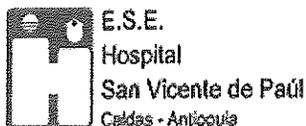


E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL DE CALDAS CALDAS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
Período contable a Junio 30 de 2025 con Marzo 31 de 2025
(Cifras expresadas en pesos colombianos)



ACTIVOS	NOTAS	JUNIO 2025	MARZO 2025
Disponible	5	3.208.760.991	2.499.929.352
Cuentas por cobrar Corto Plazo	7	22.807.041.035	25.102.905.792
Otras Cuentas por cobrar	7	1.968.977.858	1.981.421.007
Inventarios	9	241.333.204	276.661.413
Gastos pagados por anticipado	14.1	2.232.394.622	2.365.447.571
Derechos pagos post-empleo	14.1	12.790.298.521	12.568.489.701
Corriente		43.248.806.232	44.794.854.837
Inversiones (Aportes)	6	58.525.060	58.511.537
Cuentas por cobrar Largo Plazo	7	25.266.604.594	19.532.067.881
Deterioro de Cartera	7	-8.561.267.914	-8.561.267.914
Propiedades, planta y equipo	10	19.331.240.405	19.666.939.423
Activos Intangibles	14.2	173.087.432	143.106.250
No corriente		36.268.189.577	30.839.357.177
TOTAL ACTIVOS		79.516.995.809	75.634.212.014
PASIVOS			
Cuentas por pagar	21	8.433.104.362	9.008.200.686
Otros Pasivos	24	2.319.982.586	2.006.077.582
Retención en la Fuente e Impuestos	21	75.352.526	87.900.629
Beneficios a Empleados Corto Plazo	22	2.225.290.702	970.498.476
Corriente		13.053.730.176	12.072.677.373
Beneficios a Empleados Largo Plazo	22	66.672.313	851.996.804
Calculo Actuarial de Pensiones	22	12.790.298.521	12.671.007.967
Provision Demandas y Litigios	23	1.707.196.720	1.500.241.313
Cesantías Retroactivas	22	105.102.871	105.102.871
No corriente		14.669.270.425	15.128.348.955
TOTAL PASIVOS		27.723.000.601	27.201.026.328
PATRIMONIO	27		
Capital Fiscal		30.516.985.034	30.516.985.034
Resultados de ejercicios anteriores		14.808.617.876	14.808.617.876
Resultado del ejercicio		6.468.392.299	3.107.582.776

01

TOTAL PATRIMONIO 51.793.995.208 48.433.185.686

PASIVO + PATRIMONIO 79.516.995.809 75.634.212.014

CUENTAS DE ORDEN 26

Cuentas de orden deudoras

Deudoras de Control 4.728.926.261 3.435.095.182

Responsabilidades contingentes 6.187.682.678 6.187.682.678

Acreedores de control 1.316.926.170 317.498.935

Cuentas de orden acreedoras

Deudoras por contra (4.728.926.261) (3.435.095.182)

Acreedoras por contra (6.187.682.678) (6.187.682.678)

Acreedoras de control por contra (1.316.926.170) (317.498.935)

JUAN CARLOS SANCHEZ FERNANDEZ

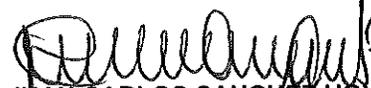
Representante Legal



HERNAN MORA MARTINEZ

Revisor Fiscal T.P. 24697-T

Por delegación de Kreston RM S.A



JUAN CARLOS SANCHEZ HOYOS

Subgerente Administrativo y Financiero



ELIANA MARIA ARRIAGA VELASQUEZ

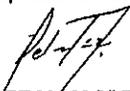
Contador TP 76765-T

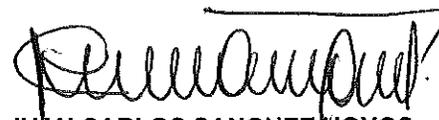
E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL DE CALDAS
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL
 Periodo de enero 1 a Junio 30 de 2025 comparado con Junio 30 de 2024
 (Cifras expresadas en pesos Colombianos)



		JUNIO 2025	JUNIO 2024
Venta servicios de salud	28	27.959.049.848	20.502.150.144
Devoluciones		-	-
INGRESOS OPERACIONALES		27.959.049.848	20.502.150.144
COSTO SERVICIOS DE SALUD	30	17.741.121.497	14.865.496.786
UTILIDAD BRUTA		10.217.928.351	5.636.653.358
GTOS DE ADMINISTRACION	29.1	3.674.307.843	3.444.119.267
EBITDA		6.543.620.508	2.192.534.091
Deterioro, Depreciaciones, amortizaciones y provisiones	29.2	794.355.550	841.419.309
UTILIDAD (Pérdida) OPERACIONAL		5.749.264.958	1.351.114.782
Otros ingresos	28	785.056.979	346.703.243
Descuentos financieros	28	25.816.859	9.859.157
Transferencias y subvenciones	28	493.503.950	917.971.783
Otros gastos	29.7	585.250.447	308.133.808
UTILIDAD NO OPERACIONAL		719.127.341	966.400.375
UTILIDAD NETA		6.468.392.299	2.317.515.157


JUAN CARLOS SANCHEZ FERNANDEZ
 Representante Legal


HERNAN MORA MARTINEZ
 Revisor Fiscal T.P. 24697-T
 Por delegación de Kreston RM S.A


JUAN CARLOS SANCHEZ HOYOS
 Subgerente Administrativo y Financiero


ELIANA MARIA ARRIAGA VELASQUEZ
 Contador TP 76765-T



Empresa Social del Estado
Hospital
San Vicente de Paúl
Caldas Antioquia

NIT: 890907215-1

DIR: CRA 48 N 135 SUR 41 TEL: 3786300

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL DE CALDAS ANTIOQUIA**

NIT.890.907.215-1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO CONTABLE JUNIO 2025 CON MARZO 2025

(Cifras expresadas en pesos colombianos)



Empresa Social del Estado
Hospital
San Vicente de Paúl
Caldas Antioquia

NIT: 890907215-1

DIR: CRA 48 N 135 SUR 41 TEL: 3786300

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1 – ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y Funciones

Constitución

El Hospital tuvo su origen por voluntad de la Sociedad de San Vicente de Paúl de Caldas en 1934, por iniciativa del señor Carlos Vanegas, quien fue el primer Síndico (Administrador). Los terrenos donde surgió el Hospital fueron adquiridos por la misma Sociedad de San Vicente de Paúl y la construcción se realizó con la venta de acciones del teatro de Caldas. La personería jurídica fue reconocida mediante resolución No. 84 de junio de 1940. A principios de 1971, por decreto de la Gobernación de Antioquia, el Hospital San Vicente de Paúl fue designado como sede de la Regional Ancón Sur, compuesta por 14 municipios. En 1972 se inició la reestructuración del Hospital y se adecuaron los estatutos al Sistema de Salud vigente, los cuales se modificaron nuevamente en 1975. En 1979 se incluyó en el Plan de Construcciones Hospitalarias y se adelantó la construcción de nuevas áreas con la colaboración de entidades gubernamentales, para su dotación se contó con el aporte del Fondo Nacional Hospitalario, y recursos propios. En 1983 se inició un programa odontológico gracias a un convenio con la Universidad de Antioquia, el servicio Seccional de Salud de Antioquia y la Fundación Kellogs; programa piloto para Colombia y modelo para América Latina

Mediante ordenanza 021 del 27 de agosto de 1996, el Hospital siendo una institución privada se transforma en Empresa Social del Estado del orden Departamental de segundo nivel de complejidad.

Actualmente el Hospital es un referente para los usuarios procedentes de los municipios del suroeste antioqueño y demás municipios del departamento, puesto que, gracias al número de especialidades médicas y servicios que ofrece, tiene un alto nivel de resolución de los problemas de salud.

Ubicación Geográfica

La ESE Hospital San Vicente de Paul Caldas está ubicado en el municipio de Caldas, al sur del departamento de Antioquia; actualmente cuenta con dos sedes; en la Sede Principal, está el área administrativa del Hospital y se prestan la mayoría de los servicios de salud; la Sede alterna se prestan los servicios de promoción y prevención, y odontología.



Empresa Social del Estado
Hospital
San Vicente de Paúl
Caldas Antioquia

NIT: 890907215-1

DIR: CRA 48 N 135 SUR 41 TEL: 3786300

Órganos de Dirección

El máximo órgano de dirección es la Junta directiva compuesta por nueve miembros, tres del estamento político administrativo, tres de representante del estamento científico y tres de la comunidad, el presidente de la junta por norma es el Gobernador del Departamento, la administración de la ESE está en cabeza del gerente quien es nombrado por un periodo de 4 años que va desde el 01 de abril hasta el 31 de JUNIO.

Postulados Éticos

- El interés general prevalece sobre el interés particular.
- El cuidado de la vida en todas sus formas es un imperativo de la función pública.
- Los bienes públicos son sagrados.
- En la ESE no se realizan transacciones bajo el poder político e intereses burocráticos
- La principal finalidad del Estado es contribuir al mejoramiento de las condiciones de vida de toda la población.
- La función principal del personal en las entidades públicas, es servir a la ciudadanía.
- La administración de recursos públicos implica rendir cuentas a la sociedad sobre su utilización y los resultados de gestión.
- Los ciudadanos tienen derecho a participar en las decisiones públicas que los afecte.
- La ESE mantiene relaciones con los grupos de interés en forma abierta y clara dentro del respeto y competencias.

Naturaleza Jurídica

El Hospital San Vicente de Paul de Caldas es una Empresa Social del Estado descentralizada del orden departamental, dotada de personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa, sometida al régimen jurídico previsto en el Capítulo III, Título II, Libro segundo de la Ley 100 de 1993, y no tendrá funciones distintas de las inherentes a su propia organización; está regida por Constitución Nacional de Colombia y por las Leyes de la República de Colombia en especial las dirigidas al régimen del sector salud.

Función Social o cometido Estatal

La Empresa Social del Estado Hospital San Vicente de Paul de Caldas, tiene como misión contribuir al bienestar de la población que atiende mediante la prestación de servicios de salud seguros, humanizados y fundamentados en la evidencia científica, la ética y la equidad. Contamos con personal calificado y tecnología adecuada para alcanzar los estándares de calidad, comprometida con la generación de conocimiento a través de la docencia y la



Empresa Social del Estado
Hospital
San Vicente de Paúl
Caldas Antioquia

NIT: 890907215-1

DIR: CRA 48 N 135 SUR 41 TEL: 3786300

investigación para satisfacer las expectativas y necesidades de los clientes y sus familias, logrando el desarrollo organizacional armónico y la sostenibilidad de la empresa.

1.2. Declaración de cumplimiento del Marco Normativo y limitaciones

Los estados financieros individuales de la ESE Hospital San Vicente de Paul Caldas, correspondientes al periodo terminado el 30 de junio de 2025 comparativos con la misma fecha del 2024, han sido preparados de conformidad con Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, de conformidad con la Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones, especialmente la Resolución 332 de 2022, emitidas por la Contaduría General de la Nación.

1.3. Base Normativa y periodo cubierto

Los Estados Financieros presentados comprenden el Estado de Situación Financiera al 30 de junio de 2025, y el Estado de Resultados Integral, y las respectivas notas que hacen parte integral de estos, para el periodo contable terminados al 30 de junio de 2025, comparativos con la misma fecha de 2024. La información presentada es tomada fielmente de los libros de contabilidad y representan la realidad económica del Hospital. Dicho marco normativo hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas.

Los presentes Estados Financieros son certificados por el contador y el representante legal de la ESE, dictaminados por la revisoría fiscal y presentados para su aprobación a la junta directiva.

NOTA 2 - BASES PARA LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1. Bases de Medición

Bases de medición de los activos

Las bases de medición aplicables a los activos son:

Costo: Corresponde al importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagados, o al valor de la contraprestación entregada, para la adquisición, producción, construcción o desarrollo de un activo hasta que este se encuentre en condiciones de utilización o enajenación. Con



Empresa Social del Estado
Hospital
San Vicente de Paúl
Caldas Antioquia

NIT: 890907215-1

DIR: CRA 48 N 135 SUR 41 TEL: 3786300

posterioridad al reconocimiento inicial, el costo de un activo se puede incrementar con el valor de adiciones, mejoras, restauraciones o rehabilitaciones; y se puede disminuir a través de la depreciación o amortización por el consumo de sus beneficios económicos futuros, y por el reconocimiento de pérdidas por deterioro del valor, debido a cambios en la economía u otras condiciones diferentes de las del consumo de sus beneficios económicos futuros.

Costo re expresado: Corresponde a la actualización del costo de los activos con el fin de reconocer cambios de valor ocasionados por la exposición a fenómenos económicos exógenos. Para tal efecto, se emplea la tasa de cambio de la moneda extranjera, los pactos de ajuste, la unidad de valor real o cualquier otra modalidad admitida formalmente. El costo re expresado es un valor de entrada, histórico, no observable y específico para la empresa.

Costo amortizado: Corresponde al valor inicial del activo más el rendimiento efectivo menos los pagos de capital e intereses menos cualquier disminución por deterioro del valor.

Costo de reposición: Corresponde a la contraprestación más baja requerida para reemplazar los beneficios económicos de un activo. Según este criterio, los activos se miden por los recursos que se tendrían que sacrificar para reponer un activo que proporcione los mismos beneficios económicos futuros del activo existente.

Valor razonable: El valor razonable es el valor por el cual un activo podría ser vendido en una transacción realizada en condiciones de independencia mutua, entre partes interesadas y debidamente informadas. Este valor debe obtenerse en un mercado abierto, activo y ordenado.

Valor en uso: El valor en uso corresponde al valor presente de los flujos futuros netos de efectivo estimados que se espera genere el activo por su uso o disposición final, incluyendo en este último caso los costos de transacción en los que se pueda incurrir.

Valor neto de realización: El valor neto de realización es el valor que la empresa puede obtener por la venta de los activos menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo su venta.

El valor neto de realización, a diferencia del valor razonable, no requiere un mercado abierto, activo y ordenado o la estimación de un precio en dicho mercado.

Bases de medición de pasivos

Costo: El costo de un pasivo es el valor de los recursos recibidos a cambio de la obligación asumida.

Costo re expresado: Corresponde a la actualización del costo de los pasivos con el fin de reconocer cambios de valor ocasionados por la exposición a fenómenos económicos exógenos.



Empresa Social del Estado
Hospital
San Vicente de Paúl
Caldas Antioquia

NIT: 890907215-1

DIR: CRA 48 N 135 SUR 41 TEL: 3786300

Para tal efecto, se emplea la tasa de cambio de la moneda extranjera, los pactos de ajuste, la unidad de valor real o cualquier otra modalidad admitida formalmente.

Costo amortizado: Corresponde al valor inicial del pasivo más el costo efectivo menos los pagos de capital e intereses. El costo amortizado es un valor de entrada, observable y específico para la empresa.

Costo de cumplimiento: Representa la mejor estimación de los costos en que la empresa incurriría para cumplir las obligaciones representadas por el pasivo.

Cuando el costo de cumplimiento dependa de eventos futuros, todos los resultados posibles se deben tener en cuenta para estimar el valor requerido para cumplir la obligación, este método se conoce como el valor esperado y tiene como objetivo reflejar imparcialmente todos los desenlaces posibles.

Valor razonable: Es el valor por el cual un pasivo podría ser transferido en una transacción realizada en condiciones de independencia mutua, entre partes interesadas y debidamente informadas. Este valor debe obtenerse en un mercado abierto, activo y ordenado

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Moneda funcional

La moneda funcional es el peso colombiano.

Redondeo

Las cifras de los Estados Financieros no se redondean, se presentan conforme a su valor real.

Criterio de materialidad

En la elaboración de los estados financieros, atendiendo el criterio de materialidad se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo del Hospital originados durante los periodos contables presentados.

Un hecho económico es material cuando su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información y las decisiones tomadas por la Junta Directiva.



Empresa Social del Estado
Hospital
San Vicente de Paúl
Caldas Antioquia

NIT: 890907215-1

DIR: CRA 48 N 135 SUR 41 TEL: 3786300

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

Las operaciones que realice el Hospital en otras divisas se consideran nominadas en “moneda diferente del peso” y se registran según los tipos de cambio vigentes en las fechas de las operaciones.

2.5. Otros aspectos

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados contables, la E.S.E está aplicando el marco conceptual de la contabilidad pública y el Catálogo General de Cuentas del Plan General de 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 oficial de los libros y preparación de los documentos de la entidad que soportan el proceso contable.

La E.S.E Hospital San Vicente de Paúl, utilizó los criterios y normas de valuación de Activos, Pasivos y Patrimonio, mantiene constituidas provisiones a los deudores y Pasivos Contingentes; para la protección de propiedad planta y equipo, se determinó la contribución de los activos al desarrollo del cometido estatal a través de la depreciación de activos.

La Entidad utilizó los criterios y normas de evaluación de activos, tanto en la constitución de provisiones, como en el registro de provisiones y amortizaciones.

Se cuenta con un manejo adecuado y oportuno de registro y pago de las declaraciones tributarias ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales.

El cuidado, manejo y custodia de las copias de respaldo de la información está, asignada al área de sistemas de la institución. Existen copias de seguridad en medios magnéticos de la información contable y presupuestal.

Se realiza conciliaciones mensuales con las diferentes áreas de la E.S.E. que interviene en el proceso contable como son: inventarios, cartera, tesorería, cuentas por pagar, glosas, facturación, nómina, cuentas médicas, etc.

Existen medidas para la salvaguarda de los activos fijos y bienes de consumo, periódicamente se realizan tomas físicas de inventarios. Se realizó inventario físico en las áreas de almacén y



Empresa Social del Estado
Hospital
San Vicente de Paúl
Caldas Antioquia

NIT: 890907215-1

DIR: CRA 48 N 135 SUR 41 TEL: 3786300

farmacia en el mes de diciembre de 2024, los soportes reposan en el archivo administrativo de la ESE.

NOTA 4 – RESUMEN POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables se resumen a continuación:

Son políticas contables los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos adoptados por la E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL DE CALDAS para la preparación y presentación de los estados financieros de acuerdo con los lineamientos contenidos en el régimen de contabilidad pública para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público.

La estructura de las políticas contables, establece los rubros que deben contener cada una de éstas, asegurando así el establecimiento de políticas homogéneas y con la cobertura requerida para el debido uso de la información por parte de los usuarios.

Dichas políticas comprenden una guía metodológica, técnica y práctica para la selección y aplicación de las políticas contables de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo para entidades que no cotizan en bolsa ni captan el ahorro del público, que serán implementadas para la preparación de estados financieros de la E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL DE CALDAS. Así mismo abarca todo lo referente a cambios en las estimaciones contables y correcciones de errores en estados financieros de periodos anteriores.

Actualmente con el apoyo de la Gobernación de Antioquia, se está trabajando en la actualización del Manual de Políticas Contables de la ESE Hospital San Vicente de Paul Caldas.

Distinción de partidas corrientes y no corrientes

Clasificación de activos y pasivos

Los activos y pasivos se clasifican según el uso al cual se destinan o según su grado de realización, exigibilidad o liquidación en términos de tiempos y valores. Se consideran activos y pasivos corrientes los valores realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año.

La E.S.E. Hospital San Vicente de Paul caldas presentará sus activos corrientes y no corrientes, así como sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera.



Empresa Social del Estado
Hospital
San Vicente de Paúl
Caldas Antioquia

NIT: 890907215-1

DIR: CRA 48 N 135 SUR 41 TEL: 3786300

La E.S.E. Hospital San Vicente de Paul caldas clasificará un activo, como corriente cuando Espere realizar el activo, o tenga la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación.

Mantenga el activo principalmente con fines de negociación.

Espere realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes a la fecha de los estados financieros.

El activo sea efectivo o equivalente al efectivo, a menos que este se encuentre restringido y no pueda intercambiarse ni utilizarse para cancelar un pasivo por un plazo mínimo de 12 meses siguientes a la fecha de los estados financieros.

La E.S.E. Hospital San Vicente de Paul caldas clasificará todos los demás activos como no corrientes. Adicionalmente, en todos los casos, clasificará los activos por impuestos diferidos como partidas no corrientes.

Pasivos corrientes y no corrientes

La E.S.E. Hospital San Vicente de Paul caldas clasificará un pasivo como corriente cuando:

- Espere liquidar el pasivo en su ciclo de operación.
- Liquide el pasivo dentro de los 12 meses siguientes a la fecha de los estados financieros.
- No tenga un derecho incondicional de aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los 12 meses siguientes a la fecha de los estados financieros.

La E.S.E. Hospital San Vicente de Paul caldas clasificará todos los demás pasivos como no corrientes. Adicionalmente, en todos los casos, clasificará los pasivos por impuestos diferidos como partidas no corrientes.



Empresa Social del Estado
Hospital
San Vicente de Paúl
Caldas Antioquia

NIT: 890907215-1

DIR: CRA 48 N 135 SUR 41 TEL: 3786300

ACTIVOS

Efectivo y equivalente al efectivo

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja general, bancos, cuentas corrientes, ahorro e inversiones a la vista (No se tengan por un periodo superior a 90 días) como por ejemplo los derechos fiduciarios y las fiducuentas

Inversiones de administración de liquidez

Las inversiones están representadas en instrumentos de deuda o en instrumentos de patrimonio. Los instrumentos de deuda son títulos de renta fija que le otorgan a su tenedor la calidad de acreedor frente al emisor del título. Por su parte, los instrumentos de patrimonio le otorgan al tenedor derechos participativos en los resultados de la empresa emisora.

La E.S.E. Hospital San Vicente de Paul caldas clasificará las inversiones de administración de liquidez de la siguiente manera:

- Al valor razonable: A esta categoría corresponden las inversiones de renta variable cuyos rendimientos dependen del comportamiento de los mercados financieros.
- Al costo amortizado: A esta categoría corresponde las inversiones de renta fija cuyos flujos contractuales fueron previamente pactados y que se espera mantener hasta el vencimiento.
- Al costo: A esta categoría corresponde a las inversiones en renta variable que no tienen un precio de mercado.

Cuentas por Cobrar

La E.S.E. Hospital San Vicente de Paul caldas clasificará sus cuentas por cobrar de acuerdo con su plazo normal de crédito el cual se delimitará de la siguiente manera:

- **Cuentas por cobrar clasificadas al costo:** Corresponden a los derechos para los que la empresa concede plazos inferiores o iguales a los normales de crédito, la entidad determina que las cuentas por cobrar inferiores a 60 días se considerarán normales de crédito, es decir, la política de crédito que aplica a los clientes atendiendo las condiciones generales del negocio y del sector.



Empresa Social del Estado
Hospital
San Vicente de Paúl
Caldas Antioquia

NIT: 890907215-1

DIR: CRA 48 N 135 SUR 41 TEL: 3786300

- **Cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado:** Corresponden a los derechos para los que la empresa pacta plazos de pago superiores a los normales, es decir las que se encuentran a más de 60 días.

Deterioro de las cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo. Para el efecto, se verificará si existen indicios de deterioro.

La E.S.E. Hospital San Vicente de Paul caldas verifica anualmente si existen indicios de deterioro.

El Hospital ha implementado la política de deterioro anual, la cual se aplicará en el mes de noviembre de cada anualidad.

Procedimiento:

- Determinar la edad a partir de la cual las cuentas por cobrar poseen un riesgo de no recuperación que pueda generar deterioro de valor de la cartera.
- Cartera mayor a 1800 días (5 años), el 100% de ella se lleva al deterioro.
- Se analiza el histórico de aceptación de glosas de la cartera que no tiene vencimiento mayor a 1.800 días (5 años) para lo cual se aplicará deterioro al promedio de glosas aceptadas durante los últimos cinco años.
- Entidades en liquidación, se analiza el 100% del saldo de la cartera y se aplica deterioro al 50% de ella, siempre y cuando no presente vencimiento mayor a 1.800 días (cinco años).

Inventarios

Se reconocerán como inventarios, los medicamentos e insumos médicos, así como cualquier otro elemento adquirido, que se tengan con la intención de comercializarse en el curso normal de operación o, de transformarse o consumirse en las actividades de prestación de servicios integrales de salud.

Sistema de inventario y formulas del cálculo del costo

La E.S.E. Hospital San Vicente de Paul caldas llevará sus inventarios utilizando el sistema de **inventario permanente**.

La entidad utilizará las fórmulas de cálculo del costo de inventario como se detallan a continuación:



Tipo de inventario	Forma cálculo del costo
Medicamentos	Promedio ponderado
Material médico quirúrgico	Promedio ponderado
Materiales reactivos y de laboratorio	Promedio ponderado
Materiales odontológicos	Promedio ponderado
Materiales para Imagenología	Promedio ponderado
Viveres y Rancho (servicio alimentación pacientes)	Promedio ponderado
Elementos Aseo, Lavandería y Cafetería	Promedio ponderado
Ropa Hospitalaria	Promedio ponderado
Elementos y Materiales para la Construcción	Promedio ponderado

Cuando la naturaleza y uso de los inventarios sean similares, se utilizará el mismo método de valuación.

Propiedades, planta y equipo

Se reconocerán como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados por la empresa para la producción y comercialización de bienes; para la prestación de servicios; para propósitos administrativos y, en el caso de bienes muebles, para generar ingresos producto de su arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable.

Las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo, el cual comprende, entre otros, lo siguiente:

- El precio de adquisición.
- Aranceles de importación.
- Impuestos indirectos no recuperables.
- Costos de beneficios a los empleados que procedan directamente de la construcción o adquisición de un elemento de propiedades, planta y equipo.
- Costos de preparación del emplazamiento físico.
- Costos de entrega inicial y los de manipulación o transporte posterior.



- Costos de instalación y montaje.
- Costos de comprobación del adecuado funcionamiento del activo originados después de deducir el valor neto de la venta de los elementos producidos durante el proceso de instalación y puesta a punto del activo (por ejemplo, las muestras producidas mientras se realizaba la respectiva prueba del equipo).
- Los honorarios profesionales, así como todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la entidad.

La entidad definió las siguientes vidas útiles según grupo de propiedad, planta y equipo:

Concepto	Vida útil
Edificaciones	50
Plantas, ductos y túneles	15
Maquinaria y equipo	15
Equipo médico y científico	10
Muebles, enseres y equipo de oficina	10
Equipo de transporte, tracción y elevación	10
Equipo de comedor cocina y despensa	10
Equipo de comunicación y computación	5



La depreciación de un activo cesará cuando se produzca la baja en cuentas o cuando el valor residual del activo supere el valor en libros del mismo. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo ni cuando el activo sea objeto de operaciones de reparación y mantenimiento.

Sin embargo, si se utilizan métodos de depreciación en función del uso, el cargo por depreciación podría ser nulo cuando no tenga lugar ninguna actividad de producción.

Activos Intangibles

Son reconocidos como activos intangibles, los bienes identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la empresa tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables.

Se deben cumplir cada uno de los siguientes requisitos para reconocer un activo intangible:

- Un activo intangible debe ser identificable, es decir, que pueda ser separado de la entidad o que nazca de derechos contractuales o de otros derechos legales.
- La entidad debe controlar el activo intangible, esto se da cuando puede obtener beneficios económicos futuros del mismo y puede restringir el acceso a terceras personas a tales beneficios.
- El activo intangible debe producir beneficios económicos futuros y esto se da cuando: La entidad puede generar ingresos procedentes de la venta de bienes o servicios o a través del activo, puede generar rendimientos diferentes de los derivados del uso del activo por parte de la entidad, permite disminuir sus costos o gastos.
- El costo del activo intangible puede medirse fiablemente.

La empresa no reconocerá activos intangibles generados internamente, excepto cuando estos sean producto de una fase de desarrollo. En consecuencia, para esta clase de activos intangibles, la empresa identificará qué desembolsos hacen parte de la fase de investigación y cuáles corresponden a la fase de desarrollo.

La vida útil de un activo intangible dependerá del periodo durante el cual la empresa espere recibir los beneficios económicos asociados al mismo. Esta se determinará en función del tiempo en el que la empresa espere utilizar el activo o del número de unidades de producción o similares que obtendría del mismo. Si no es posible hacer una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se considerará que este tiene vida útil indefinida y no será objeto de amortización.



Empresa Social del Estado
Hospital
San Vicente de Paúl
Caldas Antioquia

NIT: 890907215-1

DIR: CRA 48 N 135 SUR 41 TEL: 3786300

La vida útil de los activos intangibles estará dada por el menor periodo entre el tiempo en que se obtendrían los beneficios económicos esperados y el plazo establecido conforme a los términos contractuales, siempre y cuando el activo intangible se encuentre asociado a un derecho contractual o legal.

La vida útil de un activo intangible asociado a un derecho contractual o legal fijado por un plazo limitado que puede renovarse, incluirá el periodo de renovación cuando exista evidencia que respalde que la renovación no tiene un costo significativo. Si el costo de la renovación es significativo en comparación con los beneficios económicos futuros que se espera fluyan a la empresa como resultado de la misma, estos costos formarán parte del costo de adquisición de un nuevo activo intangible en la fecha de renovación.

La entidad definió las siguientes vidas útiles de cada uno de los intangibles:

Concepto	Vida útil
Software	4 años
Licencias	3 años
Antivirus	1 año

Las amortizaciones en la adquisición de software, licencias, antivirus, etc., cuyo valor sea inferior o igual a uno y medio 1,5 SMMLV, el estipulado por el gobierno nacional para cada vigencia, la ESE podrá registrar las propiedades, planta y equipos afectando directamente el gasto.

La distribución sistemática del valor amortizable del activo a lo largo de la vida útil se llevará a cabo mediante un método de amortización lineal, la cual reflejará el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros derivados del activo. El método de amortización definido por la empresa se aplicará uniformemente en todos los periodos, a



Empresa Social del Estado
Hospital
San Vicente de Paúl
Caldas Antioquia

NIT: 890907215-1

DIR: CRA 48 N 135 SUR 41 TEL: 3786300

menos que se produzca un cambio en el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros incorporados en el activo.

La amortización de un activo intangible cesará cuando se produzca la baja en cuentas o cuando el valor residual del activo supere el valor en libros del mismo. La amortización no cesará cuando el activo esté sin utilizar.

El valor residual, la vida útil y el método de amortización se revisarán, como mínimo, al término del periodo contable y si existiera un cambio significativo en estas variables, se ajustarán para reflejar el nuevo patrón de consumo de los beneficios económicos futuros. Dicho cambio se contabilizará como un cambio en una estimación contable, de conformidad con lo establecido en la norma de Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Corrección de Errores.

Para efectos de determinar el deterioro de un activo intangible, la empresa aplicará lo establecido en la política de Deterioro del Valor de los Activos. De acuerdo con esta, si existen indicios que permitan concluir que un activo intangible se encuentra deteriorado, se estimará el valor recuperable. No obstante, cuando la empresa reconozca activos intangibles con vidas útiles indefinidas o tenga activos intangibles que no estén disponibles para su uso, la estimación del valor recuperable se realizará, como mínimo, al final del periodo contable.

La compensación procedente de terceros por elementos deteriorados de activos intangibles o por indemnizaciones recibidas producto de pérdidas o abandonos, se reconocerá como ingreso en el momento en que la compensación sea exigible.

Cuentas por pagar

Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.



Préstamos por pagar

Se reconocerán como préstamos por pagar, los recursos financieros recibidos por la empresa para su uso y de los cuales se espera a futuro la salida de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Los préstamos por pagar se clasificarán en la categoría de costo amortizado, con independencia de que se originen en operaciones de crédito público o en operaciones de financiamiento autorizadas por vía general.

Beneficios a los empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la entidad proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados como a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.

Las retribuciones suministradas a los empleados podrán originarse por lo siguiente:

- Acuerdos formales celebrados entre la entidad y sus empleados.
- Requerimientos legales en virtud de los cuales la empresa se obliga a efectuar aportes o asumir obligaciones.
- Obligaciones implícitas asumidas por la entidad.

Los beneficios a los empleados se clasificarán en:

- Beneficios a los empleados a corto plazo.
- Beneficios a los empleados a largo plazo.
- Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual.
- Beneficios post empleo.



Provisiones

La entidad reconocerá una provisión cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- Tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado.
- Es probable desprenderse de recursos económicos, para cancelar la obligación.
- Puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

Las provisiones se utilizarán solo para afrontar los desembolsos para los cuales fueron originalmente reconocidas.

En caso de que la empresa espere que una parte o la totalidad del desembolso necesario para liquidar la provisión le sea reembolsado por un tercero, el derecho a cobrar tal reembolso se reconocerá como una cuenta por cobrar y como un ingreso cuando sea prácticamente segura su recepción. El reembolso, en tal caso, se tratará como un activo separado. El valor reconocido para el activo no excederá el valor de la provisión. En el estado del resultado integral, el gasto relacionado con la provisión podrá ser objeto de presentación como una partida neta del valor reconocido como reembolso a recibir.

Activos Contingentes

Los activos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros. Un activo contingente es un activo de naturaleza posible surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirmará solo por la ocurrencia o, en su caso, por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control de la entidad.

Los activos contingentes se evaluarán de forma continuada, con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros. En caso de que la entrada de beneficios económicos a la empresa pase a ser prácticamente cierta, se procederá al reconocimiento del ingreso y del activo en los estados financieros del periodo en el que dicho cambio tenga lugar.

Pasivos Contingentes

Los pasivos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros. Un pasivo contingente corresponde a una obligación posible surgida a raíz de sucesos pasados,



Empresa Social del Estado
Hospital
San Vicente de Paúl
Caldas Antioquia

NIT: 890907215-1

DIR: CRA 48 N 135 SUR 41 TEL: 3786300

cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir o si no llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos que no estén enteramente bajo el control de la empresa.

Un pasivo contingente también corresponde a toda obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, pero no reconocida en los estados financieros bien sea porque no es probable que, por la existencia de la misma y para satisfacerla, se requiera que la empresa tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos; o bien sea porque no puede estimarse el valor de la obligación con la suficiente fiabilidad.

Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias corresponden a la entrada de beneficios económicos, generados durante el periodo contable, los cuales son susceptibles de incrementar el patrimonio, bien sea por el aumento de activos o por la disminución de pasivos, siempre que no correspondan a aportes de los propietarios de la empresa. Los ingresos de actividades ordinarias se originan por la venta de bienes, por la prestación de servicios o por el uso que terceros hacen de activos, los cuales producen intereses, regalías, arrendamientos, dividendos o participaciones, entre otros.

El criterio para el reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias se aplicará por separado a cada transacción. No obstante, en determinadas circunstancias, será necesario aplicar tal criterio de reconocimiento por separado a los componentes identificables de una única transacción, con el fin de reflejar la sustancia de la operación.

Subvenciones

Se reconocerán como subvenciones, los recursos procedentes de terceros que estén orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específicos. Las subvenciones pueden estar o no condicionadas y pueden ser reintegrables, dependiendo del cumplimiento pasado o futuro de ciertas condiciones.

Las subvenciones se reconocerán cuando sea posible asignarles un valor; de lo contrario, serán únicamente objeto de revelación.

Las subvenciones se reconocerán cuando la empresa cumpla con las condiciones ligadas a ellas. Dependiendo del cumplimiento de las condiciones asociadas y del tipo de recursos que reciba la entidad, las subvenciones serán susceptibles de reconocerse como pasivos o como ingresos.

Cuando las subvenciones se encuentren condicionadas, se tratarán como pasivos hasta tanto se cumplan las condiciones asociadas a las mismas para su reconocimiento como ingreso.



Empresa Social del Estado
Hospital
San Vicente de Paúl
Caldas Antioquia

NIT: 890907215-1

DIR: CRA 48 N 135 SUR 41 TEL: 3786300

Las subvenciones para cubrir gastos y costos específicos se reconocerán afectando los ingresos en el mismo periodo en que se causen los gastos y costos que se estén financiando.

Las subvenciones para compensar pérdidas, gastos o costos en los que se haya incurrido se reconocerán como ingresos del periodo en que surja el derecho cierto de cobro de la subvención.

Costos de prestación de servicios y gastos administrativos

Los costos son las erogaciones necesarias para la prestación del servicio de salud, sin las cuales no sería posible prestarlo o su calidad no sería la más óptima. Estos costos están vinculados directamente con la prestación del servicio a diferencia de los gastos que son las erogaciones asociadas con las actividades administrativas.

Los gastos son expensas necesarias derivadas de la operación normal de la organización, que sirven de apoyo para la prestación del servicio. El Hospital reconoce sus gastos en la medida en que ocurran los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales en forma tal que queden contemplados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente, independientemente del flujo de recursos monetarios o financieros.

Para el reconocimiento de los costos y gastos se debe cumplir:

- Que el bien o servicio objeto de costos se haya recibido a satisfacción.
- Que se haya recibido los riesgos y beneficios del bien o servicio.
- Que el valor del costo pueda ser medido de forma confiable
- Es probable que del pago del bien o servicio recibido se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios futuros.
- Que el bien o servicio objeto de costo esté relacionado con la prestación de servicios y sea un elemento necesario en dichos servicios.



LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO E HISTOCOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION

NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR

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

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 5 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 30 de junio 2025 y 31 de marzo 2025 es la siguiente:

NOTA 5 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	30/06/2025	31/03/2025	VARIACION	%
Caja	11.312.265	4.841.457	6.470.808	133,65%
Depósitos en Instituciones Financieras	3.197.448.726	2.495.087.896	702.360.831	28,15%
Total	3.208.760.991	2.499.929.352	708.831.639	161,80%

Caja principal

Se encuentran los recursos de liquidez inmediata recibidos en monedas, billetes, pagos con tarjetas débitos y crédito producto de los recaudos de copagos y de consultas médicas recibidos en las cajas de la institución.

Los saldos de las cajas auxiliares corresponden a las bases para vueltos y en cierre del último mes del año fiscal son consignados en las cuentas de la ESE para efectos del cuadro de la caja principal para efectos de cierre mensual.

CAJA	30/06/2025	31/03/2025	VARIACION	%
Caja Principal	7.776.535,71	2.866.923,71	4.909.612,00	171,25%
Caja Menor	3.535.729,00	1.974.533,00	1.561.196,00	79,07%
Total Caja	11.312.264,71	4.841.456,71	6.470.808,00	133,65%

Depósito en instituciones financieras cuentas ahorro y corrientes

Los saldos de depósitos en instituciones financieras corresponden a las cuentas de ahorro y cuentas corrientes a nombre del Hospital San Vicente de Paul de Caldas, las cuales contienen los recursos de liquidez necesarios para cubrir las obligaciones de financiación, operación e inversión de corto plazo. Estas cuentas son conciliadas mensualmente para efectos de control.

DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	30/06/2025	31/03/2025	VARIACION	%
CUENTAS CORRIENTES	779.254.464,74	430.503.806,97	348.750.657,77	81,01%
BANCOLOMBIA CTE 655571255-0	779.254.464,74	430.503.806,97	348.750.657,77	81,01%
CUENTAS DE AHORROS	2.418.194.261,64	2.064.584.088,56	353.610.173,08	17,13%
BANCOLOMBIA AHORROS 108-181366-82 *	85.946.811,75	65.326.659,60	20.620.152,15	31,56%
CUENTA AHORRO L 54160017832 SALUD PUBLICA	125.005.036,82	174.632.170,65	-49.627.133,83	-28,42%
IDEA CTA. N°. 10000206	17.922.946,00	17.884.706,00	38.240,00	0,21%
AHORROS 541-599123-05 DISEÑOS	169,29	169,29	0,00	0,00%
PROYECTO CUBIERTAS ESE 10011349	8.133,00	8.133,00	0,00	0,00%
54100001368 BANCOLOMBIA PLAN OFICIAL VACUNACION COVID 19	10.410,65	10.409,74	0,91	0,01%
BANCOLOMBIA AHORROS 54100001969 INCAPACIDADES SOAT	101.231.858,49	76.636.590,16	24.595.268,33	32,09%
BANCOLOMBIA PROYECTO DISEÑOS MUNICIPIO DE CALDAS	112,95	112,95	0,00	0,00%
BANCO BBVA CTA AH 0299000001	100.166.690,00	100.163.429,00	3.261,00	0,00%
BANCO BBVA CTA AHORROS 00130299000200000096 (AMBULANCIA)	135.993,00	135.993,00	0,00	0,00%
BANCOLOMBIA CTA AHORROS 54100007442 PAGO PASIVOS (SUBVENCIONES)	0,01	0,01	0,00	0,00%
BANCOLOMBIA CTA AH 54100007661 ATENCION PRIMARIA EN SALUD	663,64	229.683.562,51	-229.682.898,87	-100,00%
BANCOLOMBIA CTA AH 54100007404 RECURSOS DEL TESORO NAL	1.987.765.436,04	1.400.102.152,65	587.663.283,39	41,97%
Total Depositos en Instituciones Financieras	3.197.448.726,38	2.495.087.895,53	702.360.830,85	28,15%

NOTA 6 - INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ

Se cuenta con aportes sociales en la Cooperativa de Hospitales de Antioquia – COHAN; de acuerdo con política contable, los aportes patrimoniales se constituyen como cuotas partes de interés social que como asociado ha realizado; aportes que se encuentran contabilizados dentro del Estado de Situación Financiera Individual en la cuenta 1224 Inversiones de Administración de liquidez al costo.

La desagregación de las inversiones de administración de liquidez presentadas en el estado de situación financiera individual al 30 de junio 2025 y 31 de marzo 2025 es la siguiente:



NOTA 6 - INVERSIONES				
	30/06/2025	31/03/2025	VARIACION	%
CDT IDEA	6.338.489	6.324.966	13.523	0,21%
Aportes sociales COHAN	52.186.571	52.186.571	0	0,00%
Total	58.525.060	58.511.537	13.523	0,21%

NOTA 7 - CUENTAS POR COBRAR

Según su recuperación en el tiempo de cobro, la cartera se clasifica así:

NOTA 7 - CUENTAS POR COBRAR				
	30/06/2025	31/03/2025	VARIACION	%
Corto Plazo				
Prestacion de Servicios en Salud	22.807.041.035	25.102.905.792	-2.295.864.757	-9,15%
Otras Cuentas por Cobrar	1.968.977.858	1.981.421.007	-12.443.149	-0,63%
Incapacidades	15.651.784	11.762.708	3.889.076	33,06%
Arrendamiento	259.629.010	274.240.655	-14.611.645	-5,33%
Otras cuentas por cobrar	1.693.697.064	1.695.417.644	-1.720.580	-0,10%
Largo Plazo				
Prestacion de Servicios en Salud	25.266.604.594	19.532.067.881	5.734.536.713	29,36%
Deterioro Acumulado Cuentas por Cobrar	-8.561.267.914	-8.561.267.914	0	0,00%
Total, cuentas por cobrar	41.481.355.572	38.055.126.766	3.426.228.807	9,00%

Prestación de servicios de salud

Corresponde a las cuentas que nos adeudan las entidades prestadoras de servicios de salud y las personas naturales por atenciones de salud; está clasificada en corto y largo plazo.

En el mes de noviembre de 2024 se realizó el deterioro de cartera, el cual se realiza cada año según el Manual de Políticas Contables, es de anotar que en el mes de octubre del año 2019 el Hospital San Vicente de Paúl de Caldas expide la resolución 278 con la actualización de la política de cartera y deterioro, la cual sigue vigente a la fecha de presentación de los presentes estados financieros

Otras cuentas por cobrar

Conformada por pagos por cuenta de terceros como incapacidades, arrendamientos de espacios en el Hospital, como espacio a cafetería y laboratorio, copagos de los usuarios de servicios de salud.



Empresa Social del Estado
Hospital
San Vicente de Paúl
Caldas Antioquia

NIT: 890907215-1

DIR: CRA 48 N 135 SUR 41 TEL: 3786300

El rubro de cuentas por cobrar arrendamientos está compuesto por las siguientes entidades:

Arrendamiento	30/06/2025	31/03/2025	VARIACION	%
Pro diagnostico	769.345	769.345	0	0,00%
Procarem UCI	231.286.430	231.286.430	0	0,00%
Laboratorio Medico Echavarria SAS	21.727.052	36.338.697	-14.611.645	-40,21%
Center Vision SAS	3.444.941	3.444.941	0	0,00%
Goisnack SAS	2.401.242	2.401.242	0	0,00%
Totla Arrendamiento	259.629.010	274.240.655	-14.611.645	-5,33%

Se puede apreciar que en los rubros de arrendamiento y otras cuentas por cobrar; para ambos casos la cuenta por cobrar más representativa corresponde a la Sociedad Visión Total, cuyo establecimiento de comercio se denominaba Procaren, quien suscribió con el Hospital un contrato de arrendamiento del espacio físico donde tenía en funcionamiento una UCI NEONATAL, y a su vez tenía un contrato donde el Hospital le suministraba los insumos médicos para funcionar; en ambos conceptos hubo cesación de pagos; luego esta empresa se llevó todo el montaje de dicha UCI y abandonó el Hospital.

Actualmente El Hospital está llevando un proceso de demanda en contra de Visión Total.

NOTA 8 – PRESTAMOS POR COBRAR

8.1. Préstamos Concedidos

Corresponde a préstamos que el Hospital otorgó directamente a algunos empleados, a la fecha ya retirados, por concepto de préstamo de vivienda.

NOTA 9 - INVENTARIO

Comprende las compras de medicamentos, material médico quirúrgico, material reactivo y de laboratorio, material odontológico, material para imagenología, ortopedia y demás materiales que son necesarios para la prestación del servicio que en materia de salud presta la entidad, además otros correspondientes al funcionamiento como, lubricantes, papelería, accesorios materiales y repuestos.

La toma del inventario físico se realiza anualmente.

La desagregación de los inventarios presentados en el estado de situación financiera individual al 30 de junio 2025 y 31 de marzo 2025 es la siguiente:



NOTA 9 - INVENTARIOS				
	30/06/2025	31/03/2025	VARIACION	%
Medicamentos	33.991.830	39.530.601	-5.538.771	-14,01%
Material médico quirúrgico	28.500.607	51.704.249	-23.203.642	-44,88%
Material de odontología	9.644.708	12.237.927	-2.593.219	-21,19%
Material imagenología	9.002.312	9.573.552	-571.240	-5,97%
Viveres y rancho	13.515.850	25.024.664	-11.508.814	-45,99%
Materiales para la Educación - Maternidad Segura	61.824.549	81.435.749	-19.611.200	-24,08%
Elementos y accesorios de aseo	14.160.940	14.185.734	-24.794	-0,17%
Ropa hospitalaria	76.624.080	56.516.720	20.107.360	35,58%
Materiales para Construcción	22.495.725	16.392.966	6.102.759	37,23%
Otros (papelería, otros suministros)	34.061.866	32.548.514	1.513.351	4,65%
Total	303.822.465	339.150.674	-35.328.209	-10,42%
Deterioro Inventario	-62.489.261	-62.489.261	0	0,00%
Total Inventario	241.333.204	276.661.413	-35.328.209	-12,77%

El sistema de inventario adoptado por el Hospital es el sistema permanente, el cual permite llevar un control constante de los inventarios, al llevar el registro de cada unidad que ingreso, a su valor de compra en la fecha de adquisición, y sale del inventario al costo promedio ponderado, por cada unidad y en la fecha en que se retira del inventario. De esta forma, en todo momento se puede conocer el saldo exacto de los inventarios y el valor del costo de venta.

A partir de noviembre del año 2022, el Hospital tercerizó la dispensación de medicamentos a los pacientes, mediante contrato con la empresa COHAN; es de anotar, que, aunque este inventario esté incluido en la información contable del hospital, NO es de su propiedad y su manejo inicial fue como mercancía en consignación.

A diciembre de 2024; se implementó un nuevo modelo y/o metodología para reflejar la información de la dispensación del inventario por parte de COHAN, pasando de llevarlo en la cuenta 15 como Inventario, a trasladar los saldos y el movimiento diario a cuentas de orden; razón por la cual, a junio de 2025, se continúa dejando en cada rubro del inventario de la cuenta 1514, el valor real informado que es propiedad del Hospital

A junio 30 de 2025, el Hospital aún tiene en el inventario del almacén, existencias significativas de donaciones recibidas en pandemia; representadas principalmente en tapabocas, batas y overoles.

NOTA 10 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo presentado en el Estado de Situación Financiera individual a junio 30 de 2025 y 31 de marzo 2025 es la siguiente:



NOTA 10 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				
	30/06/2025	31/03/2025	VARIACION	%
Terrenos	8.048.136.550	8.048.136.550	0	0,00%
Bienes en bodega	12.973.756	18.766.907	-5.793.151	-30,87%
Edificaciones	12.565.544.513	12.565.544.513	0	0,00%
Maquinaria y equipo	1.074.947.799	1.073.483.327	1.464.472	0,14%
Equipo médico científico	6.231.474.783	6.268.134.154	-36.659.371	-0,58%
Muebles y enseres	796.025.611	797.216.533	-1.190.922	-0,15%
Equipos de comunicación y computación	1.284.116.092	1.285.441.419	-1.325.327	-0,10%
Equipos de transporte, tracción y elevación	980.722.907	980.722.907	0	0,00%
Equipos de comedor y cocina	71.872.531	70.550.461	1.322.070	1,87%
Bienes de arte y cultura	18.000.000	18.000.000	0	0,00%
Total, activos fijos	31.083.814.542	31.125.996.771	-42.182.229	-0,14%
Depreciación acumulada	-11.752.574.137	-11.459.057.348	-293.516.789	2,56%
Total propiedades planta y equipo	19.331.240.405	19.666.939.423	-335.699.018	-1,71%

A junio 30 de 2025 y 31 de marzo 2025 el Hospital:

- Utilizó el método de línea recta para el cálculo de la depreciación de todos los elementos de propiedad, planta y equipo.
- La propiedad planta y equipo se mide al costo.

NOTA 14 – ACTIVOS INTANGIBLES

En este rubro se encuentran bienes y servicios pagados por anticipado como las pólizas de seguros y los activos intangibles como licencias, a junio 30 de 2025 y 31 de marzo 2025, presenta estos saldos:

NOTA 14 - ACTIVOS INTANGIBLES				
	30/06/2025	31/03/2025	VARIACION	%
14.1. Otros activos				
Plan de Activos para beneficio a empleados	340.881.108	340.881.108	0	0,00%
Derechos para pagop beneficios post empleo	12.790.298.521	12.568.489.701	221.808.820	1,76%
Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	1.889.911.546	2.024.566.463	-134.654.917	-6,65%
Avances y anticipos entregados	1.601.968	0	1.601.968	0,00%
Total otros activos	15.022.693.143	14.933.937.272	87.153.903	0,58%
			0	
14.2. Activos Intangibles	1.064.629.841	1.020.117.313	44.512.528	4,36%
Amortización Acumulada Intangibles	-891.542.409	-877.011.063	-14.531.346	1,66%
Total Activos Intangibles	173.087.432	143.106.250	29.981.182	6,02%
			0	
Total Activos Intangibles	15.195.780.575	15.077.043.522	117.135.085	0,78%

Desde diciembre 2024 se registra y se reconoce en estados financieros la fiducia donde concurren la nación, el departamento y el Municipio de caldas para el pago de pensiones, basados en el cálculo actuarial.



NOTA 21 - CUENTAS POR PAGAR

Adquisición de Bienes y Servicios

Corresponde a las personas naturales y jurídicas que le venden bienes y le proveen servicios al Hospital. La desagregación de las cuentas por pagar presentadas en el estado de situación financiera individual a al 30 de junio 2025 y 31 de marzo de 2025 es la siguiente:

NOTA 21 - CUENTAS POR PAGAR	30/06/2025	31/03/2025	VARIACION	%
Proveedores Nacionales	4.143.507.517	4.056.550.265	86.957.253	2,14%
Recaudos a Favor de Terceros	42.101.104	51.268.727	-9.167.623	-17,88%
Total	4.185.608.622	4.107.818.992	77.789.630	1,89%

Recaudos a favor de terceros

Corresponde a consignaciones sin identificar, cifra de análisis constante para determinar su procedencia y aplicar a cartera.

También en este rubro se encuentra las contribuciones por estampillas retenidas en el mes de junio 2025, las cuales serán canceladas en el mes de julio de 2025.

Recaudos a favor de terceros	30/06/2025	31/03/2025	VARIACION	%
Consignaciones pendientes por identificar	9.780.518	9.514.318	266.200	2,80%
Estampillas	32.320.586	41.754.409	-9.433.823	-22,59%
Total recaudos a favor de terceros	42.101.104	51.268.727	-9.167.623,00	-17,88%

Otras cuentas por pagar

A este rubro corresponden las cuentas por pagar por concepto de costos y gastos, diferentes a las correspondientes a proveedores.



Otras Cuentas por Pagar	30/06/2025	31/03/2025	VARIACION	%
Descuentos de Nomina	253.341.021	254.121.950	-780.929	-0,31%
Seguros	3.127.600	1.121.977	2.005.623	178,76%
Aportes al ICBF y SENA	38.561.100	36.358.300	2.202.800	6,06%
Honorarios	2.892.763.993	2.556.878.571	335.885.422	13,14%
Servicios	1.055.075.444	2.047.223.621	-992.148.177	-48,46%
Arrendamiento operativo	3.870.129	3.948.822	-78.693	-1,99%
Otras Cuentas por Pagar	756.453	728.453	28.000	3,84%
Total	4.247.495.740	4.900.381.694	-652.105.025	-13,31%
Total Acreedores	8.433.104.362	9.008.200.686	-574.315.395	-6,38%

Descuentos de nomina

Comprende los aportes a fondos pensionales, seguridad social y parafiscales.

Retenciones e impuestos por pagar

Corresponde a retenciones en la fuente, e impuesto al valor agregado. Constituyen los pagos por los recaudos realizados a favor de la DIAN. La desagregación de las retenciones e impuestos por pagar presentadas en el estado de situación financiera al 30 de junio 2025 y 31 de marzo 2025 es la siguiente:

RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTOS	30/06/2025	31/03/2025	VARIACION	%
Retención en la fuente e ICA por pagar	73.248.385	84.744.229	-11.495.844	-13,57%
Impuesto a las ventas por pagar	2.104.141	3.156.400	-1.052.258	-33,34%
Total	75.352.526	87.900.629	-12.548.102	-14,28%

NOTA 22 - BENEFICIOS A EMPLEADOS

Corresponde a las prestaciones sociales por pagar exigibles en el corto plazo, es decir que son pagaderas en un plazo no mayor de (1) año como son: la nómina, las prestaciones de cesantías ley 50, intereses a las cesantías, vacaciones, prima de servicios, bonificación por prestación de servicios y por recreación, prima de vacaciones, prima de navidad, entre otras.

La desagregación de los beneficios a los empleados presentada en el estado de situación financiera individual al 30 de junio 2025 y 31 de marzo 2025 es la siguiente:



NOTA 22 - BENEFICIOS A EMPLEADOS				
	30/06/2025	31/03/2025	VARIACION	%
Corto plazo				
Liquidacion de Prestaciones Sociales por Pagar	85.527.690	47.709.819	37.817.871	79,27%
Intereses a las cesantías	34.818.624	19.019.919	15.798.705	83,06%
Vacaciones	239.456.947	216.530.285	22.926.662	10,59%
Prima de vacaciones	228.801.942	195.263.822	33.538.120	17,18%
Prima de servicios	246.793.466	196.154.166	50.639.300	25,82%
Prima de navidad	259.161.580	136.182.383	122.979.197	90,30%
Bonificaciones	116.513.049	116.537.583	-24.534	-0,02%
Aportes ARL y Caja de Compensacion	45.810.900	43.100.500	2.710.400	6,29%
	968.406.504	0	968.406.504	0,00%
Total beneficios a empleados corto plazo	2.225.290.702	970.498.476	283.675.321	29,23%
Largo plazo				
Cesantías Ley 50	0	851.996.804	-851.996.804	-100,00%
Cesantías Retroactivas	105.102.871	105.102.871	0	0,00%
Total beneficios a empleados largo plazo	105.102.871	957.099.675	-851.996.804	-89,02%
Cuentas por Pagar y Cuotas Partes	12.856.970.834	12.671.007.967	185.962.867	1,47%
Total beneficios a empleados	15.187.364.407	14.598.606.119	588.758.288	4,03%

Beneficios Post empleo

Desde diciembre 31 de 2024, La ESE San Vicente de Paul caldas, incorpora en los estados financieros el cálculo actuarial de los actuales pensionados a cargo del Hospital.

Para dicho cálculo actuarial se tiene un contrato de concurrencia con las entidades: Ministerio de hacienda, la Gobernación de Antioquia y el Municipio de Caldas; para el pago de cesantías y pensiones. (véase la nota 14.)

NOTA 23 – PROVISIONES

NOTA 23 - PROVISIONES				
	30/06/2025	31/03/2025	VARIACION	%
Litigios y demandas				
Litigios y demandas	1.707.196.720	1.500.241.313	206.955.407	13,79%
Total	1.707.196.720	1.500.241.313	206.955.407	13,79%

Para cuantificar las provisiones por demandas y litigios, el Hospital aplica la metodología establecida en la Resolución 353 de 2016 de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, y adoptada mediante la política contable vigente.

La provisión Demandas y Litigios reconocida al 30 de junio de 2025 y 31 de marzo 2025, corresponde a demandas interpuestas contra el Hospital, en su mayoría, a causa de procedimientos médicos que no han sido considerados pertinentes.



Cada mes el área de contabilidad, conforme al informe suministrado por la oficina Jurídica, procede a ajustar la provisión Demandas y Litigios.

NOTA 24 – OTROS PASIVOS

En la cuenta otros pasivos se tiene los anticipos de pacientes y anticipos de entidades que a junio 30 de 2025 y 31 de marzo 2025 se tiene los siguientes saldos:

NOTA 24 - OTROS PASIVOS				
	30/06/2025	31/03/2025	VARIACION	%
Avances y Anticipos Recibidos	332.863.586	310.550.691	22.312.895	7,18%
Ingresos Recibidos por Anticipado	0	295.623.691	-295.623.691	-100,00%
Otros Pasivos Diferidos	1.987.119.000	1.399.903.200	587.215.800	41,95%
Total	2.319.982.586	2.006.077.582	313.905.004	15,65%

Los anticipos y avances recibidos corresponden a anticipos de pacientes corresponden a una cantidad considerable de terceros que por muchos años se han acumulado en la cuenta contable 29019001, por concepto de copagos y/o cuotas moderadoras; dado que a la fecha no existe expectativa de devolución de dichos saldos, los cuales individualmente no tienen un valor representativo, se está evaluando con el área de Sistemas la forma de cómo dar de baja del módulo de cadera cada saldo y de esta manera queden cancelados en contabilidad contra un ingreso.

NOTA 26 – CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de Orden Deudoras

Activos Retirados

Corresponde a los activos dados de baja en la vigencia en las vigencias 2017, 2018 y 2021.

Facturas por glosas de facturas de venta servicios de salud

Corresponde a las facturas que requieren tramite, las cuales salen de esta cuenta cuando se gestiona la correspondiente respuesta.

Bienes entregados a terceros

Corresponde a un equipo entregado en comodato en al año 2017.

Responsabilidades contingentes



Bienes recibidos en custodia

Corresponde al manejo del nuevo modelo contable para registrar la dispensación de medicamentos a los pacientes del Hospital por COHAN; se dejó de llevar en la cuenta 15, para ser llevado en cuentas de orden (véase la Nota 9).

NOTA 26 - CUENTAS DE ORDEN				
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				
ACTIVOS RETIRADOS	30/06/2025	31/03/2025	VARIACION	%
Activos totalmente depreciados año 2021	316.654.584	316.654.584	0	0,00%
Intangibles retirados totalmente año 2017	1.104.326.719	1.104.326.719	0	0,00%
Intangibles totalmente amortizados de 2018	35.153.389	35.153.389	0	0,00%
Total	1.456.134.692	1.456.134.692	0	0,00%
GLOSAS POR FACTURAS VENTA SERVICIOS DE SALUD	30/06/2025	31/03/2025	VARIACION	%
Glosas entidades	3.238.791.569	1.944.960.490	1.293.831.079	66,52%
BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	30/06/2025	31/12/2024	VARIACION	%
Equipo entregado en comodato en 2017	34.000.000	34.000.000	0	0,00%
Total cuentas deudoras de control	4.728.926.261	3.435.095.182	1.293.831.079	37,67%
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	30/06/2025	31/03/2025	VARIACION	%
Litigios laborales	30.000.000	30.000.000	0	0,00%
Demandas administrativas	6.157.682.678	6.157.682.678	0	0,00%
Total responsabilidades contingentes	6.187.682.678	6.187.682.678	0	0,00%
ACREEDORAS DE CONTROL	30/06/2025	31/03/2025	VARIACION	%
Bienes recibidos en custodia	1.316.926.170	317.498.935	999.427.235	100,00%

26.1. Cuentas de Orden Acreedoras

Constituyen la contrapartida de las cuentas de orden deudoras.

CUENTAS DEUDORAS ACREEDORAS				
ACTIVOS RETIRADOS	30/06/2025	31/03/2025	VARIACION	%
Activos totalmente depreciados año 2021	-316.654.584	-316.654.584	0	0,00%
Intangibles retirados totalmente año 2017	-1.104.326.719	-1.104.326.719	0	0,00%
Intangibles totalmente amortizados	-35.153.389	-35.153.389	0	0,00%
Total	-1.456.134.692	-1.456.134.692	0	0,00%
GLOSAS POR FACTURAS VENTA SERVICIOS DE SALUD	30/06/2025	31/03/2025	VARIACION	%
Glosas entidades	-3.238.791.569	-1.944.960.490	-1.293.831.079	66,52%
BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	30/06/2025	31/03/2025	VARIACION	%
Equipo entregado en comodato en 2017	-34.000.000	-34.000.000	0	0,00%
Total cuentas deudoras por contra	-4.728.926.261	-3.435.095.182	-1.293.831.079	37,67%
ACREEDORAS POR CONTRA	30/06/2025	31/12/2024	VARIACION	%
Litigios y demandas	-6.187.682.678	-6.187.682.678	0	0,00%
ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA	30/06/2025	31/03/2025	VARIACION	%
Bienes recibidos en custodia	-1.316.926.170	-317.498.935	-999.427.235	100,00%



NOTA 27 – PATRIMONIO

Dentro del capital fiscal se incluye el monto inicialmente invertido por el Estado para la creación de la Empresa Pública E.S.E. Adicionalmente, de conformidad con los criterios establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública vigente hasta el 31 de diciembre de 2015, en el saldo del capital fiscal se incluyeron los siguientes conceptos que se originaron con anterioridad a la aplicación del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.

El capital fiscal de la empresa presentado en el Estado de Situación Financiera Individual al 30 de junio 2025 y 31 de marzo 2025 se muestra a continuación:

NOTA 27 - PATRIMONIO	30/06/2025	31/03/2025	VARIACION	%
Capital fiscal	30.516.985.034	30.516.985.034	0	0,00%
Utilidades o excedentes acumulados	14.808.617.876	14.808.617.876	0	0,00%
Utilidad o excedente del ejercicio	6.468.392.299	3.107.582.776	3.360.809.523	108,15%
Total	51.793.995.208	48.433.185.686	3.360.809.523	6,94%

NOTA 28 - INGRESOS

Ingresos por ventas de servicios de salud

La desagregación de las ventas por servicios de salud presentados en el Estado de Resultado Integral Individual para los periodos contables terminados al 30 de junio 2025 y 30 de junio 2024 es la siguiente:



Empresa Social del Estado
Hospital
San Vicente de Paúl
Caldas Antioquia

NIT: 890907215-1

DIR: CRA 48 N 135 SUR 41 TEL: 3786300

NOTA 28 - INGRESOS				
	30/06/2025	30/06/2024	VARIACION	%
Urgencias, consulta y procedimientos	2.807.024.289	2.498.911.049	308.113.240	12,33%
Servicios ambulatorios consulta externa	65.708.621	67.948.135	-2.239.514	-3,30%
Servicios ambulatorios consulta especializada	550.925.478	454.412.064	96.513.414	21,24%
Servicios ambulatorios salud oral	20.110.212	17.087.110	3.023.102	17,69%
Servicios ambulatorios promoción y prevención	1.891.626.802	78.329.201	1.813.297.601	2314,97%
Hospitalización estancia general	6.253.169.178	4.165.076.122	2.088.093.056	50,13%
Quirófanos y salas de parto	8.084.539.464	6.046.572.552	2.037.966.912	33,70%
Apoyo diagnóstico laboratorio clínico	2.806.156.941	2.393.861.966	412.294.975	17,22%
Apoyo diagnóstico imagenología	3.659.993.558	2.840.779.134	819.214.424	28,84%
Apoyo diagnóstico patología	75.637.617	52.662.327	22.975.290	43,63%
Apoyo terapéutico rehabilitación y terapias	29.404.729	22.686.000	6.718.729	29,62%
Apoyo terapéutico farmacia e insumos	145.199.559	108.397.419	36.802.140	33,95%
Servicios conexos a la salud	139.667.700	125.957.323	13.710.377	10,88%
Servicios de Salud Mecanismo de pago por capitación	1.429.885.701	1.629.469.742	-199.584.041	-12,25%
Devoluciones	0	0	0	0,00%
Total	27.959.049.848	20.502.150.144	7.456.899.705	36,37%

Actualmente el Hospital tiene representada la facturación en los servicios prestados mediante los contratos con Savia Salud, Sura y al contrato de Atención Primaria en Salud para el Suroeste antioqueño que se firmó con la Secretaría Seccional de Salud de Antioquia.

La desagregación de otros ingresos presentados en el Estado de Resultado Integral individual para los periodos contables terminados al 30 de junio de 2025 y 30 de junio 2024 es la siguiente:

TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO				
	30/06/2025	30/06/2024	VARIACION	%
Transferencias y Subvenciones	493.503.950	917.971.783	-424.467.833	-46,24%
OTROS INGRESOS				
	30/06/2025	30/06/2024	VARIACION	%
Arrendamientos	33.157.134	40.880.098	-7.722.964	-18,89%
Recuperaciones	429.438.647	176.005	429.262.642	243892,30%
Aprovechamientos	105.063.328	254.135.927	-149.072.599	-58,66%
Otros Ingresos	217.397.870	51.511.213	165.886.657	322,04%
Total otros ingresos	785.056.979	346.703.243	438.353.735	126,43%
INGRESOS FINANCIEROS				
Financieros	25.816.859	9.859.157	15.957.701	161,86%
Total ingresos financieros	25.816.859	9.859.157	15.957.701	161,86%

Dentro de los ingresos diversos, se encuentra las recuperaciones de gastos, aprovechamientos, descuentos, entre otros.



NOTA 29 - GASTOS

29.1. Gastos de administración y operación

Gastos de Administración

La desagregación de los gastos de administración y operación presentados en el Estado de Resultados Individual para los periodos contable terminados al 30 de junio de 2025 y 30 de junio 2024 es la siguiente:

NOTA 29.1 - GASTOS DE ADMINISTRACION				
	30/06/2025	30/06/2024	VARIACION	%
Sueldos y salarios	1.025.071.203	947.866.585	77.204.618	8,15%
Contribuciones Imputadas	144.145.484	138.876.853	5.268.631	3,79%
Contribuciones Efectivas	269.464.897	262.716.472	6.748.425	2,57%
Aportes sobre la nómina	55.910.413	56.003.590	-93.177	-0,17%
Prestaciones sociales	297.644.037	286.826.000	10.818.037	3,77%
Diversos	14.470.460	32.715.575	-18.245.115	-55,77%
Generales	1.752.285.278	1.613.706.922	138.578.356	8,59%
Impuestos, contribuciones y tasas	115.316.071	105.407.270	9.908.801	9,40%
Total Gastos de Administración	3.674.307.843	3.444.119.267	230.188.576	6,68%
Deterioro, depreciación, amortización y provisiones	794.355.550	841.419.309	-47.063.759	-5,59%
Total	4.468.663.393	4.285.538.577	183.124.817	4,27%

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Este rubro se compone de los siguientes conceptos:

NOTA 29.2 - DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES				
	30/06/2025	30/06/2024	VARIACION	%
Depreciaciones	551.292.432	343.047.833	208.244.599	60,70%
Amortización de Intangibles	29.062.692	139.839.516	-110.776.824	-79,22%
Provision litigios y demandas	214.000.426	358.531.960	-144.531.534	-40,31%
Total	794.355.550	841.419.309	-47.063.759	-5,59%

29.7. Otros Gastos

Los otros gastos presentados en el Estado de Resultados Individual para los periodos contables terminados al 30 de junio 2025 y 30 de junio 2024 son:

Dentro del concepto de “otros gastos”, los más representativos son: Glosas no subsanables, conciliación de cartera, baja de activos fijos, baja en inventarios.



NOTA 29.7 - OTROS GASTOS

	30/06/2025	30/06/2024	VARIACION	%
Total otros gastos	585.250.447	308.133.808	277.116.639	89,93%

NOTA 30 – COSTOS

La desagregación de los costos presentados en el Estado de Resultados Individual para los periodos contables al 30 de junio de 2025 y 30 de junio 2024 es la siguiente:

NOTA 30 - COSTO	30/06/2025	30/06/2024	VARIACION	%
Urgencias, consulta y procedimientos	6.737.616.442	6.245.571.682	492.044.759	7,88%
Servicios ambulatorios consulta externa	728.407.946	151.318.476	577.089.471	381,37%
Servicios ambulatorios consulta especializada	928.656.907	628.267.177	300.389.730	47,81%
Servicios ambulatorios salud oral	50.767.910	44.796.524	5.971.386	13,33%
Servicios ambulatorios promoción y prevención	56.921.723	324.305.610	-267.383.887	-82,45%
Hospitalización estancia general	2.030.985.235	1.624.339.811	406.645.423	25,03%
Quirófanos y salas de parto	3.485.324.470	2.992.946.625	492.377.845	16,45%
Apoyo diagnostico laboratorio clínico	1.166.237.893	1.072.024.139	94.213.754	8,79%
Apoyo diagnostico imagenología	454.730.161	734.224.934	-279.494.773	-38,07%
Apoyo terapéutico rehabilitación y terapias	42.231.128	37.452.061	4.779.067	12,76%
Apoyo terapéutico farmacia e insumos	509.559.647	525.245.996	-15.686.349	-2,99%
Servicios conexos a la salud - Ambulancias	56.174.402	70.447.426	-14.273.024	-20,26%
Servicios conexos a la salud - Otros	1.493.507.633	414.556.323	1.078.951.310	260,27%
Total	17.741.121.497	14.865.496.785	2.875.624.712	19,34%

Los costos tienen relación directa de causalidad con los ingresos por prestación de servicios de salud. Actualmente el costo se maneja por Unidad Funcional, cargándole directamente el valor del servicio o compra que le compete y en otros casos, el valor del prorateo según porcentajes previamente establecidos.