión que se realiza mensual y de acuerdo con la norma se cancela en el mes de julio de cada vigencia.
PRIMA DE NAVIDAD	840.786	Pendiente de funcionaria por liquidación de contrato
APORTES A RIESGOS LABORALES	89.638.487	Provisión y pago mensual
CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	42.274.820	Recursos correspondientes a Bienestar social
APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	650.219.601	Provisión y pago mensual, valor actual, retroactivo 2022-2023 y algunos valores por pagar de aportes patronales
APORTES SEGURIDAD SOCIAL SALUD-EMPLEADOR	343.152.692	Provisión y pago mensual, valor actual, retroactivo 2022-2023 y algunos valores por pagar de aportes patronales
APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	167.171.275	Provisión y pago mensual más aportes sobre retroactivo 2022-2023
OTROS SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	428.268.110	Corresponde a Prestaciones por liquidación de contratos
BENEFICIOS POR TERMINACION DEL VINCULO	2.208.532	Valor correspondiente a Indemnización Vacaciones por liquidación de contratos.
TOTAL	5.890.122.884	

Como se puede visualizar en la tabla, en la parte de las observaciones se detalla información pertinente a cada valor adeudado.

NOTA 23. PROVISIONES

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
PASIVOS ESTIMADOS	2.276.048.645	1.901.488.812	374.559.833
Provisión para contingencias	2.276.048.645	1.901.488.812	374.559.833

Representan el 15% de los pasivos de la Entidad. El saldo a diciembre 31 de 2023 corresponde a \$2.276.048.645 pesos m/cte., compuesto por provisiones de demandas a corto plazo y largo plazo, que de acuerdo con la nueva política Contable de Provisiones y Contingencias, los procesos que están en segunda instancia en adelante se registran en el corto plazo y el valor de largo plazo registra los procesos que se encuentran en la etapa inicial hasta la primera instancia.

23.1. Litigios y demandas

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION
LITIGIOS Y DEMANDAS	2.276.048.645	1.901.488.812	374.559.833
Procesos Administrativos	2.055.013.684	1.619.615.674	435.398.010
Procesos Laborales	221.034.961	281.873.138	-60.838.177

Los procesos administrativos corresponden principalmente a demandas por reparación directa. Dichas provisiones se realizan, conforme al marco normativo NIIF y al manual de políticas contables, se realiza provisiones para contingencias de demandas de acuerdo con el juicio profesional del área Jurídica.

Para la vigencia 2023, la Entidad realizó actualización de las Políticas contables, en el caso de Provisiones y Contingencias, fue realizada la nueva valoración de los procesos judiciales, tomando como base la resolución 353 de 2016 emanada por la Agencia Nacional de la Defensa Jurídica, determinando una tasa de condena. A continuación, se relaciona la nueva tabla que de acuerdo con el nivel del riesgo se realiza la respectiva provisión:

NIVEL DE RIESGO	PROBABILIDAD DE PERDIDA	RECONOCIMIENTO Y REVELACION
Mayor al 50%	ALTO	Se registra el valor de la pretensión ajustado como provisión contable
Superior al 25% hasta el 50%	MEDIO	No se reconocerá provisión contable, se debe registrar el valor de la pretensión ajustado en la cuenta de orden
Entre el 10% y el 25%	BAJO	No se reconocerá provisión contable, se debe registrar el valor de la pretensión ajustado en la cuenta de orden
Menor al 10%	REMOTO	No se reconoce provisión. No se exige revelar información

NOTA 24. OTROS PASIVOS

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION	VARIACION PORCENTUAL
OTROS PASIVOS	1.152.690.700	1.501.807.584	-349.116.884	-23%
Avances y Anticipos Recibidos	481.308.996	535.604.282	-54.295.285	-10%
Ingresos Recibidos por Anticipado	671.381.704	966.203.303	-294.821.598	-31%

Representan el 7% de los pasivos de la entidad. El saldo a diciembre 31 de 2023 asciende a la suma de \$1.152.690.700, tuvo una disminución del 23% en valores \$349.116.884. Corresponden a valores cancelados por entidades de salud, pero que no se han aplicado a cartera por falta del reporte por parte de las EPS para el descargo de cada factura.

Dentro de dicho valor, se encuentra la factura de servicios capitados del siguiente mes, de la EPS Sanitas que solicita de forma anticipada por valor de \$647 millones.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	3.173.603.090	3.111.515.436	62.087.654
DERECHOS CONTINGENTES	2.114.740.726	2.114.740.726	0
Otros litigios y demandas	0	0	0
Otros derechos contingentes	2.114.740.726	2.114.740.726	0
DEUDORAS DE CONTROL	1.058.862.364	996.774.710	62.087.654
Propiedad planta y equipo retirada	187.957.030	187.957.030	0
Glosas empresas promotoras de salud	749.029.664	686.321.632	62.708.032
Glosas entidades territoriales	9.164.492	10.515.520	-1.351.028
Glosas compañías de seguros	898.600	1.029.350	-130.750
Glosas instituciones prestadoras de servicios de salud (IPS)	1.069.800	152.000	917.800
Facturación glosada por otras entidades (db)	0	56.400	-56.400
Responsabilidades ante autoridad competente	5.686.850	5.686.850	0
Otras cuentas deudoras de control (db)	105.055.928	105.055.928	0
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-3.173.603.090	-3.111.515.436	-62.087.654
Litigios y demandas (cr)	-2.114.740.726	-2.114.740.726	0
Bienes y derechos retirados	-187.957.030	-187.957.030	0
Facturación glosas de venta (cr)	-760.162.556	-698.074.902	-62.087.654
Responsabilidades	-5.686.850	-5.686.850	0
Otras cuentas deudoras de control (cr)	-105.055.928	-105.055.928	0

Las cuentas de orden deudoras tuvieron un aumento de \$62 millones, principalmente por el incremento en el valor de las glosas.

26.2. Cuentas de orden acreedoras

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-21.383.110.693	-18.245.195.183	-3.137.915.510
PASIVOS CONTINGENTES	-18.954.176.250	-16.646.569.680	-2.307.606.570
Demandas laborales	-325.118.100	-2.108.731.385	1.783.613.285
Litigios y demandas administrativos	-18.629.058.150	-14.537.838.295	-4.091.219.855
ACREEDORAS DE CONTROL	-2.428.934.443	-1.598.625.503	-830.308.940
Otras cuentas Acreedoras de Control	-2.428.934.443	-1.598.625.503	-830.308.940
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	21.383.110.693	18.245.195.183	3.137.915.510
Litigios y mecanismos alternativos de so	18.954.176.250	16.646.569.680	2.307.606.570
Otras cuentas deudoras de control (db)	2.428.934.443	1.598.625.503	830.308.940

Las cuentas de orden acreedoras tuvieron movimientos de reclasificación en cuanto a pasivos contingentes, teniendo en cuenta la matriz de procesos del área jurídica, se actualizaron los procesos administrativos y laborales, los cuales aumentaron por la nueva valoración de los procesos judiciales, con la implementación de la nueva política contable de provisiones y contingencias en \$2.307 millones. Por otra parte, se incluyó el valor de posibles descuentos a la cartera de cápita por incumplimiento de metas de promoción y mantenimiento de la salud por valor de \$633 millones correspondientes a la Nueva EPS.

NOTA 27. PATRIMONIO

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION	VARIACION PORCENTUAL
PATRIMONIO	62.639.478.759	61.209.575.601	1.429.903.158	2%
Capital Fiscal	61.227.976.966	64.531.521.471	-3.303.544.505	-5%
Resultados del ejercicio	1.411.501.793	-3.321.945.869	4.733.447.662	-142%

Al comparar el patrimonio con corte a diciembre 31 de 2023, con el saldo a diciembre 31 de 2022 se observa un aumento del 2% con un valor de \$1.429.903.158 pesos m/cte. debido principalmente a efectos del resultado del ejercicio.

NOTA 28. INGRESOS

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
INGRESOS	61.751.503.426	51.368.599.532	10.382.903.895
Ventas de servicios	58.236.596.322	44.774.191.415	13.462.404.907
Transferencias corrientes del gobierno Nacional, Deptal y Municipal	2.693.876.100	5.000.000.000	-2.306.123.900
Donaciones	96.452.749	735.034.280	-638.581.531
Rendimientos Financieros	144.655.536	119.773.326	24.882.210
Otros Ingresos	579.922.720	739.600.511	-159.677.791

Al cierre del mes de diciembre de 2023 los ingresos totales se aumentaron en un 20.21%, en valor de \$10.382.903.895 pesos m/cte frente al mismo periodo del año 2022. Los costos y los gastos operacionales y no operacionales aumentaron en un 10.33%, en valores de \$5.649.456.232 pesos m/cte. Se genera una utilidad neta acumulada a diciembre de 2023 de \$1.411 millones. El crecimiento de los ingresos se debe principalmente a que al cierre de la vigencia 2022 solo se habían facturado \$7.907 millones por concepto de convenios y al cierre de la vigencia 2023 la entidad logra facturar el valor de \$15.727 millones. En la vigencia 2022 no hubo recursos del Ministerio por concepto de Oferta que para el año 2023 si se recibieron dichos recursos. Adicionalmente el incremento de la UPC de la Nueva EPS para la vigencia 2023 fue del 16.23% y el año anterior fue de 7.39%. Por otra parte, a los recursos por valor de \$1.694 millones para la dotación de equipos y demás elementos para la Unidad Intermedia de Picalaña y los \$1.000 millones como apoyo para el pago del retroactivo de los funcionarios recibidos por parte de la Alcaldía Municipio de Ibagué.

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION	2.790.328.849	5.735.034.280	-2.944.705.431
Transferencias corrientes del gobierno Nacional	2.693.876.100	5.000.000.000	-2.306.123.900
Donaciones en especie	96.452.749	735.034.280	-638.581.531

Los ingresos sin contraprestación a diciembre 2023 corresponden a los recursos por valor de \$1.694 millones para la dotación de equipos y demás elementos para la Unidad Intermedia de Picalaña y los \$1.000 millones como apoyo para el pago del retroactivo de los funcionarios recibidos por parte de la Alcaldía Municipio de Ibagué.

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACION	58.961.174.578	45.633.565.252	13.327.609.326
Ventas de servicios	58.236.596.322	44.774.191.415	13.462.404.907
Servicios de Salud	58.236.596.322	44.774.191.415	13.462.404.907
Otros Ingresos	724.578.256	859.373.837	-134.795.581
Rendimientos Financieros	144.655.536	119.773.326	24.882.210
Ingresos Diversos	579.922.720	739.600.511	-159.677.791

Los ingresos con contraprestación a diciembre 2023 corresponden a ventas de servicios de salud de contratos capitados y por evento, los ingresos financieros corresponden a rendimientos financieros y baja de cuentas por pagar. Los ingresos diversos corresponden a recuperación de costos y gastos por provisiones de prestaciones sociales, de contingencias e incapacidades.

NOTA 29. GASTOS

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
GASTOS DE ADMINISTRACION, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	4.886.452.135	4.851.775.345	34.676.790
De Administración y Operación	4.886.452.135	4.851.775.345	34.676.790
Sueldos y Salarios	2.241.139.307	1.898.347.938	342.791.369
Contribuciones imputadas	19.966.128	6.214.334	13.751.794
Contribuciones Efectivas	613.871.517	516.307.633	97.563.884
Aportes sobre la nomina	122.773.848	105.653.093	17.120.755
Prestaciones sociales	873.046.399	756.617.399	116.429.000
Remuneraciones	190.068.710	168.472.581	21.596.129
Generales	776.057.583	1.265.613.352	-489.555.769
Impuestos, Contribuciones y Tasas	49.528.643	134.549.015	-85.020.372

Los Gastos administrativos ascienden a la suma de \$4.886.452.135, comparados con el mismo periodo de 2022 aumentaron en \$35 millones, porcentualmente en un 0.71%, la entidad muestra una mayor eficiencia en el manejo de los recursos.

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
DETERIORO, DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	3.248.187.602	3.329.541.153	-81.353.551
DETERIORO	2.215.558.503	2.687.139.367	-471.580.864
Deterioro de Cuentas por Cobrar	2.215.558.503	2.687.139.367	-471.580.864
DEPRECIACION	478.643.058	487.646.632	-9.003.574
De propiedad, planta y equipo	478.643.058	487.646.632	-9.003.574
AMORTIZACIONES	156.735.805	154.755.154	1.980.651
De activos intangibles	156.735.805	154.755.154	1.980.651
PROVISIONES	397.250.236	0	397.250.236
De litigios y demandas	397.250.236	0	397.250.236

El Deterioro de cartera disminuyó en \$471 millones, algunas de las EPS ya terminaron los cuatro rangos en que se debe realizar el deterioro según la política contable de cartera. En el caso de las provisiones por litigios y demandas hubo un incremento de \$397 millones debido a una sentencia que se encuentra en apelación.

29.2.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros

A continuación, se detalla el deterioro de activos financieros (cuentas por cobrar) al cierre de la vigencia 2023.

DETERIORO CARTERA

DETALLE	VALOR
REGIMEN SUBSIDIADO	11.180.118.846
REGIMEN CONTRIBUTIVO	2.346.007.654
ENTIDADES TERRITORIALES	174.978.071
IPS PRIVADAS	143.708.727
SOAT	47.595.876
ARL	4.018.378
REGIMEN ESPECIAL	13.223.178
OTRAS VENTAS SERVICIOS DE SALUD	13.593.512
TOTAL DETERIORO	13.923.244.242

La mayor proporción se encuentra en el régimen subsidiado, considerando que los ingresos de la entidad corresponden a dicho sector, el deterioro se presenta principalmente por las entidades de salud que han entrado en liquidación.

29.3. Transferencias y subvenciones

No aplica

29.4. Gasto público social

No aplica

29.5. De actividades y/o servicios especializados

No aplica

29.6. Operaciones interinstitucionales

No aplica

29.7. Otros gastos

CONCEPTO	SALDO 2023	SALDO 2022	VARIACION
OTROS GASTOS	3.186.285.507	1.138.703.958	2.047.581.549
Gastos financieros	1.783.632	318.968	1.464.664
Gastos Diversos y otros	3.042.632.244	809.532.616	2.233.099.628
Devoluciones rebajas y descuentos	141.869.631	328.852.374	-186.982.743

Los gastos no operacionales están representados principalmente por las glosas y descuentos de promoción y mantenimiento de la salud de periodos anteriores, las cuales al corte de diciembre de

2023 arroja la suma de \$2.672 millones y sentencias por valor de \$205 millones. Las devoluciones de periodos anteriores disminuyeron en \$187 millones.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

30.1. Costo de ventas de bienes

No aplica

30.2. Costo de ventas de servicios

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	49.019.076.390	45.370.524.945	3.648.551.445
Servicios de Salud	49.019.076.390	45.370.524.945	3.648.551.445

El costo de Ventas por servicios de enero a diciembre de 2023 asciende a la suma de \$49.019.076.390 pesos m/cte., comparados con el mismo periodo de 2022, aumentó en 8.04% con un valor de \$3.648.551.445 pesos m/cte.; se refleja solo un incremento del 8.04%, considerando que el incremento salarial fue del 14,62%, se visualiza una mayor eficiencia en el manejo de los recursos.

LISTADO DE NOTAS QUE NO APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

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



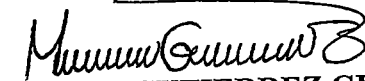
U.S.I.

Unidad de Salud de Ibagué, E.S.E.
Nuestros servicios al Alcance de todos.

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

Elaboró:

Revisó:


MABEL GUTIERREZ GUALTERO
TP 141681-T
Contadora


JULIA PATRICIA RINCON DEL CAMPO
Profesional Especializada - Financiera