

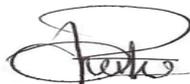


ANEXO No 1
SANATORIO DE CONTRATACION E.S.E.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DICIEMBRE 2024 - DICIEMBRE 2023
VIGILADOS SUPERSALUD
(Cifras en pesos)



ACTIVO	NOTA	DIC 31/2023	DIC 31/2023	VARIACION \$
CORRIENTE		12.995.584.901	13.550.908.960	(555.324.059)
Efectivo	6	11.359.849.705	12.389.643.409	(1.029.793.704)
Inversiones	7	5.840.811	5.840.811	0
Deudores	8	1.431.980.121	921.872.772	510.107.349
Inventarios	9	197.914.264	233.551.968	(35.637.704)
		<hr/>	<hr/>	-
NO CORRIENTE		2.961.886.051	2.580.693.922	381.192.129
Propiedad Planta y Equipo	10	2.961.886.051	2.580.693.922	381.192.129
		<hr/>	<hr/>	-
TOTAL ACTIVO		15.957.470.952	16.131.602.882	(174.131.930)
		<hr/>	<hr/>	-
CUENTAS DE ORDEN DEUDORA	11	-	-	-
Derechos Contingentes		810.680.319	632.180.319	178.500.000
Deudoras de Control		412.811.356	319.859.015	92.952.341
Deudoras por contra		(1.223.491.675)	(952.039.334)	(271.452.341)
		<hr/>	<hr/>	-
PASIVO				
CORRIENTE		496.973.859	765.608.752	(268.634.893)
Cuentas por Pagar	12	261.987.888	399.476.273	(137.488.385)
Obligaciones laborales	13	234.985.971	226.132.479	8.853.492
Otros pasivos	14		140.000.000	(140.000.000)
		<hr/>	<hr/>	-
TOTAL PASIVO		496.973.859	765.608.752	(268.634.893)
		<hr/>	<hr/>	-
PATRIMONIO	15	15.460.497.092	15.365.994.131	94.502.961
Capital Fiscal		3.935.708.937	3.935.708.937	-
Excedente o Pérdida de Ejercicios Anteriores		11.430.298.993	1.165.019.957	10.265.279.036
Excedente o Pérdida del Ejercicio		94.489.162	10.265.265.237	(10.170.776.075)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		15.957.470.951	16.131.602.883	(174.131.932)
		<hr/>	<hr/>	-
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORA	16	-	-	-
Responsabilidades Contingentes		(1.687.417.058)	(956.317.972)	(731.099.086)
Acreedoras de control		(11.594.000)	(11.594.000)	-
Acreedoras por contra (db)		1.699.011.058	967.911.972	731.099.086
		<hr/>	<hr/>	-


NANCY TERESA PEDRAZA OCHOA
REPRESENTANTE LEGAL


PEDRO ANTONIO MARTINEZ OVALLE
REVISOR FISCAL
TP No. 93071-T


SONIA MUÑOZ MORALES
CONTADOR
TP 70211-T



ANEXO No 2
SANATORIO DE CONTRATACION E.S.E.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DIC 2024 - DIC 2023
VIGILADOS SUPERSALUD
(Cifras en pesos Colombianos)



ACTIVO

	DIC 31/2024	DIC 31/2023	VARIACION \$
CORRIENTE	12.995.584.901	13.550.908.960	(555.324.059)
			-
EFFECTIVO	11.359.849.705	12.389.643.409	(1.029.793.704)
Caja	233.400	21.300	212.100
Depositos instituciones financieras	11.359.616.305	12.389.622.109	(1.030.005.804)
INVERSIONES	5.840.811	5.840.811	0
Inversiones de liquidez titulos	5.840.811	5.840.811	0
DEUDORES	1.431.980.121	921.872.772	510.107.349
Servicios de Salud	1.645.122.732	1.134.078.655	511.044.077
Otras Cuentas por Cobrar	3.322.903	4.259.631	
Cuentas por cobra de dificil recaudo	14.572.894	14.572.894	-
Deterioro para deudores	(231.038.408)	(231.038.408)	0
			-
INVENTARIOS	197.914.264	233.551.968	(35.637.704)
Materiales para la Prestación de Servicios	197.914.264	233.551.968	(35.637.704)
			-
			-
NO CORRIENTE	2.961.886.051	2.580.693.922	381.192.129
			-
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2.961.886.051	2.580.693.922	381.192.129
Terrenos	834.540.000	834.540.000	-
Edificaciones	528.200.446	528.200.446	0
plantas,Ductos y Tuneles	9.883.545	9.883.545	-
Maquinaria y equipo	256.165.161	256.165.161	0
Equipo médico y científico	609.417.410	525.195.471	84.221.939
Muebles, enseres y equipos de oficina	521.094.046	514.906.046	6.188.000
Equipos de comunicación y computación	237.685.354	217.982.354	19.703.000
Equipo de transporte, tracción y elevac.	741.576.044	331.589.217	409.986.827
Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	194.556.836	128.826.836	65.730.000
Depreciación acumulada	(971.232.791)	(766.595.152)	(204.637.639)
			-
			-
TOTAL ACTIVO	15.957.470.952	16.131.602.882	(174.131.930)
			-
CUENTAS DE ORDEN		-	-
			-
Derechos Contingentes	810.680.319	632.180.319	178.500.000
Deudoras de Control	412.811.356	319.859.015	92.952.341
Deudoras por contra	(1.223.491.675)	(952.039.334)	(271.452.341)
			-
			-

PASIVO			-
CORRIENTE	496.973.859	765.608.752	(268.634.893)
CUENTAS POR PAGAR	261.987.888	399.476.273	(137.488.385)
Adquisición de Bienes y Servicios	-	-	-
Subvenciones por pagar	58.534.431	44.779.979	13.754.452
Recursos a Favor de Terceros	173.426.631	244.159.391	(70.732.760)
Descuentos de Nomina	8.686.689	6.149.835	2.536.854
Retención en la fuente e impuesto de timbre	21.340.137	45.744.637	(24.404.500)
Creditos Judiciales	-	800.431	(800.431)
Otras Cuentas por Pagar	-	57.842.000	(57.842.000)
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGUR	234.985.971	226.132.479	8.853.492
Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	234.985.971	226.132.479	8.853.492
OTROS PASIVOS	-	140.000.000	(140.000.000)
otros pasivos diferidos	-	140.000.000	(140.000.000)

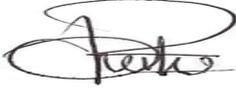
TOTAL PASIVO	496.973.859	765.608.752	(268.634.893)
---------------------	--------------------	--------------------	----------------------

PATRIMONIO	15.460.497.092	15.365.994.131	94.502.961
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	15.460.497.092	15.365.994.131	94.502.961
Capital fiscal	3.935.708.937	3.935.708.937	-
Resultado de Ejercicios Anteriores	11.430.298.993	1.165.019.957	10.265.279.036
Resultados del ejercicio	94.489.162	10.265.265.237	(10.170.776.075)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	15.957.470.951	16.131.602.883	(174.131.932)

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	-	-
Responsabilidades Contingentes	(1.687.417.058)	(956.317.972)	(731.099.086)
Otras Cuentas Deudoras de C*C	(11.594.000)	(11.594.000)	-
Acreedoras por contra (db)	1.699.011.058,00	967.911.972	731.099.086


NANCY TERESA PEDRAZA OCHOA
REPRESENTANTE LEGAL


SONIA MUNOZ MORALES
CONTADOR
TP 70211-T


PEDRO ANTONIO MARTINEZ OVALLE
REVISOR FISCAL
TP No. 93071-T



ANEXO 4
SANATORIO DE CONTRATACION ESE
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DICIEMBRE 2024 - DICIEMBRE 2023
VIGILADOS SUPERSALUD
(CIFRAS EN PESOS)



CONCEPTO	NOTA	DIC 31/2024	DIC 31/2023	VARIACION \$
INGRESOS OPERACIONES		2.118.131.574	2.126.910.714	8.779.140
VENTA DE BIENES		4.437.115	81.602.318	77.165.203
Bienes comercializados		4.437.115	81.602.318	77.165.203
VENTA DE SERVICIOS		2.113.694.459	2.045.308.396	(68.386.063)
Servicios de salud		2.113.694.459	2.498.127.083	384.432.624
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)			(452.818.687)	(452.818.687)
COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES		9.455.979.112	8.657.882.724	(798.096.388)
COSTO DE VENTAS		4.879.656.991	4.557.045.783	(322.611.208)
COSTO DE VENTA DE BIENES		249.411.684	266.340.489	16.928.805
Bienes comercializados		249.411.684	266.340.489	16.928.805
Costo de ventas de Servicios		4.630.245.307	4.290.705.294	(339.540.013)
Servicios de Salud		4.630.245.307	4.290.705.294	(339.540.013)
GASTOS OPERACIONALES		4.576.322.121	4.100.836.940	(475.485.181)
ADMINISTRACION		4.475.184.766	4.037.636.911	(437.547.855)
Sueldos y Salarios		2.046.922.347	1.827.397.814	(219.524.533)
Contribuciones Imputadas		26.618.100	34.446.896	7.828.796
Contribuciones Efectivas		683.704.352	595.939.270	(87.765.082)
Aportes Sobre la Nómina		115.794.896	102.572.840	(13.222.056)
Prestaciones sociales		781.387.935	658.015.703	(123.372.232)
Gastos de personal diversos		88.585.708	130.559.810	41.974.102
Generales		728.883.067	685.637.438	(43.245.629)
Impuestos, Contribuciones y Tasas		3.288.361	3.067.140	(221.221)
Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones		101.137.355	63.200.029	(37.937.326)
Deterioro de cuentas por cobrar				-
Provisión Litigios y Demandas		-		-
Depreciacion propiedad planta y equipo		101.137.355	63.200.029	(37.937.326)
				-
EXCEDENTE (PERDIDA) OPERACIONAL		(7.337.847.538)	(6.530.972.010)	806.875.528
				-
ACTIVIDAD NO OPERACIONAL:		7.432.336.700	16.796.237.247	9.363.900.547
				-
OTROS INGRESOS (Ingresos no operacionales)		22.203.334.055	30.833.810.080	8.630.476.025
Transferencias y Subvenciones		21.770.857.000	30.363.711.000	8.592.854.000
Rendimientos financieros		53.673.218	90.083.294	36.410.076
Otros ingresos ordinarios		378.803.837	380.015.785	1.211.948
OTROS GASTOS (Gastos no operacionales)		14.770.997.355	14.037.572.833	(733.424.522)
Transferencias y Subvenciones		14.603.537.405	13.002.464.709	(1.601.072.696)
Comisiones		134.682.770	112.373.770	(22.309.000)
Financieros		31.601.780	35.499.613	3.897.833
Gastos Diversos		1.175.400	887.234.741	886.059.341
				-
				-
				-
EXCEDENTE (PERDIDA) NO OPERACIONAL		7.432.336.700	16.796.237.247	9.363.900.547
				-
Excedente o Pérdida del Ejercicio		94.489.162	10.265.265.237	10.170.776.075
				-
Exced. o Pérd. Exp. a la Inflación		-	-	-
				-
Resultado del Ejercicio		94.489.162	10.265.265.237	10.170.776.075


NANCY TERESA PEDRAZA OCHOA
REPRESENTANTE LEGAL


SONIA MUÑOZ MORALES
CONTADOR
TP 70211-T


PEDRO ANTONIO MARTINEZ OVALLE
REVISOR FISCAL
TP No. 93071-T



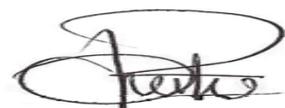
ANEXO 3
SANATORIO DE CONTRATACION ESE
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DIC 2024 - DIC 2023
VIGILADOS SUPERSALUD
(CIFRAS EN PESOS)



CONCEPTO	NOTA	DICIEMBRE 31/2024	DICIEMBRE 31/2023	VARIACION \$
ACTIVIDAD OPERACIONAL:				
INGRESOS OPERACIONES	17	2.118.131.574	2.126.910.714	(8.779.140)
		<hr/>	<hr/>	-
COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES		9.455.979.112	8.657.882.724	798.096.388
Costo de Venta	18	4.879.656.991	4.557.045.784	322.611.207
De Administración	19	4.576.322.121	4.100.836.940	475.485.181
		<hr/>	<hr/>	-
<u>EXCEDENTE (PERDIDA) OPERACIONAL</u>		<u>(7.337.847.538)</u>	<u>(6.530.972.010)</u>	(806.875.528)
				-
ACTIVIDAD NO OPERACIONAL:		7.432.336.700	16.796.237.247	(9.363.900.547)
Otros Ingresos	20	22.203.334.055	30.833.810.080	(8.630.476.025)
Gastos no operacionales	21	14.770.997.355	14.037.572.833	733.424.522
		<hr/>	<hr/>	-
<u>EXCEDENTE (PERDIDA) NO OPERACIONAL</u>		<u>7.432.336.700</u>	<u>16.796.237.247</u>	(9.363.900.547)
				-
Excedente o Pérdida del Ejercicio		94.489.162	10.265.265.237	(10.170.776.075)
		<hr/>	<hr/>	-
Exced. o Pérd. Exp. a la Inflación		-	-	-
		<hr/>	<hr/>	-
Resultado del Ejercicio		94.489.162	10.265.265.237	(10.170.776.075)


NANCY TERESA PEDRAZA OCHOA
REPRESENTANTE LEGAL


SONIA MUÑOZ MORALES
CONTADOR
TP 70211-T


PEDRO ANTONIO MARTINEZ OVALLE
REVISOR FISCAL
TP No. 93071-T



ANEXO No.5
SANATORIO DE CONTRATACION E.S.E.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DIC 2024 -DIC 2023
VIGILADO SUPERSALUD
(cifras en pesos)



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO SEPTIEMBRE			
	2024	2023	VARIACION
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	15.460.497.092	15.365.994.131	94.502.961
CAPITAL FISCAL	3.935.708.937	3.935.708.937	-
RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	11.430.298.993	1.165.019.957	(10.265.279.036)
RESULTADO DEL EJERCICIO	94.489.162	10.265.265.237	(10.170.776.075)
		-	-
TOTAL PATRIMONIO	15.460.497.092	15.365.994.131	(20.436.055.111)

NANCY TERESA PEDRAZA OCHOA
REPRESENTANTE LEGAL

PEDRO ANTONIO MARTINEZ OVALLE
REVISOR FISCAL
TP No. 93071-T

SONIA MUÑOZ MORALES
CONTADOR
TP 70211-T



**SANATORIO DE CONTRATACION E.S.E.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A 31 DE DICIEMBRE 2024
VIGILADOS SUPERSALUD
(Cifras en pesos)**



	DIC 31/2024	DIC 31/2023
RECURSOS PROVISTOS:	22.699.413.642	13.142.013.106
DISPONIBLE INICIAL	12.389.643.409,00	2.543.748.416
CARGOS QUE NO AFECTAN EFECTIVO	-	-
Resultado de Ejercicios Anteriores		
Excedente o Pérdida del Ejercicio		
DISMINUCION DE ACTIVOS	35.637.704	-
Deudores		-
Inventarios	35.637.704	
Inversiones		
Otras Cuentas por Cobrar		
Deudads de difiicil recudo		
Provisión Cuetas por Cobrar		
Propiedad Planta y Equipo		
AUMENTO DE PASIVOS Y PATRIMONIO	10.274.132.529	10.598.264.690
Cuentas por Pagar		155.175.016
Obligaciones laborales	8.853.493	37.810.639
Pasivos estimados		
Otros pasivos		140.000.000
Obligaciones Laborales		
Capital Fiscal	10.265.279.036	10.265.279.035
RECURSOS APLICADOS:	11.339.563.937	752.369.697
AUMENTO DE ACTIVOS	891.299.477	752.369.697
Efectivo		
Inversiones		34.857
Deudores	510.107.348	80.128.008
Inventarios		54.872.919
Anticipos al Personal		
Otras Cuentas por Cobrar		
Propiedad Planta y Equipo	381.192.129	617.333.913
Bienes de uso publico historico y cultural		
Muebles y Equipo de Oficina		
Equipo de Computación y Comunicación		
DISMINUCION DE PASIVOS Y PATRIMONIO	10.448.264.460	-
Cuentas por Pagar	137.488.385	
Obligaciones laborales		
Pasivos estimados		
Otros pasivos	140.000.000	

Beneficios a Empleados
Diferidos
Capital Fiscal
Resultado ejercicio

10.170.776.075

DISPONIBLE AL FINAL DEL PERIODO

11.359.849.705

12.389.643.409



**NANCY TERESA PEDRAZA OCHOA
REPRESENTANTE LEGAL**



**SONIA MUÑOZ MORALES
CONTADORA
TP No. 70211-t**



**PEDRO ANTONIO MARTINEZ OVALLE
REVISOR FISCAL
TP No. 93071-T**

**NOTAS DE REVELACION
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

I. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1: ENTIDAD DEPORTANTE

NOTA 1.1 IDENTIFICACION Y FUNCIONES.

- El Sanatorio de Contratación Empresa Social del Estado, es una entidad de orden nacional adscrita al Ministerio de Salud y Protección Social conforme al Art. 194 de la Ley 100 de 1993, del régimen especial por ser no contribuyente, creada según el Decreto No.1289 del 22 de junio de 1994; con personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa; se constituye además como una entidad que presta los servicios médicos de baja complejidad.
- El Sanatorio de Contratación E.S.E. tiene por objeto social la prestación con el carácter de servicio público a cargo del Estado, el servicio de salud relacionado con los enfermos de Hansen en todo el territorio nacional.
- En virtud del cumplimiento del objeto social, la entidad tiene las siguientes funciones:
 - Prestar atención médica a los enfermos de Hansen y a sus convivientes.
 - Asistir a los discapacitados y enfermos de Hansen asilados en las instituciones oficiales asignadas por la Ley.
 - Llevar a cabo programas de rehabilitación física y social para los enfermos de Hansen.
 - Administrar los subsidios destinados a los enfermos de Hansen.
 - Prestar atención médica, hospitalaria y ambulatoria.
 - Desarrollar programas de promoción y prevención en salud.

NOTA 1.2 DECLARACION DE CUMPLIMIENTO MARCO NORMATIVO

- **MISION:** Somos una Empresa Social del Estado del orden Nacional, especializada en el manejo integral de los pacientes de Hansen, orientada a la prestación de servicios de salud con calidad técnico – científica, segura y humanizada, con talento humano comprometido en la optimización de los procesos, en procura del mejoramiento de la calidad de vida de los usuarios y sus familias. (**Acuerdo 007, 26 de octubre de 2011 J.D.**)
- **VISION:** En el 2022 seremos una institución acreditada, líder y referente a nivel nacional en el conocimiento científico de la lepra, a través de la optimización de procesos de investigación en el manejo integral de la enfermedad y en la prestación de servicios de baja y mediana complejidad con personal calificado y comprometido con la atención al usuario y el bienestar de sus familias. (**Acuerdo 009, 12 de septiembre de 2019 J.D.**)

1.3 BASE NORMATIVA Y PERIODO CUBIERTO

- En materia de registros y presentación de estados contable del Sanatorio de Contratación E.S.E., utiliza el catálogo general de cuentas establecido en el Plan General de Contabilidad Pública definido en la Resolución 356 de 05 septiembre/2007 como instrumento de homogenización y consolidación de los estados financieros.

1.4 FORMA DE ORGANIZACIÓN Y/O COBERTURA

- La entidad utiliza para la preparación y revelación de la información financiera, económica y social el marco conceptual de la contabilidad pública vigente aplicando los principios y normas técnicas establecidos. Igualmente ha dado cumplimiento a lo establecido en la Resolución 356 del 05 septiembre/2007 expedidas por la Contaduría General de la Nación y las demás normas de obligatorio cumplimiento. Resolución 414 de 2014.
- Instructivo 02 de 2014, Resolución 533 de 2015, Resolución 033 febrero de 2020 y Decreto 417 del 17 de marzo de 2020, emanados de la CGN, informe que fue reportado de manera oportuna de acuerdo a instrucciones emitidas por Contaduría General de la Nación.

NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

2.1 BASES DE MEDICION

- Políticas y prácticas contables. Para el procedimiento de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contable el Sanatorio de Contratación ESE está aplicando el marco conceptual de la contabilidad pública a nivel de documento fuente. Así mismo las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro de los libros y preparación de los documentos soporte.
- Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros económicos y sociales se aplicó la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base de caja en los ingresos y el de compromiso en los gastos.

2.2 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION, REDONDEO Y MATERIALIDAD.

- Moneda Funcional: pesos colombianos
- Moneda de Presentación: pesos colombianos
Las notas a los estados financieros son elaboradas con la moneda funcional el peso colombiano al igual que sus anexos.

2.5 OTROS ASPECTOS

- El Sanatorio de Contratación E.S.E. en cumplimiento de la norma técnica relativa a la tenencia de los libros contables; los libros principales y auxiliares son llevados en medio electrónico en idioma español, debidamente custodiados y con los registros debidamente actualizados. Los soportes tales como: comprobantes de pago, recibos de caja, facturas, contratos y otros se encuentran anexo a los comprobantes contables.

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

3.1 JUICIOS

- Los procesos y resultados de la consolidación de la información fueron buenos. Se hizo de manera responsable la preparación y presentación razonable de los estados financieros y las cifras han sido tomadas de libros y auxiliares respectivos.

3.2 RIESGOS ASOCIADOS A LOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS.

Para el año 2023 no se constituyeron CDTs, los dineros de estos títulos están depositados en la cuenta de Davivienda y a 31 de diciembre quedo un valor de \$1.120.742.118.77.

3.3 ASPECTOS GENERALES CONTABLES DERIVADOS DE LA EMERGENCIA DEL COVID- 19.

- Según lineamientos Presidenciales las EPS a las que se les prestaron servicios de salud en las vigencias anteriores, cancelaron en su mayoría las deudas contraídas con el Sanatorio logrando un recaudo por vigencias anteriores de un 78%.

NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES.

4.1 Manejo de Documentos y Soportes Contable.

- El registro de documentos se realizó en el software Generador de Documentos (GD), a la fecha en cuanto a contabilidad y las dependencias que son insumo para el registro, ha venido funcionando de manera adecuada.

4.2 Estructura del Área Financiera.

- No existieron limitaciones de orden contable, toda vez que el software permitió que se hicieran los registros en su debida forma, obedciendo a lo establecido en el Manual de Procedimientos Contables.

4.3 Cambios en la Aplicación de Métodos y procedimientos.

- En aplicación de las normas contables, durante la vigencia 2023, no se presentó ningún hecho particular que generara cambios significativos en la aplicación de los métodos y procedimientos.
- Se continuó dando aplicación a la normatividad expedida para la entidad, así como la expedida en la vigencia 2016.
- **Resolución 193 de 2016:** *Por la cual se incorpora en los procedimientos transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el procedimiento para la evaluación del Control Interno Contable.*

- **Resolución 108 de 2016:** Por la cual se establece la información a reportar, requisitos y plazos de envío a la Contaduría General de la Nación para las empresas que conforman el Sistema General de Seguridad Social en Salud que se acogieron al cronograma definido en el parágrafo 1 del artículo 3° de la Resolución 414 de 2014, modificada por la Resolución 663 del 30 de diciembre de 2015.
- **Resolución 525 de 2016:** Por la cual se incorpora, la Norma del proceso Contable y Sistema Documental Contable.
-
- **Instructivo 001 de 2016:** Instrucciones para el reconocimiento y revelación contable de los activos de menor cuantía en el periodo contable 2016.

4.4 Diferencias en los valores reportados en la Información y los valores establecidos mediante Inventarios Físicos Derechos y Obligaciones.

- En la vigencia 2023, se realizaron inventarios periódicos en las dependencias de Almacén, farmacia, urgencias, clínica y ambulancias; de igual forma se realizaron dos inventarios a la propiedad planta y equipo de la institución, el primero con corte a 30 de junio y el segundo con corte a 31 de diciembre de 2023, verificando el estado de los bienes y los responsables de cada uno de ellos.

4.5 Por efectos de Saneamiento Contable

- En el 2024 fueron llevados a comité técnico de sostenibilidad de los estados financieros, estado de cartera, solicitud de bajas de medicamentos, solicitud de baja de bienes y provisión de cartera.

➤ LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

- **NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES**
- **NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES**
- **NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS**
- **NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS**
- **NOTA 17. ARRENDAMIENTOS**
- **NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN**
- **NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA**
- **NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR**
- **NOTA 23. PROVISIONES**

- **NOTA 24. OTROS PASIVOS**
- **NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**
- **NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION**
- **NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESION-ENTIDAD CONCEDENTE**
- **NOTA 33. ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Col pensiones)**
- **NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA.**
- **NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS**
- **NOTA 36. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES**
- **NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO EFECTIVO.**

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

COMPOSICION.

- En esta cuenta para la vigencia 2024, quedo saldo en Caja General por valor de \$233.400 y en caja menor no quedo valor.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	11.360.083.105,00	12.389.664.709,00	-1.029.581.604,00
1.1.05	Db	Caja	233.400,00	21.300,00	212.100,00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	11.359.849.705,00	12.389.643.409,00	-1.029.793.704,00

- **5.1 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS**

BANCOS Y CORPORACIONES

- Se realizaron las respectivas conciliaciones bancarias a 31 de diciembre de 2024 a cada cuenta que el Sanatorio posee en las entidades financieras, confrontando los movimientos de extractos bancarios contra los registros en los libros de contabilidad y tesorería; el saldo de la cuenta 029, son los giros por subsidios no cobrados con

vigencia de un año para su respectivo cobro o en su defecto devolverlos al tesoro nacional.

En la cuenta 2045 cofinanciación Adquisición de Ambulancia en el año 2023 existía la suma de \$140.000.000 los cuales fueron invertidos en la ambulancia tab Toyota land cruiser 4x4 2024 placa oln339 no. motor 1gr-c892400 no vin: jtelu71j4rb085813 - incluye dotación medica según res. 3100 de 2019

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	11.359.616.305,00	12.389.622.109	23.749.238.414,00
1.1.10.05	db	CUENTAS CORRIENTES	10.363.875.630,00	10.916.457.625	21.280.333.255,00
1.1.10.05.06	Db	RECURSOS PROPIOS 039-6	710.384.191,00	602.487.181	107.897.010
1.1.10.05.07	Db	FONDOS PARTICULARES-0297	85.201.892,00	46.660.537	38.541.355
1.1.10.05.08	Db	SERVICIOS PERSONALES 577-5	2.117.586.782,00	1.512.219.267	605.367.515
1.1.10.05.10	Db	TRANSFERENCIAS 579-1	7.376.697.855,00	8.667.570.742	-1.290.872.887
1.1.10.05.11	Db	RECURSOS PROPIOS BANCOLOMBIA	74.004.910,00	87.519.897	-13.514.987
1.1.10.06	Db	CUENTAS DE AHORRO	995.740.675	1.473.164.484	2.468.905.159,00
1.1.10.06.02	Db	RECURSOS PROPIOS 004-2	18.761.349,00	108.625.691	-89.864.342
1.1.10.06.03	Db	BANCO BBVA 3367	79.080,00	79.080	0
1.1.10.06.05	Db	COOMULDESA 3840-6	4.146.497,00	4.100.228	46.269
1.1.10.06.07	Db	PROCESO REPETICION 140-5	28.634.455,00	28.182.291	452.164
1.1.10.06.09	Db	DAVIVIENDA 5359	913.873.409,00	1.120.742.119	-206.868.710
1.1.10.06.10	Db	RECONOCIMIENTO COVID 1766	29.964.656,00	40.554.182	-10.589.526
1.1.10.06.10	Db	PIC VIGENCIA 2015 092-1	281.229,00	-	281.229
1.1.10.06.12	Db	RECURSOS DOTACION HOSPITALARIA 2037	-	29.634.899	-29.634.899
1.1.10.06.13	Db	CONFINANCIACION AMBULANCIA 2045	-	141.245.994	-141.245.994

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

COMPOSICION

- El 30 abril de 1984 la empresa Bavaria emitió 356 acciones a nombre del Sanatorio Contratación, con valor nominal de \$2.50 C/u, con número de documento S-01172.
- 2.748 acciones con Coltejer con documento No. 406100-2, fecha de emisión 20 marzo de 1984, las cuales en el 2012 quedaron convertidas en 2 (dos) a valor nominal de \$10.000.

El portafolio de inversiones a 31 de diciembre de 2024 está representado por:

**Calle 3 No. 2-72, Contratación
Santander**

Código Postal 683071

Celulares 3125829153 - 3102095589

contabilidad@sanatoriocontratacion.gov.co

www.sanatoriocontratacion.gov.co

DESCRIPCIÓN			SALDOS		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
12	Db	INVERSIONES E INSTRUMENTOS	5.840.810,88	5.840.810,88	0,00
12.21.17	Db	CERTIFICADOS POR FONDO DE INVERSION	379.699,84	379.699,84	0,00
12.21.17.01	DB	Fondo de inversion BBVA	379.699,84	379.699,84	0,00

DESCRIPCIÓN			SALDOS		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2033	VALOR VARIACIÓN
	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	5.461.111,04	5.461.111,04	0,00
1.2.24	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO	5.404.275,04	5.404.275,04	0,00
1.2.24.13.01	Db	Bavaria	5.394.962,84	5.394.962,84	0,00
1.2.24.13.02	Db	Coltejer	9.312,20	9.312,20	0,00
1.2.24.19	Db	APORTE SOCIALES EN ENTIDADES DEL SECTOR SOLIDARIO	56.836,00	56.836,00	0,00
1.2.24.19.01		Coomuldesa	56.836,00	56.836,00	0,00

El valor reportado por \$56.836 son aportes que el Sanatorio de Contratación posee en la Cooperativa de Comuldesa.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

COMPOSICION

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	248.934.205,36	-212.205.883,16	-936.728,20
1.3.16	Db	Venta de bienes			0,00
1.3.17	Db	Prestación de servicios	0,00	0,00	0,00
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	3.322.903,00	4.259.631,20	-936.728,20
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	14.572.894,00	14.572.894,00	0,00
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	231.038.408,36	-231.038.408,36	0,00
1.3.86.01	Cr	Deterioro: Venta de bienes			0,00
1.3.86.02	Cr	Deterioro: Prestación de servicios	231.038.408,36	-231.038.408,36	0,00

**Calle 3 No. 2-72, Contratación
Santander**

Código Postal 683071

Celulares 3125829153 - 3102095589

contabilidad@sanatoriocontratacion.gov.co

www.sanatoriocontratacion.gov.co

La cuenta 1385 cuentas por Cobrar de difícil recaudo, son valores que cartera ya no puede recaudar, las Eps son: Cruz blanca por valor de \$92.862 y Cafesalud \$3.032.132 para un valor total de \$3.124.994 del Régimen Contributivo.

Del Régimen Subsidiado Empresa mutual Emdisalud por valor \$3.355.758, Salud Vida \$3.819.208 y Cafesalud \$4.272.934 para un total de \$11.447.900.

Anexo. 7.9. PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	CORTE VIGENCIA 2024			DETERIORO ACUMULADO 2023				DEFINITIVO	PIGNORACIÓN O GARANTÍA DE PASIVO(S)
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIE NTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO	OBSERVACIONES
PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	1.645.122.732,0	0,0	1.645.122.732,0	231.038.408,0	(231.038.408,0)	0,0	0,0	1.645.122.732,0	
Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	52.753.461,0		52.753.461,0	132.369.356,0	(132.369.356,0)	0,0	0,0	52.753.461,0	
Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada	939.244.464,0		939.244.464,0	83.988.099,0	-83.988.099	0,0	0,0	939.244.464,0	
Empresas de medicina prepagada (emp) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Empresas de medicina prepagada (emp) - con facturación radicada	5.550.877,0		5.550.877,0	803.814,0	(803.814,0)	0,0	0,0	5.550.877,0	
Servicios de salud por ips privadas - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	4.041.282,0		4.041.282,0	0,0	0	0,0	0,0	4.041.282,0	
Servicios de salud por ips privadas - con facturación radicada	40.934.803,0		40.934.803,0	314.733,0	(314.733,0)	0,0	0,0	40.934.803,0	
Servicios de salud por entidades con régimen especial - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	215.134,0		215.134,0	0,0	0,0	0,0	0,0	215.134,0	
Servicios de salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada	13.946.320,0		13.946.320,0	0,0	0,0	0,0	0,0	13.946.320,0	
Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	853.640,0		853.640,0	0,0	0,0	0,0	0,0	853.640,0	
Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - con facturación radicada	11.639.186,0		11.639.186,0	0,0	0,0	0,0	0,0	11.639.186,0	
Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - sin facturar o con	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - con facturación radicada	6.714.680,0		6.714.680,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6.714.680,0	
Atención con cargo al subsidio a la oferta - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	60.035.602,0		60.035.602,0	0,0	0,0	0,0	0,0	60.035.602,0	
Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada	4.313.951,0		4.313.951,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4.313.951,0	
Riesgos laborales (arl) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	2.091.970,0		2.091.970,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2.091.970,0	
Riesgos laborales (arl) - con facturación radicada	10.607.293,0		10.607.293,0	0,0	0,0	0,0	0,0	10.607.293,0	
Recobros SOAT			0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Giro directo para abono a la cartera sector salud (cr)	(581.483.731,0)		(581.483.731,0)	0,0	0,0	0,0	0,0	(581.483.731,0)	
Otras cuentas por cobrar servicios de salud	88.503.159,0		88.503.159,0	4.255.635,0	(4.255.635,0)	0,0	0,0	88.503.159,0	
Plan subsidiado de salud- pendiente de facturar	104.305.824,0		104.305.824,0	9.306.971,0	(9.306.971,0)	0,0	0,0	104.305.824,0	
Plan subsidiado de salud- facturación radicada	880.854.817,0		880.854.817,0	0,0	0,0	0,0	0,0	880.854.817,0	
Concepto ...n						0,0	0,0	0,0	

Las cuentas por cobrar son por prestación de servicios de salud, otras cuentas por cobrar servicios de salud, otras cuentas por cobrar comisiones de las cuentas bancarias 577 y 042 del Banco Agrario.

- El total de la cartera con las diferentes EPS a 31 de diciembre de 2024, ascendió a \$1.645.122.73, en relación a la vigencia 2023 se presentó un incremento de \$511.044.076.96.

**Calle 3 No. 2-72, Contratación
Santander**

Código Postal 683071

Celulares 3125829153 - 3102095589

contabilidad@sanatoriocontratacion.gov.co

www.sanatoriocontratacion.gov.co

- De acuerdo a lo establecido en el manual de procedimientos contables y demás normas establecidas para deudores, las EPS con deudas superiores a seis meses y mayores a cinco SMMLV, son reportados en el informe de la contraloría CGN DEUDORES MOROSOS en los meses de junio y Diciembre (Ley 716 de 2001 y Ley 901 de 2004).
- Del total de la cartera el mayor deudor es NUEVA EPS, la cual asciende a \$1.167.946.319, que comparada con la de la vigencia anterior \$763.207.415 aumento en \$404.738.904, la segunda es COOPSALUD con \$564.823.509 compara con la vigencia anterior \$438.541.086, aumento en \$126.282.423.
- **7.1 GLOSAS**
- Se viene dando cumplimiento Manual De Procedimientos Contables Capitulo XIII – ítem 6. Tratamiento contable de las glosas a la facturación, emanado de la Contaduría General de la Nación. y estas se encuentran registradas en las cuentas de orden.

NOTA 9. INVENTARIOS

COMPOSICION

- Está conformado por los bienes adquiridos por la entidad, para ser comercializados o utilizados en el proceso de la prestación de los servicios de salud.

CÓDIGO CONTABLE		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	
1.5	Db	INVENTARIOS	197.914.264,00	233.551.967,89	-68.487.841,78
1.5.14	Db	MATERIALES Y SUMINISTROS	197.914.264,00	233.551.967,89	-35.637.703,89
1.5.14.03	Db	medicamentos	39.659.911,00	41.896.559,16	-2.236.648,16
1.5.14.04	Db	Materiales Medico Quirurgico	158.254.353,00	188.867.842,73	-30.613.489,73
1.5.14.05	DB	Materiales reactivos y de laboratorio	0,00	2.787.566,00	-2.787.566,00

9.1 Bienes y Servicios

- Se ha dado cumplimiento al mapa de riesgos y política de austeridad en gasto, con el fin de mantener lo exclusivamente necesario para el consumo. Con corte a 31 de diciembre de 2024 se realizó el conteo físico y comparativo con kárdex, tanto de medicamentos material médico quirúrgico que reposan en almacén, farmacia, clínica, urgencias y ambulancias de lo cual se levantaron actas, siendo firmadas por quienes participaron en dichos inventarios.

NOTA 10. PROPIEDADES DE PLANTA Y EQUIPO

COMPOSICION

- Las subcuentas del rubro Propiedades de Inversión, representan los bienes con que cuenta el Sanatorio de Contratación E.S.E. para el desarrollo de sus actividades y el cumplimiento de sus objetivos. Estos activos están debidamente clasificados de acuerdo con el Plan General de Contabilidad Pública, individualizados y registran la depreciación acumulada de acuerdo con la cuenta y la naturaleza del bien.

A continuación, se reflejan en la tabla el resumen de cuentas en los cuales reposan los bienes de la institución:

La propiedad planta y equipo se incremento para la vigencia 2024 en la suma de \$381.192128.22 con respeto de la vigencia anterior.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.961.886.050,50	2.580.693.922,28	381.192.128,22
1.6.05	Db	Terrenos	834.540.000,00	834.540.000,00	0,00
1.6.40	Db	Edificaciones	528.200.446,00	528.200.446,00	0,00
1.6.45	Db	plantas, ductos y tuneles	9.883.545,00	9.883.545,00	
1.6.55	Db	maquinaria y equipo	256.165.160,50	256.165.160,50	0,00
1.6.60	Db	equipo medico cientifico	609.417.410,00	525.195.471,07	84.221.938,93
1.6.65	Db	muebles, enseres y equipos de oficina	521.094.046,00	514.906.045,57	6.188.000,43
1.6.70	Db	equipos de comunicación y computacion	237.685.354,00	217.982.353,69	19.703.000,31
1.6.75	Db	equipo de transporte, traccion y elevacion	741.576.044,00	331.589.217,00	409.986.827,00
1.6.80	Db	equipo de comedor, cocina, despensa y hoteleria	194.556.836,00	128.826.835,84	65.730.000,16
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-971.232.791,00	-766.595.152,39	-204.637.638,61
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)			0,00
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-198.472.951,00	-172.300.694,00	-26.172.257,00
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-73.075.442,00	-59.850.638,63	-13.224.803,37
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-262.471.017,00	-203.546.559,26	-58.924.457,74
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-97.395.795,00	-60.061.490,47	-37.334.304,53
1.6.85.07	Cr	equipo de computacion y comunicacion	-92.015.898,00	-67.609.907,53	-24.405.990,47
1.6.85.08	Cr	equipo de transporte, traccion y elevacion	-209.847.239,00	-180.928.317,24	-28918921,76
1.6.85.09	Cr	equipo de comedor y cocina	-37.954.449,00	-22.297.545,26	-15656903,74

El Sanatorio de Contratación para la vigencia 2024 adquirió en el rubro Equipo Médico Científico un ultrasonido intelect mobile 2 chattanooga ref15-0131por valor de \$16.278.600 para la dependencia de Fisioterapia y para laboratorio analizador

**Calle 3 No. 2-72, Contratación
Santander**

Código Postal 683071

Celulares 3125829153 - 3102095589

contabilidad@sanatoriocontratacion.gov.co

www.sanatoriocontratacion.gov.co

químico bk200 automatizado, reg Invima No..2023dm-0027373 + computador por la suma de \$40.601.849, analizador de hematología semiautomatizado tres partes bcc 3900 dirui reg Invima 2020dm0020986 por valor de \$20.910.493 y un analizador de orina h-500 reg Invima 2020dm-0025774 por valor de \$6.430.339.

Para el rubro de Muebles Enseres y Equipo de oficinas se adquirió camilla de operación mecánica para transporte en ambulancia capac carga 180kg platina lisa en aluminio, 4 ruedas aux 3", colchoneta 10cm grosor. dimensiones largo 190cm x ancho 60cm.

En el rubro Equipo de comunicación y computación se adquirieron ocho (8) impresoras multifunción hp láser 432fdn, una para Gestión Contractual, 2 para consulta externa, portería, siau, programa lepra, y un escáner Dúplex Epson DS5300II para la dependencia de Cuentas y cartera.

En el rubro Equipo de transporte, Tracción y Elevación ambulancia tab Toyota land cruiser 4x4 2024 placa oln339 no. motor 1gr-c892400 no vin: jtelu71j4rb085813 – incluye dotación medica según res. 3100 de 2019.

lavadora industrial marca carini modelo bassina 75 libras por valor \$65.730.000 se entregó a la dependencia de Ropería Mazarello.

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES.

COMPOSICION.

- En esta cuenta están clasificadas las construcciones que mediante ley 1435 fueron declaradas Patrimonio Histórico y Cultural y las demás adquisiciones que forman parte de la propiedad planta y Equipo del sanatorio de contratación.

CONCEPTOS	SALDO 2024	(-) DETERIORO ACUMULADO	(=) VALOR EN LIBROS
	528.200.446,00	172.300.694,00	355.899.752,00
Edificaciones	528.200.446,00	172.300.694,00	355.899.752,00
casa Administracion Mazarello	26.004.457,00	8.776.504,71	17.227.952,29
Edificio don bosco	70.509.858,00	23.797.076,67	46.712.781,33
edificio carrasquilla	426.930.831,00	139.727.112,62	287.203.718,38
taller carpinteria	4.755.300,00		4.755.300,00

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.

COMPOSICION.

- Aplicando el principio de causación, se han dejado provisto los compromisos ciertos y estimados que el Sanatorio de Contratación E.S.E tiene contraídos en sus obligaciones tales como subvenciones, libranzas, el impuesto de retención en la fuente por pagar causados a diciembre 31 de 2024, para ser cancelados en la vigencia 2025.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	231.961.062,00	288.939.369,64	-56.978.307,64
2.4.02	Cr	Subvenciones por pagar	58.534.431,00	44.779.978,99	13.754.452,01
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	173.426.631,00	244.159.390,65	-70.732.759,65
2.4.60	Cr	Creditos Judiciales	0,00	800.431,00	-800.431,00

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	30.026.826,00	51.894.472,00	-21.867.646,00
2.4.24	Cr	Descuentos de nomina	8.686.689,00	6.149.835,00	2.536.854,00
2.4.36	Cr	Retencion en la fuente	21.340.137,00	45.744.637,00	-24.404.500,00

Calle 3 No. 2-72, Contratación Santander

Código Postal 683071

Celulares 3125829153 - 3102095589

contabilidad@sanatoriocontratacion.gov.co

www.sanatoriocontratacion.gov.co

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

COMPOSICION

- Corresponde a la estimación prevista por concepto de bonificación por servicios, prima de servicios, prima de vacaciones, prima de navidad, debidamente causada y registrada a 31 de diciembre de 2024, de acuerdo a lo establecido en el Manual de Procedimientos Contables.

DESCRIPCIÓN					
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	234.985.971,00	226.132.479,00	8.853.492,00
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	234.985.971,00	226.132.479,00	8.853.492,00

22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	234.985.971,0
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	93.770.598,0
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	62.684.355,0
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	78.531.018,0

NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN

26.1 Cuentas de Orden Deudores

- **DEUDORAS DE CONTROL.** Facturación Glosada correspondiente a objeciones a la facturación por prestación de servicios de salud y se encuentran en trámite, el valor para la vigencia 2024 ascendió a la suma de \$170.344.122,50

- Las cuentas anteriores con sus correspondientes contrapartidas en las cuentas de Derechos contingentes por Contra.

26.2 Cuentas de Orden Acreedoras

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2024	2023	VALOR VARIACIÓN
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	810.680.319,00	632.180.319,00	178.500.000,00
8.1.20	Db	litigios y demandas	810.680.319,00	632.180.319,00	178.500.000,00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	412.811.356,00	320.531.809,00	92.279.547,00
8.3.15	Db	Bienes y derechos retirados	232.857.225,00	232.857.225,00	0,00
8.3.33	Db	Facturación glosada en venta de servicios de salud	179.954.131,00	87.674.584,00	92.279.547,00
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	1.223.441.675,00	-952.039.333,57	2.175.481.008,57
8.9.05	Cr	Activos contingentes por contra (cr)	810.630.319,00	-632.180.319,00	1.442.810.638,00
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	412.811.356,00	-319.859.014,57	732.670.370,57

- Se incluyen bajo este grupo aquellos hechos económicos futuros con propósito de revelación, que representan los hechos o circunstancias, compromisos o contratos, que se relacionan con posibles obligaciones y que por lo tanto pueden afectar más adelante la estructura financiera del Sanatorio de Contratación E.S.E.
-
- En la cuenta de orden deudora Litigios y demandas a favor del Sanatorio de Contratación E.S.E, se registra el proceso judicial radicado 68679333300320230023 2-00 por un valor de \$178.500.000.

26.1 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	1.687.417.058,00	956.317.972,00	731.099.086,00
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	1.687.417.058,00	956.317.972,00	731.099.086,00
9.2	Cr	ACREEDORAS FISCALES			0,00
9.3	Cr	ACREEDORAS DE CONTROL	-11.594.000,00	-11.594.000,00	0,00
9.3.08	Cr	Recursos administrados en nombre de terceros	-10.820.000,00	-10.820.000,00	0,00
9.3.90	Cr	Otras cuentas acreedoras de control	-774.000,00	-774.000,00	0,00
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	1.699.011.058,00	967.911.972,00	731.099.086,00
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	1.687.417.058,00	956.317.972,00	731.099.086,00
9.9.10	Db	Acreedoras fiscales por contra (db)			0,00
9.9.15	Db	Acreedoras de control por contra (db)	11.594.000,00	11.594.000,00	0,00

**Calle 3 No. 2-72, Contratación
Santander**

Código Postal 683071

Celulares 3125829153 - 3102095589

contabilidad@sanatoriocontratacion.gov.co

www.sanatoriocontratacion.gov.co

- **LITIGIOS Y DEMANDAS.** Representan las contingencias registradas conforme a las cuentas establecidas en el Catálogo General de Cuentas, equivalente a las pretensiones en eventual fallo desfavorable, en que incurrirá el Sanatorio de Contratación E.S.E. por concepto de los procesos que se surten ante la jurisdicción respectiva en los cuales actúa como parte demandada.
- En la cuenta de orden acreedoras en contra de la institución se registra el proceso judicial radicado 68679-33-33-003-2023-00042-00 por un valor de \$731.099.086.

NOTA 27. PATRIMONIO

COMPOSICION

- El patrimonio del Sanatorio de Contratación E.S.E., se deriva de las asignaciones presupuestales provenientes del Presupuesto Nacional en cuanto hace al valor no gastado y equivalente al resultado de los ejercicios de cada año acumulado desde su creación.

CÓDIGO CONTABLE		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	15.460.497.092,00	15.365.994.130,32	-1.051.403.370,37
3.2.08	Cr	Capital fiscal	3.935.708.937,00	3.935.708.937,00	0,00
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	11.430.298.993,00	1.165.019.957,90	10.265.279.035,10
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	94.489.162,00	10.265.265.235,42	-10.170.776.073,42

- Para la vigencia 2024 se obtuvo un excedente o utilidad por valor de \$94.489.161, y la diferencia que existe en resultados de ejercicios anteriores son recursos de destinación específica para infraestructura.

COMPOSICION

INGRESOS OPERACIONALES

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	2.575.379.486,00	32.960.720.793,63	-30.385.341.307,63
4.2	Cr	Venta de bienes	4.437.115,00	81.602.318,00	-77.165.203,00
4.3	Cr	Venta de servicios	2.113.694.459,00	2.045.308.396,00	68.386.063,00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	21.770.857,00	30.363.711.000,00	-30.341.940.143,00
4.8	Cr	Otros ingresos	435.477.055	470.099.080	-34.622.025
4.8.02	Cr	Financieros	56.673.218	90.083.294	-33.410.076
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	378.803.837	380.015.785	-1.211.948

- En relación con los ingresos, corresponden al desarrollo de su objeto social como una entidad que presta los servicios de salud correspondientes al primer nivel de atención y la comercialización de medicamentos del Plan Obligatorio de Servicio de Salud; así mismo se han registrado las transferencias por operaciones interinstitucionales por parte de la Dirección del Tesoro Nacional para el desarrollo de su objeto social en el programa Hansen y al sostenimiento de su administración.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	2.546.171.514,00	2.515.407.475,63	30.764.038,37
4.3	Cr	Venta de servicios	2.113.694.459,00	2.045.308.396,00	68.386.063,00
4.3.12	Cr	Servicios de salud	2.113.694.459,00	2.498.127.083,00	-384.432.624,00
4.3.95	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	0,00	-452.818.687,00	452.818.687,00
4.8	Cr	Otros ingresos	432.477.055,00	470.099.079,63	-37.622.024,63
4.8.02	Cr	Financieros	53.673.218,00	90.083.294,47	-36.410.076,47
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	378.803.837,00	380.015.785,16	-1.211.948,16

**Calle 3 No. 2-72, Contratación
Santander**

Código Postal 683071

Celulares 3125829153 - 3102095589

contabilidad@sanatoriocontratacion.gov.co

www.sanatoriocontratacion.gov.co

- El Sanatorio, dentro de su gestión, suscribió un convenio interadministrativo para la búsqueda activa de lepra con la secretaria de salud de Santander el No. 6376480 por valor de \$60035602 se ejecutó en esta vigencia. que no se encuentran sisbenisados en el municipio y por su condición de enfermos de Hansen requieren ser atendidos en esta entidad, dando cumplimiento al objeto social del Sanatorio.
- Con respecto a los fondos recibidos, son los recursos girados por el Ministerio de Salud, para gastos de funcionamiento, gastos de personal, gastos generales y transferencias por subsidios, se aclara que estos se reciben de acuerdo al PAC programado para cada mes.

28.2. Otros Ingresos

COMPOSICION

- En lo referente a otros ingresos financieros estos corresponden a los rendimientos que generan la cuenta de ahorros de recursos propios que posee la Institución, se registran también los dividendos recibidos por las acciones que la entidad posee en Bavaria y Coltejer.

Anexo 28.2. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	2.546.171.514,00	2.515.407.475,63	30.764.038,37
4.3	Cr	Venta de servicios	2.113.694.459,00	2.045.308.396,00	68.386.063,00
4.3.12	Cr	Servicios de salud	2.113.694.459,00	2.498.127.083,00	-384.432.624,00
4.3.95	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	0,00	-452.818.687,00	452.818.687,00
4.8	Cr	Otros ingresos	432.477.055,00	470.099.079,63	-37.622.024,63
4.8.02	Cr	Financieros	53.673.218,00	90.083.294,47	-36.410.076,47
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	378.803.837,00	380.015.785,16	-1.211.948,16

Los ingresos diversos que ascienden a la suma para la vigencia 2024 de \$378.803.837, corresponden a recaudos alimentos pacientes de Hansen y elaboración calzado Hansen.

NOTA 29. GASTOS

COMPOSICION

- Se han reconocido y contabilizado la totalidad de los gastos del ejercicio.
- En los gastos están incluidas las causaciones por conceptos de nómina, de igual forma se reconocieron las incapacidades, licencias e indemnizaciones, así como también fueron causados los aportes parafiscales y de seguridad social todos ellos del personal administrativo. En lo referente a gastos generales en esta cuenta están incluidas todas aquellas erogaciones por concepto de papelería, mantenimiento, materiales y suministros, repuestos, servicios públicos y todos aquellos gastos administrativos en que incurre la institución para el normal funcionamiento. La entidad se encuentra al día en el pago de impuestos, tanto predial como de vehículos. Las provisiones, depreciaciones y amortizaciones fueron contabilizadas dentro de la vigencia 2024 y en los plazos establecidos para tal fin.
- El gasto también está representado por la cancelación de los subsidios a los enfermos de lepra.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	19.347.319.476,00	18.138.409.774,13	1.208.909.701,87
5.1	Db	De administración y operación	4.475.184.766,00	4.037.636.911,43	437.547.854,57
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	101.137.355,00	63.200.029,42	37.937.325,58
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	14.603.537.405,00	13.002.464.709,00	1.601.072.696,00
5.8	Db	Otros gastos	167.459.950,00	1.035.108.124,28	-867.648.174,28

29.1 Gastos de Administración de Operación y de ventas

CÓDIGO CONTABLE		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	4.386.599.058,00	4.037.636.911,43	348.962.146,57
5.1	Db	De Administración y Operación	4.386.599.058,00	4.037.636.911,43	348.962.146,57
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	2.046.922.347,00	1.827.397.814,00	219.524.533,00
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	26.618.100,00	34.446.896,00	-7.828.796,00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	683.704.352,00	595.939.270,00	87.765.082,00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	115.794.896,00	102.572.840,00	13.222.056,00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	781.387.935,00	658.015.703,00	123.372.232,00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	0,00	130.559.810,00	-130.559.810,00
5.1.11	Db	Generales	728.883.067,00	677.637.438,43	51.245.628,57
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	3.288.361,00	11.067.140,00	-7.778.779,00

29.2. Gastos No Operacionales

COMPOSICION

- En cuanto a otros gastos, en estos se incluyen los valores por concepto de comisiones y gastos bancarios, se incluyen además las glosas por ventas de servicios de salud tanto de la vigencia como de vigencias anteriores.

CÓDIGO CONTABLE		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	
5.8	Db	OTROS GASTOS	167.459.950,00	1.035.000.824,28	-875.931.943,28
5.8.02	Db	COMISIONES	134.682.770,00	112.373.770,32	22.308.999,68
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	134.682.770,00	112.373.770,32	22.308.999,68
5.8.04	Db	FINANCIEROS	31.601.780,00	35.392.312,96	-3.790.532,96
5.8.04.23	Db	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	344.330,00	1.403.432,00	-1.059.102,00
5.8.04.39	Db	Otros intereses de mora	0,00	107.300,00	-107.300,00
5.8.04.90	Db	otros gastos financieros	31.257.450,00	33.988.880,96	-2.731.430,96
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	854.528,00	887.234.741,00	-886.380.213,00
5.8.90.12	Db	Sentencias	0,00	191.071.914,00	-191.071.914,00
5.8.90.15	Db	Margen en la comercialización de bienes y servicios	0,00	161.634,00	-161.634,00
5.8.90.19	Db	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	320.872,00	0,00	320.872,00
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	854.528,00	696.001.193,00	-695.146.665,00

NOTA 30. COSTO DE VENTAS

COMPOSICION

- Se incluyen en esta cuenta todos los costos por conceptos de medicamentos e insumos biomédicos, así como los gastos por el personal operativo de la institución. Los costos de producción son trasladados trimestralmente a los costos de ventas de acuerdo a lo establecido en el Manual de Procedimientos Contables del Régimen de Contabilidad Pública, reflejando los costos en que incurre la institución por la prestación de servicios. En la siguiente tabla se reflejan los valores por concepto de costos en que incurrió la institución durante la vigencia 2024.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2024	2023	VALOR VARIACIÓN
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	4.630.245.307,00	4.290.705.294,26	339.540.012,74
6.3.10	Db	SERVICIOS DE SALUD	4.630.245.307,00	4.290.705.294,26	339.540.012,74
6.3.10.01	Db	Urgencias - Consulta y procedimientos	599.892.603,00	579.189.569,24	20.703.033,76
6.3.10.15	Db	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	426.656.595,00	382.154.211,72	44.502.383,28
6.3.10.17	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	210.912.986,00	165.988.248,22	44.924.737,78
6.3.10.18	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención	339.125.074,00	276.961.303,03	62.163.770,97
6.3.10.25	Db	Hospitalización - Estancia general	389.679.106,00	399.136.527,84	-9.457.421,84
6.3.10.35	Db	Quirofanos y salas de parto	0,00	0,00	0,00
6.3.10.36	Db	Quirofanos y Sala de Partos-sala de Partos	47.963.337,00	46.108.057,07	1.855.279,93
6.3.10.40	Db	apoyo diagnostico laboratorio clinico	287.785.235,00	247.099.804,79	40.685.430,21
6.3.10.41	Db	Apoyo Diagnostico-imagenologia	57.328.447,00	46.647.229,00	10.681.218,00
6.3.10.50	Db	Apoyo terapeutico-Rehabilitacion y terapias	183.927.438,00	168.422.939,25	15.504.498,75
6.3.10.56	Db	apoyo terapeutico farmacia e insumos	178.730.435,00	159.998.984,00	18.731.451,00
6.3.10.61	Db	Servicios conexos a la salud -ancianatos y albergues	1.206.556.368,00	1.164.539.768,43	42.016.599,57
6.3.10.62	Db	servicio conexos a la salud	0,00		0,00
6.3.10.66	Db	servicio conexos a la salud	321.218.326,00	323.842.404,10	-2.624.078,10
6.3.10.67	Db	servicio conexos a la salud	380.469.357,00	330.616.247,57	49.853.109,43



NACNY TERESA PEDRAZA OCHOA
Gerente
Sanatorio de Contratación E.S.E.



SONIA MUÑOZ MORALES
Contador
TP No. 70211-T
Asesor Grado 02- Contabilidad

Los suscritos **NANCY TERESA PEDRAZA OCHOA**, representante legal del Sanatorio de Contratación y **SONIA MUÑOZ MORALES**, profesional Universitario-contabilidad, en ejercicio de las facultades legales que les confiere las leyes 298 de 1996 y 43 1990; en cumplimiento de lo estipulado en las resoluciones 706 y 182 del 2016 expedidas por UAE-Contaduría General de la Nación.

CERTIFICAN

Que los saldos de la información Financieros Económica y Social revelan los hechos, transacciones y operaciones realizadas por el **SANATORIO DE CONTRATACION E.S.E.**, con corte a 31 de diciembre de 2024, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad generados por el sistema contable del sanatorio, y estos se elaboran conforme a lo señalado en el marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público, adoptado mediante resolución 414 del 2014 de la UAE-Contaduría General de la Nación.

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; y se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la preparación y correcta presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

Contratación, Santander, treinta y un (31) días del mes de diciembre de 2024



NANCY TERESA PEDRAZA OCHOA
Representante Legal
Sanatorio de Contratación E.S.E.



SONIA MUÑOZ MORALES
Contador Asesor Grado 02
TP- 70211-T