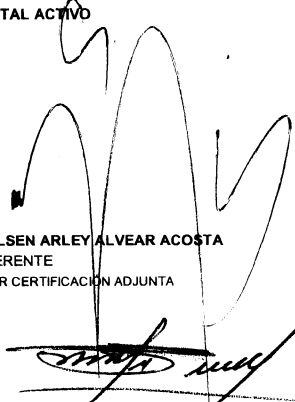





HOSPITAL UNIVERSITARIO DEPARTAMENTAL DE NARIÑO E.S.E.  
 NIT 891200528-8  
 SAN JUAN DE PASTO - NARIÑO - COLOMBIA  
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO  
 A 31 DE DICIEMBRE DE 2022- 2023  
 "VIGILADO SUPERSALUD"



Código	Concepto		AÑO 2023	AÑO 2022	Código	Concepto		AÑO 2023	AÑO 2022
		NOTA	\$	\$			NOTA	\$	\$
<b>ACTIVO</b>					<b>PASIVO</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
			<u>104.537.671.822</u>	<u>50.246.955.575</u>				<u>76.086.451.705</u>	<u>46.503.410.767</u>
11	Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(N.5)	1.534.411.907	1.248.211.029	23	Prestamos por Pagar		4.008.716.901	
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	(N.6)	-	-	24	Cuentas por Pagar	(N.21)	49.713.804.702	24.969.680.472
13	Cuentas por Cobrar	(N.7)	88.902.705.145	37.689.273.542	25	Beneficios a los Empleados	(N.22)	9.384.988.809	9.951.466.725
15	Inventarios	(N.9)	14.100.554.770	11.309.471.004	27	Provisiones	(N.23)	12.520.576.566	11.397.921.497
					29	Otros Pasivos	(N.24)	458.364.727	184.342.073
			<u>166.474.680.672</u>	<u>165.655.406.209</u>				<u>458.437.525</u>	<u>424.502.016</u>
<b>NO CORRIENTE</b>					<b>NO CORRIENTE</b>				
13	Cuentas por Cobrar	(N.7)	63.394.365.429	63.427.371.198	23	Prestamos por Pagar	(N.20)	-	-
16	Propiedades, Planta y Equipo	(N.10)	100.652.883.153	100.419.732.636	24	Cuentas por Pagar	(N.21)	458.437.525	424.502.016
19	Otros Activos	(N.9)	2.427.432.090	1.808.302.375	29	Otros Pasivos	(N.24)	-	-
								<u>76.544.889.230</u>	<u>46.927.912.783</u>
					<b>TOTAL PASIVO</b>			<u>76.544.889.230</u>	<u>46.927.912.783</u>
					<b>3 PATRIMONIO</b>			<u>194.467.463.264</u>	<u>168.974.449.001</u>
					32	Patrimonio de las Empresas	(N.27)	194.467.463.264	168.974.449.001
					<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<u>271.012.352.494</u>	<u>215.902.361.784</u>
<b>TOTAL ACTIVO</b>			<u>271.012.352.494</u>	<u>215.902.361.784</u>				<u>271.012.352.494</u>	<u>215.902.361.784</u>

  
 NILSEN ARLEY ALVEAR ACOSTA  
 GERENTE  
 VER CERTIFICACIÓN ADJUNTA

MYRIAM SANTACRUZ MEJIA  
 CONTADOR  
 TP - 46403-T  
 VER CERTIFICACIÓN ADJUNTA

  
 GERMAN MONTENEGRO ARANGO  
 AUDITORES & ASESORES S.A.S.  
 REVISORIA FISCAL  
 T.P.37621-T/ R.P.144  
 VER OPINIÓN ADJUNTA



HOSPITAL UNIVERSITARIO DEPARTAMENTAL DE NARIÑO E.S.E.  
 NIT 891200528-8  
 SAN JUAN DE PASTO - NARIÑO - COLOMBIA  
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO  
 A 31 DE DICIEMBRE DE 2022- 2023  
 "VIGILADO SUPERSALUD"



Código	Concepto	AÑO 2023	AÑO 2022	Código	Concepto	AÑO 2023	AÑO 2022
<b>ACTIVO</b>				<b>PASIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>104.537.671.822</b>	<b>50.246.955.575</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>76.086.451.705</b>	<b>46.503.410.767</b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		1.534.411.907	1.248.211.029	23 PRESTAMOS POR PAGAR		4.008.716.901	0
11	(N.5)			2313	Financiamiento interno de corto plazo	4.008.716.901	0
1105	Caja	33.905.842	12.683.711	24 CUENTAS POR PAGAR		49.713.804.702	24.969.680.472
1110	Depositos en Instituciones Financieras	652.444.705	481.045.705	2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	31.034.759.105	21.676.174.579
1132	Efectivo de Uso Restringido	848.061.360	754.481.613	2407	Recaudos a favor de terceros	17.154.591.198	2.510.442.131
INVERSIONES E INSTRUMENTOS				2424	Descuentos de nómina	587.499.607	16.556.032
12	(N.6)			2436	Retención en la Fuente e impuesto de timbre	874.586.600	730.499.767
1221	Inversiones en instrumentos de liquidez a corto plazo	-	-	2445	Impuesto al valor agregado IVA	4.214.346	5.732.147
13 CUENTAS POR COBRAR		88.902.705.145	37.689.273.542	2460	Creditos Judiciales	-	2.340.377
1319	Prestacion de Servicios de Salud	167.470.476.078	107.225.339.028	2490	Otras cuentas por pagar	58.153.846	27.935.439
1324	Subvenciones por Cobrar	-	-	25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		9.384.988.809	9.951.466.725
1384	Otras cuentas por cobrar	1.326.717.406	927.916.661	2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	9.384.988.809	9.951.466.725
1385	Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo	-	3.611.058.728	27 PROVISIONES		12.520.576.566	11.397.921.497
1386	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	79.894.488.339	74.075.040.875	2701	Litigios y Demandas	5.768.787.183	3.954.977.498
15 INVENTARIOS		14.100.554.770	11.309.471.004	2790	Provisiones Diversas	6.751.789.383	7.442.943.999
1514	Materiales y Suministros	14.117.761.574	11.316.357.892	29 OTROS PASIVOS		458.364.727	184.342.073
1580	Deterioro Acumulado de Inventarios	17.206.804	6.886.888	2901	Avances y Anticipos Recibidos	104.581.478	84.863.087
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>166.474.680.672</b>	<b>165.655.406.209</b>	2903	Depositos Recibidos en Garantia	353.783.249	99.478.986
13 CUENTAS POR COBRAR		63.394.365.429	63.427.371.198	2910	Ingresos Recibidos por Anticipado	-	-
1319	Prestacion de Servicios de Salud	18.253.037.947	16.693.630.931	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>458.437.525</b>	<b>424.502.016</b>
1384	Otras cuentas por cobrar	46.341.887	46.643.229	23 PRESTAMOS POR PAGAR		-	-
1385	Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo	45.094.985.595	46.687.097.038	2314	Financiamiento interno de largo plazo	-	-
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		100.652.883.153	100.419.732.636	24 CUENTAS POR PAGAR		458.437.525	424.502.016
1605	Terrenos	22.503.144.000	22.503.144.000	2401	Adquisicion de bienes y servicios nacionales	458.437.525	424.502.016
1615	Construcciones en curso	76.029.142	149.159.001	29 OTROS PASIVOS		-	-
1635	Bienes muebles en bodega	-	-	2901	Avances y Anticipos Recibidos	-	-
1640	Edificaciones	60.642.369.102	60.196.205.199	2903	Depositos Recibidos en Garantia	-	-
1650	Redes, Líneas y Cables	83.080.000	83.080.000	2910	Ingresos Recibidos por Anticipado	-	-
1655	Maquinaria y equipo	4.282.160.255	4.192.147.581	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>76.544.889.230</b>	<b>46.927.912.783</b>
1660	Equipo médico y científico	41.119.756.535	38.201.756.996	<b>PATRIMONIO</b>		<b>194.467.463.264</b>	<b>168.974.449.001</b>
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	3.161.894.818	2.590.071.027	32 PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS		194.467.463.264	168.974.449.001
1670	Equipos de comunicación y computación	4.602.774.090	3.644.890.056	3208	Capital fiscal	67.290.424.287	67.290.424.287
1675	Equipo de transporte, tracción y elevación	1.136.094.228	1.136.094.228	3225	Resultados de ejercicios anteriores	96.160.427.567	78.947.537.258
1680	Equipos de cocina, cocina, hospitalaria y	141.046.547	142.846.547	3230	Resultados del ejercicio	25.274.698.438	16.994.574.484
1685	Depreciación de propiedades, planta y equipo	37.095.465.564	32.419.661.999	Ganancias (perdidas) inversiones en instrumentos de patrimonio al valor de mercado (razonable)		5.741.912.972	5.741.912.972
19 OTROS ACTIVOS		2.427.432.090	1.808.302.375	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>271.012.352.494</b>	<b>215.902.361.784</b>
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	1.555.034.508	1.001.155.373	3208		Capital fiscal	67.290.424.287
1906	Avances y Anticipos Entregados	-	-	3225	Resultados de ejercicios anteriores	96.160.427.567	78.947.537.258
1970	Activos Intangibles	1.335.522.119	1.270.271.539	3230	Resultados del ejercicio	25.274.698.438	16.994.574.484
1975	Amortización acumulada de intangibles (Cr)	463.124.537	463.124.537	Ganancias (perdidas) inversiones en instrumentos de patrimonio al valor de mercado (razonable)		5.741.912.972	5.741.912.972
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>271.012.352.494</b>	<b>215.902.361.784</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>271.012.352.494</b>	<b>215.902.361.784</b>

NILSEN ARLEY ALVEAR ACOSTA  
 GERENTE  
 VER CERTIFICACIÓN ADJUNTA

MYRIAM SANTAERUZ MEJIA  
 CONTADORA  
 TP - 46403-T  
 VER CERTIFICACIÓN ADJUNTA

GERMAN MONTENEGRO FAJARDO  
 AUDITORES & ASESORES S.A.S  
 REVISORIA FISCAL  
 T.P.37621-T/R.P.1441 JCC  
 VER OPINION ADJUNTA



HOSPITAL UNIVERSITARIO DEPARTAMENTAL DE NARIÑO E.S.E.  
NIT 891200528-8  
SAN JUAN DE PASTO - NARIÑO - COLOMBIA  
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 -2023  
"VIGILADO SUPERSALUD"



Código Concepto

NOTA

AÑO  
2023  
\$

AÑO  
2022  
\$

			<u>239.524.405.330</u>	<u>201.596.671.326</u>
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			
43	Venta de Servicios	(N.28)	239.524.405.330	201.596.671.326
	<b>COSTO DE VENTAS</b>		<u>177.513.825.050</u>	<u>159.480.986.054</u>
63	Costo de Ventas de Servicios	(N.30)	177.513.825.050	159.480.986.054
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<u>51.285.834.664</u>	<u>37.591.059.566</u>
51	De Administración y Operación	(N.29)	21.985.049.840	19.593.780.432
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones	(N.29)	29.300.784.824	17.997.279.134
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>		<u>10.724.745.616</u>	<u>4.524.625.706</u>
	<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>			
	<b>OTROS INGRESOS</b>	(4.4)	<u>18.072.206.521</u>	<u>18.731.326.067</u>
44	Transferencias y Subvenciones	(N.28)	2.549.538.166	7.356.194.266
48	Otros Ingresos	(N.28)	15.522.668.355	11.375.131.801
	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>			
	<b>OTROS GASTOS</b>		<u>3.522.253.699</u>	<u>6.261.377.289</u>
58	Otros gastos	(N.29)	3.522.253.699	6.261.377.289
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<u>25.274.698.438</u>	<u>16.994.574.484</u>

  
NILSEN ARLEY ALVEAR ACOSTA  
GERENTE  
VER CERTIFICACIÓN ADJUNTA

MYRIAM SANTACRUZ MEJIA  
PROFESIONAL UNIVERSITARIO -CONTADOR  
TP 46403  
VER CERTIFICACIÓN ADJUNTA

  
GERMAN MONTENEGRO FAJARDO  
AUDITORES & ASESORES S.A.S  
REVISORIA FISCAL  
T.P.37621-T/ R.P.1441 JCC  
VER OPINIÓN ADJUNTA



HOSPITAL UNIVERSITARIO DEPARTAMENTAL DE NARIÑO E.S.E.  
 NIT 891200528-8  
 SAN JUAN DE PASTO - NARIÑO - COLOMBIA  
 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO  
 DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 -2023  
 "VIGILADO SUPERSALUD"



Código	Concepto	NOTA	AÑO 2023 \$	AÑO 2022 \$
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>239.524.405.330</b>	<b>201.596.671.326</b>
43	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	(N.28)	<b>239.524.405.330</b>	<b>201.596.671.326</b>
4312	Servicios de salud		239.524.405.330	201.596.671.326
	<b>COSTO DE VENTAS</b>		<b>177.513.825.050</b>	<b>159.480.986.054</b>
63	<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	(N.30)	<b>177.513.825.050</b>	<b>159.480.986.054</b>
6310	Servicios de salud		177.513.825.050	159.480.986.054
	<b>GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN</b>	(N.29)	<b>51.285.834.664</b>	<b>37.591.059.566</b>
51	<b>DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN</b>		<b>21.985.049.840</b>	<b>19.593.780.432</b>
5101	Sueldos y Salarios		7.213.182.019	4.542.193.334
5102	Contribuciones imputadas		20.936.628	21.462.440
5103	Contribución Efectiva		1.923.365.070	1.397.551.773
5104	Aportes Sobre la Nomina		383.625.293	280.563.271
5107	Prestaciones Sociales		3.022.980.096	2.724.543.674
5108	Gastos de Personal Diversos		5.006.722.678	4.623.090.969
5111	Generales		3.990.101.469	5.667.020.346
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		424.136.587	337.354.625
5211	Generales		-	-
53	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	(N.29)	<b>29.300.784.824</b>	<b>17.997.279.134</b>
5347	Deterioro de Cuentas por Cobrar		25.365.860.300	14.744.468.302
5350	Deterioro de Inventario		10.319.915	695.043
5360	Depreciación de propiedades, Planta y Equipo		1.562.481.302	1.074.030.652
5368	Provision litigios y demandas		1.813.809.685	2.178.085.137
5373	Otras Provisiones Diversas		548.313.622	-
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>		<b>10.724.745.616</b>	<b>4.524.625.706</b>
	<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>18.072.206.521</b>	<b>18.731.326.067</b>
44	<b>Transferencias y Subvenciones</b>	(N.28)	<b>2.549.538.166</b>	<b>7.356.194.266</b>
4430	Subvenciones		2.549.538.166	7.356.194.266
48	<b>OTROS INGRESOS</b>	(N.28)	<b>15.522.668.355</b>	<b>11.375.131.801</b>
4802	Financieros		909.790.056	336.450.344
4808	Ingresos Diversos		14.612.878.299	11.038.681.457
58	<b>GASTOS NO OPERACIONALES OTROS GASTOS</b>	(N.29)	<b>3.522.253.699</b>	<b>6.261.377.289</b>
5802	Comisiones		896.294	1.090.289
5804	Financieros		13.168.833	2.165.729
5890	Gastos Diversos		3.476.920.952	5.928.131.162
5895	Devoluciones, rebajas y descuentos en vía servicios		31.267.620	329.990.109
	<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>		<b>25.274.698.438</b>	<b>16.994.574.484</b>

**NILSEN ARLEY ALVEAR ACOSTA**  
 GERENTE  
 VER CERTIFICACIÓN ADJUNTA

**MYRIAM SANTACRUZ MEJIA**  
 CONTADORA  
 TP 46403  
 VER CERTIFICACIÓN ADJUNTA

**GERMAN MONTENEGRO FAJARDO**  
 AUDITORES & ASESORES S.A.S  
 REVISORIA FISCAL  
 T.P.37621-T/ R.P.1441 JCC  
 VER OPINIÓN ADJUNTA



HOSPITAL UNIVERSITARIO DEPARTAMENTAL DE NARIÑO E.S.E.  
NIT 891200528-8  
SAN JUAN DE PASTO - NARIÑO - COLOMBIA  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021- 2022  
"VIGILADO SUPERSALUD"



Saldo del Patrimonio a 1 de Enero de 2023  
Variaciones patrimoniales durante el año 2023  
Saldo del patrimonio a 31 de Diciembre de 2023

168.974.449.001  
25.493.014.263  
**194.467.463.264**

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

	AÑO 2023	AÑO 2022	
<b>AUMENTOS - DISMINUCIONES</b>	<b>121.435.126.005</b>	<b>95.942.111.742</b>	<b>25.493.014.263</b>
Resultados de ejercicios anteriores	96.160.427.567	78.947.537.258	17.212.890.309
Resultados del ejercicio	25.274.698.438	16.994.574.484	8.280.123.954
			-
			-
			-
<b>PARTIDAS SIN VARIACIÓN</b>	<b>73.032.337.259</b>	<b>73.032.337.259</b>	<b>-</b>
Capital Fiscal	67.290.424.287	67.290.424.287	-
Impactos por la transición al nuevo marco normativo	5.741.912.972	5.741.912.972	-

  
**NILSEN ARLEY ALVEAR ACOSTA**  
GERENTE  
VER CERTIFICACIÓN ADJUNTA

  
**MYRIAM SANTACRUZ MEJIA**  
CONTADOR  
TP - 46403-T  
VER CERTIFICACIÓN ADJUNTA

  
GERMAN MONTENEGRO FAJARDO  
AUDITORES & ASESORES S.A.S  
REVISORIA FISCAL  
T.P.37621-T/ R.P.1441 JCC  
VER OPINIÓN ADJUNTA



HOSPITAL UNIVERSITARIO DEPARTAMENTAL DE NARIÑO E.S.E.  
 NIT 891200528-8  
 SAN JUAN DE PASTO - NARIÑO - COLOMBIA  
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
 A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 -2023  
 "VIGILADO SUPERSALUD"



	2023	2022
<b>Ventas mas transferencias</b>	<b>242.073.943.496</b>	<b>208.952.865.592</b>
(-) Variacion de Deudores	61.804.544.066	-6.845.460.727
<b>(=) Caja de Ventas</b>	<b>180.269.399.430</b>	<b>215.798.326.319</b>
(-) Costos de Producción	177.513.825.050	159.480.986.054
(-) Variación de Inventarios	2.791.083.766	1.726.023.809
<b>(=) Caja de Producción</b>	<b>-180.304.908.816</b>	<b>-161.207.009.863</b>
(-) Gastos de Administracion	21.985.049.840	19.593.780.432
(-) Otros gastos deterioro, depreciacion, amortizaciones	29.300.784.823	17.997.279.134
(-) Otros egresos reclasificados operacionales	3.522.253.699	6.261.377.289
(-) Variación de otros deudores	-10.842.434.056	8.566.433.023
(-) Variaciones de Otros activos	619.129.715	844.750.493
(+) Otros ingresos reclasificados operacionales	14.612.878.299	11.038.681.457
(+) Variaciones de cuentas por pagar	24.778.059.739	4.140.374.622
(+) Variaciones Gastos laborales por pagar	-566.477.916	1.366.597.226
(+) Variaciones de pasivos estimados	1.122.655.069	-2.987.387.462
(+) Variaciones de Otros Pasivos	274.022.654	-152.609.690
<b>(=) Caja de Producción Administración y Ventas</b>	<b>-4.363.646.176</b>	<b>-61.935.327.132</b>
<b>(=) Efectivo Generado por las Operaciones</b>	<b>-4.399.155.562</b>	<b>-7.344.010.676</b>
(+) Variación de la deuda	4.008.716.901	0
(-) Intereses pagados en el periodo	0	0
<b>(=) Efectivo Generado por Financiamiento</b>	<b>4.008.716.901</b>	<b>0</b>
(-) Variación de Inversiones	0	-1.028.680.463
(-) Variación de PPyE Neta	233.150.518	-1.257.003.796
(+) Ingresos financieros	909.790.056	336.450.344
<b>(=) Efectivo Generado por la inversion</b>	<b>676.639.538</b>	<b>2.622.134.603</b>
<b>(=) Efectivo Generado en el periodo</b>	<b>286.200.878</b>	<b>-4.721.876.073</b>
(+) Saldo inicial de efectivo	1.248.211.029	5.970.087.102
<b>(=) Saldo Final de Efectivo</b>	<b>1.534.411.907</b>	<b>1.248.211.029</b>

**NILSEN ARLEY ALVEAR ACOSTA**  
 GERENTE  
 VER CERTIFICACIÓN ADJUNTA

**MYRIAM SANTACRUZ MEJIA**  
 CONTADOR  
 TP 46403-T  
 VER CERTIFICACIÓN ADJUNTA

**GERMAN MONTE NEGRO FAJARDO**  
 AUDITORES & ASSESORES S.A.S  
 REVISORIA FISCAL  
 T.P.37621-T/ R.P.1441 JCC  
 VER OPINIÓN ADJUNTA