



Remedios, Febrero 27 de 2026

**LOS SUSCRIPTOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PÚBLICO DE LA
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL DEL
MUNICIPIO DE REMEDIOS**

CERTIFICAN

Que los saldos de la información financiera, económica, social y ambiental de la Empresa Social del Estado Hospital San Vicente de Paul de Remedios Antioquia, con corte a 31 de diciembre de 2025, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad, que reposan al interior de la entidad, en el proceso de reconocimiento, medición y revelación de los estados financieros bajo el nuevo marco normativo para entidades que no cotizan en bolsa ni administran o captan ahorro del público, la E.S.E, aplicó el Régimen de Contabilidad Pública establecido por la Contaduría General de la Nación bajo Resolución 414 de 2014 y demás normas que la modifiquen, adicionen o sustituyan.

Que la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental de la Empresa Social del Estado Hospital San Vicente de Paul de Remedios Antioquia y la totalidad de los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos.

Que en concordancia con el inciso anterior, los Estados Contables Básicos bajo el nuevo marco normativo para entidades que no cotizan en bolsa ni administran o captan ahorro del público, la Empresa Social del Estado Hospital San Vicente de Paul de Remedios Antioquia, con corte a 31 de diciembre de 2025, se revelan el valor total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, costos y cuentas de orden de acuerdo a la realidad financiera de la entidad.

Que se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

Que la Empresa Social del Estado Hospital San Vicente de Paul de Remedios Antioquia, realiza su proceso de reconocimiento, medición y revelación de la información financiera, económica, social y ambiental de forma individual, toda vez que a pesar de ser un establecimiento público del Orden Municipal, su composición patrimonial no está constituida por acciones o cuotas partes de interés social, razón por la cual no se hace de obligatorio cumplimiento la aplicación del método de participación patrimonial por parte del municipio de Remedios.



Que el Hospital San Vicente de Paúl Remedios, elabora su conjunto completo de Estados Financieros siguiendo las directrices de las Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos (Versión 2014.07), la Guía de Aplicación Nro. 2 Presentación de Estados Financieros según el nuevo marco normativo para entidades que no cotizan en bolsa ni administran o captan ahorro del público y la Resolución 341 de 2022. Igualmente, realiza su publicación de acuerdo al procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales de la Contaduría General de la Nación según Resolución 356 de 2022.

Que la información financiera, económica, social y ambiental bajo Nuevo Marco Normativo para Entidades que no cotizan en bolsa ni administran o captan ahorro del público, la Empresa Social del Estado Hospital San Vicente de Paúl de Remedios, validó y transmitió de manera oportuna a través del Sistema Consolidador de Información Financiera CHIP de la Contaduría General de la Nación y al aplicativo SIHO del Ministerio de Salud y Protección Social conforme al Decreto 2193 de 2004.

Se expide en el Municipio de Remedios Antioquia a los veintisiete (27) días del mes de febrero de 2026.

DIANA MARIA MISAS PARRA.

Gerente

C.C 43.909.545

GLORIA FERNANDEZ CASTRO

Contador

TP 56424-T

C.C 43.036.262



E.S.E HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL

REMEDIOS (Antioquia)

NIT 890.985.092-3

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL

Periodos contables terminados el 31/12/2025 y 31/12/2024

Expresados en pesos colombianos

Bajo nuevo marco normativo

CODIGO	ACTIVO	Nota	dic-25	dic-24	Variación \$	Margen %
CORRIENTE						
1100	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	N5	\$ 3.970.524.310	\$ 3.465.346.193	\$ 505.178.116	14,58%
1105	CAJA		\$ 331.317	\$ 974.136	\$ -642.819	-65,99%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		\$ 3.970.192.993	\$ 3.464.372.057	\$ 505.820.935	14,60%
1200	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	N6	\$ 59.028.415	\$ 53.334.415	\$ 5.694.000	10,68%
1202	INV. ADMON DE LIQUI. RTA. FIJA		\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
1224	INV. DE ADMON DE LIQUIDEZ AL COSTO		\$ 59.028.415	\$ 53.334.415	\$ 5.694.000	10,68%
1280	PROVISION PROTECCION		\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
1300	CUENTAS POR COBRAR	N7	\$ 4.555.153.282	\$ 3.915.004.664	\$ 640.148.618	16,35%
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD		\$ 3.094.082.057	\$ 2.022.706.483	\$ 1.071.375.574	52,97%
1322	ADMON DEL SISTEMA DE SSS		\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
1323	ACUERDOS DE CONCESION		\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
1324	SUBVENCIONES POR COBRAR		\$ 0	\$ 46.100.000	\$ -46.100.000	0,00%
1333	DERECHOS DE RECOMPRA DE CXC		\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		\$ 10.642.360	\$ 3.206.667	\$ 7.435.693	231,88%
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO		\$ 2.306.808.367	\$ 2.438.577.647	\$ -131.769.280	-5,40%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CXC		\$ -856.379.502	\$ -595.586.133	\$ -260.793.369	43,79%
1400	PRESTAMOS POR COBRAR	N8	\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
1415	CREDITOS A EMPLEADOS		\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
1500	INVENTARIOS	N9	\$ 300.256.497	\$ 421.438.151	\$ -121.181.654	-28,75%
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS		\$ 300.256.497	\$ 421.438.151	\$ -121.181.654	-28,75%
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS		\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			\$ 8.884.962.504	\$ 7.855.123.424	\$ 1.029.839.080	13,11%

NO CORRIENTE						
1600	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	N10	\$ 8.399.877.583	\$ 8.405.819.814	\$ -5.942.231	-0,07%
1605	TERRENOS		\$ 2.481.578.743	\$ 2.481.578.743	\$ -	0,00%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO		\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA		\$ 213.741.006	\$ 2.599.230	\$ 211.141.776	8123,24%
1640	EDIFICACIONES		\$ 4.089.869.402	\$ 4.080.785.914	\$ 9.083.488	0,22%
1645	PLANTA, DUCTOS Y TÚNELES		\$ 35.710.609	\$ 32.762.027	\$ 2.948.582	9,00%
1650	OTRAS REDES LINEA		\$ 18.507.310	\$ -	\$ 18.507.310	100,00%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO		\$ 1.145.349.568	\$ 1.322.578.453	\$ -177.228.885	-13,40%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUI. DE OFIC		\$ 129.150.186	\$ 128.119.166	\$ 1.031.020	0,80%
1670	EQUIPO COMUN, Y COMPUTADOR		\$ 566.848.475	\$ 359.049.084	\$ 207.799.391	57,87%
1675	EQUIPO TRANS. TRACCION Y ELEVAD		\$ 1.376.513.638	\$ 1.143.089.300	\$ 233.424.338	20,42%
1680	EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DE		\$ 89.551.865	\$ 25.622.615	\$ 63.929.250	249,50%
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)		\$ -1.746.943.219	\$ -1.170.364.718	\$ -576.578.501	49,26%
1695	DETERIORO ACUMULADO P, PLANTA Y EQUIPO (CR)		\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
1900	OTROS ACTIVOS		\$ 514.947.710	\$ 460.855.729	\$ 54.091.981	11,74%
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPEL	N16	\$ 203.443.406	\$ 92.636.113	\$ 110.807.293	119,62%
1905	PAGADOS POR ANTICIPADO	N16	\$ 143.029.880	\$ 131.267.916	\$ 11.761.964	8,96%
1910	CARGOS DIFERIDOS		\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
1970	INTANGIBLES	N14	\$ 194.256.644	\$ 339.451.924	\$ -145.195.280	-42,77%
1975	AMORTIZACIONES INTANGIBLES		\$ -25.782.220	\$ -102.500.224	\$ 76.718.004	-74,85%



E.S.E HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL

REMEDIOS (Antioquia)

NIT 890.985.092-3

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL

Periodos contables terminados el 31/12/2025 y 31/12/2024

Expresados en pesos colombianos

Bajo nuevo marco normativo

1999 VALORIZACIONES	\$	-	\$	-	\$	-	0,00%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	\$	8.914.825.293	\$	8.866.675.543	\$	48.149.750	0,54%

TOTAL ACTIVO	\$	17.799.787.797	\$	16.721.798.967	\$	1.077.988.830	6,45%
---------------------	-----------	-----------------------	-----------	-----------------------	-----------	----------------------	--------------

CODIGO	PASIVO	NOTAS	dic-25	dic-24	VARIACION	MARGEN %
CORRIENTE						
2300	OBLIGACIONES FINANCIERAS		\$ -	\$ -	\$ -	-
2306	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO		\$ -	\$ -	\$ -	-
2400	CUENTAS POR PAGAR	N21	\$ 164.307.623	\$ 358.713.763	\$ -194.406.140	-54,20%
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS		\$ 57.917.243	\$ 107.209.898	\$ -49.292.655	-45,98%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		\$ -	\$ 48.254.272	\$ -48.254.272	-100,00%
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA		\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
2436	RETEFUENTE		\$ 36.126.290	\$ 56.183.000	\$ -20.056.710	-35,70%
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		\$ -	\$ 11.474.313	\$ -11.474.313	-100,00%
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA		\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
2450	ANTICIPO Y AVANCES		\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		\$ 70.264.090	\$ 135.592.280	\$ -65.328.190	-48,18%
2500	OBLIGACIONES LABORALES		\$ 182.218.508	\$ 136.060.928	\$ 46.157.580	33,92%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	N22.1	\$ 182.218.508	\$ 136.060.928	\$ 46.157.580	33,92%
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO – PENSIONES	N22.4	\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
2700	PASIVOS ESTIMADOS	N23.1	\$ 108.934.988	\$ 108.934.988	\$ -	0,00%
2701	PROVISION PARA CONTINGENCIAS		\$ 108.934.988	\$ 108.934.988	\$ -	0,00%
2715	PROVISION PRESTACIONES SOCIALES		\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
2900	OTROS PASIVOS		\$ 2.586.088.437	\$ -	\$ 2.586.088.437	0,00%
2910	INGRESOS RECIBIDOS		\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS		\$ 2.586.088.437	\$ -	\$ 2.586.088.437	0,00%

TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$	3.041.549.556	\$	603.709.679	\$	2.437.839.877	403,81%
-------------------------------	-----------	----------------------	-----------	--------------------	-----------	----------------------	----------------

NO CORRIENTE						
2490	OTROS PASIVOS DIFERIDOS		\$ -	\$ -	\$ -	-
2512	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	N22.3	\$ 146.913.944	\$ 127.739.053	\$ 19.174.891	15,01%
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO – PENSIONES	N22.4	\$ -	\$ -	\$ -	0,00%

TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	\$	146.913.944	\$	127.739.053	\$	19.174.891	15,01%
----------------------------------	-----------	--------------------	-----------	--------------------	-----------	-------------------	---------------

TOTAL PASIVO	\$	3.188.463.500	\$	731.448.732	\$	2.457.014.768	335,91%
---------------------	-----------	----------------------	-----------	--------------------	-----------	----------------------	----------------

CODIGO	PATRIMONIO	dic-25	\$	45.657	VARIACION	MARGEN %
--------	------------	--------	----	--------	-----------	----------

E.S.E HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL

REMEDIOS (Antioquia)

NIT 890.985.092-3

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL

Periodos contables terminados el 31/12/2025 y 31/12/2024

Expresados en pesos colombianos

Bajo nuevo marco normativo

3000 PATRIMONIO	\$	14.611.324.296	\$	15.990.350.234	\$	-1.379.025.938	-8,62%
3200 PATRIMONIO INSTITUCIONAL	\$	-	\$	-	\$	-	0,00%
3208 CAPITAL FISCAL	N27.1	7.210.138.549	\$	7.210.138.549	\$	-	0,00%
3225 RESULTADO EJERCICIO ANTERIOR	\$	9.534.710.935	\$	4.695.602.172	\$	4.839.108.763	103,06%
3230 RESULTADO DEL EJERCICIO	N27.4	-2.133.525.188	\$	4.084.609.513	\$	-6.218.134.701	-152,23%
3235 SUPERAVIT POR DONACION	\$	-	\$	-	\$	-	0,00%
3240 SUPERAVIT POR VALORIZACION	\$	-	\$	-	\$	-	0,00%
3245 REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	\$	-	\$	-	\$	-	0,00%
TOTAL PATRIMONIO	\$	14.611.324.296	\$	15.990.350.234	\$	-1.379.025.938	-8,62%

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	\$	17.799.787.797	\$	16.721.798.967	\$	1.077.988.830	6,45%
----------------------------------	----	-----------------------	----	-----------------------	----	----------------------	--------------


CODIGO	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		dic-25		dic-24	VARIACIÓN	MARGEN %
8300 DEUDORAS DE CONTROL	N26.1	\$	-	\$	-	-	-
8315 ACTIVOS TOTALMENTE DEPRECIADOS		\$	-	\$	3.503.255	-3.503.255	-100,00%
8333 FACTURACION GLOSADA VTA SERV SALUD		\$	287.797.114	\$	197.792.462	90.004.652	45,50%
8900 DEUDORAS POR EL CONTRARIO (CR)		\$	-287.797.114	\$	-201.295.717	-86.501.397	42,97%
8915 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTR (CR)		\$	-287.797.114	\$	-201.295.717	-86.501.397	42,97%

CODIGO	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		dic-25		dic-24	VARIACIÓN	MARGEN %
9100 RESPONSABILIDAD CONTINGENTES	N26.2	\$	-	\$	-	-	-
9120 LITIGIO DEMANDAS		\$	(103.122.624)	\$	(108.934.988)	5.812.364	-5,34%
9900 ACREEDORAS POR EL CONTRARIO (DB)		\$	103.122.624	\$	108.934.988	(5.812.364)	-5,34%
9905 RESPONSABILIDADES CONTINGENT (DB)		\$	103.122.624	\$	108.934.988	(5.812.364)	-5,34%

Las notas son parte integral de los estados financieros


DIANA MARIA MISAS PARRA
Gerente


GLORIA ERNESTINA FERNANDEZ CASTRO
Contador Público
TP56424-T


Vigitado Supersalud

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL

Periodos contables terminados el 31/12/2025 y 31/12/2024

Expresados en pesos colombianos

Bajo nuevo marco normativo

CODIGO	DETALLE	Nota	dic-25	dic-24	Variación \$	Margen %
	INGRESOS OPERACIONALES		\$ 12.984.643.409	\$ 12.297.372.419	\$ 687.270.990	5,59%
41	INGRESOS FISCALES	N28.1	\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
43	VENTA DE SERVICIOS	N28.2	\$ 12.984.643.409	\$ 12.297.372.419	\$ 687.270.990	0,00%
4312	SERVICIOS DE SALUD		\$ 12.984.643.409	\$ 12.297.372.419	\$ 687.270.990	5,59%
4395	DEVOLUCIONES EN VENTAS DE SERVICIOS (DB)		\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
6	COSTO DE VENTA	N30	\$ 8.096.315.473	\$ 6.659.928.568	\$ 1.436.386.905	21,57%
63	COSTO DE VENTA SERVICIOS	N30.2	\$ 8.096.315.473	\$ 6.659.928.568	\$ 1.436.386.905	21,57%
6310	SERVICIOS DE SALUD		\$ 8.096.315.473	\$ 6.659.928.568	\$ 1.436.386.905	21,57%
	RESULTADO BRUTO		\$ 4.888.327.936	\$ 5.637.443.851	\$ (749.115.916)	-13,29%
	GASTOS OPERACIONALES	N29	\$ 8.121.034.308	\$ 5.372.377.476	\$ 2.748.656.832	51,16%
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACION	N29.1	\$ 7.261.416.082	\$ 4.857.260.921	\$ 2.404.155.161	49,50%
5101	SUELDOS Y SALARIOS		\$ 678.144.288	\$ 603.449.150	\$ 74.695.138	12,38%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		\$ 571.220.769	\$ 374.158.754	\$ 197.062.015	52,67%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		\$ 96.870.300	\$ 69.822.900	\$ 27.047.400	38,74%
5107	PRESTACIONES SOCIALES		\$ 709.192.373	\$ 254.945.744	\$ 454.246.629	178,17%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		\$ 75.057.548	\$ 76.122.060	\$ (1.064.512)	-1,40%
5111	GASTOS GENERALES		\$ 5.093.663.188	\$ 3.454.736.223	\$ 1.638.926.965	47,44%
5120	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		\$ 37.267.617	\$ 24.026.090	\$ 13.241.527	55,11%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES	N29.2	\$ 859.618.226	\$ 515.116.555	\$ 344.501.671	66,88%
5347	DETERIORO CUENTAS POR COBRAR		\$ 260.793.369	\$ -	\$ 260.793.369	100,00%
5351	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
5360	DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		\$ 576.578.501	\$ 505.605.031	\$ 70.973.470	14,04%
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES		\$ 22.246.356	\$ 9.511.524	\$ 12.734.832	133,89%
5368	PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS		\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
	RESULTADO OPERACIONAL		\$ (3.232.706.372)	\$ 265.066.376	\$ (3.497.772.748)	-1319,58%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	N28.1	\$ 1.042.496.895	\$ 3.707.739.042	\$ (2.665.242.147)	-71,88%
4430	SUBVENCION POR RECURSOS TRANSFERIDOS GOBIERNO		\$ 1.042.496.895	\$ 3.707.739.042	\$ (2.665.242.147)	-71,88%
4490	OTRAS TRANSFERENCIAS		\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
48	OTROS INGRESOS		\$ 88.059.077	\$ 146.812.846	\$ (58.753.769)	-40,02%
4802	FINANCIEROS	N28.2	\$ 30.953.711	\$ 29.529.210	\$ 1.424.501	4,82%
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	N28.2	\$ 57.105.365	\$ 117.283.635	\$ (60.178.270)	-51,31%
4810	EXTRAORDINARIOS		\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
4815	AJUSTE EJERCICIOS ANTERIORES		\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
58	OTROS GASTOS	N29.7	\$ 31.374.787	\$ 35.008.750	\$ (3.633.963)	-10,38%
5801	INTERESES		\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
5802	COMISIONES		\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
5804	GASTOS FINANCIEROS		\$ 13.751.908	\$ 30.167.617	\$ (16.415.709)	0,00%
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS		\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
5890	GASTOS DIVERSOS		\$ 17.622.879	\$ 4.841.133	\$ 12.781.746	264,02%
	RESULTADO DEL EJERCICIO		\$ (2.133.525.188)	\$ 4.084.609.513	\$ (6.218.134.701)	-152,23%

Las notas son parte integral de los estados financieros


DIANA MARIA MISÁS PARRA
Gerente


GLORIA ERNESTINA FERNANDEZ CASTRO
Contador Público
TP56424-T

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL
Periodos contables terminados el 31/12/2025 y 31/12/2024
Expresados en pesos colombianos
Bajo nuevo marco normativo

DETALLE VARIACIONES	SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2024	INCREMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2025
CAPITAL FISCAL	\$ 7.210.138.549,00	\$ -	\$ -	\$ 7.210.138.549,00
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 9.534.710.934,96	\$ -	\$ -	\$ 9.534.710.934,96
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ -	\$ -	\$ 2.133.525.187,77	\$ -2.133.525.187,77
TOTAL VARIACIONES	\$ 16.744.849.483,96	\$ -	\$ 2.133.525.187,77	\$ 14.611.324.296,19


DIANA MARIA MISÁS PARRA
Gerente


GLORIA ERNESTINA FERNANDEZ CASTRO
Contador Público
TP56424-T

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL COMPARATIVO

Periodos contables terminados el 31/12/2025 y 31/12/2024

Expresados en pesos colombianos

Bajo nuevo marco normativo

CODIGO	DETALLE	VIGENCIA 2025	VIGENCIA 2024	VARIACIÓN \$	MARGEN %
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL PERÍODO	3.465.346.193	1.616.694.957		
	ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
4312	VENTAS	12.984.643.409	12.297.372.419	687.270.990	6%
6310	COSTO DE VENTAS	-8.096.315.473	-6.659.928.568	-1.436.386.905	22%
5100	GASTOS ADMINISTRATIVOS	-7.261.416.082	-4.857.260.921	-2.404.155.161	49%
1500	VARIACION DEL INVENTARIO	121.181.654	-205.686.345	326.867.999	-159%
2900	VARIACION OTROS PASIVOS	2.586.088.437	0	2.586.088.437	100%
	FLUJOS DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	334.181.945	574.496.585	-2.826.403.078	0
	ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
1224	VARIACION DE INVERSIONES	-5.694.000	-14.866.554	1.597.750.808	-62%
1300	VARIACION DE CLIENTES	-640.148.618	764.320.274	96.044.000	-184%
1400	VARIACION DE PRESTAMOS POR COBRAR	0	0	0	0%
1600	VARIACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	-5.942.231	-909.486.446	903.544.215	-99%
1900	VARIACION EN OTROS ACTIVOS	54.091.981	140.071.231	-85.979.250	-61%
2400	VARIACION EN CUENTAS POR PAGAR	-194.406.140	-536.641.110	342.234.970	-64%
2500	VARIACION DE OBLIGACIONES LABORALES	65.332.471	74.678.908	-9.346.437	-13%
2700	VARIACIONES EN PROVISIONES	0	122.997.925	-122.997.925	100%
3000	VARIACION PATRIMONIO INSTITUCIONAL	658.199.750	-1.356.267.459	2.014.467.209	-149%
5300	PROVISIONES, DETERIORO DEPRECIACIONES Y AMORTIZACION	-859.618.226	-515.116.555	-344.501.671	67%
	FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-928.185.013	-2.230.309.786	4.391.215.919	-1
	OTRAS ACTIVIDADES				
4400	TRANSFERENCIAS	1.042.496.895	3.707.739.042	-2.665.242.147	-72%
4800	OTROS INGRESOS	88.059.077	146.812.845	-58.753.768	-40%
5800	OTROS GASTOS	-31.374.787	-350.087.450	318.712.663	-91%
	FLUJO DE CAJA OTRAS ACTIVIDADES	1.099.181.185	3.504.464.437	-2.405.283.252	
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	3.970.524.310	3.465.346.193		15%


DIANA MARÍA MISAS PARRA
Gerente


GLORIA ERNESTINA FERNANDEZ CASTRO
Contador Público
TP56424-T



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL MUNICIPIO DE
REMEDIOS ANTIOQUIA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024 CIFRAS
EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS
VIGILADO SUPERSALUD**



CONTENIDO

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones.....	6
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.....	7
1.3. Base normativa y periodo cubierto	8
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura.....	14

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición.....	14
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.....	15
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera.....	15
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable	15

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

3.1. Juicios	15
3.2. Estimaciones y supuestos.....	16
3.3. Correcciones contables.....	18

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

4.1. Efectivo y equivalentes al efectivo	19
4.2. Inversiones en administración de liquidez	20
4.3. Cuentas por cobrar	20
4.4. Inventarios.....	21
4.5. Propiedades, planta y equipos.....	21
4.6. Activos intangibles.....	22
4.7. Deterioro del valor de los activos	22
4.8. Préstamos por pagar	23
4.9. Cuentas por pagar.....	23
4.10. Beneficios a los empleados	24
4.11. Provisiones y contingencias	25



4.12	Activos y pasivos contingentes	25
4.13	Ingresos, costos y gastos	25
4.14	Listado de notas que no le aplican a la entidad	26

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

5.1.	Depósitos en instituciones financieras	27
------	--	----

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

6.1.	Inversiones de administración de liquidez	29
------	---	----

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

7.9.	Prestación de servicios de salud.....	30
7.18.	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	30
7.24.	Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas.....	32

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

Composición

8.4.	Préstamos por cobrar de difícil recaudo.....	33
------	--	----

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

9.1.	Bienes y servicios.....	33
------	-------------------------	----

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

10.1.	Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles.....	34
10.2.	Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles.....	35
10.4.	Estimaciones	35

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

14.1.	Detalle saldos y movimientos	36
-------	------------------------------------	----



NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

16.1. Desglose – Subcuentas otros	36
---	----

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

21.1. Revelaciones generales	
21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales	37

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo	39
22.3. Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual...	40
22.4. Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros	40

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

23.1. Litigios y demandas	40
---------------------------------	----

NOTA 24. OTROS PASIVOS

24.1 RECURSOS DEL MINISTERIO	41
------------------------------------	----

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras	41
26.2. Cuentas de orden acreedoras	42

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

Revelaciones específicas de las empresas que cotizan en el mercado de valores, o que captan o administran ahorro del público

27.1. Capital	42
27.3 Resultados de Ejercicios Anteriores y del Ejercicio.....	43
27.4. Otro resultado integral (ORI) del periodo	43



NOTA 28. INGRESOS

Composición

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación	43
28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación	44

NOTA 29. GASTOS

Composición

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas.....	45
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	47
29.7. Otros gastos.....	47

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición

30.2. Costo de ventas de servicios	47
--	----

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Hace parte de los estados financieros	48
---	----



NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1 Identificación y funciones

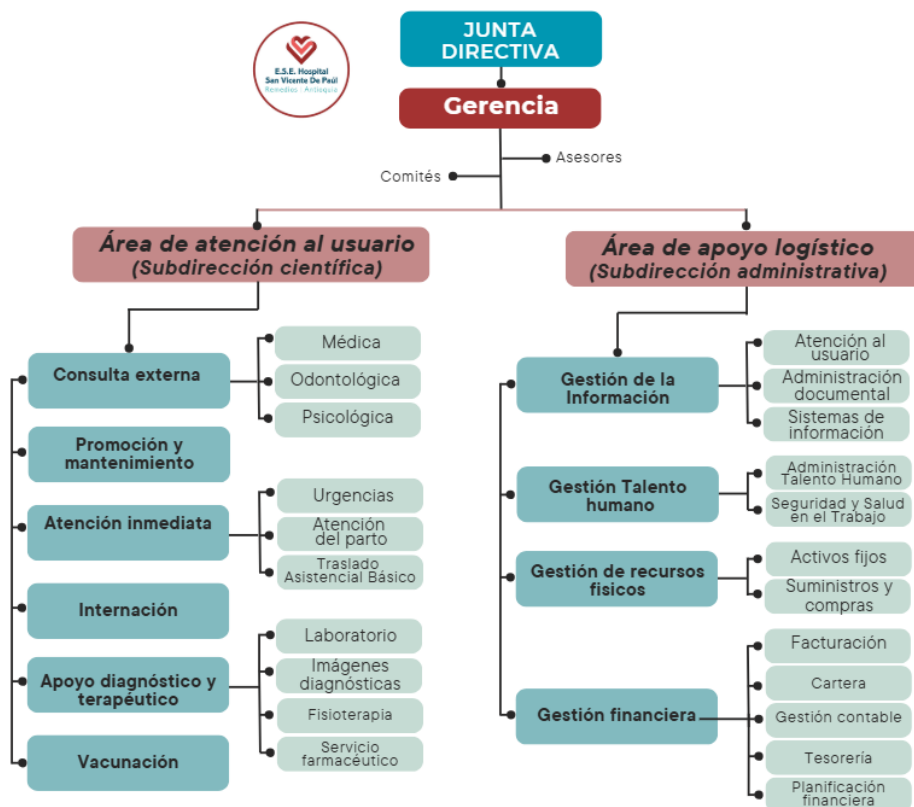
Empresa social del estado: Hospital San Vicente de Paúl Remedios.

Nit: 890985092-3

Dirección: Calle Las Palmas N° 12-120
Remedios – Antioquia – Colombia.

La Empresa Social del Estado Hospital San Vicente de Paúl, es una entidad descentralizada del orden municipal, dedicada a la prestación de servicios de salud del primer nivel, de origen público, dotada de personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa, sometida al régimen jurídico previsto en el capítulo III, Título II, libro segundo de la Ley 100 del 23 de diciembre de 1993. Su objeto lo constituye la prestación de servicios de salud, como servicio público a cargo del estado o como parte del servicio público de seguridad social en salud.

La Empresa tiene autonomía administrativa, financiera y presupuestal, y cuenta con personería jurídica y patrimonio propio. A continuación, se presenta la actual estructura organizacional de la Institución:





1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

El hospital actual, fue creado mediante el Acuerdo Nro. 22, proferido por el Honorable Consejo Municipal el día 3 de diciembre de 1964 y reestructurado como Empresa Social del Estado por el Acuerdo Nro. 23 del 22 de mayo de 1994. Los presentes estados financieros individuales se elaboraron conforme el manual de políticas financieras y contables de la E.S.E. y el Marco Normativo para Empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público. Dicho marco hace parte integral del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas.

1.2.1 Limitaciones

En cuanto al sistema de información, se hace necesario mencionar que en la E.S.E. Hospital San Vicente de Paul del Municipio de Remedios - Antioquia, este es operado bajo el ambiente de trabajo Xenco, cuenta con configuración por mejorar en los módulos de inventarios, activos fijos, gestión hospitalaria, cartera y glosas en lo que respecta a interfaces contables y reportes de datos o información, hechos que generan reproceso en la revisión y registro de las operaciones contables, pues se debe acudir a comprobaciones y/o ajustes de forma manual, lo cual amplía el riesgo en el margen de errores que se pueden omitir y demora en la entrega de la información.

En lo que respecta a la presentación de la propiedad, planta y equipo en el conjunto de información financiera, se debe resaltar que la E.S.E. adelantó el conteo físico y revisión del estado de los activos durante la vigencia 2024.



1.3 Base normativa y periodo cubierto

E.S.E Hospital San Vicente de Paúl - Remedios da cumplimiento a las siguientes normas:

Constitución Política de Colombia de 1991: se garantiza a todos los habitantes el derecho irrenunciable a la Seguridad Social.

Ley 100 de 1993 por la cual se crea el sistema de seguridad social integral y se dictan otras disposiciones

Ley 715 de 2001: por la cual se dictan normas orgánicas en materia de recursos y competencias de conformidad con los artículos 151, 288, 356 y 357 (Acto Legislativo 01 de 2001) de la Constitución Política y se dictan otras disposiciones para organizar la prestación de los servicios de educación y salud, entre otros.

Ley 1438 de 2011: por medio del cual se reforma el Sistema de seguridad social en salud y se dictan otras disposiciones.

La Contaduría General de la Nación (CGN) expidió la Resolución 139 de 2015, por la cual incorporó, como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, el cual está conformado por: el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera; las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos; los Procedimientos Contables; las Guías de Aplicación; el Catálogo General de Cuentas; y la Doctrina Contable Pública.

Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, el cual hace parte integral del Régimen de Contabilidad Pública (Resolución 414 de 2014).

Resolución 193 de 2016, la cual incorporó, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la Evaluación del Control Interno Contable.

Resolución 466 de 2016, por medio de la cual modificó el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Entidades que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.

Resolución 525 de 2016, por medio de la cual se incorporó, en el Régimen de Contabilidad Pública, la Norma del Proceso Contable y Sistema Documental Contable.

Resolución 607 de 2016, por medio de la cual modificó las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Prestación de los Hechos Económicos del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.



Resolución 706 de 2016, por medio de la cual se estableció la información a reportar, los requisitos y los plazos de envío a la Contaduría General de la Nación.

Resolución 182 de 2017, por medio de la cual se incorporó en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales, que deban publicarse de conformidad con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002.

Resolución 310 de 2017, en la cual incorporó al Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, el Procedimiento contable para el registro de los procesos judiciales, arbitrajes, conciliaciones extrajudiciales y embargos sobre cuentas bancarias, y modificó el Catálogo General de Cuentas de dicho Marco Normativo.

Resolución 596 de 2017, en la cual modificó Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.

Resolución 349 de 2018, por medio de la cual se incorporó en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la elaboración del informe contable cuando se produzca cambio de representante legal.

Resolución 586 de 2018, en la cual modificó Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.

Resolución 625 de 2018, en la cual se modificó el Numeral 3.2 de la Norma del Proceso Contable y Sistema Documental Contable del Régimen de Contabilidad Pública.

Resolución 349 de 2018, por medio de la cual se incorporó en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la agregación de información, diligenciamiento y envío de los reportes de la Categoría información contable pública - Convergencia, a la Contaduría General de la Nación, a través del Sistema Consolidador de Hacienda e Información Pública (CHIP).

Resolución 426 de 2019, la cual modificó las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos del Marco Normativo para Entidades que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.

Resolución 427 de 2019, la cual modificó el Procedimiento contable para el registro de los hechos económicos relacionados con el manejo de los recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud del Marco Normativo para Entidades de Gobierno y modificó los



catálogos generales de cuentas del Marco Normativo para Entidades de Gobierno y del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.

Resolución 433 de 2019, la cual modificó el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.

Resolución 441 de 2019, la cual incorporó a la Resolución No.706 de 2016 la Plantilla para el reporte uniforme de las notas a la Contaduría General de la Nación y la disponibilidad de Anexos de apoyo para su preparación.

Resolución 058 de 2020, la cual incorporó en el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, el Procedimiento contable para el registro de los hechos económicos relacionados con la prestación de servicios de salud y modificó los catálogos generales de cuentas del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público y del Marco Normativo para Entidades de Gobierno.

Resolución 091 de 2020, por la cual se crean, en el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Entidades de Gobierno; del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público; y del Marco Normativo para Empresas que Cotizan en el Mercado de Valores, o que Captan o Administran Ahorro del Público; subcuentas para el registro o reporte del Impuesto solidario por el COVID 19 y del Aporte solidario voluntario por el COVID 19.

Resolución 109 de 2020, mediante la cual se adiciona un formulario de reporte en los términos del artículo 7° de la Resolución No. 706 de diciembre 16 de 2016 (modificada por las resoluciones No. 043 de febrero 8 de 2017, 097 de marzo 15 de 2017 y 441 de diciembre 26 de 2019), para la presentación y reporte de la información financiera específica, correspondiente a los periodos abril - junio de 2020 y siguientes hasta que duren los impactos generados por el COVID-19.

Resolución 168 de 2020, por la cual se modifica el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.

Resolución 169 de 2020, mediante la cual se incorpora, en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el Procedimiento contable para el registro de los hechos económicos relacionados con los recursos que el Fondo Único de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones transfiere a los operadores públicos del servicio de televisión, y se modifican los catálogos generales de cuentas del Marco Normativo para Entidades de Gobierno y del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.



Resolución 170 de 2020, por la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público para clasificar, en una sola cuenta del gasto, los valores que se generen por concepto de premios y demás gastos inherentes a la explotación del monopolio de juegos de suerte y azar.

Resolución 177 de 2020, por la cual se modifica el Procedimiento contable para el registro de los hechos económicos relacionados con el manejo de los recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud del Marco Normativo para Entidades de Gobierno y se modifican los catálogos generales de cuentas del Marco Normativo para Entidades de Gobierno y del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.

Resolución 193 de 2020, por la cual se modifica el Artículo 2° de la Resolución No. 441 de 2019 y se adiciona un párrafo al artículo 16 de la Resolución 706 de 2016.

Resolución 219 de 2020, por la cual se modifican las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.

Resolución 222 de 2020, por la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.

Resolución 079 de 2021, Por la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Entidades de Gobierno; del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público; y del Marco Normativo para Empresas que Cotizan en el Mercado de Valores, o que Captan o Administran Ahorro del Público, en lo relativo al registro contable de los beneficios pos empleo.

Resolución 082 de 2021, por la cual se modifica el Procedimiento contable para el registro de los procesos judiciales, arbitrajes, conciliaciones extrajudiciales y embargos sobre cuentas bancarias, del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.

Resolución 083 de 2021, Por la cual se incorpora, en el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, el Procedimiento contable para el registro de los hechos económicos relacionados con el pasivo pensional y con los recursos que lo financian.



Resolución 212 de 2021, Por la cual se modifican el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos, del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.

Resolución 220 de 2021, Por la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.

Resolución 2901 de 2021, Por medio del cual se actualiza la Resolución nro. 803 del 2 de agosto de 2019, donde se adopta el Manual de las Políticas Financieras y Contables en la ESE Hospital San Vicente de Paul - Remedios, según el Nuevo Marco Normativo para las empresas que no cotizan en el mercado de valores , y que no captan ni administran ahorro público (Resolución 414 de 2014, emitida por la Contaduría General de la Nación), emitida por el Gerente de la ESE.

Resolución 225 de 2022, Por la cual se deroga la Resolución 109 del 17 de junio de 2020, que adicionó el formulario CGN2020_004_COVID_19 a la categoría información contable publica convergencia, hasta que durasen los efectos de la pandemia.

Resolución 321 de 2022, Por la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Entidades de Gobierno y del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, en lo relativo al registro contable de los nuevos hechos económicos relacionados con el Sistema General de Seguridad Social en Salud.

Resolución 332 de 2022, Por la cual se modifican las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.

Resolución 341 de 2022, Por la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.

Resolución 356 de 2022, Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen del Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación, presentación y publicación de los informes financieros y contables, que deban publicarse conforme a lo establecido en el numeral 37 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019.

Resolución 172 de 2023, por la cual se incorpora en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la elaboración del informe contable cuando se produzca cambio de representante legal



Resolución No. 261 de 2023, Por la cual se modifica el Procedimiento para la preparación, presentación y publicación de los informes financieros y contables de los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública.

Resolución No. 286 de 2023, Por la cual se modificar las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos del Marco Normativa para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.

Resolución No. 411 de 2023, Por la cual se establece la información a reportar, los requisitos, plazos y características de envío a la Contaduría General de la Nación y se deroga la Resolución 706 de 2016

Resolución 413 de 2023, Por la cual se incorpora la Norma de gastos de transferencias y subvenciones en las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos del Marco Normativa para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.

Resolución 418 de 2023, Por la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.

Resolución 422 de 2023, Por la cual se modifican procedimientos contables del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, de acuerdo con los ajustes realizados al Catálogo General de Cuentas con posterioridad a la expedición de los procedimientos.

Resolución 442 de 2023, Por la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público con el fin de incorporar la descripción y dinámica de la cuenta 2403-TRANSFERENCIAS POR PAGAR.

Resolución 038 de 2024, Por la cual se modifica el parágrafo 3 del artículo 6 de la Resolución No. 411 de 2023 y se derogan las Resoluciones 441 de 2019 y 193 de 2020.

Resolución 437 de 2024, Por la cual se incorpora la Norma de bienes recibidos en forma de pago en las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público y se modifica el Catálogo General de Cuentas de dicho marco normativo.

Resolución 439 de 2024, Por la cual se modifican el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera, y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos, del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del



Público.

Resolución 452 de 2024, Por la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.

Resolución 334 de 2025, Por la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.

Resolución 343 de 2025, Por la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativa para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público y del Marco Normativo para Entidades de Gobierno, en lo relativo al registro contable de las obligaciones por servicios y tecnologías en salud para las EPS, EPSI y EOC

1.4 Forma de Organización y/o Cobertura

La Empresa Social del Estado Hospital San Vicente de Paúl del Municipio de Remedios - Antioquia, realiza su proceso de reconocimiento, medición y revelación de la información financiera, económica, social y ambiental de forma individual, toda vez que a pesar de ser un establecimiento público del Orden Municipal, su composición patrimonial no está constituida por acciones o cuotas partes de interés social, razón por la cual no se hace de obligatorio cumplimiento la aplicación del método de participación patrimonial por parte del Municipio de Remedios (Antioquia).

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Para reconocer un elemento en los estados financieros, este debe tener un valor que se haya determinado con fiabilidad. La medición es el proceso mediante el cual se asigna un valor monetario al elemento. Este proceso se lleva a cabo en dos momentos diferentes: **en el reconocimiento y en la medición posterior.**

En el reconocimiento, la medición de un elemento permite su incorporación en los estados financieros.

Los criterios de medición de los elementos de los estados financieros (activos, pasivos, ingresos y gastos), utilizados por la **E.S.E Hospital San Vicente de Paúl - Remedios**, es el **costo**. Sin embargo, para los siguientes casos se aplicaron métodos diferentes:

- ✓ **Cuentas por cobrar:** costo menos el deterioro de valor.



- ✓ **Inventarios:** menor valor entre el costo y el valor neto realizable.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional de Colombia es el peso colombiano. En consecuencia, las operaciones que realiza en la E.S.E Hospital San Vicente de Paul se registran las operaciones con dicha moneda.

2.3 Tratamiento de la moneda extranjera

La E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl del Municipio de Remedios - Antioquia ejecuta y registra todas sus operaciones en la moneda funcional del país, es decir, en pesos colombianos (COP), en el caso que se configuren hechos económicos en moneda extranjera, a estos se les aplicara la respectiva conversión a pesos colombianos (COP) conforme la tasa de cambio aplicable a cada imputación.

2.4 Hechos ocurridos después del periodo contable

Los hechos ocurridos después del periodo contable son todos aquellos eventos, favorables o desfavorables, que se producen entre el final del periodo contable y la fecha de autorización para la publicación de los estados financieros.

El final del periodo contable se refiere al último día del periodo con el que están relacionados los estados financieros y corresponderá al 31 de diciembre. Por su parte, la fecha de autorización para la publicación de los estados financieros corresponderá a la fecha en la que se apruebe que los diferentes usuarios tengan conocimiento de los mismos, sin que esta sobrepase el 15 de febrero de cada vigencia.

Desde el 31 de diciembre de 2025 y hasta el 15 de febrero de 2026 (fecha en que se publicaron los estados financieros), no se notificaron hechos que afectasen la presentación de la Información Financiera con corte a 31 de diciembre de 2025.

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

3.1. Juicios

La **E.S.E Hospital San Vicente de Paúl – Remedios** para la preparación de los estados financieros requiere que la Gerencia realice juicios, estimaciones y supuestos clave que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos y contingencias en la fecha de emisión de los mismos, así como los ingresos y gastos del periodo y de periodos siguientes. Los juicios, las estimaciones y supuestos claves relevantes son revisados regularmente, los cambios son reconocidos en el período en que el juicio, la estimación o el supuesto son revisados y en cualquier período futuro afectado.



La Gerencia de **E.S.E Hospital San Vicente de Paúl – Remedios** considera que los supuestos realizados al preparar los estados financieros son correctos, y que los estados financieros, por lo tanto, presentan razonablemente la situación financiera y el rendimiento de la entidad en todos los aspectos importantes. Sin embargo, el hecho de aplicar supuestos y estimaciones implica que, si se eligen supuestos diferentes, nuestros resultados informados también serán diferentes.

La E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl del Municipio de Remedios – Antioquia, cambiará una política contable cuando se realice una modificación al marco normativo para entidades que no cotizan en el mercado de valores, ni administran o captan ahorro del público o cuando, en los casos específicos que éste lo permita, la E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl del Municipio de Remedios – Antioquia, considere pertinente un cambio de política que conlleve a la representación fiel y a la relevancia de la información financiera

3.2. Estimaciones y supuestos

Las estimaciones y supuestos claves realizados por la Gerencia en la preparación de los Estados Financieros individuales al 31 de diciembre de 2025 no difieren significativamente de los realizados al cierre del período anual anterior, es decir, a 31 de diciembre de 2024.

Dentro de las principales hipótesis asumidas, supuestos clave y otras fuentes relevantes de incertidumbre en los juicios y estimaciones, que podrían tener un riesgo significativo de ocasionar ajustes significativos en el importe en libros de los activos y pasivos del ejercicio contable siguiente, son:

Deterioro de deudores

La estimación del deterioro se establece si existe evidencia objetiva de que la **E.S.E Hospital San Vicente de Paúl – Remedios** no podrá recuperar los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de la venta o de los servicios prestados. Para tal efecto, la Gerencia evalúa por lo menos al cierre anual, la estimación a través del análisis individual para saldos significativos y análisis colectivo para demás saldos agrupados según su antigüedad y otras variables adecuadas. La estimación del deterioro se registra con cargo a resultados del ejercicio.

Valor neto de realización de inventarios

Las variables consideradas para el cálculo del valor neto de realización son principalmente los precios de venta estimados menos los costos de terminación y los gastos de ventas estimados.

Vida útil y valores residuales de propiedades, planta y equipos



La determinación de las vidas útiles y los valores residuales de los componentes de Propiedades planta y equipo, involucra juicios y supuestos que podrían ser afectados si cambian las circunstancias. **E.S.E Hospital San Vicente de Paúl – Remedios** ha estimado la vida útil, principalmente en función de su uso previsto y teniendo en cuenta la política de gestión de activos de la entidad. El valor residual es estimado calculando el monto que se podría obtener actualmente por la venta de un elemento, deducidos los costos estimados de venta, si el activo ya hubiera completado su vida útil. Si existieren indicios de cambios que impliquen cambio en la vida útil y el valor residual en función de las nuevas expectativas, se revisan las estimaciones y se realizan los cambios de manera prospectiva.

La determinación de las vidas útiles, los valores residuales y los métodos de depreciación se realiza teniendo en cuenta las características de cada uno de los tipos de activos registrados y considerando factores como el patrón de consumo de los beneficios económicos futuros, las condiciones tecnológicas, el uso recurrente del bien, las restricciones legales sobre los activos y el apoyo de los conceptos técnicos de expertos, entre otros.

Limitaciones generales

De orden contable.

- Se viene realizando la depreciación mensual individual de cada uno de los bienes en una hoja de cálculo en Excel ya que, aunque ya se adquirió en aplicativo de Activos aún se encuentra en implementación, lo que hace que aún falte la cotejación de las cifras de activos fijos dentro de los Estados Financieros de la Institución con su depreciación individual a través del aplicativo. Aunque ya se realizó la implementación del nuevo módulo de activos a fin de esta vigencia se presentó algunas inconsistencias que se resolverán en la próxima vigencia 2025.

Valor razonable y costo de reposición de activos

En ciertos casos, el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni Administran Ahorro del Público requiere que algunos activos sean valorados con referencia a su valor razonable o su costo de reposición dependiendo de la Norma que le sea aplicable al activo en cuestión, por ejemplo, las inversiones de administración de liquidez y los inventarios.

El Valor razonable es el precio que podría ser recibido al vender un activo o el precio que podría ser pagado al liquidar un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición. Las bases para la medición de activos a su valor razonable son los precios vigentes en mercados activos. Por su parte, el costo de reposición de los activos se mide por el efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo que deberían pagarse para adquirir o producir un activo similar al que se tiene o, por el costo actual estimado de reemplazo del activo por otro equivalente.



Deterioro de activos financieros

Los activos financieros son objeto de estimaciones por deterioro cuando existen indicios de deterioro. Para la determinación del valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados de los activos financieros, la empresa calcula los flujos futuros a recibir a partir de las condiciones crediticias de la entidad responsable de realizar el pago y de las condiciones económicas del sector al cual este pertenece. Por su parte, cuando la tasa de descuento debe ser estimada, se toman tasas de mercado que reflejan el valor del dinero en el tiempo y el rendimiento por el riesgo asociado al activo.

Deterioro de activos no financieros

Los activos no financieros son objeto de estimaciones por deterioro cuando existen indicios de deterioro, sean estos internos o externos. La estimación del valor en uso de un activo implica estimar las entradas y salidas futuras de efectivo derivadas tanto de la utilización continuada del activo como de su disposición final y aplicar la tasa de descuento adecuada a estos flujos de efectivo futuros.

Las estimaciones de los flujos de efectivo futuros incluyen las proyecciones de entradas de efectivo procedentes de la utilización continuada del activo y de salidas de efectivo en las que sea necesario incurrir para generar dichas entradas de efectivo, así como los flujos netos de efectivo que se recibirían o pagarían por la disposición del activo al final de su vida útil.

Las tasas de descuento que se utilizan son aquellas que reflejan las evaluaciones actuales del mercado correspondientes al valor temporal del dinero y los riesgos específicos del activo.

Provisiones y pasivos contingentes

La empresa considera como provisiones aquellas obligaciones presentes sobre las cuales se tiene incertidumbre en relación con su cuantía o vencimiento. Por política de la empresa las obligaciones cuya probabilidad de pago sea probable y cumpla con todos los requisitos de reconocimiento inicial, se constituirá como provisión. La determinación del valor de la provisión se realiza con base en la mejor estimación del desembolso que será necesario para liquidar la obligación correspondiente, considerando toda la información disponible al cierre del periodo contable, incluida la opinión de expertos independientes, tales como asesores legales o financieros. Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el valor de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los valores reconocidos inicialmente sobre la base de las estimaciones realizadas.

3.3. Correcciones contables

Las correcciones Contables se realizarán a 31 de diciembre, sobre los gastos, ingresos, activos o pasivos para imputarlos en el ejercicio correspondiente.



Esto suele ocurrir porque haya gastos o ingresos que puedan corresponder a ejercicios anteriores o incluso que no se hayan contabilizado en el ejercicio que está en curso.

Durante la vigencia 2025, la E.S.E Hospital San Vicente de Paúl del Municipio de Remedios - Antioquia, realizó causación de algunas glosas aceptadas de vigencias anteriores, así las cosas, se realizó dicha conciliación y de acuerdo a lo estipulado en el capítulo VI, numeral 5.3 de las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos de las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público emitido por la Contaduría General de la Nación, se procedió a realizar los ajustes contables a que hubo lugar entre las cuentas antes mencionadas y se procedió a afectar la cuenta 3225 (Resultados de ejercicios anteriores).

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

A continuación, se presentan las principales políticas contables:

4.1 Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo

Se reconoce cuando se recibe o se transfiere y su medición es el valor nominal del efectivo y/o equivalentes.

Partidas conciliatorias se reconocen de la siguiente manera:

- **Cheques girados y no entregados y/o cheques pendientes de cobro:** se deberá reversar la transacción, esto es reintegrar el dinero al banco correspondiente y reconocer un pasivo en la cuenta 249032 – Cheques no cobrados o por reclamar.
- **Ingresos / gastos bancarios:** se reconocen en el resultado del mes en que se generan.
- **Consignaciones por identificar:** Para el reconocimiento de dichas partidas conciliatorias (consignaciones sin identificar) se deberá reconocer el dinero en el banco correspondiente 1110–DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS, y se acredita la subcuenta 240720-Recaudos por clasificar de la cuenta 2407-RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS. Sobre la permanencia de dichas partidas en el pasivo, es preciso anotar que el tiempo debería ser el menor posible, en la medida que la entidad debe comprometerse a adelantar las acciones pertinentes para su plena identificación, que conduzcan al registro contable que corresponda, y en establecer los procedimientos de carácter administrativo que permitan controlar eficientemente el manejo del disponible. En este sentido, una vez la entidad haya adelantado todas las acciones de tipo administrativo necesarias para identificar el origen de los recursos consignados, y si ello no ha sido posible, debe reconocerse como un ingreso extraordinario en la subcuenta 480890-Otros ingresos diversos de la cuenta 4808-INGRESOS DIVERSOS.



4.2 Inversiones En Administración De Liquidez

Las inversiones en patrimonios de otras entidades que no cotizan en bolsa y en las cuales no se posee influencia significativa; control conjunto; ni control, se reconocen como inversiones medidas al costo.

En su medición inicial se incorpora el valor o costo de la transacción.

Posteriormente se evalúa el deterioro de valor, pero no se incorporan valorizaciones.

Para las inversiones en Cooperativas, se capitalizan los aportes adicionales entregados.

4.3 Cuentas Por Cobrar

Se reconocen como cuentas por cobrar los derechos que surgen por el curso normal de las operaciones y de los cuales se espera recibir efectivo o equivalentes al efectivo.

Las cuentas por cobrar se clasifican en:

Cuentas por cobrar al costo: corresponde a las cuentas por cobrar cuyo plazo pactado es el que normalmente pacta la entidad. Para efectos de clasificación contable, se determina que cualquier cuenta por cobrar cuyo plazo pactado sea igual o inferior a doce (12) meses, se clasificará al costo.

Estas cuentas por cobrar se miden por el costo o precio de la transacción.

Cuentas por cobrar al costo amortizado: corresponde a las cuentas por cobrar cuyo plazo pactado es superior al que normalmente pacta la entidad. Para efectos de clasificación contable, se determina que cualquier cuenta por cobrar cuyo plazo pactado sea superior a doce (12) meses, se clasificará al costo amortizado.

La medición de estas cuentas por cobrar dependerá si se cobran o no intereses en condiciones de mercado, así:

Interés en condición de mercado: corresponde a las cuentas por cobrar cuya tasa de interés cobrada es igual o equivalente a la tasa de mercado para instrumentos similares en cuanto a: concepto, plazo, monto, entre otros. Se considera una tasa equivalente aquella que cubre, por lo menos, el 80% de la tasa de mercado similar.

Estas cuentas por cobrar se miden por el costo o precio de la transacción.

Interés sin condición de mercado: corresponde a las cuentas por cobrar que no generan cobro de interés (tasa 0%) o, en caso de cobrarse, la tasa de interés cobrada es significativamente inferior a la tasa de mercado para instrumentos similares en



cuanto a: concepto, plazo, monto, entre otros. Se considera una tasa significativamente inferior aquella que cubre menos del 80% de la tasa de mercado similar.

Estas cuentas por cobrar se miden inicialmente por el valor presente de los flujos futuros descontados con una tasa de interés de mercado. El valor del descuento se reconoce como gasto.

Posteriormente, las cuentas por cobrar se miden de la siguiente manera:

- ✓ **Cuentas por cobrar al costo:** se miden por el costo (valor inicialmente reconocido) menos el deterioro de valor.
- ✓ **Cuentas por cobrar al costo amortizado:** se miden por el valor inicialmente reconocido, más los intereses generados, menos los pagos, menos el deterioro de valor.

Para el deterioro la entidad analizará de forma individual, atendiendo las circunstancias.

4.4 Inventarios

Los inventarios se reconocen cuando se adquieren los riesgos y beneficios de los mismos, de acuerdo a las condiciones pactadas con los proveedores.

Se miden inicialmente al costo.

Se aplica el método del costo promedio ponderado.

Posteriormente se miden al menos valor entre el costo y el valor neto realizable. Si el valor neto realizable fuera menor, se reconoce pérdida por deterioro de valor.

4.5 Propiedades, Planta Y Equipos

Las propiedades, planta y equipos se reconocen cuando se adquieren los riesgos y beneficios de los mismos, de acuerdo a las condiciones pactadas con los proveedores.

Se reconocen de acuerdo a cada categoría o clase, así:

- ✓ Terrenos.
- ✓ Edificaciones.
- ✓ Plantas, ductos y túneles.
- ✓ Equipo médico científico.
- ✓ Muebles y enseres.
- ✓ Equipo de comunicación y cómputo.



- ✓ Vehículos.

Se incorporan a la contabilidad por el costo cuando este individualmente supera la cuantía mínima.

Posteriormente se deprecia aplicando las siguientes vidas útiles:

- ✓ **Edificaciones:** entre 50 y 80 años.
- ✓ **Plantas, ductos y túneles:** entre 15 y 35 años.
- ✓ **Equipo médico científico:** entre 3 y 15 años.
- ✓ **Muebles y enseres:** entre 3 y 10 años.
- ✓ **Equipo de comunicación y cómputo:** entre 3 y 10 años.
- ✓ **Vehículos:** entre 5 y 25 años.

Debido a que no hay expectativa de venta, no se asigna valor residual a los activos.

4.6 Activos Intangibles

Los activos intangibles se reconocen cuando se adquieren los riesgos y beneficios de los mismos, de acuerdo a las condiciones pactadas con los proveedores.

La entidad normalmente posee:

- ✓ Licencias de software.
- ✓ Software.

Se reconocen como activos intangibles cuando cumplen: son identificables (separables); carecen de apariencia física; se posee el control.

Los activos intangibles adquiridos se miden por el costo.

Posteriormente se miden por el costo menos la amortización acumulada, menos las pérdidas por deterioro de valor.

Se asignan vidas útiles de acuerdo a los derechos contractuales. Cuando estos derechos son perpetuos y no es posible asignar una vida útil de forma fiable, se clasifica la vida útil como indefinida y no se amortiza el activo intangible.

No se asigna valor residual a los activos intangibles.

4.7 Deterioro Del Valor De Los Activos

Al final de cada período, la empresa evalúa si los activos presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro cuando el valor en libros del activo es mayor al valor recuperable. Este último es el mayor valor entre el valor razonable menos los costos



de disposición y el valor en uso. El valor en uso es el valor presente de los flujos futuros de efectivo que se esperan obtener de un activo.

El deterioro del valor se estima para un activo individual, salvo que no genere entradas de efectivo que sean, en buena medida, independientes de las producidas por otros activos. Si no es posible estimar el valor recuperable de un activo individualmente considerado, la empresa evalúa el deterioro de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada, siempre que el valor en libros del activo, después de la reversión de una pérdida por deterioro del valor, no exceda al valor en libros que tendría el activo si no se le hubiera reconocido dicha pérdida.

Esta política se aplicará para la contabilización del deterioro del valor de:

- Las propiedades, planta y equipo.
- Las propiedades de inversión.
- Los activos intangibles.

4.8 Préstamos Por Pagar

Corresponde a los préstamos, en dinero, recibidos de terceros y por los que se entregará a cambio un importe en efectivo o equivalentes al efectivo.

Se reconocen cuando se recibe el desembolso por parte del tercero.

El valor reconocido corresponde al valor desembolsado incluyendo los costos de transacción siempre que estos superen el 0,5% del valor nominal del crédito. Normalmente no se cancelan costos transaccionales por la adquisición de obligaciones financieras.

Posteriormente, se miden al costo amortizado el cual comprende: el valor inicialmente reconocido, más intereses causados, menos los pagos efectuados.

4.9 Cuentas Por Pagar

Se reconocen como cuentas por pagar las obligaciones que surgen por el curso normal de las operaciones y de los cuales se espera entregar efectivo o equivalentes al efectivo.

Las cuentas por pagar se clasifican en:

- ✓ **Cuentas por pagar al costo:** corresponde a las cuentas por pagar cuyo plazo pactado es el que normalmente pacta la entidad. Para efectos de clasificación contable, se determina que cualquier cuenta por pagar cuyo plazo pactado sea igual o inferior a doce (12) meses, se clasificará al costo.



Estas cuentas por pagar se miden por el costo o precio de la transacción.

- ✓ **Cuentas por pagar al costo amortizado:** corresponde a las cuentas por pagar cuyo plazo pactado es superior al que normalmente pacta la entidad. Para efectos de clasificación contable, se determina que cualquier cuenta por pagar cuyo plazo pactado sea superior a doce (12) meses, se clasificará al costo amortizado.

La medición de estas cuentas por pagar dependerá si se pagan o no intereses en condiciones de mercado, así:

Interés en condición de mercado: corresponde a las cuentas por pagar cuya tasa de interés pagada es igual o equivalente a la tasa de mercado para instrumentos similares en cuanto a: concepto, plazo, monto, entre otros. Se considera una tasa equivalente aquella que cubre, por lo menos, el 80% de la tasa de mercado similar.

Estas cuentas por pagar se miden por el costo o precio de la transacción.

Interés sin condición de mercado: corresponde a las cuentas por pagar que no generan pago de interés (tasa 0%) o, en caso de generarse, la tasa de interés pagada es significativamente inferior a la tasa de mercado para instrumentos similares en cuanto a: concepto, plazo, monto, entre otros. Se considera una tasa significativamente inferior aquella que cubre menos del 80% de la tasa de mercado similar.

Estas cuentas por pagar se miden inicialmente por el valor presente de los flujos futuros descontados con una tasa de interés de mercado. El valor del descuento se reconoce como ingreso.

Posteriormente, las cuentas por pagar se miden de la siguiente manera:

- ✓ **Cuentas por pagar al costo:** se miden por el costo (valor inicialmente reconocido).
- ✓ **Cuentas por pagar al costo amortizado:** se miden por el valor inicialmente reconocido, más los intereses generados, menos los pagos.

4.10 Beneficios A Los Empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la empresa proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados, como los que se proporcionan 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.



4.11 Provisiones Y Contingencias

Provisiones

Una provisión es un pasivo para el cual se presenta incertidumbre en la fecha de pago o en el monto a pagar.

Las provisiones que se poseen son demandas y litigios. Estas provisiones se calculan por el área jurídica de acuerdo con la Resolución 353 de 2016, emitida por la Agencia Nacional para la Defensa Jurídica del Estado – ANDJE.

4.12 Activos Y Pasivos Contingentes

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

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

Los pasivos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros. Un pasivo contingente corresponde a una obligación posible surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir o si no llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos que no estén enteramente bajo el control de la empresa. Un pasivo contingente también corresponde a toda obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, pero no reconocida en los estados financieros bien sea porque no es probable que, por la existencia de la misma y para satisfacerla, se requiera que la empresa tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos; o bien sea porque no puede estimarse el valor de la obligación con la suficiente fiabilidad.

4.13 Ingresos, Costos Y Gastos

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 las actividades de prestación de servicios se reconocen en el momento en el que el servicio es prestado y se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.



- Los ingresos por arrendamientos se miden de forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, a menos que exista otra base sistemática más representativa sobre el patrón temporal de consumo de los beneficios económicos del activo arrendado.
- Los ingresos por intereses se miden a partir de la tasa de interés efectiva. Los demás ingresos financieros se reconocen en el momento en que se realizan valoraciones o la baja en cuentas.

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. Por su parte, los gastos se reconocen en la medida que se haya incurrido en ellos.

4.14 Listado de notas que no le aplican a la entidad

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS 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 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

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

5.1. Depósitos en instituciones financieras

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

Está representado por los siguientes saldos disponibles es de **\$3.970.524.310**

CAJA:

Los recursos en la caja corresponden al recaudo de los copagos, cuotas de recuperación y ventas a particulares, los cuales son consignados en cuentas bancarias el día posterior al cierre de caja siempre y cuando este sea hábil para las entidades financieras.

El saldo en caja quedo pendiente de realizar unas consignaciones por valor de **\$331.317**

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
11		EFECTIVO	331.317,00	974.136,00	-642.819,00
1105		CAJA	331.317,00	974.136,00	-642.819,00
110501		Caja principal	331.317,00	974.136,00	-642.819,00

BANCOS

Está constituido por los saldos en Bancos con que cuenta la Tesorería del Hospital, están clasificados dentro de los Activos Corrientes para desarrollar su objeto social. Las cuentas corrientes y de ahorro de la E.S.E. se concilian mensualmente con los extractos bancarios expedidos por las entidades financieras y las notas bancarias son registradas en la contabilidad como parte de la conciliación.

El Hospital cuenta con 3 cuentas corrientes y 20 de ahorros con el Banco Agrario de Colombia, Banco Davivienda, Bancolombia, Instituto Para El Desarrollo De Antioquia IDEA y la cooperativa CIDESA. Y se detallan así:



DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1110	DB	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	3.970.192.992,79	3.464.372.057,25	505.820.934,74
111005	DB	Cuenta corriente	307.509.319,94	247.990.476,94	59.518.843,00
11100501	DB	Banco Agrario Cta nro 1454000005-7	304.822.809,94	217.326.137,94	87.496.672,00
11100502	DB	Bancolombia Cta nro 3216349343-9	2.686.510,00	624.620,00	2.061.890,00
11100503	DB	Bancolombia Cta nro 0362590540-3	0,00	30.039.719,00	-30.039.719,00
111006	DB	Cuenta de ahorro	3.662.683.672,85	3.216.381.580,31	446.302.091,74
11100602	DB	Bancolombia Cta nro 3216349551-1	267.993.922,76	271.946.021,68	-3.952.098,92
11100604	DB	Bancolombia Cta nro 6517601725-7	424.172.481,76	143.126.442,46	281.046.039,30
11100605	DB	Cooperativa Cidesa Cta nro 890985092-3	220.873.611,00	218.759.955,00	2.113.656,00
11100606	DB	Banco Agrario Cta Nro 1454000127-8	12.855,65	12.802,65	53,00
11100608	DB	BANCOLOMBIA NRO 65100000707	242.390.022,00	909.438.552,04	-667.048.530,04
11100609	DB	BANCOLOMBIA 65119785957	3.557.938,60	2.355.607,82	1.202.330,78
11100611	DB	BANCOLOMBIA 65100000422	114.665.831,38	114.493.963,71	171.867,67
11100612	DB	BANCOLOMBIA 6512695712/7	0,80	0,80	0,00
11100613	DB	BANCOLOMBIA 65100000892	0,80	182.163,50	512.484.986,18
11100614	DB	BANCO DAVIVIENDA 030100087862	512.667.149,68	1.016.352.586,61	-1.016.331.147,61
11100616	DB	BANCO IDEA 100014643	21.439,00	21.284,00	-21.283,94
11100617	DB	BANCOLOMBIA 65154511118	0,06	11.739.788,66	-10.581.954,06
11100618	DB	BANCO DAVIVIENDA 030169990154	1.157.834,60	72.248.125,98	-2.300.733,69
11100619	DB	BANCOLOMBIA 65100003248	69.947.392,29	232,26	70.310.870,96
11100620	DB	BANCOLOMBIA 65100003257 PAPSIVI	70.311.103,22	332.122.372,69	-208.355.182,82
11100621	DB	BANCOLOMBIA 651000033-75	123.767.189,87	123.581.680,45	1.253.995.796,42
11100622	DB	BANCOLOMBIA 65100003618	1.377.577.476,87	0,00	23.342,00
11100623	DB	BANCO IDEA 200000969 RECURSOS ASIS	23.342,00	0,00	82.531.887,00
11100624	DB	BANCO IDEA 200001239 CONVENIO PSPIC	82.531.887,00	0,00	151.012.193,51
11100625	DB	BANCO BANCOLOMBIA 65100003765	151.012.193,51	0,00	0,00

Efectivo De Uso Restringido

Al cierre de la vigencia 2025 la Entidad cuenta con efectivo y equivalentes al mismo que obedezcan a la naturaleza de uso restringido por valor de **\$49.250.570**

Equivalentes Al Efectivo

La Entidad al cierre de la vigencia 2025 no cuenta con instrumentos financieros que cumplan con características de clasificación como equivalentes al efectivo.

Saldos En Moneda Extranjera

De conformidad con lo indicado en la nota 2.2, la E.S.E. Hospital San Juan de Dios del municipio de Yarumal realiza todas sus operaciones con la moneda funcional del país, es decir, sus transacciones obedecen y se expresan en su totalidad en pesos colombianos (COP).



NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Las inversiones de Administración de Liquidez Aportes en Cooperativa de Hospitales Públicos de Antioquia COHAN, están clasificadas al costo, no tienen valor razonable y se tienen con la intención de negociar descuentos especiales en la compra de medicamentos en su calidad de asociado. El Saldo es de **\$59.028.415**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
12	DB	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	53.334.415,00	53.334.415,00	0,00
1224	DB	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	59.028.415,00	53.334.415,00	5.694.000,00
12241901	DB	Aportes sociales en entidades del sector solidario	59.028.415,00	53.334.415,00	5.694.000,00

Estas inversiones se clasifican al costo.

CODIGO CUENTA	DETALLE	SALDO FINAL
122419	EL HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL AL CIERRE DEL EJERCICIO DE LA VIGENCIA 2025, MUESTRA LOS SIGUIENTES VALORES SEGÚN	59.028.415
	APORTES ORDINARIOS PAGADOS: 53.334.415	
	REVALORIZACION DE APORTES: 5.694.000	

El porcentaje de participación de los aportes de la E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl del Municipio de Remedios -Antioquia a COHAN no lo registraron en la certificación anual por el cual no se puede saber su variación entre vigencias que se constituye básicamente en la revalorización de los aportes anuales, decretados por la Cooperativa al cierre fiscal de la misma.

Las inversiones que a la fecha reposan en COHAN a nombre de la E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl del Municipio de Remedios -Antioquia no fueron sometidas a cálculo ni registro de deterioro durante la vigencia 2025, teniendo en cuenta que la Cooperativa viene presentando excedentes en sus operaciones los últimos años, los cuales son reinvertidos en programas para los asociados, entre los que se encuentra la E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl del Municipio de Remedios -Antioquia, así mismo, tampoco se conoce de órdenes de intervención, liquidación y o absorción de la misma por ningún ente público y/o privado y mucho menos se tiene conocimiento de especulación sobre dicho tema.



NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

7.9. Prestación de servicios de salud

7.18. Cuentas por cobrar de difícil recaudo

Cuenta representada en cartera de servicios de salud prestados a los diferentes pagadores saldo a 31 de diciembre de 2025 **\$4.555.153.282** Y se detalla así:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
13	DB	CUENTAS POR COBRAR	4.555.153.282	3.915.004.664	640.148.618
1319	DB	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	3.094.082.057	2.022.706.483	1.071.375.574
13190101	DB	Plan Obligatorio De Salud POS por EPS - Con Facturación Pendiente por Radicar	172.057.574	162.693.041	9.364.533
13190201	DB	Plan Obligatorio de Salud POS-EPS- Con Facturación Radicada	723.153.195	848.062.206	-124.909.011
13190301	DB	Plan Subsidiado De Salud POSS por EPS - Con Facturación Pendiente por Radicar	291.352.084	123.293.925	168.058.159
13190401	DB	Plan Subsidiado de Salud POSS por EPS - Con Facturación Radicada	1.757.575.077	893.054.664	864.520.413
13191001	DB	Servicios De Salud - IPS Públicas - Sin o Con Facturación Pendiente por Radicar	19.925.630	1.394.451	18.531.179
13191101	DB	Servicios de Salud - IPS Públicas - Con Facturación Radicada	4.700	15.007.727	-15.003.027
13191401	DB	Servicios De Salud Entidades Con Régimen Especial Facturación	16.023.664	20.277.844	-4.254.180
13191501	DB	Servicios de Salud Por Entidades con Régimen Especial -Con F	68.046.799	71.716.536	-3.669.737
13191601	DB	Servicios de salud por particulares	19.296.307	0	19.296.307
13191701	DB	Atención Accidentes De Tránsito SOAT Comp. De Seguros Facturación	112.324.969	125.443.157	-13.118.188
13191801	DB	Atención Accidentes de Tránsito SOAT Por Comp. De Seguros -	635.330.513	308.689.502	326.641.011
13191901	DB	Atención con Cargo a Recursos de Acciones de Salud Pública F	0	26.395.984	-26.395.984
13192001	DB	Atención con Cargo a Recursos de Acciones de Salud Pública -	0	0	0



13192101	DB	Atención con Cargo al Subsidio a la Oferta - Facturación Pen	0	11.640.738	-11.640.738
13192201	DB	Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación	55.493.347	751.700	54.741.647
13192301	DB	Riesgos laborales (ARL) - sin facturar o con facturación pen	6.006.237	24.009.583	-18.003.346
13192401	DB	Riesgos Laborales (ARL) - Con Facturación Radicada	74.019.308	43.269.474	30.749.834
13198001	DB	Giro para abono de facturación sin identificar (Cr)	-873.391.408	-711.495.301	-161.896.107
13199001	DB	Otras cuentas por cobrar servicios de salud	16.864.061	58.501.252	-41.637.191
1324	DB	SUBVENCIONES POR COBRAR	0	46.100.000	-46.100.000
13241601	DB	Recursos En Efectivo Procedentes De Entidades De Gobierno	0	46.100.000	-46.100.000
1384	DB	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	10.642.360	3.206.667	7.435.693
13843901	DB	Arrendamiento operativo	0	0	0
13849001	DB	Otras Cuentas Por Pagar	10.642.360	3.206.667	7.435.693
1385	DB	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	2.306.808.367	2.438.577.647	-131.769.280
138509	DB	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	2.306.808.367	2.438.577.647	-131.769.280
13850901	DB	Régimen Contributivo	749.115.907	920.320.946	-171.205.039
13850902	DB	Régimen Subsidiado	711.480.900	815.414.942	-103.934.042
13850903	DB	Atención a la población pobre en lo no cubierto con subsidio	66.000.756	51.606.240	14.394.516
13850904	DB	SOAT	313.804.586	264.393.980	49.410.606
13850906	DB	Administradoras de Riesgos Laborales -ARL	116.431.919	98.770.942	17.660.977
13850907	DB	IPS Públicas	143.494.047	126.863.689	16.630.358
13850908	DB	Plan de Intervenciones Colectivas - PIC (salud pública)	9.172.881	9.172.880	1
13850909	DB	Particulares	39.465.941	1.600.000	37.865.941
13850910	DB	Entidades con Régimen Especial	72.052.729	70.349.039	1.703.690
13850911	DB	Otros Deudores por Ventas de Servicios de Salud	85.788.701	80.084.989	5.703.712
1386	CR	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-856.379.502	-595.586.133	-260.793.369
13860901	CR	Prestación de Servicios de Salud	-856.379.502	-595.586.133	-260.793.369

La cartera menor y mayor a 360 días aumento en el 2025 en un 16,35,% con respecto a la vigencia 2024 paso de 3.915 millones en el 2024 a 4.555 millones en el 2025 y se dio por efectos del no pago oportuno de las entidades a pesar de la excelente gestión del cobro persuasivo a algunas entidades, se sigue con la tarea de trabajar en la depuración de cartera, se realizó las reuniones con el comité de cartera y glosas, y este comité es responsabilidad



del encargado de facturación, de cartera, el de glosas y fundamentalmente el Abogado, donde se realizó el trabajo con compromiso y responsabilidad de empezar por rango con las entidades que estaban en liquidación.

Por otra parte, la reclasificación de cartera por edades fue otro indicador de aumento de cartera y la deficiencia en el cobro persuasivo de algunas entidades.

Es importante recalcar que hay mucha cartera que es difícil su recaudo y que se debe castigar para llegar a la realidad económica y financiera de la entidad; para el año 2025 como ya se ha recomendado en años anteriores, se debe continuar con dicho proceso.

7.24. Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas

DETERIORO DE VALOR DE LA CARTERA

Se provisiona la cartera de difícil recaudo desde la vigencia fiscal **2021** con respecto a las entidades de IPS públicas, Régimen Especial y el Municipio de Remedios, esto se toma por la cartera que falta por depurar que su recaudo es de difícil cobro, por estar prescritas y falta de soportes.

Se realizó y se ajustó en atención a la norma contable de mirar individualmente la cartera mayor a 360 días, y provisionar el deterioro de la cartera para la vigencia **2025** en **\$856.379.502**, como lo muestra el siguiente informe del departamento de cartera.

INFORME DETERIORO DE CARTERA VIGENCIA 2025										DETERIORO	
NOMBRE ZONA	CODIGO	NOMBRE	0 - 31 DIAS	001 - 060 Vnc	061 - 090 Vnc	091 - 180 Vn	181 - 360 Vn	31- 360 DIAS	> 360 Vnc.	%	DETERIORO
53 - REGIMEN SUBSIDIADO		TOTAL	291.352.084	293.955.585	515.781.496	240.218.855	707.619.141	1.757.575.077	711.480.900		376.769.317
56 - CIA.ASEGURADORAS PLANES DE SALUD		TOTAL	3.371.762	2.357.965	6.487.322	1.595.250	3.051.762	13.492.299	23.590.667		5.521.684
57 - IPS PRIVADAS		TOTAL	-	-	-	-	-	-	1.600.000		218.385
59 - IPS PUBLICAS		TOTAL	19.925.630	-	-	4.700	-	4.700	143.494.047		22.305.865
60 - REGIMEN ESPECIAL		TOTAL	16.023.664	7.434.246	14.487.328	8.360.337	37.764.888	68.046.799	72.052.729		21.309.324
61 - CONVENIOS INTERADMINISTRATIVOS		TOTAL	-	-	42.711.173	12.392.448	389.726	55.493.347	66.000.756		16.582.784
62 - ARL		TOTAL	6.006.237	10.138.792	2.765.994	15.965.434	45.149.088	74.019.308	116.431.919		26.814.566
64 - SOAT		TOTAL	112.324.969	152.788.901	171.793.587	121.914.755	188.833.270	635.330.513	313.804.586		144.879.154
67 - MUNICIPIO DE REMEDIOS APS		TOTAL	-	-	-	-	-	-	9.172.881		1.252.011
69 - OTRAS VENTAS DE SERVICIOS		TOTAL	-	-	-	-	-	-	62.198.034		8.489.437
99 - USUARIOS FACTURACION		TOTAL	-	-	14.919.433	2.188.437	2.188.437	19.296.307	37.865.941		7.802.101
TOTAL GENERAL			621.061.920	585.737.603	1.091.697.083	495.506.241	1.173.470.618	3.346.411.545	2.306.808.367		856.379.502



NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

8.4. Préstamos por cobrar de difícil recaudo

En la vigencia fiscal 2025 no se entregaron por concepto créditos a empleados.

NOTA 9. INVENTARIOS

9.1. Bienes y servicios

MATERIALES SERVICIOS DE SALUD

El valor reportado se encuentra conciliado y ajustado de acuerdo al informe del área de almacén y farmacia a 31 de diciembre de 2025. Saldo **\$300.256.497**

CÓDIGO CONTABLE		NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
15	DB		INVENTARIOS	300.256.497,00	421.438.151,00	-121.181.654,00
1514	DB		MATERIALES Y SUMINISTROS	300.256.497,00	421.438.151,00	-121.181.654,00
15140301	DB		Medicamentos	131.589.417,00	141.588.387,00	-9.998.970,00
15140401	DB		Materiales médico - quirúrgicos	44.268.232,00	60.742.782,00	-16.474.550,00
15140501	DB		Materiales reactivos y de laboratorio	47.710.923,00	93.104.902,00	-45.393.979,00
15140601	DB		Materiales odontológicos	16.003.929,00	19.438.622,00	-3.434.693,00
15140801	DB		Viveres y rancho	0,00	0,00	0,00
15140901	DB		Repuestos y Mantenimiento	1.806.017,00	9.348.071,00	-7.542.054,00
15141701	DB		Elementos y accesorios de aseo	20.155.813,00	27.016.666,00	-6.860.853,00
15142201	DB		Ropa hospitalaria y quirúrgica	8.140.943,00	0,00	8.140.943,00
15142301	DB		Combustible y Lubricantes	0,00	0,00	0,00
15149001	DB		Otros materiales y suministros	16.225.524,00	29.484.754,00	-13.259.230,00
15149004	DB		inventario Papelería E impresa y comunicaciones	14.355.699,00	40.713.967,00	-26.358.268,00

La cuenta de materiales para la prestación de servicios comprende los saldos en stock tanto de existencias para la prestación directa del mismo, como los necesarios para apoyar la labor Institucional. Por otro lado, es preciso aclarar que el sistema de inventario utilizado por la Entidad es el permanente y su método de valoración es el promedio ponderado.

Este se encuentra registrado en el software Institucional y de manera periódica se realizan conteos totales, y de modo regular se realizan conteos aleatorios como medida de control de los mismos.

En el comité de sostenibilidad contable ha hecho la recomendación a los encargados de dichas áreas de realizar un inventario físico cada 2 veces al año.



NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

Registra el inventario disponible en la bodega de almacén, por concepto de papelería, elementos de aseo, repuesto, mantenimiento, ropa hospitalaria y demás elementos de consumo, los cuales se van amortizando al costo y/o gasto en la medida en que son consumidos por los diferentes servicios según las necesidades de cada dependencia. Saldo **\$213.741.006** el saldo es alto debido a unos equipos de apoyo diagnóstico que no se entregaron en su respectivo momento.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
16	DB	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	213.741.006,00	2.599.230,00	211.141.776,00
1635	DB	BIENES MUEBLES EN BODEGA	213.741.006,00	2.599.230,00	211.141.776,00
16350201	DB	Equipo Médico y Científico	181.756.709,00	2.599.230,00	179.157.479,00
16350301	DB	Muebles, enseres y equipo de oficina	15.702.523,00	0,00	15.702.523,00
16350401	DB	Equipos de Computación	16.281.774,00	0,00	16.281.774,00

En este grupo se encuentran registrados también los bienes Muebles de la entidad un saldo a 31 de diciembre de 2025 de **\$3.307.413.732**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
16	DB	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.307.413.732,00	2.978.458.618,00	328.955.114,00
1660	DB	Equipo médico y científico	1.145.349.568,00	1.322.578.453,00	-177.228.885,00
16600201	DB	Equipo de laboratorio	18.088.750,00	0,00	18.088.750,00
16600301	DB	Equipo de urgencias	595.011.825,00	360.405.101,00	234.606.724,00
16600501	DB	Equipo de hospitalización	53.625.000,00	167.322.049,00	-113.697.049,00
16600601	DB	Equipo de Quirófanos y Salas de Parto	32.906.300,00	112.082.800,00	-79.176.500,00
16600701	DB	Equipo de apoyo diagnóstico	174.220.190,00	559.237.953,00	-385.017.763,00
16600801	DB	Equipo de Apoyo Terapéutico	82.852.840,00	33.938.000,00	48.914.840,00
16600901	DB	Equipo de servicio ambulatorio	188.644.663,00	89.592.550,00	99.052.113,00
1665	DB	Muebles, enseres y equipo de oficina	129.150.186,00	128.119.166,00	1.031.020,00
16650101	DB	Muebles y enseres	129.150.186,00	128.119.166,00	1.031.020,00
1670	DB	Equipos de comunicación y computación	566.848.475,00	359.049.084,00	207.799.391,00
16700101	DB	Equipos de Comunicación	18.510.474,00	6.700.000,00	11.810.474,00
16700201	DB	Equipos de Computación	548.338.001,00	352.349.084,00	195.988.917,00
1675	DB	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1.376.513.638,00	1.143.089.300,00	233.424.338,00
16750201	DB	Vehículo Ambulancia	975.989.338,00	1.037.615.000,00	-61.625.662,00
16750202	DB	Vehículo Asistencial	295.050.000,00	0,00	295.050.000,00
16750204	DB	Vehículo Administrativo	105.474.300,00	105.474.300,00	0,00
1680	DB	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	89.551.865,00	25.622.615,00	63.929.250,00
16800101	DB	Equipo de Hotelaría	0,00	0,00	0,00
16800401	DB	Equipo de Lavandería	89.551.865,00	25.622.615,00	63.929.250,00



10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles

En este grupo se encuentran registrados los bienes Inmuebles de la entidad un saldo a 31 de diciembre de 2025 de **\$6.625.666.064**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2024	VALOR VARIACIÓN
16	DB	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6.625.666.064,00	6.595.126.684,00	30.539.380,00
1605	DB	TERRENOS	2.481.578.743,00	2.481.578.743,00	0,00
16050101	DB	Urbanos	2.481.578.743,00	2.481.578.743,00	0,00
1640	DB	EDIFICACIONES	4.089.869.402,00	4.080.785.914,00	9.083.488,00
16401001	DB	Clínicas y hospitales	4.089.869.402,00	4.080.785.914,00	9.083.488,00
1645	DB	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	35.710.609,00	32.762.027,00	2.948.582,00
16450101	DB	Plantas de generación	35.710.609,00	32.762.027,00	2.948.582,00
1650	DB	REDES, LÍNEAS Y CABLES	18.507.310,00	0,00	18.507.310,00
16500801	DB	Líneas y cables de transmisión	18.507.310,00	0,00	18.507.310,00

10.4. Estimaciones

La depreciación acumulada se realiza de manera individual para cada bien y esta es realizada por el método de línea recta de acuerdo a la vida económica y física del mismo.

Se realizaron las depreciaciones según la norma contable de los bienes muebles e inmuebles con un saldo de **\$1.746.943.219**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1685	CR	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLA	1.746.943.219,00	1.170.364.718,00	576.578.501,00
16850101	CR	EDIFICACIONES	829.789.059,00	739.370.871,00	90.418.188,00
16850201	CR	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	23.787.233,00	19.941.244,00	3.845.989,00
16850301	CR	REDES, LINEAS Y CABLES	1.876.436,00	0,00	1.876.436,00
16850401	CR	MAQUINARIA Y EQUIPO	0,00	0,00	0,00
16850501	CR	Equipo Médico y Científico	211.282.836,00	114.057.241,00	97.225.595,00
16850601	CR	Muebles, enseres y equipo de oficina	39.056.153,00	9.027.153,00	30.029.000,00
16850701	CR	Equipos de comunicación y computación	260.135.593,00	54.633.272,00	205.502.321,00
16850801	CR	Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	368.250.983,00	230.772.676,00	137.478.307,00
16850901	CR	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTEL	12.764.926,00	2.562.261,00	10.202.665,00



Frente a la presentación de la propiedad, planta y equipo en el conjunto de información financiera, cabe la pena resaltar que la E.S.E. adelantó el conteo físico y revisión del estado de los activos durante la vigencia 2025, donde arrojó varios aspectos para la depuración de los bienes de la entidad.

Existen bienes que aun funcionan, pero su vida útil terminó, por lo que se necesita contratar un profesional en avalúos de bienes muebles e inmuebles que permita depurar algunos activos que es tan totalmente depreciados y a otros a darle vida útil que luego de realizar la conciliación de estos bienes realizar los respectivos ajustes contables, y que el informe arroje también que existe indicios de un deterioro.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

14.1. Detalle saldos y movimientos

El valor reportado corresponde al costo de adquisición del software y licencias de propiedad de la ESE. Saldo **\$194.256.644** en la vigencia fiscal 2025.

De acuerdo con las normas contables, lo relacionado a intangibles por licencias y software, la E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl del Municipio de Remedios Antioquia amortiza al gasto en forma proporcional de tal forma que este cálculo se realiza mensualmente por cada licencia adquirida y se inicia el proceso de amortización a partir del mes siguiente a su puesta en funcionamiento y con base a las vidas económicas establecidas en la política contable

Es preciso indicar que para la vigencia 2025 se tiene estimado que el área de Gestión de Informática entregue un informe técnico de los beneficios y usos actuales de las licencias y software que la E.S.E. ha adquirido a lo largo de la historia con la finalidad de evaluar las condiciones e impacto financiero del mismo para su reconocimiento, actualización o baja de estados contables según sea el caso de cada una.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

16.1. Desglose – Subcuentas otros

PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO

En atención a las instrucciones de la Contaduría General de la Nación se registró el derecho por concurrencia para el pago de pensiones o bonos pensionales; y como soporte se causó el informe realizado por el área financiera, se tiene proyectado pedir asesoría externa para el



apoyo a la gestión para iniciar la acción de cumplimiento para la firma del convenio de concurrencia y brindar asesoría jurídica en material pensional donde no hay un valor causado ya que hay un contrato de concurrencia que aún no se ha ejecutado en espera de su informe final. Por otro lado, se registra los recursos de la estampilla prohospital del 20% para cubrir el pasivo pensional por parte de la Gobernación de Antioquia. Saldo **\$203.443.406**

BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Esta cuenta por norma contable ya no se realiza la causación de diferidos de seguros se lleva directamente al gasto

CONTRIBUCIONES EFECTIVAS

Los saldos registrados en la cuenta 190511 corresponden a excedentes del S.G.P. (Sistema General de Participaciones), y estos recursos son para el cubrimiento de las cesantías retroactivas y están en el fondo protección y no son manejados por la entidad, de los cuales se cuenta con la cifra reportada actualmente en contabilidad está conciliada entre el fondo y el Hospital y reclasificada, proceso liderado por la Técnica Administrativa y financiera. Saldo **\$143.029.879**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
190408	DB	DERECHOS POR CONCURRENCIA PARA EL PAGO DE PASIVOS	203.443.406,00	92.636.113,00	110.807.293,00
19040801	DB	Derechos por Concurrencia para el pago de pasivos	0,00	0,00	0,00
19040901	DB	Recursos para cubrir el pasivo pensional conmutado	203.443.406,00	92.636.113,00	110.807.293,00
190501	DB	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	143.029.879,62	131.267.916,04	11.761.963,58
19050101	DB	Seguros	0	0	0,00
19051101	DB	Cuenta Global Cesantías Ley 50	143.029.879,62	131.267.916,04	11.761.963,58

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

21.1. Revelaciones generales

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

Corresponde a los saldos de cuentas por pagar adquiridas con proveedores y acreedores, se hizo un gran esfuerzo por realizar gestiones de recuperación de cartera y austeridad en el gasto para bajar los pasivos pagando a proveedores, acreedores y a todos los empleados de la entidad quedando totalmente al día en salarios y prestaciones sociales.



Se presenta un cuadro detallado comparativo del 2025 frente al 2024 de la disminución de dicho pasivo en las diferentes cuentas del pasivo en este caso proveedores y acreedores que da un saldo de **\$164.307.623**

CÓDIGO CONTABLE		NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
24	CR		CUENTAS POR PAGAR	164.307.623,39	358.713.763,16	-194.406.139,77
2401	CR		ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	57.917.243,00	107.209.898,00	-49.292.655,00
24010101	CR		Bienes y servicios	57.917.243,00	107.209.898,00	-49.292.655,00
2407	CR		RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	0,00	48.254.272,16	-48.254.272,16
24072001	CR		Recaudos por clasificar	0,00	48.254.272,16	-48.254.272,16
2424	CR		DESCUENTOS DE NÓMINA	0,00	0,00	0,00
24240101	CR		Aportes a Fondos Pensionales	0,00	0,00	0,00
24240201	CR		Aportes a seguridad social en salud	0,00	0,00	0,00
24240401	CR		Sindicatos	0,00	0,00	0,00
24240501	CR		Cooperativas	0,00	0,00	0,00
24240601	CR		Fondo de Empleados	0,00	0,00	0,00
24241101	CR		Embargos judiciales	0,00	0,00	0,00
24249001	CR		OTROS DESCUENTOS DE NOMINA	0,00	0,00	0,00
2436	CR		RETENCIÓN EN LA FUENTE	36.126.290,39	56.183.000,00	-20.056.709,61
243603	CR		Honorarios	2.380.603,00	31.336.000,00	-28.955.397,00
243605	CR		Servicios	12.210.000,00	10.404.000,00	1.806.000,00
243606	CR		Arrendamientos de Bienes Muebles 4%	563.713,20	328.000,00	235.713,20
243608	CR		Compras	5.796.028,19	2.503.000,00	3.293.028,19
243615	CR		Retención Empleados Art. 383	5.288.000,00	2.371.000,00	2.917.000,00
243625	CR		Impuesto a las ventas retenido por Pagar	9.887.946,00	9.241.000,00	646.946,00
243626	CR		Contratos de Obra	0,00	0,00	0,00
2440	CR		IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	0,00	11.474.313,00	-11.474.313,00
24401401	CR		Cuota de fiscalización y auditase	0,00	0,00	0,00
24402401	CR		Tasa Pro Deporte	0,00	11.474.313,00	-11.474.313,00
2490	CR		OTRAS CUENTAS POR PAGAR	70.264.090,00	135.592.280,00	-65.328.190,00
24902601	CR		Suscripciones	0,00	0,00	0,00
24902701	CR		Viáticos y gastos de viaje	0,00	225.586,00	-225.586,00
24902801	CR		Seguros	0,00	0,00	0,00
24903201	CR		Cheques no cobrados o por reclamar	49.250.570,00	0,00	49.250.570,00
24904401	CR		Intereses de mora	0,00	0,00	0,00
24904501	CR		Multas y sanciones	0,00	0,00	0,00
24905001	CR		Aportes al ICBF	0,00	0,00	0,00
24905002	CR		Aportes al SENA	0,00	0,00	0,00
24905101	CR		Servicios públicos	0,00	0,00	0,00
24905401	CR		HONORARIOS	19.860.845,00	133.252.019,00	-113.391.174,00
24905501	CR		SERVICIOS	1.152.675,00	2.114.675,00	-962.000,00



Se realizó una consolidación con el departamento de presupuesto y tesorería las cuentas por pagar a proveedores según anexo en la carpeta de los papeles de trabajo de contabilidad mes de diciembre de 2025, los recursos están en banco para su respectivo pago.

Se ha informado en el comité de sostenibilidad contable en todas las reuniones de darle atención en primer lugar al pago de la seguridad social, el pago a la Dian y Servicios Públicos.

Por otra parte, el Municipio de Remedios modifico por Acuerdo Municipal con respecto a las estampillas como la pro cultura, pro electrificación, pro anciano, fondo de seguridad, reteica y tasa prodeporte, donde el Hospital está en la obligación de recaudar dichas estampillas y hacerle traslado al Municipio, proceso que se viene realizando.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

El saldo de beneficios a los empleados a corto plazo **\$329.132.452** que corresponde a unas liquidaciones pendientes por pagar y a la provisión de las prestaciones sociales, recursos que están en bancos para su respectivo pago.

CODIGO CONTABLE	DETALLE	2025	2024
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	329.132.452,00	263.799.981,00
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	182.218.508,00	136.060.928,00
25110101	Nómina por pagar	0,00	0,00
25110201	Cesantías	3.231.043,00	0,00
25110301	Intereses sobre cesantías	387.725,00	0,00
25110401	Vacaciones	47.133.590,00	29.426.154,00
25110501	Prima de vacaciones	47.133.590,00	29.426.154,00
25110601	Prima de servicios	42.072.007,00	49.645.383,00
25110701	Prima de navidad	173.626,00	0,00
25110901	Bonificación Por Recreación	6.269.616,00	3.923.487,00
25110902	Bonificación Por Servicios Prestados	35.817.311,00	23.639.750,00
25111001	Otras primas	0,00	0,00
25111101	Aportes a riesgos laborales	0,00	0,00
25111501	Capacitación, bienestar social y estímulos	0,00	0,00
25112201	Aportes a Fondos Pensionales - empleador	0,00	0,00
25112301	Aportes a Seguridad Social en Salud - empleador	0,00	0,00
25112401	Aportes a cajas de compensación familiar	0,00	0,00
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	146.913.944,00	127.739.053,00
25120401	CESANTIAS RETROACTIVAS	146.913.944,00	127.739.053,00
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO – PENSIONES	0,00	0,00
25140101	Pensiones de jubilación patronales	0,00	0,00
25141201	Calculo Actuarial de Futuras Pensiones	0,00	0,00



22.3. Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual

El valor reportado en este rubro corresponde a la consolidación el pasivo de cesantías de retroactividad que se encuentran debidamente garantizados con los recursos consignados en las cuentas de los fondos de cesantías a nombre del Hospital.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
2512		BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	146.913.944,00	127.739.053,00	19.174.891,00
25120401		CESANTIAS RETROACTIVAS	146.913.944,00	127.739.053,00	19.174.891,00

22.4. Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros

Con respecto a la cuota partes de bonos pensionales que debe cancelar el Hospital a los fondos de pensiones se tiene el siguiente Saldo \$0; según el reporte dado por el funcionario de Nomina.

NOTA 23. PROVISIONES

23.1. Litigios y demandas

Se realizó una provisión por las demandas que cursan en contra de la entidad por valor de \$1.191.853.112 según informe del jurídico de la entidad.

El saldo de la provisión según la norma probable, posible y remota:

REGISTRO DE LA PROVISIÓN DE LAS DEMANDAS JUDICIALES DE LA ESE HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL VIGENCIA 2025						
NRO	DEMANDANTE	PROBABILIDAD	CUANTIA	% PROVISION	VALOR PROVISIÓN	SALDO CUENTAS DE ORDEN
1	ANGE JIMENEZ	REMOTA	206.300.000	0%	0	0
2	DARLINSON ABADIA	POSIBLE	128.870.000	25%	0	32.217.500
3	EDUARDO PEREZ	PROBABLE	23.372.260	50%	11.686.130	0
4	HALEYS VANNESA MONTOYA	POSIBLE	12.603.024	25%	0	3.150.756
5	INTERNATIONAL TELEMEDICAL	POSIBLE	9.947.641	25%	0	2.486.910
6	JOSE MONTES	PROBABLE	116.602.750	50%	58.301.375	0
7	KATHERIN CASTAÑO	POSIBLE	28.314.497	25%	0	7.078.624
8	MARIA ALEJANDRA HOYOS	POSIBLE	22.208.276	25%	0	5.552.069
9	MAYDA MARIA VIVES	POSIBLE	41.988.966	25%	0	10.497.242
10	MIGUEL CORTES	PROBABLE	9.572.052	50%	4.786.026	0
11	MONICA MARIA ARANGO	POSIBLE	31.523.939	25%	0	7.880.985
12	RENATA TABARES	POSIBLE	13.684.152	25%	0	3.421.038
13	SANDRA MENA	POSIBLE	18.000.000	25%	0	4.500.000
14	SARAY DIAS	PROBABLE	68.322.913	50%	34.161.457	0
15	YADIRA SANCHEZ	POSIBLE	105.350.000	25%	0	26.337.500
16	YOHANA ANDREA RODRIGUEZ	POSIBLE	355.192.642	25%	0	88.798.161
TOTALES			1.191.853.112		108.934.988	103.122.624
TOTAL PROVISION DEMANDAS VIGENCIA 2025					108.934.988	



NOTA 24. OTROS PASIVOS

24.1 RECURSOS DEL MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL

Al cierre de la vigencia, los recursos pendientes de ejecución y legalización provenientes del Ministerio ascienden a **\$2.586.088.437**, estos fondos corresponden a asignaciones efectuadas mediante diversos actos administrativos de las vigencias 2023, 2024 y 2025 por conceptos de:

Transferencia del Ministerio de la Salud y Protección Social para el Programa EBAS
Transferencia de Recursos para el Programa PAPSIVI

RECONOCIMIENTO CONTABLE Y SEGUIMIENTO

El registro de estos recursos se realiza bajo el principio de devengo, clasificándose como Pasivos hasta que se verifique el cumplimiento de las condiciones técnicas, financieras y de metas establecidas en los actos administrativos. Una vez legalizados y ejecutados conforme a los lineamientos del ente financiador, se procede con su reclasificación contable. La administración mantiene un seguimiento permanente para garantizar la razonabilidad en la presentación de estos fondos y asegurar el cumplimiento de los objetivos misionales de los proyectos.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

Se registran activos totalmente depreciados y obsoletos y que están en bodega para su respectiva baja, así mismo se registra el informe del departamento de glosas a corte a 31 de diciembre 2025 pendientes por resolver.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
8300	DB	DEUDORAS DE CONTROL	\$ -	\$ -	-
8315	DB	ACTIVOS TOTALMENTE DEPRECIADOS	\$ -	\$ 3.503.255,32	- 3.503.255,32
8333	DB	FACTURACION GLOSADA VTA SERV SALUD	\$ 287.797.114,00	\$ 197.792.462,00	90.004.652,00
8900	DB	DEUDORAS POR EL CONTRARIO (CR)	\$ -287.797.114,00	\$ -201.295.717,32	- 86.501.396,68
8915	DB	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTR (CR)	\$ -287.797.114,00	\$ -201.295.717,32	- 86.501.396,68



26.2. Cuentas de orden acreedoras

Se registraron las demandas que se encuentran en curso según informe del jurídico de la entidad con corte a 31 de diciembre 2025.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
9100	CR	RESPONSABILIDAD CONTINGENTES	0,00	0,00	0,00
9120	CR	LITIGIO DEMANDAS	-103.122.624,00	-108.934.988,00	5.812.364,00
9900	CR	ACREEDORAS POR EL CONTRARIO (DB)	103.122.624,00	108.934.988,00	-5.812.364,00
9905	CR	RESPONSABILIDADES CONTINGENT (DB)	103.122.624,00	108.934.988,00	-5.812.364,00

NOTA 27. PATRIMONIO

27.1. Composición y Variación General

El patrimonio de la E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl al 31 de diciembre de 2025 vario en - \$1.379.025.938 (aprox. -8.62%) respecto a la vigencia anterior.

El comportamiento detallado de las cuentas patrimoniales se presenta a continuación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
32	CR	PATRIMONIOS DE LAS EMPRESAS	14.611.324.296,19	15.990.350.234,46	-1.379.025.938,27
3208	CR	CAPITAL FISCAL	7.210.138.549,00	7.210.138.549,00	0,00
3225	CR	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	9.534.710.934,96	4.695.602.172,16	4.839.108.762,80
3230	CR	RESULTADO DEL EJERCICIO	-2.133.525.187,77	4.084.609.513,30	-6.218.134.701,07

27.2 Capital Fiscal

Esta cuenta representa el monto inicialmente invertido por el Estado para la constitución de la E.S.E. Incluye, además, los saldos originados antes del 31 de diciembre de 2015 bajo el anterior Régimen de Contabilidad Pública, tales como excedentes reclasificados al inicio de los periodos, bienes y derechos del patrimonio público incorporado, y obligaciones trasladadas o condonadas. Durante la vigencia 2025, esta cuenta no presentó variaciones.

27.3 Resultados de Ejercicios Anteriores y del Ejercicio

Resultados de Ejercicios Anteriores: Registró un incremento de \$4.839.108.762, derivado principalmente de la aplicación de la dinámica contable establecida por la Contaduría General de la Nación (CGN), mediante la cual el resultado del ejercicio inmediatamente anterior es trasladado a esta cuenta al inicio del periodo.



Resultado del Ejercicio: La vigencia 2025 cerró con una pérdida de \$2.133525.187, lo que representa un déficit al fortalecimiento de la capacidad financiera institucional en comparación con los \$4.084.609.513 obtenidos en 2024

27.4. Otro resultado integral del periodo

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
3230	CR	RESULTADO DEL EJERCICIO	-2.133.525.187,77	232.063.750,76	-2.365.588.938,53

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

- El valor de la reclasificación de los excedentes de los ejercicios anteriores, al inicio de cada período contable.
- El valor de los bienes y derechos reclasificados de la cuenta patrimonio público incorporado, al inicio de cada período contable.
- El valor de las provisiones de litigios.
- El valor de las obligaciones prescritas.

La partida de resultados de ejercicios anteriores, durante la vigencia 2025 presentó movimientos significativos a razón de diferentes eventualidades, la primera obedece a la aplicación del a dinámica contable establecida por la Contaduría General de la Nación para la cuenta 3225 (Resultado de ejercicios anteriores), la cual en enero de cada vigencia será debitada o acreditada, según sea el resultado del ejercicio inmediatamente anterior, el cual, para el cierre de la vigencia 2025 se constituyó como una utilidad. Para esta vigencia se presenta una pérdida en el periodo.

NOTA 28. INGRESOS

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

Transferencia Estampilla por el Departamento **\$508.080.338**

Transferencia del Municipio de Remedios Antioquia, por valor de **\$534.416.557**, que corresponde a los Recurso de Salud Oferta del Sistema General de Participaciones para el Fortalecimiento de las finanzas de la ESE.



Para un total de transferencias por Subvención de Gobiernos **\$1.042.496.895**

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

Corresponde a los ingresos causados por prestación de Servicios de Salud los cuales ascendieron a **\$12.984.643.409**

Se detalle a continuación en las diferentes cuentas del ingreso:

Ventas de Servicios de Salud saldo **\$12.984.643.409**

		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2024	VALOR VARIACIÓN
4	CR	INGRESOS	12.984.643.409	12.297.372.419	687.270.990
43	CR	VENTA DE SERVICIOS	12.984.643.409	12.297.372.419	687.270.990
4312	CR	SERVICIOS DE SALUD	12.984.643.409	12.297.372.419	687.270.990
43120801	CR	Urgencias - Consulta y procedimientos	1.261.362.504	1.440.371.402	-179.008.898
43120901	CR	Urgencias - Observación	10.739.548	39.634.773	-28.895.225
43121701	CR	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedim	400.121.483	1.524.996.673	-1.124.875.189
43121901	CR	Servicios ambulatorios - Salud oral	293.123.473	390.227.185	-97.103.712
43122001	CR	Servicios ambulatorios - Promoción y prevención	1.231.154.359	1.593.675.236	-362.520.877
43122101	CR	Servicios ambulatorios - Otras Actividades	8.336.178	10.780.600	-2.444.422
43122701	CR	Hospitalización - Estancia general	365.866.659	475.226.027	-109.359.368
43123701	CR	Quirófanos y salas de parto - Salas de parto	40.072.125	67.477.585	-27.405.460
43124601	CR	Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	1.373.031.546	2.086.537.063	-713.505.517
43124701	CR	Apoyo diagnóstico - Imagenología	537.716.442	724.527.349	-186.810.907
43125601	CR	Apoyo Terapéutico - Rehabilitación y Terapias	120.531.505	4.000.000	116.531.505
43126201	CR	Apoyo Terapéutico - Farmacia e Insumos Hospitalario	613.319.617	933.322.555	-320.002.938
43128901	CR	Servicios Conexos a la Salud Centros y Puestos	3.335.499	5.034.608	-1.699.109
43129401	CR	Servicios conexos a la salud - Servicios de ambulancia	2.376.657.219	2.407.053.458	-30.396.239
43129501	CR	Otros servicios de salud	1.736.091.659	594.507.905	1.141.583.754
43129601	CR	Servicios de Salud Prestados con Mecanismo pago	2.613.183.593	0	2.613.183.593

Se realiza el reconocimiento contable y se efectúa en cumplimiento de la normativa vigente expedida por la Contaduría General de la Nación, particularmente en lo relacionado con el principio de devengo y el principio de asociación entre ingresos, costos y gastos, garantizando que los hechos económicos se reconozcan en el período en el cual se generan, independientemente de su facturación o recaudo. Este registro se soporta técnicamente en el informe oficial remitido por la Coordinación de Facturación, en el cual se detalla la información discriminada por entidad aseguradora, régimen de afiliación y tipo de servicio prestado, permitiendo así asegurar la razonabilidad, trazabilidad y adecuada clasificación contable de los ingresos causados al cierre de la vigencia.



OTROS INGRESOS

El hospital recibe otros ingresos por concepto de rendimientos financieros, ingresos ordinarios, extraordinarios. Saldo **\$88.059.077**

CÓDIGO CONTABLE		DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
NAT			2025	2024	VALOR VARIACIÓN
48	CR	OTROS INGRESOS	88.059.077	146.812.846	-58.753.769
4802	CR	FINANCIEROS	30.953.711	29.529.210	1.424.501
48020101	CR	Intereses Sobre Depósitos en instituciones Financieras	13.497.748	6.796.881	6.700.867
48021301	CR	Intereses, Dividendos y Participaciones de Inversiones	5.694.000	0	5.694.000
48023201	CR	Rendimientos Sobre Recursos Entregados	11.761.964	22.732.329	-10.970.366
4808	CR	INGRESOS DIVERSOS	57.105.365	117.283.635	-60.178.270
48080501	CR	Ganancia Por Baja En Cuenta de Activos	0	0	0
48081701	CR	Arrendamiento operativo	1.495.000	10.186.275	-8.691.275
48082602	CR	Descuentos Por Pronto Pago	0	56.221.890	-56.221.890
48082701	CR	Aprovechamientos	2.124.628	21.103.163	-18.978.535
48082901	CR	Responsabilidades fiscales	0	2.409.357	-2.409.357
48086301	CR	Reintegros	0	0	0
48089001	CR	OTROS INGRESOS DIVERSOS	53.485.737	27.362.950	26.122.787

- **Financieros:** Corresponden a rendimientos de cuentas bancarias por \$13.497.748 reconocidos mensualmente tras los procesos de conciliación. Valorización de la cuenta de inversión con COHAN por 5.694.000 y en la fiducia de las cesantías retroactivas en la fiducia de protección por \$11.761.964

- **Diversos:** El saldo de \$57.105.365 integra ingresos por arrendamientos operativos de espacios institucionales, reintegro de incapacidades, descuentos por pronto pago no anunciados en factura y recuperaciones por procesos judiciales o deterioro

NOTA 29. GASTOS

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

Corresponde a gastos causadas con cargo a los procesos administrativos y logísticos de la ESE, incluye nomina, prestaciones sociales, contratación de procesos, gastos generales, provisiones, impuestos, tasa y contribuciones.

Se detallan por cuentas Saldo gastos de operación **\$7.261.416.082**

Se detallan por cuentas:



		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
5	DB	GASTOS	7.261.416.082	4.835.758.861	2.408.919.673
51	DB	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	7.261.416.082	4.835.758.861	2.408.919.673
5101	DB	SUELDOS Y SALARIOS	678.144.288	603.449.150	74.695.138
51010101	DB	Sueldos	552.239.478	483.775.053	68.464.425
51010301	DB	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	40.555.991	50.005.625	-9.449.634
51011901	DB	Bonificacion Por Recreación	8.434.951	0	8.434.951
51011902	DB	Bonificación Por Servicios Prestados	47.305.334	43.211.433	4.093.901
51012301	DB	Auxilio de transporte	19.706.558	16.837.818	2.868.740
51016001	DB	Subsidios de Alimentación	9.901.976	9.619.221	282.755
5102	DB	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	0	0	0
51029001	DB	Otras Contribuciones Imputadas	0	0	0
5103	DB	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	571.220.769	374.158.754	197.062.015
51030201	DB	Aportes a cajas de compensación familiar	81.472.800	55.847.500	25.625.300
51030301	DB	Cotizaciones a seguridad social en salud	181.543.993	116.946.084	64.597.909
51030501	DB	Cotizacion a Riesgo Laborales	50.201.100	35.220.800	14.980.300
51030701	DB	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen c	258.002.876	166.144.370	91.858.506
5104	DB	APORTES SOBRE LA NÓMINA	96.870.300	69.822.900	27.047.400
51040101	DB	Aportes al ICBF	60.145.200	41.890.800	18.254.400
51040201	DB	Aportes al SENA	36.725.100	27.932.100	8.793.000
5107	DB	PRESTACIONES SOCIALES	709.192.373	254.945.744	454.246.629
51070101	DB	Vacaciones	119.079.106	48.895.168	70.183.938
51070201	DB	Cesantías	144.903.666	47.930.684	96.972.982
51070301	DB	Intereses a las cesantías	17.394.007	4.639.969	12.754.038
51070401	DB	Prima de vacaciones	116.225.157	31.825.038	84.400.119
51070501	DB	Prima de navidad	164.112.739	48.021.010	116.091.729
51070601	DB	Prima de servicios	128.302.807	73.633.875	54.668.932
51070801	DB	Cesantias Retroactivas	19.174.891	0	19.174.891
5108	DB	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	75.057.548	54.620.000	3.700.000
51080301	DB	Capacitación, bienestar social y estímulos	58.320.000	54.620.000	3.700.000
51080401	DB	Dotacion y suministro a Trabajadores	16.737.548	21.502.060	-4.764.512
5111	DB	GENERALES	5.093.663.188	3.454.736.223	1.638.926.965
51111401	DB	MATERIALES Y SUMINISTROS	944.965.904	338.576.888	606.389.016
51111501	DB	Mantenimiento	787.456.907	444.101.809	343.355.098
51111701	DB	Servicios públicos	219.278.396	179.381.678	39.896.718
51111901	DB	Viáticos y gastos de viaje	129.619.711	94.858.233	34.761.478
51112101	DB	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	7.366.800	6.818.279	548.521
51112201	DB	Fotocopias	0	0	0
51112301	DB	Comunicaciones y transporte	264.243.325	140.242.942	124.000.383
51112501	DB	Seguros generales	193.503.730	175.073.032	18.430.698
51113301	DB	Seguridad Industrial	19.738.921	18.239.581	1.499.340
51114601	DB	Combustibles y lubricantes	0	0	0
51117901	DB	HONORARIOS	1.943.006.105	1.549.386.905	393.619.200
51118001	DB	SERVICIOS	584.483.388	508.056.876	76.426.512
5120	DB	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	37.267.617	24.026.090	13.241.527
51200201	DB	Cuota de fiscalización y auditase	7.765.359	14.517.290	-6.751.931
51201701	DB	Intereses de mora	18.908.616	174.758	18.733.858
51202601	DB	Contribuciones	10.593.642	9.334.042	1.259.600
51209001	DB	Otros Impuestos	0	0	0



29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CÓDIGO CONTABLE		NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
53	DB		DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y P	859.618.226,00	515.116.554,69	344.501.671,31
5347	DB		DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	260.793.369,00	0,00	260.793.369,00
5360	DB		DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	576.578.501,00	505.605.030,69	70.973.470,31
5366	DB		AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	22.246.356,00	9.511.524,00	12.734.832,00
5368	DB		PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	0	0	0,00

29.7. Otros gastos

En este concepto se contabilizaron gastos de aceptación de glosas de cartera radicada ante las diferentes EPS y otros gastos diversos. Saldo **\$31.374.787**

CÓDIGO CONTABLE		NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
58	DB		OTROS GASTOS	31.374.787	35.008.750	-3.633.963
5804	DB		FINANCIEROS	13.751.908	30.167.617	-16.415.709
58042301	DB		Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	13.751.908	21.901.579	-8.149.671
58049001	DB		OTROS GASTOS FINANCIEROS	0	8.266.038	-8.266.038
5890	DB		GASTOS DIVERSOS	17.622.879	4.841.133	12.781.746
58901901	DB		Perdida por Baja en cuentas de activos no financieros	0	0	0
58902501	DB		Multas y sanciones	0	0	0
58902601	DB		Servicios financieros	17.622.879	2.877.107	14.745.772
58909001	DB		Otros gastos diversos	0	1.964.026	-1.964.026

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

30.2. Costo de ventas de servicios

Los costos se registran mes a mes y manualmente, se realiza la distribución y luego se hace el traslado de los gastos a la cuenta costos de venta de servicios de salud.

La mano de obra se asigna de acuerdo a la programación del personal en cada una de los centros de costos, los suministros son reportados directamente por farmacia y almacén, los documentos que van distribuidos al respectivo centro de costos. Saldo **\$8.096.315.473**

CÓDIGO CONTABLE		NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
6	DB		COSTO DE VENTA	8.096.315.473	6.659.928.568	1.436.386.905
63	DB		COSTO DE VENTA SERVICIOS	8.096.315.473	6.659.928.568	1.436.386.905
6310	DB		SERVICIOS DE SALUD	8.096.315.473	6.659.928.568	1.436.386.905



NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

La institución inicia el año con un saldo en efectivo y equivalentes de efectivo por valor de **\$3.465.346.193,25**, Las ganancias operacionales experimentadas por la ESE Hospital San Vicente de Paúl de Remedios, durante el año 2025 aumentaron la mayor cantidad de recursos al ascender a \$505.178.116

La institución finaliza el año con un saldo de efectivo y equivalentes de efectivo por valor de **\$3.970.524.310**

De este saldo hay unos recursos para continuar ejecutándolos en la vigencia 2026 proyectos del Ministerio de Salud, programas EBAS y PAPSIVI.

GLORIA ERNESTINA FERNANDEZ CASTRO

Contadora
TP56424-T