

 Gobernación de Norte de Santander	HOSPITAL MENTAL RUDESINDO SOTO Cúcuta – Norte de Santander			
	Direccionamiento Estratégico	Código DE - FCE - 02	Comunicación Externa	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

NOTA 1. INFORMACION DE LA EMPRESA

La **E.S.E. HOSPITAL MENTAL RUDESINDO SOTO**, es una entidad prestadora de servicios de salud de segundo nivel de complejidad, sin ánimo de lucro de carácter descentralizado del Orden Departamental, creada mediante ordenanza 0060 de diciembre 29 de 1995, proferida por la Asamblea de Norte de Santander, con domicilio y sede principal es el municipio de Cúcuta; con Personería Jurídica, Patrimonio propio, autonomía administrativa y presupuestal y está representada Judicial y extrajudicialmente por su gerente.

La Naturaleza de La **E.S.E. HOSPITAL MENTAL RUDESINDO SOTO** es publica, adscrita a la Dirección Seccional de Salud de Norte de Santander – Instituto Departamental de Salud IDS y tiene por objeto prestar servicios de Salud entendidos como un servicio público al cargo del estado como parte integrante del sistema de seguridad social en salud, Según la resolución 2003 de 2014 del Ministerio de la salud y la protección social del Estado Colombiano, los servicios de salud son el conjunto de recursos, insumos, procesos y procedimientos organizados y autorizados con el objeto de prevenir las enfermedades mentales, en consecuencia desarrolla acciones de APS, promoción, prevención, tratamientos y rehabilitaciones de la salud, salud pública, acordes con su nivel de complejidad; está sometida al régimen jurídico prescrito en el capítulo III de la Ley 100 de 1993.

FUNCION SOCIAL: La prestación de servicios de salud correspondientes al sistema de seguridad social a los afiliados y beneficiarios de las diferentes E.P.S. Contributivo, E.P.S. Subsidiado, Régimen Especial, IPS Privadas, Particulares y Atención al vinculado-sistema General de Participaciones y los demás usuarios que soliciten este servicio.

COMETIDO ESTATAL: La **E.S.E. HOSPITAL MENTAL RUDESINDO SOTO** presta servicios de salud de segundo nivel de atención, donde satisface las necesidades de salud mental a los usuarios vinculados al sistema de seguridad social.

	HOSPITAL MENTAL RUDESINDO SOTO Cúcuta – Norte de Santander			
	Direccionamiento Estratégico	Código DE - FCE - 02	Comunicación Externa	

NOTA 2. BASES PARA LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables que sigue la Entidad están de acuerdo con el Marco de Principios establecido en la Resolución 414 de 2014 emitida por la Contaduría General de la Nación, es decir, la NIIF para entidades del Grupo 2 sector público, a la cual pertenece la E.S.E.

Los Estados Financieros han sido preparados y presentados según el plan de cuentas, procedimientos y normas de la Contaduría General de la Nación. A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas:

- 2.1 Sistema Contable La E.S.E. utiliza el sistema contable TNS; los ingresos, costos y gastos se reconocen cuando se originan, independientemente de que se hayan cobrado o pagado en efectivo.
- 2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo Para efectos del estado de flujos de fondos se consideran efectivo y equivalentes, los saldos de caja y bancos.
- 2.3 Inventarios El valor de los inventarios corresponde a las existencias al 31 de diciembre de 2024.
- 2.4 Deudores Representan los derechos que la entidad tiene por reclamar en dinero originado en la prestación de servicios de salud en el desarrollo normal de su objeto social.
- 2.5 Propiedades, Planta y Equipo Contabilizada al costo de adquisición, los desembolsos correspondientes a mantenimiento y reparaciones que aumenten la vida útil de los respectivos activos se cargan a los resultados del año en que se incurren. La depreciación se calcula bajo el método de línea recta, se aplica según las vidas útiles aprobadas en la política definida para propiedad planta y equipo.
- 2.6 Gastos pagados por Anticipado En el rubro de gastos pagados por anticipado se incluye: Contribuciones efectivas de los saldos de Saneamiento Patronal.
- 2.7 Las obligaciones laborales son consolidadas y ajustadas al cierre del ejercicio con base en lo dispuesto por las normas laborales vigentes. Los empleados están cubiertos con el régimen de seguridad social en Salud, Pensiones y Riesgos Profesionales. La E.S.E. realiza los respectivos aportes a través de la Planilla Integrada, incluyendo los aportes parafiscales al Sena, ICBF y Caja de Compensación Familiar.

NOTA 3. LIMITACIONES DE ORDEN CONTABLE

La entidad cuenta con un sistema de información integrado y parametrizado con las áreas de Contabilidad, Presupuesto, Tesorería, Nomina y almacén, quedando pendiente por integrar a la contabilidad facturación y cartera.

NOTA 4. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACION CONTABLE

Se han dado continuidad con los cambios para la homologación de la contabilidad de régimen de contabilidad público a la resolución 0414 para Empresas que no cotizan en el mercado de valores según el nuevo plan de cuentas (resolución 139 de 2015).

Las Notas específicas revelan información necesaria sobre las transacciones, hechos y operaciones que sean materiales por su saldo y /o variaciones presentadas, permiten obtener elementos sobre el tratamiento contable, así como las particularidades de la información revelada.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

- NOTA 5 Efectivo y Equivalentes al Efectivo
- NOTA 7 Cuentas por cobrar
- NOTA 9 Inventarios
- NOTA 10 Propiedades, planta y equipo
- NOTA 14 Activos intangibles
- NOTA 16 Otros derechos y garantías
- NOTA 21 Cuentas por pagar
- NOTA 22 Beneficios a empleados y plan de activos
- NOTA 23 Provisiones
- NOTA 26 Cuentas de orden (otras)
- NOTA 27 Patrimonio
- NOTA 28 Ingresos
- NOTA 29 Gastos
- NOTA 30 Costos de Ventas

A continuación, se expresan las notas incurridas en la vigencia 2024:

Nota 5: Efectivo y equivalente de efectivo.

El saldo incluye las partidas disponibles en efectivo, cuenta corriente y cuenta de ahorro en Bancos, para ser utilizadas en forma inmediata con fines generales o específicos. Las cuentas corrientes y de ahorros, fueron debidamente conciliadas. Dentro de la vigencia 2024 la ESE cancelo las cuentas que no se utilizaron, dejando solamente las cuentas activas. El saldo está representado de la siguiente manera:

CODIGO	Concepto	2024	2023	VARIACION
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1,643,812,411.12	1,865,512,243.00	-221,699,831.88

Como se puede observar la ESE, mantiene el saldo final al cierre de vigencia alto, para coadyudar al inicio de la siguiente vigencia.

A 31 de diciembre la E.S.E. concilio todas sus cuentas bancarias, verificando el extracto con los libros, a su vez quedaron todas las partidas bancarias conciliadas con tesorería y contabilidad; la diferencia corresponde a cheques girados y no cobrados a 31/12/2024.

BANCO	TIPO	No. CUENTA	VALOR EXTRACTO	VALOR LIBROS	DIFERENCIA	OBSERVACIONES
DAVIVIENDA CTA CTE.	CORRIENTE	158-00522-3	1,597,909.45	1,597,909.45	0.00	
DAVIVIENDA AVENIDA CERO CTA CTE.	CORRIENTE	067-669999319	1,466,253,461.45	1,353,770,051.45	112,483,410.00	CHEQUES POR COBRAR
BANCO DAVIVIENDA CTA AHORROS	AHORROS	67600081920	1,271,476.79	1,271,476.79	0.00	
BANCO COLPATRIA	AHORROS	1362017448	287,172,973.43	287,172,973.43	0.00	
TOTAL BANCOS			1,756,295,821.12	1,643,812,411.12	112,483,410.00	

 Gobernación de Norte de Santander	HOSPITAL MENTAL RUDESINDO SOTO Cúcuta – Norte de Santander			 Rudesindo Soto
	Direccionamiento Estratégico	Código DE - FCE - 02	Comunicación Externa	

Nota 7: Deudores Clientes (Servicios de Salud).

Son derechos a reclamar en efectivo como consecuencia de la prestación de Servicios de salud a las diferentes empresas

CARTERA POR EDADES A DICIEMBRE DEL 2024						
ENTIDAD / EDADES	hasta 60	61-90	91-120	121-150	mayor de 150	TOTAL CARTERA
REGIMEN CONTRIBUTIVO						
FAMISANAR LTDA EPS	0	0	6,228,705	4,217,857	19,234,706	29,681,268
SANITAS EPS	60,715,313	4,777,600	43,003,472	8,381,084	98,693,438	215,570,907
NUEVA EPS S.A.	134,530,678	824,040	953,720	2,388,541	419,424,060	558,121,039
SURAMERICANA	0	145,100	0	733,313	13,411,294	14,289,707
SALUDTOTAL	70,600	6,071,641	2,958,478	6,310,432	708,080	16,119,231
COMFAORIENTE CAJA COMPENSACION FAMILIAR DEL ORIENTE COLOMBIANO	49,000,459	6,245,034	24,012,503	0	4,894,972	84,152,968
COMPENSAR	32,359,619	14,017,032	28,492,082	19,322,605	0	94,191,338
COOSALUD S.A	42,250,068	0	0	3,050,544	0	45,300,612
TOTAL CONTRIBUTIVO	318,926,737	32,080,447	105,648,960	44,404,376	556,366,550	1,057,427,070
REGIMEN SUBSIDIADO						
ASMET SALUD ESS Asociación Mutua la Esperanza	85,400	0	0	5,353,245	10,528,359	15,967,004
ASOCIACION MUTUAL SER	479,800	32,100	70,600	1,840,486	76,200	2,499,186
CAPRESOCA	0	0	0	0	201,030	201,030
COOSALUD S.A	359,250,715	0	0	0	0	359,250,715
EMMSANAR EPS	0	0	0	0	7,716,527	7,716,527
CONVIDA EPS	0	0	0	0	2,611,411	2,611,411
COMFAORIENTE CAJA COMP DEL ORIENTE COLOMBIANO	510,050,180	161,305,107	355,371,625	0	0	1,026,726,912
CAPITAL SALUD EPSS S.A.S.	2,868,724	0	6,978,040	85,400	0	9,932,164
NUEVA EPS	1,821,035,994	1,883,818,374	20,948,960	22,440,199	292,408,851	4,040,652,378
ALIANZA MEDELLIN EPS SAS	0	0	0	85,400	1,379,054	1,464,454
CAJACOPI	0	0	0	85,400	8,723,986	8,809,386
COMPENSAR	54,289,738	54,813,068	55,405,179	46,389,077	13,098,948	223,996,010
SANITAS EPS	177,146,537	87,065,569	142,999,600	57,225,357	501,104,054	965,541,117
ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA	85,400	0	0	85,400	0	170,800
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	2,925,292,488	2,187,034,218	581,774,004	133,589,964	837,848,420	6,665,539,094
REGIMEN ESPECIAL						
EJERCITO NACIONAL	0	0	0	0	1,247,956	1,247,956
DISPENSARIO MEDICO DE BUCARAMANGA	23,148,396	17,785,639	55,548,297	27,893,840	12,441,797	136,817,969
DISPENSARIO MEDICO DE BARRANQUILLA	260,100	0	0	0	0	260,100
TOTAL SANIDAD MILITAR BATALLON	23,408,496	17,785,639	55,548,297	27,893,840	13,689,753	138,326,025
POICIA NACIONAL	1,491,715	0	7,822,701	5,810,399	3,927,220	19,052,035
REGIONAL DE ASEGURAMIENTO N. 5	260,009	1,799,506	0	0	0	2,059,515
TOTAL POICIA	1,751,724	1,799,506	7,822,701	5,810,399	3,927,220	21,111,550
FOMAG	16,893,119	15,233,248	25,438,204	0	0	57,564,571
TOTAL REGIMEN ESPECIAL	42,053,339	34,818,393	88,809,202	33,704,239	17,616,973	217,002,146
OTRAS DEPARTAMENTALES						
INIMPUTABLES	64,883,000	0	0	0	0	64,883,000
EXTRANJEROS	53,432,575	20,331,128	14,303,180	173,338,058	287,097,449	548,502,390
NORTE DE SANTANDER	6,205,121	68,580	0	3,491,108	251,610	10,016,419
TOTAL OTRAS DPTALES	124,520,696	20,399,708	14,303,180	176,829,166	287,349,059	623,401,809
IPS PRIVADAS						
FIDEICOMISO FONDO NIT 901495943-2	0	0	0	6,108,940	70,423,505	76,532,445
FIDEICOMISO FONDO 2023 NIT 901682277-7	0	0	0	12,345,998	92,355,835	104,701,833
FIDEICOMISO FONDO 2024-NIT:830053105-3	1,401,466	0	0	0	0	1,401,466
COLMENA	141,200	70,600	70,600	0	0	282,400
AGESO	0	0	0	0	331,398	331,398
SURAMERICANA EPS SUSALUD	0	0	0	0	5,122,991	5,122,991
ECOPETROL	0	0	76,860	0	40,066	116,926
INSTITUCION PRESTADORA DE SALUD DOMICILIARIOS SANARTE CLINICA DE HERIDAS Y OSTOMAS SAS	0	0	0	0	100,000	100,000
CORPORACION DE PROFESIONALES PARA EL DESARROLLO	8,000,000	0	0	0	0	8,000,000
TOTAL PRIVADAS	9,542,666	70,600	147,460	18,454,938	168,373,795	196,589,459
OTRAS CUENTAS POR COBRAR						
UNIVERSIDAD SIMON BOLIVAR	0	1,596,832	0	0	0	1,596,832
FERROCARRIL	0	16,540,096	0	0	0	16,540,096
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	18,136,928	0	0	0	18,136,928
OTROS DEUDORES	176,116,701	73,425,629	103,259,842	228,988,343	473,339,827	1,055,130,342
TOTAL CARTERA	3,420,335,926	2,292,540,294	790,682,806	406,982,683	1,867,554,797	8,778,096,507

Como se observa la cartera de la E.S.E. a 31 de diciembre de 2024 asciende a \$8.778.096.507 de los cuales son Cartera corriente el valor de \$6.910.541.710 y cartera no

Calle 22 Avs. 19A y 19B Barrio San José – Teléfonos: 5824937 – 5824998 – Fax: 5823992 – Cel: 320 3048245
e-mail: hosmentalucuta@hotmail.com – Pagina Web: www.esehrudesindosoto.com

 Gobernación de Norte de Santander	HOSPITAL MENTAL RUDESINDO SOTO Cúcuta – Norte de Santander			 Hospital Mental Rudesindo Soto
	Direccionamiento Estratégico	Código DE - FCE - 02	Comunicación Externa	

corriente \$ 1.867.554.797; la E.S.E. mantiene su cartera depurada y realiza conciliaciones permanentemente con las diferentes entidades a las cuales vende el servicio de salud mental.

CODIGO	Concepto	2024	2023	VARIACION
ACTIVO CORRIENTE				
1.3	CUENTAS POR COBRAR	6,910,541,709.24	4,553,119,267.00	2,357,422,442.24
1.3.19	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	6,892,404,781.00	4,553,119,267.00	2,339,285,514.00
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	18,136,928.00	0.00	18,136,928.00
ACTIVO NO CORRIENTE				
1.3	CUENTAS POR COBRAR	1,582,199,508.00	2,833,378,311.09	1,251,178,803.09
1.3.19	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	1,867,554,797.00	2,833,378,311.09	-965,823,514.09
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	0.00	103,848,246.98	-103,848,246.98
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	285,355,289.00	103,848,246.98	181,507,042.02
	TOTAL CARTERA			

Durante la vigencia 2024 se depuraron las cuentas por cobrar, según acta del comité de saneamiento Contable. Se evidencia un aumento en las cuentas por cobrar corrientes en comparación al año 2023, esto se debe a que en la vigencia 2024 los ingresos por venta de servicios de salud Aumentaron.

En el comité de saneamiento contable se depuraron los saldos de deudas de difícil cobro y se deterioró la cartera correspondiente según el manual de políticas contables que superaron los 1.095 días según acta de comité de sostenibilidad contable 001/2024.

Las cuentas por cobrar mayores a 360 días corresponden en su mayoría a las EPS sanitas y nueva EPS que actualmente se encuentran intervenidas por la Superintendencia Nacional de Salud, lo que ha dificultado las conciliaciones de cartera y glosas con dichas entidades.

También se encuentran las cuentas por cobrar de prestación de servicios población extranjera la cual no ha sido cancelada por el Ministerio de Salud y Protección Social, lo que ha dificultado las conciliaciones de cartera, el recaudo y las conciliaciones de glosa.

Se deterioraron las facturas correspondientes a la cartera con la Empresa Promotora de Salud Ecoopsos S.A.S por valor \$285.355.289.00 ya que este valor no fue reconocido en la graduación de acreencias.

La Cartera de la ESE a 31/12/2024 posee su cartera corriente y presenta una disminución en la cartera mayor a 360 días.

 Gobernación de Norte de Santander	HOSPITAL MENTAL RUDESINDO SOTO Cúcuta – Norte de Santander			 HOSPITAL MENTAL Rudesindo Soto
	Direccionamiento Estratégico	Código DE - FCE - 02	Comunicación Externa	

Nota 9: Inventarios

Comprende todos aquellos artículos, materiales, suministros y productos utilizados para el consumo de las actividades propias al giro ordinario del hospital. No se presentan deterioro debido a que el inventario es de alta rotación,

CODIGO	Concepto	2024	2023	VARIACION
1.5	INVENTARIOS	155,481,827.30	266,878,667.62	-111,396,840.32

A 31 de diciembre esta cuenta es conciliada, El método de valuación utilizado para valorar los inventarios es el promedio ponderado.

Se dará de baja los inventarios cuando: estén vencidos, deteriorados, en desuso o por pérdida, está dada de baja se reconocerá como un gasto del periodo y se lleva a comité de Saneamiento contable el cual es aprobado por la Gerencia mediante un acto administrativo.

NOTA 10: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Son bienes tangibles que usa la entidad de forma permanente para el giro normal de las operaciones o que poseen un apoyo en la prestación de servicios de salud y su parte administrativa, por definición no destinados para la venta y cuya vida útil exceda un año.

CODIGO	Concepto	2024	2023	VARIACION
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	17,134,229,343.53	16,547,370,582.12	586,858,761.41
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA EQUIPO (CR)	3,049,703,006.00	2,385,771,249.01	663,931,756.99
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO	81,907,907.00	71,563,732.00	10,344,175.00

Estos bienes son reconocidos como un activo, se valorarán por su costo. En la vigencia 2024 aumento la depreciación que se hace por método de línea recta y se realizó deterioro.

NOTA 14: ACTIVOS INTANGIBLES

CODIGO	Concepto	2024	2023	VARIACION
19	OTROS ACTIVOS	16,543,709.75	24,252,043.09	-7,708,333.34
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	81,213,934.68	80,198,134.68	1,015,800.00
197007	LICENCIAS	19,539,800.00	18,524,000.00	1,015,800.00
197007.01	Por Licencias	19,539,800.00	18,524,000.00	1,015,800.00
197008	SOFTWARE	61,674,134.68	61,674,134.68	0.00
197008.01	Por Software	61,674,134.68	61,674,134.68	0.00
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-64,670,224.93	-55,946,091.59	-8,724,133.34
197507	LICENCIAS	-3,613,634.00	-2,597,834.00	-1,015,800.00
197507.01	Por Licencias	-3,613,634.00	-2,597,834.00	-1,015,800.00
197508	SOFTWARE	-61,056,590.93	-53,348,257.59	-7,708,333.34
197508.01	Por Software	-61,056,590.93	-53,348,257.59	-7,708,333.34

Calle 22 Aves. 19A y 19B Barrio San José – Teléfonos: 5824937 – 5824998 – Fax: 5823992 – Cel: 320 3048245
e-mail: hospitalcucuta@hotmail.com – Pagina Web: www.esehrudesindosoto.com

 Gobernación de Norte de Santander	HOSPITAL MENTAL RUDESINDO SOTO Cúcuta – Norte de Santander			 Rudesindo Soto
	Direccionamiento Estratégico	Código DE - FCE - 02	Comunicación Externa	

Las licencias son actualizadas anualmente,

NOTA 16: DERECHOS Y GARANTIAS

A 31 de diciembre 2023 se incluyó en la contabilidad el saldo de la cuenta global de las cesantías según lineamientos establecidos por la Contaduría General de la Nación; y para el año 2024 presenta según extracto entregado por el fondo de cesantías Porvenir el siguiente saldo.

MARCO NORMATIVO Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni Administran Ahorro del Público
TEMA Beneficios a los empleados
SUBTEMA Reconocimiento y presentación de las cesantías retroactivas

Las cesantías Retroactivas de los empleados serán pagadas directamente con recursos propios de la venta De servicios de la ESE debido a que no se cuenta con fondos reservados para esto.

CODIGO	Concepto	2024	2023	VARIACION
190209	DERECHOS POR CONCURRENCIA EN EL PAGO DE CESANTÍAS RETROACTIVAS	6,423,818.12	14,140,327.25	-7,716,509.13

NOTA 21: CUENTAS POR PAGAR

A 31 de diciembre no hay cuentas por pagar, ya que todas las cuentas se pagaron finalizando la vigencia 2024.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Las cuentas pendientes de pago corresponden a Pasivos Beneficios a Empleados corrientes por valor de \$45,920,823.00 son (intereses de las Cesantías) y cuentas por pagar no corrientes por valor de \$2.264.311.369 correspondientes a cesantías retroactivas por \$415.387.169 y a la provisión de litigios y demandas por \$1.848.924.200.

Actualmente las ESE tiene 7 empleados de Cesantías Retroactivas ley 50.

La deuda corresponde a los intereses de cesantías por valor de \$45,920,823.00 que serán cancelados a los empleados en la nómina del mes de enero 2025.

 Gobernación de Norte de Santander	HOSPITAL MENTAL RUDESINDO SOTO Cúcuta – Norte de Santander			 HOSPITAL MENTAL Rudesindo Soto
	Direccionamiento Estratégico	Código DE - FCE - 02	Comunicación Externa	

CUENTA	NOMBRE	TOTAL	CORRIENTE	NO CORRIENTE
2	PASIVOS	2,310,232,192.00	45,920,823.00	2,264,311,369.00
25	OBLIGACIONES A LOS EMPLEADOS	461,307,992.00	45,920,823.00	0
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	45,920,823.00	45,920,823.00	0
251103	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	45,920,823.00	45,920,823.00	0
251103.01	Por Intereses S/Cesantías	45,920,823.00	45,920,823.00	0
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	415,387,169.00	0	415,387,169.00
251290	OTROS BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	415,387,169.00	0	415,387,169.00
251290.01	Cesantías Retroactivas	415,387,169.00	0	415,387,169.00

NOTA 23. PROVISIONES

La ESE provisiono demandas administrativas y laborales que ya se encontraban en curso en año anteriores, las cuales la oficina de jurídica las estimo con porcentaje alto de perdida y a 31/12/2024 siguen en el mismo estado

CUENTAS CONTABLES	31/12/2024	31/12/2023	VARIACION
LITIGIOS Y DEMANDAS	1,848,924,200.00	1,848,924,200.00	0.00
DEMANDAS ADMINISTRATIVAS	1,726,924,200.00	1,726,924,200.00	0.00
PROVISION DEMANDAS LABORALES	122,000,000.00	122,000,000.00	0.00

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

Cuentas de orden deudoras

En esta cuenta se tienen registradas las glosas en discusión (Glosa Inicial), que se tienen con cada una de las entidades pagadoras; para el cierre de la vigencia, se tienen en glosas el valor de \$2.065.957.100.00 las cuales corresponden a la venta de servicios en auditoria por parte de las EPS.

CUENTAS CONTABLES	SALDO FINAL	SALDO FINAL	VALOR
	2024	2023	VARIACIÓN
DEUDORAS DE CONTROL	2,065,957,100.00	1,423,535,180.00	642,421,920.00
FACTURACION GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	2,065,957,100.00	1,423,535,180.00	642,421,920.00
EMPRESAS PROMOTORAS DE SALUD	2,041,162,151.00	1,401,922,160.00	639,239,991.00
ENTIDADES DE REGIMEN ESPECIAL	17,021,305.00	129,540.00	16,891,765.00
INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	7,773,644.00	21,483,480.00	-13,709,836.00

 Gobernación de Norte de Santander	HOSPITAL MENTAL RUDESINDO SOTO Cúcuta – Norte de Santander			 HOSPITAL MENTAL Rudesindo Soto
	Direccionamiento Estratégico	Código DE - FCE - 02	Comunicación Externa	

Cuentas de orden deudoras por contra

CUENTAS CONTABLES	SALDO FINAL	SALDO FINAL	VALOR
	2022	2023	VARIACIÓN
DEUDORAS DE CONTROL POR EL CONTRARIO (CR)	2,065,957,100.00	1.423.535.180,00	642,421,920.00
FACTURACION GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	2,065,957,100.00	1.423.535.180,00	642,421,920.00

NOTA 27 PATRIMONIO

CODIGO	Concepto	2024	2023	VARIACION
PATRIMONIO				
3.2.08	CAPITAL FISCAL	26,762,181,011.70	26,762,181,011.70	0.00
3.2.25	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-2,856,348,605.81	0.00	0.00
3.2.30	RESULTADO DEL EJERCICIO	1,233,167,729.17	-2,856,348,605.81	4,089,516,334.98
TOTAL DEL PATRIMONIO		25,139,000,135.06	23,905,832,405.89	1,233,167,729.17

En la comparación del patrimonio 2024-2023 la ESE supero el déficit del ejercicio correspondiente a la vigencia 2023 y obtuvo en la vigencia 2024 un excedente por valor de **\$1.233.167.729.17** como resultado de las operaciones de Ingresos y Costos y Gastos del giro ordinario de la Entidad.

NOTA 28 INGRESOS

Los ingresos que tiene la E.S.E. son provenientes de recursos propios por la venta de servicios de salud, ya que es una E.S.E. de segundo nivel de atención sin municipios adscritos razón por la cual no le asignan recursos de oferta para su funcionamiento.

concepto	vigencia_2024	vigencia_2023	VARIACION
INGRESOS	20,737,600,952.01	18,643,621,726.69	2,093,979,225.32
...4312 Venta de servicios	19,202,152,689.00	17,154,228,332.00	2,047,924,357.00
...44 Transferencias DEL GOBIERNO	315,000,000.00	1,327,780,071.00	-1,012,780,071.00
...48 Otros ingresos	1,220,448,263.01	161,613,323.69	1,058,834,939.32

Los ingresos de la E.S.E. en la vigencia 2024 por venta de servicios de salud ascienden al valor de \$19.202.152.689.00; incluyendo la cuenta 431296 donde se registra la venta por cápita, bajo la resolución 058 del 20 febrero 2021 Nuevo marco Normativo (cambio procedimiento registro de ingresos por venta de servicios de salud.)

Calle 22 Avs. 19A y 19B Barrio San José – Teléfonos: 5824937 – 5824998 – Fax: 5823992 – Cel: 320 3048245
e-mail: hosmentalcucuta@hotmail.com – Pagina Web: www.esehrudesindsoto.com

 Gobernación de Norte de Santander	HOSPITAL MENTAL RUDESINDO SOTO Cúcuta – Norte de Santander			 Rudesindo Soto
	Direccionamiento Estratégico	Código DE - FCE - 02	Comunicación Externa	

El valor total que se obtuvo en ingresos por venta de servicios, la para la vigencia 2023 fue de \$17.154.228.332,00 se refleja un incremento por valor de \$ 2.047.924.357,00 equivalente al 11.94% para el año 2024.

Cuenta	Descripción	Valor
4312	SERVICIOS DE SALUD	19,202,152,689.00
431208	URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTO	87,170,707.00
431217	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	467,441,849.00
431218	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA	945,489,723.00
431220	SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	126,766,627.00
431231	HOSPITALIZACION - SALUD MENTAL	4,319,309,540.00
431246	APOYO DIAGNOSTICO - LABORATORIO CLINICO	792,515,302.00
431249	OTRAS UNIDADES DE APOYO DIAGNOSTICO	8,623,636.00
431256	APOYO TERAPEUTICO - REHABILITACION Y TERAPIAS	120,910,454.00
431262	APOYO TERAPEUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	227,957,826.00
431296	SERVICIOS DE SALUD PRESTADOS POR EL MECANISMO DE CAPITACION	12,105,967,025.00

La venta de servicios de salud con un 63.04% se encuentra en la venta de servicios de contratos por capitación, seguido la venta de servicios por contratación por evento de la unidad funcional de hospitalización con un 22.49%.

Con referente a los demás ingreso se tiene:

CONTABLES	Cuentas	SALDO FINAL	SALDO FINAL	VALOR
		2024	2023	VARIACIÓN
44 TRANSFERENCIAS Y SIBVENCIONES		315.000.000.00	1,325,008,921.00	-1,012,780,071.00
48 OTROS INGRESOS		1,220,448,263.01	165.390.903,69	1,058,834,939.32

En la vigencia 2024 la ESE recibió trasferencias por valor de 315.000.000 del Ministerio de Salud y protección Social para la compra de una unidad Móvil.

Los otros Ingresos son de Rendimientos financieros, recaudo de incapacidades laborales y recuperación de cartera.

NOTA 29 GASTOS

GASTOS DE OPERACIÓN Y ADMINISTRACION

La desagregación de los gastos de administración y operación: Sueldos y Salarios presentados en el Estado de Resultados comparativo para los periodos contables terminados el 31/12/2024 y 31/12/2023 es la siguiente:

Calle 22 Avs. 19A y 19B Barrio San José – Teléfonos: 5824937 – 5824998 – Fax: 5823992 – Cel: 320 3048245
e-mail: hosmentalcucuta@hotmail.com – Pagina Web: www.esehrudesindosoto.com

 Gobernación de Norte de Santander	HOSPITAL MENTAL RUDESINDO SOTO Cúcuta – Norte de Santander			 Rudesindo Soto
	Direccionamiento Estratégico	Código DE - FCE - 02	Comunicación Externa	

concepto	vigencia_2024	vigencia_2023
Gastos de Operación (51 y 53)	7.545.785.965.21	11.301.231.186.58
...51 De administración y operación	4,109,241,069.40	2,978,662,698.47
...53 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	1,300,916,009.11	373,362,578.19
...58 Otros gastos	2,140,628,886.70	7,949,205,909.92

La desagregación de gastos de personal y gastos generales es la siguiente:

CUENTA	NOMBRE	TOTAL
5	GASTOS	7,545,785,965.21
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	4,109,241,069.40
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1,139,564,826.42
510101	SUELDOS	963,555,795.42
510103	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	45,846,603.00
510105	GASTOS DE REPRESENTACION	55,609,392.00
510119	BONIFICACIONES	44,645,740.00
510123	AUXILIO DE TRANSPORTE	19,040,400.00
510160	SUBSIDIO DE ALIMENTACION	10,866,896.00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	211,666,015.00
510203	INDEMNIZACIONES	47,309,618.00
510204	GASTOS MEDICOS Y DROGAS	164,356,397.00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	316,137,900.00
510302	APORTES CAJAS COMPENSACION FAMILIAR	58,868,100.00
510303	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	95,825,100.00
510305	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	26,118,700.00
510306	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL REGIMEN DE PRIMA MEDIA	28,333,800.00
510307	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL REGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL	106,992,200.00
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	73,594,400.00
510401	APORTES AL ICBF	44,154,000.00
510402	APORTES AL SENA	29,440,400.00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	619,021,758.13
510701	VACACIONES	53,911,674.00
510702	CESANTIAS	164,757,375.13
510703	INTERESES A LAS CESANTIAS	53,208,396.00
510704	PRIMA DE VACACIONES	81,503,232.00
510705	PRIMA DE NAVIDAD	130,554,761.00
510706	PRIMA DE SERVICIOS	63,780,313.00
510790	OTRAS PRIMAS	71,306,007.00
5108	VIATICOS	421,384,313.00
510801	REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS	229,000,000.00
510803	CAPACITAC.Y BIENESTAR SOCIAL	68,869,616.00
510810	VIATICOS	123,514,697.00
5111	GENERALES	1,277,018,456.85
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	373,074,987.47
511115	MANTENIMIENTO	433,175,610.62
511117	SERVICIOS PUBLICOS	69,628,372.00
511121	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	59,831,760.00
511126	GASTOS IMPREVISTOS	3,045,917.00
511146	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	48,567,043.00
511155	ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERIA Y CAFETERIA	76,624,994.00

Calle 22 Aves. 19A y 19B Barrio San José – Teléfonos: 5824937 – 5824998 – Fax: 5823992 – Cel: 320 3048245
e-mail: hosmentalcucuta@hotmail.com – Pagina Web: www.esehrudesindosoto.com

 Gobernación de Norte de Santander	HOSPITAL MENTAL RUDESINDO SOTO Cúcuta – Norte de Santander			 HOSPITAL MENTAL Rudesindo Soto
	Direccionamiento Estratégico	Código DE - FCE - 02	Comunicación Externa	

511190	OTROS GASTOS GENERALES	213,069,772.76
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	50,853,400.00
512002	CUOTA DE FISCALIZACION Y AUDITAJE	50,853,400.00
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AGOTAMIENTO, AMORTIZACIONES Y PROVISIONAMIENTO	1,010,560,720.11
5347	DETERIORO DE CTAS POR COBRAR	328,576,455.00
534790	OTRAS CTAS POR COBRAR	328,576,455.00
5351	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	21,243,029.29
535105	EDIFICACIONES	10,898,854.29
535109	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	2,500,000.00
535110	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	2,417,850.00
535111	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	5,426,325.00
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	653,032,902.48
536004	MAQUINARIA Y EQUIPO	23,926,729.38
536005	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	123,189,269.39
536006	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	321,280,841.79
536007	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	85,859,156.38
536008	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	98,776,905.54
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	7,708,333.34
536606	SOFTWARES	7,708,333.34
58	OTROS GASTOS	2,425,984,175.70
5802	COMISIONES	100,735,633.17
580240	COMISIONES, SERVICIOS FINANCIEROS	100,735,633.17
5804	FINANCIEROS	1,933,095,227.53
580423	PERDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE CUENTAS POR COBRAR	1,933,095,227.53
5890	GASTOS DIVERSOS	392,153,315.00
589090	OTROS GASTOS DIVERSOS	392,153,315.00

Estos son los gastos en que incurre la ESE para el funcionamiento administrativo y operativo como: sueldos, prestaciones sociales, parafiscales, gastos generales y la depreciación-amortización-intangibles.

En comparación a la vigencia 2023 estos gastos disminuyeron en un \$3.750.445.221,37 esto obedece a la austeridad en el gasto y que en la vigencia 2023 se saneo la cartera de la ESE.

NOTA 30 COSTO DE VENTAS

CUENTA	NOMBRE	TOTAL
6	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	11,958,647,257.63
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	11,958,647,257.63
6310	SERVICIOS DE SALUD	11,958,647,257.63
631015	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	272,790,330.05
631016	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA	1,947,978,011.58
631029	HOSPITALIZACION - SALUD MENTAL	7,525,968,485.00
631040	APOYO DIAGNOSTICO - LABORATORIO CLINICO	515,208,685.00
631043	APOYO DIAGNOSTICO - OTRAS UNIDADES DE APOYO DIAGNOSTICO	1,088,289,752.00
631050	APOYO TERAPEUTICO - REHABILITACION Y TERAPIAS	84,446,362.00
631056	APOYO TERAPEUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	475,615,171.00
631067	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	48,350,461.00

Estos son los costos en que incurre la E.S.E. operativamente para la prestación de servicios de salud, para cumplir con cada uno de los contratos realizados con las diferentes EPS.

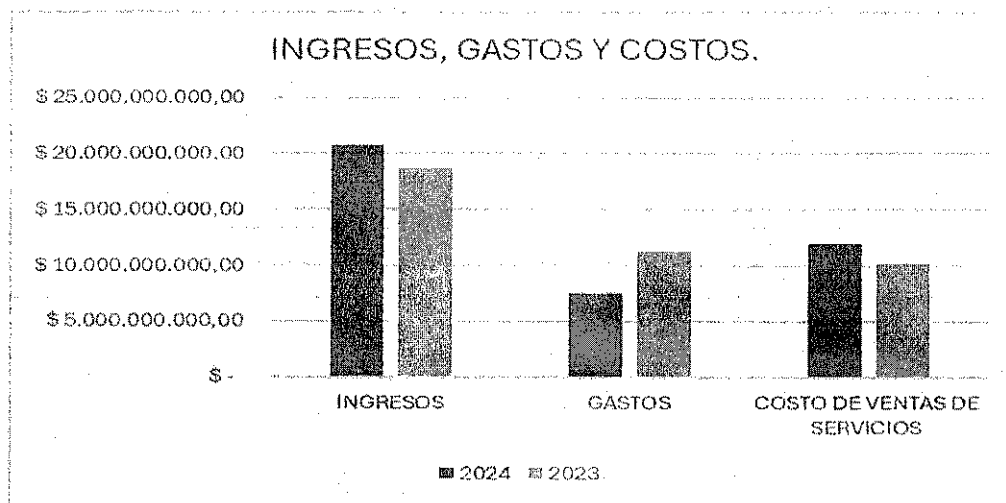
Calle 22 Avs. 19A y 19B Barrio San José – Teléfonos: 5824937 – 5824998 – Fax: 5823992 – Cel: 320 3048245
e-mail: hosmentalcucuta@hotmail.com – Pagina Web: www.esehrudesindosoto.com

 Gobernación de Norte de Santander	HOSPITAL MENTAL RUDESINDO SOTO Cúcuta – Norte de Santander			 Hospital Mental Rudesindo Soto
	Direccionamiento Estratégico	Código DE - FCE - 02	Comunicación Externa	

Aquí se observan los costos por cada centro de costos a diciembre 2024, el costo más elevado en que incurre la E.S.E. para prestar sus servicios de salud es en Hospitalización salud mental por valor de \$7,525,968,485.00, que es donde también se encuentra el programa de recuperación de los pacientes farmacodependientes.

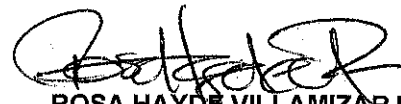
CUENTA	NOMBRE	TOTAL
4312	VENTA SERVICIOS DE SALUD	19,202,152,689.00
6310	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	11,958,647,257.63
	UTILIDAD BRUTA	7,243,505,431.37

Con el cuadro anterior se puede evidenciar que los ingresos vs costos, presentan un excedente, con el cual la ESE cubre su parte administrativa y de funcionamiento.



En la gráfica se observa el comportamiento de los ingresos, gastos y costos, durante la vigencia 2024 se incrementaron los ingresos y hubo austeridad en los gastos administrativos y el costo aumento por el incremento en la venta de servicios de salud.


JESUS EMILIO RINCON-VERA
GERENTE


ROSA HAYDE VILLAMIZAR RUBIO
CONTADOR PUBLICO T.P 54147-T