

**E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL DE CALDAS CALDAS**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL**

Período contable a diciembre 31 de 2025 con Diciembre 31 de 2024

(Cifras expresadas en pesos colombianos)



| ACTIVOS                              | NOTA  | DICIEMBRE 2025        | DICIEMBRE 2024        |
|--------------------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| Disponible                           | 5     | 1.692.212.110         | 1.910.850.941         |
| Cuentas por cobrar Corto Plazo       | 7     | 29.789.366.209        | 19.892.819.056        |
| Otras Cuentas por cobrar             | 7     | 2.615.193.898         | 1.932.302.666         |
| Prestamos por cobrar                 | 8     | 35.849.929            | 45.312.991            |
| Inventarios                          | 9     | 208.944.170           | 145.279.469           |
| Otros activos                        | 14.1. | 14.883.451.052        | 14.267.074.359        |
| <b>Corriente</b>                     |       | <b>49.225.017.368</b> | <b>38.193.639.481</b> |
| Inversiones (Aportes)                | 6     | 58.551.803            | 58.497.896            |
| Cuentas por cobrar Largo Plazo       | 7     | 21.273.239.707        | 21.239.495.253        |
| Deterioro de Cartera                 | 7     | -11.340.597.105       | -8.604.702.117        |
| Propiedades, planta y equipo         | 10    | 19.242.665.489        | 19.953.937.504        |
| Activos Intangibles                  | 14.2. | 156.981.060           | 157.637.596           |
| <b>No corriente</b>                  |       | <b>29.390.840.954</b> | <b>32.804.866.132</b> |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>                 |       | <b>78.615.858.322</b> | <b>70.998.505.613</b> |
| <b>PASIVOS</b>                       |       |                       |                       |
| Cuentas por pagar                    | 22    | 9.859.182.757         | 8.652.171.155         |
| Otros Pasivos                        | 25    | 882.662.222           | 573.644.098           |
| Retencion en la Fuente e Impuestos   | 22    | 157.382.981           | 166.916.802           |
| Beneficios a Empleados Corto Plazo   | 23    | 1.428.929.353         | 1.470.653.613         |
| <b>Corriente</b>                     |       | <b>12.328.157.312</b> | <b>10.863.385.668</b> |
| Beneficios a Empleados Largo Plazo   | 23    | 124.707.582           | 105.102.871           |
| Beneficios post empleo Cuotas Partes | 23    | 13.124.128.738        | 12.584.141.811        |
| Provision Demandas y Litigios        | 24    | 1.314.308.809         | 2.120.272.354         |
| <b>No corriente</b>                  |       | <b>14.563.145.129</b> | <b>14.809.517.036</b> |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>                 |       | <b>26.891.302.441</b> | <b>25.672.902.704</b> |
| <b>PATRIMONIO</b>                    | 26    |                       |                       |
| Capital Fiscal                       |       | 30.516.985.034        | 30.516.985.034        |
| Resultados de ejercicios anteriores  |       | 14.808.617.876        | 11.972.867.844        |
| Resultado del ejercicio              |       | 6.398.952.971         | 2.835.750.033         |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>              |       | <b>51.724.555.880</b> | <b>45.325.602.910</b> |
| <b>PASIVO + PATRIMONIO</b>           |       | <b>78.615.858.322</b> | <b>70.998.505.613</b> |

**CUENTAS DE ORDEN**

28

**Cuentas de orden deudoras**

|                                |               |               |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Deudoras de Control            | 2.761.833.896 | 4.038.835.848 |
| Responsabilidades contingentes | 6.187.682.678 | 6.187.682.678 |
| Acreedores de control          | 1.316.811.874 | 337.717.862   |

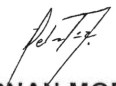
**Cuentas de orden acreedoras**

|                                  |                 |                 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| Deudoras por contra              | (2.761.833.896) | (4.038.835.848) |
| Acreedoras por contra            | (6.187.682.678) | (6.187.682.678) |
| Acreedoras de control por contra | (1.316.811.874) | (337.717.862)   |

Las notas a los estados financieros son parte integrante de los mismos.



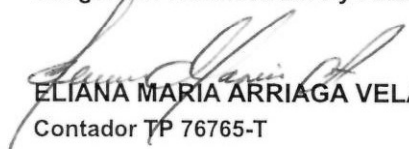
**JUAN CARLOS SANCHEZ FERNANDEZ**  
Representante Legal



**HERNAN MORA MARTINEZ**  
Revisor Fiscal T.P. 24697-T  
Por delegación de Kreston RM S.A  
Ver opinión adjunta DF-0056-25



**JUAN ESTEBAN LOPEZ PALACIO**  
Subgerente Administrativo y Financiero



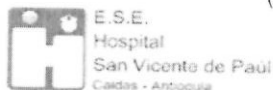
**ELIANA MARIA ARRIAGA VELASQUEZ**  
Contador TP 76765-T

# E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL DE CALDAS

## ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL

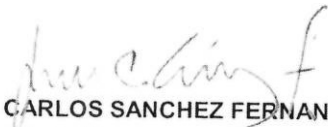
Periodo de enero 1 a diciembre 31 de 2025 comparado con diciembre 31 de 2024

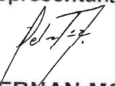
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

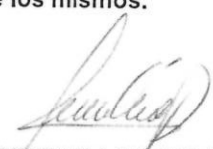


|                                                        | NOTAS     | DICIEMBRE 2025        | DICIEMBRE 2024        |
|--------------------------------------------------------|-----------|-----------------------|-----------------------|
| Venta servicios de salud                               |           | 53.412.093.242        | 48.074.257.717        |
| Devoluciones                                           |           | -                     | -                     |
| <b>INGRESOS OPERACIONALES</b>                          | <b>29</b> | <b>53.412.093.242</b> | <b>48.074.257.717</b> |
| <b>COSTO SERVICIOS DE SALUD</b>                        | <b>31</b> | <b>39.263.031.129</b> | <b>36.316.046.457</b> |
| <b>UTILIDAD BRUTA</b>                                  |           | <b>14.149.062.114</b> | <b>11.758.211.261</b> |
| <b>GTOS DE ADMINISTRACION</b>                          | <b>30</b> | <b>8.281.467.012</b>  | <b>7.399.597.389</b>  |
| <b>EBITDA</b>                                          |           | <b>5.867.595.101</b>  | <b>4.358.613.872</b>  |
| Deterioro, Depreciaciones, amotizaciones y provisiones | 30        | 4.338.506.927         | 4.254.901.099         |
| <b>UTILIDAD (Pérdida) OPERACIONAL</b>                  |           | <b>1.529.088.174</b>  | <b>103.712.773</b>    |
| Otros ingresos                                         | 29        | 1.800.671.478         | 939.310.897           |
| Descuentos financieros                                 | 29        | 23.125.051            | 20.522.516            |
| Transferencias y subvenciones                          | 29        | 5.131.273.758         | 2.391.066.013         |
| Otros gastos                                           | 30        | 2.085.205.490         | 618.862.166           |
| <b>UTILIDAD NO OPERACIONAL</b>                         |           | <b>4.869.864.796</b>  | <b>2.732.037.260</b>  |
| <b>UTILIDAD NETA</b>                                   |           | <b>6.398.952.971</b>  | <b>2.835.750.033</b>  |

Las notas a los estados financieros son parte integrante de los mismos.

  
**JUAN CARLOS SANCHEZ FERNANDEZ**  
Representante Legal

  
**HERNAN MORA MARTINEZ**  
Revisor Fiscal T.P. 24697-T  
Por delegación de Kreston RM S.A  
Ver opinión adjunta DF-0056-25

  
**JUAN ESTEBAN LOPEZ PALACIO**  
Subgerente Administrativo y Financiero

  
**ELIANA MARIA ARRIAGA VELASQUEZ**  
Contador TP 76765-T

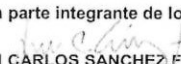


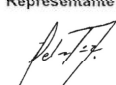
E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL DE CALDAS  
NIT 890.907.215-1  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL  
Periodos contables terminados en 31/12/2025 y 31/12/2024  
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)



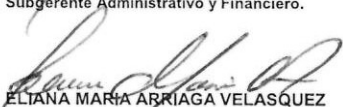
|                                            | Capital Fiscal        | Resultados de ejercicios anteriores | Resultados del ejercicio | Impactos por transición | Total patrimonio      |
|--------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|
| <b>SALDO AL 31/12/2024</b>                 | <b>30.516.985.034</b> | <b>11.790.741.865</b>               | <b>2.835.750.033</b>     | <b>0</b>                | <b>45.143.476.932</b> |
| Apropiación del resultado del periodo 2024 | 0                     | 182.125.979                         |                          | 0                       |                       |
| Resultado del periodo 2025                 | 0                     |                                     | 6.398.952.971            | 0                       |                       |
| <b>SALDO AL 31/12/2025</b>                 | <b>30.516.985.034</b> | <b>14.808.617.876</b>               | <b>6.398.952.971</b>     | <b>0</b>                | <b>51.724.555.880</b> |

Las notas a los estados financieros son parte integrante de los mismos.

  
JUAN CARLOS SANCHEZ FERNANDEZ  
Representante Legal

  
HERNAN MORA MARTINEZ  
Revisor Fiscal T.P. 24697-T  
Por delegación de Kreston RM S.A  
Ver opinión adjunta DF-0056-25

  
JUAN ESTEBAN LOPEZ PALACIO  
Subgerente Administrativo y Financiero.

  
ELIANA MARIA ARRIAGA VELASQUEZ  
Contadora TP 76765-T

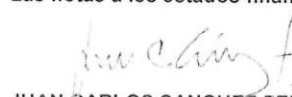


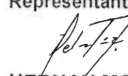
**E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL DE CALDAS CALDAS**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INDIVIDUAL**  
 Período al 31 de diciembre 2025 y 2024  
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)



|                                                                                   | <b>AÑO 2025</b>      | <b>AÑO 2024</b>      |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>                  |                      |                      |
| Ganancia (Pérdida) del año                                                        | 6.398.952.971        | 2.835.750.033        |
| Cargos (abono) a resultado que no representan flujo de efectivo:                  |                      |                      |
| Depreciación                                                                      | 746.829.951          | 818.615.314          |
| Deterioro                                                                         | 2.897.437.441        | 2.132.466.308        |
| Pasivos estimados y provisiones                                                   | 57.468.846           | 303.931.091          |
| Provision demandas y litigios                                                     | 636.770.689          | 999.888.386          |
| Disminuciones (aumentos) de activos que afectan el flujo de efectivo:             |                      |                      |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar                                   | -10.603.719.777      | -8.013.660.434       |
| Inversiones                                                                       | -53.907              | 60.771               |
| Inventarios                                                                       | -63.664.701          | -810.906.017         |
| Otros activos no financieros                                                      | -616.376.693         | -134.245.603         |
| Activos intangibles distintos de la plusvalía                                     | -656.536             | 58.125.380           |
| Deterioro cartera                                                                 | -161.542.453         | -2.582.133           |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar                           | 1.207.011.601        | 1.286.277.784        |
| Pasivos por impuestos corrientes y diferidos                                      | -9.533.821           | 8.373.717            |
| Beneficios a los empleados                                                        | 517.867.378          | 84.362.174           |
| Otros pasivos                                                                     | 309.018.124          | -294.160.492         |
| Provision demandas                                                                | -805.963.545         | 744.364.145          |
| Flujo neto de efectivo procedente de actividades de la operación                  | <u>509.845.569</u>   | <u>16.660.424</u>    |
| <b>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>             |                      |                      |
| Obtención de préstamos bancarios y de entidades relacionadas                      | 0                    |                      |
| Aumento del capital fiscal                                                        | 0                    |                      |
| Otros resultados del patrimonio                                                   | 0                    |                      |
| Flujo neto de efectivo (utilizado en) procedente de actividades de financiamiento | <u>0</u>             |                      |
| <b>FLUJO DE EFECTIVO ORIGINADO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>        |                      |                      |
| Adquisición de Propiedad Palnta y Equipo e Intangibles                            | -728.484.400         | 511.744.489          |
| Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión                      | <u>-728.484.400</u>  | <u>511.744.489</u>   |
| INCREMENTO NETO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO                            | -218.638.831         | 528.404.913          |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, AL PRINCIPIO DEL PERIODO                      | 1.910.850.941        | 1.382.446.028        |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, AL FINAL DEL PERIODO                          | <u>1.692.212.110</u> | <u>1.910.850.941</u> |

Las notas a los estados financieros son parte integrante de los mismos.

  
**JUAN CARLOS SANCHEZ FERNANDEZ**  
 Representante Legal

  
**HERNAN MORA MARTINEZ**  
 Revisor Fiscal T.P. 24697-T  
 Por delegación de Kreston RM S.A  
 Ver opinión adjunta DF-0056-25

  
**JUAN ESTEBAN LOPEZ PALACIO**  
 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 DICIEMBRE 2025 – DICIEMBRE 2024**

**(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 delegado por 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 marzo.

## **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 Paul**  
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 año terminado el 31 de diciembre 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 31 de diciembre de 2025, el Estado de Resultados Integral, estado de variación en el patrimonio, flujo de efectivo y las respectivas notas que hacen parte integral de estos, para el periodo contable terminados al 31 de diciembre 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 durante el mes de febrero de 2026.

## **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:



Empresa Social del Estado  
**Hospital  
San Vicente de Paúl**  
Caldas Antioquia

**NIT: 890907215-1**

**DIR: CRA 48 N 135 SUR 41 TEL: 3786300**

**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

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.



Empresa Social del Estado  
**Hospital  
San Vicente de Paúl**  
Caldas Antioquia

**NIT: 890907215-1**

**DIR: CRA 48 N 135 SUR 41 TEL: 3786300**

### **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.

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.



Empresa Social del Estado  
**Hospital  
San Vicente de Paúl**  
Caldas Antioquia

**NIT: 890907215-1**

**DIR: CRA 48 N 135 SUR 41 TEL: 3786300**

## **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.

### **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.





Empresa Social del Estado  
**Hospital**  
**San Vicente de Paúl**  
Caldas Antioquia

**NIT: 890907215-1**

**DIR: CRA 48 N 135 SUR 41 TEL: 3786300**

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 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.



Empresa Social del Estado  
**Hospital  
San Vicente de Paul**  
Caldas Antioquia

**NIT: 890907215-1**

**DIR: CRA 48 N 135 SUR 41 TEL: 3786300**

## **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.

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.



Empresa Social del Estado  
**Hospital  
San Vicente de Paul**  
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 todos los demás pasivos como no corrientes. Adicionalmente, en todos los casos, clasificará los pasivos por impuestos diferidos como partidas no corrientes.

## **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:



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:** 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.
- **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.



Empresa Social del Estado  
**Hospital  
San Vicente de Paúl**  
Caldas Antioquia

**NIT: 890907215-1**

**DIR: CRA 48 N 135 SUR 41 TEL: 3786300**

### **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:

| <b>Tipo de inventario</b>                          | <b>Forma cálculo del costo</b> |
|----------------------------------------------------|--------------------------------|
| 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.



Empresa Social del Estado  
**Hospital  
San Vicente de Paúl**  
Caldas Antioquia

**NIT: 890907215-1**

**DIR: CRA 48 N 135 SUR 41 TEL: 3786300**

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         |



Empresa Social del Estado  
**Hospital  
San Vicente de Paúl**  
Caldas Antioquia

**NIT: 890907215-1**

**DIR: CRA 48 N 135 SUR 41 TEL: 3786300**

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





Empresa Social del Estado  
**Hospital  
San Vicente de Paúl**  
Caldas Antioquia

**NIT: 890907215-1**

**DIR: CRA 48 N 135 SUR 41 TEL: 3786300**

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.



Empresa Social del Estado  
**Hospital  
San Vicente de Paúl**  
Caldas Antioquia

**NIT: 890907215-1**

**DIR: CRA 48 N 135 SUR 41 TEL: 3786300**

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



Empresa Social del Estado  
**Hospital**  
**San Vicente de Paúl**  
Caldas Antioquia

**NIT: 890907215-1**

**DIR: CRA 48 N 135 SUR 41 TEL: 3786300**

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, 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



Empresa Social del Estado  
**Hospital  
San Vicente de Paúl**  
Caldas Antioquia

**NIT: 890907215-1**

**DIR: CRA 48 N 135 SUR 41 TEL: 3786300**

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.

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.



Empresa Social del Estado  
**Hospital  
San Vicente de Paúl**  
Caldas Antioquia

**NIT: 890907215-1**

**DIR: CRA 48 N 135 SUR 41 TEL: 3786300**

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 HISTORICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION

NOTA 15. ACTIVOS BIOLOGICOS

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. OPERACIONES DE INSTITUCIONES FINANCIERAS

NOTA 21. PRESTAMOS POR PAGAR

NOTA 27. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 32. COSTOS DE TRANSFORMACION

NOTA 33. ACUERDOS DE CONCESION – ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 34. ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES

NOTA 35. VARIACION TASA DE CAMBIO MONEDA EXTRANJERA

NOTA 36. IMPUESTO A LAS GANANCIAS



Empresa Social del Estado  
**Hospital  
San Vicente de Paul**  
Caldas Antioquia

**NIT: 890907215-1**

**DIR: CRA 48 N 135 SUR 41 TEL: 3786300**

## NOTA 5 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre 2025 y diciembre 2024 es la siguiente:

| NOTA 5 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO |                      |                      |                     |               |
|---------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------|
|                                             | 31/12/2025           | 31/12/2024           | VARIACION           | %             |
| Caja Principal                              | 1.937.852            | 2.723.317            | -785.464            | -28,84        |
| Depósitos en Instituciones Financieras      | 1.686.381.653        | 1.908.127.624        | -221.745.971        | -11,62        |
| <b>Total</b>                                | <b>1.688.319.505</b> | <b>1.910.850.941</b> | <b>-222.531.436</b> | <b>-11,65</b> |

### 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 PRINCIPAL | 31/12/2025 | 31/12/2024 | VARIACION | %      |
|----------------|------------|------------|-----------|--------|
| Caja Principal | 1.937.852  | 2.723.317  | -785.464  | -28,84 |
| Caja Menor     | 0          | 0          | 0         | 0,00   |

### 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.



Empresa Social del Estado  
**Hospital**  
**San Vicente de Paúl**  
Caldas Antioquia

**NIT: 890907215-1**

**DIR: CRA 48 N 135 SUR 41 TEL: 3786300**

|                                                           | 31/12/2025           | 31/12/2024           | VARIACION           | %             |
|-----------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------|
| <b>DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>             | <b>1.686.381.653</b> | <b>1.908.127.624</b> | <b>-221.745.971</b> | <b>-11,62</b> |
| <b>CUENTAS CORRIENTES</b>                                 | <b>579.975.547</b>   | <b>171.031.689</b>   | <b>408.943.858</b>  | <b>239,10</b> |
| BANCOLOMBIA CTE 655571255-0                               | 579.975.547          | 171.031.689          | 408.943.858         | 239,10        |
| <b>CUENTAS DE AHORROS</b>                                 | <b>1.106.406.106</b> | <b>1.737.095.935</b> | <b>-630.689.829</b> | <b>-36,31</b> |
| BANCOLOMBIA AHORROS 108-181366-82 *                       | 7.321.091            | 93.119.165           | -85.798.074         | -92,14        |
| CUENTA AHORRO L 54160017832 SALUD PUBLICA                 | 63.585.608           | 100.339.638          | -36.754.030         | -36,63        |
| IDEA CTA. N°. 10000206                                    | 17.998.525           | 17.846.141           | 152.384             | 0,85          |
| AHORROS 541-599123-05 DISEÑOS                             | 169                  | 169                  | 0                   | 0,00          |
| PROYECTO CUBIERTAS ESE 10011349                           | 8.133                | 8.133                | 0                   | 0,00          |
| 54100001368 BANCOLOMBIA PLAN OFICIAL VACUNACION COVID 19  | 11.412               | 10.409               | 1.004               | 9,64          |
| BANCOLOMBIA AHORROS 54100001969 INCAPACIDADES SOAT        | 248.921.814          | 245.936.219          | 2.985.594           | 1,21          |
| BANCOLOMBIA PROYECTO DISEÑOS MUNICIPIO DE CALDAS          | 113                  | 113                  | 0                   | 0,00          |
| BANCO BBVA CTA AH 0299000001                              | 100.173.285          | 100.160.202          | 13.083              | 0,01          |
| BANCO BBVA CTA AHORROS 00130299000200000096 (AMBULANCIA)  | 135.993              | 135.993              | 0                   | 0,00          |
| BANCOLOMBIA CTA AH 54100007661 ATENCION PRIMARIA EN SALUD | 0                    | 1.179.539.753        | -1.179.539.753      | -100,00       |
| BANCOLOMBIA CTA AH 54100007757 FORTALECIMIENTO SERVICIOS  | 5.395.112            | 0                    | 5.395.112           | 100,00        |
| BANCOLOMBIA CTA AH54100007404 RECURSOS DIR. TESORAL EBA   | 118.209.452          | 0                    | 118.209.452         | 100,00        |
| BANCO POPULAR CTA 500-80726673-4 EBA ESPECIALISTAS        | 525.582.866          | 0                    | 525.582.866         | 100,00        |
| IDEA CTA AHORROS 200000841 ECOGRAFO                       | 19.062.532           | 0                    | 19.062.532          | 100,00        |

### Efectivo de Uso Restringido

A diciembre 31 de 2025, en esta cuenta se reclasifico un saldo de \$3.892.605, el cual corresponde al embargo con los siguientes datos:

Código Embargo: 5934807

Fecha: 06/18/2025

Código de Proceso: RL02033759

Numero Radicado: 256187410

Nit Demandante: 800.176.089-2

Nombre Demandante: Superintendencia de Industria y Comercio Bogotá

El descuento de este embargo se realizó de las siguientes cuentas del Hospital:

Bancolombia Cta ah. 541-000076-61 \$ 663.63

Bancolombia Cta ah. 541-000077-57 \$3.891.941.36

El proceso de este embargo se le traslado al Area Jurídica, y al cierre de año 2025 aún no hay restitución de dichos recursos al Hospital.

|                                                        |                  |          |                  |               |
|--------------------------------------------------------|------------------|----------|------------------|---------------|
| <b>EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO</b>                    | <b>3.892.605</b> | <b>0</b> | <b>3.892.605</b> | <b>100,00</b> |
| <b>DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS (EMBARGO)</b> | <b>3.892.605</b> | <b>0</b> | <b>3.892.605</b> | <b>100,00</b> |

### 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



Empresa Social del Estado  
**Hospital**  
**San Vicente de Paúl**  
Caldas Antioquia

**NIT: 890907215-1**

**DIR: CRA 48 N 135 SUR 41 TEL: 3786300**

interés social, que la ESE Hospital San Vicente de Paul Caldas como asociado desde el 20 de mayo de 1983 ha realizado; estos aportes 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 31 de diciembre 2025 y diciembre 2024 es la siguiente:

| NOTA 6 - INVERSIONES   |                   |                   |               |             |
|------------------------|-------------------|-------------------|---------------|-------------|
|                        | 31/12/2025        | 31/12/2024        | VARIACION     | %           |
| CDT IDEA               | 6.365.232         | 6.311.325         | 53.907        | 0,85        |
| Aportes sociales COHAN | 52.186.571        | 52.186.571        | 0             | 0,00        |
| <b>Total</b>           | <b>58.551.803</b> | <b>58.497.896</b> | <b>53.907</b> | <b>0,09</b> |

## NOTA 7 - CUENTAS POR COBRAR

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

| NOTA 7 - CUENTAS POR COBRAR            |                       |                       |                      |              |
|----------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|--------------|
|                                        | 31/12/2025            | 31/12/2024            | VARIACION            | %            |
| <b>Corto Plazo</b>                     |                       |                       |                      |              |
| Prestacion de Servicios en Salud       | 29.789.366.209        | 19.892.819.056        | 9.896.547.153        | 49,75        |
| <b>Otras Cuentas por Cobrar</b>        | <b>2.604.519.203</b>  | <b>1.925.210.210</b>  | <b>679.308.993</b>   | <b>35,28</b> |
| Incapacidades                          | 23.487.888            | 19.298.565            | 4.189.323            | 21,71        |
| Arrendamiento                          | 292.219.588           | 257.945.366           | 34.274.222           | 13,29        |
| Otras cuentas por cobrar               | 2.288.811.727         | 1.647.966.279         | 640.845.448          | 38,89        |
| <b>Largo Plazo</b>                     |                       |                       |                      |              |
| Prestacion de Servicios en Salud       | 21.273.239.707        | 21.239.495.253        | 33.744.454           | 0,16         |
| Deterioro Acumulado Cuentas por Cobrar | -11.340.597.105       | -8.604.702.117        | -2.735.894.988       | 31,80        |
| <b>Total, cuentas por cobrar</b>       | <b>42.326.528.014</b> | <b>34.452.822.402</b> | <b>7.873.705.612</b> | <b>22,85</b> |

## 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 2025 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





Empresa Social del Estado  
**Hospital**  
**San Vicente de Paúl**  
Caldas Antioquia

**NIT: 890907215-1**

**DIR: CRA 48 N 135 SUR 41 TEL: 3786300**

| CARTERA PENDIENTE POR RADICAR CON<br>CORTE AL 31/12/2025 |                         |                      |
|----------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------|
| CORTO PLAZO                                              | \$                      | 5.274.948.204        |
| LARGO PLAZO                                              | \$                      | 3.774.794.421        |
| <b>TOTALES</b>                                           | <b>\$</b>               | <b>9.049.742.625</b> |
| VIGENCIA                                                 | VALOR                   | %                    |
| <b>2025</b>                                              | \$ 7.242.174.960        | 80,03%               |
| <b>ANTERIORES</b>                                        | \$ 1.807.567.665        | 19,97%               |
| <b>TOTALES</b>                                           | <b>\$ 9.049.742.625</b> | <b>100,00%</b>       |

|                                               |                  |        |
|-----------------------------------------------|------------------|--------|
| <b>ULTIMO TRIMESTRE<br/>VIGENCIA AÑO 2025</b> | \$ 5.274.948.204 | 58,29% |
|-----------------------------------------------|------------------|--------|

Frente a la cartera pendiente por radicar con corte al 31/12/2025, se presenta un saldo de \$9.049.742.625 del cual el 80.03 % con un saldo de \$ 7.242.174.960, corresponde a la cartera de la vigencia 2025, de la cual el 58.29% por valor de \$ 5.274.948.204 corresponde al último trimestre del año. Así mismo de vigencias anteriores se tiene un porcentaje de facturación pendiente por radicar del 19.97% por valor de \$ 1.807.567.665.

Cabe anotar que la cartera pendiente por radicar está representada en un 77.48 % en las siguientes entidades responsables de pago, así:

| ENTIDAD                                     | VALOR                   | %              |
|---------------------------------------------|-------------------------|----------------|
| <b>SURA EPS</b>                             | \$ 1.521.234.883        | 26,91%         |
| <b>ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA SAS</b>       | \$ 1.932.528.771        | 21,35%         |
| <b>ADMINISTRADORA DE RECURSOS DEL SGSSS</b> | \$ 2.434.843.295        | 16,81%         |
| <b>NUEVA EPS</b>                            | \$ 341.965.474          | 6,93%          |
| <b>AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.</b>           | \$ 495.551.598          | 5,48%          |
| <b>TOTALES</b>                              | <b>\$ 7.011.730.152</b> | <b>77,48 %</b> |

Lo anterior dado a las autorizaciones pendientes por generar por parte de la EPS, fechas de Cierres de radicación establecidos por las entidades responsables de pago y procesos de radicación establecidos por la ADRES en los cuales exigen las cartas de superación de topes de las aseguradoras para poder recepcionar las cuentas, proceso que es obstaculizado por las entidades ya que se debe esperar la auditoria y pago por parte de las aseguradoras para que estas generen los respectivos certificados de superación de gastos. Así mismo inconsistencias que se han presentado frente a las respectivas validaciones de los códigos CUV ante la página del ministerio, lo que es un requisito obligatorio para radicar las cuentas.

El 22.52% restante lo representan las otras entidades responsables de pago.



Empresa Social del Estado  
**Hospital**  
**San Vicente de Paúl**  
Caldas Antioquia

**NIT: 890907215-1**

**DIR: CRA 48 N 135 SUR 41 TEL: 3786300**

### 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.

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

| Arrendamiento                     | 31/12/2025         | 31/12/2024         | 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 | 54.317.630         | 20.043.408         | 34.274.222        | 171,00       |
| Center Vision SAS                 | 3.444.941          | 3.444.941          | 0                 | 0,00         |
| Goisnack SAS                      | 2.401.242          | 2.401.242          | 0                 | 0,00         |
| <b>Totla Arrendamiento</b>        | <b>292.219.588</b> | <b>257.945.366</b> | <b>34.274.222</b> | <b>13,29</b> |

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

| Otras Cuentas por Cobrar                               | 31/12/2025           | 31/12/2024           | VARIACION          | %            |
|--------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|--------------|
| Administradora Colombianas de Pensiones - Colpensiones | 13.919.843           | 0                    | 13.919.843         | 0,00         |
| Procarem UCI                                           | 1.343.296.355        | 1.343.296.355        | 0                  | 0,00         |
| Alianza Medellin Antioquia S.A.S.                      | 168.313.812          | 168.313.812          | 0                  | 0,00         |
| Fondo Nacional del Riesgo de Desastes                  | 729.844.009          | 102.272.404          | 627.571.605        | 613,63       |
| Corporacion Balboa                                     | 27.908.416           | 27.908.416           | 0                  | 0,00         |
| Otras                                                  | 5.529.292            | 6.175.292            | -646.000           | -10,46       |
| <b>Total otras cuentas por Cobrar</b>                  | <b>2.288.811.727</b> | <b>1.647.966.279</b> | <b>640.845.448</b> | <b>38,89</b> |

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 Vision Total, cuyo establecimiento de comercio se denominaba Procaren, 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; para ambos conceptos hubo cesación de pagos por parte de esta empresa; quien posteriormente cesó su operación en las instalaciones del Hospital, desmontando la UCI y abandonando el espacio que tenía en calidad de arrendamiento.

Actualmente El Hospital está llevando un proceso ejecutivo en contra de Vision Total, el cual ya tiene mandamiento de pago a favor del Hospital; y se recibió por parte del juzgado notificación del embargo a un inmueble ubicado en Urabá.

En el rubro **Otras Cuentas por Cobrar**, el valor de \$13.919.843 a nombre de Administradora Colombiana de Pensiones – Colpensiones corresponde a un doble debito practicado a la cuenta bancaria del Hospital por la plataforma PSE, del pago de cuotas partes del mes de julio de 2025 a favor de Colpensiones. Esta entidad ya notificó el pago doble del comprobante referenciado con No. 04825000012031, e informa que en efecto se registra un saldo a favor a



Empresa Social del Estado  
**Hospital  
San Vicente de Paúl**  
Caldas Antioquia

**NIT: 890907215-1**

**DIR: CRA 48 N 135 SUR 41 TEL: 3786300**

nombre del Hospital, el cual podrá ser compensado con otra deuda que tenga la entidad por concepto de cuotas partes pensionales.

## 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 crédito de vivienda.

| NOTA 8 - PRESTAMOS POR COBRAR                 |                   |                   |                   |               |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| Corto Plazo                                   | 31/12/2025        | 31/12/2024        | VARIACION         | %             |
| Prestamos empleados retirados                 | 35.849.929        | 42.265.123        | -6.415.194        | -15,18        |
|                                               |                   |                   |                   |               |
| Cuenta por Cobrar Prestamo de Vivienda        | 31/12/2025        | 31/12/2024        | VARIACION         | %             |
| Hernan de Jesus Ramirez Urrea                 | 805.167           | 676.891           | 128.276           | 18,95         |
| Oscar Dario Vera Arias                        | 7.936.248         | 10.209.658        | -2.273.410        | -22,27        |
| Estella Cordoba Murillo                       | 16.115.314        | 15.627.191        | 488.122           | 3,12          |
| Blanca Ines Leon Montoya                      | 4.321.889         | 8.173.602         | -3.851.713        | -47,12        |
| Juan Carlos Restrepo Gomez                    | 1.624.846         | 1.574.235         | 50.611            | 3,21          |
| <b>Total prestamos de vivienda por cobrar</b> | <b>30.803.464</b> | <b>36.261.578</b> | <b>-5.458.114</b> | <b>-15,05</b> |
|                                               |                   |                   |                   |               |
| Cuenta por Cobrar Polizas (Vida-Hogar)        |                   |                   |                   |               |
| Hernan de Jesus Ramirez Urrea                 | 812.887           | 496.020           | 316.867           | 63,88         |
| Oscar Dario Vera Arias                        | 206.053           | 1.407.245         | -1.201.192        | -85,36        |
| Estella Cordoba Murillo                       | 2.389.769         | 2.030.157         | 359.612           | 17,71         |
| Blanca Ines Leon Montoya                      | 0                 | 555.216           | -555.216          | -100,00       |
| Maria Idolia Uribe Gomez                      | 0                 | 103.570           | -103.570          | -100,00       |
| Juan Carlos Restrepo Gomez                    | 1.637.800         | 1.411.337         | 226.463           | 16,05         |
| <b>Total polizas por cobrar</b>               | <b>5.046.509</b>  | <b>6.003.545</b>  | <b>-957.036</b>   | <b>-15,94</b> |
|                                               |                   |                   |                   |               |
| Otros Deudores                                |                   |                   |                   |               |
| Bernardo de Jesus Cartagena Ramirez           | 0                 | 3.047.868         | -3.047.868        | -100,00       |
| Juan Esteban Lopez Palacio                    | 470.225           | 0                 | 470.225           | 100,00        |
| Maria Isabel Patiño Ferenandez                | 323.345           | 0                 | 323.345           | 100,00        |
| Martha Irene Acevedo Agudelo                  | 206.935           | 0                 | 206.935           | 100,00        |
| SOLUCIONES JCR MED SAS                        | 59.341            | 0                 | 59.341            | 100,00        |
| COHAN                                         | 9.614.849         | 7.092.456         | 2.522.392         | 35,56         |
| <b>Total otros</b>                            | <b>10.674.695</b> | <b>10.140.324</b> | <b>534.370</b>    | <b>5,27</b>   |
|                                               |                   |                   |                   |               |
| <b>Total prestamos por cobrar</b>             | <b>46.524.667</b> | <b>52.405.447</b> |                   |               |

Con los préstamos de vivienda otorgados a los hoy ya ex funcionarios, el hospital anualmente compra dos pólizas, una de hogar plus que cubre a la vivienda y oras de vida que cubre a los tomadores de dichos créditos; razón por la cual hay cuentas por cobrar correspondiente al crédito otorgado y a las pólizas, las cuales el hospital contrata y paga, y luego se las recobra a cada deudor.



Empresa Social del Estado  
**Hospital  
San Vicente de Paúl**  
Caldas Antioquia

**NIT: 890907215-1**

**DIR: CRA 48 N 135 SUR 41 TEL: 3786300**

Actualmente dos de los deudores del crédito de vivienda y de las pólizas, cesaron su pago al Hospital; ellos son: la señora Estella Córdoba Murillo, y el señor Juan Carlos Restrepo Gómez, por lo cual se trasladó dichos casos al área jurídica para que realicen el correspondiente proceso legal.

## 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, lubricantes, papelería, accesorios materiales y repuestos.

El inventario físico se realiza anualmente.

La desagregación de los inventarios presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre 2025 y diciembre 2024 es la siguiente:

| NOTA 9 - INVENTARIOS                 |                    |                    |                   |              |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------|
|                                      | 31/12/2025         | 31/12/2024         | VARIACION         | %            |
| Medicamentos                         | 7.518.331          | 21.132.720         | -13.614.389       | -64,42       |
| Material médico quirúrgico           | 30.292.692         | 37.422.047         | -7.129.356        | -19,05       |
| Material de odontología              | 16.079.544         | 12.057.056         | 4.022.488         | 33,36        |
| Material imagenología                | 15.446.747         | 0                  | 15.446.747        | 100,00       |
| Viveres y rancho                     | 88.760.211         | 7.749.823          | 81.010.388        | 1045,32      |
| Elementos y accesorios de aseo       | 15.781.373         | 20.318.637         | -4.537.264        | -22,33       |
| Ropa hospitalaria                    | 41.631.353         | 56.613.400         | -14.982.047       | -26,46       |
| Materiales para Construcción         | 18.928.044         | 17.993.700         | 934.344           | 5,19         |
| Otros (papelería, otros suministros) | 36.995.137         | 34.481.347         | 2.513.790         | 7,29         |
| <b>Total</b>                         | <b>271.433.431</b> | <b>207.768.730</b> | <b>63.664.701</b> | <b>30,64</b> |
| Deterioro Inventario                 | -62.489.261        | -62.489.261        | 0                 | 0,00         |
| <b>Total Inventario</b>              | <b>208.944.170</b> | <b>145.279.469</b> | <b>63.664.701</b> | <b>43,82</b> |

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 ingresa, 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 2023, 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;



Empresa Social del Estado  
**Hospital  
San Vicente de Paúl**  
Caldas Antioquia

**NIT: 890907215-1**

**DIR: CRA 48 N 135 SUR 41 TEL: 3786300**

razón por la cual, a diciembre de 2024, se deja en cada rubro del inventario de la cuenta 1514, el valor real informado que es propiedad del Hospital

A diciembre 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.

En diciembre 2023 se realizó deterioro al inventario, representado en mayor proporción en las donaciones recibidas en pandemia, el cual ascendió a \$62.006.274, y teniendo en cuenta que el Hospital por política no mantiene grandes cantidades en stock, comprando lo básico para el consumo, para diciembre 2024 el deterioro solo fue de \$482.987 y por la misma razón, en 2025 no se realizó deterioro.

## NOTA 10 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo presentado en el Estado de Situación Financiera individual a diciembre 2025 y diciembre 2024 es la siguiente:

| NOTA 10 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO      |                       |                       |                     |              |
|---------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|--------------|
|                                             | 31/12/2025            | 31/12/2024            | VARIACION           | %            |
| Terrenos                                    | 8.048.136.550         | 8.048.136.550         | 0                   | 0,00         |
| Inventario en Transito                      | 102.588.492           | 0                     | 102.588.492         | #DIV/0!      |
| Bienes en bodega                            | 11.460.390            | 7.478.474             | 3.981.916           | 53,25        |
| Edificaciones                               | 12.565.544.513        | 12.565.544.513        | 0                   | 0,00         |
| Maquinaria y equipo                         | 1.105.307.300         | 1.067.381.487         | 37.925.813          | 3,55         |
| Equipo médico científico                    | 6.302.757.465         | 6.266.811.269         | 35.946.196          | 0,57         |
| Muebles y enseres                           | 862.897.882           | 793.469.061           | 69.428.821          | 8,75         |
| Equipos de comunicación y computación       | 1.530.138.871         | 1.270.669.623         | 259.469.248         | 20,42        |
| Equipos de transporte, tracción y elevación | 980.722.907           | 980.722.907           | 0                   | 0,00         |
| Equipos de comedor y cocina                 | 73.133.057            | 70.550.461            | 2.582.596           | 3,66         |
| Bienes de arte y cultura                    | 18.000.000            | 18.000.000            | 0                   | 0,00         |
| <b>Total, activos fijos</b>                 | <b>31.600.687.428</b> | <b>31.088.764.345</b> | <b>511.923.082</b>  | <b>1,65</b>  |
| Depreciación acumulada                      | -12.358.021.938       | -11.134.826.841       | -1.223.195.097      | 10,99        |
| <b>Total propiedades planta y equipo</b>    | <b>19.242.665.489</b> | <b>19.953.937.504</b> | <b>-711.272.015</b> | <b>-3,56</b> |

A diciembre 31 de 2025 y diciembre 2024 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.

El rubro de **Inventario en Transito** corresponde a la compra de la dotación tecnológica para los Equipos Básicos de Atención en Salud (EBAS) y EBAS ESPECIALISTAS; se utiliza esta cuenta de manera temporal, con el fin de tener control de la destinación de los recursos



Empresa Social del Estado  
**Hospital  
San Vicente de Paúl**  
Caldas Antioquia

**NIT: 890907215-1**

**DIR: CRA 48 N 135 SUR 41 TEL: 3786300**

recibidos del Ministerio de Salud en lo concerniente los activos comprados para la ejecución de dichos planes.

Cuando termine la ejecución de los planes en mención, el inventario de activos en tránsito se reclasifica a cada rubro de la propiedad, planta y equipo.

### **Adquisición equipo Biomédico**

En el marco del fortalecimiento institucional y con el objetivo de mejorar la calidad de los servicios de salud brindados a la población, se adquirió un ecógrafo de última generación para el Servicio de Imágenes Diagnósticas; esto gracias al apoyo de la Gobernación y el Club Rotario del poblado.

El Sonoscape P40 es un sistema de ultrasonido de alto rendimiento que cuenta con:

- Tecnología avanzada en imagen 2D y Doppler (color, pulsado y continuo).
- Alta resolución diagnóstica.
- Aplicaciones para estudios abdominales, ginecológicos, obstétricos, cardiológicos y musculoesqueléticos.
- Software especializado para mediciones automatizadas.
- Sistema de almacenamiento digital de imágenes.

Con este equipo el Hospital espera incrementar la capacidad resolutive del Servicio de Imágenes Diagnósticas, disminuir los tiempos de espera para la realización de estudios ecográficos y mejorar la calidad y oportunidad del diagnóstico médico. Además, dará lugar a la apertura de nuevos servicios como lo es ecografía abdominal pediátrica, ecografía con o sin biopsia de mama y ecografía transfontanelar .

### **Adquisición equipo de Computación y Comunicación**

#### **Equipos de cómputo y dispositivos móviles**

Se adquirieron computadores de escritorio, portátiles y celulares institucionales destinados a la creación de nuevos puestos de trabajo en pediatría, enfermería, facturación, cuentas médicas y consultorio de ecografía; a la renovación de equipos para gerencia y personal técnico especializado, garantizando condiciones adecuadas para el desarrollo de sus funciones; a la dotación tecnológica para los Equipos Básicos de Atención en Salud (EBAS) y especialistas, facilitando la gestión en campo, agendamiento de citas y atención a la población; a la disponibilidad de equipos para medicina interna, permitiendo atender la rotación permanente de estudiantes en la institución; al reemplazo de celulares institucionales dañados o destinados a procesos de facturación y captación de pacientes, asegurando la continuidad de la comunicación institucional.



Empresa Social del Estado  
**Hospital  
San Vicente de Paúl**  
Caldas Antioquia

**NIT: 890907215-1**

**DIR: CRA 48 N 135 SUR 41 TEL: 3786300**

### **Monitores y elementos de visualización**

Se adquirieron monitores y pantallas de apoyo para mejorar las condiciones ergonómicas y de visualización del personal asistencial y administrativo; con lo cual se pretende facilitar el trabajo prolongado en sistemas institucionales desde equipos portátiles; optimizar la productividad y reducir riesgos asociados a fatiga visual.

Adicionalmente, se incorporó una pantalla interactiva de 75 pulgadas para la modernización del sistema de videoconferencia institucional en la Sala de Juntas.

### **Periféricos tecnológicos**

Se adquirieron teclados, mouse, combos, diademas, cámaras con micrófono, soportes móviles para portátiles y diademas para telefonía IP, destinados a reposición de periféricos que cumplieron su ciclo de vida útil o presentaron fallas; a garantizar la operación de áreas administrativas, call center y dependencias asistenciales; a asegurar la continuidad del servicio sin interrupciones por fallas de hardware menor.

|

### **Equipos de impresión e identificación de pacientes**

Se adquirió impresora especializada para impresión de manillas de triage en el servicio de urgencias.

Utilidad principal; lo cual genera agilidad y precisión en la identificación y clasificación de pacientes, fortaleciendo la seguridad del proceso asistencial.

### **Infraestructura de red, conectividad y energía**

Con el fin de modernizar la sede ambulatoria de Barrios Unidos, se adquirieron:

- Switches de 24 y 16 puertos
- Access Point y punto Wifi de alta capacidad
- UPS de 10 KVA

Esto con el fin de mejorar en la estabilidad de la red, continuidad del servicio tecnológico, conectividad inalámbrica confiable y protección eléctrica de la infraestructura.

### **Seguridad electrónica (CCTV)**

Se adquirieron cámaras domo y un NVR de alta capacidad para modernización del sistema de circuito cerrado de televisión en la sede ambulatoria.

### **Respaldo y disponibilidad de la información**

Se adquirieron:

- Servidor NAS/ISCSI para esquema de respaldo 3-2-1
- Disco duro externo para copias de seguridad

Con ellos se pretende garantizar la disponibilidad de la información institucional, protección ante pérdida de datos y fortalecimiento de la estrategia de continuidad del servicio.



Empresa Social del Estado  
**Hospital**  
**San Vicente de Paúl**  
Caldas Antioquia

**NIT: 890907215-1**

**DIR: CRA 48 N 135 SUR 41 TEL: 3786300**

## 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 diciembre 2025 y diciembre 2024, presenta estos saldos:

| NOTA 14 - ACTIVOS INTANGIBLES              |                       |                       |                    |             |
|--------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|-------------|
| 14.1. Otros activos                        | 31/12/2025            | 31/12/2024            | VARIACION          | %           |
| Plan de Activos para beneficio a empleados | 340.881.108           | 340.881.108           | 0                  | 0,00        |
| Derechos para pago beneficios post empleo  | 13.071.376.268        | 12.480.933.466        | 590.442.802        | 4,73        |
| Bienes y Servicios Pagados por Anticipado  | 1.471.006.676         | 1.445.259.785         | 25.746.891         | 1,78        |
| Avances y Anticipos Entregados             | 187.000               | 0                     |                    |             |
| <b>Total otros activos</b>                 | <b>14.883.451.052</b> | <b>14.267.074.359</b> | <b>616.189.693</b> | <b>4,32</b> |
|                                            |                       |                       |                    |             |
| 14.2. Activos Intangibles                  | 1.076.929.623         | 1.020.117.313         | 56.812.310         | 5,57        |
| Amortizacion Acumulada Intangibles         | -919.948.563          | -862.479.717          | -57.468.846        | 6,66        |
| Total Activos Intangibles                  | 156.981.060           | 157.637.596           | -656.536           | -0,42       |
|                                            |                       |                       |                    |             |
| <b>Total Activos Intangibles</b>           | <b>15.040.432.112</b> | <b>14.424.711.955</b> | <b>615.533.157</b> | <b>4,27</b> |

## NOTA 22 - 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 31 de diciembre 2025 y diciembre 2024 es la siguiente:

| NOTA 22 - CUENTAS POR PAGAR  |                      |                      |                      |               |
|------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------|
|                              | 31/12/2025           | 31/12/2024           | VARIACION            | %             |
| Proveedores Nacionales       | 4.966.054.494        | 2.923.133.945        | 2.042.920.549        | 69,89         |
| Recaudos a Favor de Terceros | 136.785.339          | 92.050.789           | 44.734.550           | 48,60         |
| <b>Total</b>                 | <b>5.102.839.834</b> | <b>3.015.184.734</b> | <b>2.087.655.099</b> | <b>69,24</b>  |
|                              |                      |                      |                      |               |
| Otras cuentas por cobrar     |                      |                      |                      |               |
| Seguros                      | 88.771.803           | 271.096.874          | -182.325.071         | -67,25        |
| Honorarios                   | 2.762.547.087        | 2.607.848.122        | 154.698.965          | 5,93          |
| Servicios                    | 1.894.824.130        | 2.751.418.619        | -856.594.488         | -31,13        |
| Arrendamiento operativo      | 6.052.877            | 5.894.354            | 158.523              | 2,69          |
| Otras Cuentas por Pagar      | 4.147.026            | 728.453              | 3.418.573            | 469,29        |
| <b>Total</b>                 | <b>4.756.342.923</b> | <b>5.636.986.421</b> | <b>-880.643.498</b>  | <b>-15,62</b> |
| <b>Total Acreedores</b>      | <b>9.859.182.757</b> | <b>8.652.171.155</b> | <b>1.207.011.601</b> | <b>13,95</b>  |

### Recaudos a favor de terceros

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





Empresa Social del Estado  
**Hospital  
San Vicente de Paúl**  
Caldas Antioquia

**NIT: 890907215-1**

**DIR: CRA 48 N 135 SUR 41 TEL: 3786300**

También en este rubro se encuentra las contribuciones por estampillas retenidas en el mes de diciembre 2025, las cuales serán canceladas en el mes de enero de 2026.

| Recaudos a favor de terceros              | 31/12/2025         | 31/12/2024        | VARIACION            | %            |
|-------------------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|--------------|
| Consignaciones pendientes por identificar | 10.968.672         | 25.031.687        | -14.063.015          | -56,18       |
| Estampillas                               | 125.816.667        | 67.019.102        | 58.797.565           | 87,73        |
| <b>Total recaudos a favor de terceros</b> | <b>136.785.339</b> | <b>92.050.789</b> | <b>44.734.550,00</b> | <b>48,60</b> |

### Otras cuentas por pagar

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

### Descuentos de nomina

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

En diciembre de 2025, el Hospital pagó la seguridad correspondiente a dicho mes; razón por la cual en los estados financieros no se refleja cuenta por pagar por conceptos de salud, pensión, 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 31 de diciembre 2025 y diciembre 2024 es la siguiente:

| RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTOS | 31/12/2025         | 31/12/2024         | VARIACION          | %             |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------|
| Retención en la fuente             | 138.536.245        | 163.034.144        | -24.497.899        | -15,03        |
| Impuesto a las ventas por pagar    | 3.469.679          | 3.882.658          | -412.979           | -10,64        |
| <b>Total</b>                       | <b>142.005.924</b> | <b>166.916.802</b> | <b>-24.910.878</b> | <b>-14,92</b> |

### NOTA 23 - 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.



Empresa Social del Estado  
**Hospital  
San Vicente de Paul**  
Caldas Antioquia

**NIT: 890907215-1**

**DIR: CRA 48 N 135 SUR 41 TEL: 3786300**

La desagregación de los beneficios a los empleados presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre 2025 y diciembre 2024 es la siguiente:

| NOTA 23 - BENEFICIOS A EMPLEADOS                |                       |                       |                    |              |
|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|--------------|
| Corto plazo                                     | 31/12/2025            | 31/12/2024            | VARIACION          | %            |
| Liquidación de Prestaciones Sociales por Pagar  | 33.085.764            | 17.381.042            | 15.704.722         | 90,36        |
| Cesantías Ley 50                                | 732.134.116           | 731.808.676           | 325.439            | 0,04         |
| Intereses a las cesantías                       | 86.085.820            | 85.479.719            | 606.101            | 0,71         |
| Vacaciones                                      | 177.957.072           | 198.213.585           | -20.256.513        | -10,22       |
| Prima de vacaciones                             | 157.146.563           | 166.200.248           | -9.053.686         | -5,45        |
| Prima de servicios                              | 108.239.043           | 141.321.327           | -33.082.283        | -23,41       |
| Prima de navidad                                | 0                     | 568.830               | -568.830           | -100,00      |
| Bonificaciones                                  | 134.280.975           | 129.680.186           | 4.600.790          | 3,55         |
| <b>Total beneficios a empleados corto plazo</b> | <b>1.428.929.353</b>  | <b>1.470.653.613</b>  | <b>-41.724.260</b> | <b>-2,84</b> |
| Largo plazo                                     |                       |                       |                    |              |
| Cesantías Retroactivas                          | 124.707.582           | 105.102.871           | 19.604.711         | 18,65        |
| Cuentas por Pagar y Cuotas Partes               | 13.124.128.738        | 12.584.141.811        | 539.986.927        | 4,29         |
| <b>Total beneficios a empleados largo plazo</b> | <b>13.248.836.320</b> | <b>12.689.244.682</b> | <b>559.591.638</b> | <b>4,41</b>  |
| <b>Total beneficios a empleados</b>             | <b>14.677.765.673</b> | <b>14.159.898.295</b> | <b>517.867.378</b> | <b>3,66</b>  |

### Beneficios Post empleo

A diciembre 31 de 2025, La ESE San Vicente de Paul caldas, no tiene incorporados 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; y el Hospital está en proceso de análisis para incorporarlo según la norma.

Con el fin de dar claridad sobre el Pasivo Pensional a diciembre de 2025, se adjunta el informe de la señora Isabel Cristina Aguirre Zapata, quien es la asesora en el Hospital para este tema:

Caldas, 25 de febrero de 2026

Señores:  
**Kreston Colombia**  
Regional Noroccidente

Asunto: Seguimiento información pasivo pensional

Cordial saludo,

Para dar continuidad en relación a la información del pasivo pensional reportado en la base de datos del programa Pasivocol del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, me permito remitir los dos últimos cálculos actuariales:

Los valores del último calculo actuarial con corte a la vigencia 2022, enviado en la vigencia 2023 reportados por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público son los siguientes:

**PASIVO SISTEMA DE INFORMACIÓN FONPET**

**CÓDIGO DANE ENTIDAD: 05000-30**



Empresa Social del Estado  
Hospital  
San Vicente de Paúl  
Caldas Antioquia

NIT: 890907215-1

DIR: CRA 48 N 135 SUR 41 TEL: 3786300

|                                      | Fuente Cálculo<br>Aprobado | NRO. DE<br>PERSONAS | PASIVO ESTIMADO     |
|--------------------------------------|----------------------------|---------------------|---------------------|
| Bonos Pensionales                    | 2022                       | 313                 | \$41.791.872.369,00 |
| ACTIVE's                             |                            | 7                   | \$756.548.275,00    |
| Retirados                            |                            | 306                 | \$41.035.324.094,00 |
| Reserva matemática<br>/cuotas partes | 2022                       | 13                  | \$2.900.498.253,00  |
| Pensionados                          |                            | 8                   | \$1.992.342.719,00  |
| Sustitutos                           |                            | 5                   | \$908.155.534,00    |
| TOTAL                                | 2022                       | 326                 | \$44.692.370.623,00 |

Los valores del último cálculo actuarial con corte a la vigencia 2023, enviado en la vigencia 2024 reportados por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público son los siguientes:

| PASIVO SISTEMA DE INFORMACIÓN FONPET |                            |                  |                     |
|--------------------------------------|----------------------------|------------------|---------------------|
| CÓDIGO DANE ENTIDAD: 0500030         |                            |                  |                     |
|                                      | Fuente Cálculo<br>Aprobado | NRO. DE PERSONAS | PASIVO ESTIMADO     |
| Bonos Pensionales                    | 2023                       | 313              | \$36.772.046.727,00 |
| Activos                              |                            | 7                | \$665.675.572,00    |
| Retirados                            |                            | 306              | \$36.106.371.155,00 |
| Reservas matemáticas de pensiones    | 2023                       | 7                | \$1.471.318.556,01  |
| Pensionados directos                 |                            | 6                | \$1.396.082.223,28  |
| Sustitutos directos                  |                            | 1                | \$75.236.332,73     |
| Cuotas partes de pensiones           | 2023                       | 3                | \$499.470.517,39    |
| Pensionados por transferencia        |                            | 2                | \$365.182.556,79    |
| Sustitutos por transferencia         |                            | 1                | \$134.287.960,60    |
| TOTAL                                | 2023                       | 323              | \$38.742.835.800,40 |

|                                           |      |     |
|-------------------------------------------|------|-----|
| no beneficiario de pensionados fallecidos | 10   | 13  |
| F9 Personal retirado                      | 1029 | 544 |

Soporte envíos de bases de datos:



Empresa Social del Estado  
**Hospital  
San Vicente de Paúl**  
Caldas Antioquia

**NIT: 890907215-1**

**DIR: CRA 48 N 135 SUR 41 TEL: 3786300**

Recibidos (1) - isabelca75@gm

Correo: Isabel Cristina Aguirre | X

Web PasivoCol

X

+

pasivocol.gov.co/webpasivocol/app\_menu/app\_menu.php

Nuevo Chrome disponible

WEB PasivoCol

Inicio

Hojas de vida U.A.

Informes Revisión

Mensajes

Descargas

Perfil

Cambiar Clave

Salir

Revisiones Realizadas 05000 - E.S.E. Hospital San Vicente de Paul - Caldas

25

Búsqueda rápida

ExcelWORD

| Datos del Informe |                 |            | Descargas |       | Datos de la Recepción |                      | Datos de la Revisión |                 |             | Registros Procesados       |       |         |             |               |           |               |   |      |      |    |         |
|-------------------|-----------------|------------|-----------|-------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------|-------------|----------------------------|-------|---------|-------------|---------------|-----------|---------------|---|------|------|----|---------|
| NRO               | Nombre          | Estado     | Informe   | Carta | Fecha Recepción A.R.  | Fecha Recepción G.A. | ¿Objetada?           | Motivo Objeción | Fecha Corte | Fecha Máxima Próximo Envío | Total | Activos | Pensionados | Beneficiarios | Retirados | Aprobaciones  |   |      |      |    |         |
|                   |                 |            |           |       |                       |                      |                      |                 |             |                            |       | H.L.    | H.L.        | H.L.          | H.L.      | GAI Actuarios |   |      |      |    |         |
| 146               | 2025-Julio      | Finalizado | Descargar |       | 26/07/2025            | 26/07/2025           | NO                   |                 | 31/12/2024  | 25/06/2025                 | 467   | 5       | 9           | 27            | 0         | 5             | 0 | 430  | 1019 | NO | N/A     |
| 145               | 2025-Junio      | Finalizado | Descargar |       | 13/06/2025            | 13/06/2025           | NO                   |                 | 31/12/2024  | 25/07/2025                 | 467   | 5       | 9           | 27            | 0         | 5             | 0 | 430  | 1019 | NO | N/A     |
| 144               | 2025-Mayo       | Finalizado | Descargar |       | 14/05/2025            | 14/05/2025           | NO                   |                 | 31/12/2024  | 25/06/2025                 | 467   | 5       | 9           | 27            | 0         | 5             | 0 | 430  | 1019 | NO | N/A     |
| 143               | 2025-Mayo       | Finalizado | Descargar |       | 08/05/2025            | 08/05/2025           | NO                   |                 | 31/12/2024  | 25/06/2025                 | 467   | 5       | 9           | 27            | 0         | 5             | 0 | 430  | 1006 | NO | N/A     |
| 142               | 2025-Abril      | Finalizado | Descargar |       | 22/04/2025            | 22/04/2025           | NO                   |                 | 31/12/2024  | 25/05/2025                 | 505   | 5       | 9           | 11            | 0         | 2             | 0 | 487  | 1062 | NO | N/A     |
| 141               | 2024-Octubre    | Finalizado | Descargar |       | 18/10/2024            | 18/10/2024           | NO                   |                 | 31/12/2023  | 25/12/2024                 | 1175  | 133     | 328         | 11            | 13        | 2             | 7 | 1029 | 951  | SI | SI      |
| 140               | 2024-Junio      | Finalizado | Descargar |       | 24/06/2024            | 24/06/2024           | NO                   |                 | 31/12/2023  | 25/12/2024                 | 1175  | 133     | 328         | 11            | 13        | 2             | 7 | 1029 | 951  | SI | SIN INF |
| 139               | 2024-Abril      | Finalizado | Descargar |       | 18/04/2024            | 18/04/2024           | NO                   |                 | 31/12/2023  | 25/05/2024                 | 1175  | 133     | 328         | 11            | 13        | 2             | 7 | 1029 | 951  | NO | N/A     |
| 138               | 2023-Diciembre  | Finalizado | Descargar |       | 13/12/2023            | 13/12/2023           | NO                   |                 | 31/12/2022  | 25/12/2023                 | 1148  | 124     | 349         | 11            | 13        | 2             | 7 | 1011 | 962  | NO | N/A     |
| 137               | 2023-Mayo       | Finalizado | Descargar |       | 18/04/2023            | 18/04/2023           | NO                   |                 | 31/12/2022  | 25/07/2023                 | 1148  | 124     | 349         | 11            | 13        | 2             | 7 | 1011 | 962  | SI | SI      |
| 136               | 2023-Abril      | Finalizado | Descargar |       | 16/04/2023            | 16/04/2023           | NO                   |                 | 31/12/2022  | 25/05/2023                 | 1148  | 124     | 349         | 11            | 13        | 2             | 6 | 1011 | 955  | NO | N/A     |
| 135               | 2023-Febrero    | Finalizado | Descargar |       | 25/02/2023            | 25/02/2023           | NO                   |                 | 31/12/2022  | 25/02/2023                 | 1148  | 124     | 349         | 11            | 13        | 2             | 9 | 1011 | 955  | NO | N/A     |
| 134               | 2022-Noviembre  | Finalizado | Descargar |       | 23/11/2022            | 23/11/2022           | NO                   |                 | 31/12/2021  | 25/12/2022                 | 1138  | 135     | 400         | 13            | 17        | 2             | 5 | 988  | 954  | SI | SI      |
| 133               | 2022-Noviembre  | Finalizado | Descargar |       | 16/11/2022            | 16/11/2022           | NO                   |                 | 31/12/2021  | 25/11/2022                 | 1138  | 135     | 400         | 13            | 17        | 2             | 5 | 988  | 959  | NO | N/A     |
| 132               | 2022-Noviembre  | Finalizado | Descargar |       | 13/11/2022            | 13/11/2022           | NO                   |                 | 31/12/2021  | 25/11/2022                 | 1138  | 135     | 400         | 13            | 17        | 2             | 5 | 988  | 959  | NO | N/A     |
| 131               | 2022-Noviembre  | Finalizado | Descargar |       | 03/11/2022            | 03/11/2022           | NO                   |                 | 31/12/2021  | 25/11/2022                 | 1138  | 135     | 400         | 13            | 17        | 2             | 5 | 988  | 959  | NO | N/A     |
| 130               | 2022-Septiembre | Finalizado | Descargar |       | 01/10/2022            | 01/10/2022           | NO                   |                 | 31/12/2021  | 25/10/2022                 | 1138  | 135     | 400         | 13            | 17        | 2             | 5 | 988  | 940  | NO | N/A     |
| 129               | 2022-Septiembre | Finalizado | Descargar |       | 07/09/2022            | 07/09/2022           | NO                   |                 | 31/12/2021  | 25/10/2022                 | 1138  | 135     | 400         | 13            | 17        | 2             | 5 | 988  | 940  | NO | N/A     |
| 128               | 2022-Julio      | Finalizado | Descargar |       | 23/07/2022            | 23/07/2022           | NO                   |                 | 31/12/2021  | 25/08/2022                 | 1057  | 135     | 400         | 13            | 17        | 2             | 5 | 907  | 1735 | NO | N/A     |

Escribe aquí para buscar.

12:27 p.m.  
25/02/2026

Base de datos aprobada para calculo actuarial pendiente del envío del calculo actuarial de la vigencia 2024:

05000-30-202410\_141.pdf

10 / 96

100% +

9- OBSERVACIONES REVISION

9.1 Observaciones generales del grupo de análisis de información - Revisión actual

Grupo Analisis de Información:

Se APRUEBA la base de datos, esta ya habia sido aprobada por el GAI el 10/10/2024 para cálculo actuarial, la presente BD aplica para cumplimiento de Ley segundo semestre de 2024.

Agente Regional: Se aprueba con el fin de que se tenga en cuenta para cumplimiento de segundo semestre de 2024, según Decreto 1308 de 2010.

9.2 Observaciones generales Anterior envío

Grupo de análisis de información:

Se APRUEBA base datos para continuar con la siguiente instancia de revisión.

Observación. se recomienda para próximos envíos adelantar las gestiones para constatar las inconsistencias en F4, F5, F6 y F9 que reporta el Informe sin justificación.

(10/10/2024 12:25:17 p. m. - eggomez)

Agente Regional: Se aprueba con el fin de que sea revisada en la siguiente instancia por parte del Grupo de Análisis de Información.

La base de datos reportada en la vigencia 2025, en espera de la validación por el grupo de análisis de la información.

En cuanto al valor del pasivo pensional que se reportó en concordancia con el saldo de la subcuenta del patrimonio de la concurrencia es oportuno aclarar que, este saldo corresponde al pasivo generado por las personas reportadas como beneficiarias de la concurrencia en condición de activas y jubiladas a 31/12/1993 y que fueron avaladas y reconocido el pasivo en el Convenio de Concurrencia 001 de 2017.



Empresa Social del Estado  
**Hospital  
San Vicente de Paul**  
Caldas Antioquia

**NIT: 890907215-1**

**DIR: CRA 48 N 135 SUR 41 TEL: 3786300**

En cuanto a las personas reportadas en condición de retadas a 31/12/1993, un total 247 exfuncionarios, que generan pasivo pensional por concepto de cuotas partes pensionales y bonos pensionales, esta pasivo no ha sido cubierto, pues aunque la ESE Hospital viene reportando anualmente el corte de cuentas con sus respectivos soportes desde el año 2018, cumpliendo con las directrices del Ministerio de Hacienda y Crédito Público y de la Secretaría de Salud e Inclusión Social de Antioquia, el proceso no tenido avance ya que el Ministerio de Hacienda y Crédito Público no cuenta con el cálculo actuarial de este personal.

A la fecha, está pendiente la reunión con la doctora Diana Pedraza, directora general de la Regulación Económica de la Seguridad Social del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, para tener una respuesta de fondo que permita subsanar la falta del cálculo actuarial del personal retirado y alcanzar la firma del convenio y el cumplimiento del pasivo pensional.

Se adjuntan los soportes de las gestiones adelantadas por la ESE Hospital hasta la fecha.

Cordialmente,

**ISABEL CRISTINA AGUIRRE ZAPATA**  
Contratista

## NOTA 24 – PROVISIONES

| NOTA 24 - PROVISIONES |                      |                      |                     |               |
|-----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------|
| Litigios y demandas   | 31/12/2025           | 31/12/2024           | VARIACION           | %             |
| Litigios y demandas   | 1.314.308.809        | 2.120.272.354        | -805.963.545        | -38,01        |
| <b>Total</b>          | <b>1.314.308.809</b> | <b>2.120.272.354</b> | <b>-805.963.545</b> | <b>-38,01</b> |

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 31 de diciembre 2025 y diciembre 2024, corresponde a demandas interpuestas contra el Hospital, en su mayoría, a causa de procedimientos médicos que no han sido considerados pertinentes.

A diciembre de 2025, como en todos meses anteriores, con el informe suministrado por la oficina Jurídica, se procede a ajustar la provisión Demandas y Litigios.

A diciembre 31 de 2025, los procesos en contra de la ESE Hospital San Vicente de Paul caldas, son los siguientes:

| Radicado                | Despacho          | Demandante                                      | Demandado                                    | Medio de Control                         | Resumen de los hechos                                     | Probabilidad de perder el caso | Valor de la pretensión |
|-------------------------|-------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------|
| 11001032500020100000000 | Consejo de Estado | Marilu Bateca Caray y María Lucila Niño Fajardo | Comisión Nacional del Servicio Civil y otros | Nulidad por inconstitucionalidad/laboral | Solicitan la nulidad total de la convocatoria 426 de 2016 | PROBABLE                       | 0                      |
| 50012331000201100000000 | Consejo de Estado | Maria Magnolia Blandon Cañaveral y otros        | E.S.E Hospital San Vicente de Paul de Caldas | Reparación directa/administrativo        | Complicación quirúrgica en colecistectomía laparoscópica  | POSIBLE                        | 326.222.299            |



**Empresa Social del Estado**  
**Hospital**  
**San Vicente de Paúl**  
**Caldas Antioquia**

**NIT: 890907215-1**

**DIR: CRA 48 N 135 SUR 41 TEL: 3786300**

|                        |                                              |                                                                   |                                                      |                                                |                                                                             |          |               |
|------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|----------|---------------|
| 5001233100020110000000 | Consejo de Estado                            | Celia Luz Carmona Echeverri y otros                               | E.S.E Hospital San Vicente de Paul de Caldas y otros | Reparación directa/administrativo              | Fallecimiento tras múltiples remisiones hospitalarias                       | PROBABLE | 550.000.000   |
| 5001333300620150000000 | Juzgado Administrativo Oral Medellín         | Martha Rosa Sepúlveda Montoya y otros                             | E.S.E Hospital San Vicente de Paul de Caldas y otros | Reparación directa/administrativo              | Fallecimiento por peritonitis tras múltiples cirugías                       | REMOTA   | 225.000.000   |
| 5001333370420150000000 | Juzgado Administrativo Oral Medellín         | Francisco Erasmo Tapias y otros                                   | E.S.E Hospital San Vicente de Paul de Caldas y otros | Reparación directa/administrativo              | Paciente con preclampsia remitida y fallecida                               | REMOTA   | 225.000.000   |
| 5001333300720160000000 | Juzgado Administrativo Oral Medellín         | Luz Mery Soto Taborda y otros                                     | E.S.E Hospital San Vicente de Paul de Caldas y otros | Reparación directa/administrativo              | Alta temprana tras cirugía; presunto incumplimiento de protocolos           | REMOTA   | 325.000.000   |
| 5001333302720170000000 | Juzgado Administrativo Oral Medellín         | José Luis Sosa Zapata y otros                                     | E.S.E Hospital San Vicente de Paul de Caldas y otros | Reparación directa/administrativo              | Fallecimiento por hipoxia cerebral                                          | PROBABLE | 225.000.000   |
| 5001333302420160000000 | Juzgado Administrativo Oral Medellín         | Carlos Alberto López y otros                                      | E.S.E Hospital San Vicente de Paul de Caldas y otros | Reparación directa/administrativo              | Menor con meningitis que desarrolla parálisis cerebral                      | PROBABLE | 225.000.000   |
| 5001333300620170000000 | Tribunal Administrativo                      | Orlando Antonio Mondragón y otros                                 | E.S.E Hospital San Vicente de Paul de Caldas y otros | Reparación directa/administrativo              | Fallecimiento por tumor mamario                                             | REMOTA   | 225.000.000   |
| 5001333303520160000000 | Juzgado Administrativo Oral Medellín         | Gloria Luz Ospina Gutiérrez                                       | E.S.E Hospital San Vicente de Paul de Caldas         | Nulidad y Restablecimiento del Derecho/laboral | Solicitud de reliquidación pensional                                        | PROBABLE | 17.306.933    |
| 5001333300820180000000 | Tribunal Administrativo                      | Carolina Hernández Zapata y otro                                  | E.S.E Hospital San Vicente de Paul de Caldas y otros | Reparación directa/administrativo              | Profilaxis VIH con resultado posterior negativo                             | REMOTA   | 902.090.000   |
| 5001333302920180000000 | Juzgado Administrativo Oral Medellín         | Sandra Milena Gómez Correa y otros                                | E.S.E Hospital San Vicente de Paul de Caldas y otros | Reparación directa/administrativo              | Apendicitis que evoluciona a peritonitis                                    | REMOTA   | 325.000.000   |
| 5001333300920180000000 | Juzgado Administrativo Oral Medellín         | Yuliana Casas Valencia y otros                                    | E.S.E Hospital San Vicente de Paul de Caldas         | Reparación directa/administrativo              | Diagnóstico tardío de fractura                                              | PROBABLE | 325.000.000   |
| 5001333301720190000000 | Juzgado Administrativo Oral Medellín         | Leandro Chala Flórez y otros                                      | E.S.E Hospital San Vicente de Paul de Caldas         | Reparación directa/administrativo              | Infección posquirúrgica en rodilla izquierda, pérdida capacidad laboral 50% | REMOTA   | 325.000.000   |
| 5001333302620190000000 | Juzgado Administrativo Oral Medellín         | Mónica Isabel Cardona Quiroz                                      | E.S.E Hospital San Vicente de Paul de Caldas         | Nulidad y Restablecimiento del Derecho/laboral | No prórroga de nombramiento en planta temporal                              | REMOTA   | 18.389.145    |
| 5001333301420200000000 | Juzgado Administrativo Oral Medellín         | Mariana Cardona Castañeda y otros                                 | E.S.E Hospital San Vicente de Paul de Caldas y otros | Reparación directa/administrativo              | Fallecimiento de menor tras remisiones hospitalarias                        | REMOTA   | 550.000.000   |
| 5001333303020200000000 | Juzgado Administrativo del Circuito          | Marisol Betancur Paníagua y otros                                 | E.S.E Hospital San Vicente de Paul de Caldas         | Reparación directa/administrativo              | Muerte fetal; procedimiento de desembrazo                                   | POSIBLE  | 550.000.000   |
| 5129310300120190000000 | Juzgado Primero Civil del Circuito de Caldas | Luis Miguel Ramírez Vélez                                         | E.S.E Hospital San Vicente de Paul de Caldas         | Verbal/Responsabilidad civil                   | Menor fallece por tumor mediastínico                                        | POSIBLE  | 977.176.880   |
| 5001333302120210000000 | Juzgado Administrativo Oral Medellín         | E.S.E Hospital San Vicente de Paul de Caldas                      | Gustavo Adolfo Ochoa Alzate                          | Repetición/administrativo                      | Reintegro de recursos por costas y gastos                                   | POSIBLE  | 2.279.485     |
| 5001400302520170000000 | Juzgado 25 Civil Municipal Medellín          | E.S.E Hospital San Vicente de Paul de Caldas                      | Jorge Elias Osorio Acevedo y otro                    | Proceso verbal sumario reivindicatorio/civil   | Ocupación indebida de inmueble de la ESE                                    | REMOTA   | 20.252.000    |
| 5001310301020180000000 | Juzgado 1 de Ejecución del Circuito Medellín | E.S.E Hospital San Vicente de Paul de Caldas                      | COOMEVA EPS                                          | Ejecutivo singular/civil                       | Cobro de facturas adeudadas                                                 | POSIBLE  | 2.499.837.270 |
| 5001400300820180000000 | Juzgado 6 Civil Municipal Ejecución          | Banco Coomeva S.A. y E.S.E Hospital San Vicente de Paul de Caldas | NEOVID S.A.S.                                        | Ejecutivo singular/civil                       | Cobro de facturas adeudadas                                                 | REMOTA   | 34.736.339    |
| 5001310301520180000000 | Juzgado 15 del Circuito Medellín             | E.S.E Hospital San Vicente de Paul de Caldas                      | Fundación Médico Preventiva                          | Ejecutivo singular/civil                       | Cobro de facturas adeudadas                                                 | REMOTA   | 314.933.653   |
| 5001333303020210000000 | Juzgado Administrativo de Antioquia          | E.S.E Hospital San Vicente de Paul de Caldas                      | Visión Total S.A.S.                                  | Ejecutivo/administrativo                       | Cobro de cánones de arrendamiento                                           | REMOTA   | 190.383.502   |



Empresa Social del Estado  
**Hospital**  
**San Vicente de Paúl**  
Caldas Antioquia

**NIT: 890907215-1**

**DIR: CRA 48 N 135 SUR 41 TEL: 3786300**

|                                     |                                              |    |                                         |                                                      |                                                |                                                       |            |               |
|-------------------------------------|----------------------------------------------|----|-----------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------|---------------|
| 5001333300120220000000              | Juzgado Administrativo Oral Medellín         | 1  | Alvaro Antonio Pérez Calle y otros      | E.S.E Hospital San Vicente de Paul de Caldas         | Reparación directa/administrativo              | Prostatectomía sin consentimiento informado           | POSIBLE    | 1.035.000.000 |
| 5001333303520230000000              | Juzgado Administrativo Medellín              | 35 | Valentina Sánchez García y otros        | E.S.E Hospital San Vicente de Paul de Caldas y otros | Reparación directa/administrativo              | Tratamiento ginecológico con metotrexate              | REMOTA     | 983.100.000   |
| 5129310300120230000000              | Juzgado Civil del Circuito de Caldas         | 1  | Gladi de Jesús Correa Cardona y otros   | E.S.E Hospital San Vicente de Paul de Caldas         | Ordinario laboral                              | Despido con estabilidad ocupacional reforzada         | POSIBLE    | 40.614.555    |
| 5001333300520230000000              | Juzgado Administrativo Medellín              | 5  | Jorge Alberto Bustamante Palacio y otro | E.S.E Hospital San Vicente de Paul de Caldas y otros | Reparación directa/administrativo              | Diagnóstico tardío de apendicitis                     | REMOTA     | 145.000.000   |
| 5001333302120200000000              | Juzgado Administrativo Oral Medellín         | 21 | Erika Alejandra Piedrahita Escobar      | E.S.E Hospital San Vicente de Paul de Caldas         | Reparación directa/administrativo              | Desgarro vaginal obstétrico                           | PROBABLE   | 455.192.402   |
| 2023-310<br>05001333303120230031000 | Juzgado Administrativo Medellín              | 31 | Savia Salud EPS                         | E.S.E Hospital San Vicente de Paul de Caldas         | Controversias contractuales                    | Incumplimiento de contratos de servicios              | REMOTA     | 24.000.000    |
| 5001333302320240000000              | Juzgado Administrativo                       | 23 | Cindy Johanna Bedoya Mora               | E.S.E Hospital San Vicente de Paul de Caldas         | Ejecutivo singular/civil                       | Pendiente notificación demanda                        | POSIBLE    | 15.045.353    |
| 5001333301520240000000              | Juzgado Administrativo                       | 15 | Elizabeth Suaza Serna                   | E.S.E Hospital San Vicente de Paul de Caldas         | Nulidad y Restablecimiento del Derecho/laboral | Liquidación incorrecta de horas laborales             | POSIBLE    | 10.904.589    |
| 5001333303020240000000              | Juzgado Administrativo                       | 30 | Jairo Andrés Marín Restrepo             | E.S.E Hospital San Vicente de Paul de Caldas         | Nulidad y Restablecimiento del Derecho/laboral | Liquidación incorrecta de horas laborales             | POSIBLE    | 12.153.339    |
| 5001333302820240000000              | Juzgado Administrativo                       | 28 | Mary Luz Castaño Zapata                 | E.S.E Hospital San Vicente de Paul de Caldas         | Nulidad y Restablecimiento del Derecho/laboral | Liquidación incorrecta de horas laborales             | POSIBLE    | 13.007.888    |
| 5001333302120240000000              | Juzgado Administrativo                       | 21 | Sandra Milena Gil David                 | E.S.E Hospital San Vicente de Paul de Caldas         | Nulidad y Restablecimiento del Derecho/laboral | Liquidación incorrecta de                             |            |               |
| 5001333302420240000000              | Juzgado Administrativo                       | 24 | Edward Daladier Restrepo Munera         | E.S.E Hospital San Vicente de Paul de Caldas         | Nulidad y Restablecimiento del Derecho/laboral | Liquidación incorrecta de horas laborales             | POSIBLE    | 15.500.000    |
| 5001333303420240000000              | Juzgado Administrativo Medellín              | 34 | Edison Arley Herrera Agudelo            | E.S.E Hospital San Vicente de Paul de Caldas         | Nulidad y Restablecimiento del Derecho/laboral | Liquidación incorrecta de horas laborales             | POSIBLE    | 15.853.750    |
| 5001333300220240000000              | Juzgado Administrativo Medellín              | 2  | Sandra Yaneth Pino Manrique             | E.S.E Hospital San Vicente de Paul de Caldas         | Nulidad y Restablecimiento del Derecho/laboral | Liquidación incorrecta de horas laborales             | POSIBLE    | 9.777.605     |
| 05129-31-03-001-2023-00125-00       | Juzgado Primero Civil del Circuito de Caldas |    | Valentina Gómez Rojas                   | E.S.E Hospital San Vicente de Paul de Caldas         | Ordinaria laboral                              | Pensión de sobreviviente por hija de crianza          | POSIBLE    | 81.752.625    |
| 5001333303920240000000              | Juzgado Administrativo Medellín              | 39 | Edinson Alonso Varela García            | E.S.E Hospital San Vicente de Paul de Caldas         | Nulidad y Restablecimiento del Derecho/laboral | Liquidación incorrecta de horas laborales             | POSIBLE    | 9.962.665     |
| 5001333302220250000000              | Juzgado Administrativo Medellín              | 22 | Juan Alberto González                   | E.S.E Hospital San Vicente de Paul de Caldas         | Reparación directa                             | Complicaciones post apendicectomía                    | PROBABLE   | 398.763.093   |
| 5001333301320250000000              | Juzgado Administrativo Medellín              | 13 | Luzmila Serna Gallego y otros           | E.S.E Hospital San Vicente de Paul de Caldas         | Reparación directa                             | Remisión tardía de recluso fallecido                  | POSIBLE    | 693.185.329   |
| 500133330232025                     | Juzgado Administrativo Medellín              | 23 | Santiago Agudelo                        | E.S.E Hospital San Vicente de Paul de Caldas         | Controversias contractuales                    | Incumplimiento contrato CPS 046 de 2024               | EN ESTUDIO | 650.000.000   |
| 5001333302020250000000              | Juzgado Administrativo Medellín              | 20 | Nevado Alcides Moncada y otros          | E.S.E Hospital San Vicente de Paul de Caldas         | Reparación directa                             | Error diagnóstico contribuyó a fallecimiento          | PROBABLE   | 848.799.666   |
| 5001333302520250000000              | Juzgado Administrativo Medellín              | 25 | Luis Germán Cruz Abril                  | E.S.E Hospital San Vicente de Paul de Caldas         | Nulidad y Restablecimiento del Derecho/laboral | Liquidación incorrecta de horas laborales             | POSIBLE    | 17.491.603    |
| 5001333302220250000000              | Juzgado Administrativo Medellín              | 22 | Olga Lucía Ortiz Franco y otros         | E.S.E Hospital San Vicente de Paul de Caldas         | Reparación directa                             | Contagio de COVID-19 por falta de vacunación oportuna | POSIBLE    | 286.453.884   |



Empresa Social del Estado  
**Hospital**  
**San Vicente de Paul**  
Caldas Antioquia

**NIT: 890907215-1**

**DIR: CRA 48 N 135 SUR 41 TEL: 3786300**

A diciembre 31 de 2025, los procesos a favor de la ESE Hospital San Vicente de Paul caldas, con relación a las aseguradoras por SOAT son los siguientes:

| Radicado               | Despacho                                                  | Demandante                                   | Demandado                           | Medio de Control   | Resumen de los hechos                                                                                                                                                    | Probabilidad de perder el caso | Valor de la pretensión |
|------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------|
| 5001333302520250000000 | Juzgado Veintidós Administrativo del Circuito de Medellín | E.S.E Hospital San Vicente de Paul de Caldas | Municipio de Caldas                 | Ejecutivo singular | Factura C970354 del 01/04/2019 por internación en servicio de complejidad mediana, habitación personal y ambulancia. Paciente hospitalizado del 29/10/2018 al 27/02/2019 | POSIBLE                        | 28.581.688             |
| 5129310300120250000000 | Juzgado Civil del Circuito de Caldas                      | E.S.E Hospital San Vicente de Paul de Caldas | Aseguradora de Solidaridad Colombia | Ejecutivo          | Mandamiento de pago por 350 facturas de servicios de salud (SOAT y otros seguros)                                                                                        | POSIBLE                        | 126.565.242            |
| 5129310300120250000000 | Juzgado Civil del Circuito de Caldas                      | E.S.E Hospital San Vicente de Paul de Caldas | Seguros Mundial S.A.                | Ejecutivo          | Mandamiento de pago por 2.113 facturas de servicios de salud (SOAT y otros seguros)                                                                                      | POSIBLE                        | 1.500.384.376          |
| 5129310300120250000000 | Juzgado Civil del Circuito de Caldas                      | E.S.E Hospital San Vicente de Paul de Caldas | Seguros del Estado S.A.             | Ejecutivo          | Mandamiento de pago por 887 facturas de servicios de salud (SOAT y otros seguros)                                                                                        | POSIBLE                        | 435.695.480            |
| 5129310300120250000000 | Juzgado Civil del Circuito de Caldas                      | E.S.E Hospital San Vicente de Paul de Caldas | Suramericana de Seguros S.A.        | Ejecutivo          | Mandamiento de pago por 846 facturas de servicios de salud (SOAT y otros seguros)                                                                                        | POSIBLE                        | 590.127.772            |
| 5129310300120250000000 | Juzgado Civil del Circuito de Caldas                      | E.S.E Hospital San Vicente de Paul de Caldas | Positiva Compañía de Seguros S.A.   | Ejecutivo          | Mandamiento de pago por 710 facturas de servicios de salud (SOAT y otros seguros)                                                                                        | POSIBLE                        | 136.639.929            |
| 5129310300120250000000 | Juzgado Civil del Circuito de Caldas                      | E.S.E Hospital San Vicente de Paul de Caldas | AXA Colpatria Seguros S.A.          | Ejecutivo          | Mandamiento de pago por 2.787 facturas de servicios de salud (SOAT y otros seguros)                                                                                      | POSIBLE                        | 2.781.616.377          |

## NOTA 25 – OTROS PASIVOS

En la cuenta otros pasivos se tiene los anticipos de pacientes y anticipos de entidades que a diciembre 2025 y diciembre 2024 se tiene los siguientes saldos:

| NOTA 25 - OTROS PASIVOS       |                    |                    |                    |              |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------|
|                               | 31/12/2025         | 31/12/2024         | VARIACION          | %            |
| Avances y Anticipos Recibidos | 338.706.146        | 293.359.066        | 45.347.080         | 15,46        |
| Otros Pasivos Diferidos       | 543.956.076        | 280.285.032        | 263.671.044        | 94,07        |
| <b>Total</b>                  | <b>882.662.222</b> | <b>573.644.098</b> | <b>309.018.124</b> | <b>53,87</b> |

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





Empresa Social del Estado  
**Hospital**  
**San Vicente de Paúl**  
Caldas Antioquia

**NIT: 890907215-1**

**DIR: CRA 48 N 135 SUR 41 TEL: 3786300**

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.

Los **Otros Pasivos Diferidos** corresponden a los recursos recibidos por la E.S.E. Hospital San Vicente de Paul Caldas, del Ministerio de Salud para el desarrollo de los Planes EBAS y EBAS ESPECIALISTAS, dichos planes consisten en la creación de equipos básicos de personal de salud para atender de manera presencial a la población rural.

Contablemente estos recursos se reciben como Pasivo diferido y se reconocen como ingreso, en la medida en que se ejecutan mediante los pagos al personal y compra del material y equipos requeridos para la ejecución de dichos planes.

## NOTA 26 - PATRIMONIO

Dentro del capital fiscal se incluye el monto inicialmente invertido por el Estado para la creación de la Empresa Pública E.S.E. Hospital San Vicente de Paul caldas. Adicionalmente, de conformidad con los criterios establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública; en el saldo del capital fiscal se incluyeron los 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 31 de diciembre 2025 y diciembre 2024 se muestra a continuación:

| NOTA 26 - PATRIMONIO               |                       |                       |                      |              |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|--------------|
|                                    | 31/12/2025            | 31/12/2024            | VARIACION            | %            |
| Capital fiscal                     | 30.516.985.034        | 30.516.985.034        | 0                    | 0,00         |
| Utilidades o excedentes acumulados | 14.808.617.876        | 11.972.867.844        | 2.835.750.033        | 23,68        |
| Utilidad o excedente del ejercicio | 6.398.952.971         | 2.835.750.033         | 3.563.202.938        | 125,65       |
| <b>Total</b>                       | <b>51.724.555.880</b> | <b>45.325.602.910</b> | <b>6.398.952.971</b> | <b>14,12</b> |



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 – CUENTAS DE ORDEN

### 28.1. 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).

| CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS                           |                      |                      |                       |               |
|-----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|---------------|
|                                                     | 31/12/2025           | 31/12/2024           | VARIACION             | %             |
| <b>ACTIVOS RETIRADOS</b>                            |                      |                      |                       |               |
| 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          |
| <b>Total</b>                                        | <b>1.456.134.692</b> | <b>1.456.134.692</b> | <b>0</b>              | <b>0,00</b>   |
| <b>GLOSAS POR FACTURAS VENTA SERVICIOS DE SALUD</b> |                      |                      |                       |               |
| Glosas entidades                                    | 1.271.699.204        | 2.548.701.156        | -1.277.001.952        | -50,10        |
| <b>BIENES ENTREGADOS A TERCEROS</b>                 |                      |                      |                       |               |
| Equipo entregado en comodato en 2017                | 34.000.000           | 34.000.000           | 0                     | 0,00          |
| <b>Total cuentas deudoras de control</b>            | <b>2.761.833.896</b> | <b>4.038.835.848</b> | <b>-1.277.001.952</b> | <b>-31,62</b> |
| <b>RESPONSABILIDADES CONTINGENTES</b>               |                      |                      |                       |               |
| Litigios laborales                                  | 30.000.000           | 30.000.000           | 0                     | 0,00          |
| Demandas administrativas                            | 6.157.682.678        | 6.157.682.678        | 0                     | 0,00          |
| <b>Total responsabilidades contingentes</b>         | <b>6.187.682.678</b> | <b>6.187.682.678</b> | <b>0</b>              | <b>0,00</b>   |
| <b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>                        |                      |                      |                       |               |
| Bienes recibidos en custodia                        | 1.316.811.874        | 337.717.862          | 979.094.012           | 289,91        |



## 28.2. Cuentas de Orden Acreedoras

Constituyen la contrapartida de las cuentas de orden deudoras.

| Cuentas Deudoras Acreedoras                         |                       |                       |                  |          |
|-----------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|----------|
|                                                     | 31/12/2025            | 31/12/2024            | VARIACION        | %        |
| <b>ACTIVOS RETIRADOS</b>                            |                       |                       |                  |          |
| 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     |
| <b>Total</b>                                        | <b>-1.456.134.692</b> | <b>-1.456.134.692</b> | 0                | 0,00     |
| <b>GLOSAS POR FACTURAS VENTA SERVICIOS DE SALUD</b> | <b>31/12/2025</b>     | <b>31/12/2024</b>     | <b>VARIACION</b> | <b>%</b> |
| Glosas entidades                                    | -1.271.699.204        | -2.548.701.156        | 1.277.001.952    | -50,10   |
| <b>BIENES ENTREGADOS A TERCEROS</b>                 | <b>31/12/2025</b>     | <b>31/12/2024</b>     | <b>VARIACION</b> | <b>%</b> |
| Equipo entregado en comodato en 2017                | -34.000.000           | -34.000.000           | 0                | 0,00     |
| <b>Total cuentas deudoras por contra</b>            | <b>-2.761.833.896</b> | <b>-4.038.835.848</b> | 1.277.001.952    | -31,62   |
| <b>ACREEDORAS POR CONTRA</b>                        | <b>31/12/2025</b>     | <b>31/12/2024</b>     | <b>VARIACION</b> | <b>%</b> |
| Litigios y demandas                                 | -6.187.682.678        | -6.187.682.678        | 0                | 0,00     |
| <b>ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA</b>             | <b>31/12/2025</b>     | <b>31/12/2024</b>     | <b>VARIACION</b> | <b>%</b> |
| Bienes recibidos en custodia                        | -1.316.811.874        | -337.717.862          | -979.094.012     | 289,91   |

## NOTA 29 - 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 31 de diciembre 2025 y diciembre 2024 es la siguiente:

| NOTA 29 - INGRESOS                                  |                       |                       |                      |              |
|-----------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|--------------|
|                                                     | 31/12/2025            | 31/12/2024            | VARIACION            | %            |
| Urgencias, consulta y procedimientos                | 5.276.962.718         | 3.809.618.819         | 1.467.343.899        | 38,52        |
| Servicios ambulatorios consulta externa             | 160.266.566           | 140.975.165           | 19.291.401           | 13,68        |
| Servicios ambulatorios consulta especializada       | 1.681.110.297         | 933.674.373           | 747.435.924          | 80,05        |
| Servicios ambulatorios salud oral                   | 44.238.315            | 34.328.910            | 9.909.405            | 28,87        |
| Servicios ambulatorios promoción y prevención       | 3.057.386.554         | 5.404.895.940         | -2.347.509.386       | -43,43       |
| Hospitalización estancia general                    | 12.312.190.902        | 10.423.134.026        | 1.889.056.876        | 18,12        |
| Quirófanos y salas de parto                         | 14.869.876.913        | 12.704.206.449        | 2.165.670.464        | 17,05        |
| Apoyo diagnóstico laboratorio clínico               | 5.365.362.898         | 5.139.387.934         | 225.974.963          | 4,40         |
| Apoyo diagnóstico imagenología                      | 6.934.055.366         | 5.643.267.065         | 1.290.788.300        | 22,87        |
| Apoyo diagnóstico patología                         | 84.074.427            | 123.042.057           | -38.967.630          | -31,67       |
| Apoyo terapéutico rehabilitación y terapias         | 57.982.230            | 50.358.159            | 7.624.071            | 15,14        |
| Apoyo terapéutico farmacia e insumos                | 265.437.360           | 257.328.662           | 8.108.698            | 3,15         |
| Servicios conexos a la salud                        | 260.886.626           | 247.366.613           | 13.520.013           | 5,47         |
| Servicios de Salud Mecanismo de pago por capitación | 3.042.262.072         | 3.162.673.544         | -120.411.472         | -3,81        |
| Devoluciones                                        | 0                     | 0                     | 0                    | 0,00         |
| <b>Total</b>                                        | <b>53.412.093.242</b> | <b>48.074.257.717</b> | <b>5.337.835.525</b> | <b>11,10</b> |

La variación positiva del 11,10% del año 2025 con respecto al año 2024, en cuanto a la facturación se debe al incremento de servicios prestados en las unidades funcionales de Cirugía, Hospitalización, Urgencias e Imagenología.



Empresa Social del Estado  
**Hospital  
San Vicente de Paúl**  
Caldas Antioquia

**NIT: 890907215-1**

**DIR: CRA 48 N 135 SUR 41 TEL: 3786300**

## Otros Ingresos

### Transferencias y Subvenciones

Durante el año 2025 la entidad recibió subvenciones para fortalecimiento hospitalario por concepto de estampillas y recursos del Ministerio de Salud para ejecución de planes.

| TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO   |               |               |               |        |
|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------|
|                               | 31/12/2025    | 31/12/2024    | VARIACION     | %      |
| Transferencias y Subvenciones | 5.131.273.758 | 2.391.066.013 | 2.740.207.745 | 114,60 |

La desagregación de otros ingresos presentados en el Estado de Resultado Integral individual para los periodos contables terminados al 31 de diciembre 2025 y diciembre 2024 es la siguiente:

| INGRESOS FINANCIEROS              |                   |                   |                  |              |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------|
| Financieros                       | 23.125.051        | 20.522.516        | 2.602.535        | 12,68        |
| <b>Total ingresos financieros</b> | <b>23.125.051</b> | <b>20.522.516</b> | <b>2.602.535</b> | <b>12,68</b> |

| OTROS INGRESOS              |                      |                    |                    |              |
|-----------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|--------------|
|                             | 31/12/2025           | 31/12/2024         | VARIACION          | %            |
| Arrendamientos              | 60.605.376           | 71.523.820         | -10.918.444        | -15,27       |
| Donaciones                  | 31.408.977           | 253.009            | 31.155.968         | 12314,17     |
| Recuperaciones              | 1.241.096.821        | 0                  | 1.241.096.821      | 100,00       |
| Aprovechamientos            | 223.601.460          | 532.482.310        | -308.880.850       | -58,01       |
| Otros Ingresos              | 243.958.846          | 335.051.758        | -91.092.912        | -27,19       |
| <b>Total otros ingresos</b> | <b>1.800.671.479</b> | <b>939.310.897</b> | <b>861.360.583</b> | <b>91,70</b> |

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

### Donaciones

En 2025 se recibieron donación dentro del convenio “Docencia Servicio” de 2 computadores de las universidades INDECAP y E.I.A, por valor de \$6.740.117

De la Corporación Universitaria Remington se recibieron dos Ergotrones (dispositivo móvil para desplazamiento de equipo de cómputo para notas medicas) por valor de \$20.222.860.

De la Corporación de Servicios del Club Rotario de Caldas se recibieron 3 sillas de ruedas pediátricas, por valor de \$4.446.000.



Empresa Social del Estado  
**Hospital  
San Vicente de Paúl**  
Caldas Antioquia

**NIT: 890907215-1**

**DIR: CRA 48 N 135 SUR 41 TEL: 3786300**

## Recuperaciones

Corresponde a la disminución de la provisión demandas a diciembre 31 del año 2024, por cambio en la probabilidad de fallo en contra de la ESE Hospital San Vicente de Paul caldas.

## NOTA 30 - GASTOS

### 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 31 de diciembre 2025 y diciembre 2024 es la siguiente:

| NOTA 30 - GASTOS DE ADMINISTRACION    |                      |                      |                    |              |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|--------------|
|                                       | 31/12/2025           | 31/12/2024           | VARIACION          | %            |
| Sueldos y salarios                    | 2.167.220.778        | 1.929.900.643        | 237.320.135        | 12,30        |
| Contribuciones Imputadas              | 261.511.788          | 273.133.201          | -11.621.413        | -4,25        |
| Contribuciones Efectivas              | 566.241.036          | 526.903.581          | 39.337.455         | 7,47         |
| Aportes sobre la nómina               | 118.881.776          | 111.931.991          | 6.949.785          | 6,21         |
| Prestaciones sociales                 | 717.911.163          | 734.911.851          | -17.000.688        | -2,31        |
| Diversos                              | 40.592.661           | 110.240.311          | -69.647.650        | -63,18       |
| Generales                             | 4.202.292.453        | 3.569.542.790        | 632.749.663        | 17,73        |
| Impuestos, contribuciones y tasas     | 206.815.358          | 143.033.021          | 63.782.336         | 44,59        |
| <b>Total Gastos de Administracion</b> | <b>8.281.467.012</b> | <b>7.399.597.389</b> | <b>881.869.623</b> | <b>11,92</b> |

### Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Este rubro se compone de los siguientes conceptos:

| NOTA 30 - DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES |                      |                      |                   |             |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|-------------|
|                                                                   | 31/12/2025           | 31/12/2024           | VARIACION         | %           |
| Deterioro de cuentas por cobrar                                   | 2.897.437.441        | 2.131.983.321        | 765.454.120       | 35,90       |
| Deterioro de inventarios                                          | 0                    | 482.987              | -482.987          | -100,00     |
| Depreciaciones                                                    | 746.829.951          | 818.615.314          | -71.785.363       | -8,77       |
| Amortizacion de Intangibles                                       | 57.468.846           | 303.931.091          | -246.462.245      | -81,09      |
| Provision litigios y demandas                                     | 636.770.689          | 999.888.386          | -363.117.697      | -36,32      |
| <b>Total</b>                                                      | <b>4.338.506.927</b> | <b>4.254.901.099</b> | <b>83.605.828</b> | <b>1,96</b> |



Empresa Social del Estado  
**Hospital  
San Vicente de Paúl**  
Caldas Antioquia

**NIT: 890907215-1**

**DIR: CRA 48 N 135 SUR 41 TEL: 3786300**

## Otros Gastos

Los otros gastos presentados en el Estado de Resultados Individual para los periodos contables terminados al 31 de diciembre 2025 y diciembre 2024 son:

| NOTA 30 - OTROS GASTOS  |               |             |               |         |
|-------------------------|---------------|-------------|---------------|---------|
|                         | 31/12/2025    | 31/12/2024  | VARIACION     | %       |
| Intereses               | 447.710       | 0           | 447.710       | 100,00  |
| Comisiones              | 7.635.800     | 13.726.604  | -6.090.803    | -44,37  |
| Financieros             | 283.891.760   | 173.746.920 | 110.144.840   | 63,39   |
| Otros Gastos Ordinarios | 1.487.221.918 | 56.980.916  | 1.430.241.002 | 2510,04 |
| Gastos Diversos         | 306.008.302   | 374.407.726 | -68.399.424   | -18,27  |
| Total otros gastos      | 2.085.205.490 | 618.862.166 | 1.466.343.325 | 236,94  |

Los Gastos Ordinarios corresponden a Glosas de periodos anteriores no subsanables.

## NOTA 31 – COSTOS

La desagregación de los costos presentados en el Estado de Resultados Individual para los periodos contables al 31 de diciembre 2025 y diciembre 2024 es la siguiente:

| NOTA 31 - COSTO                               |                       |                       |                      |             |
|-----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-------------|
|                                               | 31/12/2025            | 31/12/2024            | VARIACION            | %           |
| Urgencias, consulta y procedimientos          | 13.440.658.935        | 13.716.717.332        | -276.058.397         | -2,01       |
| Servicios ambulatorios consulta externa       | 1.909.757.290         | 967.024.864           | 942.732.427          | 97,49       |
| Servicios ambulatorios consulta especializada | 2.006.899.268         | 1.656.376.162         | 350.523.106          | 21,16       |
| Servicios ambulatorios salud oral             | 120.291.249           | 128.482.241           | -8.190.992           | -6,38       |
| Servicios ambulatorios promoción y prevención | 188.228.700           | 458.472.396           | -270.243.696         | -58,94      |
| Hospitalización estancia general              | 5.283.732.345         | 3.485.730.363         | 1.798.001.981        | 51,58       |
| Quirófanos y salas de parto                   | 7.151.818.315         | 6.839.358.083         | 312.460.232          | 4,57        |
| Apoyo diagnostico laboratorio clínico         | 2.379.953.700         | 2.184.872.873         | 195.080.826          | 8,93        |
| Apoyo diagnostico imagenología                | 1.168.494.440         | 1.782.076.428         | -613.581.988         | -34,43      |
| Apoyo terapéutico rehabilitación y terapias   | 90.491.729            | 82.110.844            | 8.380.885            | 10,21       |
| Apoyo terapéutico farmacia e insumos          | 1.263.989.199         | 1.239.486.963         | 24.502.236           | 1,98        |
| Servicios conexos a la salud - Ambulancias    | 117.150.116           | 157.841.733           | -40.691.617          | -25,78      |
| Servicios conexos a la salud - Otros          | 4.141.565.844         | 3.617.496.174         | 524.069.670          | 14,49       |
| <b>Total</b>                                  | <b>39.263.031.129</b> | <b>36.316.046.457</b> | <b>2.946.984.672</b> | <b>8,11</b> |

Los costos en el año 2025 aumentaron un 8,11% con respecto al año 2024; dicho aumento tiene relación directa de causalidad con los ingresos operacionales 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 prorrato según porcentajes previamente establecidos.



Empresa Social del Estado  
Hospital  
San Vicente de Paúl  
Caldas Antioquia

NIT: 890907215-1

DIR: CRA 48 N 135 SUR 41 TEL: 3786300

### NOTA 37 – RIESGOS

Informamos que en la E.S.E hospital San Vicente de Paul de caldas tiene identificados y aprobados 44 riesgos en procesos, de los cuales 6 riesgos son financieros y donde se integran 3 subsistemas como son riesgo actuarial, riesgo crédito y riesgo liquidez.

- también se vienen realizando actividades a los riesgos financieros identificados en la matriz de riesgos por procesos, donde le hacemos seguimiento a los controles.
- igualmente informamos que dentro del plan de trabajo del programa de transparencia y ética empresarial se tienen 9 estrategias y 15 actividades de las cuales se cumplieron y se obtuvo una calificación para 2025 de 94% que equivale a una calificación por parte de control interno en **zona alta**.

### NOTA 38 – APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos Estados financieros fueron aprobados por la gerencia de Hospital y autorizados para su publicación y presentación ante la Junta Directiva el día 27 de febrero de 2026.