

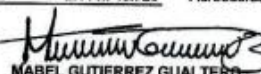
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA




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

ACTIVO	MARZO 2023	MARZO 2022	PASIVO	MARZO 2023	MARZO 2022
CORRIENTE	10.482.738.131	19.069.275.844	CORRIENTE	13.772.968.979	16.012.047.270
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	601.777.825	2.834.354.361	CUENTAS POR PAGAR	6.040.122.277	7.449.126.007
Caja	2.692.800	2.594.500	Adquisición de Bienes y Servicios	1.970.578.913	2.843.247.048
Deposito en Instituciones Financieras	599.085.025	755.709.418	Recursos a favor de terceros	404.700	139.700
Efectivo de Uso Restringido	0	2.076.050.445	Descuentos de nómina	324.980.190	558.639.889
CUENTAS POR COBRAR	7.846.545.242	14.220.456.645	Servicios y Honorarios	3.431.253.633	3.686.147.986
Prestación de Servicios de salud	7.843.867.922	13.982.735.449	Retención en la fuente, Reteiva y Reteica	54.348.661	59.229.211
Otras cuentas por cobrar	2.677.320	237.721.196	Impuesto, contribuciones y tasas	15.204.605	88.717.616
Deterioro Acumulado	0	0	Otras cuentas por Pagar	122.169.026	109.596.260
INVENTARIOS	1.832.771.139	1.828.320.763	Creditos judiciales	121.182.548	101.278.900,00
Materiales para la prestación del servicio	1.832.771.139	1.828.320.763	Servicios Publicos	0	2.129.397
OTROS ACTIVOS	201.643.925	186.144.075	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	5.964.021.287	5.299.898.057
Gastos pagados por anticipado	125.813.069	108.841.452	Beneficio a los Empleados a Corto Plazo	5.942.765.113	5.248.361.831
Avance y anticipos entregados	1.171.469	2.643.236	Beneficio por Terminación Vinculo Laboral	21.256.174	51.536.226
Depósitos entregados en garantía	74.659.387	74.659.387	PASIVOS ESTIMADOS	244.434.765	2.085.555.960
NO CORRIENTE	62.332.474.821	59.189.849.354	Provisión para contingencias	244.434.765	2.085.555.960
INVERSIONES	463.954.030	452.689.634	Otras Provisiones Diversas	0	0
Inversiones Adm.de Liquidez a v/r Mercado	33.362.438	33.362.438	OTROS PASIVOS	1.524.390.650	1.177.467.246
Inversiones de Adm.de Liquidez	430.591.592	419.327.196	Avances y Anticipos Recibidos	531.191.141	501.562.223
CUENTAS POR COBRAR	4.280.003.250	3.287.445.647	Ingresos Recibidos por Anticipado	993.199.508	675.905.023
Servicios de salud	15.635.069.519	11.950.096.991	PASIVO NO CORRIENTE	1.713.704.557	0
Cuentas de difícil cobro	1.227.272.503	1.279.132.978	Provisión para contingencias Largo Plazo	1.713.704.557	0
Otras cuentas por cobrar LP	4.373.820	419.816.842	TOTAL PASIVO	15.486.673.536	16.012.047.270
Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar	-12.586.712.592	-10.361.601.164	PATRIMONIO	57.328.539.416	62.247.077.928
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	56.533.847.837	54.273.366.171	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	57.328.539.416	62.247.077.928
Terrenos	22.715.207.768	22.715.207.768	Capital Fiscal	61.209.575.601	64.236.811.182
Construcciones en curso	4.765.875.983	1.562.106.726	Ganancias en Inversiones	0	112.662.054
Redes en montaje	207.996.000	207.996.000	Resultados del ejercicio	-3.881.036.185	-2.102.395.309
Bienes muebles en bodega	232.985.895	0	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	72.815.212.952	78.259.125.198
Edificaciones	29.846.441.931	29.846.441.931		0,00	0,00
Plantas, ductos y tuneles	84.732.522	123.939.442	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		
Redes, líneas y cables	0	95.439.000	Derechos contingentes	2.114.740.726	2.114.740.726
Maquinaria y Equipo	305.514.304	314.439.537	Deudores control	1.140.743.400	1.083.495.519
Equipo medico científico	4.230.104.061	4.759.716.279	Deudoras por contra (cr)	1.140.743.400	1.083.495.519
Muebles y enseres	1.040.409.431	1.119.006.159	Derechos Contingentes Con (Cr)	2.114.740.726	2.114.740.726
Equipos de comunicación y computación	3.040.364.596	3.038.601.815	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		
Equipo de transporte tracción y elevación	2.084.877.853	2.069.877.853	Responsabilidades contingentes	17.193.074.780	18.625.770.793
Equipo de comedor, cocina despensa	136.447.600	139.177.600	Acreedoras de control	1.568.625.503	4.116.538.345
Depreciación acumulada prop planta y Eq	-11.245.350.105	-10.826.823.936	Acreedoras por contra (db)	17.193.074.780	18.625.770.793
Deterioro acumulado prop planta y Eq	-911.760.001	-911.760.001	Acreedoras de control por contra (db)	1.568.625.503	4.116.538.345
OTROS ACTIVOS	1.054.669.704	1.176.347.902			
Intangibles	3.519.044.993	3.348.734.873			
Amortización acumulada de Intangibles	-2.484.375.289	-2.172.386.971			
TOTAL ACTIVO	72.815.212.952	78.259.125.198			


DENNIS AMPARO VASQUEZ ARIAS
Gerente


MABEL GUTIERREZ GUALTERO
TP:141681-T
Contadora

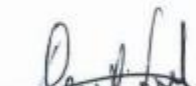

JORGE ALBERTO VAQUIRO CAPERA
TP:101940-T JCC
Revisor Fiscal


ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL



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

	MARZO 2023	MARZO 2022
INGRESOS OPERACIONALES	10.035.966.643	9.773.242.604
Venta de Servicios	10.035.966.643	9.773.242.604
Servicios de salud	10.076.231.526	9.783.973.287
Devoluciones, Rebajas y Descuentos	-40.264.883	-10.730.683
COSTO DE VENTAS	10.736.145.901	10.395.163.079
Costo de ventas de servicios de salud	10.736.145.901	10.395.163.079
GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	1.318.175.454	1.368.118.308
De administración	1.100.238.525	1.174.328.237
Sueldos y Salarios	566.173.124	515.585.744
Contribuciones imputadas	2.766.671	1.125.528
Contribuciones Efectivas	135.811.100	130.686.226
Aportes sobre la nomina	27.368.000	26.104.395
Prestaciones sociales	184.569.642	207.073.761
Remuneraciones	6.092.489	35.018.038
Generales	177.457.499	258.734.545
Impuestos, Contribuciones y Tasa	0	0
Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y provisiones	217.936.929	193.790.071
Deterioro cuentas por cobrar	0	0
Provision para contingencias	66.937.159	15.679.623
Depreciación propiedad planta y equipo	113.956.919	139.569.190
Amortización Activos Intangibles	37.042.851	38.541.258
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	-2.018.354.713	-1.990.038.783
OTROS INGRESOS	197.695.216	125.529.742
Transferencias y Subvenciones	45.676.914	18.885.593
Transferencias corrientes Gobierno Nacional, Deptal. y Mcpal.	0	0
Donaciones en especie	45.676.914	18.885.593
Otros Ingresos	152.018.302	106.644.149
Financieros	8.187.103	18.926.540
Ingresos Diversos y otros	143.831.200	87.717.609
OTROS GASTOS	2.060.376.688	237.886.268
Gastos financieros	8.586	72.320
Gastos Diversos y otros	2.006.479.260	185.647.299
Devoluciones rebajas y descuentos	53.888.842	52.166.649
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	-3.881.036.185	-2.102.395.309


DENNIS AMPARO VASQUEZ ARIAS
Gerente


MABEL GUTIERREZ GUALTERO
TP:141681-T
Contadora



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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO



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

	mar-22	Disminución	Aumento	mar-23
	62.247.077.928	-3.292.191.649	-8.210.730.160	57.328.539.416
Capital Fiscal	42.057.212.923	0	-1.189.796.340	40.867.416.583
Utilidad o pérdida de ejerc. anteriores	-1.189.796.340	-1.189.796.340	-3.321.945.869	-3.321.945.869
Resultados del ejercicio	-2.102.395.309	-2.102.395.309	-3.881.036.185	-3.881.036.185
Superavit por donación	524.542.368	0	17.550.200	542.092.568
Superavit Prop. Planta y Eq.	22.844.852.231	0	153.233.638	22.998.085.869
Ganancia o Pérdida en Inversiones	112.662.054	0	11.264.397	123.926.451
Patrimonio institucional incorporado	0	0	0	0


DENNIS AMPARO VASQUEZ ARIAS
Gerente


MABEL GUTIERREZ GUALTERO
TP 141681-T
Contadora


JORGE ALBERTO VAQUIRO CAPERA
TP101940-T JCC
Revisor Fiscal

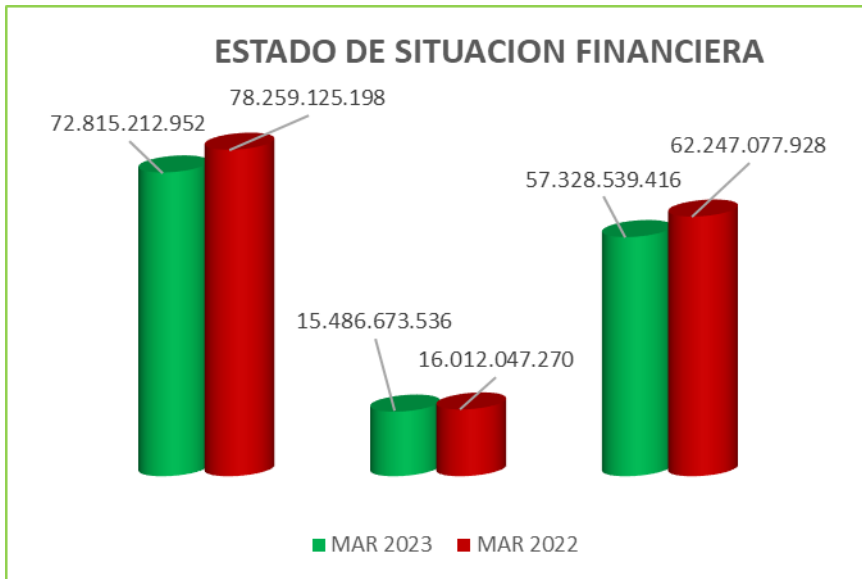
INFORME ESTADOS FINANCIEROS UNIDAD DE SALUD DE IBAGUE - USI ESE CON CORTE A 31 DE MARZO DE 2023

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera con corte a 31 de marzo 2023, de acuerdo con lo establecido por la Contaduría General de la Nación, se presentó según el nuevo marco normativo financiero para las empresas que no cotizan en el mercado de valores y no captan ni administran dinero público tal como lo establece la Resolución 414 de septiembre 08 de 2014 y demás normas que la modifican.

Para el efecto se realiza la comparación de las dos (2) últimas vigencias 2023- 2022 con corte a 31 de marzo y se observa:

- 1.- Los Activos disminuyeron en un 6.96%
- 2.- Los Pasivos disminuyeron en un 3.28% y,
- 3.- El Patrimonio disminuyó en 7.90%.



ACTIVOS

Respecto a los Activos de la Unidad de Salud de Ibagué, con corte a 31 de marzo de 2023, registran un aumento respecto de la vigencia anterior - marzo de 2022. La entidad presenta activos por valor de \$72.815.212.952 pesos m/cte., los cuales comparados con el año anterior (2022) presenta una variación de (-) \$5.443.912.246 pesos m/cte., reflejando una disminución del 6.96%.

COMPONENTE	MAR 2023	MAR 2022	INCREMENTO O REDUCCION \$	VARIACION PORCENTUAL
Activo	72.815.212.952	78.259.125.198	-5.443.912.246	-6,96%

ANÁLISIS DE LOS ACTIVOS CORTE MARZO 31 DE 2023 Y 2022 – COMPOSICION Y VARIACIONES



ACTIVO	MAR 2023	MAR 2022	INCREMENTO O REDUCCION \$	VARIACION PORCENTUAL
Efectivo	601.777.825	2.834.354.361	-2.232.576.536	-78,77%
Inversiones	463.954.030	452.689.634	11.264.397	2,49%
Cuentas Por Cobrar	12.126.548.492	17.507.902.292	-5.381.353.800	-30,74%
Inventarios	1.832.771.139	1.828.320.763	4.450.376	0,24%
Otros Activos	1.256.313.629	1.362.491.977	-106.178.348	-7,79%
Propiedad Planta Y Equipo	56.533.847.837	54.273.366.171	2.260.481.666	4,16%
TOTAL	72.815.212.952	78.259.125.198	-5.443.912.246	-6,96%

EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO:

Representa el 1% de los activos de la entidad a marzo de 2023. Comparado con el año anterior, disminuyó en un 78.77%. que corresponde en valores a (-) \$2.232.576.536 pesos m/cte, debido principalmente por los pagos de la construcción de la Unidad Intermedia de Picaleña y la parte correspondiente a la interventoría realizados en el año 2022 por valor de \$3.204 millones, estos recursos con destinación específica al corte de marzo 2022 se encontraban en las cuentas bancarias sin realizar movimientos en espera de los avances de la obra.

INVERSIÓN:

La entidad posee actualmente una (1) acción del IBAL por valor de \$22.667, pesos m/cte., Treinta y cuatro (34) acciones de Ibagué Limpia por valor de \$430.568.925 pesos m/cte. y aportes sociales de COODESTOL por valor de \$33.362.438,08 incluida la revalorización de los aportes, para un total de inversiones \$463.954.030 de acuerdo con certificaciones de cada una de las Entidades.

Cifra en pesos colombianos

ANEXO INVERSIONES		
EMPRESA	No. DE ACCIONES	VALOR ACTUAL
IBAL S.A. E.S.P	1	22.667
IBAGUE LIMPIA ESP	34	430.568.925
COODESTOL Aportes	-	33.362.438
TOTAL	35	463.954.030

CUENTAS POR COBRAR:

Las cuentas por cobrar ascienden a la suma de \$12.126.548.492, incluyendo la cartera no radicada y restando el deterioro, representan el 17% de los activos con corte a 31 de marzo de 2023; se observa una disminución del 30.74% en valor (-) \$5.381.353.800 pesos m/cte generada principalmente por el descargue de glosas de PyP de la Nueva EPS de las vigencias 2018, 2019, 2020 y 2021 que, por las gestiones de la gerencia y el área de cartera lograron conciliar con la EPS, por otra parte, los efectos del deterioro. Adicionalmente, la entrada en liquidación de las EPS's como Medimás, Coomeva, Comfaguajira, Comfanariño, Comfahuila y Convida, ha ocasionado que se incremente la cartera superior a 360 días, pasó de \$14.227 millones a \$15.952 millones. A continuación, se detallan los componentes de la Cartera y la cartera por régimen:

DETALLE	VALOR
CARTERA RADICADA	26.671.690.961
CARTERA NO RADICADA	3.091.348.517
GIRO DIRECTO	-5.049.778.395
DETERIORO	-12.586.712.592
SALDO CARTERA	12.126.548.492
CIFRA BALANCE	12.126.548.492
CARTERA CORRIENTE	7.846.545.242
CARTERA NO CORRIENTE DESCOTADO DETERIORO	4.280.003.250

REGIMEN	CARTERA RADICADA	FACTURACION PENDIENTE DE RADICAR	GIRO DIRECTO	DETERIORO
CONTRIBUTIVO	4.856.492.296	435.049.858	-199.332.807	-1.503.301.449
SUBSIDIADO	20.428.399.154	2.410.420.319	-4.850.445.588	-10.778.762.155
PPNA SUBSIDIO A LA OFERTA (SECRETARIAS MUNICIPALES)	627.248.150	161.152.309	0	-100.135.462
SOAT Y ECAT	67.015.535	18.786.446	0	-29.023.497
OTROS DEUDORES SERVICIOS DE SALUD	685.484.687	65.939.585	0	-171.116.209
TOTAL SERVICIOS DE SALUD	26.664.639.821	3.091.348.517	-5.049.778.395	-12.582.338.772
OTROS DEUDORES DIFERENTES A SALUD	7.051.140	0	0	-4.373.820
TOTAL CARTERA	26.671.690.961	3.091.348.517	-5.049.778.395	-12.586.712.592

En el Giro directo 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 EPS's previa solicitud de la oficina de cartera, esta cuenta por ser de naturaleza crédito se resta del total de las cuentas por cobrar, el saldo a marzo de 2023 es de \$5.049.778.395 pesos m/cte.

Por otra parte, se relacionan las EPS en proceso de liquidación, con las actuaciones que ha realizado la Entidad (USI-ESE):

REGIMEN CONTRIBUTIVO	VALOR	ACTUACIONES
ASOCIACION BARRIOS UNIDOS	490.567	Se encuentra en proceso de reclamación, en espera del resultado del proceso liquidatorio. Se presento recurso de reposicion y ellos confirmaron la calificacion inicial donde solo reconocen \$9,617,901 entre contributivo y subsidiado, esta se remitió al Asesor Juridico Externo Ruben Dario Gomez Gallo para el analisis si se va a instaurar demanda de NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO
CAFESALUD	44.351.694	Se presentó reclamación la EPS rechazó el valor reclamado, se instauró demanda de nulidad y restablecimiento del derecho y la EPS envía Resolución donde se declara en DESEQUILIBRIO FINANCIERO; se presento Recurso de Resposicion, el Asesor Juridico Externo presento demanda de NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO contra la declaración de Desequilibrio.
CAJA FAMILIAR DE CARTAGENA	78.210	Se presentó la reclamación de manera OPORTUNA en espera del resultado de la calificación y graduación de la acreencia.
COMFACUNDI	3.828.810	Se presento la reclamación de manera oportuna y en marzo de 2022 salio la calificacion y graduacion 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 solciitud de indebida notificacion para que la EPS remita la Resolución al correo Institucional.

REGIMEN CONTRIBUTIVO	VALOR	ACTUACIONES
COMFAMILIAR HUILA	52.300	Se presentó la reclamación de manera OPORTUNA en espera del resultado de la calificación y graduación de la acreencia.
COMPARTA	133.844.117	Se presentó la reclamación, salio rechazada, fue interpuesto recurso de reposición el 20 de octubre de 2022.
COOMEVA	212.779.228	Se presentó la reclamación de manera OPORTUNA, el 21 de marzo de 2023 salio la Resolucion de calificacion y graduacion de acreencia y la USI-ESE presento el 49 de abril del 2023 Recurso de Reposicion
CONVIDA	1.398.829	Se presentó la reclamación de manera OPORTUNA en espera del resultado de la calificación y graduación de la acreencia
COMFAGUAJIRA	211.877	Se presentó la reclamación de manera OPORTUNA en espera del resultado de la calificación y graduación de la acreencia
CRUZ BLANCA	6.237.297	la EPS envia Resolucion donde se declara en DESEQUILIBRIO FINANCIERO se presento Recurso de Resposicion. Se solicito concepto juridico para la toma de decisiones sobre esta cartera
GOLDEN GRUP	822.805	Fue realizado el proceso de depuración a la cartera de la parte que la Eps en la calificacion y graduacion rechazo el valor restante se deja en el estado de cartera de acuerdo al concepto emitido por el Asesor Juridico.
MEDIMAS	2.032.417.903	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 Reposicion donde acepta y éste sale a favor de la USI. a EPS envia Resolucion donde se declara en DESEQUILIBRIO FINANCIERO se presento el Recurso de Reposición y la EPS dio respuesta, se remitió ésta al Doctor Gomez Gallo para que que coloque la demanda de Nulidad y Restablecimiento del derecho
SUBTOTAL R. CONTRIBUTIVO	2.797.135.842	

REGIMEN SUBSIDIADO	VALOR	ACTUACIONES
ASOCIACION MUTUAL BARRIOS UNIDOS DE QUIBDO	18.209.953	Se encuentra en proceso de reclamación, en espera del resultado del proceso liquidatorio. Se presento recurso de reposicion y ellos confirmaron la calificacion inicial donde solo reconocen \$9,617,901 entre contributivo y subsidiado, esta se remitió al Asesor Juridico Externo Ruben Dario Gomez Gallo para el analisis si se va a instaurar demanda de NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO
CAFESALUD	844.081.718	Se presentó reclamación la EPS rechazó el valor reclamado, se instauró de nulidad y restablecimiento del derecho y la EPS envia Resolucion donde se declara en DESEQUILIBRIO FINANCIERO se presento Recurso de Resposicion, el Asesor Juridico Externo presento demanda de NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO

REGIMEN SUBSIDIADO	VALOR	ACTUACIONES
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CARTAGENA	1.207.075	Se presentó la reclamación de manera OPORTUNA en espera del resultado de la calificación y graduación de la acreencia
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR NARIÑO	4.565.476	Se presentó la reclamación de manera OPORTUNA en espera del resultado de la calificación y graduación de la acreencia
CAPRECOM	1.982.376.092	Se instauró demanda contra el patrimonio autónomo, se espera Sentencia decisoria del Connsejo de Estado
COMFACUNDI	32.743.897	Se presento la reclamación de manera oportuna y en marzo de 2022 salio la calificacion y graduacion de la acreencia la cual fue notificada al Asesor Externo Santiago Bustamante y la USI-ESE el 14 de abril del presente año se envio una solciitud de indebida notificacion para que la EPS remita la Resolucion al correo Institucional
COMFAGUAJIRA	560.702	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	1.789.192.234	Se presentó la reclamación, salio rechazada, fue interpuesto recurso de reposición el 20 de octubre de 2022.
COOMEVA	49.268.947	Se presentó la reclamación de manera OPORTUNA, el 21 de marzo de 2023 salio la Resolucion de calificacion y graduacion de acreencia y la USI-ESE presento el 19 de abril del 2023 Recurso de Reposicion
CONVIDA	90.963.573	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 envia Resolucion donde se declara en DESEQUILIBRIO FINANCIERO se presento Recurso de Resposicion. Se solicito concepto juridico para la toma de decisiones sobre esta cartera.
MEDIMAS	3.879.714.676	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 graduacion 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 Reposicion donde acepta y éste sale a favor de la USI. a EPS envia Resolucion donde se declara en DESEQUILIBRIO FINANCIERO se presento el Recurso de Reposición y la EPS dio respuesta, se remitió ésta al Doctor Gomez Gallo para que que coloque la demanda de Nulidad y Restablecimiento del derecho.
SUBTOTAL SUBSIDIADO	13.154.962.251	

TOTAL EPS's EN LIQUIDACION \$15.952.098.093

Del total de la cartera radicada corresponde a EPS liquidadas el valor de \$15.952.098.093, del cual ya se ha deteriorado la suma de \$10.771.960.188.

Para el deterioro de las cuentas por cobrar se utiliza lo establecido en el Manual de Políticas Contables de la Unidad de Salud de Ibagué, “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. A continuación, se detalla el deterioro por régimen:

DETERIORO CARTERA	
DETALLE	VALOR
REGIMEN SUBSIDIADO	10.778.762.155
REGIMEN CONTRIBUTIVO	1.503.301.449
ENTIDADES TERRITORIALES	100.135.462
IPS PRIVADAS	144.292.704
SOAT	29.023.497
ARL	2.079.997
REGIMEN ESPECIAL	11.148.986
OTRAS VENTAS SERVICIOS DE SA	13.594.522
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4.373.820
TOTAL DETERIORO	12.586.712.592

INVENTARIOS

El Inventario asciende a la suma de \$1.832.771.139 representan el 2% de los activos de la entidad con corte a marzo 31 de 2023, presenta un aumento del 0.24%, en valor \$4.450.376 pesos m/cte., con relación a marzo de 2022. A continuación, se detallan el tipo de inventario con que cuenta la Entidad al cierre del mes de marzo 2023.

CUENTA	INVENTARIOS	MARZO 2023	MARZO 2022	VARIACION
151403	MEDICAMENTOS	305.776.888	165.008.046	140.768.841
151404	MATERIALES MEDICO - QUIRURGICOS	729.516.214	245.949.125	483.567.089
151405	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	38.393.391	52.869.892	-14.476.501
151406	MATERIALES ODONTOLOGICOS	102.198.471	139.155.379	-36.956.908
151407	MATERIALES PARA IMAGENOLOGIA	1.652.973	1.652.973	0
151408	VIVERES Y RANCHO	43.764.656	32.995.519	10.769.137
151409	REPUESTOS	313.077.835	701.521.071	-388.443.236
151417	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO	11.033.397	16.945.792	-5.912.396
151421	DOTACION A TRABAJADORES	0	2.355.000	-2.355.000
151423	COMBUSTIBLES	0		0
15149001	PAPELERIA DE ALMACEN Y DEMAS ELEMENTOS	73.274.944	82.555.012	-9.280.068
15149002	IMPRESOS	15.429.749	8.257.938	7.171.811
15149090	OTROS SUMINISTROS - ALMACEN GENERAL	198.652.622	379.055.017	-180.402.395
	TOTAL	1.832.771.139	1.828.320.763	4.450.376

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El valor de la Propiedad, Planta y Equipo es de \$56.533.847.837, representan el 78% de los activos de la entidad con corte a 31 de marzo de 2023, presentan una variación \$2.260.481.666, correspondiente a un aumento del 4.16% respecto al mismo periodo del año anterior, debido principalmente, al avance en la construcción en curso de la Unidad Intermedia de Picalaña por valor de \$3.204 millones, al efecto de la depreciación y baja por inservibles, como se observa en la siguiente tabla.

CONCEPTO	MARZO 2023	MARZO 2022	VALOR VARIACION
Terrenos	22.715.207.768	22.715.207.768	0
Construcciones en curso	4.765.875.983	1.562.106.726	3.203.769.257
Redes en montaje	207.996.000	207.996.000	0
Bienes muebles en bodega	232.985.895	0	232.985.895
Edificaciones	29.846.441.931	29.846.441.931	0
Plantas, Ductos y Túneles	84.732.522	123.939.442	-39.206.920
Redes, Líneas y Cables	0	95.439.000	-95.439.000
Maquinaria y Equipo	305.514.304	314.439.537	-8.925.233
Equipo médico científico	4.230.104.061	4.759.716.278	-529.612.217
Muebles y enseres	1.040.409.431	1.119.006.159	-78.596.728
Equipos de comunicación y computación	3.040.364.596	3.038.601.815	1.762.781
Equipo de transporte tracción y elevación	2.084.877.853	2.089.877.853	-5.000.000
Equipo de comedor, Cocina Despensa	136.447.600	139.177.600	-2.730.000
Depreciación Acumulada Prop. Planta y Eq.	-11.245.350.105	-10.826.823.936	-418.526.169
Deterioro Acumulado Prop. Planta y Eq.	-911.760.001	-911.760.001	0
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	56.533.847.837	54.273.366.171	2.260.481.666

Se dieron de baja activos de cuantía menor por valor de \$357 millones e inservibles por valor de \$706 millones, bienes que se encontraban en su gran mayoría depreciados, los cuales fueron aprobados mediante comité de MIPG según acta 006 de diciembre de 2022.

La entidad realiza la depreciación por el método de línea recta.

OTROS ACTIVOS

Presentan un saldo de \$1.256.313.629 pesos m/cte. a marzo 31 de 2023, conformado por implementación y actualizaciones Software Dinámica Gerencial y Licencias; se visualiza una disminución de (-) \$106.178.348 frente al mismo periodo del año anterior, por efectos de la amortización.

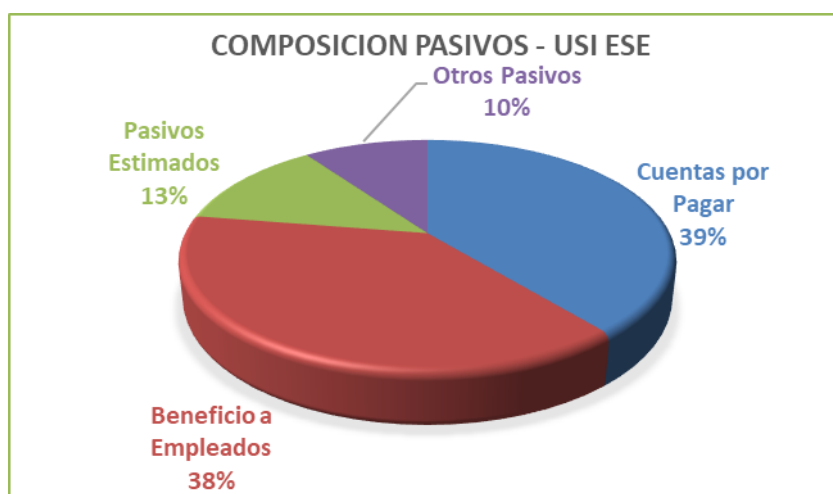
Por otra parte, conforman los otros activos los gastos pagados por anticipado (seguros y arrendamiento operativo) con un valor de \$125 millones al cierre de marzo de 2023 y un depósito en garantía por valor de \$74.659.387 pesos m/cte., correspondientes a un embargo realizado por la UGPP sobre aportes patronales.

PASIVOS

Respecto a los Pasivos de la Unidad de Salud de Ibagué, con corte a 31 de marzo de 2023, registran un valor de \$15.486.673.536, respecto de la vigencia anterior marzo de 2022 presentan una disminución de (-) \$525.373.734 pesos m/cte., en valor porcentual 3.28%, debido principalmente a que, al cierre del mes de marzo 2022, no se recibió el giro directo de Medimás, quedando pendiente el pago de la nómina, como también cuentas por pagar de bienes, honorarios y servicios.

COMPONENTE	MAR 2023	MAR 2022	INCREMENTO O REDUCCION \$	VARIACION PORCENTUAL
Pasivo	15.486.673.536	16.012.047.270	-525.373.734	-3,28%

ANÁLISIS DE LA VARIACIÓN DE LOS PASIVOS CORTE MARZO 2023-2022 Y COMPOSICION DE LOS MISMOS



PASIVO	MAR 2023	MAR 2022	INCREMENTO O REDUCCION \$	VARIACION PORCENTUAL
Cuentas por Pagar	6.040.122.277	7.449.126.007	-1.409.003.730	-18,92%
Beneficio a Empleados	5.964.021.287	5.299.898.057	664.123.230	12,53%
Pasivos Estimados - Contingencias	244.434.765	2.085.555.960	-1.841.121.195	-88,28%
Otros Pasivos	1.524.390.650	1.177.467.246	346.923.404	29,46%
Pasivos Estimados Largo Plazo	1.713.704.557	0	1.713.704.557	100,00%
TOTAL	15.486.673.536	16.012.047.270	-525.373.734	-3,28%

CUENTAS POR PAGAR:

Las cuentas por pagar registran un valor de \$6.040.122.277, representan el 39% de los pasivos de la entidad, con corte 31 de marzo de 2023 disminuyeron en un 18.92% en valores (-) \$1.409.003.730 pesos m/cte., con relación a los saldos de cuentas por pagar con corte a marzo 31 de 2022; dicha disminución se debe principalmente al que, al cierre de marzo de 2022 no se recibió el giro directo de Medimás, como también al cierre de febrero de 2023 se recibió el tercer desembolso del convenio MAITE. A continuación, se relaciona el detallado de cuentas por pagar:

DETALLADO CUENTAS POR PAGAR			
CONCEPTO	MARZO 2023	MARZO 2022	VALOR VARIACION
Adquisición de Bienes y Servicios	1.970.578.913	2.843.247.048	-872.668.135
Recursos a favor de terceros	404.700	139.700	265.000
Descuentos de nómina	324.980.190	558.639.889	-233.659.699
Servicios y Honorarios	3.431.253.633	3.686.147.986	-254.894.352
Retención en la fuente, Reteiva y Reteica	54.348.661	59.229.211	-4.880.550
Impuesto, contribuciones y tasas	15.204.605	88.717.616	-73.513.011
Otras cuentas por Pagar	122.169.026	109.596.260	12.572.766
Creditos judiciales	121.182.548	101.278.900	19.903.648
Servicios públicos	0	2.129.397	-2.129.397
CUENTAS POR PAGAR	6.040.122.277	7.449.126.007	-1.409.003.730

BENEFICIO A EMPLEADOS

Registran un valor de \$5.964.021.287, representan el 38% de los pasivos de la entidad con corte a 31 de marzo de 2023, se aumentaron en \$664.123.230 pesos m/cte. Dicho incremento frente al año anterior se debe principalmente a liquidaciones de contratos de personal retirado pendientes de pago. A su vez, está pendiente el pago de la seguridad social del retroactivo 2022. A continuación, se relaciona el detallado del componente beneficio a empleados:

DETALLADO BENEFICIO A EMPLEADOS		
COMPONENTE	VALOR	OBSERVACIONES
NOMINA POR PAGAR	1.020.446.478	Nomina pendiente marzo 2023
CESANTIAS	410.602.979	Provisión que se realiza mensual y de acuerdo a la norma se consolida en diciembre y se liquida y consigna a los Fondos de Cesantías en el mes de Febrero del año siguiente al cierre de la vigencia
INTERESES SOBRE CESANTIAS	48.961.376	Provisión que se realiza mensual y de acuerdo a la norma se consolida en diciembre y se liquida y paga a los funcionarios en el mes de enero del año siguiente a l cierre de la vigencia
VACACIONES	1.215.779.305	Provisión que se realiza mensual y de acuerdo a la norma se liquida cuando la persona cumple el periodo y sale a vacaciones.

DETALLADO BENEFICIO A EMPLEADOS		
COMPONENTE	VALOR	OBSERVACIONES
PRIMA DE VACACIONES	331.621.719	Provisión que se realiza mensual y de acuerdo a la norma se liquida cuando la persona cumple el periodo de vacaciones
PRIMA DE SERVICIOS	506.161.471	Provisión que se realiza mensual y de acuerdo a la norma se cancela en el mes de julio de cada vigencia.
PRIMA DE NAVIDAD	350.860.796	Provisión que se realiza mensual y de acuerdo a la norma se debe cancelar en diciembre de cada año.
BONIFICACIONES	13.120.144	Provisión, se cancela cada vez que el personal cumple año de ingreso a la Entidad.
OTRAS PRIMAS	2.148.897	Prima técnica pendiente de abril
APORTES A RIESGOS LABORALES	49.779.587	Provisión y pago mensual mas aportes sobre retroactivo 2022
CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	41.574.820	Saldo recursos bienestar
APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	434.287.001	Provisión y pago mensual, valor actual, algunos valores pendientes de pago de aportes patronales y retroactivo 2022
APORTES SEGURIDAD SOCIAL SALUD- EMPLEADOR	186.983.228	Provisión y pago mensual, valor actual, algunos valores pendientes de pago de aportes patronales con las EPS y retroactivo 2022
APORTES A CAJAS DE COMPENSACION	85.923.349	Provisión y pago mensual mas aportes sobre retroactivo 2022
OTROS SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	1.244.513.964	Supernumerarios marzo 2023 y liquidaciones de contratos personal retirado
BENEFICIOS POR TERMINACION DEL VINCULO	21.256.174	Valor correspondiente a Indemnización Vacaciones personal retirado
TOTAL	5.964.021.287	

LOS PASIVOS ESTIMADOS:

Representan el 13% de los pasivos de la Entidad. El saldo a marzo 31 de 2023 corresponde a \$1.958.139.322 pesos m/cte., compuesto por provisiones de demandas a corto plazo (244.434.765) 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 (\$1.713.704.557) que registra los procesos que se encuentren en la etapa inicial hasta la primera instancia. A continuación, se relaciona la provisión:

PASIVOS ESTIMADOS - LITIGIOS Y DEMANDAS	VALOR
PROV. PROCESOS ADMINISTRATIVOS CORTO PLAZO	154.134.765
PROV. PROCESOS ADMINISTRATIVOS LARGO PLAZO	1.522.131.419
PROV. PROCESOS LABORALES CORTO PLAZO	90.300.000
PROV. PROCESOS LABORALES LARGO PLAZO	191.573.138
TOTAL	1.958.139.322

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 que lleva el proceso.

OTROS PASIVOS

Representan el 10% de los pasivos de la entidad. El saldo a marzo 31 de 2023 asciende a la suma de \$1.524.390.650, tuvo un aumento del 29.46% en valores \$346.923.404. 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 descargue de cada factura.

Los Ingresos recibidos por anticipado, corresponden principalmente al contrato capitado de la EPS Sanitas a quien fue facturado los servicios por anticipado.

EL PATRIMONIO:

Comprende el valor de los recursos públicos representados en bienes y derechos, deducidas las obligaciones, para cumplir con las funciones de cometido estatal. El valor del capital fiscal de la Unidad de Salud de Ibagué a marzo 31 de 2023 presenta un saldo de \$57.328.539.416 pesos m/cte.

COMPONENTE	MAR 2023	MAR 2022	INCREMENTO O REDUCCION \$	VARIACION PORCENTUAL
Patrimonio	57.328.539.416	62.247.077.928	-4.918.538.511	-7,90%

Al comparar el patrimonio con corte a marzo 31 de 2023, con el saldo a marzo 31 de 2022 se observa una disminución del 7.90% con un valor de (-) \$-4.918.538.511 pesos m/cte. generados principalmente por la pérdida al cierre del ejercicio del año 2022 y la pérdida del ejercicio actual a marzo 2023.

Al cierre del mes de marzo de 2023, la entidad presenta pérdida neta por valor de \$3.881 millones. Y una pérdida operacional de \$2.018 millones.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Es un estado contable básico que revela el resultado de la actividad financiera, con base en el flujo de recursos generados y consumidos en el cometido estatal, expresado en términos monetarios, durante un periodo determinado.

Al realizar la comparación de ingresos, costos y gastos de enero a marzo de 2023 versus enero a marzo de 2022, se presentan las siguientes variaciones:

ESTADO DE RESULTADOS				
COMPONENTE	MAR 2023	MAR 2022	INCREMENTO O REDUCCION \$	VARIACION PORCENTUAL
Ingresos Totales	10.233.661.859	9.898.772.346	334.889.513	3,38%
Costos y Gastos Totales	14.114.698.044	12.001.167.655	2.113.530.390	17,61%
Excedente o Déficit	-3.881.036.185	-2.102.395.309	-1.778.640.876	84,60%

Al cierre del mes de marzo de 2023 los ingresos totales se aumentaron en un 3.38%, en valor de \$334.889.513 pesos m/cte frente al mismo periodo del año 2022. Los costos y los gastos operacionales y no operacionales aumentaron en un 17.61%, en valores de \$2.113.530.390 pesos m/cte. Se presenta una variación negativa en el resultado del ejercicio por valor de \$-3.881.036.185 millones que representa un incremento de la pérdida en un 84.60% frente al mes de marzo de 2022. Esto se debe principalmente por las glosas generadas correspondiente a vigencias anteriores según actas suscritas entre las partes principalmente por la Nueva EPS con un valor de \$1.672 millones, Salud Total \$148 millones, Sanitas 57 millones, Pijaos Salud 73 millones. A su vez por la falta de la facturación del cuarto desembolso MAITE por \$2.033 millones, sobre los cuales ya se encuentran los gastos correspondientes al convenio en su gran mayoría.

INGRESOS:

Los ingresos de la Unidad de Salud de Ibagué provienen de la venta de servicios de salud de las principales unidades funcionales tales como urgencias, promoción y prevención, consulta externa, odontología, laboratorio, imagenología, sala de partos, psicosocial, por otra parte, se generan también por convenios entre la Alcaldía de Ibagué – secretaria de Salud Municipal y la Unidad de Salud de Ibagué, la Gobernación del Tolima. En cuanto a ingresos no operacionales, se presentan por ingresos diversos, como son los financieros y recuperaciones dentro de las cuales figuran principalmente incapacidades.

UTILIDAD OPERACIONAL				
COMPONENTE	MAR 2023	MAR 2022	INCREMENTO O REDUCCION \$	VARIACION PORCENTUAL
Ingresos Operacionales	10.035.966.643	9.773.242.604	262.724.039	2,69%
Costos y Gastos Operacionales	12.054.321.356	11.763.281.387	291.039.969	2,47%
Excedente o Déficit Operacional	-2.018.354.713	-1.990.038.783	-28.315.930	1,42%

Se presenta un aumento en los ingresos operacionales del 2.69% en valor \$262.724.039 frente al mismo periodo del año anterior, principalmente por el incremento en la tarifa SOAT y aumento en los ingresos de Salud Mental, Sin embargo, operacionalmente los costos subieron en forma razonable, pero los ingresos no han sido suficientes para cubrir los costos y gastos operacionales, principalmente porque no se ha facturado el cuarto desembolso del convenio MAITE sobre el cual ya hay registrados la gran mayoría de costos relacionados.

DETALLE DE INGRESOS				
INGRESOS	MAR 2023	MAR 2022	INCREMENTO O REDUCCION \$	VARIACION PORCENTUAL
Operacionales	10.035.966.643	9.773.242.604	262.724.039	2,69%
Prestación servicios de Salud	10.035.966.643	9.773.242.604	262.724.039	2,69%
No Operacionales	197.695.216	125.529.742	72.165.474	57,49%
Transferencias corrientes Nacional, Deptal y Municipal	0	0	0	0,00%
Donaciones en Especie	45.676.914	18.885.593	26.791.321	141,86%
Financieros	8.187.103	18.926.540	-10.739.438	-56,74%
Ingresos Diversos	143.831.200	87.717.609	56.113.590	63,97%
TOTAL INGRESOS	10.233.661.859	9.898.772.346	334.889.513	3,38%

Los ingresos no Operacionales de enero a marzo 2023 corresponden a rendimientos financieros, reintegro de incapacidades y recuperación de costos y gastos por provisiones de prestaciones sociales.

COSTOS Y GASTOS:

Los costos corresponden a las erogaciones que la entidad realiza directamente relacionados con la prestación de servicios de salud o en otras palabras la disminución bruta de los activos de la entidad causados necesariamente en la prestación de servicios de salud o en desarrollo de su cometido estatal. Los Gastos de Administración: corresponden a los montos asociados con actividades de dirección, planeación y apoyo logístico. A continuación, se relaciona el detalle de los costos y gastos.

DETALLE COSTOS Y GASTOS				
COMPONENTE	MAR 2023	MAR 2022	INCREMENTO O REDUCCION \$	VARIACION PORCENTUAL
Costo	10.736.145.901	10.395.163.079	340.982.822	3,28%
Gastos Administrativos	1.100.238.525	1.174.328.237	-74.089.712	-6,31%
Gastos por Depreciación, Amortizaciones y Provisiones Demandas	217.936.929	193.790.071	24.146.858	12,46%
Total Operacional	12.054.321.356	11.763.281.387	291.039.969	2,47%
Gastos Financieros	8.586	72.320	-63.734	-88,13%
Otros Gastos - Diversos	2.006.479.260	185.647.299	1.820.831.962	980,80%
Devoluciones	53.888.842	52.166.649	1.722.193	3,30%
Total No Operacional	2.060.376.688	237.886.268	1.822.490.421	766,12%
TOTAL COSTOS Y GASTOS	14.114.698.044	12.001.167.655	2.113.530.390	17,61%

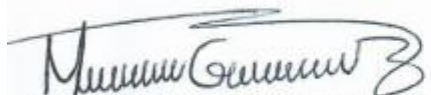
El costo de Ventas por servicios de enero a marzo de 2023 asciende a la suma de \$ 10.736.145.901 pesos m/cte., comparados con el mismo periodo de 2022, aumentó en 3.28% con un valor de \$340.982.822 pesos m/cte.; debido principalmente al aumento en el valor de los bienes y servicios que se realiza cada año. Los gastos administrativos se ven disminuidos principalmente porque en el año 2022, los profesionales como el Ingeniero civil de apoyo hospitalario, Epidemiólogo y profesional



de planeación se encontraban contratados por recursos propios, para el año 2023 dichos profesionales se encuentran contratado bajo el convenio MAITE. Por otra parte, insumos por el cambio de cableado estructurado de red, mantenimiento eléctrico, ozonos y ascensores en el año 2022.

Los gastos no operacionales están representados básicamente por Glosas y devoluciones por motivo de cambio de año. Por otra parte, los gastos diversos están compuestos por glosas de periodos anteriores por valor de \$2.005 millones, principalmente por \$1.672 de Nueva EPS por cierre vigencias anteriores de glosas de PYP de la cápita, 148 millones de Salud Total, \$57 millones de Sanitas, \$73 millones de Pijaos, \$16 millones de Famisanar, \$14 millones de Ecoopsos y \$11 millones de Batallón Francisco Antonio.

ELABORO


MABEL GUTIERREZ GUALTERO
Contadora
TP – 141681-T

REVISO


JULIA PATRICIA RINCON DEL CAMPO
Profesional Especializada – Financiera