



Empresa Social del Estado Barrancabermeja

SERVICIOS DE SALUD DE BAJA
COMPLEJIDAD
NIT. 829.001.846-6
Código prestador 6808100707

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A NOVIEMBRE 30 DE 2023

ACTIVO		Análisis Vertical
ACTIVO CORRIENTE		
Caja	2.500.000,00 ✓	0,0%
Bancos y corporaciones	5.687.036.112,86 ✓	24,5%
Efectivo de uso restringido	0,00	0,0%
Servicios de Salud	2.636.631.669,37 ✓	11,4%
Subvencion por cobrar	811.264.020,00 ✓	3,5%
Otros deudores	0,00	0,0%
Deterioro de cartera	-712.149.318,45 ✓	-3,1%
Materiales para la Prest. Del Servicio	112.315.209,40 ✓	0,5%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	8.537.597.693,18 ✓	36,9%
ACTIVO NO CORRIENTE		
INVERSIONES		
Acciones	47.241.000,00 ✓	0,2%
TOTAL INVERSIONES	47.241.000,00 ✓	0,2%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS		
Terrenos	4.138.040.830,00 ✓	17,9%
Construcciones y Edificaciones	7.624.141.815,00 ✓	32,9%
Construcciones en cursos	739.657.727,36 ✓	3,2%
Maquinaria y Equipo	1.532.386.073,00 ✓	6,6%
Equipo Medico Cientifico	2.479.381.350,00 ✓	10,7%
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	1.882.461.382,00 ✓	8,1%
Equipo de computacion	562.084.283,00 ✓	2,4%
Equipo de Comunicación	71.645.526,00 ✓	0,3%
Equipo de Transporte	1.204.368.192,00 ✓	5,2%
Depreciacion Acumulada	-5.673.639.050,24 ✓	-24,5%
TOTAL PROP. PLANTA Y EQUIPOS	14.560.528.128,12 ✓	62,8%
OTROS ACTIVOS		
Intangibles	48.229.200,00 ✓	0,2%
Amortizacion	-25.666.667,00 ✓	
TOTAL OTROS ACTIVOS	22.562.533,00 ✓	0,1%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	14.630.331.661,12 ✓	
TOTAL ACTIVO	23.167.929.354,30 ✓	100,0%
	=====	
Cuentas de orden deudoras de control por contra	1.886.297.341,93 ✓	
Cuentas de orden acreedora por el contrario	-2.073.075.497,00 ✓	



Empresa Social del Estado Barrancabermeja

SERVICIOS DE SALUD DE BAJA
COMPLEJIDAD
NIT. 829.001.846-6
Código prestador 6808100707

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A NOVIEMBRE 30 DE 2023

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

Adquisición de Bienes y Servicios	1.459.465.914,10 ✓	30,2%
Prestadores de Servicios	324.971.938,00	6,7%
Descuento de nomina	110.702.200,00	2,3%
Retefuente e Impuesto de timbre	26.793.463,00	0,6%
Impuestos, contribuciones y tasas	160.022.790,00	3,3%
Otras Cuentas por Pagar	17.598.000,00 ✓	0,4%
Beneficios a los empleados	904.029.069,00 ✓	18,7%
Provision para Contingencias	21.017.429,84	0,4%
Recaudos a favor de terceros	840.733.415,03	17,4%
Ingresos recibidos por anticipados	971.542.194,87	20,1%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	4.836.876.413,84 ✓	100,00%

PASIVO NO CORRIENTE

TOTAL PASIVO NO CORRIENTE 0,00

TOTAL PASIVO 4.836.876.413,84 ✓ 100,00%


PATRIMONIO

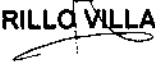
Capital Fiscal	11.764.975.154,93	64,2%
Excedentes o Perdida de Ejercicios Anter.	8.368.734.214,28	45,7%
Excedente o Pérdida del ejercicio actual	-1.802.656.428,75	-9,8%
TOTAL PATRIMONIO	18.331.052.940,46 ✓	100,00%

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO 23.167.929.354,30 ✓

Deudoras de Control	-1.886.297.341,93 ✓
Cuentas de orden acreedoras de control por contra	2.073.075.497,00 ✓


ESMERALDA MARIA OTERO ALVAREZ
Gerente


JOSE LUIS RUIZ ALFARO
Contador Público
T.P. No. 85880-T


PABLO E. MURILLO VILLARREAL
Revisor fiscal
T.P. No. 14.953-T
Ver Opinión Adjunta



Empresa Social del Estado Barrancabermeja

SERVICIOS DE SALUD DE BAJA
COMPLEJIDAD
NIT. 829.001.948-6
Código prestador 6808100707

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL DE ENERO 1 DE 2023 A 30 NOVIEMBRE DE 2023

INGRESOS OPERACIONALES

VENTA DE SERVICIOS

Urgencias- Consultas y Procedimientos	194.189.959,00	1,1%
Servicios ambulatorios - Consulta Externa	109.376.800,00	0,6%
Servicios ambulatorios - Salud Oral	70.344.328,00	0,4%
Servicios ambulatorios - promocion y prevencion	425.440.048,00	2,3%
Hospitalizacion - Otros cuidados Especiales	12.647.404,00	0,1%
Quirofanos y Salas de Parto	24.218.600,00	0,1%
Apoyo diagnostico, Laboratorio Clinico	97.613.771,32	0,5%
Apoyo diagnostico, Imagenologia	11.713.905,00	0,1%
Apoyo Terapeutico - Insumos Hospitalarios	30.314.569,83	0,2%
Servicios conexos a la Salud otros Servicios	66.922.584,85	0,4%
Servicio de salud mecanismo capitado	16.518.774.095,00	89,7%
TOTAL VENTA DE SERVICIOS	17.561.556.065,00	95,4%

DESCUENTOS Y GLOSAS

	92.535.464,00	
Descuentos y glosas	<u>92.535.464,00</u>	0,5%
TOTAL DESCUENTOS Y GLOSAS		

OTROS INGRESOS

	948.816.687,15	
Subvenciones	811.264.020,00	4,4%
Intereses sobre depositos	6.829.977,32	0,0%
Recuperaciones	0,00	0,0%
Otros ingresos extraordinarios	12.711.864,06	0,1%
Reversion de perdidas por deterioro cta x cobrar	<u>118.009.825,77</u>	0,6%
TOTAL OTROS INGRESOS		5,2%

TOTAL INGRESOS OPERACIONALES

18.417.836.288,15 100,0%

RP



Empresa Social del Estado Barrancabermeja

SERVICIOS DE SALUD DE BAJA
COMPLEJIDAD
NIT. 829.001.846-6
Codigo prestador 6808100707

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL DE ENERO 1 DE 2023 A 30 NOVIEMBRE DE 2023

COSTOS Y GASTOS

GASTOS

GASTOS DE ADMINISTRACION

Sueldos y salarios

Nómina Públicos Administrativos	1.200.230.067,00	22,81%
Bonificaciones	71.234.623,00	1,35%
Auxilio de transporte	2.854.302,00	0,05%
Subsidio de alimentacion	1.692.717,00	0,03%
TOTAL SUELDOS Y SALARIOS	1.276.011.709,00	24,25%

CONTRIBUCIONES EFECTIVAS

Aportes a Cajas de Compensación Familiar	55.961.500,00	1,06%
Cotizaciones a Seguridad Social en Salud	106.848.586,00	2,03%
Cotizaciones a Riesgos Profesionales	29.262.800,00	0,56%
Cotizaciones a Pensión	156.372.725,00	2,97%
TOTAL CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	348.445.611,00	6,62%

APORTES SOBRE LA NOMINA

Aportes al ICBF	41.924.400,00	0,80%
Aportes al SENA	27.986.300,00	0,53%
TOTAL APORTES SOBRE LA NOMINA	69.910.700,00	1,33%

PRESTACIONES SOCIALES

Prima de Navidad	103.418.818,00	1,97%
Vacaciones	143.509.662,00	2,73%
Bonificacion especial de recreacion	7.068.213,00	0,13%
Prima de Vacaciones	56.442.066,00	1,07%
Cesantías	103.814.822,00	1,97%
Intereses a las Cesantías	9.900.902,00	0,19%
Prima de Servicios	73.433.908,00	1,40%
TOTAL PRESTACIONES SOCIALES	497.588.391,00	9,46%

GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS

Capacitacion, bienestar social y estimulo	2.363.816,00	0,04%
TOTAL PERSONAL DIVERSOS	2.363.816,00	0,04%

GENERALES

Comisiones, honorarios y servicios	2.259.302.826,67	42,94%
Materiales y Suministros	75.813.843,78	1,44%
Servicios Públicos	145.314.837,00	2,76%
Arrendamientos	69.780.637,00	1,33%
Viaticos y gastos de viaje	16.121.306,00	0,31%
Impresos y publicaciones	0,00	0,00%
Seguros generales	53.880.065,00	1,02%
Combustibles y lubricantes	458.583,00	0,01%
Procesamiento de informacion	93.348.023,00	1,77%
Intangibles	606.900,00	0,01%
Servicio de aseo, cafeteria y restaurantes	0,00	0,00%
Otros gastos generales	6.364.234,20	0,12%
TOTAL GASTOS GENERALES	2.720.991.255,65	51,72%

IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS

Contribuciones	21.784.861,00	0,41%
Licencias	6.679.585,81	0,13%
Estampillas	388.686,00	0,01%
TOTAL IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	28.853.132,81	0,55%



Empresa Social del Estado Barrancabermeja

SERVICIOS DE SALUD DE BAJA
COMPLEJIDAD
NIT. 829.001.846-6
Código prestador 6808100707

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL DE ENERO 1 DE 2023 A 30 DE NOVIEMBRE DE 2023

DETERIORO DE CARTERA Y PROVISIONES		
Deterioro cartera	98.163.069,83	1,87%
Amortizacion	3.300.000,00	0,06%
Provision para litigios	31.227.204,00	0,59%
TOTAL DETERIORO Y PROVISIONES	132.690.273,83	2,52%

Depreciación Propied, Planta y Eq.		
Maquinaria y Equipo	3.069.000,00	0,06%
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	13.028.400,00	0,25%
Equipo de Comunicación	1.554.322,00	0,03%
Total Deprec Propiedades, planta	17.651.722,00	0,34%

OTROS GASTOS		
Otros Gastos Financieros	98.960,00	0,00%
Perdida en baja de cartera	141.867.955,55	2,70%
Intereses financieros	0,00	0,00%
Otros gastos extraordinarios	298.185,58	0,01%
Devolucion rebajas y descuentos en venta de salud	24.714.022,48	0,47%
TOTAL OTROS GASTOS	166.979.123,61	3,17%

TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION 5.261.485.734,90 100,00%

COSTO PRESTACION SERVICIO		
Urgencias consulta y procedimientos	1.609.734.372,00	10,8%
Urgencia observacion	168.786.803,00	1,1%
Servicios ambulatorios consulta externa	1.696.882.177,00	11,3%
Servicios ambulatorios salud oral	1.258.340.012,00	8,4%
Servicios ambulatorios promocion y prevencion	4.402.562.864,00	29,4%
Servicios ambulatorios hospitalizacion	1.010.476.784,00	6,8%
Servicios de quirofano y sala de parto	637.065.334,00	4,3%
Apoyo diagnostico laboratorio clinico	1.280.303.405,00	8,6%
Apoyo diagnostico imagenologia	403.657.746,00	2,7%
Apoyo diagnostico Otras unidades de apoyo	679.401,00	0,0%
Apoyo terapeutico farmacia	979.735.522,00	6,5%
Servicios conexo a la salud servicio de ambulancia	682.531.206,00	4,6%
Servicios conexo a la salud otros	828.251.556,00	5,5%
TOTAL COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	14.959.006.982,00	100,00%

TOTAL COSTOS Y GASTOS 20.220.492.716,90

DEFICIT DEL EJERCICIO -1.802.656.428,75


ESMERALDA MARIA OTERO ALVAREZ
Gerente


JOSE LUIS RUIZ ALFARO
Contador Publico T.P.85680-T

PABLO EMILIO MURILLO VILLARREAL.
Revisor Fiscal T.P. No. 14.953-T
Ver opinión adjunta



Empresa Social del Estado Barrancabermeja

SERVICIOS DE SALUD DE BAJA COMPLEJIDAD
NIT. 829.001.846-6
Código prestador 6808100707

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A NOVIEMBRE 30 DE 2023

CUENTAS	SALDO A DIC./22	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO A NOVIEMBRE/2023
PATRIMONIO				
Capital Fiscal	11.764.975.154,93	0,00	0,00	11.764.975.154,93
Resultado de ejercicio anterior	1.667.228.632,03	6.735.067.109,49	33.561.527,24	8.368.734.214,28
Resultados del ejercicio	6.735.067.109,49	0,00	8.537.723.538,24	-1.802.656.428,75
TOTAL PATRIMONIO	20.167.270.896,45	6.735.067.109,49	8.571.285.065,48	18.331.052.940,46

ESMERALDA MARÍA OTERO ALVAREZ
Gerente

JOSE LUIS RUIZ ALFARO
Contador Público T. P. 85880-T

PABLO EMILIO MURILLO VILLARREAL
Revisor fiscal T. P. No 14953-T



Empresa Social del Estado Barrancabermeja

SERVICIOS DE SALUD DE BAJA COMPLEJIDAD
 NIT. 829.001.846-6
 Código prestador 6808100707

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 30 DE NOVIEMBRE DE 2023

ACTIVO	nov-22	nov-23	variacion absoluta	Variación Relativa	Análisis Vertical
ACTIVO CORRIENTE					
Caja	2.000.000,00	2.500.000,00	500.000,00	25,0%	0,01%
Bancos y corporaciones	1.949.787.601,90	5.687.036.112,86	3.737.248.510,96	191,7%	24,55%
Efectivo de uso restringido	714.877.975,48	0,00	-714.877.975,48	-100,0%	0,00%
Servicios de Salud	3.346.078.859,48	2.636.631.669,37	-709.447.190,11	-21,2%	11,38%
Subvencion por cobrar	0,00	811.264.020,00	811.264.020,00	100,0%	3,50%
Otros deudores	157.496,00	0,00	-157.496,00	-100,0%	0,00%
Deterioro de cartera	-719.789.966,78	-712.149.318,45	7.640.648,33	-1,1%	-3,07%
Materiales para la Prest. Del Servicio	148.305.998,38	112.315.209,40	-35.990.788,98	-24,3%	0,48%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	5.441.417.964,46	8.537.597.693,18	3.096.179.728,72	56,9%	36,85%
ACTIVO NO CORRIENTE					
INVERSIONES					
Inversiones en Acciones	47.241.000,00	47.241.000,00	0,00	0,0%	0,32%
TOTAL INVERSIONES	47.241.000,00	47.241.000,00	0,00	0,0%	0,32%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS					
Terrenos	4.138.040.830,00	4.138.040.830,00	0,00	0,0%	17,86%
Construcciones y Edificaciones	7.624.141.815,00	7.624.141.815,00	0,00	0,0%	32,91%
Construcciones en cursos	0,00	739.657.727,36	739.657.727,36	100,0%	3,19%
Maquinaria y Equipo	1.095.960.017,00	1.532.386.073,00	436.426.056,00	39,8%	6,61%
Equipo Medico Cientifico	2.243.308.396,00	2.479.381.350,00	236.072.954,00	10,5%	10,70%
Muebles, Enseres y Equipos de Ofic	1.511.869.182,00	1.882.461.382,00	370.592.200,00	24,5%	8,13%
Equipo de computación	382.054.809,00	562.084.283,00	180.029.474,00	47,1%	2,43%
Equipo de comunicación	61.154.523,00	71.645.526,00	10.491.003,00	17,2%	0,31%
Equipo de Transporte	1.204.368.192,00	1.204.368.192,00	0,00	0,0%	5,20%
Depreciación Acumulada	-4.872.061.828,58	-5.673.639.050,24	-801.577.221,66	16,5%	-24,49%
TOTAL PROP. PLANTA Y EQUIPOS	13.388.835.935,42	14.560.528.128,12	1.171.692.192,70	8,8%	62,85%
OTROS ACTIVOS					
Intangibles	48.229.200,00	48.229.200,00	0,00	0,0%	0,21%
Amortización	-21.266.667,00	-25.666.667,00	-4.400.000,00	20,7%	-0,11%
TOTAL OTROS ACTIVOS	26.962.533,00	22.562.533,00	-4.400.000,00	100,0%	0,00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	13.463.039.468,42	14.630.331.661,12	1.167.292.192,70	8,7%	0,63
TOTAL ACTIVO	18.904.457.432,88	23.167.929.354,30	4.263.471.921,42	22,6%	100,12%
===== Cuentas de orden deudoras de contr	1.992.558.541,93	1.886.297.341,93			
Cuentas de orden acreedoras de cor	-2.852.683.203,00	-2.073.075.497,00			

17




Empresa Social del Estado Barrancabermeja


SERVICIOS DE SALUD DE BAJA COMPLEJIDAD
NIT 829.001.846-6
Código prestador 6809100707

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 30 DE NOVIEMBRE DE 2023

PASIVO	nov-22	nov-23	Variación Absoluta	Variación Relativa	Analisis Vertical
PASIVO CORRIENTE					
Adquisicion de Bienes y Servicios	1.542.970.632,52	1.459.465.914,10	-83.504.718,42	-5,4%	30,17%
Prestadores de Servicios	177.862.999,00	324.971.938,00	147.108.939,00	82,7%	6,72%
Descuento de nomina	69.855.134,00	110.702.200,00	40.847.066,00	58,5%	2,29%
Retefuente e Impuesto de timbre	21.626.770,00	26.793.463,00	5.166.693,00	23,9%	0,55%
Impuestos, contribuciones y tasas	1.228.099,00	160.022.790,00	158.794.691,00	12930,1%	3,31%
Otras Cuentas por Pagar	14.712.300,00	17.598.000,00	2.885.700,00	19,6%	0,36%
Beneficios a los empleados	829.250.352,00	904.029.069,00	74.778.717,00	9,0%	18,69%
Provision Para Contingencias-Litigio:	40.000.000,00	21.017.429,84	-18.982.570,16	-47,5%	0,43%
Recaudos a favor de terceros	35.522.387,03	840.733.415,03	805.211.028,00	2266,8%	17,38%
Ingresos recibidos por anticipados	668.248.509,00	971.542.194,87	303.293.685,87	45,4%	20,09%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	3.401.277.182,55	4.836.876.413,84	1.435.599.231,29	42,2%	100,00%
PASIVO NO CORRIENTE					
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00%
TOTAL PASIVO	3.401.277.182,55	4.836.876.413,84	1.435.599.231,29	42,2%	100,00%
PATRIMONIO					
Capital Fiscal	12.114.599.315,93	11.764.975.154,93	-349.624.161,00	-2,9%	64,18%
Excedentes o Perdida de Ejercicios /	1.667.228.632,03	8.368.734.214,28	6.701.505.582,25	402,0%	45,65%
Excedente o Pérdida del ejercicio ac	1.721.352.302,37	-1.802.656.428,75	-3.524.008.731,12	-204,7%	-9,83%
TOTAL PATRIMONIO	15.503.180.250,33	18.331.052.940,46	2.827.872.690,13	18,2%	100,00%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	18.904.457.432,88	23.167.929.354,30	4.263.471.921,42	22,6%	
Deudoras de Control	-1.992.558.541,93	-1.886.297.341,93			
Cuentas de orden acreedoras de cor	2.852.683.203,00	2.073.075.497,00			


ESMERALDA MARIA OTERO ALVAREZ
Gerente


JOSE LUIS RUIZ ALFARO
Contador Público
T.P. No. 85880-T


PABLO E. MURILLO VILLARREAL
Revisor fiscal
T.P. No. 14.953-T



Empresa Social del Estado Barrancabermeja

SERVICIOS DE SALUD DE BAJA COMPLEJIDAD
NIT 829-001 846-6
Código prestador: 6806100707

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL DE ENERO 1 DE 2023 A NOVIEMBRE 30 DE 2023

INGRESOS OPERACIONALES	NOVIEMBRE-22	NOVIEMBRE-23	Variación		Análisis
			Absoluta	Relativa	
VENTA DE SERVICIOS					
Urgencias- Consultas y Procedimientos	145.507.885,00	194.189.959,00	48.682.074,00	33,5%	1,05%
Servicios ambulatorios - Consulta Externa	215.398.452,00	109.376.800,00	-106.021.652,00	-49,2%	0,59%
Servicios ambulatorios - Salud Oral	185.280.190,00	70.344.328,00	-114.935.862,00	-62,0%	0,38%
Servicios ambulatorios - promoción y prevención	547.076.148,00	425.440.048,00	-121.636.100,00	-22,2%	2,31%
Hospitalización - Otros cuidados Especiales	7.340.400,00	12.647.404,00	5.307.004,00	72,3%	0,07%
Quirofanos y Salas de Parto	19.729.204,00	24.218.600,00	4.489.396,00	22,8%	0,13%
Apoyo diagnóstico, Laboratorio Clínico	201.217.442,56	97.613.771,32	-103.603.671,24	-51,5%	0,53%
Apoyo diagnóstico, Imagenología	72.772.045,00	11.713.905,00	-61.058.140,00	-83,9%	0,06%
Apoyo Terapéutico - Insumos Hospitalarios	42.739.362,52	30.314.569,83	-12.424.792,69	-29,1%	0,16%
Servicios conexos a la Salud otros Servicios	91.295.304,92	66.922.584,85	-24.372.720,07	-26,7%	0,36%
Servicio de salud mecanismo capitado	15.058.381.381,00	16.518.774.095,00	1.460.392.714,00	9,7%	89,69%
TOTAL VENTA DE SERVICIOS	16.586.737.816,00	17.561.556.066,00	974.818.250,00	5,9%	0,95
DESCUENTOS Y GLOSAS					
Descuentos y glosas	150.269.505,00	92.535.464,00	-57.734.041,00	-38,4%	0,50%
TOTAL DESCUENTOS Y GLOSAS	150.269.505,00	92.535.464,00	-57.734.041,00	-38,4%	
OTROS INGRESOS					
Subvenciones	0,00	811.264.020,00	811.264.020,00	100,0%	4,40%
Intereses sobre depósitos	6.733.381,98	6.829.977,32	96.595,34	1,4%	0,04%
Recuperaciones	811.725.384,97	0,00	-811.725.384,97	-100,0%	0,00%
Otros ingresos extraordinarios	0,00	12.711.864,06	12.711.864,06	100,0%	0,07%
Reversión de pérdidas por deterioro cta x cobrar	643.835.319,10	118.009.825,77	-525.825.493,33	-81,7%	0,64%
TOTAL OTROS INGRESOS	1.462.294.086,05	948.815.687,15	-513.478.398,90	-35,1%	0,05
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	17.898.762.396,05	18.417.836.288,15	519.073.892,10	2,9%	100,00%

R



Empresa Social del Estado Barrancabermeja

SERVICIOS DE SALUD DE BAJA COMPLEJIDAD
NIT 829.001.845-6
Código prestador: 6806100707

COSTOS Y GASTOS

GASTOS					
GASTOS DE ADMINISTRACION					
SUELDOS Y SALARIOS					
Nómina Públicos Administrativos	837.511.555,00	1.200.230.067,00	362.718.512,00	43,3%	22,81%
Bonificaciones por servicios	53.947.470,00	71.234.623,00	17.287.153,00	32,0%	1,35%
Auxilio de transporte	0,00	2.854.302,00	2.854.302,00	100,0%	0,05%
Subsidio de alimentacion	0,00	1.692.717,00	1.692.717,00	100,0%	0,03%
TOTAL SUELDOS Y SALARIOS	891.459.025,00	1.276.011.709,00	384.552.684,00	43,1%	0,24
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS					
Aportes a Cajas de Compensación Familiar	40.315.800,00	55.961.500,00	15.645.700,00	38,8%	1,06%
Cotizaciones a Seguridad Social en Salud	74.357.420,00	106.848.586,00	32.491.166,00	43,7%	2,03%
Cotizaciones a Riesgos Profesionales	18.900.900,00	29.262.800,00	10.361.900,00	54,8%	0,56%
Cotizaciones a Pensión	110.390.738,00	156.372.725,00	45.981.987,00	41,7%	2,97%
TOTAL CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	243.964.858,00	348.445.611,00	104.480.753,00	42,8%	6,62%
APORTES SOBRE LA NOMINA					
Aportes al ICBF	30.241.100,00	41.924.400,00	11.683.300,00	38,6%	0,80%
Aportes al SENA	21.998.700,00	27.986.300,00	5.987.600,00	27,2%	0,53%
TOTAL APORTES SOBRE LA NOMINA	52.239.800,00	69.910.700,00	17.670.900,00	33,8%	1,33%
PRESTACIONES SOCIALES					
Prima de Navidad	87.423.439,00	103.418.818,00	15.995.379,00	18,3%	1,97%
Vacaciones	105.415.908,00	143.509.662,00	38.093.754,00	36,1%	2,73%
Bonificacion especial de recreacion	5.865.319,00	7.068.213,00	1.202.894,00	20,5%	0,13%
Prima de Vacaciones	47.228.706,00	56.442.066,00	9.213.360,00	19,5%	1,07%
Cesantias	77.541.288,00	103.814.822,00	26.273.534,00	33,9%	1,97%
Intereses a las Cesantías	7.211.072,00	9.900.902,00	2.689.830,00	37,3%	0,19%
Prima de Servicios	57.719.708,00	73.433.908,00	15.714.200,00	27,2%	1,40%
TOTAL PRESTACIONES SOCIALES	388.406.440,00	497.688.391,00	109.182.951,00	28,1%	9,46%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS					
Capacitacion, bienestar social y estimulo	3.710.000,00	2.363.816,00	-1.346.184,00	100,0%	0,04%
TOTAL GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	3.710.000,00	2.363.816,00	-1.346.184,00	100,0%	0,04%
GENERALES					
Comisiones, honorarios y servicios	1.748.209.466,02	2.259.302.826,67	511.093.360,65	29,2%	42,94%
Materiales y Suministros	119.388.396,29	75.813.843,78	-43.574.562,51	-36,5%	1,44%
Servicios Públicos	86.490.865,00	145.314.837,00	58.823.972,00	68,0%	2,76%
Arrendamientos	115.934.128,00	69.780.637,00	-46.153.491,00	-39,8%	1,33%
Viatcos y gastos de viaje	15.586.018,00	16.121.306,00	535.288,00	3,4%	0,31%
Impresos y publicaciones	615.000,00	0,00	-615.000,00	-100,0%	0,00%
Seguros generales	1.666.000,00	53.880.065,00	52.214.065,00	3134,1%	1,02%
Combustibles y lubricantes	0,00	458.583,00	458.583,00	100,0%	0,01%
Procesamiento de informacion	0,00	93.348.023,00	93.348.023,00	100,0%	1,77%
Intangibles	0,00	606.900,00	606.900,00	100,0%	0,01%
Servicio de aseo, cafeteria y restaurantes	8.279.234,09	0,00	-8.279.234,09	-100,0%	0,00%
Otros gastos generales	65.896.567,00	6.364.234,20	-59.532.332,80	-90,3%	0,12%
Contribuciones	16.260.584,00	28.853.132,81	12.592.548,81	77,4%	0,55%
Deterioro cartera	509.661.123,89	98.163.069,83	-411.498.054,06	-80,7%	1,87%
Amortizacion	3.300.000,00	3.300.000,00	0,00	0,0%	0,06%
Provision Para Contingencias	0,00	31.227.204,00	31.227.204,00	100,0%	0,59%
TOTAL GENERALES	2.691.287.382,29	2.882.534.662,29	191.247.280,00	7,1%	54,79%



Empresa Social del Estado Barrancabermeja

SERVICIOS DE SALUD DE BAJA COMPLEJIDAD
NIT 829 001 846-6
Código prestador: 6908100707

DEPRECIACION PROP.PLANTA Y EQ.

Maquinaria y Equipo	3.069.000,00	3.069.000,00	0,00	0,0%	0,06%
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	13.028.400,00	13.028.400,00	0,00	0,0%	0,25%
Equipo de Comunicación	1.554.322,00	1.554.322,00	0,00	0,0%	0,03%
TOTAL DEPRECIACION PROP.PLANTA Y EQ.	17.651.722,00	17.651.722,00	0,00	0,0%	0,34%

OTROS GASTOS


Otros Gastos Financieros	2.360.657,10	98.960,00	-2.261.697,10	-95,8%	0,00%
Perdida en baja de cartera	133.064.960,00	141.867.955,55	8.802.995,55	6,6%	2,70%
Intereses Financieros	0,25	0,00	-0,25	100,0%	0,00%
Otros gastos extraordinarios	557.180,42	298.185,58	-258.994,84	-46,5%	0,01%
Devolucion rebajas y descuentos en venta de sa	92.751.899,33	24.714.022,48	-68.037.876,85	100,0%	0,47%
TOTAL OTROS GASTOS	228.734.697,10	166.979.123,61	-61.755.573,49	-27,0%	2,70%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	4.517.452.924,39	5.261.485.734,90	744.032.810,51	16,5%	99,53%

COSTO PRESTACION SERVICIO

Urgencias consulta y procedimientos	3.939.946.650,29	1.609.734.372,00	-2.330.212.278,29	-59,1%	10,76%
Urgencia observacion	88.288.781,00	168.786.603,00	80.497.822,00	91,2%	1,13%
Servicios ambulatorios consulta externa	1.324.234.512,00	1.696.882.177,00	372.647.665,00	28,1%	11,34%
Servicios ambulatorios salud oral	1.114.226.141,00	1.258.340.012,00	144.113.871,00	12,9%	8,41%
Servicios ambulatorios promocion y prevencion	2.200.977.401,00	4.402.562.864,00	2.201.585.463,00	100,0%	29,43%
Servicios ambulatorios hospitalizacion	502.468.870,00	1.010.476.784,00	508.007.914,00	101,1%	6,75%
Servicios de quirófano y sala de parto	356.946.398,00	637.065.334,00	280.118.936,00	78,5%	4,26%
Apoyo diagnostico laboratorio clinico	656.091.912,00	1.280.303.405,00	624.211.493,00	95,1%	8,56%
Apoyo diagnostico imagenologia	142.902.689,00	403.657.746,00	260.755.057,00	182,5%	2,70%
Apoyo diagnostico Otras unidades de apoyo	39.134.514,00	679.401,00	-38.455.113,00	-98,3%	0,00%
Apoyo terapeutico farmacia	580.045.963,00	979.735.522,00	399.689.559,00	68,9%	6,55%
Servicios conexo a la salud servicio de ambular	316.482.208,00	682.531.206,00	366.048.998,00	115,7%	4,56%
Servicios conexo a la salud otros	398.211.130,00	828.251.556,00	430.040.426,00	108,0%	5,54%
TOTAL COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	11.659.857.169,29	14.959.006.982,00	3.299.049.812,71	28,3%	100,00%

TOTAL COSTOS Y GASTOS	16.177.410.093,68	20.220.492.716,90			
SUPERAVIT O DEFICIT DEL EJERCICIO	1.721.352.302,37	-1.802.656.428,75			


ESMERALDA MARIA OTERO ALVAREZ
Gerente


JOSE LUIS RUIZ ALFARO
Contador Publico T.P. No. 85880-T


PABLO EMILIO MURILLO V.
Revisor Fiscal T.P. No. 74.953-T



**Empresa Social del
Estado
Barrancabermeja**

SERVICIOS DE SALUD DE BAJA COMPLEJIDAD
NIT. 829.001.846-6
Código prestador 6808100707

INDICADORES FINANCIEROS A 30 DE NOVIEMBRE DE 2023

INDICE	RELACION	VALORES	AÑO 2023
INDICES DE ACTIVIDAD			
LIQUIDEZ	ACTIVO CTE / PASIVO CTE		1,77
ACTIVO CORRIENTE		8.537.597.693,18	
PASIVO CORRIENTE		4.836.876.413,84	
CAPITAL DE TRABAJO	ACTIVO CTE - PASIVO CTE		3.700.721.279,34
ACTIVO CORRIENTE		8.537.597.693,18	
PASIVO CORRIENTE		4.836.876.413,84	
PRUEBA ACIDA	ACTIVO CTE - INVENT / PASIVO CTE		1,74
ACTIVO CORRIENTE		8.537.597.693,18	
INVENTARIOS		112.315.209,40	
PASIVO CORRIENTE		4.836.876.413,84	
NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	PASIVO TOTAL / ACTIVO TOTAL		0,21
PASIVO TOTAL		4.836.876.413,84	
ACTIVO TOTAL		23.167.929.354,30	
NIVEL DE ENDEUDAMIENTO LABORAL	PASIVO LABORAL / ACTIVO TOTAL		0,04
PASIVO LABORAL		904.029.069,00	
ACTIVO TOTAL		23.167.929.354,30	
AUTONOMIA	PASIVO TOTAL / PATRIMONIO		0,26
PASIVO TOTAL		4.836.876.413,84	
PATRIMONIO		18.331.052.940,46	
RENTABILIDAD DEL CAPITAL	(UTILIDAD NETA / CAPITAL FISCAL)*100		-15,32
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		-1.802.656.428,75	
CAPITAL FISCAL		11.764.975.154,93	
RENTABILIDAD SOBRE VENTAS	(UTILIDAD NETA/INGRESOS NETOS)*100		-10,26
EXCEDENTES DEL EJERCICIO		-1.802.656.428,75	



**Empresa Social
del Estado
Barrancabermeja**

SERVICIOS DE SALUD DE BAJA COMPLEJIDAD
NIT. 829.001.846-6
Código prestador 6808100707

VENTAS (INGRESOS)		17.561.556.065,00	
RENTABILIDAD SOBRE ACTIVOS TOTALES	(UTILIDAD NETA/ACTIVOS TOTAL)*100		-7,78
EXCEDENTES DEL EJERCICIO		-1.802.656.428,75	
ACTIVO TOTAL		23.167.929.354,30	
RENTABILIDAD SOBRE PASIVOS	(UTILIDAD NETA/PASIVO TOTAL)*100		-37,27
UTILIDAD O PERDIDA NETA		-1.802.656.428,75	
PASIVO TOTAL		4.836.876.413,84	

JOSE LUIS RUIZ ALFARO
Profesional Universitario-Contador



**ANALISIS A LOS INDICADORES FINANCIEROS
NOVIEMBRE 30 DE 2023**

ÍNDICES DE ACTIVIDAD

LIQUIDEZ: A noviembre 30 de 2023 la ESE Barrancabermeja Por cada peso de obligación vigente cuenta con \$1.77 para respaldarla, por lo anterior la empresa se le facilita cumplir a quien le adeuda a corto plazo.

CAPITAL DE TRABAJO: La empresa cuenta con unos activos a corto plazo para cancelar sus obligaciones corrientes, por lo que posee un capital de \$3.700.721.279,34 por lo anterior la ESEB cuenta con capital para atender las obligaciones que surgen en el normal desarrollo de su actividad económica.

PRUEBA ÁCIDA: Podemos observar si la empresa tuviera la necesidad de atender todas sus obligaciones corrientes sin necesidad de liquidar y vender sus inventarios, Es decir que por cada peso que la empresa adeuda a corto plazo, posee \$1.74 tiene para respaldar sus obligaciones sin tener que recurrir a la venta de sus inventarios, la empresa depende directamente de la venta del servicio de salud para poder atender sus obligaciones corrientes.

NIVEL DE ENDEUDAMIENTO: Podemos concluir que la participación de los acreedores en la Empresa Social del Estado Barrancabermeja es del 21% sobre el total de los activos de la empresa, lo cual es un nivel preocupante, teniendo en cuenta que hay algunos pasivos por cancelar debido a que los pagos por parte de las empresas con que la ESEB tiene contrato, están un poco retrasadas en sus pagos.

NIVEL DE ENDEUDAMIENTO LABORAL: Este indicador da como resultado el 4% de endeudamiento con sus empleados, resultado este totalmente razonable teniendo en cuenta que la empresa procura al máximo estar al día con los salarios y prestaciones sociales de sus empleados.

AUTONOMÍA: Este indicador refleja que el capital social está comprometido 026 veces; esto significa que la empresa si alcanza a cubrir todas las obligaciones contraídas a nivel interno y externo.

RENTABILIDAD DE CAPITAL: Este indicador refleja que el capital social de la empresa tiene un déficit de -15.32

R



**Empresa Social del
Estado Barrancabermeja**

SERVICIOS DE SALUD DE BAJA
COMPLEJIDAD
NIT: 829.001.846-6
Código prestador 6808100707

RENTABILIDAD SOBRE VENTAS: Como se puede observar las ventas de la ESE Barrancabermeja noviembre 30 de 2023 genero un déficit del -10,26%.

RENTABILIDAD SOBRE ACTIVOS TOTALES: Este indicador nos da como resultado que los activos de la empresa noviembre 30 de 2023 tienen un déficit de -7,78

RENTABILIDAD SOBRE PASIVOS: Este indicador nos muestra que la empresa tiene un déficit -37,27 sobre los pasivos.

JOSE LUIS RUIZ ALFARO
Profesional Universitario-Contador
E.S.E. Barrancabermeja



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 30 NOVIEMBRE DE 2023**

NOTA 1. Entidad y Objeto Social

La **EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO BARRANCABERMEJA**, es una entidad publica creada mediante el Acuerdo No. 072 del 29 de diciembre de 1.999 tiene como objeto la prestación de servicios de salud, entendido como servicio publico a cargo del estado, como parte integrante del Sistema de Seguridad Social en Salud, además de esto debe contribuir al desarrollo social del país.

NOTA 2. Principales Políticas y Prácticas Contables

Bases de Preparación

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a los lineamientos de la Resolución 414 de 2014 supervisado por la CGN y el Comité Interinstitucional de la Comisión de Estadísticas y Finanzas Públicas por estar sujetos al nuevo marco normativo para la empresa que **NO COTIZAN EN EL MERCADO DE VALORES, Y NO CAPTAN NI ADMINISTRAN AHORRO PÚBLICO**, utilizando el catálogo general de cuentas de acuerdo la Resolución 139. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto a los que son medidos a su valor razonable, como se explica en las políticas contables.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable.

Para la preparación de los estados financieros de acuerdo a la resolución 414 de 2014, se establece las siguientes políticas:

Política Contable 1: Estimaciones. La entidad realizará estimaciones fiables (sin utilizar porcentajes tributarios o determinados por la gerencia).

-No se reconocerán provisiones de inventarios; las pérdidas por deterioro reales serán estimadas y se restarán directamente del saldo de este rubro.

No se reconocerán provisiones de inversiones; las pérdidas o ganancias por valoración se restarán o sumarán directamente al valor de las inversiones (contra resultados cuando coticen en bolsa o contra el patrimonio cuando no coticen).

No se reconocerán provisiones de cartera basándose en porcentajes, sino basándose el valor presente de los flujos descontados.



-Las depreciaciones de activos se realizarán así: Vehículos 5 años; Máquinas 10 años, equipos médicos científicos a 10 años, Edificios 50 años, y el método será el de línea recta etc.

Política Contable 2: No se diferirá ningún gasto cuando se haya CONSUMIDO un bien o un servicio y cuando el beneficiario del pago haya reconocido ya un ingreso (sea cual fuere su cuantía).

Este tratamiento aplicará a conceptos tales como contribuciones a las superintendencias, impuesto predial, impuesto al patrimonio, gastos de "investigación", capacitaciones, pre operativo. Solo se podrá reconocer como diferido el Impuesto de Renta "Diferido" débito).

Política Contable 3: Se reconocerán activos intangibles, los bienes identificables (susceptibles de separarse de la empresa, derechos contractuales), de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la empresa tiene el control, espera tener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables (licencias y software).

Política Contable 4: Se clasificarán como intangibles los bienes controlados (no consumidos) que puedan venderse, transferirse, arrendarse, usarse o darse en explotación (Identificabilidad comercial o de Uso).

Se reconocen como activos intangibles los bienes "adquiridos separadamente" tales como: Software y licencias adquiridas.

Política Contable 5: Se clasificarán como activos tangibles los bienes controlados (no consumidos) que puedan venderse, transferirse, arrendarse, usarse o darse en explotación (Identificabilidad comercial o de Uso).

Repuestos y papelería: Inventarios.

Mejoras en Propiedades Ajenas: Propiedades, Planta y Equipo.

Política Contable 6: Se reconocerá como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espera en el futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento y los "gastos pagados por anticipado" que consten en un contrato verbal o escrito (Identificabilidad), siempre que el tercero lo haya reconocido como un pasivo por no haber ENTREGADO el bien



o el servicio a la entidad. Estas cuentas por cobrar se amortizarán por el término del respectivo contrato.

Los "pagos anticipados" tales como anticipos de nómina, retenciones (pago de impuestos) se reconocerán como cuentas por cobrar mientras son legalizadas.

Política Contable 7: Se reconocerán ingresos (y cuentas por cobrar) únicamente CUANDO exista una HECHO PASADO (HECHO CUMPLIDO), es decir, CUANDO se haya ENTREGADO la mercancía o los servicios y se hayan transferido todos los riesgos al cliente

Los bienes o servicios ENTREGADOS se reconocerán como ingresos en el periodo en que se presten aunque no se hayan facturado.

Directrices:

- Los descuentos por pronto pago no se reconocerán como ingresos.
- La facturación anticipada (antes de entregar la mercancía) no se considerará un ingreso en la contabilidad corporativa, aunque sí lo sea tributariamente.
- Cuando la entidad haya prestado ya un servicio, deberá reconocer los ingresos (por avance de obra o porcentaje de cumplimiento) aunque no se hayan facturado, con el fin de asociarlos al mismo periodo en el cual se reconocen los costos y gastos relacionados.
- Toda venta (mercancía o servicios) se deberá facturar de inmediato con el objeto de evitar que el ingreso se reconozca en un periodo diferente al de la entrega.
- Las entregas de inventarios en consignación no se reconocerán como ventas.

Política Contable 8: Sólo se reconoce un pasivo CUANDO la entidad haya RECIBIDO un bien o un servicio (HECHO CUMPLIDO) NO se reconocerán provisiones por hechos futuros ni por contratos firmados y sin ejecutar.

Se reconocerán pasivos por bienes y servicios recibidos, aunque no se haya recibido la factura, en ese caso no se reconocerán como pasivos, sino en el respectivo concepto.



Empresa Social del Estado Barrancabermeja

SERVICIOS DE SALUD DE BAJA
COMPLEJIDAD
NIT 829.001.846-6
Código prestador 5806100707

Las prestaciones sociales adeudadas no se reconocerán como provisiones, sino como obligaciones laborales acumuladas.

Política Contable 9: Sólo se reconoce un pasivo CUANDO EXISTE UN TERCERO real al que se le adeuda en el momento actual.

Política Contable 10: Solo se reconocerán pasivos cuando cumplan las demás condiciones y cuando sea probable (se puede probar) en más del 50% que en efecto se realizará un desembolso. No se reconocerán contingencias por demandas, salvo que exista certificación del estado del proceso en la que se indique que la probabilidad de perder es superior al 50%.

Comprensibilidad.

Los Estados Financieros se presentan de modo que se a comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales. La necesidad de comprensibilidad no permite omitir información relevante así sea de difícil comprensión.

Relevancia.

La información proporcionada en los estados financieros es relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios. La información tiene la cualidad de relevancia cuando puede ejercer influencia sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Coincidir el saldo contable del rubro de caja con el valor contenido en monedas y billetes administrado por transportadoras de valores y con el contenido en las cajas de la entidad, según el caso.

Coincidir el saldo contable del rubro de bancos con los valores que aparecen en los extractos emitidos por entidades bancarias y entidades similares que administren recursos de la entidad en cuentas corrientes, de ahorros, de crédito, en fiducias de administración y pagos, depósitos, fondos de inversión y demás recursos que cumplan la definición de efectivo y equivalentes de efectivo. Es decir, recursos a la vista, de alta liquidez, bajo riesgo de variación en su valor y convertibles en efectivo en menos de 3 meses.



Empresa Social del Estado Barrancabermeja

SERVICIOS DE SALUD DE BAJA
COMPLEJIDAD
NIT 829 001 846-6
Código prestador 68081 00707

Esta política será de aplicación al efectivo y sus equivalentes del efectivo originado en la venta de bienes o servicios, en la obtención de préstamos, en la administración de recursos de terceros o en otras actividades que ejerza la entidad.

Reconocimiento:

Se reconocerá como efectivo en caja el valor contenido en monedas y billetes mantenidos en la entidad **cuando** se realicen ventas de servicios de salud (copagos). Cuando reciba otros medios de pago tales como cheques posfechados, entre otros, se reconocerán como cuentas por cobrar al tercero que corresponda.

Se reconocerá como saldo en bancos **cuando** se consignen dineros en las cuentas que mantiene en instituciones financieras debidamente autorizadas por la venta de servicio de salud (Régimen subsidiado, contributivo, subsidio a la oferta, P. I. C y A. P.S).

Se reconocerá como equivalentes al efectivo cuando se posean inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, por ejemplo, los valores depositados en entidades fiduciarias o intermediarios de valores que administran recursos destinados al pago de proveedores, así como las carteras colectivas abiertas.

Efectivo de uso restringido: Es aquel efectivo que tiene ciertas limitaciones para su disponibilidad, ya sea por causa de tipo legal o económico, o porque tiene una destinación específica entre otros como contratos de prestación de servicio de salud de planes de intervenciones colectivas y atención primaria en salud con las cuales contrata la empresa y convenios interadministrativos celebrado con entidades públicas.

Las principales actividades que realizara la Empresa Social del Estado Barrancabermeja para elaboración del estado de situación financiera serán las siguientes:

Identificar si la empresa posee efectivo de uso restringido.

Clasificar tales partidas en la cuenta efectivo de uso restringido.

Presentar en el estado de situación financiera de apertura, estas partidas de forma separada como corrientes y no corrientes de acuerdo con la fecha en que se considere desaparecerá la restricción.



Empresa Social del Estado Barrancabermeja

SERVICIOS DE SALUD DE BAJA
COMPLEJIDAD
NIT. 829.001.846-6
Código prestador 68081 00707

Medición

La caja se medirá por el valor certificado por los conteos reales de monedas y billetes contenidos en cajas de la entidad y, en su caso. Las diferencias se contabilizarán como cuentas por cobrar con cargos a los responsables de la custodia de los dineros.

La caja menor será un fondo fijo y se hará su cierre al final de cada vigencia a más tardar el 28 de diciembre de cada año, según Decreto número 2768 del 28 de diciembre de 2012 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

Los saldos en bancos y en cuentas de entidades fiduciarias que administren efectivo de la entidad se medirán por los valores reportados por las entidades financieras en los respectivos **extractos**. Las diferencias entre los extractos y los registros contables se reconocerán como cuentas por cobrar, cuentas por pagar, ingresos o gastos, según corresponda.

REVELACIONES

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO BARRANCABERMEJA revelará los componentes del efectivo y equivalentes al efectivo, y presentará una conciliación de los importes de su estado de flujos de efectivo con las partidas equivalentes sobre las que se informa en el estado de situación financiera.

La empresa revelará los criterios adoptados, para determinar la composición de la partida efectiva y equivalente al efectivo, por causa de la variedad de prácticas de gestión de efectivo y de servicios bancarios.

Esta política aplica desde el 1 de enero de 2015.

INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ

Reconocer como inversiones únicamente los títulos valores y valorarlos razonablemente.

Reconocimiento y Clasificación, se reconocerán como inversiones de administración de liquidez, los recursos financieros colocados con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia. Estas inversiones están representadas en instrumentos de deuda o en instrumentos de patrimonio.

Clasificación, Las inversiones de administración de liquidez se clasificarán atendiendo el modelo de negocio definido para la administración de los recursos financieros, es decir, la política de gestión de la tesorería de la empresa y los flujos contractuales del instrumento. Estas inversiones se clasificarán en las siguientes tres categorías: valor razonable, costo amortizado o costo.

La categoría de valor razonable corresponde a las inversiones que se esperan negociar, es decir, las inversiones cuyos rendimientos esperados provienen del comportamiento del mercado. La categoría de costo amortizado corresponde a las inversiones que se esperan mantener hasta el vencimiento, es decir, aquellas cuyos rendimientos provienen de los flujos contractuales del instrumento. La categoría de costo corresponde a las inversiones que se tienen con la intención de negociar y no tienen valor razonable.

En este caso las acciones que posee la ESE en aguas de Barrancabermeja se clasificaran en inversiones en la categoría de valor al costo.

Medición, En el reconocimiento, las inversiones de administración de liquidez se medirán por el valor razonable. Cualquier diferencia con el precio de la transacción se reconocerá como ingreso o como gasto, según corresponda, en la fecha de la adquisición. Si la inversión no tiene valor razonable, se medirá por el precio de la transacción.

CUENTAS POR COBRAR

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

Las cuentas por cobrar se clasificarán en las categorías de costo o costo amortizado. Las cuentas por cobrar clasificadas al costo corresponden a los derechos para los que la empresa concede plazos de pago normales del negocio, es decir, la política de crédito que aplica a los clientes atiende las condiciones generales del negocio y del sector. Por su parte, las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado corresponden a los derechos para los que la empresa pacta plazos de pago superiores a los normales en el negocio y el sector.

Medición inicial, Las cuentas por cobrar clasificadas al costo se medirán por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado se medirán de la siguiente manera:

a) Cuando se hayan pactado precios diferenciados para ventas con plazos de pago superiores a los normales, se empleará el precio establecido para ventas con plazos normales de pago o,

b) Cuando no se hayan pactado precios diferenciados para ventas con plazos de pago superiores a los normales, se empleará el valor presente de los flujos futuros descontados a la tasa de referencia del mercado para transacciones similares durante el periodo que exceda al plazo normal para el negocio y el sector.

POLÍTICA INTERNA: Plazos normales de pagos será hasta seis meses contado a partir de radicado la factura de venta de servicio de salud.

Medición posterior, con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por cobrar clasificadas al costo se mantendrán por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado se medirán al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido más el rendimiento efectivo menos los pagos recibidos. El rendimiento efectivo se calculará multiplicando el valor en libros de la cuenta por cobrar por la tasa de interés efectiva, durante el tiempo que exceda el plazo normal de pago. La tasa de interés efectiva es aquella que hace equivalentes los flujos convenidos con el valor inicialmente reconocido. La amortización del componente de financiación se reconocerá como un mayor valor de la cuenta por cobrar y como un ingreso.

Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo. Para el efecto, se verificará si existen indicios de deterioro. El deterioro corresponderá al exceso del valor en libros de la cuenta por cobrar con respecto al valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados de la misma (excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se haya incurrido).

Para el efecto, se utilizará, como factor de descuento,

a) La tasa de interés efectiva original, es decir, aquella computada en el momento del reconocimiento inicial, para el caso de las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado; o

b) La tasa de interés de mercado, por ejemplo, la tasa de interés aplicada a



Empresa Social del Estado Barrancabermeja

SERVICIOS DE SALUD DE BAJA
COMPLEJIDAD
NIT. 829.001.846-6
Código prestador 68081.00707

instrumentos similares, para el caso de las cuentas por cobrar clasificadas al costo. El deterioro se reconocerá de forma separada, como un menor valor de la cuenta por cobrar, afectando el gasto del periodo.

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

En el caso de las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría de costo amortizado, la reversión del deterioro tampoco excederá el costo amortizado que se habría determinado en la fecha de reversión si no se hubiera contabilizado la pérdida por deterioro del valor.

Baja en cuentas, se dejará de reconocer una cuenta por cobrar cuando expiren los derechos o cuando se transfieran los riesgos y las ventajas inherentes a la misma. Para el efecto, se disminuirá el valor en libros de la cuenta por cobrar y la diferencia con el valor recibido se reconocerá como ingreso o gasto del periodo. La empresa reconocerá separadamente, como activos o pasivos, cualesquiera derechos u obligaciones creados o retenidos en la transferencia.

En caso de que se retengan sustancialmente los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad de la cuenta por cobrar, esta no se dará de baja y se reconocerá un pasivo por el valor recibido en la operación, el cual se tratará como una cuenta por pagar en la categoría de costo amortizado.

Revelaciones, la empresa revelará, para cada categoría de las cuentas por cobrar, información relativa al valor en libros y a las condiciones de la cuenta por cobrar, tales como: plazo, tasa de interés, vencimiento y restricciones que las cuentas por cobrar le impongan a la empresa.

En el caso de las cuentas por cobrar medidas al costo amortizado, se revelará la tasa de interés establecida para el cálculo del componente de financiación, así como los criterios utilizados para determinarla. Adicionalmente, la empresa revelará el valor total de los ingresos por intereses calculados utilizando la tasa de interés efectiva.

Se revelará el valor de las pérdidas por deterioro, o de su reversión, reconocidas durante el periodo, así como el deterioro acumulado. Adicionalmente, se revelará:



Empresa Social del Estado Barrancabermeja

SERVICIOS DE SALUD DE BAJA
COMPLEJIDAD
NIT 829.001.846-6
Código prestador 6806100707

a) un análisis de la antigüedad de las cuentas por cobrar que estén en mora, pero no deterioradas al final del periodo y,

b) un análisis de las cuentas por cobrar que se hayan determinado individualmente como deterioradas al final del periodo, incluyendo los factores que la empresa haya considerado para determinar su deterioro.

Cuando la empresa haya pignorado cuentas por cobrar como garantía por pasivos o pasivos contingentes, revelará el valor en libros de las cuentas por cobrar pignoradas como garantía, y los plazos y condiciones relacionados con su pignoración.

Si la empresa ha transferido cuentas por cobrar a un tercero en una transacción que no cumpla las condiciones para la baja en cuentas, la empresa revelará, para cada clase de estas cuentas por cobrar, lo siguiente:

- a) La naturaleza de las cuentas por cobrar transferidas,
- b) Los riesgos y ventajas inherentes a los que la empresa continúe expuesta y
- c) El valor en libros de los activos o de cualesquiera pasivos asociados que la empresa continúe reconociendo.

INVENTARIO.

Prescribir el tratamiento contable de los inventarios, fundamentalmente la determinación del monto que puede reconocerse como costo del inventario de materia prima (medicamentos, material médico quirúrgico, material de laboratorio, material de odontología y medicamentos de control). También se refiere al tratamiento de las mercancías no fabricadas por la entidad. El costo de ventas se refiere al costo de los inventarios vendidos en el periodo en que se reconozcan los correspondientes ingresos, sin incluir ajustes a dicho costo. Esta política también incluye el reconocimiento de cualquier pérdida por deterioro que disminuya el inventario hasta su valor neto realizable y suministra directrices sobre las fórmulas que se usan para atribuir costos a los inventarios.

Reconocimiento, se reconocerán inventarios cuando sean recibidas las mercancías, aunque no se hayan recibido las facturas de compra. No se reconocerán inventarios por la expedición de órdenes de compra.



Empresa Social del Estado Barrancabermeja

SERVICIOS DE SALUD DE BAJA
COMPLEJIDAD
NIT 829 001 846-6
Código prestador 6808100707

Se reconocerán como inventarios los activos que posee la entidad en forma de materias primas, en proceso de producción y los que se mantienen para ser vendidos en el curso normal de la operación (así no sean fabricados por la empresa).

Los suministros consumibles en el curso normal de los negocios, tales como las agujas y repuestos, papelería y útiles de aseo y cafetería se reconocerán como gastos, considerando la relación costo beneficio de controlar el consumo individual de estos elementos. No obstante, cuando se adquieran estos elementos para ser consumidos en varios períodos y en cantidades significativas, se podrán reconocer como inventarios, según se evalúe en cada caso la respectiva transacción, se reconocerá como gastos en la medida en que se consuman, según el control de consumo de inventario que se realice. En ningún caso se reconocerán estos elementos como activos diferidos.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Reconocimiento, se reconocerán como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados por la empresa para la prestación de servicios de salud; para propósitos administrativos y, en el caso de bienes muebles, para generar ingresos producto de su arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable.

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

Revelaciones, la empresa revelará para cada clase de propiedad, planta y equipo, los siguientes aspectos:



Empresa Social del Estado Barrancabermeja

SERVICIOS DE SALUD DE BAJA
COMPLEJIDAD
NIT 829.001.846-6
Código prestador 6806100707

Los métodos de depreciación utilizados;

Las vidas útiles o las tasas de depreciación utilizadas;

El valor en libros y la depreciación acumulada, incluyendo las pérdidas por deterioro del valor acumuladas, al principio y final del periodo contable;

Una conciliación entre los valores en libros al principio y al final del periodo contable,

Que muestre por separado lo siguiente: adquisiciones, adiciones realizadas, disposiciones, retiros, sustitución de componentes, inspecciones generales, reclasificaciones a otro tipo de activos, pérdidas por deterioro del valor reconocidas o revertidas en el resultado, depreciación y otros cambios;

El efecto en los resultados producto de la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo;

El cambio en la estimación de la vida útil de las propiedades, planta y equipo y del método de depreciación;

El valor de las plantas productoras que aún no se encuentran en la ubicación y condición necesarias para producir productos agrícolas de la forma prevista por la administración de la empresa, relacionando los desembolsos que conforman el costo del activo;

El valor de las propiedades, planta y equipo en proceso de construcción, el estado de avance y la fecha estimada de terminación;

El valor en libros de las propiedades, planta y equipo cuya titularidad o derecho de dominio tenga alguna restricción o de aquellas que estén garantizando el cumplimiento de pasivos;

La información de bienes que se hayan reconocido como propiedades, planta y equipo o que se hayan retirado, por la tenencia del control, independientemente de la titularidad o derecho de dominio (esta información estará relacionada con: la entidad de la cual se reciben o a la cual se entregan, el monto, la descripción, la cantidad y la duración del contrato, cuando a ello haya lugar); y

Información de su condición de bien histórico y cultural, cuando a ello haya lugar.



Empresa Social del Estado Barrancabermeja

SERVICIOS DE SALUD DE BAJA
COMPLEJIDAD
NIT. 829.001.846-6
Código prestador 6806100707

Depreciación.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, inmediatamente es adquirido, aunque no esté siendo usado.

Vidas útiles:

Solo en el caso de impracticabilidad para asignar una vida útil a un activo de forma individual o del grupo al cual pertenece, se depreciarán en las siguientes vidas útiles genéricas:

Activo	Vida útil estimada en años
a) Edificaciones	50 años (pueden ser 30 años en empresas que no afecten a terceros con dicha decisión. De esta manera se respeta la relación "costo/beneficio" al no dejar a la empresa con la obligación de usar dos vidas útiles diferentes).
b) Maquinaria	10 años.
c) Equipo médico y científico	10 años
d) Muebles, enseres y equipo de oficina	10 años
e) Equipo de cómputo	5 años
f) Equipo de comunicaciones	10 años
g) Vehículos	5 años (pueden ser 5 años en empresas que no afecten a terceros con dicha decisión. De esta manera se respeta la relación "costo/beneficio" al no dejar a la empresa con la obligación de usar dos vidas útiles diferentes).

Nota: Los elementos que pertenezcan a un grupo o subgrupo, se depreciarán según la vida útil asignada al grupo, salvo que se determine una vida útil específica para el respectivo bien.

ACTIVOS INTANGIBLES.

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

La empresa controla un activo intangible cuando puede obtener los beneficios económicos futuros de los recursos derivados del mismo y puede restringir el acceso de terceras personas a tales beneficios.



COSTOS DE FINANCIACIÓN

Reconocimiento, se reconocerán como un mayor valor de los activos, los costos de financiación directamente atribuibles a la adquisición, construcción, desarrollo o producción, de un activo apto. Un activo apto es aquel que requiere necesariamente de un periodo sustancial para que esté en condiciones de utilización, venta, explotación o generación de rentas o plusvalías.

Los demás costos de financiación se reconocerán como gastos en el periodo en que se incurra en ellos.

DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

Esta Norma se aplicará para la contabilización del deterioro del valor de:

- a) Las propiedades, planta y equipo;
- b) Las propiedades de inversión;
- c) Los activos intangibles.

Reconocimiento, la empresa reconocerá una pérdida por deterioro del valor de un activo o de una unidad generadora de efectivo cuando su valor en libros supere su valor recuperable. El valor recuperable es el mayor entre el valor razonable del activo menos los costos de disposición y su valor en uso. El valor en uso es el valor presente de los flujos futuros de efectivo que se espera obtener de un activo o unidad generadora de efectivo.

NOTA 3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

El detalle de efectivo y equivalentes a efectivo comprendía:

NOMBRE DE LA CUENTA	nov-22	nov-23
CAJA	2.000.000,00	2.500.000,00
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.949.787.601,90	5.687.036.112,86
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	714.877.975,48	0,00
TOTALES	2.666.665.577,38	5.689.536.112,86

El valor razonable del efectivo y equivalente de efectivo se aproxima a su valor registrado en libros debido a su naturaleza de corto plazo y su alta liquidez.

El aumento del 53% se debe al aumento en la venta de servicio con la Nueva EPS y cancela 100% del cápita, además se recibieron los recursos para la construcción del



Empresa Social del Estado Barrancabermeja

SERVICIOS DE SALUD DE BAJA COMPLEJIDAD
NIT 829.001.846-6
Código prestador 5808100707

centro de salud CDV, como también a reclasificación de códigos en efectivo de uso restringido, según Resolución 332 de diciembre de 2022

NOTA 4. Cuentas por Cobrar

El detalle de cuentas por cobrar, que son los derechos adquiridos por la ESEB en desarrollo de su actividad por venta de servicio comprendía así:

NOMBRE DE LA CUENTA	nov-22	nov-23
SERVICIOS DE SALUD	3.346.078.859,48	2.636.631.669,37
SUBVENCIONES	0,00	811.264.020,00
DETERIORO DE CARTERA	-719.789.966,78	-712.149.318,45
OTROS DEUDORES	157.496,00	0,00
TOTAL DEUDORES	2.626.446.388,70	2.735.746.370,92

Corresponde a los recursos pendientes de cobrar por parte de las EPSS que son nuestros principales clientes, la cartera disminuyó en un 21% debido a cancelación de cartera de vigencias anteriores de Asmetsalud por cesión de crédito con el Departamento de Santander y Famisanar y al recaudo del 100% de la vigencia actual de los servicios de salud prestado a la Nueva EPS. Las subvenciones por cobrar corresponden al contrato de subsidio a la oferta con el Municipio de Barrancabermeja

El deterioro de cartera se aplica a carteras por edades de 180 días en delante de acuerdo a la tasa TES cero cupón certificado por el Banco de la República en concordancias con las políticas y procedimientos contables (Resolución 414/2014) implementadas por la empresa.

NOTA 5. Inventario

El saldo de inventarios a 30 de noviembre de 2022 y 2023 respectivamente comprendía:

NOMBRE DE LA CUENTA	nov-22	nov-23
MATERIALES PARA LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO	148.305.998,38	112.315.209,40
TOTALES	148.305.998,38	112.315.209,40

Es el valor de los saldos finales existente que dinamiza el inventario inicial, más las compras del mes, menos los despachos realizados.



Empresa Social del Estado Barrancabermeja

SERVICIOS DE SALUD DE BAJA COMPLEJIDAD
NIT 829 001 846-6
Código prestador 58081 00707

NOTA 6. Propiedades, Planta y Equipo

El movimiento de Propiedades, Planta y Equipo por el período finalizado el 30 de noviembre de 2023 con sus correspondientes depreciaciones ha sido el siguiente:

NOMBRE DE LA CUENTA	nov-22	nov-23
TERRENOS	4.138.040.830,00	4.138.040.830,00
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	7.624.141.815,00	7.624.141.815,00
CONSTRUCCIONES EN CURSOS	0,00	739.657.727,36
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.095.960.017,00	1.532.386.073,00
EQUIPO MÉDICO CIENTIFICO	2.243.308.396,00	2.479.381.350,00
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1.511.869.182,00	1.882.461.382,00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	382.054.809,00	562.084.283,00
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	61.154.523,00	71.645.526,00
EQUIPO DE TRANSPORTE	1.204.368.192,00	1.204.368.192,00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-4.872.061.828,58	-5.673.639.050,24
TOTALES	13.388.835.935,42	14.560.528.128,12

La Empresa Social del Estado realiza sus inventarios dos veces al año cuando las circunstancias indican que el valor en libros de sus activos pueda estar por encima de su valor recuperable. Para determinar el valor recuperable de sus unidades generadoras de efectivo fueron revelados en los estados financieros anuales por el año finalizado el 31 de octubre del 2023, La disminución se debe al avalúo catastral 2022 del centro de salud el campin, Danubio, CDV, la Fortuna y la Esperanza.

El aumento de terreno se debe a valorización y avalúos de los centros de salud campin, Danubio, CDV, la Fortuna y la Esperanza.

Según Resolución 139 de marzo de 2015 emitida por la Contaduría General de la Nación, Catalogo General de Cuentas para empresas que no cotizan no captan ni administran ahorros del público no existen subcuentas acordes para el manejo de maquinaria y equipos que se manejan dentro ESEB, los cuales se detallan a continuación en el código contable 165590 otras maquinarias y equipos.

CUENTA CONTABLE 165590		
NOMBRE DEL ARTICULO	CANTIDAD	VALOR TOTAL
AIRE ACONDICIONADOS	238	\$ 706,154,759.00
MOTOBOMBAS	6	\$ 2,250,000.00
TRANSFORMADORES	3	\$ 33,396,000.00
COMPRESORES	13	\$ 67,038,530.00
PLANTAS ELECTRICAS	4	\$ 274,714,400.00
AUTOCLAVES	14	\$ 216,823,900.00
REFRIGERADORES	8	\$ 109,443,290.00



Empresa Social del Estado Barrancabermeja

SERVICIOS DE SALUD DE BAJA COMPLEJIDAD
 NIT. 829.001.846-6
 Código prestador 88061 00707

NEVERAS	8	\$ 58,609,251.00
PURIFICADORES DE AGUA	1	\$ 63,955,943.00
TOTAL		\$ 1,532,386,073.00

Dentro de la subcuenta contable 166090 otros equipos médicos científicos se están incluyendo equipos médicos de menores cuantías los cuales se relacionan a continuación:

CUENTA CONTABLE 166090		
NOMBRE DEL ARTICULO	CANTIDAD	VALOR TOTAL
FONENDOSCOPIO, TENSIOMETROS, EQUIPOS DE ORGANOS, DOOPLEX FETAL EQUIPOS MENORES		\$ 107,652,917.00
TOTAL		\$ 107,652,917.00

Según Resolución 139 de marzo de 2015 emitida por la Contaduría General de la Nación, Catalogo General de Cuentas para empresas que no cotizan no captan ni administran ahorros del público no existen subcuentas acordes para el manejo de muebles, enseres y equipos de oficina que se manejan dentro ESEB, los cuales se detallan a continuación en el código contable 166590 otras muebles, enseres y equipos de oficina.

CUENTA CONTABLE 166590		
NOMBRE DEL ARTICULO	CANTIDAD	VALOR TOTAL
TAMDEN, ESCRITORIOS, SILLAS, ARCHIVADORES, CAMA HOSPITALARIAS, VITRINAS, MESAS DE NOCHES		\$ 217,121,337.00
TOTAL		\$ 217,121,337.00



Empresa Social del Estado Barrancabermeja

SERVICIOS DE SALUD DE BAJA COMPLEJIDAD
NIT. 829 001 846-6
Código prestador 5808100707

NOTA 7. Cuentas por Pagar.

Los saldos correspondientes a los pasivos corrientes y no corrientes son los reconocidos en cuentas por pagar como las obligaciones adquiridas por la empresa a 30 de noviembre de 2023 medidas por el valor de la transacción.

NOMBRE DE LA CUENTA	nov-22	nov-23
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	1.542.970.632,52	1.459.465.914,10
PRESTADORES DE SERVICIOS	177.862.999,00	324.971.938,00
DESCUENTO DE NOMINA	69.855.134,00	110.702.200,00
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTOS DE TIMBRE	21.626.770,00	26.793.463,00
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	1.228.099,00	160.022.790,00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	14.712.300,00	17.598.000,00
BENEFICIOS A EMPLEADOS	829.250.352,00	904.029.069,00
PROVISION PARA CONTINGENCIAS-LITIGIOS	40.000.000,00	21.017.429,84
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	35.522.387,03	840.733.415,03
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADOS	668.248.509,00	971.542.194,87
TOTALES	3.401.277.182,55	4.836.876.413,84

Los valores más significativos en los pasivos: adquisición de bienes y servicios por valor de \$1.459.465.914,10. Recaudos a favor de terceros estampillas Municipales por valor \$840.733.415,03 el aumento se debe a inclusión nuevamente al balance de las estampillas por proceso en contra de la ESE por parte del Municipio de Barrancabermeja, Beneficios a Empleados por valor \$904.029,069,00 como , vacaciones por disfrutar mes de marzo, abril, mayo, junio, julio, agosto, septiembre, octubre y noviembre 2023, ingresos recibidos por anticipado por vacunación COVID vigencia 2021 y 2022 y recursos girados por Coosalud, la Nueva EPS y Medimás.

En general los pasivos aumentaron en un 30% con respecto al mes de noviembre del año anterior debido a ingresos recibidos por anticipados por parte de la Nueva EPS y Medimas y que los proveedores no están cobrando las facturas causadas por motivo de seguridad social.



Empresa Social del Estado Barrancabermeja

SERVICIOS DE SALUD DE BAJA
COMPLEJIDAD
NIT. 529.001.846-6
Código prestador 6808100707

NOTA 8. Patrimonio.

Los principales componentes del patrimonio de la Empresa Social del Estado Barrancabermeja están representados en el capital fiscal, excedentes acumulados de ejercicios anteriores y del ejercicio actual el cual está representado así:

NOMBRE DE LA CUENTA	nov-22	nov-23
CAPITAL FISCAL	12.114.599.315,93	11.764.975.154,93
EXCEDENTES ACUMULADOS	1.667.228.632,03	8.368.734.214,28
EXCEDENTES O PERDIDAS DEL EJERCICIO	1.721.352.302,37	-1.802.656.428,75
TOTAL PATRIMONIO	15.503.180.250,33	18.331.052.940,46

El patrimonio se ve representado en el aumento de los ingresos por venta de servicios de salud y el aumento de excedentes de ejercicios anteriores por reclasificación de cuenta, El aumento del capital fiscal se debe a donaciones hechas por Ecopetrol al centro de salud Danubio y el centro de Ecopetrol, la entidad está presentando pérdidas debido a que las EPSS nos han quitados usuarios y los ingresos disminuyeron en 400.000.000 aproximadamente mensual.

NOTA 9. Ingresos por Ventas

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de servicio de salud neto de descuentos y devoluciones en el curso normal de las operaciones. La empresa reconoce los ingresos cuando se presta el servicio para medir confiablemente la probabilidad de que los beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción se cumpla.

Las condiciones de pago son anticipadas cuando es por contratos de modalidad capitación.

Las condiciones de pago por contratos con modalidad evento son el 50% a los cinco (5) días radicada facturación y el restante después de realizada la auditoría de cuentas médicas sin superar los veinte (20) días después de auditado y para su pago un mes después de radicada la factura ya auditada y las condiciones de pago.



Empresa Social del Estado Barrancabermeja

SERVICIOS DE SALUD DE BAJA COMPLEJIDAD
 NIT 829.001.846-6
 Código prestador 6806100707

NOMBRE DE LA CUENTA	nov-22	nov-23
URGENCIAS-CONSULTAS Y PROCEDIMIENTOS	145.507.885,00	194.189.959,00
SERVICIOS AMBULATORIOS-CONSULTA EXTERNA	215.398.452,00	109.376.800,00
SERVICIOS AMBULATORIOS-SALUD ORAL	185.280.190,00	70.344.328,00
SERVICIOS AMBULATORIOS-PROMOCION Y PREVENCIÓN	547.076.148,00	425.440.048,00
HOSPITALIZACION-OTROS CUIDADOS ESPECIALES	7.340.400,00	12.647.404,00
SALA DE PARTOS	19.729.204,00	24.218.600,00
APOYO DIAGNOSTICO, LABORATORIO CLINICO	201.217.442,56	97.613.771,32
APOYO DIAGNOSTICO, IMAGENOLOGIA	72.772.045,00	11.713.905,00
APOYO TERAPEUTICO-INSUMOS HOSPITALARIOS	42.739.362,52	30.314.569,83
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD-OTROS SERVICIOS	91.295.304,92	66.922.584,85
SERVICIOS DE SALUD MODALIDAD CAPITADO	15.058.381.381,00	16.518.774.095,00
TOTAL VENTAS DE SERVICIOS	16.586.737.815,00	17.561.556.065,00
(-) DESCUENTOS Y GLOSAS	150.269.505,00	92.535.464,00
OTROS INGRESOS		
SUBVENCIONES		811.264.020,00
INTERESE SOBRE DEPOSITOS	6.733.381,98	6.829.977,32
RECUPERACIONES	811.725.384,97	0,00
OTROS INGRESOS	0,00	12.711.864,06
REVERSIÓN DE PERDIDAS POR DETERIORO CTA POR COBRAR	643.835.319,10	118.009.825,77
TOTAL OTROS INGRESOS	1.462.294.086,05	948.815.687,15
TOTAL INGRESOS	17.898.762.396,05	18.417.836.288,15

El valor más representativo de los ingresos es la venta de servicio de salud modalidad capitado por valor \$16.518.774.095,00 el aumento con respecto al año anterior se debe a una buena contratación con la nueva EPS y ajuste UPC de la misma. Como también facturación de subsidio a la oferta revelando en esta nota el cumplimiento de las políticas para el reconocimiento de las transacciones de acuerdo a la resolución 414 de 2014.

NOTA 10. Gastos de Administración.

El siguiente es el detalle de los gastos de administración que de acuerdo a la norma en los cambios del valor razonable se hace el reconocimiento, medición, revelación y



Empresa Social del Estado Barrancabermeja

SERVICIOS DE SALUD DE BAJA COMPLEJIDAD
NIT 829 001 846-6
Codigo prestador 68061 00707

presentación de los hechos económicos de la Empresa Social del Estado Barrancabermeja, en sus estados financieros, discriminado así:

NOMBRE DE LA CUENTA	nov-22	nov-23
TOTAL SUELDOS Y SALARIOS	891.459.025,00	1.276.011.709,00
TOTAL CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	243.964.858,00	348.445.611,00
TOTAL APORTES SOBRE NOMINA	52.239.800,00	69.910.700,00
TOTAL PRESTACIONES SOCIALES	388.405.440,00	497.588.391,00
TOTAL GASTOS PERSONAL DIVERSOS	3.710.000,00	2.363.816,00
TOTAL GASTOS GENERALES	2.162.065.674,40	2.720.991.255,65
TOTAL IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	16.260.584,00	28.853.132,81
GASTOS DETERIORO, DEPRECIACIÓN Y PROVISION	530.612.845,89	150.341.995,83
OTROS GASTOS	228.734.697,10	166.979.123,61
TOTALES	4.517.452.924,39	5.261.485.734,90

El aumento en los gastos administrativo con respecto al año anterior del 14%, se debe al aumento legal del personal contratado por prestación de servicios.

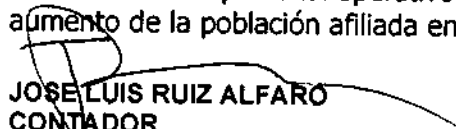
NOTA. 11 costos Prestación de Servicios.

Son los registros asociados directos con la prestación y venta del servicio de salud, contribuyendo a la generación de beneficios económicos futuros en los ingresos ordinarios de la empresa.

Los costos a 30 de noviembre de 2023 se discriminan así:

NOMBRE DE LA CUENTA	nov-22	nov-23
Urgencias consulta y procedimientos	3.939.946.650,29	1.609.734.372,00
Urgencia observacion	88.288.781,00	168.786.603,00
Servicios ambulatorios consulta externa	1.324.234.512,00	1.696.882.177,00
Servicios ambulatorios salud oral	1.114.226.141,00	1.258.340.012,00
Servicios ambulatorios promocion y prevencion	2.200.977.401,00	4.402.562.864,00
Servicios ambulatorios hospitalizacion	502.468.870,00	1.010.476.784,00
Servicios de quirofano y sala de parto	356.946.398,00	637.065.334,00
Apoyo diagnostico laboratorio clinico	656.091.912,00	1.280.303.405,00
Apoyo diagnostico imagenologia	142.902.689,00	403.657.746,00
Apoyo diagnostico Otras unidades de apoyo	39.134.514,00	679.401,00
Apoyo terapeutico farmacia	580.045.963,00	979.735.522,00
Servicios conexo a la salud servicio de ambulancia	316.482.208,00	682.531.206,00
Servicios conexo a la salud otros	398.211.130,00	828.251.556,00
TOTALES	11.659.957.169,29	14.959.006.982,00

Los costos aumentaron en un 22% con respecto al año anterior debido a mayor contratación del personal operativo para una mejor prestación del servicio por el aumento de la población afiliada en el primer semestre de 2023.


JOSE LUIS RUIZ ALFARO
CONTADOR
T.P. No 85880 - T