

Santa Fe de Antioquia, 15 de febrero 2025

**Los Suscritos Representante Legal Y Contador Público
Certifican:**

1. Que el conjunto de estados financieros que comprende el estado de situación financiera, estado de actividad económica, estado de flujo de efectivo y el estado de cambios en el patrimonio terminados en 31 de diciembre de 2024, fueron preparados bajo los requerimientos del marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público resolución 414 de 2014, cumplen satisfactoriamente las afirmaciones, explícitas e implícitas relacionadas con existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación y presentación y revelación, en cada uno de sus elementos de conformidad con el artículo 3 del anexo N. 6 del Decreto único reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios.
2. Que los saldos para la presentación de los estados financieros fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad.
3. Que se dio cumplimiento al control interno contable en cuanto a la preparación y presentación de los estados financieros y los mismos son razonables y están libres de errores materiales.



SANTIAGO VARELA MACIAS
Gerente
E.S.E Hospital San Juan de Dios
Municipio Santa Fe de Antioquia



GONZALO ALBEIRO DUQUE GIL
Contador
TP N. 137816-T
C.C. 71'173.349

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL

Periodos contables terminados al 31/12/2024

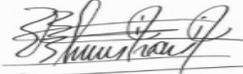
(Cifras en pesos colombianos) (redondeado a pesos sin decimales)

	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	Variación	Variación %
ACTIVO				
CORRIENTE	42,633,995,413	27,276,010,754	15,357,984,658	
Efectivo y equivalentes al efectivo	11,002,007,715	5,391,658,410	5,610,349,305	104.06%
Inversiones en Instrumentos derivados	110,305,959	104,626,941	5,679,018	5.43%
Cuentas por cobrar	30,537,127,166	21,017,480,032	9,519,647,133	45.29%
Prestamos por cobrar	4,164,503	7,474,261	-3,309,758	-44.28%
Inventarios	980,390,070	754,771,110	225,618,960	29.89%
NO CORRIENTE	33,871,199,455	25,962,856,941	7,908,342,514	
Cuentas por cobrar	16,580,997,280	13,497,513,238	3,083,484,042	22.84%
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	-5,415,627,279	-5,284,671,728	-130,955,551	-2.48%
Propiedades, planta y equipo	21,047,036,516	14,931,021,071	6,116,015,445	40.96%
Otros activos	1,658,792,938	2,818,994,360	-1,160,201,422	-41.16%
TOTAL ACTIVO	76,505,194,868	53,238,867,695	23,266,327,172	
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES	45,001,392,447	28,851,131,875	16,150,260,572	
Prestamos por pagar	2,488,962,627	2,787,671,285	-298,708,658	10.72%
Cuentas por pagar	38,119,717,459	21,993,600,506	16,126,116,953	-73.32%
Beneficios a los empleados	2,388,556,038	2,216,492,681	172,063,357	-7.76%
Otros pasivos	2,004,156,323	1,853,367,403	150,788,920	-8.14%
PASIVOS NO CORRIENTES	2,888,041,899	865,517,465	2,022,524,434	
Beneficios a los empleados	804,839,633	807,517,465	-2,677,832	0.33%
Provisiones	2,083,202,266	58,000,000	2,025,202,266	-3491.73%
TOTAL PASIVOS	47,889,434,346	29,716,649,340	18,172,785,006	
PATRIMONIO	28,615,760,519	23,522,218,352	5,093,542,167	
Capital fiscal	10,868,618,129	10,868,618,129	0	0%
Reservas	380,280,908	380,280,908	0	0.00%
Resultado de ejercicios anteriores	11,703,319,315	8,462,748,757	3,240,570,558	38.29%
Resultado del ejercicio	5,663,542,166	3,810,570,558	1,852,971,609	48.63%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	76,505,194,865	53,238,867,692	23,266,327,173	
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)	0	0	0	
Deudoras de control	749,470,495	630,689,543	118,780,952	-18.83%
Deudoras por contra (cr)	-749,470,495	-630,689,543	-118,780,952	18.83%
Pasivos contingentes	1,813,499,632	18,202,376,450	-16,388,876,818	-90.04%
Acreedoras de control	6,673,011,855	5,855,398,685	817,613,170	13.96%
Acreedoras por el contrario (db)	-8,486,511,487	-24,057,775,135	15,571,263,648	-64.72%


FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
SANTIAGO VARELA MACIAS


FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO
CAROLINA MARIA RIVERA USUGA


FIRMA DEL CONTADOR
GONZALO DUQUE GIL
 TP 137816 - T


FIRMA DEL REVISOR
ELMER DE JESUS BRAN BRAN
 TP 142610 - T



ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS

NIT. 890.982.264-1

ESTADO DE RESULTADO INDIVIDUAL

Periodo contable comprendido entre el 01/12/2024 y el 31/12/2024
(Cifras en pesos colombianos) (redondeado a pesos sin decimales)



	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	Variación	Variación %
Ingresos por prestación de servicios	89,135,003,027	68,139,043,712	20,995,959,315	30.81%
Margen en la contratación a favor	0	0	0	100.00%
Margen en la contratación en contra	0	0	0	-100.00%
Costo por prestación de servicios	79,813,371,184	56,452,027,047	23,361,344,137	-41.38%
UTILIDAD BRUTA	9,321,631,843	11,687,016,665	-2,365,384,822	
Gastos de administración y operación	13,259,244,500	11,967,635,597	1,291,608,903	-10.79%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	853,807,568	1,808,993,694	-955,186,126	52.80%
EXCEDENTE Y/O PERDIDA OPERACIONAL	-4,791,420,225	-2,089,612,626	-2,701,807,599	
OTROS INGRESOS	13,982,831,270	8,807,360,426	5,175,470,844	
Subvenciones	10,549,851,334	7,237,605,647	3,312,245,687	45.76%
Ingresos financieros	128,710,245	18,949,227	109,761,018	579.24%
Ingresos diversos	3,304,269,691	1,550,805,552	1,753,464,139	113.07%
OTROS GASTOS	3,527,868,879	2,907,177,242	620,691,637	
Gastos financieros	605,728,528	410,517,277	195,211,251	-47.55%
Otros gastos diversos	2,922,140,351	2,496,659,965	425,480,386	-17.04%
RESULTADO DEL EJERCICIO	5,663,542,166	3,810,570,558	1,852,971,609	

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
SANTIAGO VARELA MACIAS

FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO
CAROLINA MARIA RIVERA USUGA

FIRMA DEL CONTADOR
GONZALO DUQUE GIL
TP 137816 - T

FIRMA DEL REVISOR
ELMER DE JESUS BRAN BRAN
TP 142610 - T



ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS
NIT. 890.982.264-1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL
Periodo contable comprendido entre el 01/12/2024 y el 31/12/2024
(Cifras en pesos colombianos) (redondeado a pesos sin decimales)



	Capital Fiscal	Reserva Legal	Resultado de ejercicios anteriores	Resultados del ejercicio	Impactos por transición	Ganancias (pérdidas) inversiones	Total Patrimonio
Saldo al 31/12/2023	10,868,618,129	380,280,908	8,462,748,757	3,810,570,558	0	0	23,522,218,352
Apropiacion del resultado del periodo 2023			3,810,570,558	3,810,570,558			
Valoración de inversiones de admon de liquidez							
Resultados del periodo 2024				5,663,542,166			
Saldo al 31/12/2024	10,868,618,129	380,280,908	11,703,319,315	5,663,542,166	0	0	28,615,760,519

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
SANTIAGO VARELA MACIAS

FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO
CAROLINA MARIA RIVERA USUGA

FIRMA DEL CONTADOR
GONZALO DUQUE GIL
TP 137816 - T

FIRMA DEL REVISOR
ELMER DE JESUS BRAN BRAN
TP 142610 - T

**ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS**

NIT. 890.982.264-1

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INDIVIDUAL

Periodos contables terminados al 31/12/2024

(Cifras en pesos colombianos) (redondeado a pesos sin decimales)



Diciembre 2024

Diciembre 2023

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Excedente o deficit de la operación		5,663,542,166	3,810,570,558
Variacion en el resultado	-	570,000,000	-
Deterioro De Cuentas Por Cobrar		131,762,117	- 147,560,064
Deterioro De Inventarios		-	-
Depreciación		290,965,625	1,318,475,380
Amortizacion de intangibles		269,079,826	401,412,639
Provisiones		162,000,000	8,000,000
EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN		5,947,349,735	5,390,898,513

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS

Aumento/ disminucion cuentas por cobrar	-	12,603,937,741	- 8,476,137,451
Aumento/ disminucion préstamos por cobrar		3,309,758	13,555,539
Aumento/ disminucion Inventarios	-	225,618,960	- 38,098,684
Variacion en otros activos e intangibles		891,121,596	- 1,404,373,947
Variacion en prestamos por pagar	-	298,708,658	1,054,934,433
Variacion de Cuentas por pagar		16,126,116,953	6,406,727,229
Reconocimientos beneficios a empleados		169,385,525	656,945,035
Variación en provisiones		1,863,202,266	-
Variacion de Otros pasivos		150,788,920	1,727,239,315

EFFECTIVO GENERADO EN CAMBIOS DE ACTIVOS Y PASIVOS**6,075,659,659 - 59,208,531****FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN****12,023,009,393 5,331,689,982****FLUJO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION**

Adquisicion de Propiedades Planta y Equipo	-	6,406,981,070	-1,831,688,678
Venta de Propiedades, Planta y Equipo		-	-
Inversiones E Instrumentos Derivados	-	5,679,018	- 4,640,000

FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION**- 6,412,660,088 - 1,836,328,678****INCREMENTO O DISMINUCION NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO****5,610,349,305 3,495,361,304**

Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del periodo		5,391,658,410	1,896,297,106
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo		11,002,007,715	5,391,658,410

**FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
SANTIAGO VARELA MACIAS****FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO
CAROLINA MARIA RIVERA USUGA****FIRMA DEL CONTADOR
GONZALO ALBEIRO DUQUE GIL
TP 137816- T****FIRMA REVISORIA FISCAL
ELMER DE JESUS BRAN BRAN
TP 142610 - T**

ANALISIS FINANCIERO

(Cifras en pesos colombianos) (redondeado a pesos sin decimales)

dic-24 dic-23

A. INDICADORES DE EFICIENCIA ADMINISTRATIVA Y OPERATIVA

1. EFICIENCIA ADMINISTRATIVA	18.83	21.83	Indica el porcentaje de los gastos incurridos con respecto a los ingresos operacionales, incluyendo gastos por provisiones y depreciaciones, a diciembre de 2024 los gastos totales representan un 18.83% de los ingresos operacionales
+ Gastos Operacionales	13,259,244,500	11,967,635,597	
+ Gastos no Operacionales	3,527,868,879	2,907,177,242	
/ Ingresos Operacionales	89,135,003,027	68,139,043,712	
2. EFICIENCIA OPERACIONAL	104.42	100.41	Indica el porcentaje de los costos y/o gastos incurridos con respecto a los ingresos operacionales, incluyendo gastos impuestos, contribuciones y tasas, a diciembre de 2024 los costos y gastos operacionales representan un 104.42% de los ingresos operacionales
+ Costo de Ventas	79,813,371,184	56,452,027,047	
+ Gastos Operacionales	13,259,244,500	11,967,635,597	
/ Ingresos Operacionales	89,135,003,027	68,139,043,712	
B. INDICADORES DE LIQUIDEZ			
1. RAZON CORRIENTE	0.95	0.95	Indica la capacidad de pago que tiene la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo, es decir por cada peso que debe cuenta con 0.95 pesos para responder
+ Activo Corriente	42,633,995,413	27,276,010,754	
/ Pasivo Corriente	45,001,392,447	28,851,131,875	
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	0.24	0.19	Indica la capacidad de pago inmediata que tiene la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo, es decir por cada peso que se debe se cuenta con 0.24 para responder
+ Efectivo	11,002,007,715	5,391,658,410	
/ Pasivo Corriente	45,001,392,447	28,851,131,875	
2. PRUEBA ACIDA	0.93	0.92	Indica la capacidad de pago incluyendo la cartera que tiene la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo. Es decir por cada peso que se debe se cuenta con 0.93 pesos para
+ Activo Corriente	42,633,995,413	27,276,010,754	
- Inventarios	980,390,070	754,771,110	
/ Pasivo Corriente	45,001,392,447	28,851,131,875	
3. ROTACION DE CARTERA	2.92	3.24	Indica las veces que se ha rotado la cartera en el período analizado.
+ Ingresos Operacionales	89,135,003,027	68,139,043,712	
/ Deudores Cliente	30,537,127,166	21,017,480,032	
4. PERIODO DE RECUPERACION DE CARTERA	123.33	111.04	Indica el número de días de la cartera
+ Numero de Dias del Periodo	360	360	
/ Indice de Rotacion de Cuentas por Cobr	2.92	3.24	
5. ROTACION DE LOS INVENTARIOS	4.42	4.81	Indica los días que ha rotado el inventario en el período analizado.
+ Inventario	980,390,070	754,771,110	
/ Costo De Ventas	79,813,371,184	56,452,027,047	
* Dias Del Periodo	360	360	
5. ROTACION DE LOS INVENTARIOS	0.01	0.01	Indica las veces que ha rotado el inventario en el período analizado.
+ Inventario	980,390,070	754,771,110	
/ Costo De Ventas	79,813,371,184	56,452,027,047	
6. ROTACION DEL ACTIVO TOTAL	1.17	1.28	Indica el número de veces que ha rotado el activo total.
+ INGRESOS OPERACIONALES	89,135,003,027	68,139,043,712	
/ ACTIVO TOTAL	76,505,194,868	53,238,867,695	
7. ROTACION DEL ACTIVO CORRIENTE	2.09	2.50	Indica el número de veces que ha rotado el activo corriente.
+ INGRESOS OPERACIONALES	89,135,003,027	68,139,043,712	
/ ACTIVO CORRIENTE	42,633,995,413	27,276,010,754	
8. ROTACION DEL ACTIVO FIJO	4.24	4.56	Indica el número de veces que ha rotado el activo fijo.
+ INGRESOS OPERACIONALES	89,135,003,027	68,139,043,712	

/ ACTIVO FIJO NETO 21,047,036,516 14,931,021,071

9. ROTACION DE PASIVOS

	2.02	2.40	
+ Gastos Y Costos Operacionales	96,600,484,563	71,326,839,886	Indica las veces en que se ha pagado las cuentas por pagar en el periodo analizado
/ Pasivo	47,889,434,346	29,716,649,340	

10. PERIODO DE PAGO DE LAS CUENTAS POR PAGAR

	178.47	149.99	Indica los dias para pagar
+ Numero de Dias del Periodo	360	360	
/ Indice de Rotacion	2.02	2.40	

C. INDICADORES DE RENTABILIDAD

1. MARGEN OPERACIONAL

	-5.38%	-3.07%	Indica el porcentaje de la utilidad operacional sobre los ingresos operacionales
+ Excedente O Déficit Operacional	-4,791,420,225	-2,089,612,626	
/ Ingresos Operacionales	89,135,003,027	68,139,043,712	

2. MARGEN NETO

	6.35%	5.59%	Indica el porcentaje de la utilidad neta sobre los ingresos operacionales
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	5,663,542,166	3,810,570,558	
/ Ingresos Operacionales	89,135,003,027	68,139,043,712	

3. RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO

	19.79%	16.20%	Indica el rendimiento del patrimonio de la Empresa
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	5,663,542,166	3,810,570,558	
/ Total Patrimonio	28,615,760,519	23,522,218,352	

4. RENDIMIENTO DEL ACTIVO

	7.40%	7.16%	Indica el rendimiento total de la Empresa.
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	5,663,542,166	3,810,570,558	
/ Total Activo	76,505,194,868	53,238,867,695	

D. INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO (APALANCAMIENTO)

1. ENDEUDAMIENTO CON TERCEROS

	62.60%	55.82%	Indica la proporción de la Empresa que corresponde a terceras personas por el monto de la deuda.
+ Pasivo Total	47,889,434,346	29,716,649,340	
/ Total Activo	76,505,194,868	53,238,867,695	

2. APALANCAMIENTO

	167.35%	126.33%	Indica el porcentaje del pasivo con respecto al patrimonio, es decir que el 167.35% del patrimonio esta representado en las deudas
+ Pasivo Total	47,889,434,346	29,716,649,340	
/ Patrimonio	28,615,760,519	23,522,218,352	

3. ENDEUDAMIENTO LABORAL

	4.17%	5.68%	Indica la proporción de la Empresa que corresponde a los empleados por el monto de sus deudas
+ Obligaciones Laborales	3,193,395,671	3,024,010,146	
/ Total Activo	76,505,194,868	53,238,867,695	

4. CARGA LABORAL

	11.16%	12.86%	Indica el porcentaje de las obligaciones laborales con respecto al patrimonio.
+ Obligaciones Laborales	3,193,395,671	3,024,010,146	
/ Patrimonio	28,615,760,519	23,522,218,352	



FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
SANTIAGO VARELA MACIAS



FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO
CAROLINA MARIA RIVERA USUGA



FIRMA DEL CONTADOR
GONZALO DUQUE GIL
TP 137816 - T



FIRMA DEL REVISOR
ELMER DE JESUS BRAN BRAN
TP 142610 - T

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1 . Identificación y funciones

Naturaleza jurídica: La empresa fue constituida el 26 de julio de 1873, mediante cédula real, la cual ordenó la creación del primer Hospital de la Provincia de Antioquia.

Su naturaleza jurídica es la de una Entidad pública, vigilada por la Superintendencia nacional de salud.

Funciones de cometido estatal: La E.S.E. Hospital San Juan de Dios está orientada a ofrecer a todos los ciudadanos del occidente antioqueño y su área de influencia una función pública social en la prestación de servicios de salud.

Los organismos de dirección son: Junta Directiva, Gerente, Revisor Fiscal, cada uno de estos órganos ejercerá las funciones y atribuciones que le son propias de acuerdo con la ley y los estatutos de la E.S.E.

Administración: La estructura orgánica de la administración es la siguiente

Gerente: Dr. SANTIAGO VARELA MACIAS

Subgerente Científico: Dra. SARA MARIA FEO RAMIREZ

Subgerente Administrativa y Financiera: Dra. CAROLINA MARIA RIVERA USUGA

Adscripción o vinculación: La E.S.E Hospital San Juan de Dios es una entidad pública vinculada al Ministerio de Salud y protección Social.

Domicilio: Municipio de Santa Fe de Antioquia.

Dirección: Calle 10 N. 3 24 Barrio Jesús.

Naturaleza de sus operaciones y actividades que desarrolla: El objeto social de la E.S.E será la prestación de servicios de salud.

Continuidad del negocio: La entidad no tiene problemas de hipótesis de negocio en marcha y continúa su operación prestando sus servicios de salud en su lugar de residencia.

1.2 . Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

- La información se preparó de acuerdo a la resolución 414 de 2014 Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público; salvo por los siguientes asuntos: no se practicó deterioro a la propiedad planta y equipo debido a que se realizó avalúo técnico de la misma y a los activos fijos de la E.S.E en el mes de octubre de 2023 y luego de analizar con la ingeniera biomédica a la UGE (unidad generadora de efectivo), no se encontraron indicios de deterioro, tampoco se hizo deterioro de inventarios.

Aunque se ha logrado organizar muchas de las parametrizaciones de los maestros que generan información a contabilidad, tales como: se logró diseñar un reporte por pago para las estampillas municipales, se organizó la aplicación de los anticipos a proveedores, cambios de composición de caja, notas débito y crédito para que devuelvan impuestos, se organizó el comprobante de pago para que salga discriminado cada una de las deducciones así como también las firmas respectivas, se organizó los conceptos de las

facturas FH, recuperación de cuotas moderadoras y copagos, se organizó maestro de proveedores entre otros; sin embargo aún se presenta dificultad con alguna de ellas, toda vez que una vez se genera las interfaces contables, estas no pasan la totalidad de la información, razón por la cual el proceso de revisión se hace de manera manual mediante ajustes, generando reprocesos; si bien es cierto que la información una vez revisada es igual tanto en los módulos como en contabilidad se genera dudas e incertidumbre a la hora de la migración de la información de cada uno de los módulos al área contable.

La E.S.E. basa sus servicios en políticas de calidad, mejoramiento continuo, seguridad del paciente, priorización de usuarios, buen trato y comunicación asertiva, política ambiental, de desarrollo integral de talento humano, de integridad y transparencia de gestión tecnológica, de gestión financiera y del sistema de gestión de calidad; el patrimonio de la ESE SAN JUAN DE DIOS, está constituido por los bienes y recursos destinados a la prestación de servicios que constituyan su objeto y que actualmente se encuentren en cabeza de la Institución y todos los demás bienes y recursos que a cualquier título lícito obtenga la empresa y los que por disposición expresa de la ley le corresponda.

1.3 . Base normativa y periodo cubierto

Los Estados Financieros cubren el periodo del 1 al 31 de diciembre de 2024 y fueron preparados según el nuevo marco normativo aplicable a las empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público y son aprobados por Junta Directiva.

1.4 . Forma de organización y/o cobertura

El proceso contable en la E.S.E. Hospital San Juan de Dios se basa en el Software Servinte, el cual se compone de módulos de trabajo (Cuentas por Cobrar, Cuentas por Pagar, Suministros, Caja y Bancos, Anticipos, Facturación, activos fijos), en los cuales se va realizando los registros diarios de cada uno de los hechos económicos hasta obtener el registro de todas las transacciones en el diario; una vez se termina todos los registros en los diferentes módulos, se envía la información al módulo de contabilidad a través de unas interfaces lo que da paso al libro mayor general; posteriormente se obtiene el balance de comprobación el cual es la base para todas las revisiones y posterior asientos de ajustes para obtener así el balance de comprobación ajustado; una vez se tiene el balance ajustado se procede a realizar los asientos de cierre para dar paso al balance de comprobación después de ajustes y cierre, con los cuales se prepara los estados financieros de la empresa (Estado de Situación Financiera, Estado de Actividad Económica, Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo), los cuales no consolidan información de unidades dependientes y sirve de herramienta a la junta directiva para la toma de decisiones.

NOTA 2 BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Base de medición

Los estados financieros han sido preparados bajo la base del costo histórico, excepto los inventarios medidos al menor entre el costo y el valor neto realizable y los instrumentos financieros medidos al valor razonable.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Los presentes estados financieros usan como moneda funcional el peso colombiano, moneda en la cual se realiza la mayoría de las transacciones en la E.S.E, así mismo los estados financieros y sus notas presentan las cifras en pesos colombianos.

El redondeo está dado en pesos sin decimales y 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 de la empresa originados durante los periodos contables presentados.

2.3. Hechos ocurridos después del periodo contable

A la fecha de elaboración de las notas y los Estados Financieros, no tenemos conocimientos de que exista otro suceso o acontecimiento que afecte sustancialmente los Estados Financieros y resultado de sus operaciones o divulgaciones en notas a los mismos por el periodo que terminó al 31 de diciembre de 2024, que aunque no haya afectado tales Estados Financieros o notas, es posible que originen algún cambio de importancia, adverso o de otra naturaleza, en la posición financiera o en los resultados de las operaciones de la empresa.

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

3.1. Juicios

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos y pasivos contingentes en la fecha del balance, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

La información sobre supuestos e incertidumbres de estimación que tienen un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en el próximo año financiero, se incluye en las siguientes notas:

Nota 7: Cuentas por cobrar (Deterioro)

Nota 22: Beneficios a empleados

Nota 23: Provisiones

3.2. Estimaciones y supuestos

La entidad actualizó las políticas contables, según lo establecido al marco normativo definido por la Contaduría General de la Nación, particularmente la resolución 426 de 2019 y la resolución 168 de 2020. Las políticas con cambios en las estimaciones son las siguientes:

3.2.1. Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro, cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo de la entidad responsable de pago o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo. Para el efecto se verificará si existen indicios de deterioro. El cálculo del deterioro se efectuará en el mes de diciembre por parte del área de cartera, el cual enviará al área contable los cálculos correspondientes para su registro.

La E.S.E. Hospital San Juan de Dios estimará el deterioro de las cuentas por cobrar de manera individual, a través de una matriz de deterioro que permita estimar el riesgo crediticio en la fecha de medición. La matriz de deterioro es el resultado de un análisis histórico de tendencias de pago de recuperabilidad de las cuentas por cobrar vencidas, en la cual se establecieron las metodologías de cálculo dependiendo de la clasificación del tipo de deudor y las siguientes variables (valor de la cuenta por cobrar, fecha esperada de recaudo, días de mora, porcentaje de glosa, porcentaje de probabilidad de recaudo, tasa de interés de mercado); además analizará si hay clientes en liquidación, reestructuración, intervención o cualquier otra dificultad financiera que pueda presentar; en todo caso los anticipos que han hecho las entidades y que no se ha logrado identificar a que facturas se aplica, se descontará del valor de la cartera para efectos de deterioro.

Para el deterioro de las cuentas por cobrar se estimó el 100% de la cartera vencida, dando como resultado \$5'415.627.279.

3.2.2. Los litigios están estimados con base en el informe del jurídico, el cual de acuerdo al monto de las demandas con probabilidad alta de pérdida por parte de la empresa, se reflejan en la provisión, las de probabilidad media se reflejan en las cuentas de orden y las de probabilidad baja ni se informan ni se revelan; para diciembre de 2024 los litigios con probabilidad alta de pérdida estaba en \$220'000.000, este valor corresponde a 16 procesos, los procesos de media equivalen a \$1.813'499.632 y corresponde a 32 procesos, los procesos de baja equivalen a \$16.657'131.090 y corresponde a 40 procesos; para un total general de \$18.690'630.722 correspondiente a 88 procesos.

3.2.3. En pensiones se tiene una estimación con Colpensiones por cuotas partes pensionales por un valor de \$804'839.633 por saneamiento de aportes patronales del situado fiscal y del sistema general de participaciones del periodo 1994 – 2008, el cual está en proceso de conciliación.

3.2.4. Las vidas útiles de los bienes muebles e inmuebles están estimadas con base en la política de propiedad planta y equipo, la cual los clasifica por rangos así: Construcciones y edificaciones máximo 100 años; Equipo médico científico mínimo 5 años máximo 10 años; Equipo de comunicación y cómputo mínimo 2 años máximo 3 años; Muebles y enseres mínimo 3 años máximo 8 años; Maquinaria y equipo mínimo 2 años máximo 10 años; Equipo de transporte mínimo 7 años máximo 8 años.

3.3. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

Los riesgos que pueden afectar la información en la preparación de los estados financieros tenemos: Las inversiones se pueden ver afectadas por un riesgo de mercado, debido a una variación del interés lo que significa una disminución del ingreso por este concepto.

La empresa posee inversiones de administración de liquidez con CFA, Fundación San Juan de Dios y con Cohan, de las cuales espera obtener un rendimiento; para el cierre de la vigencia 2024 las inversiones presentan el siguiente saldo: En la CFA el aporte equivale a 2'135.250, los cuales no generaron ningún rendimiento y según extracto terminó con el mismo saldo; la Fundación San Juan De Dios fue creada entre el Municipio de Santa Fe de Antioquia y la E.S.E. siendo su objeto social suministrar al hospital personal profesional, técnico y auxiliar para la prestación de servicios de salud, el valor con que se constituyó fue de 100 millones, de los cuales la E.S.E. aportó 49 millones; al cierre de la vigencia 2024, la E.S.E. cuenta con un 49% de participación y el saldo según el extracto sigue igual; con Cohan al corte de la vigencia 2024 y según el extracto se tiene un total de aportes sociales pagados de \$51'702.016, una revalorización de aportes por valor de \$2'268.693, para un total de \$59'170.709.

NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

- **Propiedad, planta y equipo:**
Propiedad, planta y equipo aplica para aquellos activos tangibles que la E.S.E., mantiene para su uso en la prestación de servicios, de salud y/o con propósitos administrativos, que no están disponibles para la venta y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, siempre que su vida útil probable exceda un (1) año, entendiendo ésta, como el tiempo estimado de uso o los factores necesarios para estimar la operatividad del bien.
- **Arrendamientos.**
Esta política contable aplica para todos los contratos de arrendamiento sobre:
Bienes inmuebles y muebles recibidos y entregados en arrendamiento operativo
Bienes inmuebles y muebles recibidos y entregados en arrendamiento financiero.
Para efectos de poder realizar una correcta clasificación de estos arrendamientos, la E.S.E., deberá analizar en detalle cada uno de los contratos y sus particularidades.
- **Propiedades de inversión:**
Esta política contable aplica a la contabilidad de propiedades de inversión que posee la E.S.E. Solo para aquellas cuyo valor razonable se pueda medir con fiabilidad sin costo o esfuerzo desproporcionado, y en un contexto de negocio en marcha. Todas las demás propiedades de inversión se contabilizan utilizando la política de *Propiedades, planta y equipo bajo el Nuevo Marco Normativo.*

- Efectivo y equivalentes de efectivo.
Esta política contable abarca los activos financieros que se clasifican en: efectivo y equivalentes de efectivo. Bajo esta denominación se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata con que cuenta la E.S.E., y que utiliza para el desarrollo de su objeto social, dentro de los cuales se encuentran las siguientes: caja general, caja menor, bancos, fondos en tránsito.

- Inversiones administración de liquidez:
Se reconocerán como inversiones de administración de liquidez, los recursos financieros colocados con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia. Estas inversiones están representadas en instrumentos de deuda o 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. Esta política aplica para las inversiones que realice la ESE en la marcha de su negocio, con excepción de las inversiones en asociadas, controladas y negocios conjuntos que se contabilizan de acuerdo a la normatividad vigente.

- Deterioro de valor activos no financieros:
La E.S.E., aplica esta política a los activos que conformen la Unidad Generadora de Efectivo (UGE), que corresponden a los activos de los rubros contables de ***propiedades, planta y equipo, propiedades de inversión, activos intangibles y las inversiones en controladas, asociadas o negocios conjuntos que tengan indicios de deterioro de acuerdo con lo estipulado en sus respectivas normas.*** Los activos sujetos a amortización se someten a pruebas de pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indique que el valor en libros puede no ser recuperable, de no existir tales indicios no se deberá calcular el deterioro de los activos.

- Provisiones y contingencias:
La E.S.E., aplica esta política contable al contabilizar sus provisiones, activos y pasivos de carácter contingente.
Esta política no cubre el tratamiento de: el deterioro de valor de las cuentas por cobrar, el cual es abordado en la política contable de deterioro de las cuentas por cobrar, el deterioro de propiedades planta y equipo e inversiones, para lo cual se debe analizar la política contable relacionada con cada uno de ellos, los pasivos por concepto a beneficios a empleados, son abordados en la política contable correspondiente a este tema.

- **Presentación de estados financieros.**
Esta política se aplica a los Estados Financieros individuales de propósito general de la E.S.E., elaborados y presentados conforme al Nuevo Marco Normativo y abarca el juego completo de Estados Financieros.

- **Inventarios:**
Esta política aplica para las siguientes *clases* de inventarios:
En forma de materiales o suministros, para ser consumidos en la prestación de servicios de salud, tales como:

Dispositivos médicos no facturables: guantes, gasa, alcohol, tapa bocas, entre otros.

Elementos de seguridad industrial del personal asistencial: dotación, ropa desechable.

Ropa hospitalaria y quirúrgica: sábanas, cobijas, almohadas.

Repuestos y accesorios de mantenimiento utilizados en el proceso de mantenimiento, reparación y mejora de equipos médicos, asistenciales y de laboratorio. Diferentes de los denominados como componentes en la política de propiedades, planta y equipo.

Materiales de laboratorio: medios de cultivo, reactivos, tubos de ensayo, entre otros.

Materiales para imagenología: placas.

Otros: Alimentos (leche, café, aromáticas, azúcar entre otros), elementos de papelería y pre impresos.
Inventario recibido en consignación: Corresponde a los inventarios objeto de reconocimiento dado que la E.S.E posee los riesgos y beneficios inherentes de éstos.
Inventario para la venta: Corresponde a los elementos para la venta en el curso normal de las operaciones, tales como: material de osteosíntesis.

- **Cuentas por cobrar:**
Esta política aplica para todas las cuentas por cobrar de la E.S.E, definidas bajo el Nuevo Marco Normativo de la Contaduría General de la Nación como los derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. En consecuencia incluye:
Prestación de servicios de salud.
Avances y anticipos recibidos.
Transferencias y subvenciones por cobrar.
Arrendamiento operativo.
Otras cuentas por cobrar.

- **Prestamos por cobrar:**
Se reconocerán como préstamos por cobrar, los recursos financieros que la E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE SANTA FE DE ANTIOQUIA destine para el uso por parte de un tercero, de los cuales se espere a futuro la entrada de un flujo

financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero.

➤ **Activos intangibles:**

Esta política contable aplica para aquellas erogaciones que tengan el carácter de intangible y sobre las cuales: i) se espera obtener beneficios económicos futuros, ii) el costo del activo puede ser medido fiablemente y iii) el activo no es el resultado del desembolso incurrido internamente en un elemento intangible. Incluye las siguientes clases de activos intangibles, siempre que cumplen con los lineamientos indicados anteriormente: las licencias, derechos de software, patentes

➤ **Deterioro de cuentas por cobrar:**

El Área de Cartera de la E.S.E evalúa trimestralmente si existen indicios de deterioro en una cuenta por cobrar o un grupo de ellas. 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. Esta política contable aplica para los siguientes grupos de activos financieros o cuentas por cobrar que posee la E.S.E: Cuentas por cobrar clientes, Transferencias por cobrar, Otros deudores Arrendamientos, Otros deudores cuotas partes de pensiones, Otros deudores créditos a empleados bienestar social y fondo de vivienda, Otros deudores.

➤ **Cuentas por pagar:**

Esta política contable aplica para las cuentas por pagar, provenientes de las obligaciones contraídas por la E.S.E 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.

➤ **Gastos pagados por anticipado:**

Esta política aplica para aquellas erogaciones en las cuales se acuerda su pago antes de obtener el beneficio que del mismo se deriva, a fin de asegurar la obtención de un bien o servicio, comprende los servicios adquiridos amortizables durante el período de tiempo pactado para recibirlos.

➤ **Beneficios a empleados:**

Esta política aplica para todas las retribuciones que la E.S.E proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, a 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.

- **Subvenciones:**

Esta política contable aplica para todo tipo de subvenciones recibidas por la E.S.E, sean éstas otorgadas por el gobierno (u organismos similares) o por un ente privado. Las subvenciones recibidas por el Hospital corresponden, entre otros, a los siguientes: Subvenciones por donaciones, subvenciones por recursos transferidos por el gobierno, otras subvenciones.
- **Obligaciones financieras.**

Esta política contable aplica para los pasivos financieros presentados en el Estado de Situación Financiera de la E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS, así:
Créditos de Tesorería: corresponden a créditos de rápida consecución y rápido pago, ya que se destinan a solventar deficiencias transitorias de liquidez.
Sobregiros Bancarios: Obligaciones financieras en moneda nacional.
Pasivos de arrendamientos financieros: corresponden a los pasivos que surgen de los contratos de arrendamiento financiero que se suscriben con el ánimo de financiar la adquisición de activos, a través de una compañía financiera.
- **Ingresos y otros ingresos.**

Está política contable debe ser aplicada al reconocer ingresos procedentes de las siguientes transacciones:

 - Arrendamiento de bienes inmuebles
 - Venta de otros bienes (material reciclable, carnet, fotocopias, entre otros)
 - Rendimientos financieros e intereses
 - Valoración por el costo amortizado de algunos instrumentos financieros.
 - Venta de Activos
 - Donaciones.
- **Cambios en las estimaciones contables y corrección de errores:**

La ESE cambiará una política contable cuando se realice una modificación al Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público o cuando, en los casos específicos que este lo permita, la empresa considere pertinente un cambio de política que conlleve a la representación fiel y a la relevancia de la información financiera.

Los errores son las omisiones e inexactitudes que se presentan en los estados financieros de la empresa, para uno o más periodos anteriores, como resultado de un fallo al utilizar información fiable que estaba disponible cuando los estados financieros para tales periodos fueron formulados y que podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y presentación de aquellos estados financieros. Se incluyen, entre otros, los efectos de errores aritméticos, errores en la aplicación de políticas contables, la inadvertencia o mala interpretación de hechos y los fraudes.

Los errores del periodo corriente, descubiertos en este mismo periodo, se corregirán antes de que se autorice la publicación de los estados financieros.

La empresa corregirá los errores de periodos anteriores, sean materiales o no, en el periodo en el que se descubra el error, ajustando el valor de las partidas de activos, pasivos y patrimonio, que se vieron afectadas por este. En consecuencia, el efecto de la corrección de un error de periodos anteriores en ningún caso se incluirá en el resultado del periodo en el que se descubra el error

➤ **LISTADO DE NOTAS QUE NO APLICAN A LA ENTIDAD**

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	11,002,007,694.00	5,391,658,410.00	5,610,349,284.00
1.1.05	Db	Caja	593,104.00	7,911,076.00	-7,317,972.00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	11,001,414,590.00	5,383,747,334.00	5,617,667,256.00

El efectivo y equivalentes al efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja y depósito en instituciones financieras; que la empresa utiliza para el desarrollo de su objeto social en lo relativo a recaudo y pagos; el saldo al inicio del periodo del efectivo fue de \$5.391.658.410 y al final del mismo es de \$11.002.007.715, valores que se pueden constatar en el estado de flujo de efectivo.

CAJA - FALTANTE DE CAJA

En la revisión de la caja general la cual fue realizada el 03 de abril de 2024, al comparar el libro diario de caja con las consignaciones realizadas, se evidencia faltante por \$12'371.906 correspondiente a los recursos percibidos por pago de cuotas moderadoras, copagos y servicios particulares de los pacientes del 01 al 06 de marzo de 2024.

A continuación se detalla fecha, valores y recibos de caja que se dejaron de consignar

FECHA	VALOR	DOCUMENTO
Del 01 al 03 marzo 2024	4'037.625	AN DEL 11174 al 11175 y RC del 325070 al 325266
04 de marzo 2024	2'382.747	AN 11176 y RC 325267 al RC 325404
05 de marzo 2024	3'082.543	AN 11177 y RC del 32540 al RC 325575
06 de marzo 2024	2'868.991	AN 11178 al 11184 y RC del 325576 al 325691
TOTAL	12'371.906	

De los faltantes anteriores de los proveedores se apertura procedimiento disciplinario por parte de la unidad de control interno disciplinario de la E.S.E, con radicado 2024003 de fecha 7 de marzo de 2024, en el cual se suspende temporalmente a la funcionaria por tres meses prorrogables a otros tres más; así mismo el caso es denunciado por parte de la Gerente del momento Dra. CLAUDIA MARIA CALDERON y la Sub Gerente Administrativa y Financiera LADY ESNEY FLOREZ en la Fiscalía General de la Nación con radicado 050016099150202411791 y Contraloría General de Antioquia con radicado 2024200001103, las cuales están en proceso de investigación y se inició proceso de responsabilidad fiscal en contra de la funcionaria SANDRA JANETH LÓPEZ URREGO.

Posteriormente, con ocasión al empalme de la ESE Hospital San Juan de Dios, el nuevo equipo directivo instauró denuncia ante las diferentes entidades de control a través de comunicación 0732 del 19 de junio de 2024, donde puso nuevamente en conocimiento los presuntos hechos que pueden ser constitutivos de delito contra la Administración Pública, relacionados con el presunto desvío de recursos públicos y para que en el marco de sus competencias evaluaran la pertinencia de las investigaciones a que hubiera lugar y/o las acciones que en derecho correspondieran a fin de recuperar los recursos públicos que fueron apropiados por presuntas actuaciones irregulares.

Dicho documento de denuncia, vinculó no sólo a la señora **SANDRA JANETH LOPEZ URREGO**, servidora pública contra quien esta Entidad Estatal inició la respectiva investigación disciplinaria de la cual se hizo relación en párrafos anteriores, sino al personal directivo de la ESE para la fecha de los hechos, (2020 – 2023) esto es a la señora **CLAUDIA MARIA CALDERON RUEDA** (Gerente) y **LADY ESNEY FLOREZ ARENAS** (Subgerente Administrativa y Financiera)

Para la fecha octubre 28 de 2024, a través de oficio N°PPSFA0875, la Procuraduría General de la Nación informó a la ESE, que a través del Auto 1098 de octubre 24 de 2024, procedió con la **APERTURA** de Investigación Disciplinaria en contra no sólo de la funcionaria Sandra Janeth López Urrego, sino de las ex funcionarias de esta Entidad del Estado, **CLAUDIA MARIA CALDERON RUEDA** y **LADY ESNEY FLOREZ ARENAS** (Gerente y Subgerente Administrativa de la ESE para la época de los hechos) y por presuntas conductas relacionadas con los recursos públicos de la ESE para el período 2020- 2023.

La ESE Hospital San Juan de Dios de Santa Fe de Antioquia, fue informada por la Procuraduría General del Nación, de la apertura de investigación disciplinaria a las citadas funcionarias, con el propósito de que si ya cursaba de nuestra parte una investigación aperturada a cualquiera de ellas, nos abstuviéramos de continuar con su impulso y en su defecto se remitiera el expediente a dicho Ministerio Público, en atención a la **TITULARIDAD** del ejercicio preferente del poder disciplinario que le otorga a la Procuraduría General de la Nación el artículo 3 de la Ley 1952 de 2019.

Fue así que mediante Auto de noviembre 01 de 2024, esta Entidad del Estado decidió suspender la instrucción, impulso y trámite del expediente disciplinario adelantado en contra de **SANDRA JANETH LOPEZ URREGO** y a su vez ordenó la remisión de éste a dicho Ministerio Público, habiendo comunicado de manera oportuna a los sujetos procesales.

Con ocasión de lo anterior, a nivel interno de la E.S.E el procedimiento realizado fue el siguiente:

1. Se solicitó a la Contraloría General de Antioquia oficio con el expediente que se le apertura a la funcionaria involucrada.
2. Se debatió en varias reuniones del comité de sostenibilidad financiera el procedimiento a seguir (acta N. 4 de junio 2024, acta N. 6 de agosto 2024, acta N. 7 de noviembre 2024), para dar claridad sobre las cuentas contables que se debe imputar para reintegrar los saldos a los proveedores involucrados en la presunta desviación de recursos.
3. Se realizó conciliación de cada uno de los proveedores de la E.S.E con la finalidad de identificar más proveedores involucrados en la presunta desviación de recursos.
4. Una vez se comprueba que no hay más proveedores involucrados en el asunto se procede a dar nuevo presupuesto por el rubro de sentencias y conciliaciones, para lo cual se realiza traslado autorizado por junta directiva mediante acuerdo 25 del 25 de noviembre de 2024 según la resolución 693 de sueldos básicos del capítulo de funcionamiento a sentencias y conciliaciones y que afecta contablemente la cuenta de resultado de ejercicios anteriores y la cuenta por pagar de cada proveedor, lo anterior se hace con soporte del acta N. 7 del comité de sostenibilidad financiera realizada en noviembre 2024.
5. Una vez se asigna nuevo presupuesto, se causa en el módulo de cuentas por pagar y queda listo para que el ordenador del gasto proceda al respectivo pago al proveedor.

6. Se ajustaron procedimientos asociados a la tesorería, pagos y general en financiera, determinando la necesidad de realizar consignación de caja al día siguiente del recaudo, verificación documental de pagos, manejo dual de tokens, entre otros.
7. Se llevaron a cabo reclamaciones administrativas ante las aseguradoras por el recurso desviado, de lo cual se generó pago por valor de \$90.000.000. – póliza manejo de recursos.

5.1. DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
CODIGO CONTAB LE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2024 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	11,001,414,590	5,383,747,334	5,617,667,256	112,819,711	0.1288
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	59,488	18,009,062	-17,949,574	22,370	0.3760
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	11,001,355,102	5,365,738,272	5,635,616,830	112,797,341	0.0103

Los depósitos en instituciones financieras comprende las cuentas de ahorro y corriente, que la E.S.E dispone para realizar sus pagos como son nómina personal de planta y contratistas, impuestos, seguridad social, servicios públicos, pago a proveedores y acreedores etc.

La ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE SANTA FE DE ANTIOQUIA dentro de la cuenta de efectivo tiene 27 cuentas en diferentes entidades bancarias como es Bancolombia, Banco BBVA, COOPERATIVA FINANCIERA DE ANTIOQUIA, Banco de OCCIDENTE IDEA Banco Agrario, aparte de esto se maneja el efectivo que corresponde a los copagos que se recauda en las cajas de la institución y diariamente se consigna en la entidad bancaria Bancolombia.

Al 31 de diciembre de 2024 la ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS termino con un saldo en cada una de las cuentas de la siguiente manera:

CUENTA	SALDO
BANCOLOMBIA 40155044443	8
BANCOLOMBIA 24041447725	1.557'928.275
BANCOLOMBIA 24041447423	969'289.972
BANCOLOMBIA 24000005209	54'858.022
BANCOLOMBIA 10447069781	24'411.052
BANCOLOMBIA 09130026729	3'761.868
BANCOLOMBIA 24068796842	13

BANCOLOMBIA 09130026775	1.013'589.854
BANCOLOMBIA CTA 24000007034	179'426.763
BANCOLOMBIA CTA 24000007674	59.488
BANCOLOMBIA CTA 24000007877	61'084.895
BANCO AGRARIO 8619	26'957.218
CFA 01201050361	25'394.412
BBVA 0002656	22'182.005
BBVA 0002649	443.221
BBVA 0003639	753'670.658
IDEA 200000437	1.906'335.821
IDEA 879	1.526'555.254
IDEA 10011845	77.813
IDEA 100014557	2.767'819.372
IDEA 100015249	20'867.498
IDEA 100015474	83'920.602
FIDUCIARIA OCCIDENTE	2'780.513
OCCIDENTE 409815677	14
CAJA	593.104
FUNDACION SAN JUAN DE DIOS	49'000.000
CFA	2'135.250
COHAN	59'170.709
TOTALES	\$ 11.112'313.674

5.2. EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD		RESTRICCIONES
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2024 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO	AMPLIACIÓN DETALLE DE LA RESTRICCIÓN
1.1.32	Db	EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	21	0	21	0.00	0.0	
1.1.32.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	21	0	21	0.00	0.0	
	Db	Salud pública	21	0	21	0.00	0.0	Valor sobrante en ejecución de proyecto de salud pública

La ESE dentro de sus cuentas bancarias cuenta con unas cuentas embargadas como es la 24068796842 y la 24015504443 ambas de Bancolombia.

NOMBRE DEL DEMANDANTE: MIS ENTERTAINMENT SAS

FECHA EMBARGO: FEBRERO 8-2018

CODIGO DEL PROCESO: 80502517

JUZGADO PROMISCOU DEL CIRCUITO DE SANTA FE DE ANTIOQUIA

CODIGO DEL EMBARGO: 918597

N DEL RADICADO: 20180004900

VALOR DEL EMBARGO: \$380.0000.000

DEBITADO DE LAS CUENTAS 24068796842 Y 24015504443: \$30.324.503, sin embargo en estas cuentas quedó un saldo de 21 pesos, de los cuales se hará el respectivo proceso para saldarlo.

Al respecto se solicitó impulso procesal, para lo cual por parte del juzgado se fijó fecha de audiencia el 15 de mayo de 2025.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	VALOR VARIACIÓN
1.2	Db	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	0	110,305,959	110,305,959	0	104,626,941	104,626,941	5,679,018
1.2.24	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo		110,305,959	110,305,959		104,626,941	104,626,941	5,679,018

Representa aportes sociales colocados con entidades del sector solidario como Cohan, CFA, Fundación San Juan de Dios, de los cuales se espera obtener beneficios como descuentos, revalorización de aportes y en el caso de la Fundación San Juan de Dios con la cual se contrata el personal administrativo de la E.S.E.

6.1. INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ

DESCRIPCIÓN			VALOR EN LIBROS - 2024		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	0	110,305,959	110,305,959
1.2.24	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo	0	110,305,959	110,305,959
1.2.24.19	Db	Aportes sociales en entidades del sector solidario		110,305,959	110,305,959

Dentro de los aportes sociales en entidades del sector solidario que tiene la E.S.E. encontramos:

COHAN: La cooperativa Cohan nace en 1983 con aportes de los hospitales de Antioquia, los cuales según sus estatutos todos los asociados hacen una aporte anual que equivale a 4 SMMLV más una cuota de sostenimiento que para el año 2024 fue de \$142.800 IVA incluido

(Factura 35-18082); dentro de los beneficios que se obtienen por pertenecer a esta cooperativa tenemos revalorización de aportes el cual durante la vigencia fue de \$ 2'268.693 para un total general de \$59'170.709; como la Cooperativa hace compras por volumen, obtiene descuentos que oscilan entre un 30% y 40% que se traslada a sus asociados para que estos puedan comprar más barato, además si el asociado paga oportunamente sus facturas puede obtener descuentos por pronto pago que van desde un 6% hasta un 12% en facturas con fecha de vencimiento hasta 60 días.

FUNDACION SAN JUAN DE DIOS: La fundación se crea con un aporte social de \$100 millones de pesos entre el Municipio de Santa Fe de Antioquia y el Hospital, de los cuales la E.S.E. aporta \$ 49 millones que corresponde a un 49%, con la cual el hospital contrata los servicios para la ejecución de procesos administrativos y de apoyo a la gestión de la E.S.E. Al cierre de la vigencia los aportes sociales no generaron revalorización de aportes y el saldo según reporte de extracto suministrado por la fundación es de \$49.000.000.

CFA: El aporte que se tiene en esta cooperativa es de 2 SMMLV y al cierre de la vigencia el saldo que se tiene según reporte de extracto es de \$2'135.250.

Estas inversión son medidas al costo, es decir, al final del periodo el valor en libros equivale al valor pagado más o menos variaciones que se obtuvieron durante la vigencia por aportes sociales, intereses etc. las inversiones medidas al costo no serán objeto de estimaciones de depreciación y deterioro.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTAB LE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	VALOR VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	30,394,615,069	11,165,370,001	41,559,985,070	19,157,488,633	8,212,841,510	27,370,330,143	14,189,654,927
1.3.19	Db	Prestación de servicios de salud	30,394,615,069		30,394,615,069	19,157,488,633	0	19,157,488,633	11,237,126,436
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo		16,580,997,280	16,580,997,280		13,497,513,238	13,497,513,238	3,083,484,042
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	0	-5,415,627,279	-5,415,627,279	0	-5,284,671,728	-5,284,671,728	-130,955,551
1.3.86.09	Cr	Deterioro: Servicios de salud		-5,415,627,279	-5,415,627,279		-5,284,671,728	-5,284,671,728	-130,955,551

Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por la empresa, originados en la prestación de servicios, así como en otras actividades desarrolladas, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable.

7.1. PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD

	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2024		DEFINITIVO
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
1.3.19	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	30,394,615,069	30,394,615,069	30,394,615,069
1.3.19.01	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	580,240,666	580,240,666	580,240,666
1.3.19.02	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada	14,182,016,315	14,182,016,315	14,182,016,315
1.3.19.03	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPSS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	510,361,104	510,361,104	510,361,104
1.3.19.04	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPSS - con facturación radicada	20,405,414,035	20,405,414,035	20,405,414,035
1.3.19.05	Empresas de medicina prepagada (emp) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	666,108	666,108	666,108
1.3.19.06	Empresas de medicina prepagada (emp) - con facturación radicada	873,952	873,952	873,952
1.3.19.09	Servicios de salud por ips privadas - con facturación	1,048,985	1,048,985	1,048,985
1.3.19.10	Servicios de salud por ips públicas - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	10,541,735	10,541,735	10,541,735
1.3.19.11	Servicios de salud por ips públicas - con facturación	153,588,703	153,588,703	153,588,703
1.3.19.12	Servicios de salud por compañías aseguradoras - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	4,151,475	4,151,475	4,151,475
1.3.19.13	Servicios de salud por compañías aseguradoras - con facturación radicada	115,899,648	115,899,648	115,899,648
1.3.19.14	Servicios de salud por entidades con régimen especial - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	160,319,600	160,319,600	160,319,600
1.3.19.15	Servicios de salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada	826,337,027	826,337,027	826,337,027
1.3.19.16	Servicios de salud por particulares	356,663,410	356,663,410	356,663,410
1.3.19.17	Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	489,196,311	489,196,311	489,196,311
1.3.19.18	Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - con facturación radicada	3,456,674,034	3,456,674,034	3,456,674,034
1.3.19.21	Atención con cargo al subsidio a la oferta - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	14,011,037	14,011,037	14,011,037
1.3.19.22	Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada	62,023,018	62,023,018	62,023,018
1.3.19.23	Riesgos laborales (arl) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	49,157,120	49,157,120	49,157,120
1.3.19.24	Riesgos laborales (arl) - con facturación radicada	319,187,241	319,187,241	319,187,241
1.3.19.27	Reclamaciones con cargo a los recursos del sistema general de seguridad social en salud - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	302,382,836	302,382,836	302,382,836
1.3.19.28	Reclamaciones con cargo a los recursos del sistema general de seguridad social en salud - con facturación radicada	3,311,410,184	3,311,410,184	3,311,410,184
1.3.19.80	Giro directo para abono a la cartera sector salud (cr)	-15,130,058,205	-15,130,058,205	-15,130,058,205

1.3.19.90	Otras cuentas por cobrar servicios de salud	212,508,730	212,508,730	212,508,730
	Dispensario Medico	115,686,532	115,686,532	115,686,532
	Union temporal ruta autoinmunes	8,815,790	8,815,790	8,815,790
	Empresas publicas de medellin	363,892	363,892	363,892
	Viacotur	1,743,000	1,743,000	1,743,000
	Universidad nacional	10,350,142	10,350,142	10,350,142
	Unin temporal Liana	20,025,313	20,025,313	20,025,313
	Fideicomiso patrimonio autonomo	5,739,219	5,739,219	5,739,219
	Sindicato de trabajadores del sector salud	170,030	170,030	170,030
	Union temporal servisalud San Jose	2,728,416	2,728,416	2,728,416
	Union temporal Cardio vital	1,774,131	1,774,131	1,774,131
	Ecopérol	2,058,575	2,058,575	2,058,575
	Healthy Work Group	53,690	53,690	53,690
	Union temporal vision del sur	43,000,000	43,000,000	43,000,000

Representa el valor de los derechos a favor del Hospital, originados en la prestación del servicio de salud a los usuarios, en desarrollo de sus funciones de cometido estatal.

Las cuentas por cobrar se clasificarán en dos categorías:

- Al costo: corresponden a los derechos para los que la empresa concede plazos de pago normales del negocio, es decir, la política de crédito que aplica a los clientes atiende a las condiciones generales del negocio y del sector.
- Al costo amortizado: corresponden a los derechos para los que la empresa pacta plazos de pago superiores a los normales en el negocio y el sector.

La E.S.E. Hospital San Juan de Dios determina que en la prestación de servicios de salud las cuentas por cobrar que emite se encuentran dentro de los plazos normales del negocio por lo que se clasifican al costo.

El valor en libros de las cuentas por cobrar corrientes es de \$30.394'615.069, el plazo es a 60 días, el cual se empezará a contar una vez la E.S.E. radique la factura ante la entidad responsable de pago.

Según informe del área de cartera de la E.S.E. se desarrollan varias estrategias que ayudan a mejorar el recaudo a saber:

- Circulación de la cartera con todas las entidades morosas, donde se evalúa y se realiza un plan de trabajo para adelantar y subsanar todos los pendientes, dando como resultado actas de acuerdos de pagos mediante conciliaciones aumentando el flujo de recursos.
- Se envía la cartera a las entidades para iniciar el proceso de cobro e interrumpir la prescripción.
- Con el cruce de cartera se empieza a subsanar los pendientes tales como: las facturas sin registro se soportan con el sello de recibido por parte de las ERP ; las facturas con glosas se solicita cita de conciliación; las facturas devueltas se envía archivo al área de auditoría para trámite pertinente; facturas canceladas se procede a verificar el pago e iniciar el proceso para su descargue; facturas prescritas se realiza trazabilidad de cobro a la entidad y se soporta con su radicado para iniciar proceso de reclamación; facturas auditadas o en proceso de pago se solicita el pago de dichas facturas o en su defecto se hace acuerdo de pago; facturas con acta de conciliación se verifica la autenticidad del acta la cual se lleva a comité de sostenibilidad financiera para su aprobación y posterior descargue.

Sin embargo también se ha tenido las siguientes dificultades, asociados a lo siguiente:

En Pagos:

- ✓ Cartera con deudas de varias vigencias, que al momento de cruzarlas se validan los saldos, pero cuando pagan, sólo pagan lo corriente, las deudas de vigencias anteriores se van quedando y no son pagadas.
- ✓ Para el caso de las Entidades Responsables de Pago intervenidas, responden en algunos casos económicamente por los saldos generados desde la fecha de la intervención, los saldos anteriores quedan permanentemente en la cartera sin ninguna solución, argumentando que para estos saldos no hay una directriz clara por parte de los entes competentes.
- ✓ Los pagos actuales corresponden a la facturación radicada el mes anterior, pero los saldos de vigencias anteriores avalados para pago, no se suman en los valores cancelados, las Entidades Responsables de Pago limitan su alcance en pagos, solo a la facturación radicada el mes anterior, dejando los otros saldos pendientes de pago.
- ✓ Los saldos de las entidades liquidadas a pesar de tener Resolución de aceptación y aval de las acreencias no son pagados por iliquidez o desequilibrio financiero.
- ✓ Los pagos de las facturas avaladas mediante proceso de auditoría, en algunas entidades no son canceladas, según la normatividad vigente.

En Anticipos:

- ✓ De Nueva EPS tenemos actualmente \$11.910.660.489 en anticipos sin aplicar, la Entidad Responsable de Pago hace los giros, pero no envía los soportes de las relaciones de facturas pagadas total o parcialmente, en las conciliaciones de estado de cuentas realizadas en Bogotá, queda la tarea de enviar el histórico de facturas pagadas con sus respectivos valores, pero no ha sido posible obtener la información requerida, tras múltiples solicitudes por parte de la ESE.
- ✓ De Coosalud EPS en anticipos a la fecha hay \$4.568.986.786 pendientes, igual que en el caso anterior la Entidad Responsable de Pago ha realizado los pagos pero no han enviado los soportes detallados de las facturas y/o saldos cancelados, en este caso, argumentan que por la intervención realizada a partir del 22 de noviembre de 2024, mientras se realizan las validaciones y revisiones de la información interna, no se dado acceso al personal de Coosalud para descargar relaciones de pago, teniendo en cuenta lo anterior no ha sido posible el descargue de anticipos.
- ✓ Para el resto de las entidades el comportamiento es homogéneo y sostenible en el tiempo, se reciben los pagos y en un tiempo estimado de máximo 8 días van llegando las relaciones de facturas canceladas.

7.2. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2024			DEFINITIVO
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	142,512,097	142,512,097	142,512,097.0
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	0	142,512,097	142,512,097	142,512,097.0
	Jean Carlo Vanegas	0	16,222,000	16,222,000	16,222,000.0
	Fondo de pasivo social ferrocarriles nacionales	0	38,376,070	38,376,070	38,376,070.0
	Cohan	0	57,072,136	57,072,136	57,072,136.0
	Marketing Internacional		30,841,891	30,841,891	30,841,891.0

La E.S.E. Presenta un saldo a 31 de diciembre de 2024 de \$ 142'512.097, de los cuales lo más significativo es Cohan por valor de 57'072.136, que corresponde a incentivo de cumplimiento de metas, como este saldo aún está pendiente de cruzar y es perentorio para la E.S.E hacer la respectiva aplicación, se procedió al respecto de la siguiente manera: 1. Se realiza cruce de cartera entre ambas entidades, 2. Se deja acta firmada por ambas partes del resultado de la conciliación, 3. Se envía comunicado de solicitud de aplicación de saldos de incentivo a Cohan, 4. Envían correo electrónico de fecha 9 de enero de 2025 donde confirman existencia del saldo, el cual para poder ser aplicado se debe esperar a que se reúna el consejo de administración de la cooperativa para que autorice el cruce de dichos saldos con la cartera de la E.S.E; \$38'376.070 que corresponde a fondo de pasivo social ferrocarriles nacionales por embargo de cuenta, el cual será devuelto al hospital en el mes de enero 2024; El siguiente corresponde a \$30.841.891 de Mis Entertainment S.A.S por embargo de cuenta, dicho embargo fue favorable al proveedor y el banco una vez llega la orden del juez consigna al proveedor el valor que se encontraba en la cuenta, aún está pendiente el cruce de este pago con las cuentas por pagar a este proveedor para lo cual se ha solicitado el concepto del asesor jurídico que emite el juez en el cual se detalle las facturas a las cuales se les va a aplicar dicho pago sin tener respuesta aún, sin embargo, es de anotar que en el proceso jurídico se estableció fecha para audiencia el 15 de mayo de 2025; el valor de \$16'222.000 que corresponden a sanción por extemporaneidad en el pago de la estampilla pro-hospital de la vigencia 2019-2020 que la E.S.E tuvo que asumir y que generó hallazgo con presunto detrimento patrimonial en la Contraloría General de Antioquia.

Para las cuentas por cobrar, catalogadas como otras cuentas, la E.S.E. no calcula deterioro.

7.3. CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO

	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2024		DETERIORO ACUMULADO 2024				DEFINITIVO
	CONCEPTO	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	16,580,997,280	16,580,997,280	5,284,671,728	130,955,551	5,415,627,279	32.7	11,165,370,001
1.3.85.09	Prestación de servicios de salud	16,580,997,280	16,580,997,280	5,284,671,728	130,955,551	5,415,627,279	32.7	11,165,370,001

La E.S.E. evalúa continuamente de forma individual la existencia de incumplimiento en los pagos a cargo del deudor, la probabilidad de recaudo, el porcentaje de recuperabilidad de la cartera, el porcentaje de glosa, la tasa interna de retorno (TIR), así como también los anticipos de empresas pendientes de identificar y que no se han logrado aplicar a la cartera, ver estimaciones y supuestos numeral 3.2.1.

Para la vigencia 2024 el deterioro se realizó a las facturas con vencimiento mayor a 360 días, dando como resultado un incremento de 131 millones de pesos, quedando al final de la vigencia un deterioro total de \$5.415'627.279.

7.4. CUENTAS POR COBRAR VENCIDAS NO DETERIORADAS

	DESCRIPCIÓN	TOTALES		> 3 MESES HASTA 12 MESES		> 1 AÑO Y HASTA 3 AÑOS	
		CANT	VALOR	CANT	VALOR	CANT	VALOR
1.3	CUENTAS POR COBRAR VENCIDAS NO	0	56,690,043,275	0	45,524,673,274	0	11,165,370,001
1.3.19	Prestación de servicios de salud	0	45,524,673,274		45,524,673,274		
1.3.85	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	0					11,165,370,001
	ARL						72,480,657
	CIAS ASEGURADORAS						3,974,964
	CONTRIBUTIVO						3,179,425,568
	IPS PRIVADA						141,974,989
	IPS PUBLICAS						52,907,066
	MEDICINA PREPAGADA						9,957,738
	OTROS DEUDORES						104,589,339
	PNA DEPARTAMENTOS						9,926,593
	PPNA MUNICIPIO						148,130,368
	REGIMEN ESPECIAL						15,903,856
	SOAT						1,531,635,496
	ADDRESS						2,770,837,183
	SUBSIDIADO						3,123,626,184

Existen cuentas por cobrar vencidas sin aplicación de deterioro debido a que las entidades responsables de pago hacen sus giros y no envían los soportes para descargarlos de cartera, por tal razón son llevados como abono a cartera sin identificar, así las cosas el deterioro es aplicado a la cartera mayor a 360 días, una vez es restado los anticipos, con el objetivo de no deteriorar cartera que se encuentre cancelada con dichos anticipos, en todo caso el valor del

deterioro de cartera garantiza el cubrimiento del total de las entidades en liquidación, las cuales se deterioran al 100%.

Para el cálculo del deterioro de las cuentas por cobrar, se analiza entidad por entidad considerando factores como plazo, tasa de interés, vencimiento, porcentaje de glosa, porcentaje de recuperabilidad, anticipo hecho por cada entidad responsable de pago, si la entidad está en liquidación o no entre otras.

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

CÓDIGO CONTAB LE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					VARIACIÓN	
			SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	VALOR VARIACIÓN
1.4	Db	PRÉSTAMOS POR COBRAR	0.00	4,971,069	4,971,069	0	7,474,261	7,474,261	-2,503,192
1.4.15	Db	Préstamos concedidos		4,971,069	4,971,069		7,474,261	7,474,261	-2,503,192

Corresponde a los préstamos efectuados a los empleados por concepto de préstamo rápido, de libre inversión a través del fondo de bienestar social, este fondo para su funcionamiento percibe sus ingresos del porcentaje de nómina (2.5%), que se destina mensualmente y de los rendimientos financieros que genera dichos préstamos. El comité está conformado por la Gerente, la Subgerente Administrativa y Financiera y dos representantes de los empleados, el cual se reúne una vez cada mes y extraordinariamente cuando se requiera, para estudiar y aprobar las solicitudes de préstamo así como también las demás funciones a cargo, el interés de los préstamos de libre inversión es del 1% y el plazo es a 18 meses.

Durante la vigencia 2024 se recaudó por rendimientos financieros la suma de \$ 575.260 y el saldo de la cuenta por cobrar por crédito a empleados a la misma fecha es de \$ 4'971.069.

Y corresponde a los siguientes empleados: Fabio Urrego (4'585.365) vigencia 2022, y de la vigencia 2024 Sandra González (64.282), Sandra Marcela Palacio (257.140), Luz Dary Borja Feria (64.282).

8.1. PRESTAMOS CONCEDIDOS

	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	CORTE VIGENCIA 2024		DETERIORO ACUMULADO 2024					DEFINITIVO SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
		SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO	SALDO FINAL	%	
1.4.15	PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	4,971,069	4,971,069	0	806,566	0	806,566	16	4,164,503
1.4.15.25	Créditos a empleados	4,971,069	4,971,069	0	806,566	0	806,566	16	4,164,503

Al final de cada periodo la E.S.E. evalúa la Tasa Interna de Retorno (TIR) del mercado y realiza la medición posterior de cada uno de los créditos a los empleados y de presentarse una diferencia entre estos se reconoce como ingreso o como gasto según el caso, el cual es reflejado en el estado de resultados.

El valor del deterioro corresponde al crédito de libre inversión del funcionario Fabio Zapata Urrego, el cual abandonó el cargo sin justa causa a partir del mes de octubre de 2022 por consiguiente al no estar percibiendo su salario normal, tampoco hubo descuento de nómina del valor de la cuota mensual del crédito, este valor se cruzará con la liquidación definitiva a que tiene derecho el funcionario.

En la actualidad se tiene 4 créditos a 4 empleados distintos de la empresa.

NOTA 9. INVENTARIOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	980,390,070	754,771,110	225,618,960
1.5.14	Db	Materiales y suministros	980,390,070	754,771,110	225,618,960

Los inventarios que se esperan consumir en la prestación de servicios se registran al menor valor entre el costo y su costo de reposición. El costo del activo corresponde al costo de adquisición, que incluye las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en sus condiciones de uso, neto de descuentos. El costo de reposición corresponde al valor que debería pagarse para adquirir un activo similar al que se tiene, o al costo actual estimado de reemplazo del activo por otro equivalente.

El sistema de inventario utilizado por la E.S.E. es el permanente y su método de valoración es promedio ponderado. Las sustracciones o vencimiento de los inventarios implicarán el retiro de los mismos y se reconocen como gastos del período.

El saldo existente en inventarios representa el valor de los bienes tangibles adquiridos por el Hospital, con la intención de que sean comercializados, transformados o consumidos en las actividades de prestación del servicio en desarrollo de su cometido estatal. A 31 de diciembre de 2024 el saldo de inventarios es de \$980'390.070.

9.1. BIENES Y SERVICIOS

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MATERIALES Y SUMINISTROS	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	1,184,277,870	1,184,277,870
+ ENTRADAS (DB):	2,345,661,995	2,345,661,995
ADQUISICIONES EN COMPRAS (detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o	2,345,661,995	2,345,661,995
+ Precio neto (valor de la transacción)	2,345,661,995	2,345,661,995
- SALIDAS (CR):	2,549,549,795	2,549,549,795
COMERCIALIZACIÓN A VALOR DE MERCADO	2,549,549,795	2,549,549,795
+ Valor final del inventario comercializado	2,549,549,795	2,549,549,795
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	980,390,070	980,390,070
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	980,390,070	980,390,070
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE)	980,390,070	980,390,070

A 31 de diciembre del año 2024, la empresa no tiene inventarios deteriorados ni inventarios en garantía para sustentar el cumplimiento de pasivos; así mismo realiza conteo físico de manera semestral (junio y diciembre) para tener un mejor seguimiento y control de sus existencias en inventarios.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

CODIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	21,047,036,516	14,931,021,071	6,116,015,445
1.6.15	Db	Construcciones en curso	4,876,969,849	0	4,876,969,849
1.6.25	Db	Propiedades, planta y equipo en tránsito	907,375,000	0	907,375,000
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	5,302,645	29,051,999	-23,749,354
1.6.40	Db	Edificaciones	8,559,468,235	8,217,516,417	341,951,818
1.6.45	Db	Plantas, ductos y túneles	202,300,000	202,300,000	0
1.6.50	Db	Redes, líneas y cables	374,412,544	296,428,637	77,983,907
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	1,417,820,376	1,415,142,876	2,677,500
1.6.60	Db	Equipo medico científico	6,630,586,289	5,891,381,346	739,204,943
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	1,163,742,656	1,113,432,024	50,310,632
1.6.70	Db	Equipo de comunicación y computo	1,153,376,308	1,060,076,076	93,300,232
1.6.75	Db	Equipo de transporte, tracción y elevación	1,160,126,606	1,160,126,606	0
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-9,208,659,992	-8,258,650,910	-950,009,082
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-923,236,431	-853,372,881	-69,863,550
1.6.85.02	Cr	Depreciación: Plantas, ductos y túneles	-40,429,917	-31,130,567	-9,299,350
1.6.85.03	Cr	Depreciación: Redes, líneas y cables	-14,465,776	-5,456,646	-9,009,130
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-1,218,508,646	-1,171,803,139	-46,705,507
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-4,152,173,962	-3,595,070,174	-557,103,788
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-831,130,342	-744,792,641	-86,337,701
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipo de comunicacion y computo	-1,042,586,586	-914,625,467	-127,961,119
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipo de tte, tracción y elevación	-986,128,332	-942,399,395	-43,728,937

Las propiedades, planta y equipo se registran a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existan. El costo del activo incluye los desembolsos directamente atribuibles a su ubicación en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa.

Las adiciones y mejoras efectuadas a un elemento de propiedades, planta y equipo, que tengan la probabilidad de generar beneficios económicos futuros y cuyo costo pueda medirse con fiabilidad, se reconocen como mayor valor del activo y, en consecuencia, afectan el cálculo futuro de la depreciación. Por su parte, el mantenimiento y las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocen como gasto en el resultado del periodo.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo inicia cuando los activos están disponibles para su uso previsto, con excepción de los terrenos, los cuales no se deprecian. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los activos.

10.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – MUEBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	OTROS BIENES MUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	1,415,142,876	1,060,076,076	1,160,126,606	5,891,381,346	1,113,432,024	29,051,999	10,669,210,927
+ ENTRADAS (DB):	2,677,500	93,300,232	0	739,204,943	50,310,632	931,124,354	1,816,617,661
Adquisiciones en	2,677,500	93,300,232	0	739,204,943	50,310,632	931,124,354	1,816,617,661
- SALIDAS (CR):	0	0	0	0	0	47,498,708	47,498,708
Otras salidas de bienes mu	0	0	0	0	0	47,498,708	47,498,708
Consumo interno						47,498,708	47,498,708
SUBTOTAL							
= (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	1,417,820,376	1,153,376,308	1,160,126,606	6,630,586,289	1,163,742,656	912,677,645	12,438,329,880
SALDO FINAL (31-dic)	1,417,820,376	1,153,376,308	1,160,126,606	6,630,586,289	1,163,742,656	912,677,645	12,438,329,880
(Subtotal + Cambios)							
DEPRECIACION ACUMULADA (DA)	1,218,508,646	1,042,586,586	986,128,332	4,152,173,962	831,130,342	0	8,230,527,868
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	1,171,803,139	914,625,467	942,399,395	3,595,070,174	744,792,641	0	7,368,690,816
+ Depreciación aplicada vigencia actual	46,705,507	127,961,119	43,728,937	557,103,788	86,337,701	0	861,837,052
VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	199,311,730	110,789,722	173,998,274	2,478,412,327	332,612,314	912,677,645	4,207,802,012
% DEPRECIACION ACUMULADA	86	90	85	63	71	0	66
% DE DETERIORO ACUMULADO	0	0	0	0	0	0	0
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES							
USO O DESTINACIÓN	1,417,820,376	1,153,376,308	1,160,126,606	6,630,586,289	1,163,742,656	912,677,645	12,438,329,880
+ En servicio	1,417,820,376	1,153,376,308	1,160,126,606	6,630,586,289	1,163,742,656	912,677,645	12,438,329,880

El saldo existente en la cuenta Propiedad, Planta y Equipo representa el valor de los bienes tangibles muebles e inmuebles de propiedad del Hospital que se utilizan para la prestación de servicios de salud y la administración de la entidad.

El método de depreciación utilizado para todos los elementos de la propiedad planta y equipo es el método de línea recta.

10.2. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE - INMUEBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	REDES, LÍNEAS Y CABLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	3,804,216,000	8,217,516,417	202,300,000	296,428,637	12,520,461,054
+ ENTRADAS (DB):	0	341,951,818	0	77,983,907	419,935,725
Adquisiciones en compras		341,951,818		77,983,907	419,935,725
- SALIDAS (CR):	0	0	0	0	0
Otras salidas de bienes muebles	0	0	0	0	0
Construcción en propiedad de terceros		0			0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	3,804,216,000	8,559,468,235	202,300,000	374,412,544	12,940,396,779
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	3,804,216,000	8,559,468,235	202,300,000	374,412,544	12,940,396,779
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0	923,236,431	40,429,917	14,465,776	978,132,124
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		853,372,881	31,130,567	5,456,646	889,960,094
+ Depreciación aplicada vigencia actual		69,863,550	9,299,350	9,009,130	88,172,030
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	3,804,216,000	7,636,231,804	161,870,083	359,946,768	11,962,264,655
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES					
USO O DESTINACIÓN	3,804,216,000	8,559,468,235	202,300,000	374,412,544	12,940,396,779
+ En servicio	3,804,216,000	8,559,468,235	202,300,000	374,412,544	12,940,396,779

Se realiza avalúo técnico de la propiedad, planta y equipo de la E.S.E, debido a que el último que se tenía era del año 2014; dicho avalúo fue incorporado a la contabilidad en el mes de octubre de 2023 al valor histórico.

Para el tema del deterioro de la propiedad, planta y equipo se analizó la UGE (unidad generadora de efectivo), el líder de activos fijos y el contador y se llegó a la conclusión que la misma no presentaba indicios de deterioro, razón por la cual no se aplica deterioro para el cierre de la vigencia 2024.

10.3 CONSTRUCCIONES EN CURSO

CONCEPTOS	SALDO 2024	(-) DETERIORO ACUMULADO	(=) VALOR EN LIBROS	% AVANCE	FECHA ESTIMADA DE TERMINACIÓN
CONSTRUCCIONES EN CURSO	4,876,969,854	0	4,876,969,854		
Edificaciones	4,876,969,854	0	4,876,969,854		
Proyecto Ampliación infraestructura física	4,172,309,235	0	4,172,309,235	85.00	28/02/2025
Proyecto Tanques de Agua	687,520,517.00	0.00	687,520,517.00	99.0	31/01/2025
Supervisión interna infraestructura y tanques de agua	17,140,102.00		17,140,102.00	63.0	28/02/2025

Las construcciones en curso corresponden a los siguientes proyectos:

Contrato N. 168 proyecto de ampliación de la infraestructura física de la E.S.E Hospital San Juan de Dios de Santa Fe de Antioquia por valor de \$ 4.564'736.367, con Consorcio Hospital AP Nit 901.759.188 a diciembre de 2024 este proyecto se encuentra en un 85% de ejecución;

Contrato N. 150 interventoría ampliación infraestructura física por valor de \$247'009.609 con Construya S.A.S con Nit 811.003.758 a diciembre 2024 este proyecto se encuentra en un 88% de ejecución; Contrato 188 proyecto tanques de agua por valor de \$647'492.253 con una primera adición por valor de \$54'536.594 y una segunda por valor de \$43'920.274 para un total general de \$745'949.121, este proyecto tiene como contratista a Alcides Clavijo Moreno, Nit 91264745, a diciembre de 2024 dicho proyectó se encuentra en un 99% de ejecución; Contrato 187 Interventoría tanques de agua por valor de \$26'787.279 con Construya S.A.S, a diciembre de 2024 este proyecto se encuentra en un 67% de ejecución; Contrato 032 supervisión interna de infraestructura física y tanques de agua por \$11'700.000 con otrosí 1 por valor de \$1'430.000 y orden de servicio 151 por valor de \$14'170.000 para un total general de \$27'300.000, el contratista de este proyecto es Sergio Ríos Usuga Nit 1036'633.436 a diciembre de 2024 este proyecto se encuentra en un 63% de ejecución.

10.3. ESTIMACIONES

10.3.1. Depreciación línea recta

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	2.0	10.0
	Equipos de comunicación y computación	2.0	2.0
	Equipos de transporte, tracción y elevación	7.0	8.0
	Equipo médico y científico	5.0	10.0
	Muebles, enseres y equipo de oficina	3.0	8.0
	Repuestos	0.0	0.0
	Bienes de arte y cultura	0.0	0.0
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	0.0	0.0
	Semovientes y plantas	0.0	0.0
	Otros bienes muebles	0.0	0.0
INMUEBLES	Terrenos	0.0	0.0
	Edificaciones	100.0	100.0
	Plantas, ductos y túneles	30.0	30.0
	Construcciones en curso	100.0	100.0
	Redes, líneas y cables	3.0	4.0
	Plantas productoras	0.0	0.0
	Otros bienes inmuebles	0.0	0.0

Las estimaciones van acorde a la vida útil del bien o el activo, los cuales se deprecian por línea recta conforme a los lineamientos descrito en la política de propiedad planta y equipo; al final de cada periodo se toma el valor de los activos adquiridos, se divide por los meses de vida útil y el valor resultante se lleva al gasto depreciación contra la depreciación acumulada

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CODIGO CONTAB LE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	807,945,882	1,048,417,988	-240,472,106
1.9.70	Db	Activos intangibles	3,914,260,245	3,851,636,257	62,623,988
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-3,106,314,363	-2,803,218,269	-303,096,094

El saldo de los Intangibles representa el costo de adquisición del Software 1.409.677.671, Licencias 819'583.374 y Derechos Capi 490.000.000 Llano de Bolívar 1.194'999.200, para un total general de \$3.914'260.245; la amortización acumulada presenta un saldo a diciembre 31 de 2024 de (\$3.106'314.363), para un total general de \$807'945.882.

El software se adquirió en julio de 2017 y tiene una vida útil de 10 años; las licencias se vienen adquiriendo y amortizando dentro de la vigencia; los derechos corresponde a una edificación (CAPI), la cual es de propiedad del municipio y fue entregada al hospital mediante un comodato por 5 años y en la cual el hospital apporto \$490.000.000 el cual ya está totalmente depreciado, así mismo está la edificación centro de salud Llano de Bolívar también de propiedad del municipio entregada al hospital mediante comodato por 5 años prorrogables a otros 5 más, en este proyecto el hospital aportó \$1.194.999.200 los cuales se irán amortizando mensualmente afectando el gasto durante el tiempo por el cual se firmó dicho comodato.

14.1. DETALLE DE SALDOS Y MOVIMIENTOS

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	1.9.70.05	1.9.70.07	1.9.70.08	TOTAL
	DERECHOS	LICENCIAS	SOFTWARES	
SALDO INICIAL	1,684,999,200	756,959,386	1,409,677,671	3,851,636,257
+ ENTRADAS (DB):	0	62,623,988	0	62,623,988
Otras transacciones sin contraprestación	0	62,623,988	0	62,623,988
	0	62,623,988		62,623,988
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	1,684,999,200	819,583,374	1,409,677,671	3,914,260,245
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	1,684,999,200	819,583,374	1,409,677,671	3,914,260,245
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	969,949,672	812,892,087	1,323,472,604	3,106,314,363
Saldo inicial de la AMORTIZACION acumulada	828,531,555	756,959,386	1,217,727,328	2,803,218,269
+ Amortización aplicada vigencia actual	141,418,117	55,932,701	105,745,276	303,096,094
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	715,049,528	6,691,287	86,205,067	807,945,882
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	58	99	94	79

Los derechos corresponde al aporte que realizó el hospital para la construcción del centro de atención a la primera infancia (CAPI) y el centro de salud Llano de Bolívar, en el cual mediante comodato firmado con el Municipio, se le otorga el disfrute del CAPI por 5 años, con posibilidad de prórroga por otros 5 años más (desde enero 2018, hasta diciembre 2027), y para el Llano de Bolívar del 23 de noviembre de 2019 hasta el 22 de noviembre de 2024, con la posibilidad que una vez finalizado el tiempo se prorrogue por otros 5 años más; a la fecha la amortización va en un 58%; las licencias se vienen adquiriendo para la vigencia y en esta misma se deprecia al 100%; el software fue adquirido en el año 2017 con una vida útil de 10 años a la fecha su amortización va en un 94%
El método de amortización utilizado es el método de línea recta.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

CÓDIGO CONTAB LE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
			SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	VALOR VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	850,847,056	0	850,847,056	1,770,576,372	0	1,770,576,372	-919,729,316
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	179,420,019	0	179,420,019	394,517,523	0	394,517,523	-215,097,504
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	364,625,039.00		364,625,039.00	1,376,058,849.00		1,376,058,849.00	-1,011,433,810.00
1.9.86	Db	Activos diferidos	306,801,998.00		306,801,998.00			0.00	306,801,998.00

Corresponde a las contribuciones efectivas tales como: pensión, salud, cesantías ley 50 y retroactivas, arl que se tiene con entidades como Colpensiones, Coosalud, Sanitas, Saludvida, Protección y Liberty con las cuales se han conciliados los valores existentes y de las cuales existe acta firmada entre ambas partes, a la fecha de cierre de la vigencia 2024 el saldo es de \$179'420.019, sin embargo en el tema de las cesantías retroactivas que se tiene en el fondo Protección el saldo a diciembre 2024 asciende a \$30'000.000 y el valor de las cesantías de los empleados suma un total de \$100 millones, por tal motivo la recomendación es consignar el faltante de \$70 millones al fondo para que no se quede desfinanciado.

Anticipos entregados a terceros, dentro de estos se encuentra Consorcio Hospital AP 2023, identificado con Nit. 901.759.188, el cual está encargado de la Ampliación de la infraestructura física (construcción de la uci y la uce), para dicho proyecto el hospital otorga anticipo por el 30% del total de la obra, el cual asciende a \$1.369'420.910 y del cual al cierre de la vigencia 2024 se ha legalizado un valor de \$1.186'399.668, que corresponde a un 87% del anticipo entregado: Carrocerías móviles especiales Nit 901.435.576 por valor de \$179'711.136 para adquisición de ambulancia; F2X S.A.S Nit 900.219.834 por valor de \$1'892.661 para recarga de peajes para vehículos de la institución.

Pólizas de seguros adquiridos por la E.S.E. para la salvaguarda de sus activos, las cuales se amortizan de acuerdo a la vigencia de las mismas, por lo general estas pólizas se adquieren para un periodo de 1 año; fue comprada en agosto de 2024 a Aseguradora Solidaria de Colombia con Nit 860.524.654, por valor de \$428'226.011 y cubre desde septiembre 2024 hasta agosto de 2025, a 31 de diciembre de 2024 lleva un 33.33% de amortización.

NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE VIGENCIA				VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	SALDO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	VALOR VARIACIÓN
2.3	Cr	PRESTAMOS POR PAGAR	2,488,962,627.00	2,488,962,627.00	2,787,671,285.00	2,787,671,285.00	-298,708,658.00
2.3.14	Cr	Financiamiento interno de largo plazo	2,488,962,627.00	2,488,962,627.00	2,787,671,285.00	2,787,671,285.00	-298,708,658.00

Mediante acuerdo N. 04-2021 del 28 de mayo de 2021, se autoriza a la gerente de la E.S.E para suscribir contrato de empréstito con entidad bancaria que tenga la mejor línea de crédito hasta por la suma de 3.000 millones de pesos los cuales serán destinados de la siguiente forma: 1.400 millones para dotación de quirófanos, 400 millones para aires acondicionados, 1.200 millones complementación de infraestructura física para proyecto de cirugía.

La entidad escogida para el crédito fue el Instituto para el Desarrollo de Antioquia (IDEA) en los siguientes términos:

Origen: Deuda interna

Valor Crédito: Tres mil millones de pesos (\$3.000.000.000)

Plazo: Hasta 8 años incluido 1 año de periodo de gracia a capital

Interés: DTF + 5% TA convertido y pagadero mes vencido

Forma de pago: mes vencido para el pago de intereses durante el primer año, a partir del segundo año mes vencido para amortización a capital y pago de intereses.

Destinación: Terminar, adecuar y dotar el bloque de cirugía de la E.S.E.

Garantía: Pignoración del ingreso por venta de servicios de salud a usuarios hasta por un valor no inferior al 130% del servicio anual de la deuda incluyendo intereses, además prenda sobre equipos médicos. Para el caso en que estos recursos y/o activos se disminuyan por debajo de esta exigencia o se extingan, el prestatario se obliga a sustituirlos o complementarlos por otros a satisfacción del Idea; de no darse la sustitución de garantías, el

Idea podrá hacer exigible el reintegro del saldo pendiente del crédito más los intereses correspondientes en forma inmediata.

El Idea irá desembolsando el dinero a medida que la E.S.E. justifique el avance del proyecto, esto es a medida que el contratista allegue factura o cuenta de cobro correspondiente al avance del mismo, para diciembre de 2024 el crédito asciende a la suma de \$2.488'962'627, por concepto de interés se canceló \$399'028.511.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN	
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	37,069,689,126	1,050,028,333	38,119,717,459	21,066,871,228	926,729,278	21,993,600,506	16,126,116,953
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	33,448,816,828	1,050,028,333	34,498,845,161	18,815,357,113	926,729,278	19,742,086,391	14,756,758,770
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	2,791,561,350		2,791,561,350	1,281,317,433		1,281,317,433	1,510,243,917
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	420,100,257		420,100,257	325,277,331		325,277,331	94,822,926
2.4.36	Cr	Retención en la fuente por pagar	292,526,039		292,526,039	138,201,946		138,201,946	154,324,093
2.4.45	Cr	Impuesto al valor agregado Iva	394,744		394,744	361,448		361,448	33,296
2.4.60	Cr	Creditos judiciales	0		0	227,934		227,934	-227,934
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	116,289,908		116,289,908	506,128,023		506,128,023	-389,838,115

Las cuentas por pagar registran las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por pagar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente de si el plazo para pago concedido a la empresa es normal o si es superior al normal.

Las cuentas por pagar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el costo efectivo, menos los pagos realizados.

Las cuentas por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidas a un tercero.

Las cuentas por pagar de la E.S.E. están clasificadas como internas y a corto plazo por lo general a 60 días.

21.1. REVELACIONES GENERALES

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

ASOCIACIÓN DE DATOS				
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		34,498,845,161.0	
2.4.01.01	Bienes y servicios		34,498,845,161.0	
	Nacionales	PN	164	605,150,816
	Nacionales	PJ	217	33,893,694,345

Representa las obligaciones contraídas por el Hospital por la compra de bienes y servicios con terceros para la prestación de los servicios de salud, la totalidad de sus proveedores son nacionales y obedece a 164 persona natural por valor de \$605'150.816 y 217 persona jurídica por valor de \$33.893'694.345, para un total de 381 proveedores por valor de \$34'498'845.161.

REVISIÓN CUENTAS POR PAGAR - PRESUNTO DESVIO DE RECURSOS.

En la revisión de las cuentas por pagar se evidencia una presunta desviación de recursos de la cuenta de ahorros No. 9130026775 de Bancolombia de la ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE SANTA FE DE ANTIOQUIA a la cuenta personal de la profesional universitaria de nómina y prestaciones sociales y que los mismos comprometen a varios proveedores (Cohan, Health Team e Instituto Neurológico), disminuyendo la cuenta por pagar de estos, toda vez que al momento del pago, se

elaboró el comprobante de egreso pero el dinero no se giró al proveedor y por el contrario se giró a la cuenta personal de la funcionaria antes mencionada.

A continuación se detalla fecha, proveedor valor y egreso

FECHA	PROVEEDOR	VALOR	EGRESO
29/09/2023	COHAN	59'000.000	63115
16/02/2024	COHAN	22'240.535	64203
29/02/2024	HEALTH TEAM	95'000.000	64205
26/11/2022	INSTITUTO NEUROLOGICO	60'000.000	60841
29/12/2022	INSTITUTO NEUROLOGICO	25'000.000	61135
29/12/2022	INSTITUTO NEUROLOGICO	30'000.000	61134
27/02/2023	INSTITUTO NEUROLOGICO	90'000.000	61447
31/03/2023	INSTITUTO NEUROLOGICO	40'000.000	61699
28/02/2023	INSTITUTO NEUROLOGICO	43'000.000	61951
30/06/2023	INSTITUTO NEUROLOGICO	37'000.000	62431
31/07/2023	COHAN	40'000.000	62639
31/08/2023	COHAN	51'000.000	62865
30/11/2023	COHAN	95'000.000	63554
	TOTAL	687'240.535	

De los faltantes anteriores de los proveedores se apertura procedimiento disciplinario por parte de la unidad de control interno disciplinario de la E.S.E, con radicado 2024003 de fecha 7 de marzo de 2024, en el cual se suspende temporalmente a la funcionaria por tres meses prorrogables a otros tres más; así mismo el caso es denunciado por parte de la Gerente del momento Dra. CLAUDIA MARIA CALDERON y la Sub Gerente Administrativa y Financiera LADY ESNEY FLOREZ en la Fiscalía General de la Nación con radicado 050016099150202411791 y Contraloría General de Antioquia con radicado 2024200001103, las cuales están en proceso de investigación y se inició proceso de responsabilidad fiscal en contra de la funcionaria SANDRA JANETH LÓPEZ URREGO.

Posteriormente, con ocasión al empalme de la ESE Hospital San Juan de Dios, el nuevo equipo directivo instauró denuncia ante las diferentes entidades de control a través de comunicación 0732 del 19 de junio de 2024, donde puso nuevamente en conocimiento los presuntos hechos que pueden ser constitutivos de delito contra la Administración Pública, relacionados con el presunto desvío de recursos públicos y para que en el marco de sus competencias evaluaran la pertinencia de las investigaciones a que hubiera lugar y/o las acciones que en derecho correspondieran a fin de recuperar los recursos públicos que fueron apropiados por presuntas actuaciones irregulares.

Dicho documento de denuncia, vinculó no sólo a la señora **SANDRA JANETH LOPEZ URREGO**, servidora pública contra quien esta Entidad Estatal inició la respectiva investigación disciplinaria de la cual se hizo relación en párrafos anteriores, sino al personal directivo de la ESE para la fecha de los hechos, (2020 – 2023) esto es a la señora **CLAUDIA MARIA CALDERON RUEDA** (Gerente) y **LADY ESNEY FLOREZ ARENAS** (Subgerente Administrativa y Financiera)

Para la fecha octubre 28 de 2024, a través de oficio N°PPSFA0875, la Procuraduría General de la Nación informó a la ESE, que a través del Auto 1098 de octubre 24 de 2024, procedió con la **APERTURA** de Investigación Disciplinaria en contra no sólo de la funcionaria Sandra Janeth López Urrego, sino de las ex funcionarias de esta Entidad del Estado, **CLAUDIA MARIA CALDERON RUEDA** y **LADY ESNEY FLOREZ ARENAS** (Gerente y Subgerente Administrativa de la ESE para la época de los hechos) y por presuntas conductas relacionadas con los recursos públicos de la ESE para el período 2020- 2023.

La ESE Hospital San Juan de Dios de Santa Fe de Antioquia, fue informada por la Procuraduría General del Nación, de la apertura de investigación disciplinaria a las citadas funcionarias, con el propósito de que si ya cursaba de nuestra parte una investigación aperturada a cualquiera de ellas, nos abstuviéramos de continuar con su impulso y en su defecto se remitiera el expediente a dicho Ministerio Público, en atención a la **TITULARIDAD** del ejercicio preferente del poder disciplinario que le otorga a la Procuraduría General de la Nación el artículo 3 de la Ley 1952 de 2019.

Fue así que mediante Auto de noviembre 01 de 2024, esta Entidad del Estado decidió suspender la instrucción, impulso y trámite del expediente disciplinario adelantado en contra de **SANDRA JANETH LOPEZ URREGO** y a su vez ordenó la remisión de éste a dicho Ministerio Público, habiendo comunicado de manera oportuna a los sujetos procesales.

Con ocasión de lo anterior, a nivel interno de la E.S.E el procedimiento realizado fue el siguiente:

1. Se solicitó a la Contraloría General de Antioquia oficio con el expediente que se le apertura a la funcionaria involucrada.
2. Se debatió en varias reuniones del comité de sostenibilidad financiera el procedimiento a seguir (acta N. 4 de junio 2024, acta N. 6 de agosto 2024, acta N. 7 de noviembre 2024), para dar claridad sobre las cuentas contables que se debe imputar para reintegrar los saldos a los proveedores involucrados en la presunta desviación de recursos.
3. Se realizó conciliación de cada uno de los proveedores de la E.S.E con la finalidad de identificar más proveedores involucrados en la presunta desviación de recursos.
4. Una vez se comprueba que no hay más proveedores involucrados en el asunto se procede a dar nuevo presupuesto por el rubro de sentencias y conciliaciones, para lo cual se realiza traslado autorizado por junta directiva mediante acuerdo 25 del 25 de noviembre de 2024 según la resolución 693 de sueldos básicos del capítulo de funcionamiento a sentencias y conciliaciones y que afecta contablemente la cuenta de resultado de ejercicios anteriores y la cuenta por pagar de cada proveedor, lo anterior se hace con soporte del acta N. 7 del comité de sostenibilidad financiera realizada en noviembre 2024.
5. Una vez se asigna nuevo presupuesto, se causa en el módulo de cuentas por pagar y queda listo para que el ordenador del gasto proceda al respectivo pago al proveedor.

6. Se ajustaron procedimientos asociados a la tesorería, pagos y general en financiera, determinando la necesidad de realizar consignación de caja al día siguiente del recaudo, verificación documental de pagos, manejo dual de tokens, entre otros.
7. Se llevaron a cabo reclamaciones administrativas ante las aseguradoras por el recurso desviado, de lo cual se generó pago por valor de \$90.000.000. – póliza manejo de recursos.

INFORME DE TESORERIA

Las cuentas por pagar por bienes y servicios al 31 de diciembre de 2024 ascendieron a la suma de \$34.498'845.161 de los cuales el 43% pertenece a facturas adeudadas a las asociaciones Sindicales como son FUNDACION SAN JUAN DE DIOS, CORE Y SINTRAVID con las cuales se tiene contratado el personal por prestación de servicios y equivale a facturas con vencimiento inferiores a 60 días

CORE	\$13.291'535.544
FUNDACION	\$ 105'700.364
SINTRAVID	\$ 1.608'388.476
TOTAL	\$15.005'624.384

Los proveedores adeudados más significativos en compra de medicamentos, dispositivos médicos y material de osteosíntesis son:

DISTRIBUIDORA ORTOPEDICA	\$3.628'653.159
UNION TEMPORAL RADIOLOGICA	\$2.854'123.055
COHAN	\$1.381'889.189
HEAL THEAM	\$1.381'580.095
SIEMENS	\$ 805'962.500
MA AGENCIA BTL	\$ 731'438.016
M&M DIAGNOSTIC	\$ 656'300.691
UROLOGIA INTEGRAL DE OCCIDENTE	\$ 557'424.391
TIENDA MEDICA MEDELLIN	\$ 421'759.943
UNION TEMPORAL CARDIOVITAL	\$ 413'226.707
UNION TEMPORAL ALMA UT	\$ 402'139.000



Durante el mes de diciembre de 2024 se realizaron pagos por valor de \$7.554'496.720 los más representativos son:

NOMINA Y PRIMA DE NAVIDAD	\$2.191'377.631
CORE	\$2.050'000.000
SINTRAVID	\$ 708'948.030
CONSORCIO HOSPITAL AP 2023	\$ 466'356.210
UNION TEMPORAL	\$ 352'407.374
COHAN	\$ 237'349.297
EPM	\$ 116'574.942
FUNDACION SAN JUAN DE DIOS	\$ 108'267.084
UROLOGIA INTEGRAL DE OCCIDENTE	\$ 100'000.000

21.1.2. Recursos a favor de terceros

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		2,791,561,350
2.4.07.22	Estampillas		2,791,561,350
	Nacionales	PN	209
	Nacionales	PJ	180
	Extranjeros	PN	
	Extranjeros	PJ	

Corresponde al valor de las estampillas descontado a proveedores y acreedores según el estatuto de renta municipal y departamental y consignada al municipio y al departamento respectivamente, dentro de las estampillas que se descuenta de cada pago tenemos: estampilla pro-hospital 1% del orden departamental por valor de \$79'386.278; estampilla pro-deporte 1% del orden departamental por valor de \$20'066.219; contribución especial 5% del orden departamental por valor de \$57'637.510; contribución especial 5% del orden municipal por valor de \$492.247; estampilla pro-cultura 2% del orden municipal por valor de \$242'536.993, estampilla por-cultura 0.5% del orden municipal por valor de \$58.583; estampilla pro-anciano 4% del orden municipal por valor de \$ 1.283'843.335; estampilla pro-deporte 2.5% del orden municipal por valor de \$654'610.709; estampilla pro justicia familiar 2% del orden municipal por valor de \$452'929.476, para un total general por concepto de estampillas de \$2.791'561.350.

En el tema de estampillas se recomienda estar al día en el pago de estas, para evitar sanciones que puedan afectar la estabilidad económica de la empresa.

21.1.3. Descuentos de nómina

ASOCIACIÓN DE DATOS				
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA		421,667,339	
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud		140,610,900	
	Nacionales	PJ	5	140,610,900
2.4.24.04	Sindicatos		8,429,148	
	Nacionales	PN	1	3,718,000
	Nacionales	PJ	2	4,711,148
2.4.24.06	Fondos de empleados		28,384,882	
	Nacionales	PJ	1	28,384,882
2.4.24.07	Libranzas		9,034,912	
	Nacionales	PN	1	348,230
	Nacionales	PJ	2	8,686,682
2.4.24.11	Embargos judiciales		47,209,682	
	Nacionales	PN	12	47,209,682
2.4.24.12	Seguros		1,904,913	
	Nacionales	PJ	3	1,904,913
2.4.24.90	Otros descuentos de nómina		1,741,202	
	Nacionales	PJ	2	1,741,202

Representa el valor de las deducciones de nómina aplicadas a los empleados de la E.S.E. de acuerdo con la normatividad legal y las autorizaciones de descuento de los empleados, dichos descuentos han sido cancelados oportunamente por la E.S.E. a cada tercero y para la fecha de corte de la vigencia 2024, solo se debe el mes de diciembre de 2024, el cual fue cancelado en enero de 2025 por valor de \$ 421'667.339.

21.1.4. Otras cuentas por pagar

ASOCIACIÓN DE DATOS				
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		116,289,908	
2.4.90.32	Cheques no cobrados o por reclamar		11,498,008	
	Nacionales	PJ	1	11,498,008
2.4.90.50	Aportes al icbf y sena		104,791,900.0	
	Nacionales	PJ	2	104,791,900.0

Comprende el saldo por pagar de cheques pendientes de cobro los cuales como no fueron cobrados estos saldos se reintegraron al saldo del banco y se llevaron a una cuenta por pagar, dando cumplimiento al instructivo de cierre 001 de 2023 emitido por la Contaduría General de la Nación para el cierre de la vigencia, el valor pendiente de cobro fue por \$11'498.008; este saldo será reversado en enero 2025 y llevado a su cuenta inicial; además también quedó pendiente los aportes parafiscales del mes de diciembre así: Sena 41'920.400; icbf 62'871.500 estos valores serán consignados a la entidad correspondiente en enero de 2025.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2,388,556,038.00	804,839,633.00	3,193,395,671	2,216,492,681	807,517,465	3,024,010,146	169,385,525
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	2,388,556,038.00		2,388,556,038	2,216,492,681.00		2,216,492,681	172,063,357
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo			0			0	0
2.5.13	Cr	Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual			0			0	0
2.5.14	Cr	Beneficios posempleo - pensiones		804,839,633.00	804,839,633		807,517,465.00	807,517,465	-2,677,832
2.5.15	Cr	Otros beneficios posempleo		0.00	0			0	0
	Db	PLAN DE ACTIVOS	0.00	0.00	0	0	0	0	0
1.9.02	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo			0			0	0
1.9.03	Db	Para beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual			0			0	0
1.9.04	Db	Para beneficios posempleo			0			0	0
		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	2,388,556,038.00	804,839,633.00	3,193,395,671	2,216,492,681	807,517,465	3,024,010,146	169,385,525
(+) Beneficios		A corto plazo	2,388,556,038.00	0.00	2,388,556,038	2,216,492,681	0	2,216,492,681	172,063,357
(-) Plan de Activos		A largo plazo	0.00	0.00	0	0	0	0	0
(=) NETO		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0.00	0.00	0	0	0	0	0
		Posempleo	0.00	804,839,633.00	804,839,633	0	807,517,465	807,517,465	-2,677,832

El valor de las obligaciones por pagar a los empleados como resultado de la relación laboral existente y las originadas como consecuencia del derecho adquirido por acuerdos laborales, de conformidad con las disposiciones legales, asciende a la suma de \$ 2.388'556.038 y las cuotas partes pensiones por 804.839.633.

22.1. Beneficio a los empleados a corto plazo

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2,388,556,038
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	0
2.5.11.02	Cr	Cesantías	1,185,158,282
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	129,149,518
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	269,600,849
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	269,600,849
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	205,599,268
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	214,844,517
2.5.11.10	Cr	Otras primas	11,917,255
	Cr	Prima de vida cara	11,917,255
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	18,859,700.0
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	83,825,800.0

Corresponde a las obligaciones adquiridas por la empresa como resultado de los servicios prestados por los empleados dentro del periodo contable, y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo. Los cálculos existentes corresponde a la liquidación de prestaciones sociales pendientes de pagar a los empleados a diciembre 31 de 2024 por cada uno de los conceptos, lo anterior se liquida y se causa dando cumplimiento al instructivo de cierre 001 de 2024 emitido por la Contaduría General de la Nación.

En la actualidad se adelanta el proceso de concurrencia con la Nación, La Gobernación de Antioquia y el Municipio de Santa Fe, con el objetivo de obtener los recursos para cubrir tanto los montos por cesantías retroactivos como bonos pensionales de los empleados activos y jubilados.

El contrato de concurrencia quedó firmado el 26 de diciembre de 2023, y los recursos ingresarán durante el año 2024, como se detalla a continuación

FORMA DE PAGO	CESANTÍAS	R.P.J.	R.P.A.	DESCUENTO	GIRO	OBSERVACION	PORCENTAJE
Nación	311,131,449	0	1,385,399,657	0	1,696,531,106	Consignación directa al hospital	46.77%
	0	581,181,074	2,445,529,261	0	3,026,710,335	Consignación Departamento al patrimonio autonomo- Pasivo Pensional (Porvenir)	
Departamento	345,790,309	0	0	0	345,790,309	Consignación directa al hospital	51.98%
	0	557,995,146	2,321,395,142	2,024,211,964	2,879,390,288	Consignación Departamento al patrimonio autonomo- Pasivo Pensional (Porvenir)	
Municipio	8,315,465	0	0	0	8,315,465	Consignación directa al hospital	1.25%
	0	15,532,956	102,387,452	0	117,920,408	Consignación Municipio al patrimonio autonomo - Pasivo Pensional (Porvenir)	
				2,024,211,964	8,074,657,911		
VALOR A CONSIGNAR A LA ESE					2,050,636,880		
VALOR A CONSIGNAR DEPARTAMENTO - PASIVO PENSIÓN (PORVENIR) - PATRIMONIO AUTONOMO					6,024,021,031		
DESCUENTO					2,024,211,964		
TOTAL FINANCIACIÓN CONTRATO DE CONCURRENCIA					10,098,869,875		

22.2. Beneficios post-empleo

DETALLE	BENEFICIOS POSEMPLEO	TOTAL
	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	VALOR
VALOR EN LIBROS (pasivo)	804,839,633	804,839,633
VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS	804,839,633	804,839,633

Corresponde a la deuda que se tiene con Colpensiones por concepto de contribuciones pensionales; esta deuda corresponde a 8 pensionados; en la actualidad se está adelantando con el Ministerio de Hacienda y crédito Público, la Gobernación de Antioquia y el Municipio de Santa Fe los recursos para cubrir este pasivo pensional, ya que pertenece a la concurrencia y el hospital no tiene los medios para cancelar esta deuda, se espera que para el 2025 se adelante toda la gestión por parte de la E.S.E. y las entidades respectivas para llevar a feliz término dicho proceso.

NOTA 23. PROVISIONES

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO O CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	0.00	2,083,202,266	2,083,202,266	0	50,000,000	50,000,000	2,033,202,266
2.7.90	Cr	Provisiones diversas		2,083,202,266	2,083,202,266		50,000,000	50,000,000	2,033,202,266

Se reconocen como provisiones los pasivos a cargo de la empresa que están sujetos a condiciones de incertidumbre respecto a su cuantía o vencimiento. Las provisiones son reconocidas cuando la empresa tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, de la que es probable que se requiera una salida de recursos que incorporan beneficios económicos futuros y sobre la que se tiene una estimación fiable de su monto.

23.1. Provisiones Diversas

ASOCIACIÓN DE DATOS			VALOR EN LIBROS - CORTE 2023		
			INICIAL	ADICIONES (CR)	FINAL
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	SALDO INICIAL	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	SALDO FINAL
2.7.90	PROVISIONES DIVERSAS		58,000,000.0	2,025,202,266.0	2,083,202,266.0
2.7.90.90	Otras provisiones diversas		58,000,000.0	2,025,202,266.0	2,083,202,266.0
	Nacionales	PJ	2	58,000,000.0	2,025,202,266.0

Para el cálculo de la provisión se tuvo en cuenta el informe del jurídico, el cual detalla cada uno de los procesos de la E.S.E. por cuantía y probabilidad de pérdida (alta, media y baja). Durante la vigencia 2024 hubo un incremento de la provisión \$2.025'202.266 debido a que se actualizó con el salario mínimo los fallos en contra con probabilidad alta de pérdida; los cálculos están soportados en el informe trimestral del asesor jurídico de la empresa y que el área contable guarda copia como soporte de los registros correspondientes, además se provisionó las facturas de Unión Temporal Radiológica Especializada Diagnostica Red UT por valor de \$1.863'202.266.

INFORME DE CUANTIAS - ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE SANTA FE DE ANTIOQUIA DICIEMBRE 31 DE 2024								
ITEM	DEMANDANTE	DEMANDADO	RADICADO	DESPACHO	MEDIO DE CONTROL	ETAPA DEL PROCESO	CUANTIA	PROBABILIDAD
1	BLANCA NUBIA RIVERA BORJA	ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS SANTA FE DE ANTIOQUIA	0500133330 1820210008 600 - 0500133330 1820210008 601	JUZGADO 18 ADMINISTRATIVO ORAL DE MEDELLIN - Tribunal Administrativo de Antioquia	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	18 de julio de 2023: sentencia condenatoria 20/11/2023 Auto admitiendo Recurso de Apelacion - 15/01/2024 Al despacho para fallo - 01/04/2024 Envío a otros despachos	\$ 12,000,000	ALTA
2	YORFA LEDY PANESSO RESTREPO	ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS SANTA FE DE ANTIOQUIA	050013333014 20210008500.	JUZGADO 37 ADMINISTRATIVO ORAL DE MEDELLIN	ACCION DE NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO-LABORAL	13/12/2023 Al despacho para sentencia 24/09/2024: SENTENCIA CONDENATORIA	\$ 12,000,000	ALTA
3	CARMEN ALICIA VALDERRAMA SERNA	ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS SANTA FE DE ANTIOQUIA Y OTRO	050013333027 20210008500.	JUZGADO 27 ADMINISTRATIVO ORAL DE MEDELLIN	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	26/01/2023 Auto Traslado partes 10 días - 27/03/2023 Al despacho para sentencia- 30/09/2024 sentencia de primera instancia (accede a las súplicas de la demanda)- 08/10/2024 se presenta recurso de apelación	\$ 12,000,000	ALTA
4	DIEGO ALEJANDRO CORREA SERNA	ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS SANTA FE DE ANTIOQUIA	050013333036 20210008801.	TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DE ANTIOQUIA	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	04/05/2023 Auto admitiendo Recurso de Apelacion 20/09/2023 Al despacho para fallo	\$ 12,000,000	ALTA

5	MARIA ELENA OSORIO ARENAS	ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS SANTA FE DE ANTIOQUIA Y OTRO	05001333300220210008800..	JUZGADO 2 ADMINISTRATIVO ORAL DE MEDELLIN - TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DE ANTIOQUIA	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO O DEL DERECHO	15/03/2022 Auto que rechaza por improcedente RECURSO DE QUEJA- 23/06/2022 Devolución al Juzgado de origen -13/07/2023 Auto Traslado partes 10 días - 26/10/2023 Al despacho para sentencia- 30/09/2024 setencia de primera instancia accediendo a las súplicas de la demanda (factor hora), 07/10/2024 se radica recurso de apelación	\$ 12,000,000	ALTA
6	YADIRA VIAGNEY DAVID ZULETA	ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS SANTA FE DE ANTIOQUIA	05001333301120210008500..	JUZGADO 11 ADMINISTRATIVO ORAL DE MEDELLIN - TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DE ANTIOQUIA	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO O DEL DERECHO	11/04/2024 Auto admitiendo Recurso de Apelacion - 14/05/2024 Al despacho para fallo - 26/01/2024 ARCHIVO 27/02/2024: auto concede apelación 8/03/2024: Remiten expediente al tribunal	\$ 12,000,000	ALTA
7	MARIA CONSUELO URIBE CARVAJAL	ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS SANTA FE DE ANTIOQUIA	05001333301120210008000..	JUZGADO 11 ADMINISTRATIVO ORAL DE MEDELLIN	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO O DEL DERECHO	20/02/2024: sentencia condenatoria 8/04/2024 Auto admitiendo Recurso de Apelacion-21/06/2024 Al despacho para fallo	\$ 12,000,000	ALTA
8	JOHN JAIRO MORENO GARCIA	ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS SANTA FE DE ANTIOQUIA	05001333301120210009800-05001333301120210009801..	JUZGADO 11 ADMINISTRATIVO ORAL DE MEDELLIN - TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DE ANTIOQUIA	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO O DEL DERECHO	20 de febrero de 2024: sentencia condenatoria// 26/06/2024 Auto admitiendo Recurso de Apelacion	\$ 12,000,000	ALTA

9	CAMILA DISNEY VARELA MACIAS	ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS SANTA FE DE ANTIOQUIA	050013333009 20210009100..	JUZGADO 9 ADMINISTRATIVO O ORAL DE MEDELLIN-TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DE ANTIOQUIA	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO O DEL DERECHO	:7 de junio de 2023: sentencia condenatoria// 07/09/2023 Auto admitiendo Recurso de Apelacion-10/10/23 Al despacho para fallo 30/07/2024: reconoce personería al dr ferney	\$ 12,000,000	ALTA
10	YURANI ESNEY HERNANDEZ ACEVEDO	ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS SANTA FE DE ANTIOQUIA	050013333028 20210009000..	JUZGADO 28 ADMINISTRATIVO O ORAL DE MEDELLIN	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO O DEL DERECHO	07/06/2024 Al despacho para sentencia- 14/06/2024 Sentencia concede-reconocimiento de horas extras-jornada laboral de 44 horas semanales y 220 mensuales 12/09/2024: auto Concede recurso de apelación de ambas partes contra sentencia no.38 del 13 de junio de 2024	\$ 12,000,000	ALTA
11	SANDRA PATRICIA MORALES OSPINA	ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS SANTA FE DE ANTIOQUIA	050013333006 20210009400..	JUZGADO 6 ADMINISTRATIVO O ORAL DE MEDELLÍN - Tribunal Administrativo de Antioquia	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO O DEL DERECHO	03/04/2024 Auto admitiendo Recurso de Apelacion- 25/04/2024 Pasa al Despacho 22 del Tribunal Administrativo de Antioquia, de conformidad al Acuerdo No. CSJANTA24-61 del 14 de marzo de 2024 25/07/2024 radicación de poder	\$ 12,000,000	ALTA
12	ESPERANZA VARGAS QUINTERO	ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS SANTA FE DE ANTIOQUIA	050013333020 20210008500..	JUZGADO 20 ADMINISTRATIVO O ORAL DE MEDELLIN	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO O DEL DERECHO	02/07/2024 Auto admitiendo Recurso de Apelacion	\$ 12,000,000	ALTA
13	CLARIVEL GARCES BECERRA	ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS SANTA FE DE ANTIOQUIA	050013333022 20210023100..	JUZGADO 22 ADMINISTRATIVO O ORAL DE MEDELLIN	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO O DEL DERECHO	23/01/2024 Auto admitiendo Recurso de Apelacion- 21/05/2024 Al despacho para fallo	\$ 12,000,000	ALTA
14	YORLENI MARCELA AGUIRRE GALLEGO	ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS SANTA FE DE ANTIOQUIA	050013333020 20210009100..	JUZGADO 20 ADMINISTRATIVO O ORAL DE MEDELLIN	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO O DEL DERECHO	05/06/2024 Auto admitiendo Recurso de Apelacion - 17/06/2024 Al despacho para fallo	\$ 12,000,000	ALTA
15	DANIEL IGIDIO GUZMAN GRACIANO	ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS SANTA FE DE ANTIOQUIA	050013333020 20210009500..	JUZGADO 20 ADMINISTRATIVO O ORAL DE MEDELLIN	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO O DEL DERECHO	07/06/2024 Auto admitiendo Recurso de Apelacion- 26/06/2024 Al despacho para fallo	\$ 12,000,000	ALTA
16	NÉSTOR FABIO ARANGO LONDOÑO	ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS SANTA FE DE ANTIOQUIA Y OTRO	050423189001 20210004200 ..	JUZGADO 1 PROMISCUO DEL CIRCUITO DE SANTA FE DE ANTIOQUIA	ORDINARIO LABORAL	2024-05-02 - JUEVES, JUEVES (12) DE SEPTIEMBRE DE DOS MIL VEINTICUATRO (2024), a partir de las NUEVE HORAS (09:00 AM). 2024-07-31 radicación de poder	\$ 40,000,000	ALTA

NOTA 24. OTROS PASIVOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	2,004,156,323	0	2,004,156,323	1,853,367,403	0	1,853,367,403	150,788,920
2.9.10	Cr	Ingresos recibidos por anticipado	163,069,872		163,069,872	148,520,832		148,520,832	14,549,040
2.9.90	Cr	Otros pasivos diferidos	1,841,086,451		1,841,086,451	1,704,846,571		1,704,846,571	136,239,880

Corresponde a factura anticipada de la cápita con el régimen subsidiado para garantizar el pago de la prestación de los servicios de salud, el cual se amortiza en la medida que se le facture al cliente, para el mes de diciembre el valor fue de \$163'069.872; y a los recursos de los proyectos EBAS y PAPSIVI girados por el Ministerio de Salud y Protección Social que aún no se han ejecutado.

24.1. Desglose - Subcuentas otros

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					VARIACIÓN	
CODIGO CONTA	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	VALOR VARIACIÓN
	Cr	OTROS PASIVOS	2,004,156,323	0	2,004,156,323	1,853,367,403	0	1,853,367,403	150,788,920
2.9.10.27	Cr	Otros ingresos recibidos por anticipado	163,069,872	0	163,069,872	148,520,832	0	148,520,832	14,549,040
	Cr	ingreso de la capita savia salud	163,069,872		163,069,872	148,520,832		148,520,832	14,549,040
2.9.90.03	Cr	Otros pasivos diferidos	1,841,086,451	0	1,841,086,451	1,704,846,571	0	1,704,846,571	136,239,880
	Cr	Proyecto Ebas y Papsivi	1,841,086,451		1,841,086,451	1,704,846,571		1,704,846,571	136,239,880

Corresponde a la facturación anticipada de la cápita de savia salud por valor de \$163.069.872, la cual se hace de manera anticipada, por tal razón no afecta la cuenta de ingresos inicialmente, una vez finalizado el mes y teniendo los soportes de los cargos facturados, se devuelve la cuenta 291027 y se afecta la cuenta de ingreso correspondiente; lo anterior se hace para que el resultado se muestre en el periodo correcto.

Además en otros pasivos corresponde a los proyectos de Ebas y Papsivi firmado con el Ministerio de Salud y Protección Social.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudores

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0.00	0.00	0.00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	749,470,495	630,689,543	118,780,952
8.3.15	Db	Bienes y derechos retirados	76,199,086		76,199,086
8.3.33	Db	Facturación glosada en venta de servicios de salud	673,271,409	630,689,543	42,581,866
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-749,470,495	-630,689,543	-118,780,952
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-749,470,495	-630,689,543	-118,780,952

Está representada por los hechos o circunstancias de los cuales puede generarse derechos a favor de la E.S.E. incluye cuentas para el registro de activos contingentes, cuentas de orden deudoras fiscales y cuentas de orden deudoras de control, así como para el registro de las correspondientes contrapartidas.

Dentro de esta denominación se registra activos dados de baja y las objeciones a las facturas presentadas por las entidades responsables de pago, que se originan por las inconsistencias detectadas en su auditoría y en sus respectivos soportes. A diciembre 31 de 2024 se encuentra dado de baja activos por valor de \$76'199.086 y por concepto de glosas y objeciones un valor de \$ 673.271.409.

26.2. Cuentas de orden acreedoras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0
9.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	1,813,499,632	18,202,376,450	-16,388,876,818
9.3	Db	ACREEDORAS DE CONTROL	6,673,011,855	5,855,398,685	817,613,170
9.3.08	Db	Recursos administrados en nombre de terceros	1,684,999,200	1,684,999,200	0
9.3.11	Db	Bienes y derechos retirados	1,169,687,468	0	1,169,687,468
9.3.12	Db	Bienes entregados en explotación	1,522,671,450	0	1,522,671,450
9.3.13	Db	Mercancia recibida en consignación	2,295,653,737	4,170,399,485	-1,874,745,748
9.9	Db	ACREEDORAS POR EL CONTRARIO	-8,486,511,487	-24,057,775,135	15,571,263,648
9.9.05	Db	Responsabilidades contingentes por el contra	-1,813,499,632	-18,202,376,450	16,388,876,818
9.9.15	Db	Acreedoras de control por contra	-6,673,011,855	-5,855,398,685	-817,613,170



En esta denominación, se incluyen los grupos de cuentas para el registro de pasivos contingentes, cuentas de orden acreedoras fiscales y cuentas de orden acreedoras de control, así como para el registro de las correspondientes contrapartidas.

Representa el valor de las demandas interpuestas por terceros en contra de la ESE por valor de \$1.813'499.632; recursos administrados en favor de terceros por valor de \$1.684.499.200 el cual está soportado mediante un comodato por 5 años que va hasta el año 2024, mesadas y bonos pensionales recibidos de la concurrencia y los cuales son administrados por Davivienda a través del patrimonio autónomo (\$2.692'358.918), mercancías recibidas en consignación por valor de 2.295'653.737; estas mercancías corresponde al material de osteosíntesis que se tiene con los siguientes proveedores: Health Team S.A.S por valor de \$1.509'884.014; RP Dental S.A.S por valor de \$785'769.723, los cuales no son considerados como inventarios debido a que el hospital no asume los riesgos inherentes al mismo y solo los mantiene dentro de la empresa para efectos de facilidad en la prestación de servicios de cirugía ortopédica.

Se deja revelado que los saldos de los litigios y demandas, corresponden a los entregados por el asesor jurídico, encargado de los procesos administrativos y laborales que cursan en contra de la ESE.

NOTA 27. PATRIMONIO

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO O CONTA BLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	22,952,218,352	19,711,647,794	3,240,570,558
3.2.08	Cr	Capital fiscal	10,868,618,129	10,868,618,129	0
3.2.15	Cr	Reservas	380,280,908	380,280,908	0
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	11,703,319,315	8,462,748,757	3,240,570,558

Representa los recursos destinados para la creación y desarrollo de la ESE, así como los excedentes o déficits generados.

La principal variación del patrimonio corresponde a resultado de ejercicios anteriores, con un aumento de \$3.240'570.558.

NOTA 28. INGRESOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	103,117,834,297	76,946,404,138	26,171,430,159
4.1	Cr	Ingresos fiscales			0
4.2	Cr	Venta de bienes			0
4.3	Cr	Venta de servicios	89,135,003,027	68,139,043,712	20,995,959,315
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	10,549,851,334	7,237,605,647	3,312,245,687
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales	0		0
4.8	Cr	Otros ingresos	3,432,979,936	1,569,754,779	1,863,225,157

En términos generales, los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la empresa y puedan medirse con fiabilidad. Los siguientes criterios son aplicados a los ingresos generados por la empresa:

- Los ingresos por prestación de servicios se reconocen en el momento en que el servicio es prestado y se miden al costo de la contraprestación recibida o por recibir.
- Los ingresos por arrendamiento se miden en forma lineal o a lo largo del plazo del arrendamiento.
- Los ingresos por venta de bienes se reconocen en el momento en que se transfieren los riesgos y ventajas derivados de la propiedad de los bienes.

Los ingresos por intereses se miden a partir de la tasa de interés efectiva.

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	10,549,851,334	7,237,605,647	3,312,245,687
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	10,549,851,334	7,237,605,647	3,312,245,687
4.4.30	Cr	subvenciones	10,549,851,334	7,237,605,647	3,312,245,687

Representan los ingresos recibidos por recuperación de estampillas pro-hospital 1%, girado por la Gobernación de Antioquia y que equivale al 30% de lo recaudado y pagado a este ente

gubernamental; subvenciones por proyectos como infraestructura (UCI, UCE), residuos sólidos, tanque de agua, tomógrafo, equipos tecnológicos entre otros, hecha por la gobernación de Antioquia.

28.2. Ingreso de transacciones con contraprestación

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	92,567,982,963	69,708,798,491	22,859,184,472
4.3	Cr	Venta de servicios	89,135,003,027	68,139,043,712	20,995,959,315
4.3.12	Cr	Servicios de salud	89,135,003,027	68,139,043,712	20,995,959,315
4.8	Cr	Otros ingresos	3,432,979,936	1,569,754,779	1,863,225,157
4.8.02	Cr	Financieros	128,710,245	18,949,227	109,761,018
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	3,304,269,691	1,550,805,552	1,753,464,139

Los ingresos operacionales son los ingresos provenientes de la prestación de servicios de salud, los rendimientos financieros y los ingresos por descuento pronto pago, descuentos comerciales, carnet, arrendamientos etc. A diciembre 31 de 2024 asciende a \$92'567.982.963.

NOTA 29. GASTOS

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	17,640,920,946	16,683,806,533	957,114,413
5.1	Db	De administración y operación	13,259,244,500	11,967,635,597	1,291,608,903
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	853,807,568	1,808,993,694	-955,186,126
5.8	Db	Otros gastos	3,527,868,878	2,907,177,242	620,691,636

La E.S.E. reconoce sus gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del momento de su pago. La empresa reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.

29.1. Gasto de administración, de operación y de ventas

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO O CONTA BLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACION, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	13,259,244,500	11,967,635,597	1,291,608,903
5.1	Db	De Administración y Operación	13,259,244,500	11,967,635,597	1,291,608,903
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	3,503,303,163	3,972,738,900	-469,435,737
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	126,308,539	124,959,321	1,349,218
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	1,333,683,266	1,319,209,532	14,473,734
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	260,386,300	257,567,050	2,819,250
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	964,498,543	1,146,591,652	-182,093,109
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	91,893,575	88,539,318	3,354,257
5.1.11	Db	Generales	6,918,134,165	4,951,661,722	1,966,472,443
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	61,036,949	106,368,102	-45,331,153

Los gastos contemplados en la entidad están enmarcados en administración y operación los cuales están directamente relacionados con el personal; Deterioro, depreciación, amortización y provisiones relacionados con la propiedad, planta y equipo y otros gastos (diferentes a los anteriores).

Los sueldos y salarios representan el valor de la remuneración causada a favor de los empleados, como contraprestación directa por la prestación de sus servicios, tales como sueldo de personal, horas extras, auxilio de transporte y subsidio de alimentación; Las contribuciones imputadas representa el valor de las incapacidades, la nómina de pensionados y las cuotas partes de pensiones; las contribuciones efectivas representan el valor de aportes a caja de compensación, seguridad social salud, riesgos profesionales y pensión; los aportes sobre la nómina representan los valores de aportes a parafiscales; las prestaciones sociales representan los valores de vacaciones, cesantías, intereses a las cesantías, prima de vacaciones, prima de navidad, prima de servicios, prima de vida cara; los gastos de personal diverso comprende los valores de capacitación, bienestar social y estímulos y dotación y suministro a trabajadores; los gastos generales comprende comisiones, honorarios y servicios, materiales y suministros, mantenimiento, servicios públicos, arrendamiento, viáticos, comunicación y transporte, seguros generales, combustibles y lubricantes, servicio de aseo y cafetería, elementos de aseo y lavandería, gastos legales; los impuestos comprende los valores de predial unificado y cuota de fiscalización y auditaje.

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	853,807,568	1,808,993,694	-955,186,126
	Db	DETERIORO	131,762,117	81,105,675	50,656,442
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	130,955,551	81,105,675	49,849,876
5.3.49	Db	De préstamos por cobrar	806,566	0	806,566
		DEPRECIACIÓN	290,965,625	1,318,475,380	-1,027,509,755
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	290,965,625	1,318,475,380	-1,027,509,755
		AMORTIZACIÓN	269,079,826	401,412,639	-132,332,813
5.3.66	Db	De activos intangibles	269,079,826	401,412,639	-132,332,813
		PROVISIÓN	162,000,000	8,000,000	154,000,000
5.3.73	Db	Provisiones diversas	162,000,000.00	8,000,000.00	154,000,000.00

Corresponde a la probabilidad de pérdida por deterioro de las cuentas por cobrar ver numeral 3.2.1; los gastos por el reconocimiento del desgaste de los activos de propiedad, planta y equipo; intangibles y provisiones, los cuales obedece al registro normal mes a mes.

9.2.1. Deterioro - activos financieros y no financieros

DESCRIPCIÓN			DETERIORO 2020		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VARIACION
	Db	DETERIORO	131,762,117	81,105,675	50,656,442
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	130,955,551	81,105,675	49,849,876
5.3.47.09	Db	Prestacion de servicios de salud	130,955,551	81,105,675	49,849,876
5.3.49	Db	De préstamos por cobrar	806,566.00	0.00	806,566.00
5.3.49.01	Db	Préstamos concedidos	806,566.00	0.00	806,566.00

Corresponde al gasto por deterioro de las cuentas por cobrar en la prestación de servicios de salud, el cual se calcula al final de la vigencia para la cartera de empresas y al gasto por deterioro de los créditos a los empleados.

La E.S.E. evalúa continuamente la existencia de incumplimiento en los pagos a cargo del deudor, el cual es el principal indicio de deterioro. Así mismo, se evalúa la calidad crediticia de las cuentas por cobrar mediante un modelo de clasificación de riesgo del deudor, el cual estima la pérdida para cada deudor a partir de la consideración de factores tales como antigüedad y comportamiento. Ver numeral 3.2.1.

29.3. Otros gastos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	3,527,868,879	2,907,177,242	620,691,637
5.8.04	Db	FINANCIEROS	605,728,528	410,517,277	195,211,251
5.8.04.23	Db	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	11,196,210	0	11,196,210
5.8.04.35	Db	Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento interno de largo plazo	536,734,444	0	536,734,444
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	57,797,874	410,517,277	-352,719,403
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	2,922,140,351	2,496,659,965	425,480,386
5.8.90.12	Db	Sentencias	0	616,000	-616,000
5.8.90.17	Db	Pérdidas en siniestros	129,612,441	0	129,612,441
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	2,792,527,910	2,496,043,965	296,483,945

Corresponde a las erogaciones incurridas por el Hospital en gastos financieros, sentencias y otros gastos diversos (glosas conciliadas y aceptadas a la facturación); la variación más significativa se presenta en otros gastos financieros donde está clasificado los intereses del préstamo que se tiene con el idea, la variación de una año con respecto al otro es de \$536'734.444.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTOS DE VENTAS	79.813.371.184	56.452.027.047	23.361.344.137
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	79.813.371.184	56.452.027.047	23.361.344.137
6.3.10	Db	Servicios de salud	79.813.371.184	56.452.027.047	23.361.344.137

Corresponde a las erogaciones en que la E.S.E. incurre para desarrollar su objeto social, el cual deriva sus ingresos en un muy alto porcentaje en la prestación de servicios de salud, por ende sus costos también se derivan en igual porcentaje de este concepto.

30.1. Costos de venta de servicios

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2024	2023	VALOR VARIACIÓN
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	79.813.371.184	56.452.027.047	23.361.344.137
6.3.10	Db	SERVICIOS DE SALUD	79.813.371.184	56.452.027.047	23.361.344.137
6.3.10.01	Db	Urgencias - Consulta y procedimientos	12.756.589.565	8.883.620.815	3.872.968.750
6.3.10.15	Db	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	1.904.400.803	1.101.025.014	803.375.789
6.3.10.16	Db	Servicios ambulatorios - Consulta especializada	5.936.222.628	4.974.214.169	962.008.459
6.3.10.17	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	877.087.358	747.156.273	129.931.085
6.3.10.18	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención	6.215.797.630	3.171.331.040	3.044.466.590
6.3.10.25	Db	Hospitalización - Estancia general	10.832.870.928	8.969.170.607	1.863.700.321
6.3.10.31	Db	Hospitalización otros cuidados especiales	1.909.893.447	1.791.340.590	118.552.857
6.3.10.35	Db	Quirofano y sala de partos	23.462.576.030	16.214.398.240	7.248.177.790
6.3.10.40	Db	Apoyo diagnostico laboratorio	4.307.589.244	2.594.382.585	1.713.206.659
6.3.10.41	Db	Apoyo diagnostico imagenologia	6.520.886.362	3.931.328.039	2.589.558.323
6.3.10.50	Db	Apoyo terapeutico rehabilitación y terapia	640.138.488	359.925.332	280.213.156
6.3.10.56	Db	Apoyo terapeutico farmacia	719.986.074	591.967.026	128.019.048
6.3.10.62	Db	Centros de salud	917.414.798	786.817.787	130.597.011
6.3.10.65	Db	Servicios conexos a la salud medicina legal	130.307.223	119.496.471	10.810.752
6.3.10.66	Db	Servicios conexos a la salud ambulancia	2.681.610.606	2.215.853.059	465.757.547

Los costos de venta se reconocen en el momento en que el servicio es prestado e incluyen las erogaciones que están asociadas directamente con la prestación del mismo.

Los costos durante la vigencia 2024 muestran un incremento con respecto al 2023 y esto es explicable debido las inversiones que ha venido realizando la empresa en proyectos como infraestructura, dotación de equipos biomédicos, construcción de nuevos quirófanos, UCI, UCE, Tomógrafo, compra de equipos tecnológicos etc. Lo que permite incrementar la facturación de servicios y por ende se aumenta costos, ya que estos son directamente proporcional a los ingresos.

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Se observa un incremento del efectivo del año 2024 con respecto al año 2023, debido a un mayor recaudo de cartera el cual para el año en estudio conservó un promedio de 5.390 millones mensuales; además llegaron los recursos de concurrencia girado por el Ministerio



de Hacienda (1.696'552.406); proyecto Ebas Santa Fe y Abriaquí girado por el Ministerio de Salud y Protección Social (3.844'520.550); proyecto Papsivi girado por el Ministerio de Salud y Protección Social (136'854.950); recursos girados por el departamento proyecto de infraestructura UCI (1.977'937.610), pago de pasivos (1.500'000.000), adquisición tomógrafos (1.523'557.000), APS Santa fe (1.148'680.975), equipos tecnológicos TI (1.906'198.277); estampillas (1.105'080.451); convenios administrativos y subsidio a la oferta (610'698.925).

En la actividad operativa se observa un resultado positivo, lo que demuestra la gestión de la empresa en la generación de ingresos proveniente del ciclo económico (facturación, radicación, recaudo, pagos), es decir que la empresa está siendo administrada en cuanto a rentabilidad de manera óptima y está obteniendo sus recursos de su misma operación.

Respecto a las actividades de inversión, se observa un resultado negativo debido a la ejecución de los proyectos de ampliación de infraestructura, Ebas, Papsivi, compra de equipos tecnológicos, tomógrafo entre otros en los cuales la empresa ha invertido para tener una mejor infraestructura que permita brindar un mejor servicio a sus usuarios.

PARALELO INGRESOS, COSTOS, GASTOS Y RECAUDO VIGENCIA 2024

MES	INGRESOS	COSTOS	GASTOS	RESULTADO	RECAUDO
ENERO	8,564,698,206	4,415,580,607	1,403,717,782	2,745,399,817	6,217,927,030
FEBRERO	6,492,509,570	5,422,877,012	1,343,675,910	-274,043,352	4,958,771,543
MARZO	6,119,524,667	6,097,763,891	1,617,709,937	1,595,949,161	5,999,208,419
ABRIL	7,446,690,776	5,951,166,758	1,269,169,586	226,354,432	3,783,276,121
MAYO	8.100'016.894	5.942'674.528	1.619'776.566	537'565.800	4.593'871.073
JUNIO	8.014'767.550	7.002'873.624	1.385'568.403	-373'674.477	4.720'581.699
JULIO	11.888'489.528	6.644'119.370	1.419'700.958	3.824'669.200	5.094'285.439
AGOSTO	8.084'647.879	6.502'215.723	1.351'750.133	230'682.023	6.042'138.098
SEPTIEMBRE	10.366'146.835	8.263'860.676	1.824'754.510	277'531.649	7.103'365.496
OCTUBRE	7.508'934.361	6.951'816.680	1.629'391.974	1.072'274.293	7.833'148.987
NOVIEMBRE	7.758'167.116	6.796'645.772	1.774'007.857	-812'486.513	6.744'958.706
DICIEMBRE	12.773'240.915	9.821'776.543	1.001'697.331	1.949'767.041	6.554'055.670
TOTAL	103.117'834,297	79.813'371,184	17.640'920,947	5.663'542,166	69.645'588,281
PORCENTAJE		77%	17%	5%	68%

Durante el año 2024 la empresa generó rendimientos en las inversiones por valor de \$5'679.000, y en conclusión su recaudo aunque fue bueno no fue suficiente para cubrir todas sus obligaciones, teniendo que recurrir a apalancamiento con sus proveedores lo que se evidencia en un incremento del 44% en sus cuentas por pagar con respecto al año inmediatamente anterior; por consiguiente se recomienda para la vigencia 2025 fijar la meta



de facturación en 8.300 millones mensuales y un recaudo del 80% de lo facturado y buscar estrategias que disminuyan el costo y gasto o por lo menos sostenerlo.


SANTIAGO VARELA MACIAS
Representante Legal


GONZALO DUQUE GIL
Contador