



**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A MAYO 31 DE 2024**

ACTIVO		Análisis Vertical
ACTIVO CORRIENTE		
Caja	2.500.000,00	0,0%
Bancos y corporaciones	5.416.416.812,24	23,0%
Servicios de Salud	1.340.062.936,53	5,7%
Subvenciones por cobrar	290.414.561,11	1,2%
Otros deudores	6.688.635,00	0,0%
Deterioro de cartera	-41.835.932,07	-0,2%
Materiales para la Prest. Del Servicio	116.294.446,09	0,5%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	7.130.541.458,90	30,3%
ACTIVO NO CORRIENTE		
INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ		
Acciones	47.241.000,00	0,2%
TOTAL INVERSIONES ADMON DE LIQUIDEZ	47.241.000,00	0,2%
DEUDORES		
Deuda de difícil cobro	1.080.852.052,47	4,6%
Deterioro de cartera	-1.025.184.263,40	-4,3%
TOTAL DEUDORES	55.667.789,07	0,2%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS		
Terrenos	4.138.040.830,00	17,6%
Construcciones en curso	2.824.922.354,55	12,0%
Construcciones y Edificaciones	7.624.141.815,00	32,3%
Maquinaria y Equipo	1.478.646.153,00	6,3%
Equipo Medico Cientifico	2.318.836.507,00	9,8%
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	1.790.633.044,00	7,6%
Equipo de computacion	382.632.017,00	1,6%
Equipo de Comunicación	26.634.694,00	0,1%
Equipo de Transporte	1.204.368.192,00	5,1%
Depreciacion Acumulada	-5.474.608.245,79	-23,2%
TOTAL PROP. PLANTA Y EQUIPOS	16.314.247.360,76	69,2%
OTROS ACTIVOS		
Intangibles	48.229.200,00	0,2%
Amortizacion Acumulada de Intangi	-27.866.667,00	-0,1%
TOTAL OTROS ACTIVOS	20.362.533,00	0,1%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	16.437.518.682,83	
TOTAL ACTIVO	23.568.060.141,73	99,8%
	=====	
Cuentas de orden deudoras de control por contra	2.351.523.834,29	
Cuentas de orden acreedora por el contrario	-2.501.916.888,00	



**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A MAYO 31 DE 2024**

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

Adquisicion de Bienes y Servicios	1.733.601.106,10	37,0%
Prestadores de Servicios	118.985.740,00	2,5%
Descuento de nomina	32.804.127,00	0,7%
Retefuente e Impuesto de timbre	32.412.858,00	0,7%
Impuestos, contribuciones y tasas	140.224.147,00	3,0%
Otras Cuentas por Pagar	16.957.000,00	0,4%
Beneficios a los empleados	610.508.963,22	13,0%
Provision para Contingencias	147.466.035,64	3,1%
Recaudos a favor de terceros	67.934.301,03	1,4%
Recursos recibidos en administracion	0,00	0,0%
Ingresos recibidos por anticipados	732.518.170,36	15,6%
Otros pasivos diferidos	278.393.680,11	5,9%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	3.911.806.128,46	83,44%

PASIVO NO CORRIENTE

Recaudos a favor de terceros	776.169.036,00	16,6%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	776.169.036,00	16,6%

TOTAL PASIVO

4.687.975.164,46 100,0%

PATRIMONIO

Capital Fiscal	11.768.118.007,93	62,3%
Excedentes o Perdida de Ejercicios Anter.	8.449.348.714,49	44,8%
Excedente o Pérdida del ejercicio actual	-1.337.381.745,15	-7,1%
TOTAL PATRIMONIO	18.880.084.977,27	100,0%

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

23.568.060.141,73

Deudoras de Control

-2.351.523.834,29

Cuentas de orden acreedora)s de control por contra

2.501.916.888,00

SANDRA LILIANA VERA BLANDON
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



**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DE ENERO 1 DE 2024 A 31 MAYO DE 2024**

INGRESOS OPERACIONALES

VENTA DE SERVICIOS

Urgencias- Consultas y Procedimientos	153.667.928,00	2,0%
Servicios ambulatorios - Consulta Externa	56.527.050,00	0,7%
Servicios ambulatorios - Salud Oral	31.686.400,00	0,4%
Servicios ambulatorios - promocion y prevencion	3.044.996,00	0,0%
Hospitalizacion - Otros cuidados Especiales	5.739.400,00	0,1%
Quirofanos y Salas de Parto	22.395.400,00	0,3%
Apoyo diagnostico, Laboratorio Clinico	66.243.404,00	0,9%
Apoyo diagnostico, Imagenologia	5.632.500,00	0,1%
Apoyo Terapeutico - Insumos Hospitalarios	18.140.801,00	0,2%
Servicios conexos a la Salud otros Servicios	48.568.700,00	0,6%
Servicio de salud mecanismo capitado	7.094.670.934,00	93,1%
TOTAL VENTA DE SERVICIOS	7.506.317.513,00	98,5%

DESCUENTOS Y GLOSAS

Descuentos y glosas	407.174,00	0,0%
TOTAL DESCUENTOS Y GLOSAS	407.174,00	

OTROS INGRESOS

Subvenciones	95.802.395,89	1,3%
Intereses sobre depositos	4.005.446,84	0,1%
Extraordinarios	15.625.849,38	0,2%
Reversion de perdidas por deterioro cta x cobrar	0,00	0,0%
TOTAL OTROS INGRESOS	115.433.692,11	1,5%

TOTAL INGRESOS OPERACIONALES

7.621.344.031,11 100,00%



**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DE ENERO 1 DE 2024 A 31 MAYO DE 2024**

COSTOS Y GASTOS

GASTOS

GASTOS DE ADMINISTRACION

Sueldos y salarios

Nómina Públicos Administrativos	641.405.932,00	24,9%
Bonificaciones	35.986.875,00	1,4%
Auxilio de transporte	1.705.576,00	0,1%
Subsidio de alimentacion	924.580,00	0,0%
TOTAL SUELDOS Y SALARIOS	680.022.963,00	26,4%

CONTRIBUCIONES EFECTIVAS

Aportes a Cajas de Compensación Familiar	28.326.556,00	1,1%
Cotizaciones a Seguridad Social en Salud	69.174.214,00	2,7%
Cotizaciones a Riesgos Profesionales	16.362.400,00	0,6%
Cotizaciones a Pensión	83.169.800,00	3,2%
TOTAL CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	197.032.970,00	7,7%

APORTES SOBRE LA NOMINA

Aportes al ICBF	21.243.629,00	0,8%
Aportes al SENA	14.166.907,00	0,6%
TOTAL APORTES SOBRE LA NOMINA	35.410.536,00	1,4%

PRESTACIONES SOCIALES

Prima de Navidad	58.253.507,00	2,3%
Vacaciones	62.399.967,00	2,4%
Bonificacion especial de recreacion	3.201.876,00	0,1%
Prima de Vacaciones	25.247.450,00	1,0%
Cesantías	58.657.088,00	2,3%
Intereses a las Cesantías	5.675.534,00	0,2%
Prima de Servicios	34.015.936,00	1,3%
TOTAL PRESTACIONES SOCIALES	247.451.158,00	9,6%

GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS

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

GENERALES

Comisiones, honorarios y servicios	959.707.809,01	37,3%
Materiales y Suministros	15.000.645,00	0,6%
Servicios Públicos	92.264.241,00	3,6%
Arrendamientos	30.555.859,00	1,2%
Viaticos y gastos de viaje	9.254.551,00	0,4%
Seguros generales	20.000.000,00	0,8%
Combustibles y lubricantes	0,00	0,0%
Servicio de aseo, cafateria y restaurante	5.909.179,00	0,2%
Procesamiento de informacion	24.250.930,00	0,9%
Otros gastos generales	5.306.483,05	0,2%
TOTAL GASTOS GENERALES	1.162.249.697,06	0,45

IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS

Contribuciones	0,00	0,0%
Licencias	8.451.612,00	0,3%
Estampillas	1.551.550,00	0,1%
TOTAL IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	10.003.162,00	0,4%

R



Empresa Social del Estado Barrancabermeja

SERVICIOS DE SALUD DE BAJA COMPLEJIDAD
NIT. 825.001.846-6
Código prestador: 6808100707

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL DE ENERO 1 DE 2024 A 31 MAYO DE 2024

DETERIORO DE CARTERA Y PROVISIONES

Deterioro cartera	0,00	0,0%
Amortizaciones	1.100.000,00	0,0%
Provision para litigios	122.527.019,80	4,8%
TOTAL DETERIORO Y PROVISIONES	123.627.019,80	4,8%

Depreciación Propied, Planta y Eq.

Maquinaria y Equipo	1.395.000,00	0,1%
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	5.922.000,00	0,2%
Equipo de Comunicación	706.510,00	0,0%
Total Deprec Propiedades, planta	8.023.510,00	0,3%

OTROS GASTOS

Otros Gastos Financieros	393.119,00	0,0%
Perdidas en baja de cartera	104.108.827,00	4,0%
Otros gastos extraordinarios	3.649.490,81	0,1%
Devoluciones y descuentos en vta scio salud	146.742,00	0,0%
TOTAL OTROS GASTOS	108.298.178,81	4,2%

TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION

2.572.119.194,67 100,00%

COSTO PRESTACION SERVICIO

Urgencias consulta y procedimientos	680.861.969,61	10,7%
Urgencia observacion	133.328.988,09	2,1%
Servicios ambulatorios consulta externa	834.153.585,26	13,1%
Servicios ambulatorios salud oral	552.693.117,22	8,7%
Servicios ambulatorios promocion y prevencion	1.584.933.249,62	24,8%
Servicios ambulatorios hospitalizacion	419.621.442,00	6,6%
Servicios de quirófano y sala de parto	362.209.562,86	5,7%
Apoyo diagnostico laboratorio clinico	540.403.335,79	8,5%
Apoyo diagnostico imagenologia	154.184.594,71	2,4%
Otros Apoyo diagnostico imagenologia	115.796,22	0,0%
Apoyo terapeutico farmacia	420.739.668,09	6,6%
Servicios conexo a la salud servicio de ambulanci	313.746.375,73	4,9%
Servicios conexo a la salud otros	389.614.916,39	6,1%

TOTAL COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS

6.386.606.581,59 100,00%

TOTAL COSTOS Y GASTOS


8.958.725.776,26

RESULTADO DEL EJERCICIO

-1.337.381.745,15


SANDRA LILIANA VERA BLANDON
Gerente


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

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO BARRANCABERMEJA ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A MAYO 31 DE 2024

CUENTAS	SALDO A DIC./23	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO A MAYO/2024
PATRIMONIO				
Capital Fiscal	11.768.118.007,93	0,00	0,00	11.768.118.007,93
Resultado de ejercicio anterior	8.368.734.214,28	80.614.500,21	0,00	8.449.348.714,49
Resultados del ejercicio	36.556.429,21	0,00	1.373.938.174,36	-1.337.381.745,15
TOTAL PATRIMONIO	20.173.408.651,42	80.614.500,21	1.373.938.174,36	18.880.084.977,27

SANDRA LILIANA VERA BLANDON
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
Codigo prestador 5806200707

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL DE ENERO 1 DE 2024 A MAYO 31 DE 2024

INGRESOS OPERACIONALES	A MAYO-23	A MAYO-24	Variación Absoluta	Variación Relativa	Análisis Vertical
VENTA DE SERVICIOS					
Urgencias- Consultas y Procedimientos	77.297.802,00	153.667.928,00	76.370.126,00	98,8%	2,02%
Servicios ambulatorios - Consulta Externa	41.242.280,00	56.527.050,00	15.284.770,00	37,1%	0,74%
Servicios ambulatorios - Salud Oral	32.189.500,00	31.686.400,00	-503.100,00	-1,6%	0,42%
Servicios ambulatorios - promocion y prever	33.769.200,00	3.044.996,00	-30.724.204,00	-91,0%	0,04%
Hospitalizacion - Otros cuidados Especiales	5.811.900,00	5.739.400,00	-72.500,00	-1,2%	0,08%
Quirofanos y Salas de Parto	10.023.200,00	22.395.400,00	12.372.200,00	123,4%	0,29%
Apoyo diagnostico, Laboratorio Clinico	44.129.281,00	66.243.404,00	22.114.123,00	50,1%	0,87%
Apoyo diagnostico, Imagenologia	4.116.845,00	5.632.500,00	1.515.655,00	36,8%	0,07%
Apoyo Terapeutico - Insumos Hospitalarios	15.614.902,00	18.140.801,00	2.525.899,00	16,2%	0,24%
Servicios conexos a la Salud otros Servicios	25.068.138,00	48.568.700,00	23.500.562,00	93,7%	0,64%
Servicio de salud mecanismo capitado	8.056.222.664,00	7.094.670.934,00	-961.551.730,00	-11,9%	93,09%
TOTAL VENTA DE SERVICIOS	8.345.485.712,00	7.506.317.513,00	-839.168.199,00	-10,1%	98,49%
DESCUENTOS Y GLOSAS					
Descuentos y glosas	74.426.639,00	407.174,00	-74.019.465,00	-99,5%	0,01%
TOTAL DESCUENTOS Y GLOSAS	74.426.639,00	407.174,00	-74.019.465,00	0,0%	
OTROS INGRESOS					
Subvenciones	0,00	95.802.395,89	95.802.395,89	100,0%	1,26%
Intereses sobre depositos	3.311.393,08	4.005.446,84	694.053,76	21,0%	0,05%
Extraordinarios	1,00	15.625.849,38	15.625.848,38	1562584838,0%	0,21%
Reversion de perdidas por deterioro cta x co	118.009.825,77	0,00	-118.009.825,77	-100,0%	0,00%
TOTAL OTROS INGRESOS	121.321.219,85	115.433.692,11	-5.887.527,74	-4,9%	0,02
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	8.392.380.292,85	7.621.344.031,11	-771.036.261,74	-9,2%	100,00%



Empresa Social del Estado Barrancabermeja

SERVICIOS DE SALUD DE BAJA COMPLEJIDAD
N.T. 523 001 846-6
Código prestador 6803100707

COSTOS Y GASTOS GASTOS

GASTOS DE ADMINISTRACION

SUELDOS Y SALARIOS

Nómina Públicos Administrativos	479.220.924,00	641.405.932,00	162.185.008,00	33,8%	24,94%
Bonificaciones por servicios	27.793.897,00	35.986.875,00	8.192.978,00	29,5%	1,40%
Auxilio de transporte	1.171.720,00	1.705.576,00	533.856,00	100,0%	0,07%
Subsidio de alimentacion	727.490,00	924.580,00	197.090,00	100,0%	0,04%
TOTAL SUELDOS Y SALARIOS	508.914.031,00	680.022.963,00	171.108.932,00	33,6%	0,26%

CONTRIBUCIONES EFECTIVAS

Aportes a Cajas de Compensación Familiar	21.271.500,00	28.326.556,00	7.055.056,00	33,2%	1,10%
Cotizaciones a Seguridad Social en Salud	42.731.290,00	69.174.214,00	26.442.924,00	61,9%	2,69%
Cotizaciones a Riesgos Profesionales	11.827.800,00	16.362.400,00	4.534.600,00	38,3%	0,64%
Cotizaciones a Pensión	59.639.850,00	83.169.800,00	23.529.950,00	39,5%	3,23%
TOTAL CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	135.470.440,00	197.032.970,00	61.562.530,00	45,4%	7,66%

APORTES SOBRE LA NOMINA

Aportes al ICBF	15.955.700,00	21.243.629,00	5.287.929,00	33,1%	0,83%
Aportes al SENA	10.639.000,00	14.166.907,00	3.527.907,00	33,2%	0,55%
TOTAL APORTES SOBRE LA NOMINA	26.594.700,00	35.410.536,00	8.815.836,00	33,1%	1,38%

PRESTACIONES SOCIALES

Prima de Navidad	43.031.029,00	58.253.507,00	15.222.478,00	35,4%	2,26%
Vacaciones	50.423.738,00	62.399.967,00	11.976.229,00	23,8%	2,43%
Bonificación especial de recreacion	2.619.985,00	3.201.676,00	581.691,00	22,2%	0,12%
Prima de Vacaciones	20.984.999,00	25.247.450,00	4.262.451,00	20,3%	0,98%
Cesantias	43.275.533,00	58.657.088,00	15.381.555,00	35,5%	2,28%
Intereses a las Cesantias	4.133.440,00	5.675.534,00	1.542.094,00	37,3%	0,22%
Prima de Servicios	23.170.557,00	34.015.936,00	10.845.379,00	46,8%	1,32%
TOTAL PRESTACIONES SOCIALES	187.639.281,00	247.451.158,00	59.811.877,00	31,9%	9,62%

GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS

Capacitacion, bienestar social y estimulo	2.363.816,00	0,00	-2.363.816,00	100,0%	0,00%
TOTAL GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	2.363.816,00	0,00	-2.363.816,00	100,0%	0,00%

GENERALES

Prestadores de Servicios Administrativos	990.475.109,27	959.707.809,01	-30.767.300,26	-3,1%	37,31%
Materiales y Suministros	54.899.140,78	15.000.645,00	-39.898.495,78	-72,7%	0,58%
Servicios Públicos	65.841.296,00	92.264.241,00	26.422.945,00	40,1%	3,59%
Arrendamientos	34.264.411,00	30.555.859,00	-3.708.552,00	-10,8%	1,19%
Viaticos y gastos de viaje	9.926.289,00	9.254.551,00	-671.738,00	-6,8%	0,36%
Seguros generales	53.880.065,00	20.000.000,00	-33.880.065,00	-62,9%	0,78%
Combustibles y lubricantes	458.583,00	0,00	-458.583,00	-100,0%	0,00%
Servicio de aseo, cafetería y restaurante	0,00	5.909.179,00	5.909.179,00	100,0%	0,23%
Procesamiento de informacion	39.813.844,00	24.250.930,00	-15.562.914,00	-39,1%	0,94%
Otros gastos generales	3.077.884,20	5.306.483,05	2.228.598,85	72,4%	0,21%
TOTAL GASTOS GENERALES	1.252.636.622,25	1.162.249.697,06	-90.386.925,19	-7,2%	0,45%

IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

Contribuciones	1.075.690,00	0,00	-1.075.690,00	-100,0%	0,00%
Licencias	4.961.879,81	8.451.612,00	3.489.732,19	70,3%	0,33%
Estampillas	154.056,00	1.551.550,00	1.397.494,00	907,1%	0,06%
TOTAL IMPUESTOS Y GRAVAMENES	6.191.625,81	10.003.162,00	3.811.536,19	61,6%	0,00%

DETERIORO DE CARTERA Y PROVISIONES

Deterioro cartera	98.163.069,83	0,00	-98.163.069,83	-100,0%	0,00%
Amortizaciones	1.100.000,00	1.100.000,00	0,00	0,0%	0,04%
Provision Para Contingencias	11.764.758,00	122.527.019,80	110.762.261,80	941,5%	4,76%
TOTAL DETERIORO DE CARTERA Y PROVISIONES	111.027.827,83	123.627.019,80	12.599.191,97	11,3%	0,05%

DEPRECIACION PROP.PLANTA Y EQ.

Maquinaria y Equipo	1.395.000,00	1.395.000,00	0,00	0,0%	0,05%
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	5.922.000,00	5.922.000,00	0,00	0,0%	0,23%
Equipo de Comunicación	706.510,00	706.510,00	0,00	0,0%	0,03%
TOTAL DEPRECIACION PROP.PLANTA Y EQUIPO	8.023.510,00	8.023.510,00	0,00	0,0%	0,31%

R



Empresa Social del Estado Barrancabermeja

SERVICIOS DE SALUD DE BAJA COMPLEJIDAD
Nº. 829.002.846-6
Codigo prestador 88800707

OTROS GASTOS

Otros Gastos Financieros	18.445,00	393.119,00	374.674,00	2031,3%	0,02%
Perdidas en baja de cartera	116.920.868,00	104.108.827,00	-12.812.041,00	-11,0%	4,05%
Otros gastos extraordinarios	905,33	3.649.490,81	3.648.585,48	403011,7%	0,14%
Devoluciones y descuentos en vta scio salud	22.364.282,48	146.742,00	-22.217.540,48	100,0%	0,01%
TOTAL OTROS GASTOS	139.304.500,81	108.298.178,81	-31.006.322,00	-22,3%	0,04
	0,00				
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	2.378.166.354,70	2.572.119.194,67	193.952.839,97	8,2%	100,00%

COSTO PRESTACION SERVICIO

Urgencias consulta y procedimientos	704.777.079,30	680.861.969,61	-23.915.109,69	-3,4%	10,66%
Urgencia observacion	59.501.206,03	133.328.968,09	73.827.762,06	124,1%	2,09%
Servicios ambulatorios consulta externa	759.906.257,17	834.153.585,26	74.247.328,09	9,8%	13,06%
Servicios ambulatorios salud oral	535.476.306,42	552.693.117,22	17.216.810,80	3,2%	8,65%
Servicios ambulatorios promocion y prevenc	1.789.972.966,25	1.584.933.249,62	-205.039.716,63	-11,5%	24,82%
Servicios ambulatorios hospitalizacion	458.617.273,70	419.621.442,00	-38.995.831,70	-8,5%	6,57%
Servicios de quirófano y sala de parto	285.455.176,88	362.209.562,86	76.754.385,98	26,9%	5,67%
Apoyo diagnostico laboratorio clinico	561.408.439,12	540.403.335,79	-21.005.103,33	-3,7%	8,46%
Apoyo diagnostico imagenologia	129.397.850,84	154.184.594,71	24.786.743,87	19,2%	2,41%
Otros apoyo diagnostico imagenologia	394.231,72	115.796,22	-278.435,50	-70,6%	0,00%
Apoyo terapeutico farmacia	449.603.305,93	420.739.688,09	-28.863.637,84	-6,4%	6,59%
Servicios conexo a la salud servicio de aml	304.015.893,52	313.746.375,73	9.730.482,21	3,2%	4,91%
Servicios conexo a la salud otros	385.543.675,25	389.614.916,39	4.071.241,14	1,1%	6,10%
TOTAL COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	6.424.069.662,13	6.386.606.581,59	-37.463.080,54	-0,6%	100,00%

TOTAL COSTOS Y GASTOS	8.802.236.016,83	8.958.725.776,26			
RESULTADO DEL EJERCICIO	-409.855.723,98	-1.337.381.745,15			


SANDRA LILIANA VERA BLANDON
Gerente


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

PABLO EMILIO MURILLO V.
Revisor Fiscal T.P. No. 14,953-T



Empresa Social del Estado Barrancabermeja

SERVICIOS DE SALUD DE BAJA COMPLEJIDAD
NIT. 829.002.846-6
Código prestador 6808100707

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE MAYO DE 2024

	may-23	may-24	variacion absoluta	Variación Relativa	Análisis Vertical
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
Caja	2.500.000,00	2.500.000,00	0,00	0,0%	0,01%
Bancos y corporaciones	8.336.220.486,78	5.416.416.812,24	-2.919.803.674,54	-35,0%	22,98%
Servicios de Salud	2.414.140.655,04	1.340.062.936,53	-1.074.077.718,51	-44,5%	5,69%
Subvenciones por cobrar	0,00	290.414.561,11	290.414.561,11	100,0%	1,23%
Otros Deudores	1.773.200,00	6.688.635,00	4.915.435,00	277,2%	0,03%
Deterioro de cartera	-712.149.318,45	-41.835.932,07	670.313.386,38	-94,1%	-0,18%
Materiales para la Prest. Del Servicio	90.986.442,40	116.294.446,09	25.308.003,69	27,8%	0,49%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	10.133.471.465,77	7.130.541.458,90	-3.002.930.006,87	-29,6%	30,26%
ACTIVO NO CORRIENTE					
INVERSIONES ADMON LIQUIDEZ					
Acciones	47.241.000,00	47.241.000,00	0,00	100,0%	0,20%
TOTAL INVERS.ADMON DE LIQUIDEZ	47.241.000,00	47.241.000,00	0,00	100,0%	0,20%
DEUDORES					
Deuda de difícil cobro	0,00	1.080.852.052,47	1.080.852.052,47	100,0%	4,59%
Deterioro de cartera	0,00	-1.025.184.263,40	-1.025.184.263,40	100,0%	-4,35%
TOTAL DEUDORES	0,00	55.667.789,07	55.667.789,07	100,0%	0,24%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS					
Terrenos	4.138.040.830,00	4.138.040.830,00	0,00	0,0%	17,56%
Construcciones en curso	0,00	2.824.922.354,55	2.824.922.354,55	100,0%	11,99%
Construcciones y Edificaciones	7.624.141.815,00	7.624.141.815,00	0,00	0,0%	32,35%
Maquinaria y Equipo	1.426.356.478,00	1.478.646.153,00	52.289.675,00	3,7%	6,27%
Equipo Medico Cientifico	2.372.017.350,00	2.318.836.507,00	-53.180.843,00	-2,2%	9,84%
Muebles, Enseres y Equipos de Oficin	1.768.007.182,00	1.790.633.044,00	22.625.862,00	1,3%	7,60%
Equipo de computacion	562.084.283,00	382.632.017,00	-179.452.266,00	-31,9%	1,62%
Equipo de comunicaci3n	71.645.526,00	26.634.694,00	-45.010.832,00	-62,8%	0,11%
Equipo de Transporte	1.204.368.192,00	1.204.368.192,00	0,00	0,0%	5,11%
Depreciaci3n Acumulada	-5.323.215.905,24	-5.474.608.245,79	-151.392.340,55	2,8%	-23,23%
TOTAL PROP. PLANTA Y EQUIPOS	13.843.445.750,76	16.314.247.360,76	2.470.801.610,00	17,8%	69,22%
OTROS ACTIVOS					
Intangibles	48.229.200,00	48.229.200,00	0,00	0,0%	0,20%
Amortizacion Intangibles	-23.466.667,00	-27.866.667,00	-4.400.000,00	18,7%	-0,12%
TOTAL OTROS ACTIVOS	24.762.533,00	20.362.533,00	-4.400.000,00	100,0%	0,09%
TOTAL ACTIVOS NO CORIENTES	13.915.449.283,76	16.437.518.682,83			0,70
TOTAL ACTIVO	24.048.920.749,53	23.568.060.141,73	-480.860.607,80	-2,0%	100,00%
	=====	=====			
Cuentas de orden deudoras de control	1.885.870.317,93	2.351.523.834,29			
Cuentas de orden acreedoras de contr	-2.028.160.769,00	-2.501.916.888,00			



Empresa Social del Estado Barrancabermeja

SERVICIOS DE SALUD DE BAJA COMPLEJIDAD
NIT. 829.001.946-6
Código prestador: 6806100707

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE MAYO DE 2024

PASIVO	may-23	may-24	Variación Absoluta	Variación Relativa	Analisis Vertical
PASIVO CORRIENTE					
Adquisicion de Bienes y Servicios	2.206.519.524,61	1.733.601.106,10	-472.918.418,51	-21,4%	36,98%
Prestadores de Servicios	231.230.149,00	118.985.740,00	-112.244.409,00	-48,5%	2,54%
Descuento de nomina	35.763.335,50	32.804.127,00	-2.959.208,50	-8,3%	0,70%
Retefuente e Impuesto de timbre	27.690.590,00	32.412.858,00	4.722.268,00	17,1%	0,69%
Impuestos, contribuciones y tasas	113.604.330,00	140.224.147,00	26.619.817,00	23,4%	2,99%
Otras Cuentas por Pagar	14.654.900,00	16.957.000,00	2.302.100,00	15,7%	0,36%
Beneficios a los empleados	480.589.112,00	610.508.963,22	129.919.851,22	27,0%	13,02%
Provision Para Contingencias-Litigios	51.764.758,00	147.466.035,64	95.701.277,64	184,9%	3,15%
Recaudos a favor de terceros	807.945.730,03	67.934.301,03	-740.011.429,00	-91,6%	1,45%
Recursos recibidos en administracion	9.589.445,00	0,00	-9.589.445,00	-100,0%	0,00%
Ingresos recibos por anticipados	345.715.230,16	732.518.170,36	386.802.940,20	111,9%	15,63%
Otros pasivos diferidos	0,00	278.393.680,11	278.393.680,11	100,0%	5,94%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	4.325.067.104,30	3.911.806.128,46	-413.260.975,84	-9,6%	83,44%
PASIVO NO CORRIENTE					
Recaudos a favor de terceros	0,00	776.169.036,00	776.169.036,00	100,0%	16,56%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0,00	776.169.036,00	776.169.036,00	100,0%	16,56%
TOTAL PASIVO	4.325.067.104,30	4.687.975.164,46	362.908.060,16	8,4%	100,00%
PATRIMONIO					
Capital Fiscal	11.764.975.154,93	11.768.118.007,93	3.142.853,00	0,0%	62,33%
Excedentes o Perdida de Ejercicios An	8.368.734.214,28	8.449.348.714,49	80.614.500,21	1,0%	44,75%
Excedente o Pérdida del ejercicio actu	-409.855.723,98	-1.337.381.745,15	-927.526.021,17	226,3%	-7,08%
TOTAL PATRIMONIO	19.723.853.645,23	18.880.084.977,27	-843.768.667,96	-4,3%	100,00%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	24.048.920.749,53	23.568.060.141,73	-480.860.607,80	-2,0%	
Deudoras de Control	-1.885.870.317,93	-2.351.523.834,29			
Cuentas de orden acreedoras de contr	2.028.160.769,00	2.501.916.888,00			

SANDRA LILIANA VERA BLANDON
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 6808100707

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MAYO DE 2024

Los suscritos, **SANDRA LILIANA VERA BLANDON**, identificada con la cédula de ciudadanía No. 60.259.096 expedida en Pamplona Norte de Santander en representación Legal de la **EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO BARRANCABERMEJA** con NIT 829.001.846-6 y el Profesional Universitario-Contador Público, **JOSE LUIS RUIZ ALFARO**, identificado con la cédula de ciudadanía No. 85.201.823 expedida en Santa Ana (Magdalena) y con Tarjeta Profesional No. 85880-T, en nuestra condición de **GERENTE Y CONTADOR PÚBLICO** de la Empresa,

CERTIFICAMOS:

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los siguientes estados financieros: Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo a 31 de mayo de 2024, de conformidad los lineamientos establecidos con el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni Administran ahorro del Público, al cual pertenecemos; incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y que componen un todo indivisible con los estados financieros.

Además:

Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares de contabilidad, los cuales se encuentran diligenciados y al día.

Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.

La entidad ha cumplido con todos los acuerdos contractuales, cuyo incumplimiento pudiera tener efecto sobre los estados financieros cortados a la fecha.

La entidad ha dado estricto cumplimiento a las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor (legalidad del software) de acuerdo con el artículo 1º de la Ley 603 de Julio 27 de 2000.

Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados financieros y sus respectivas notas.

Se ha preparado el presupuesto para el año 2024 en el cual se tienen previstos ingresos suficientes para cubrir los gastos del período. La entidad ha dado estricto y oportuno cumplimiento al pago de los aportes al sistema de Seguridad Social Integral, de acuerdo con las normas vigentes.

No se han presentado acontecimientos importantes después del cierre del ejercicio de período intermedio a la fecha de preparación de este informe, que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros y en las notas.

Nuestra entidad cuenta con procesos y procedimientos de control interno establecidos los cuales son efectuados por la administración y personal asignado para ello de tal manera que provea razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

Se expide en Barrancabermeja a los veinte (20) días del mes de junio de 2024.

SANDRA LILIANA VERA BLANDON
CC. No. 60.259.096 DE PAMPLONA
Gerente

JOSE LUIS RUIZ ALFARO
Profesional Universitario-Contador Público
TP 85880-T



**Empresa Social del
Estado
Barrancabermeja**

SERVICIOS DE SALUD DE BAJA COMPLEJIDAD
NIT. 829.002.846-6
Código prestador 6808100707

INDICADORES FINANCIEROS A 31 DE MAYO DE 2024

INDICE	RELACION	VALORES	AÑO 2024
INDICES DE ACTIVIDAD			
LIQUIDEZ	ACTIVO CTE / PASIVO CTE		1,82
ACTIVO CORRIENTE		7.130.541.458,90	
PASIVO CORRIENTE		3.911.806.128,46	
CAPITAL DE TRABAJO	ACTIVO CTE - PASIVO CTE		3.218.735.330,44
ACTIVO CORRIENTE		7.130.541.458,90	
PASIVO CORRIENTE		3.911.806.128,46	
PRUEBA ACIDA	ACTIVO CTE - INVENT / PASIVO CTE		1,79
ACTIVO CORRIENTE		7.130.541.458,90	
INVENTARIOS		116.294.446,09	
PASIVO CORRIENTE		3.911.806.128,46	
NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	PASIVO TOTAL / ACTIVO TOTAL		0,20
PASIVO TOTAL		4.687.975.164,46	
ACTIVO TOTAL		23.568.060.141,73	
NIVEL DE ENDEUDAMIENTO LABORAL	PASIVO LABORAL / ACTIVO TOTAL		0,03
PASIVO LABORAL		610.508.963,22	
ACTIVO TOTAL		23.568.060.141,73	
AUTONOMIA	PASIVO TOTAL / PATRIMONIO		0,25
PASIVO TOTAL		4.687.975.164,46	
PATRIMONIO		18.880.084.977,27	
RENTABILIDAD DEL CAPITAL EXCEDENTE DEL EJERCICIO	(UTILIDAD NETA / CAPITAL FISCAL)*100		-11,36
CAPITAL FISCAL		-1.337.381.745,15	
		11.768.118.007,93	
RENTABILIDAD SOBRE VENTAS EXCEDENTES DEL EJERCICIO	(UTILIDAD NETA/INGRESOS NETOS)*100		-17,82
		-1.337.381.745,15	

R



Empresa Social del Estado Barrancabermeja

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

VENTAS (INGRESOS)		7.506.317.513,00	
RENTABILIDAD SOBRE ACTIVOS TOTALES	(UTILIDAD NETA/ACTIVOS TOTAL)*100		-5,67
EXCEDENTES DEL EJERCICIO		-1.337.381.745,15	
ACTIVO TOTAL		23.568.060.141,73	
RENTABILIDAD SOBRE PASIVOS	(UTILIDAD NETA/PASIVO TOTAL)*100		-28,53
UTILIDAD O PERDIDA NETA		-1.337.381.745,15	
PASIVO TOTAL		4.687.975.164,46	

JOSE LUIS RUIZ ALFARO
Profesional Universitario-Contador

ANALISIS A LOS INDICADORES FINANCIEROS MAYO 31 DE 2024

ÍNDICES DE ACTIVIDAD

LIQUIDEZ: A mayo 31 de 2024 la ESE Barrancabermeja Por cada peso de obligación vigente cuenta con \$1.82 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 \$3.218.735.330,44 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 \$1.79 tiene para respaldar sus obligaciones sin tener que recurrir a la venta de sus inventarios, la empresa depende directamente de la venta de los servicios 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 20% 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 3% 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 025 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 -11.36



RENTABILIDAD SOBRE VENTAS: Como se puede observar las ventas de la ESE Barrancabermeja mayo 31 de 2024 genero un déficit del -17,82%.

RENTABILIDAD SOBRE ACTIVOS TOTALES: Este indicador nos da como resultado que los activos de la empresa mayo 31 de 2024 tiene un déficit de -5,67

RENTABILIDAD SOBRE PASIVOS: Este indicador nos muestra que la empresa tiene un déficit -28,53 sobre los pasivos.

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 MAYO DE 2024

NOTA 1. Entidad y Objeto Social

La **EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO BARRANCABERMEJA**, es una entidad pública 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 público 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 la Resolución 332 de 19 de diciembre de 2022 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.



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.

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.

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 clasificarán 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

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:



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.

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:

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.



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	may-23	may-24
CAJA	2.500.000,00	2.500.000,00
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	8.336.220.486,78	5.416.416.812,24
TOTALES	8.338.720.486,78	5.418.916.812,24

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.

La disminución del 35% se debe al avance de la obra del centro de salud CDV.

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	may-23	may-24
SERVICIOS DE SALUD	2.414.140.655,04	1.340.062.936,53
SUBVENSIONES	0,00	290.414.561,11
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.773.200,00	6.688.635,00
DEUDAS DE DIFÍCIL RECAUDO	0,00	1.080.852.052,47
DETERIORO DE CARTERA	-712.149.318,45	-1.067.020.195,47
TOTAL DEUDORES	1.703.764.536,59	1.650.997.989,64

Corresponde a los recursos pendientes de cobrar por parte de las EPSS que son nuestros principales clientes, la cartera disminuyó en un 44% debido a reclasificación de cartera a deuda de difícil recaudo de la EPS liquidadas y a castigo de cartera de las mismas por valor de \$125.000.113,10 y al recaudo de la cartera de la vigencia actual en 97%. Las subvenciones por cobrar corresponden al contrato de recursos recibidos por el sistema general de regalía para la interventoría de la construcción del centro de salud CDV por valor \$290.414.561,11

El deterioro de cartera se aplica a carteras por edades de 180 días en delante de acuerdo a la tasa TES cero cupones certificados 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 31 de mayo de 2023 y 2024 respectivamente comprendía:

NOMBRE DE LA CUENTA	may-23	may-24
MATERIALES PARA LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO	90.986.442,40	116.294.446,09
TOTALES	90.986.442,40	116.294.446,09

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

NOTA 6. Propiedades, Planta y Equipo

El movimiento de Propiedades, Planta y Equipo por el período finalizado el 31 de mayo de 2024 con sus correspondientes depreciaciones ha sido el siguiente:

NOMBRE DE LA CUENTA	may-23	may-24
TERRENOS	4.138.040.830,00	4.138.040.830,00
CONSTRUCCIONES EN CURSOS	0,00	2.824.922.354,55
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	7.624.141.815,00	7.624.141.815,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.426.356.478,00	1.478.646.153,00
EQUIPO MÉDICO CIENTIFICO	2.372.017.350,00	2.318.836.507,00
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1.768.007.182,00	1.790.633.044,00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	562.084.283,00	382.632.017,00
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	71.645.526,00	26.634.694,00
EQUIPO DE TRANSPORTE	1.204.368.192,00	1.204.368.192,00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-5.323.215.905,24	-5.474.608.245,79
TOTALES	13.843.445.750,76	16.314.247.360,76

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 el 31 de mayo del 2024, las construcciones en cursos del centro de salud CDV. También se hicieron baja de propiedad planta y equipo por chatarrización.

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	227	\$ 706,179,319.00
MOTOBOMBAS	6	\$ 2,250,000.00
TRANSFORMADORES	3	\$ 33,396,000.00
COMPRESORES	12	\$ 62,282,151.00
PLANTAS ELECTRICAS	4	\$ 274,714,400.00
AUTOCLAVES	14	\$ 216,823,900.00
REFRIGERADORES	6	\$ 86,713,414.00
NEVERAS	1	\$ 32,330,026.00
PUFIRICADORES DE AGUA	1	\$ 63,955,943.00
TOTAL		\$ 1,478,646,153.00



Empresa Social del Estado Barrancabermeja

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

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

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 acordadas 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		\$ 125,292,999.00
TOTAL		\$ 125,292,999.00

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 31 de mayo de 2024 medidas por el valor de la transacción.

NOMBRE DE LA CUENTA	may-23	may-24
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	2.206.519.524,61	1.733.601.106,10
PRESTADORES DE SERVICIOS	231.230.149,00	118.985.740,00
DESCUENTO DE NOMINA	35.763.335,50	32.804.127,00
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTOS DE TIMBRE	27.690.590,00	32.412.858,00
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	113.604.330,00	140.224.147,00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	14.654.900,00	16.957.000,00
BENEFICIOS A EMPLEADOS	480.589.112,00	610.508.963,22
PROVISION PARA CONTINGENCIAS-LITIGIOS	51.764.758,00	147.466.035,64
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	807.945.730,03	844.103.337,03
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMON	9.589.445,00	0,00
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADOS	345.715.230,16	732.518.170,36
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	0,00	278.393.680,11
TOTALES	4.325.067.104,30	4.687.975.164,46

Los valores más significativos en los pasivos: adquisición de bienes y servicios por valor de \$1.733.601.106,10. Recaudos a favor de terceros estampillas Municipales por valor \$844.103.337,03 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 \$610.508,963,22 como , vacaciones por disfrutar mes de diciembre 2023, enero, febrero, marzo y mayo 2024, ingresos recibidos por anticipado por vacunación COVID vigencia 2021 y 2022 y recursos girados por Coosalud, la Nueva EPS y Medimás. Los otros pasivos diferidos se deben a ingresos recibidos por el sistema general de regalía para la interventoría del centro de salud CDV

En general los pasivos aumentaron en un 8% con respecto al mes de mayo 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 y a otros pasivos diferidos.

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	may-23	may-24
CAPITAL FISCAL	11.764.975.154,93	11.768.118.007,93
EXCEDENTES ACUMULADOS	8.368.734.214,28	8.449.348.714,49
EXCEDENTES O PERDIDAS DEL EJERCICIO	-409.855.723,98	-1.337.381.745,15
TOTAL PATRIMONIO	19.723.853.645,23	18.880.084.977,27

El patrimonio se ve representado en la disminución 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 la Fundación querer es Colombia.

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.

NOMBRE DE LA CUENTA	may-23	may-24
URGENCIAS-CONSULTAS Y PROCEDIMIENTOS	77.297.802,00	153.667.928,00
SERVICIOS AMBULATORIOS-CONSULTA EXTERNA	41.242.280,00	56.527.050,00
SERVICIOS AMBULATORIOS-SALUD ORAL	32.189.500,00	31.686.400,00
SERVICIOS AMBULATORIOS-PROMOCION Y PREVENCIÓN	33.769.200,00	3.044.996,00
HOSPITALIZACION-OTROS CUIDADOS ESPECIALES	5.811.900,00	5.739.400,00
SALA DE PARTOS	10.023.200,00	22.395.400,00
APOYO DIAGNOSTICO, LABORATORIO CLINICO	44.129.281,00	66.243.404,00
APOYO DIAGNOSTICO, IMAGENOLÓGIA	4.116.845,00	5.632.500,00
APOYO TERAPEUTICO-INSUMOS HOSPITALARIOS	15.614.902,00	18.140.801,00
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD-OTROS SERVICIOS	25.068.138,00	48.568.700,00
SERVICIOS DE SALUD MODALIDAD CAPITADO	8.056.222.664,00	7.094.670.934,00
TOTAL VENTAS DE SERVICIOS	8.345.485.712,00	7.506.317.513,00
(-) DESCUENTOS Y GLOSAS	74.426.639,00	407.174,00
SUBVENCIONES	-	95.802.395,89
INTERESE SOBRE DEPOSITOS	3.311.393,08	4.005.446,84
OTROS INGRESOS	1,00	15.625.849,38
REVERSION DE PERDIDAS POR DETERIORO CTA POR COBRAR	118.009.825,77	0,00
TOTAL OTROS INGRESOS	121.321.219,85	115.433.692,11
TOTAL INGRESOS	8.392.380.292,85	7.621.344.031,11

El valor más representativo de los ingresos es la venta de servicio de salud modalidad capitado por valor \$7.506.317.513,00 la disminución con respecto al año anterior se debe a salida de usuarios de Asmet salud, Famisanar y la Nueva EPS.

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

NOMBRE DE LA CUENTA	may-23	may-24
TOTAL SUELDOS Y SALARIOS	508.914.031,00	680.022.963,00
TOTAL CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	135.470.440,00	197.032.970,00
TOTAL APORTES SOBRE NOMINA	26.594.700,00	35.410.536,00
TOTAL PRESTACIONES SOCIALES	187.639.281,00	247.451.158,00
TOTAL GASTOS PERSONAL DIVERSOS	2.363.816,00	-
TOTAL GASTOS GENERALES	1.252.636.622,25	1.162.249.697,06
TOTAL IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	6.191.625,81	10.003.162,00
GASTOS DETERIORO, DEPRECIACIÓN Y PROVISION	119.051.337,83	131.650.529,80
OTROS GASTOS	139.304.500,81	108.298.178,81
TOTALES	2.378.166.354,70	2.572.119.194,67

El aumento en los gastos administrativo con respecto al año anterior del 8, se debe al aumento legal del gobierno nacional para la nómina de planta.

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.

COSTO PRESTACION SERVICIO DE ENERO 1 DE 2024 A MAYO 31 DE 2024

COSTO PRESTACION SERVICIO	A MAYO-23	A MAYO-24	Variación Absoluta	Variación Relativa	Análisis Vertical
Sueldos y salarios					
Nómina Empleados Públicos Operativos	838.936.410,00	984.270.391,00	145.333.981,00	17,3%	15,41%
Subsidio de alimentación	4.566.212,00	6.037.508,00	1.471.296,00	32,2%	0,09%
Auxilio de transporte	7.354.497,00	11.174.779,00	3.820.282,00	51,9%	0,17%
Prima de Vacaciones	40.377.041,00	47.051.699,00	6.674.657,00	16,5%	0,74%
Prima de Navidad	58.955.220,00	70.536.783,00	11.581.563,00	19,6%	1,10%
Prima de Servicios	34.073.728,00	42.840.475,00	8.766.747,00	25,7%	0,67%
Vacaciones	83.499.320,00	99.165.822,00	15.666.502,00	18,8%	1,55%
Bonificaciones	0,00	64.988.177,00	64.988.177,00	100,0%	1,02%
Cesantías	58.955.220,00	81.988.330,00	23.033.110,00	39,1%	1,28%
Intereses a las Cesantías	5.698.259,00	9.330.071,00	3.631.812,00	63,7%	0,15%
Bonificaciones por servicios	47.496.994,00	0,00	-47.496.994,00	-100,0%	0,00%
Bonificación especial de recreación	5.056.079,00	5.871.788,00	815.709,00	16,1%	0,09%
Total sueldos y salarios	1.184.968.980,00	1.423.255.822,00	238.286.842,00	20,1%	22,29%
Contribuciones efectivas					
Cafaba	39.132.700,00	42.940.344,00	3.807.644,00	9,7%	0,67%
Aportes Salud	79.202.846,00	107.293.100,00	28.090.254,00	35,5%	1,68%
Aportes Riesgos Profesionales	20.778.800,00	23.728.500,00	2.949.700,00	14,2%	0,37%
Aportes Pensión	110.853.875,00	126.262.725,00	15.408.850,00	13,9%	1,98%
I.C.B.F	29.352.100,00	32.212.771,00	2.860.671,00	9,7%	0,50%
Sena	19.574.600,00	21.476.493,00	1.901.893,00	9,7%	0,34%
Total Contribuciones efectivas	298.894.921,00	353.913.933,00	55.019.012,00	18,4%	5,54%

Gastos generales					
Medicamentos	406.632.310,00	268.596.308,00	-138.036.002,00	-33,9%	4,21%
Prestadores de Servicios Area Operativa	2.702.088.759,44	2.590.832.466,16	-111.256.293,28	-4,1%	40,57%
Materiales y suministro	51.486.146,22	73.047.387,88	21.561.241,66	41,9%	1,14%
Mantenimiento	206.075.887,30	97.408.225,75	-108.667.661,55	-52,7%	1,53%
Arrendamientos	41.445.494,00	0,00	-41.445.494,00	-100,0%	0,00%
Servicios Públicos	222.983.033,00	410.266.054,00	187.283.021,00	84,0%	6,42%
Viaticos y gastos de viaje	49.542,00	2.318.186,00	2.268.644,00	4579,2%	0,04%
Impresos, Publicaciones, Suscripciones	28.393.978,17	200.000,00	-28.193.978,17	-99,3%	0,00%
Seguros Generales	11.900.817,00	56.570.499,00	44.669.682,00	375,3%	0,89%
Imagenología Citologías	118.689.171,00	70.555.749,00	-48.133.422,00	-40,6%	1,10%
Elementos de Odontología y Laboratorio	196.740.909,00	159.219.969,00	-37.520.940,00	-19,1%	2,49%
Combustible y Lubricantes	22.217.105,00	23.516.588,80	1.299.483,80	5,8%	0,37%
Servicios de Aseo, Lavandería y Cafetería	271.289.325,00	201.521.184,00	-69.768.141,00	-25,7%	3,16%
Comunicaciones y Transporte	527.837,00	0,00	-527.837,00	-100,0%	0,00%
Servicio de vigilancia	403.450.126,00	382.403.523,00	-21.046.603,00	-5,2%	5,99%
Depreciación equipos	256.235.321,00	272.980.686,00	16.745.365,00	6,5%	4,27%
Total Gastos generales	4.940.205.761,13	4.609.436.826,59	-330.768.934,54	-6,7%	72,17%
TOTAL COSTO PRESTACION SERVICIO	6.424.069.662,13	6.386.606.581,59^F	-37.463.080,54	31,8%	100,00%

Los costos a 31 de mayo de 2024 se disminuyeron en 1% con respecto al año anterior debido al aumento de reajuste salarial de los empleados públicos de nómina.



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