

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y Funciones

EL HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL DE ZARZAL E.S.E., es una empresa social del estado con domicilio en el municipio de Zarzal Valle, y con sede en la Calle 5 6 - 32. Fue creada por la Ordenanza No. 076 de diciembre 30 de 1996, de la Asamblea Departamental Del Valle del Cauca, como una Empresa social del Estado, con número de Nit 891.900.441-1, es una entidad con categoría especial de Empresa Pública del orden Departamental, descentralizada adscrita a la Secretaría de Salud del Departamento del Valle del Cauca, dotada de personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa. Su objeto social es la prestación de servicios de salud y la realización de actividades de promoción y prevención dirigidas prioritariamente a la población y vulnerable residente en el municipio tanto en el área urbana como rural, sometida al Régimen jurídico previsto en capítulo III, Artículo 194, 195, y 197 de la Ley 100 de 1993 y sus decretos reglamentarios. En razón de su autonomía, la entidad se organizará, gobernará y establecerá sus normas y reglamentos de conformidad con los principios constitucionales y legales que le permiten desarrollar el fin para el cual fue constituida. La jurisdicción de la empresa está limitada al territorio del Departamento Del Valle del Cauca.

1.2. Declaración del cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los Estados Financieros preparados dan cumplimiento al Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, en lo relacionado con el marco conceptual versión 2014.01, marco normativo versión 2014.03, catálogo general de cuentas versión 2015.06. Debido a que es una entidad constituida enteramente por capital público, los objetivos y políticas para su gestión están dados principalmente por la Junta Directiva y las normas vigentes acerca de la incorporación de los excedentes o déficit al capital fiscal, a nivel operativo los resultados mejoraron con respecto al año anterior por incremento en la prestación de servicios y ampliación del portafolio del mismo del año 2024. El software contable ha presentado algunos inconvenientes que hemos ido mejorando en la medida que se han detectado.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

El Hospital aplicó todo lo relacionado con las Resoluciones 414 de 2014, 139 de 2015, 663 de 2015 y 446 de 2016, además de las demás normas relacionadas que las modifican o derogan parcialmente y que tienen que ver con el Marco Normativo para Empresas que No cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público. Los Estados Financieros preparados

**HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL DE ZARZAL
E.S.E.**

Nit. 891.900.441-1

comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2024 y comparativo con el mismo periodo del año 2023, el Estado de Resultados Integral con periodo entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2024, el Estado de Cambios en el Patrimonio con periodo terminado a 31 de diciembre de 2024 y el Estado de Flujo de Efectivo para los periodos de los años 2024 y el año 2023.

1.4. Función Social Actividades que Desarrolla o Cometido Estatal

MISION

El Hospital Departamental “San Rafael” Empresa Social del Estado, fue creado para prestar servicios integrales de salud, a través de una organización, cuya filosofía está basada en el desarrollo continuo del talento humano y en una atención humanizada a nuestros usuarios. Cuenta con el personal calificado y recurso Tecnológico acordes con su nivel de desarrollo que le permite brindar una atención con calidad, oportunidad y eficiencia, lo que conlleva al mejoramiento del nivel de salud de nuestra comunidad usuaria.

VISION

Posesionar al Hospital Departamental San Rafael Zarzal Empresa Social Del Estado, como una empresa líder en la satisfacción de las necesidades básicas en salud de sus usuarios, garantizando una atención con calidad, calidez, y competitividad, con la participación de su talento humano y utilización de sus recursos, en concordancia con la misión y las necesidades de su entorno.

NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS.

2.1. Base de Medición

La base de medición el costo real es más usada por tratarse de operaciones de obligaciones a favor o en contra de la entidad, que generalmente son canceladas o recibidas dentro del mismo periodo. En el caso de la cartera con vencimientos superiores a 360 días se reclasificaron a cuentas de difícil cobro y se aplicó el deterioro según lo establecido en la política contable de deterioro de cartera, los inventarios son medidos al costo promedio.

2.2. Moneda Funcional y de presentación, redondeo y Materialidad

La moneda funcional es el peso colombiano, y los Estados financieros fueron presentados en pesos colombianos. La materialidad según las políticas contables se estableció de la siguiente manera: cuando la partida esté clasificada inadecuadamente, será objeto de re expresión si esta afecta como mínimo el 1% del valor de los activos, cuando exista error u omisión en el reconocimiento de un hecho económico se considerará material cuando su correcto reconocimiento hubiere influido en el 5% de los excedentes netos o el 5% de los excedentes operacionales, en caso de obtener excedentes negativos se considera el 0.5% de los ingresos ordinarios.

2.3. Tratamiento de la Moneda Extranjera.

El Hospital no ha realizado transacciones en moneda extranjera.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

Después del cierre de los estados financieros al 31 de diciembre de 2024 preparados bajo la Resolución 414 de 2014 de Contabilidad Pública, en el periodo inicial de la vigencia 2024 correspondiente al mes de enero y febrero, no existieron hechos relevantes de afectación al normal funcionamiento que afecte de manera directa los Estados Financieros del Hospital San Rafael de Zarzal E.S.E.

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

3.1. Juicios

Provisiones para litigios: con relación a la provisión sobre litigios en contra de la entidad, se han venido realizando actualizaciones anuales del valor fallado, esto teniendo en cuenta la información entregada por el departamento jurídico de la Entidad, en la cual informan los procesos con sentencia, los nuevos procesos con sus pretensiones, pero se actualizan de manera inmediata, si se informa de sentencias o fallos por el Departamento Jurídico.

3.2. Estimaciones y supuestos

Señalar las estimaciones realizadas y relacionadas con deterioro, litigios, y cualquier otro que estén relacionados con la actividad y naturaleza de la entidad.

El Deterioro se ha aplicado semestralmente según lo establecido en la política contable para la cartera de difícil recaudo, con las tasas de interés establecidas según las políticas contables.

3.3. Correcciones contables

No se presentaron correcciones realizadas de periodos anteriores ni revelaciones en los aspectos que cada marco normativo exige.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

El hospital presenta riesgo de liquidez, ante el no pago de los servicios facturados correspondientes a vigencias anteriores, la entidad posee cartera con la EPS, y gestiona a través de conciliaciones el pago de las mismas. En el año 2024 el recaudo fue mayor el pago de facturas de la presente vigencia, generando, por lo tanto, mayor tiempo de vencimiento en las facturas de otras vigencias, esta situación es incontrolable para el Hospital debido a factores externos a la entidad, y hace que el valor de la cartera de largo plazo se incremente y así mismo el deterioro de la misma.

3.5. Resumen Políticas Contables.

- Efectivo y equivalentes al efectivo

**HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL DE ZARZAL
E.S.E.**

Nit. 891.900.441-1

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro. Los equivalentes al efectivo representan inversiones recuperables en un periodo máximo de 3 meses, que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

- **Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por la empresa, originados en la prestación de servicios de salud, así como en otras actividades desarrolladas, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por cobrar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido es normal o si es superior al normal. Las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el rendimiento efectivo, menos los pagos recibidos, menos cualquier disminución por deterioro del valor. Al final de cada período, la empresa evalúa si las cuentas por cobrar presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada hasta el monto acumulado en libros. En el caso de las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría de costo amortizado, la reversión del deterioro tampoco excede el costo amortizado que se habría determinado en la fecha de reversión si no se hubiera contabilizado la pérdida por deterioro del valor. Las cuentas por cobrar se dan de baja cuando expiran los derechos o cuando se transfieren los riesgos y las ventajas inherentes a la misma.

- **Inventarios**

Los inventarios que se esperan consumir en la prestación de servicios de salud se registran al menor valor entre el costo y su costo de reposición. El costo del activo corresponde al costo de adquisición, que incluye las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en sus condiciones de uso, neto de descuentos. El costo de reposición corresponde al valor que debería pagarse para adquirir un activo similar al que se tiene, o al costo actual estimado de reemplazo del activo por otro equivalente. El sistema de inventario utilizado por la empresa es el permanente y su método de valoración es promedio ponderado. Las sustracciones o vencimiento de los inventarios implicarán el retiro de los mismos y se reconocen como gastos del periodo.

- **Propiedades, Planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo se registran a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existan. El costo del activo incluye los desembolsos directamente atribuibles a su ubicación en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa. Para efectos de la capitalización de los costos de financiación, se consideran activos aptos aquellos que requieren de un plazo superior a 6 meses para estar en condiciones de uso. La tasa de interés utilizada para la capitalización es la correspondiente a la financiación específica o, de no existir, la tasa de

**HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL DE ZARZAL
E.S.E.**

Nit. 891.900.441-1

financiamiento promedio de la empresa relacionada con préstamos genéricos. Las adiciones y mejoras efectuadas a un elemento de propiedades, planta y equipo, que tengan la probabilidad de generar beneficios económicos futuros y cuyo costo pueda medirse con fiabilidad, se reconocen como mayor valor del activo y, en consecuencia, afectan el cálculo futuro de la depreciación. Por su parte, el mantenimiento y las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocen como gasto en el resultado del periodo. La depreciación de las propiedades, planta y equipo inicia cuando los activos están disponibles para su uso previsto, con excepción de los terrenos, los cuales no se deprecian. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los activos hasta el monto de su valor residual, en el caso de que exista.

- **Cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar registran las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por pagar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido a la empresa es normal o si es superior al normal. Las cuentas por pagar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el costo efectivo, menos los pagos realizados. Las cuentas por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidas a un tercero.

- **Beneficios a los empleados a corto plazo**

Corresponde a las obligaciones adquiridas por la empresa como resultado de los servicios prestados por los empleados dentro del periodo contable, y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo. Estos beneficios se miden por el valor que se espera pagar, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

- **Provisiones**

Se reconocen como provisiones los pasivos a cargo de la empresa que están sujetos a condiciones de incertidumbre respecto a su cuantía o vencimiento. Las provisiones son reconocidas cuando la empresa tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, de la que es probable que se requiera una salida de recursos que incorporan beneficios económicos futuros y sobre la que se tiene una estimación fiable de su monto. Las provisiones se miden por el valor que refleja la mejor estimación del desembolso que se requiere para cancelar la obligación presente. Dicha estimación tiene en cuenta los desenlaces asociados de mayor probabilidad, la experiencia que se tiene en operaciones similares y los riesgos e incertidumbres asociados con la obligación. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo resulta significativo, la provisión se mide por el valor presente de los valores que se espera sean requeridos para liquidar la obligación. Posteriormente, la actualización de la provisión por el valor del dinero en el tiempo se reconoce como un gasto financiero. El saldo de la provisión se ajusta, afectando el resultado del periodo, si existen evidencias de que el valor registrado por la obligación ha cambiado con respecto de la estimación inicial. La

**HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL DE ZARZAL
E.S.E.**

Nit. 891.900.441-1

provisión se liquida o revierte cuando ya no es probable la salida de recursos económicos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación correspondiente.

- Ingresos, costos y gastos

En términos generales, los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la empresa y puedan medirse con fiabilidad. Los siguientes criterios son aplicados a los ingresos generados por la empresa:

- Los ingresos por las actividades de prestación de servicios se reconocen en el momento en el que el servicio es prestado y se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.
- Los ingresos por intereses se miden a partir de la tasa de interés efectiva. Los demás ingresos financieros se reconocen en el momento en que se realizan valoraciones o la baja en cuentas. Los costos de venta se reconocen en el momento en que el servicio es prestado e incluyen las erogaciones que están asociadas directamente con la prestación del mismo. Por su parte, los gastos se reconocen en la medida que se haya incurrido en ellos.

El manual de políticas contables es una herramienta para el reconocimiento (identificación, clasificación, registro e incorporación de una partida en los estados financieros), medición inicial, medición posterior, revelaciones y presentación de información contable y financiera.

El objetivo del manual es que los hechos, transacciones y eventos sean presentados en los estados financieros del HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL DE ZARZAL, cumpliendo con las características cualitativas fundamentales de representación fiel y materialidad.

Las políticas contables se basan en los Estándares Internacionales de Contabilidad e Información Financiera y se componen de objetivos, alcance, reconocimiento, medición, valuación y revelaciones. La aprobación o modificación de las políticas contables son la responsabilidad de la Junta Directiva.

Los procedimientos contables que eventualmente se desarrollen o se modifiquen, no implican una modificación a las políticas contables, por lo cual no se requerirá re expresar retroactivamente la información contable.

Los aspectos no previstos en esta política se registrarán, por lo establecido, en orden descendente por: a) Por lo señalado en los estándares internacionales de contabilidad e información financiera (Resolución 414 de 2014 CGN), b) en las definiciones, criterios de reconocimiento y conceptos de medición para activos, pasivos, ingresos y gastos, y del Marco Conceptual de tales estándares, c) o modelo contable de igual valor normativo a nivel internacional.

Este manual de políticas contables se realiza en el marco de la Ley 1314 de 2009, decreto 2784 estableciendo cronograma de aplicación del marco normativo, resolución 743 expedida por la contaduría General de la Nación incorpora en el régimen de contabilidad pública el marco normativo, Resolución 414 de 2014 por el cual se reglamenta sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera.

NOTA 4. LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD:

- Nota 6. Inversiones e Instrumentos Derivados
- Nota 8. préstamos por cobrar
- Nota 11. Bienes de uso público históricos y culturales
- Nota 12. recursos naturales no renovables
- Nota 13. propiedades de inversión
- Nota 14. Activos intangibles
- Nota 15. activos biológicos
- Nota 17. arrendamientos
- Nota 18. costos de financiación
- Nota 19. emisión y colocación de títulos de deuda
- Nota 20. Prestamos por pagar
- Nota 24. otros pasivos
- Nota 25. activos y pasivos contingentes
- Nota 31. costos de transformación
- Nota 32. acuerdos de concesión - entidad concedente
- Nota 33. administración de recursos de seguridad social en pensiones
- Nota 34. efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera
- Nota 35. impuesto a las ganancias
- Nota 36. combinación y traslado de operaciones
- Nota 37. revelaciones sobre el estado de flujo de efectivo

**HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL DE ZARZAL
E.S.E.**

Nit. 891.900.441-1

NOTA 5. Efectivo y equivalente al efectivo

La entidad tiene cuentas corrientes y de ahorros en entidades financieras como: Davivienda, Banco de Bogotá, Av Villas e Infivalle, las cuentas con mayor movimiento fueron Banco Bogotá y AV Villas, en cuanto a las cuentas de uso restringidos por embargos que a la fecha son cuantías menores.

El valor en depósito en instituciones financieras varió positivamente en \$618.611.482 debido al pago de facturas de las EPS, consignadas en el mes de diciembre y recursos para compra de ambulancia.

CÓDIGO CONTABLE			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.417.267.937	798.381.488	618.886.449
1.1.05	Db	Caja	4.868.884	3.386.556	1.482.328
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	1.407.156.153	788.544.671	618.611.482
1.1.32	Db	Depósitos uso restringido	5.242.900	6.450.261	-1.207.361

5.1 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

Corresponde a los valores de Saldos al cierre de cada vigencia para aquellas subcuentas que presentan saldos en la entidad en cuentas de ahorro y cuentas corrientes.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACION
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.407.156.153	788.544.671	618.611.482
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	1.168.344.236	786.870.162	381.474.074
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	238.811.916	1.674.509	237.137.407
1.1.32.	Db	Cuenta Uso Restringido	5.242.900	6.450.261	-1.207.361
1.1.32.10	Db	Cuentas uso Restringido	5.242.900	6.450.261	-1.207.361

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓD	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	18.049.588.732	12.910.333.841	5.139.254.891
1.3.19	Db	Prestación de servicios de salud	14.975.277.934	10.226.322.486	4.748.955.448
1.3.84	Db	Otras Cuentas por Cobrar	13.223.292	27.336.839	-14.113.547
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	6.368.362.882	5.430.120.445	938.242.437
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado cuentas x cobrar (cr)	-3.307.275.376	-2.773.445.929	-533.829.447
1.3.86.09	Cr	Deterioro: Servicio de Salud	-3.307.275.376	-2.773.445.929	-533.829.447

**HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL DE ZARZAL
E.S.E.**

Nit. 891.900.441-1

La composición o desagregación de las cuentas por cobrar presentadas en el estado de situación financiera individual a 31 de diciembre de 2024 y 2023 de la ESE son las siguientes, Prestación de servicios de salud por \$14.975.277.934, la cuenta deudas de difícil cobro presenta un saldo por \$6.368.362.882 su incremento se debe principalmente por la mora en el pago de los servicios prestados en vigencias anteriores, el deterioro por valor de \$3.307.275.376; otras cuentas por cobrar, cuentas por cobrar de difícil cobro, y deterioro acumulado de cuentas por cobrar, a 31 de diciembre de 2024, presenta los siguientes saldos:

DETALLE DE CARTERA POR REGIMEN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	18.049.588.732	12.910.333.841	5.139.254.891
1.3.19	Db	PRESTACION SERVICIOS SALUD	14.975.277.934	10.226.322.486	4.748.955.449
1.3.19.01	Db	Plan de Beneficios en Salud Por radicar contr	40.748.980	14.386.333	26.362.647
1.3.19.02	Db	Plan de Beneficios en Salud radicada contrib	4.811.146.225	3.159.024.806	1.652.121.419
1.3.19.03	Db	Plan subsidiado de salud (PBSS) por radicar	30.786.341	20.720.756	10.065.585
1.3.19.04	Db	Plan subsidiado de salud (PBSS) radicada	4.658.764.893	5.876.474.483	-1.217.709.590
1.3.19.06	Db	Empresas de Medicina Prepagada (EMP)	2.379.983	1.013.000	1.366.983
1.3.19.08	Db	Servicios de Salud por IPS Privadas por radic	3.960.043	4.196.397	-236.354
1.3.19.09	Db	Servicios de Salud por IPS Privadas radicada	89.742	0	89.742
1.3.19.10	Db	Servicios de Salud por IPS Publicas por radic	775.742	233.100	542.642
1.3.19.11	Db	Servicios de Salud por IPS Publicas radicada	9.887.870	452.400	9.435.470
1.3.19.13	Db	Servicios de salud por compañías aseg x rad	6.830.080		6.830.080
1.3.19.14	Db	Servicios de salud por entidades reg esp x ra	9.123.928	362.528	8.761.400
1.3.19.15	Db	Servicios de salud por entidades reg esp radi	218.333.457	227.028.898	-8.695.441
1.3.19.16	Db	Servicios de salud por particulares.	73.203.429	54.391.879	18.811.550
1.3.19.17	Db	Atencion accidentes de transito SOAT x rad	84.274.485	103.072.030	-18.797.546
1.3.19.18	Db	Atencion accidentes de transito SOAT radic	346.709.118	522.073.473	-175.364.355
1.3.19.20	Db	Atencion con cargo a recursos de ac.	371.809.439		371.809.439
1.3.19.21	Db	Atencion con cargo al subsidio a la of x radic	196.046		196.046
1.3.19.22	Db	Atencion con cargo al subsidio a la of radica	4.254.882.638	35.508.576	4.219.374.062
1.3.19.23	Db	Riesgos laborales (ARL) - sin factu. (D)	104.000	35.999.293	-35.895.293
1.3.19.24	Db	Riesgos laborales (ARL) - con factu. (D)	50.349.131	171.384.534	-121.035.403
1.3.19.27	Db	Reclamaciones con cargo a los recur. (D)	167.133		167.133
1.3.19.28	Db	Reclamaciones con cargo a los recur. (D)	755.233		755.233

NOTA 9. INVENTARIOS

La información de los inventarios presentados en el Estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es la siguiente compuesta por medicamentos, materiales quirúrgicos,

**HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL DE ZARZAL
E.S.E.**

Nit. 891.900.441-1

odontológicos y reactivos de laboratorio y suministros, su método de medición es el promedio ponderado, al cierre del año se realizó inventario físico, y se realizaron los ajustes pertinentes.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	736.529.601	440.274.141	296.255.460
1.5.14	Db	Materiales y suministros	736.529.601	440.274.141	296.255.460

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La desagregación de la propiedad Planta y equipo presentado en el Estado de Situación Financiera individual al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es la siguiente: bienes de la Institución los cuales son adquiridos para ser utilizados en el desarrollo del objeto social, su incremento se debe principalmente, por edificaciones terminadas, las cuales estaban como construcción en curso, y en equipo médico científico por adquisición de equipo para laparoscopia, y adquisición de ambulancia.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	12.150.029.094	10.984.580.905	1.165.448.189
1.6.05	Db	Terrenos	1.513.327.991	1.513.327.991	0
1.6.15	Db	Construcciones en curso	0	6.024.703.665	-6.024.703.665
1.6.25	Db	Propiedades, planta y equipo en tránsito	7.630.280	0	7.630.280
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	698.673.111	1.089.720.424	-391.047.313
1.6.40	Db	Edificaciones	11.726.353.083	5.366.923.391	6.359.429.692
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	779.803.754	778.651.754	1.152.000
1.6.60	Db	Equipo Médico y Científico	4.107.194.602	2.817.267.960	1.289.926.642
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	714.374.292	561.411.007	152.963.285
1.6.70	Db	Equipo de Comunicación y computación	805.919.623	686.644.479	119.275.144
1.6.75	Db	Equipo de Transporte Tracción y Elevación	1.416.456.925	1.154.372.355	262.084.570
1.6.80	Db	Equipo de Comedor Cocina y Despensa	123.534.942	102.374.284	0
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-9.743.239.508	-9.110.816.404	-632.423.104
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-4.965.764.606	-4.842.557.318	-123.207.288
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-549.522.967	-499.525.601	-49.997.366
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-1.974.148.268	-1.806.616.133	-167.532.135
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-617.703.533	-509.471.563	-108.231.970
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipo comunicación y computación	-753.007.008	-610.243.488	-142.763.520
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipo de transporte	-872.754.623	-836.656.018	-36.098.605
1.6.85.09	Cr	Depreciación: Equipo de comedor y cocina	-10.338.504	-5.746.284	-4.592.220

**HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL DE ZARZAL
E.S.E.**

Nit. 891.900.441-1

10.1 Detalle de Movimientos PPE Muebles

CONCEPTO TRANSACCIONES	EDIFICACIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO MED Y CIENTIFICO	MUEBLES DE OFICINA	EQUIPOS COMP/ COMUNICACIÓN	EQUIPO DE TRANSPORTE	EQU. COMEDOR Y COCINA	TOTAL
Saldo inicial enero 1	5.366.923.391	778.651.754	2.817.267.961	561.411.008	686.644.479	1.154.372.355	102.374.284	11.467.645.232
ENTRADAS DB	6.359.429.692	-	260.710.197				-	21.160.657
Adquisiciones compras		261.862.197	1.364.900.078	152.963.285	119.275.144	262.084.570	42.321.315	2.203.406.589
SUBTOTAL (saldo inicial +entradas - salidas)	11.726.353.083	779.803.754	4.182.168.039	714.374.293	805.919.623	1.416.456.925	123.534.942	19.748.610.659
Saldo final (dic 31) (subtotal + cambios)	11.726.353.083	779.803.754	4.107.194.602	714.374.292	805.919.623	1.416.456.925	123.534.942	19.673.637.221
DEPRECIACION ACUMULADA	4.965.764.606	549.522.967	1.974.148.268	617.703.533	753.007.008	872.754.623	10.338.504	9.743.239.508
Saldo inicial Depreciación acumulada	4.842.557.318	499.525.601	1.806.616.133	509.471.563	610.243.488	836.656.018	5.746.284	9.110.816.404
+ Depreciación vigencia actual	123.207.288	49.997.366	167.532.135	108.231.970	142.763.520	36.098.605	4.592.220	632.423.104
VALOR EN LIBROS (Saldo final)	4.965.764.606	549.522.967	1.974.148.268	617.703.533	753.007.008	872.754.623	10.338.504	9.743.239.508
% DEPRECIACION ACUMULADA	41%	64%	43%	71%	76%	59%	5%	46%

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

La disminución del saldo corresponde a retiros del valor de cesantías retroactivas que se encuentran en el Fondo de Cesantías Protección y Porvenir

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓD	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VARIACIÓN
1.9	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	2.463.223	11.173.220	-8.709.997
1.9.02	Db	Recursos en administración	2.463.223	11.173.220	-8.709.997

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Se encuentra representado en las obligaciones por adquisición de bienes y servicios, servicios financieros. Las deudas de bienes y servicios disminuyó debido a que se cancelaron cuentas a proveedores con dinero que ingresó por subvenciones

Descuentos practicados a un mes de vencimiento como son las retenciones en la fuente a título de rentas: honorarios, servicios, compras y rentas de trabajo y de ventas, contrato de obra, estampillas: prounivalle, prodesarrollo, procultura, proseguridad alimentaria, prohospital, prouceva, prounipacífico, prodeporte; aportes: a fondos pensionales, a seguridad social en salud, sindicatos, cooperativas, libranzas y fondos de empleados.

**HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL DE ZARZAL
E.S.E.**

Nit. 891.900.441-1

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	2.600.028.763	2.803.353.246	-203.324.483
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	456.170.966	940.384.434	-484.213.468
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	246.773.469	233.664.025	13.109.444
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	22.336.920	23.107.798	-770.878
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e impuestos	139.678.189	113.983.000	25.695.189
2.4.40	Cr	Impuestos Contribuciones y Tasas	22.799.000	11.355.000	11.444.000
2.4.60	Cr	Créditos judiciales	1.467.242.686	1.240.111.186	227.131.500
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	245.027.533	240.747.803	4.279.730

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS

Encontramos las obligaciones laborales a corto plazo, las cesantías, intereses a las cesantías, vacaciones, prima: de vacaciones, de servicios, de navidad y las bonificaciones de recreación, el mayor incremento se presentó en los beneficios pos empleo según informe del asesor jurídico con respecto a deudas por bonos pensionales y cuotas partes pensiones.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.786.276.576	2.047.415.605	738.860.971
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	658.671.537	660.000.917	-1.329.380
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo	372.268.972	325.283.299	46.985.673
2.5.14	Cr	Beneficios pos Empleo pensiones	1.755.336.067	1.062.131.389	693.204.678

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.127.605.039	2.047.415.605	80.189.434
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	658.671.537	660.000.917	-1.329.380
2.5.11.02	Cr	Cesantias (C)	208.494.394	235.196.845	-26.702.451
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantias (C)	23.920.245	24.253.049	-332.804
2.5.11.04	Cr	Vacaciones (C)	113.889.035	98.645.604	15.243.431
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones (C)	127.643.361	72.966.112	54.677.249
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios (C)	46.399.958	83.852.956	-37.452.998
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones (C)	54.802.744	48.602.113	6.200.631
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales (C)	6.385.600	5.597.200	788.400
2.5.11.22	Cr	Aportes a Fondos Pensionales Emplea. (C)	31.617.100	31.801.700	-184.600
2.5.11.23	Cr	Aportes Seguridad Social en Salud -. (C)	22.031.900	22.227.800	-195.900
2.5.11.24	Cr	Aportes Cajas de compensación	23.487.200	23.547.600	-60.400
2.5.11.90	Cr	Otros beneficios a empleados		13.309.938	-13.309.938
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo	372.268.972	325.283.299	46.985.673
2.5.14	Cr	Beneficios pos Empleo pensiones	1.755.336.067	1.062.131.389	693.204.678

**HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL DE ZARZAL
E.S.E.**

Nit. 891.900.441-1

NOTA 23. PROVISIONES

Se encuentran las demandas administrativas en contra de la administración municipal y que representan un porcentaje alto de ocurrencia en nuestra contra, se disminuyó en este periodo por conciliaciones realizadas y por revaluación del estudio de asesor jurídico.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓD	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	3.981.353.460	3.770.137.390	211.216.070
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	3.981.353.460	3.770.137.390	211.216.070

Los Litigios y demandas son clasificados con una probabilidad media de éxito según los análisis presentados por el área jurídica, algunos están en primera instancia a nuestro favor, otros en su mayoría están en investigación, los cuales están catalogados así:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	
CÓD	NAT	CONCEPTO	Numero Procesos	2024
2.7	Cr	TIPO DE PROCESOS	19	3.981.353.460
2.7.01	Cr	Ordinario Laboral	1	244.011.150
2.7.01	Cr	Reparación directa	7	3.270.155.028
2.7.01	Cr	Nulidad y restablecimiento del derecho Laboral	11	467.187.282

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓD	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	252.827.160	252.827.160	0
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	4.141.534.226	2.442.438.027	1.699.096.199
8.3.33	Db	Facturación glosada en venta de servicios de salud	4.141.534.226	2.442.438.027	1.699.096.199
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-4.394.361.386	-2.695.265.187	-1.699.096.199
8.9.05	Cr	Activos contingentes por contra (cr)	-252.827.160	-252.827.160	0
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-4.141.534.226	-2.442.438.027	-1.699.096.199

**HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL DE ZARZAL
E.S.E.**

Nit. 891.900.441-1

26.2 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓD	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	8.560.525.000	8.920.020.035	-359.495.035
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-8.560.525.000	-8.920.020.035	359.495.035
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	-8.560.525.000	-8.920.020.035	359.495.035

NOTA 27. PATRIMONIO

Se encuentra representado por el capital fiscal, resultado de ejercicios anteriores y resultado del ejercicio por valor de 22.988.219.788.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓD	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	22.988.219.788	16.649.065.550	6.339.154.238
3.2.08	Cr	Capital fiscal	1.749.403.786	1.749.403.786	0
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	14.899.661.764	6.980.159.592	7.919.502.172
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	6.339.154.238	7.919.502.172	-1.580.347.934

NOTA 28. INGRESOS

Se encuentran representados en ingresos por prestación de servicios de salud integrales, las transferencias del gobierno departamental para cumplir obligaciones con proveedores y trabajadores y las donaciones recibidas de terceros y los otros ingresos son recibidos por entidades financieras y por recuperaciones, el incremento en las ventas de servicio por la gestión realizada en la ampliación de servicios y la contratación del PIC con el Departamento del Valle.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓD	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	42.543.322.892	32.759.286.209	9.784.036.683
4.3	Cr	Venta de servicios	38.440.727.783	22.845.976.246	15.594.751.537
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	3.160.052.210	5.628.331.369	-2.468.279.159
4.8	Cr	Otros ingresos	942.542.900	4.284.978.594	-3.342.435.694

NOTA 29. GASTOS

Corresponde a los gastos de operación y administración necesarios para el funcionamiento de la entidad, su incremento se debe principalmente a honorarios y prestación de servicios de apoyo administrativo y los necesarios para el funcionamiento y entrega de la nueva área de urgencias.

**HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL DE ZARZAL
E.S.E.**

Nit. 891.900.441-1

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓD	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
5	Db	GASTOS	13.088.450.154	9.998.908.196	3.089.541.958
5.1	Db	De administración y operación	9.552.425.340	6.868.823.576	2.683.601.764
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	2.164.587.318	1.706.487.845	458.099.473
5.8	Db	Otros gastos	1.371.437.497	1.423.596.775	-52.159.278

29.1 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

Se aumentó principalmente por incremento de la contratación servicios profesionales, dado que los ingresos por ventas también se aumentaron, los cuales son proporcionales a los gastos por servicios prestados y la adecuación final del área de urgencias especialmente.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓD	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
5.1	Db	De Administración y Operación	9.552.425.340	6.868.823.576	2.683.601.764
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	914.609.658	838.129.401	76.480.257
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	275.194.752	208.360.780	66.833.972
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	41.197.015	39.695.475	1.501.540
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	358.392.013	375.970.022	-17.578.009
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	20.778.040	28.666.000	-7.887.960
5.1.11	Db	Generales	7.870.908.975	5.325.967.667	2.544.941.308
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	71.344.887	52.034.231	19.310.656

29.2 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

En esta cuenta se incluyen las cuentas representativas de los montos calculados para cubrir obligaciones futuras de ocurrencia cierta, el desgaste de la propiedad, planta y equipo, el deterioro de las cuentas por cobrar y las provisiones por litigios y demandas, la cartera de largo plazo se incrementó y por ende el deterioro fue mayor al del año anterior

HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL DE ZARZAL E.S.E.

Nit. 891.900.441-1

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓD	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	2.164.587.318	1.706.487.845	458.099.473
	Db	DETERIORO	542.761.000	1.197.172.481	-654.411.481
5.3.46	Db	De inversiones	0	0	0
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	542.761.000	1.197.172.481	-654.411.481
		DEPRECIACIÓN	632.423.103	509.315.364	123.107.739
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	632.423.103	509.315.364	123.107.739
		PROVISIÓN	989.403.214	0	989.403.214
5.3.68	Db	De litigios y demandas	989.403.214	0	989.403.214

29.3 OTROS GASTOS

Los otros gastos corresponden a las comisiones y las provisiones por litigios y demandas, y la actualización de los beneficios pos empleo por cuotas parte pensiones y bonos pensionales, principalmente ya que su incremento fue de 612.944.976 con respecto al año 2023.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓD	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	1.371.437.497	1.423.596.775	-52.159.278
5.8.02	Db	COMISIONES	241.210	3.751.316	-3.510.106
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	241.210	3.534.830	-3.293.620
5.8.02.90	Db	Otras comisiones		216.486	-216.486
5.8.04	Db	FINANCIEROS	980	49.000	-48.020
5.8.04.23	Db	Pérdida por baja en cuentas			0
5.8.04.39	Db	Interés de mora		49.000	-49.000
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	980		980
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	879.509.791	988.914.002	-109.404.211
5.8.90.13	Db	Laudos arbitrales y conciliaciones	227.131.500	152.936.535	74.194.965
5.8.90.19	Db	Perdida baja en cuentas activos	19.800.847	205.399.465	-185.598.618
5.8.90.25	Db	Multas y sanciones	19.625.751	0	19.625.751
5.8.90.42	Db	Variaciones en pensiones	612.944.976	0	612.944.976
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	6.716	181.041.607	-181.034.891
5.8.95	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos	491.685.516	430.882.458	60.803.058

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Los costos están relacionados en su totalidad y cada uno está relacionado con la ejecución del ingreso, el incremento en las ventas genera incremento en los costos, principalmente se debe a la ejecución de las actividades realizadas para el cumplimiento del Plan de Intervenciones Colectivas.

**HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL DE ZARZAL
E.S.E.**

Nit. 891.900.441-1

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓD	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	23.115.718.500	14.840.875.842	8.274.842.658
6.3.10	Db	SERVICIOS DE SALUD	23.115.718.500	14.840.875.842	8.274.842.658
6.3.10.01	Db	Urgencias - Consulta y procedimientos	3.007.779.624	1.931.482.984	1.076.296.640
6.3.10.02	Db	Urgencias - Observación	34.707.402	37.342.652	-2.635.250
6.3.10.15	Db	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	2.705.039.478	2.405.057.332	299.982.146
6.3.10.16	Db	Servicios ambulatorios - Consulta	3.217.069.233	2.027.911.339	1.189.157.894
6.3.10.17	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención	458.642.917	444.176.940	14.465.977
6.3.10.18	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención	5.978.040.067	1.786.445.261	4.191.594.806
6.3.10.25	Db	Hospitalización - Estancia general	1.750.968.796	1.394.882.716	356.086.080
6.3.10.28	Db	Hospitalización - Recién nacidos	0	464.522	-464.522
6.3.10.35	Db	Quirófanos y salas de parto - Quirófanos	1.613.749.643	1.348.530.757	265.218.886
6.3.10.36	Db	Quirófanos y salas de parto - Salas de parto	302.659.735	184.580.162	118.079.573
6.3.10.40	Db	Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	1.858.907.526	1.542.047.467	316.860.059
6.3.10.41	Db	Apoyo diagnóstico - Imagenología	1.000.706.960	300.979.657	699.727.303
6.3.10.42	Db	Apoyo diagnóstico - Anatomía patológica	7.251.809	7.485.886	-234.077
6.3.10.43	Db	Apoyo diagnóstico - Otras unidades de diagnóstico	0	534.354.659	-534.354.659
6.3.10.50	Db	Apoyo diagnóstico - Rehabilitación y fisioterapia	133.408.519	94.082.594	39.325.925
6.3.10.51	Db	Apoyo Terapéutico -Banco de comp	0	42.000	-42.000
6.3.10.56	Db	Apoyo diagnóstico - Farmacia e insumos	165.301.851	79.619.747	85.682.104
6.3.10.60	Db	Servicios Conexos a la salud	0	797.000	-797.000
6.3.10.62	Db	Servicios conexos salud-Centros	130.894.652	46.969.815	83.924.837
6.3.10.66	Db	Servicios conexos salud-Servicios de	708.974.951	634.655.911	74.319.040
6.3.10.67	Db	Servicios conexos salud-Otros servicios	41.615.338	38.966.441	2.648.897

**HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL DE ZARZAL
E.S.E.**

Nit. 891.900.441-1

JULIAN ANDRES CORREA TRUJILLO identificado con cedula de ciudadanía No. 94.230.060 de Zarzal, Valle del Cauca y CLARA ROSA RODAS OTERO identificada con cedula de ciudadanía No. 31.490.227 expedida en Zarzal, con tarjeta profesional No. 79.205-T, en nuestra calidad de Representante Legal y Contador Público respectivamente del HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL ZARZAL E.S.E. Nit No. 891.900.441-1

CERTIFICAMOS:

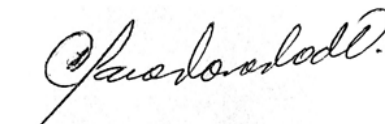
Que: hemos preparado los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2024, conforme a la normatividad señalada en el Marco normativo para Empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran Ahorro del Público con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Entidad y además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y libros auxiliares respectivos.
- b. La contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran Ahorro del Público
- c. se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado integral, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de la empresa.
- d. se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la preparación y correcta presentación de los estados financieros libres de errores significativos
- e. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.

Para constancia de lo anterior, se firma en Zarzal Valle a los diecisiete días (17) del mes de marzo de 2024.



JULIAN ANDRES CORREA TRUJILLO
Representante Legal



CLARA ROSA RODAS OTERO
Contador Público