ESE HOSPIAL SAN VICENTE DE PAUL

NIT: 891.412.126-0

ESTADOS FINANCIEROS Y REVELACIONES

AÑO 2024

Cra 5 N° 8-36 - Tel: 3502702807
E-Mail: hospital.mistrato@hsvpmistrato.gov.co
Mistrató Risaralda

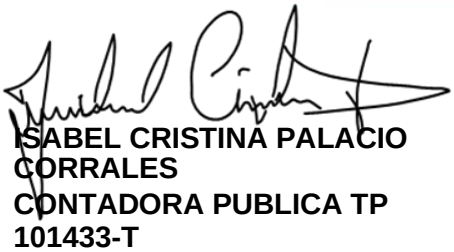
Mistató Risaralda 19 Febrero de 2025.

CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS

La gerente de la E.S.E HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL MISTRATO, Dra. OLGA PATRICIA COLORADO PUERTA, identificada con cedula de ciudadanía Nor. 30.339.432 y la Contadora Pública de la entidad ISABEL CRISTINA PALACIO CORRALES, identificada con cedula de ciudadanía Nor 24.551.948 y tarjeta profesional 101433-T, certificamos que : a) los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad; b) la contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Entidades que no cotizan en bolsas de valores; c) se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivode la entidad; y d) se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

Atentamente

OLGA PATRICIA COLORADO PUERTA
GERENTE



ISABEL CRISTINA PALACIO CORRALES
CONTADORA PUBLICA TP 101433-T

Cra 5 N° 8-36 - Tel: 3502702807
E-Mail: hospital.mistrato@hsvpmistrato.gov.co
Mistató Risaralda

CONTENIDO

Contenido

1. NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE 5
1.1. Identificación y funciones 5
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones 5
1.3. Base normativa y periodo cubierto 6
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura. 6
2. NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS 6
2.1. Bases de medición 7
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad. 7
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera 7
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable 7
2.5. Otros aspectos 7
3. NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DEERRORES CONTABLES 8
3.2. Estimaciones y supuestos 8
3.3. Correcciones contables 8
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros 8
4. NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES 9
5. NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO 17
5.1. Depósitos en instituciones financieras 17
5.2. Efectivo de uso restringido 18
5.3. Equivalente al efectivo 18
5.4. Saldo en moneda extranjera 18
6. NOTA 6 INVERSIONES ENSTRUMENTOS 18
6.1. Inversiones de Administración de liquidez 18
6.2. Inversiones en controladas, asociadas, y negocios conjuntos 18
6.3. Instrumentos derivados y cobertura 19
7.1. Prestación de servicios de salud 19
7.2. Transferencias y subvenciones por cobrar 20
7.3. Otras cuentas por Cobrar 20
7.4. Deterioro de cuentas por cobrar 20
7.5. Cuentas por cobrar de difícil recaudo 21
10.1. Detalle de saldos y movimientos Propiedad, Planta y Equipo –Inmuebles 22
10.2. Construcciones en curso 23
10.3. Estimaciones 23
11.2. Plan de activos para beneficio a los 25
11.3. Avances y anticipos entregados 25
11.4. Depósitos Judiciales 25
11.5. Propiedades de Inversión 25
11.6. Activos intangibles: 25
13.1. 13.1 Sentencias y conciliaciones 26
14.1. Beneficios a los empleados a corto plazo 27
14.2. Beneficios a los empleados a largo plazo 27
14.3. Beneficios pos-empleo 27
16.1. Desglose subcuenta otros ..... ¡Error! Marcador no definido.
18.1. Cuentas de Orden deudoras 30
19.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación 32

Cra 5 N° 8-36 - Tel: 3502702807
E-Mail: hospital.mistrato@hsvpmistrato.gov.co
Mistrató Risaralda

19.2 Ingresos de transacciones con contraprestación 32
19.3 Otros ingresos 33

Cra 5 N° 8-36 - Tel: 3502702807
E-Mail: hospital.mistrato@hsvpmistrato.gov.co
Mistrató Risaralda

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN VICENTE DE PAULMISTRATO RISARALDA.

1. NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

E.S.E HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL DE MISTRATO, es una Empresa descentralizada del orden Municipal con Personería Jurídica otorgada mediante Acuerdo Numero 052 de Febrero 10de 1966, adscrita a la dirección Municipal de Salud, con patrimonio independiente y autonomía administrativa, conformada por todos los centros, sometida al régimen jurídico previsto en elArticulo 195, de la Ley 100 y sus reglamentarios.

La cual presta servicios de salud de primer nivel de complejidad a la población urbana y rural, incluidos los servicios de promoción y prevención, está conformada por una Junta Directiva del cualhacen parte el Señor Alcalde o su representante el Gerente de la ESE, el representante de los trabajadores, el representante de los usuarios, el secretario de salud o su representante. La ESE se encuentra domiciliada en la Carrera 5 8 36 del Municipio de Mistrató.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

La E.S.E HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL DE MISTRATO, da cumplimiento a establecido en el marco normativo para las entidades que no cotizan en el mercado de valores, y que no captanni administran ahorro al público, mediante la Resolución No. 414 de 2014 y sus modificaciones; actualizando su manual de políticas contables el 01 de Junio de 2024 con la resolución 080 aprobado por la junta directiva.

La entidad cuenta con un sistema de información administrativo y de recurso humano SIFYMED, como herramienta de apoyo y registro de los bienes e inventarios de propiedad de la E.S.E, en este sistema no se ha incluido la información de la individualización de los bienes de propiedad planta y equipo, este último se maneja en hojas electrónicas aparte, pero los inventarios se realizan al finalizar la vigencia y se cotejan con los saldos en las bases de datos.

Cra 5 N° 8-36 - Tel: 3502702807
E-Mail: hospital.mistrato@hsvpmistrato.gov.co
Mistrató Risaralda

1.3. Base normativa y periodo cubierto

La información financiera económica y social se prepara de acuerdo con el Marco Normativo para las entidades que no cotizan en el mercado de valores Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones.

Los Estados Financieros se presentan en forma comparativa con el periodo anterior los saldos al cierre de la vigencia que se presenta (31/12/2024) y los saldos al cierre de la vigencia anterior (31/12/2023).

Estados Financieros que se presentan.

a. Estado de Situación Financiera
b. Estado de Resultados o Estado de Resultados Integrales
c. Estado de cambios en el patrimonio
d. Estado de Flujo de Efectivo
e. Las notas a los Estados Financieros

La Entidad no presenta Estados Financieros Consolidados.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura.

El área contable de la **E.S.E HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL MISTRATO**, como sus diferentes áreas de gestión que generan hechos, transacciones y operaciones susceptibles de reconocer contablemente, son responsables, en lo que corresponda, de la operatividad eficiente del proceso contable, las actividades y tareas a su cargo, de tal modo que se evidencia compromiso institucional. Además, cada servidor público ostenta su capacidad de trabajo y controlar este, reconocer deficiencias y efectuar correctivos para el adecuado cumplimiento de los resultados quese esperan en el ejercicio de sus funciones bajo su responsabilidad. Los funcionarios de la entidad suministran la información contable de forma precisa, en tiempo oportuno y con sus características especiales.

Los Estados financieros presentado no agregan ni consolidad información de otras unidades o de fondos sin personería jurídica.

2. NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

Cra 5 N° 8-36 - Tel: 3502702807
E-Mail: hospital.mistrato@hsvpmistrato.gov.co
Mistrató Risaralda

2.1. Bases de medición

La base de medición para la presentación de los Estados Financieros, la medición inicial y medición posterior en el reconocimiento de los activos y pasivos de la entidad, se encuentran explícitos en el Manual de Políticas Contables, adoptado mediante Resolución.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.

La moneda funcional y de presentación de los Estados Financieros es el peso colombiano.

La materialidad está conforme al Manual de Políticas Contables, la cual se encuentra en el punto. Materialidad y agrupación de datos, el cual da importancia relativa a los valores que signifiquen el 5% del grupo en el cual se incluyan para presentación de activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos.

La E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL, presentará por separado en los Estados Financieros todas aquellas partidas similares que posean la suficiente importancia relativa y agrupará aquellas partidas similares que individualmente sean inferiores al 5% del total del grupo a que se hace referencia en la Nota correspondiente.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

La entidad no maneja transacciones en moneda extranjera.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

La entidad no realizo ajustes después del cierre del periodo contable, ni hechos relevantes para indicar en alguna nota o sobre un saldo.

2.5. Otros aspectos

La entidad no presenta elementos importantes para considerar o destacar con las bases de datos más allá de la información de propiedad planta y equipo que se lleva por fuera del sistema de información SIFYMED y se maneja en hojas electrónicas en Excel por un funcionario de planta del HSVP.

Cra 5 N° 8-36 - Tel: 3502702807
E-Mail: hospital.mistrato@hsvpmistrato.gov.co
Mistrató Risaralda

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

3.1. Juicios

No aplica.

3.2. Estimaciones y supuestos

Las políticas contables adoptadas están establecidas por cuenta y de acuerdo con los siguientes parámetros.

- Reconocimiento
- Medición inicial
- Medición posterior.
- Revelaciones requeridas.
- Presentación de los Estados Financieros.

Se realizan las estimaciones con el deterioro de cartera, el cual se hace con una periodicidad trimestral y se reflejaen la cuenta 1386, las provisiones por litigios se encuentran en $0 pesos, esto debido a la implementación de la nueva matriz enviada por la secretaria de salud para la evaluación de procesos judiciales.

3.3. Correcciones contables

No aplica.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

Las entidades del sector salud, se ven enfrentadas a un riesgo continuo en la contratación de la prestación de los servicios que se presentan en su portafolio en el momento de firmar con una EPS uotra entidad que hace parte del sistema en salud, no es desconocido por los organismos de control y vigilancia que las entidades a la cuales entran en proceso de liquidación constantemente y se crea una nueva, como en el caso de Coomeva, Salud Coop, Medimás, entre otras; donde se encuentran cuentas por cobrar tanto en el régimen subsidiado como en el régimen contributivo. La entidad cuenta con una cartera mayor de 360 días que corresponde al 22,45% del total de la cartera.

Cra 5 N° 8-36 - Tel: 3502702807
E-Mail: hospital.mistrato@hsvpmistrato.gov.co
Mistrató Risaralda

4. NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Efectivos y equivalente a efectivo

Esta política contable abarca los activos que se clasifican en: efectivo y equivalentes de efectivo.

Bajo esta denominación se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata con que cuenta el Hospital y que utiliza para el desarrollo de su objeto social, dentro de los cuales se encuentran las siguientes:
Caja General.
Cajas Menores.
Cuentas de Ahorros Cuentas Corrientes.
Efectivo Restringido, del cual no se presentan movimientos o saldos por la vigencia 2024.

Inversiones e instrumentos derivados

Se reconocerán como inversiones de administración de liquidez los recursos financieros colocados en instrumentos de deuda o de patrimonio con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título por pagos del principal e intereses. También harán parte de las inversiones de administración de liquidez los instrumentos de patrimonio que no se esperen negociar y que no otorguen control, influencia significativa ni control conjunto. Los instrumentos de deuda son títulos de renta fija que le otorgan a su tenedor la calidad de acreedor frente al emisor del título. Por su parte, los instrumentos de patrimonio le otorgan al tenedor derechos participativos en los resultados de La ESE HSVP emisora.

Las inversiones de administración de liquidez se reconocerán en la fecha de liquidación, con independencia de que esta fecha coincida o no con la fecha de contratación. La fecha de liquidación es la fecha en la cual los títulos son transferidos a La ESE HSVP. La fecha de contratación es aquella en la que se pactan las condiciones de la transacción.

Cuentas por cobrar

Reconocimiento

Se reconocerán como cuentas por cobrar los derechos adquiridos por La ESE HSVP en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espere, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Clasificación

Las cuentas por cobrar se clasificarán en la categoría de costo.

Cra 5 N° 8-36 - Tel: 3502702807
E-Mail: hospital.mistrato@hsvpmistrato.gov.co
Mistrató Risaralda

Medición inicial

Las cuentas por cobrar se medirán por el valor de la transacción.

Medición posterior

Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por cobrar se medirán por el valor de la transacción menos el deterioro de valor.

Para el cálculo del deterioro La ESE HSVP podrá realizar la estimación de las pérdidas crediticias esperadas de manera individual o de manera colectiva.

Deterioro individual de cuentas por cobrar

Cuando la estimación del deterioro de las cuentas por cobrar se realice de manera individual, La ESE HSVP medirá, como mínimo al final del periodo contable, el deterioro por el valor de las pérdidas crediticias esperadas.

Las pérdidas crediticias esperadas corresponden al promedio ponderado de las pérdidas crediticias utilizando como ponderador los riesgos respectivos de que ocurra un incumplimiento de los pagos. A su vez, la pérdida crediticia corresponde al exceso del valor en libros sin considerar el deterioro de la cuenta por cobrar sobre el valor presente de todos los flujos de efectivo que La ESE HSVP espera recibir descontados a la tasa de interés extraída de la curva cero cupón de los TES, emitidos por el Gobierno Nacional, más cercana a los plazos estimados para la recuperación de los recursos. Para la determinación de todos los flujos de efectivo que La ESE HSVP espera recibir, se considerará información sobre sucesos pasados y condiciones actuales.

El deterioro se reconocerá de forma separada como un menor valor de las cuentas por cobrar, afectando el gasto en el resultado del periodo. Si posteriormente cambia el valor del deterioro, se ajustará el valor del deterioro acumulado y se afectará el resultado del periodo por la diferencia entre el deterioro acumulado previamente reconocido y el nuevo cálculo de las pérdidas crediticias esperadas. En todo caso, las disminuciones del deterioro no superarán el deterioro previamente reconocido.

Deterioro colectivo de cuentas por cobrar

Cuando la estimación del deterioro de las cuentas por cobrar se realice de manera colectiva La ESE HSVP estimará, trimestralmente, el deterioro de las cuentas por cobrar a través de una matriz de deterioro u otra metodología que permita estimar las pérdidas crediticias esperadas. La estimación del deterioro de las cuentas por cobrar se podrá realizar de manera colectiva, cuando estas compartan características similares que puedan influir en su riesgo crediticio, tales como sector

Cra 5 N° 8-36 - Tel: 3502702807
E-Mail: hospital.mistrato@hsvpmistrato.gov.co
Mistrató Risaralda

industrial, condiciones contractuales, ubicación geográfica, calificación del deudor o plazos de vencimiento.

La matriz de deterioro establece porcentajes de incumplimiento promedio por edades para cada agrupación a partir de un análisis histórico de tendencias de pago y recuperabilidad de las cuentas por cobrar.

Las pérdidas crediticias esperadas corresponderán al valor resultante del producto de las tasas de deterioro esperadas definidas en la matriz de deterioro por el valor de la transacción (neto de cualquier pago parcial, cuando a ello haya lugar) de las cuentas por cobrar. Las tasas de deterioro esperadas corresponden a los porcentajes de incumplimiento promedio por edades de las cuentas por cobrar.

El deterioro se reconocerá de forma separada como un menor valor de las cuentas por cobrar, afectando el gasto en el resultado del periodo. Si posteriormente cambia el valor del deterioro, se ajustará el valor del deterioro acumulado y se afectará el resultado del periodo por la diferencia entre el deterioro acumulado previamente reconocido y el nuevo cálculo de las pérdidas crediticias esperadas. En todo caso, las disminuciones del deterioro no superarán el deterioro acumulado.

Para el deterioro de manera colectiva se utilizará la siguiente matriz:

EDAD DE LA CARTERA	% DETERIORO
181 - 360 días vencidos	30%
Mayores a 360 días	40%

El resultado se contabilizará por cada deudor independiente y se ajustará trimestralmente el cálculo de dicho deterioro en las cuentas contables.

Inventario

Los Inventarios son los activos mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones; o en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de prestación de los servicios de salud. De acuerdo a las diferentes variables que se presentan en la E.S.E. Hospital San Vicente de Paul, como la naturaleza de los inventarios, cantidad de productos, volúmenes, rotación y la frecuencia del proceso de compras, se establece como política contable que el

Cra 5 N° 8-36 - Tel: 3502702807
E-Mail: hospital.mistrato@hsvpmistrato.gov.co
Mistrató Risaralda

control de los inventarios se llevará utilizando el sistema de inventario permanente y empleando el método de valuación de promedio ponderado, pero la entidad en estos momentos maneja los inventarios bajo la modalidad de offsoursing con la Cooperativa de Salud de Risaralda, Coodesuris, la cual le maneja la farmacia, con un stock suficiente para atender las necesidades de la población, dispensa, y factura estos materiales.

Los costos incluyen el precio de compra más los costos adicionales necesarios para poner cada producto en su actual ubicación y condición, netos de descuentos y rebajas. El valor neto realizable es el precio estimado de venta obtenido por la empresa en el curso normal de la operación menos los costos estimados en la prestación de servicios de salud y los necesarios para llevar a cabo su venta.

Inventario en Consignación. No plica

Propiedad planta y equipo

La Propiedad, planta y equipo son aquellos activos tangibles que el Hospital mantiene para su uso en la prestación de servicios de salud y/o con propósitos administrativos, que no están disponibles para la venta y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, siempre que su vida útil probable exceda un año, entendiendo ésta, como el tiempo estimado de uso o los factores necesarios para estimar la operatividad del bien.

El Hospital Posee los siguientes Bienes Clasificados como se relacionan a continuación:
Terrenos Edificaciones
Maquinaria y equipo (Herramientas y accesorios)
Equipo médico y científico (Equipo de laboratorio, equipo de urgencias, equipo de hospitalización, equipo de apoyo diagnóstico, equipo de apoyo terapéutico, equipo de servicio ambulatorio, otros equipos médico científico.
Muebles y enseres y equipo de oficina Equipo de comunicación y computo Equipo de transporte y tracción.
Equipo de comedor cocina y despensa
En el caso que los terrenos y edificaciones que se tengan para generar rentas y/o plusvalías, como los espacios propios o de los que se tiene el derecho de uso, entregados en arrendamiento operativo, así como los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado, serán tratados en la política contable de Propiedades de Inversión bajo el régimen de contabilidad pública y el nuevo marco normativo

Cra 5 N° 8-36 - Tel: 3502702807
E-Mail: hospital.mistrato@hsvpmistrato.gov.co
Mistrató Risaralda

expedido por la Contaduría General de la Nación.

Los bienes que se llevan directamente al gasto y se controlan mediante un inventario administrativo, son:

Los bienes cuya utilización esperada no supera un año (1), dado que se consideran como elementos de consumo, independiente de la cuantía de la compra individual o grupal, y

Los bienes cuya utilización esperada supere un año (1), pero no supere 1SMLMV.

Vida Útil

La vida útil de una propiedad, planta y equipo es el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte del Hospital, o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte del hospital.

La vida útil de un activo puede ser inferior a su vida económica, entendida como el periodo durante el cual se espera que un activo sea utilizable por parte del Hospital o más usuarios.

La estimación de la vida útil de un activo se efectuará con fundamento en la experiencia que el Hospital tenga con activos similares, teniendo en cuenta, entre otros, los siguientes factores:

La utilización prevista del activo;

El desgaste físico esperado (depende de factores operativos, tales como: el número de turnos de trabajo en los que se utiliza el activo, el programa de reparaciones y mantenimiento, y el cuidado y conservación que se le da al activo mientras no se está utilizando);

La obsolescencia técnica o comercial (procedente de los cambios o mejoras, o de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo); y

Los límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo, tales como, las fechas de caducidad de los contratos de arrendamiento relacionados.

A continuación, se detallan las vidas útiles asignadas a cada grupo y clase de propiedades planta y equipo estimadas por el Hospital.

Cra 5 N° 8-36 - Tel: 3502702807
E-Mail: hospital.mistrato@hsvpmistrato.gov.co
Mistrató Risaralda

Clase de PPyE	Vida Útil AÑOS
Edificaciones	80
Repuestos	15
Plantas, ductos y túneles	40
Redes, líneas y cables	50
Maquinaria y equipo	15
Muebles, enseres y equipos de oficina	10
Equipos de comunicación y computación	5
Equipos de transporte, tracción y elevación	10
Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	10
Licencias	40

La vida útil estimada de cada tipo de activo, debe ser apropiada según las circunstancias y características de cada activo y el método de depreciación debe ser concordante con los beneficios futuros esperados.

Activos Intangibles

Los intangibles son activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física que son necesarios para que el Hospital obtenga beneficios económicos futuros asociados con la prestación del servicio.

El tratamiento especificado en esta política contable comprende:

Los activos que cumplan con los requisitos de reconocimiento y medición para activos intangibles contemplados en esta política, específicamente para licencias y derechos de usos de software.

De acuerdo con la definición de activos Intangibles la ESE no tiene este tipo de activos, lo que posee son licencias de USO las cuales serán amortizadas de acuerdo con el análisis realizado por el área de sistemas y/o a un año.

Propiedades de Inversión

Esta política aplica para el reconocimiento, medición y revelación de los recursos reconocidos como propiedades de Inversión, los activos representados en terrenos y edificaciones que tengan para generar rentas, plusvalía o ambos. También se reconocerán con este concepto los bienes con un uso futuro indeterminado.

Cra 5 N° 8-36 - Tel: 3502702807
E-Mail: hospital.mistrato@hsvpmistrato.gov.co
Mistrató Risaralda

Deterioro de Activos

El Hospital aplica esta política a los activos que conformen la Unidad Generadora de Efectivo, que corresponden a los activos de los rubros contables de propiedades, planta y equipo, propiedades de inversión, activos intangibles y las inversiones en controladas, asociadas o negocios conjuntos que tengan indicios de deterioro de acuerdo con lo estipulado en sus respectivas normas.

Los activos sujetos a amortización se someten a pruebas de pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indique que el valor en libros puede no ser recuperable, de no existir tales indicios no se deberá calcular el deterioro de los activos. La presente política no aplica a los siguientes activos:

El deterioro de las cuentas por cobrar: se expone en la política de deterioro de cuentas por cobrar. El deterioro de las inversiones de administración de liquidez: se expone en la política de inversiones de Administración de liquidez.

Cargos diferidos esta política contable aplica para los bienes categorizados como cargos diferidos Seguros pagados por anticipados mantenimientos diferidos impresos, publicaciones y suscripciones Sueldos y salarios contribuciones efectivas

Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar clasificadas al costo corresponden a las obligaciones en las que se conceden plazos de pago normales al negocio, de modo que la política de crédito de los proveedores atiende las condiciones generales del negocio y del sector.

Las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado corresponden a las obligaciones en las que la empresa pacta plazos de pago superiores a los plazos normales del negocio y del sector, pero la entidad trabaja con el indicador del recaudo, el cual le genera tranquilidad en el momento de cubrir sus obligaciones ya que estás se encuentran respaldadas en los flujos de caja.

Beneficios a empleados

Establecer las bases contables para el reconocimiento, medición, valuación,

Cra 5 N° 8-36 - Tel: 3502702807
E-Mail: hospital.mistrato@hsvpmistrato.gov.co
Mistrató Risaralda

presentación y revelación de los beneficios a empleados en la E.S.E.

Esta política aplica para todas las retribuciones que el Hospital proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados como a sus sobrevivientes, beneficiarios y /o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales (las Solicitudes Respetuosas de los Empleados Públicos) o en las obligaciones implícitas que dan origen a los beneficios.

Provisiones

El Hospital aplica esta política contable al contabilizar sus provisiones, activos y pasivos de carácter contingente, en el caso de la ESE se estiman las provisiones para litigios y demandas de acuerdo con la matriz establecida por la secretaria de salud departamental.

Subvenciones

Esta política aplica para el reconocimiento, medición y revelación de los recursos recibidos en el Hospital de otras entidades, orientados en el cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específicos. Las subvenciones pueden estar o no condicionadas y pueden ser reintegrables, dependiendo del cumplimiento pasado o futuro de ciertas condiciones.

- **LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

  NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

  NOTA 9. INVENTRIOS

  NOTA 12. PRESTAMOS POR PAGAR

Cra 5 N° 8-36 - Tel: 3502702807
E-Mail: hospital.mistrato@hsvpmistrato.gov.co
Mistrató Risaralda

5. NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El efectivo corresponde a los recursos del disponible que quedaron en caja, bancos e instituciones financieras y fiducias a 31 de diciembre de 2024, los cuales se encuentran debidamente conciliados y certificados entre tesorería y contabilidad.

CODIGO		DICIEMBRE 2024	% ACTIVO	DICIEMBRE 2023	% ACTIVO	VARIACION	%
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2,090,611,956	22.84%	664,786,147	9.82%	1,425,825,809	68.20%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2,090,611,956	22.84%	414,786,147	6.13%	1,675,825,809	80.16%
1133	EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0	0.00%	250,000,000	3.69%	-250,000,000	-100.00%

Con corte a diciembre 31 de 2024, la entidad tuvo un incremento del 68.20%, esto debido a los convenios que están en ejecución.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

CONCEPTO	VALOR
CAJA	0.00
BANCO DAVIVIENDA	2,018,702,114.27
BANCOLOMBIA	70,047,812.48
BANCO AGRARIO	1,862,029.19
TOTAL	2,090,611,955.94

Código	Descripción	Saldo anterior	Débito	Crédito	Saldo nuevo
11	EFECTIVO	664,786,146.83	12,852,281,733.60	11,426,455,924.49	2,090,611,955.94
1110	BANCOS Y CORPORACIONES	414,786,146.83	12,613,776,106.37	10,937,950,297.26	2,090,611,955.94
111005	CUENTA CORRIENTE BANCARIA	414,786,146.83	10,108,397,663.10	10,291,349,659.96	231,834,149.97
11100501	DAVIVIENDA cta nro. 244-01746-3	99,648,766.26	7,758,840,668.68	7,700,949,748.64	157,539,686.30
11100502	Banco de colombia nro. 7195590963-0	85,853,576.28	2,318,501,839.52	2,334,307,703.74	70,047,712.06
11100503	BANCO AGRARIO nro. 5750-000038-5 fc	1,846,909.65	0.00	0.00	1,846,909.65
11100504	BANCO AGRARIO DE COLOMBIA nro. 5750-000288-6	15,120.00	0.00	0.46	15,119.54
11100505	BANCOLOMBIA 71961787196	224,807,572.41	7,644,960.00	232,452,531.72	0.69
11100507	BANCOLOMBIA 719159817-41	99.33	0.40	0.00	99.73
11100511	CTA COVID 71900000399	1,212,570.90	13,410,194.50	14,622,765.40	0.00
11100512	Tarjeta crédito de la ESE	1,401,532.00	10,000,000.00	9,016,910.00	2,384,622.00
111006	CUENTA DE AHORRO	0.00	2,505,378,443.27	646,600,637.30	1,858,777,805.97
11100603	DAVIVIENDA CTA AHORROS 127900065385 MALARIA	0.00	92,676,716.63	79,840,168.16	12,836,548.47
11100604	DAVIVIENDA CTA AHORROS 127900065658 APS	0.00	2,145,227,232.86	566,760,469.14	1,578,466,763.72
11100606	DAVIVIENDA CTA AHORROS 127900066110	0.00	267,474,493.78	0.00	267,474,493.78
1133	CERTIFICADOS DE DEPOSITO DE AHORRO A TERMINO	250,000,000.00	150,004,637.00	400,004,637.00	0.00
113301	CERTIFICADOS DE DEPOSITO DE AHORRO A TERMINO	250,000,000.00	150,004,637.00	400,004,637.00	0.00
11330103	CDT BANCOLOMBIA	0.00	150,000,000.00	150,000,000.00	0.00
11330104	BANCO DAVIVIENDA	250,000,000.00	4,637.00	250,004,637.00	0.00

Los depósitos en instituciones financieras presentan una variación positiva con un incremento en la vigencia 2024 de $ 1.425.825.809,11; el saldo final de los Depósitos en instituciones financieras es de $2.090.611.955,94.

Cra 5 N° 8-36 - Tel: 3502702807
E-Mail: hospital.mistrato@hsvpmistrato.gov.co
Mistrató Risaralda

5.2. Efectivo de uso restringido

No aplica

5.3. Equivalente al efectivo

La ESE no registra valor en la cuenta de equivalente al efectivo

5.4. Saldo en moneda extranjera

La ESE no posee saldos en moneda extranjera.

Durante el periodo la Entidad no realizó operaciones de inversión, por lo tanto, a la fecha de corte no se tiene inversiones de liquidez de corto plazo.

6. NOTA 6 INVERSIONES ENSTRUMENTOS

Se posee una inversión en una Cooperativa como los aportes de los socios gestores o colectivos con cuota parte de interés social; de esta entidad se espera obtener un beneficio de servicios y optar por mejores precios en la compra de medicamentos y materiales medico quirúrgicos.

6.1. Inversiones de Administración de liquidez

Se tiene una inversión en la Cooperativa de Hospitales de Risaralda "Coodesuris", con el fin de obtener beneficio de asociación, la inversión se registra al costo. Esta Inversión no presenta indicios de deterioro ni presenta variaciones.

Código	Descripción	Saldo anterior	Débito	Crédito	Saldo nuevo
12	INVERSIONES	16.795.200,00	0,00	0,00	16.795.200,00
1224	INVERSIONES PATRIMONIALES EN EN	16.795.200,00	0,00	0,00	16.795.200,00
122419	APORTES SOCIALES EN ENTIDADES D	16.795.200,00	0,00	0,00	16.795.200,00
12241901	APORTES SOCIALES EN ENTIDADES D	16.795.200,00	0,00	0,00	16.795.200,00

6.2. Inversiones en controladas, asociadas, y negocios conjuntos

No se tiene Inversiones en controladas, asociadas, y negocios conjuntos

Cra 5 N° 8-36 - Tel: 3502702807
E-Mail: hospital.mistrato@hsvpmistrato.gov.co
Mistrató Risaralda

6.3. Instrumentos derivados y cobertura

No se tiene Instrumentos derivados y cobertura.

7. NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

Las cuentas por cobrar comprenden: los derechos por concepto de servicios de salud prestados a las diferentes EPS o entidades responsables del pago, otras cuentas por cobrar y los deterioros de las cuentas.

Las cuentas por cobrar están clasificadas en corto plazo que son las menores a 365 de vencidas y las de largo plazo son las mayores a 365 días de vencimiento, las cuentas por cobrar tuvieron un incremento en el año 2024 de 81.49% representadas principalmente por las de corto plazo, esto se debe a crisis financiera de las EPS durante el año 2024 y las EPS que entraron en proceso de liquidación.

CODIGO		DICIEMBRE 2024	%ACTIVO	DICIEMBRE 2023	%ACTIVO	VARIACION	%
CORTO PLAZO O CORRIENTE							
13	CUENTAS POR COBRAR	1,386,342,422	15.14%	687,873,450	10.16%	698,468,972	50.38%
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	1,488,402,460	16.26%	687,873,450	10.16%	800,529,010	53.78%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-102,060,038	-1.11%	0	0.00%	-102,060,038	100.00%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES		**1,386,342,422**	**15.14%**	**687,873,450**	**10.16%**	**698,468,972**	**50.38%**
LARGO PLAZO O NO CORRIENTE							
13	CUENTAS POR COBRAR	291,396,287	3.18%	200,757,479	2.96%	90,638,808	31.10%
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	485,660,477	5.30%	369,575,499	5.46%	116,084,978	23.90%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-194,264,190	-2.12%	-168,818,020	-2.49%	-25,446,170	13.10%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES		**291,396,287**	**6.37%**	**200,757,479**	**5.93%**	**90,638,808**	**31.10%**
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		**1,677,738,709**	**21.51%**	**888,630,929**	**16.09%**	**789,107,780**	**81.49%**

7.1. Prestación de servicios de salud

Las cuentas por cobrar de servicios de salud corresponden a las facturas que se generan por concepto de prestación de servicios de salud y que a diciembre 31 de 2024 aun estaban pendientes por cobrar así:

Cra 5 N° 8-36 - Tel: 3502702807
E-Mail: hospital.mistrato@hsvpmistrato.gov.co
Mistrató Risaralda

Código	Descripción	Saldo anterior	Débito	Crédito	Saldo nuevo
13	DEUDORES	888,630,928.65	22,507,093,703.61	21,717,985,923.26	1,677,738,709.00
1319	SERVICIOS DE SALUD	687,873,450.00	21,886,009,147.00	21,085,480,137.00	1,488,402,460.00
131901	PLAN OBLIGATORIO DE SALUD POS - EPS	51,884,182.00	1,126,446,618.00	1,127,681,434.00	50,649,366.00
131902	PLAN OBLIGATORIO DE SALUD POS - EPS FACTURADO	182,449,343.00	1,233,749,064.00	1,102,466,002.00	313,732,405.00
131903	PLAN SUBSIDIADO - EPS	30,539,689.00	7,764,419,097.00	7,692,503,329.00	102,455,457.00
131904	PLAN SUBSIDIADO - EPS FACTURADO	306,697,643.00	7,073,117,697.00	6,523,318,121.00	856,497,219.00
131911	IPS PUBLICAS CON FACTURACION RADICADA	0.00	3,264,075.00	2,064,075.00	1,200,000.00
131914	ENTIDADES CON REGIMEN ESPECIAL	19,931,102.00	267,171,737.00	262,885,511.00	24,217,328.00
131915	ENTIDADES CON REGIMEN ESPECIAL FACTURADO	49,611,153.00	340,074,889.00	315,272,696.00	74,413,346.00
131917	ATENCION ACCIDENTES DE TRANSITO SOAT	8,960,622.00	92,878,952.00	84,516,220.00	17,323,354.00
131918	ATENCION ACCIDENTES DE TRANSITO SOAT FACTUR	25,779,431.00	140,529,326.00	131,632,313.00	34,676,444.00
131921	Atención con cargo al subsidio a la oferta -	0.00	3,255,486.00	3,165,121.00	90,365.00
131922	ATENCION CON CARGO AL SUBSIDIO A LA OFERTA FA	0.00	30,898,924.00	24,069,873.00	6,829,051.00
131923	RIESGOS PROFESIONALES ARP	2,171,954.00	8,512,831.00	7,623,765.00	3,061,020.00
131924	RIESGOS PROFESIONALES ARP FACTURADO	5,943,986.00	16,721,734.00	19,408,615.00	3,257,105.00
131925	CONVENIOS	767,048.00	75,571,554.00	76,338,602.00	0.00
131926	CONVENIOS FACTURADO	2,473,960.00	10,598,119.00	13,072,079.00	0.00
131990	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	663,337.00	2,623,589,975.00	2,624,253,312.00	0.00
1385	DEUDAS DE DIFICIL COBRO	369,575,499.00	208,344,140.00	92,259,162.00	485,660,477.00
138509	SERVICIOS DE SALUD	369,575,499.00	207,016,754.00	91,595,825.00	484,996,428.00
138590	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0.00	1,327,386.00	663,337.00	664,049.00
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-168,818,020.35	278,907,541.00	406,413,748.65	-296,324,228.00
138609	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	-168,818,020.35	278,907,541.00	406,413,748.65	-296,324,228.00

Para la recuperación de cartera la secretaria de salud departamental programa mesas de trabajo cumpliendo con la circular 30 para conciliar la cartera con las EPS y firmar acuerdos de pago.

7.2. Transferencias y subvenciones por cobrar

Las subvenciones por cobrar corresponden a los convenios firmados con entidades de gobierno departamental y nacional que al 31 de diciembre queden pendientes por cobrar; la ESE al 31 de diciembre de 2024 no tuvo cuentas por cobrar correspondientes a subvenciones.

7.3. Otras cuentas por Cobrar

No aplica

7.4. Deterioro de cuentas por cobrar

El deterioro es una estimación contable que se hace desacuerdo a los porcentajes establecidos en el manual de políticas contables, es el calculo de un porcentaje que probablemente no se recuperara de la cartera, los valores deteriorados de la cartera al 31 de diciembre de 2024 son:

Cra 5 N° 8-36 - Tel: 3502702807
E-Mail: hospital.mistrato@hsvpmistrato.gov.co
Mistrató Risaralda

CONCEPTO	DETERIORO		
	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO	TOTAL
SUBTOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	67,345,379	109,454,283	176,799,662
SUBTOTAL CONTRIBUTIVO	29,678,084	72,867,212	102,545,296
SUBTOTAL SOAT	3,571,275	8,809,822	12,381,097
SUBTOTAL ARL	824,975	2,525,287	3,350,262
SUBTOTAL OTRAS ENTIDADES	640,325	607,587	1,247,912
TOTAL	**102,060,038**	**194,264,191**	**296,324,229**

Y contablemente se registran así:

Código	Descripción	Saldo anterior	Débito	Crédito	Saldo nuevo
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-168,818,020.35	278,907,541.00	406,413,748.65	-296,324,228.00
138609	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	-168,818,020.35	278,907,541.00	406,413,748.65	-296,324,228.00

El deterioro igual que la cartera también presenta un incremento en el año 2024, esto debido a que la cartera que su base para calcularlo también aumento.

7.5. Cuentas por cobrar de difícil recaudo

Corresponde a la cartera con vencimiento mayor a 365, esta cartera se considera de difícil recaudo puesto que por lo general es cartera de las EPS en proceso de liquidación.

CODIGO		DICIEMBRE 2024	%ACTIVO	DICIEMBRE 2023	%ACTIVO	VARIACION	%
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	485,660,477	5.30%	369,575,499	5.46%	116,084,978	23.90%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-194,264,190	-2.12%	-168,818,020	-2.49%	-25,446,170	13.10%

Código	Descripción	Saldo anterior	Débito	Crédito	Saldo nuevo
1385	DEUDAS DE DIFICIL COBRO	369,575,499.00	208,344,140.00	92,259,162.00	485,660,477.00
138509	SERVICIOS DE SALUD	369,575,499.00	207,016,754.00	91,595,825.00	484,996,428.00
13850901	SERVICIOS DE SALUD REGIMEN CONTRIBUTIVO	176,756,965.00	41,483,336.00	36,072,270.00	182,168,031.00
13850902	REGIMEN SUBSIDIADO	174,808,365.00	136,029,436.00	37,202,093.00	273,635,708.00
13850903	REGIMEN ESPECIAL	3,087,200.00	4,565,644.00	6,797,927.00	854,917.00
13850904	SEGURO OBLIGATORIO SOAT	11,829,047.00	20,302,010.00	10,106,502.00	22,024,555.00
13850905	ARL	3,093,922.00	4,636,328.00	1,417,033.00	6,313,217.00

En el año 2024 tuvo un incremento de $ 116.084.978 correspondiente al 23.90%; Se viene realizando un proceso de cobro persuasivo a través de llamadas constantes y firma de acuerdos de pago.

Cra 5 N° 8-36 - Tel: 3502702807
E-Mail: hospital.mistrato@hsvpmistrato.gov.co
Mistrató Risaralda

8. NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

No aplica.

9. NOTA 9. INVENTARIOS

No aplica.

10. NOTA 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La composición de la propiedad, planta y equipo y las variaciones presentadas en 2024, se detalla a continuación:

COD	NOMBRE	DICIEMBRE 2024	% ACTIVO	DICIEMBRE 2023	% ACTIVO	VARIACION	%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5,186,148,109	56.65%	5,006,839,032	73.94%	179,309,077	3.46%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0	0.00%	11,089,480	0.16%	-11,089,480	-100.00%
1640	EDIFICACIONES	4,204,404,513	45.92%	4,031,587,462	59.54%	172,817,051	4.11%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	453,144,217	4.95%	450,748,017	6.66%	2,396,200	0.53%
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	666,603,752	7.28%	651,849,982	9.63%	14,753,770	2.21%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	216,759,888	2.37%	153,664,704	2.27%	63,095,184	29.11%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	350,807,978	3.83%	343,789,538	5.08%	7,018,440	2.00%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	832,830,592	9.10%	935,366,592	13.81%	-102,536,000	-12.31%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	3,800,790	0.04%	3,800,790	0.06%	0	0.00%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-1,382,771,714	-15.10%	-1,415,625,626	-20.91%	32,853,912	-2.38%
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-159,431,907	-1.74%	-159,431,907	-2.35%	0	0.00%

La propiedad, planta y equipo representa el 56.65% del total del activo, está clasificado como activo no corriente.

Durante la vigencia se tienen algunas variaciones presentando un aumento del 3.46% en el año 2024

10.1. Detalle de saldos y movimientos Propiedad, Planta y Equipo –Inmuebles

Cra 5 N° 8-36 - Tel: 3502702807
E-Mail: hospital.mistrato@hsvpmistrato.gov.co
Mistrató Risaralda

Código	Descripción	Saldo anterior	Débito	Crédito	Saldo nuevo
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	5,006,839,032.00	564,656,270.00	385,347,193.00	5,186,148,109.00
1640	EDIFICACIONES	4,031,587,462.00	172,817,051.00	0.00	4,204,404,513.00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	450,748,017.00	2,396,200.00	0.00	453,144,217.00
1660	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	651,849,982.00	14,753,770.00	0.00	666,603,752.00
1665	MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	153,664,704.00	63,095,184.00	0.00	216,759,888.00
1670	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	343,789,538.00	7,018,440.00	0.00	350,807,978.00
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	935,366,592.00	0.00	102,536,000.00	832,830,592.00
1680	EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELE	3,800,790.00	0.00	0.00	3,800,790.00
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-1,415,625,626.00	82,028,800.00	49,174,888.00	-1,382,771,714.00
1695	PROVISIONES PARA PROTECCION DE PROPIEDAD PL	-159,431,907.00	0.00	0.00	-159,431,907.00

Las principales variaciones en el año 2024 fueron:

- ✓ Se dio de baja al vehículo asignado a la administración por un siniestro donde la aseguradora determinó que era pérdida total y nos indemnizó por $80.700.000.
- ✓ Compra maquinarias y equipos
- ✓ se realizaron mantenimientos a la planta física y puestos de salud.

Las edificaciones se encuentran registradas por el valor global, es decir aun no se realizado el proceso de avalúo para establecer el valor del terreno y la edificación por separado, los bienes muebles se tienen registrados de manera individual en hojas de Excel donde se hace control y aun no esta incorporado en un software de inventarios enlazado con contabilidad.

10.2. Construcciones en curso

No aplica

10.3. Estimaciones

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

Cra 5 N° 8-36 - Tel: 3502702807
E-Mail: hospital.mistrato@hsvpmistrato.gov.co
Mistrató Risaralda

Clase de PPyE	Vida Útil AÑOS
Edificaciones	80
Repuestos	15
Plantas, ductos y túneles	40
Redes, líneas y cables	50
Maquinaria y equipo	15
Muebles, enseres y equipos de oficina	10
Equipos de comunicación y computación	5
Equipos de transporte, tracción y elevación	10
Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	10
Licencias	40

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

De conformidad con la política de propiedad planta y equipo solo se realizará deterioro en los casos que se determine que existe un claro indicio de pérdida de valor por uso o por obsolescencia, en la evaluación realizado por el equipo de mantenimiento de la ESE, establece que los bienes no son objeto de deterioro.

11. NOTA 11. OTROS ACTIVOS

11.1. Bienes y servicios pagados por anticipad

COD	NOMBRE	DICIEMBRE 2024	%ACTIVO	DICIEMBRE 2023	%ACTIVO	VARIACION	%
1902	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	183,983,116	2.01%	194,400,495	2.87%	-10,417,378	-5.66%

La subcuenta 190202 – Recursos entregados en administración, representa los valores en los fondos de cesantías retroactivas a nombre de la ESE así:

ENTIDAD	VALOR
PORVENIR	37,406,670
PROTECCION	146,576,446
TOTAL	**183,983,116**

Tuvo una disminución del 5.66% en el año 2024 por retiro de cesantías retroactivas de los empleados con este beneficio.

Cra 5 N° 8-36 - Tel: 3502702807
E-Mail: hospital.mistrato@hsvpmistrato.gov.co
Mistrató Risaralda

11.2. Plan de activos para beneficio a los

No aplica

11.3. Avances y anticipos entregados

No aplica

11.4. Depósitos Judiciales

No se tiene depósitos judiciales

11.5. Propiedades de Inversión

No aplica

11.6. Activos intangibles:

COD	NOMBRE	DICIEMBRE 2024	% ACTIVO	DICIEMBRE 2023	% ACTIVO	VARIACION	%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	101,693,452	1.11%	101,693,452	1.50%	0	0.00%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-101,693,452	-1.11%	-101,693,452	-1.50%	0	0.00%

Se tiene el software del Sistema de información Sifymet que contiene los módulos de Contabilidad, Cartera, Tesorería, Nómina, Presupuesto, Activos Fijos, Gestión Hospitalaria, Costos, Historias Clínicas, Glosas.

12. NOTA 12. Préstamos por pagar

No aplica.

13. NOTA 13. Cuentas por pagar

COD	NOMBRE	DICIEMBRE 2024	%PASIVO	DICIEMBRE 2023	%PASIVO	VARIACION	%
24	CUENTAS POR PAGAR	314,984,238	14.05%	19,067,265	7.05%	295,916,973	93.95%
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	67,817,108	3.02%	19,067,265	7.05%	48,749,843	71.88%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	247,167,130	11.02%	0	0.00%	247,167,130	100.00%

Cra 5 N° 8-36 - Tel: 3502702807
E-Mail: hospital.mistrato@hsvpmistrato.gov.co
Mistrató Risaralda

Tubo un incremento en el año 2024 del 93.95%, esto corresponde a pagos que se realizaron de manera virtual en los bancos y por cierre de año de las entidades financieras no quedaron efectivos en el año 2024 sino los primeros días del mes de enero de 2025 y por los recursos a favor de terceros que corresponden a los rendimientos financieros de las cuentas de los convenios y se deben trasladar a las entidades con las que se firmaron los convenios.

Código	Descripción	Saldo anterior	Débito	Crédito	Saldo nuevo
24	CUENTAS POR PAGAR	-19,067,265.00	8,296,987,702.37	8,592,904,675.80	-314,984,238.43
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	0.00	6,926,809,355.11	6,926,809,355.11	0.00
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	-19,067,265.00	23,941,955.26	72,691,798.69	-67,817,108.43
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	0.00	570,233,516.00	570,233,516.00	0.00
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	0.00	106,650,481.00	106,650,481.00	0.00
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	0.00	220,164,080.00	220,164,080.00	0.00
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0.00	449,188,315.00	696,355,445.00	-247,167,130.00

En la cuenta contable 2401 adquisición de bienes y servicios el saldo a 31 de diciembre es cero, puesto que la ESE cuenta con los flujos de caja para pagar en el mes siguiente, una vez se verifiquen los documentos de cumplimiento en la prestación de servicios.

En el año 2024 se tiene un saldo de $67.817.108.43 en la cuenta 2407 que corresponde a dos consignaciones pendientes de identificar por $1.809.570, rendimientos financieros del mes de diciembre de los convenios pendientes por transferir al ministerio por $1.739.774 y reintegros de aportes patronales $64.267.764.

Código	Descripción	Saldo anterior	Débito	Crédito	Saldo nuevo
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	-19,067,265.00	23,941,955.26	72,691,798.69	-67,817,108.43
240720	Recaudos por Clasificar	0.00	0.00	1,809,570.00	-1,809,570.00
24072001	Recaudos por Reclasificar	0.00	0.00	1,809,570.00	-1,809,570.00
240726	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	0.00	7,817,917.26	9,557,691.69	-1,739,774.43
24072601	RENDIMIENTOS FINANCIEROS DE CONVENIOS	0.00	7,817,917.26	9,557,691.69	-1,739,774.43
240790	OTROS RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	-19,067,265.00	12,000,000.00	57,200,499.00	-64,267,764.00
24079001	REINTEGRO DE APORTES PATRONALES 2012-2016	-19,067,265.00	0.00	45,200,499.00	-64,267,764.00

13.1. 13.1 Sentencias y conciliaciones

No se tiene sentencias y conciliaciones pendientes por pagar

14. NOTA 14. Beneficios a los empleados:

La ESA causa y provisiona sus prestaciones sociales con corte a diciembre 31 de 2024, consolida la deuda laboral de sus trabajadores.

Cra 5 N° 8-36 - Tel: 3502702807
E-Mail: hospital.mistrato@hsvpmistrato.gov.co
Mistrató Risaralda

Código	Descripción	Saldo anterior	Débito	Crédito	Saldo nuevo
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-179,519,142.00	1,663,390,808.00	1,795,931,502.00	-312,059,836.00
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	-66,664,372.00	1,650,811,658.00	1,776,678,751.00	-192,531,465.00
251102	CESANTIAS	0.00	8,245,088.00	119,247,943.00	-111,002,855.00
251104	VACACIONES	-23,528,601.00	13,450,674.00	18,696,747.00	-28,774,674.00
251105	PRIMA DE VACACIONES	-23,528,601.00	91,010,334.00	96,256,607.00	-28,774,874.00
251109	BONIFICACIONES	-19,607,170.00	116,538,815.00	120,910,707.00	-23,979,062.00
2512	BENEFICIO EMPLEADOS A LARGO PLAZO	-112,854,770.00	12,579,150.00	19,252,751.00	-119,528,371.00
251204	CESANTIAS RETROACTIVAS	-112,854,770.00	12,579,150.00	19,252,751.00	-119,528,371.00

COD	NOMBRE	DICIEMBRE 2024	%PASIVO	DICIEMBRE 2023	%PASIVO	VARIACION	%
	CORTO PLAZO						
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	192,531,465	8.59%	66,664,372	24.64%	125,867,093	65.37%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	192,531,465	8.59%	66,664,372	24.64%	125,867,093	65.37%
	TOTAL CORTO PLAZO	**192,531,465**	**8.59%**	**66,664,372**	**24.64%**	**125,867,093**	**65.37%**
	LARGO PLAZO PLAZO						
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	119,528,371	5.33%	112,854,770	41.72%	6,673,601	5.58%
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	119,528,371	5.33%	112,854,770	41.72%	6,673,601	5.58%
	TOTAL LARGO PLAZO	**119,528,371**	**5.33%**	**112,854,770**	**41.72%**	**6,673,601**	**5.58%**
	TOTAL	**312,059,836**	**13.92%**	**179,519,142**	**66.36%**	**132,540,694**	**70.96%**

14.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

Código	Descripción	Saldo anterior	Débito	Crédito	Saldo nuevo
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-179,519,142.00	1,663,390,808.00	1,795,931,502.00	-312,059,836.00
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	-66,664,372.00	1,650,811,658.00	1,776,678,751.00	-192,531,465.00
251102	CESANTIAS	0.00	8,245,088.00	119,247,943.00	-111,002,855.00
251104	VACACIONES	-23,528,601.00	13,450,674.00	18,696,747.00	-28,774,674.00
251105	PRIMA DE VACACIONES	-23,528,601.00	91,010,334.00	96,256,607.00	-28,774,874.00
251109	BONIFICACIONES	-19,607,170.00	116,538,815.00	120,910,707.00	-23,979,062.00

Durante la vigencia 2024 se realizó el registro oportuno y adecuado de la deuda laboral, y se vienen cancelando de manera oportuna todas estas obligaciones. Con corte a diciembre 31 de 2024 se realiza la provisión de prestaciones sociales y quedaron pendiente de consignar las cesantías que por ley se deben consignar hasta el 14 de febrero del año siguiente.

14.2. Beneficios a los empleados a largo plazo

Código	Descripción	Saldo anterior	Débito	Crédito	Saldo nuevo
2512	BENEFICIO EMPLEADOS A LARGO PLAZO	-112,854,770.00	12,579,150.00	19,252,751.00	-119,528,371.00
251204	CESANTIAS RETROACTIVAS	-112,854,770.00	12,579,150.00	19,252,751.00	-119,528,371.00

Corresponde a los valores en los fondos de cesantías retroactivas de 4 empleados a diciembre 31 de 2024 y estas cuentas se encuentran apalancadas en la cuenta del activo 1902 en los fondos de PORVENIR y PROTECCION.

14.3. Beneficios pos-empleo

Cra 5 N° 8-36 - Tel: 3502702807
E-Mail: hospital.mistrato@hsvpmistrato.gov.co
Mistrató Risaralda

No aplica.

15. NOTA 15. PROVISIONES

Código	Descripción	Saldo anterior	Débito	Crédito	Saldo nuevo
27	PROVISIONES	0.00	556,446,719.00	556,446,719.00	0.00
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	0.00	556,446,719.00	556,446,719.00	0.00
270103	ADMINISTRATIVAS	0.00	556,446,719.00	556,446,719.00	0.00
27010301	ADMINISTRATIVAS	0.00	556,446,719.00	556,446,719.00	0.00

Al 31 de diciembre de 2024 no se presenta saldo

Corresponde a valores estimados de provisiones por litigios y demandas según el resultado de la matriz para valoración de procesos judiciales implementada por la secretaria de salud y al 31 de diciembre de 2024 se presenta saldo cero, la matriz establecida genero que solo se deben contabilizar registro en las cuentas de orden asi:

	TOTAL REGISTRO		1,998,330,070
% PROBABILIDAD DE CONDENA	PROBABILIDAD DE PERDER EL CASO	REGISTRO DE PRETENSIÓN	VALOR REGISTRO
25.00%	Posible	Cuenta de Orden	395,479,317
44.00%	Posible	Cuenta de Orden	345,928,424
42.00%	Posible	Cuenta de Orden	117,620,126
48.00%	Posible	Cuenta de Orden	136,134,524
40.00%	Posible	Cuenta de Orden	1,003,167,680

16. NOTA 16. OTROS PASIVOS

Código	Descripción	Saldo anterior	Débito	Crédito	Saldo nuevo
29	OTROS PASIVOS	-71,932,308.74	936,493,047.61	2,479,879,859.87	-1,615,319,121.00
2902	EN ADMINISTRACIÓN	-71,932,308.74	186,628,968.61	114,696,659.87	0.00
290201	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	-71,932,308.74	186,628,968.61	114,696,659.87	0.00
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	0.00	749,864,079.00	2,365,183,200.00	-1,615,319,121.00
299003	INGRESOS DIFERIDOS POR SUBVENCIONES CONDICI	0.00	749,864,079.00	2,365,183,200.00	-1,615,319,121.00

Cra 5 N° 8-36 - Tel: 3502702807
E-Mail: hospital.mistrato@hsvpmistrato.gov.co
Mistrató Risaralda

COD	NOMBRE	DICIEMBRE 2024	%PASIVO	DICIEMBRE 2023	%PASIVO	VARIACION	%
29	OTROS PASIVOS	1,615,319,121	72.04%	71,932,309	26.59%	1,543,386,812	95.55%
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	0	0.00%	71,932,309	26.59%	-71,932,309	-100.00%
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	1,615,319,121	72.04%	0	0.00%	1,615,319,121	0.00%

Esta cuenta tuvo un incremento del 95.55% en el año 2024 y corresponde a los convenios que se encuentran en ejecución

16.1. Ingresos diferidos por subvenciones condicionadas

Código	Descripción	Saldo anterior	Débito	Crédito	Saldo nuevo
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	0.00	749,864,079.00	2,365,183,200.00	-1,615,319,121.00
299003	INGRESOS DIFERIDOS POR SUBVENCIONES CONDICIO	0.00	749,864,079.00	2,365,183,200.00	-1,615,319,121.00

Representan el 72.04% de los pasivos convenios con el Ministerio papsivi, malaria y APS; convenios que actualmente están en ejecución y dichos recursos se encuentran consignados en las cuentas bancarias de la ESE.

CONVENIO	VALOR CONVENIO	EJECUTADO	PENDIENTE POR EJECUTAR
PAPSIVI	136,854,950	136,854,950	0
APS	2,135,844,750	541,673,173	1,594,171,577
MALARIA	92,483,500	71,335,956	21,147,544
TOTAL	**2,365,183,200**	**749,864,079**	**1,615,319,121**

17. NOTA 17. PATRIMONIO INSTITUCIONAL

Representa el valor de los aportes públicos otorgados y desembolsados para la creación de la Entidad como ente descentralizado de nivel municipal. Se ve afectado por la utilidad o déficit del periodo cada año, el patrimonio está compuesto así:

Código	Descripción	Saldo anterior	Débito	Crédito	Saldo nuevo
3	PATRIMONIO	-6,500,933,086.48	839,731,575.25	810,621,610.25	-6,471,823,121.48
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	-6,500,933,086.48	839,731,575.25	810,621,610.25	-6,471,823,121.48
3208	CAPITAL FISCAL	-2,649,756,649.00	0.00	0.00	-2,649,756,649.00
3225	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-3,040,554,827.23	29,109,965.00	810,621,610.25	-3,822,066,472.48
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-810,621,610.25	810,621,610.25	0.00	0.00

Cra 5 N° 8-36 - Tel: 3502702807
E-Mail: hospital.mistrato@hsvpmistrato.gov.co
Mistrató Risaralda

PATRIMONIO							
CODIGO		DICIEMBRE 2024	% PATRIMO	DICIEMBRE 2023	% PATRIMO	VARIACION	%
3	PATRIMONIO	6,912,913,895	100.00%	6,500,933,086	100.00%	411,980,808	5.96%
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	6,912,913,895	100.00%	6,500,933,086	100.00%	411,980,808	5.96%
3208	CAPITAL FISCAL	2,649,756,649	38.33%	2,649,756,649	40.76%	0	0.00%
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	3,822,066,472	55.29%	3,040,554,827	46.77%	781,511,645	20.45%
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	441,090,773	6.38%	810,621,610	12.47%	-369,530,837	-83.78%
TOTAL PATRIMONIO		**6,912,913,895**	**100.00%**	**6,500,933,086**	**100.00%**	**411,980,808**	**5.96%**

El año 2024 comparado con el año 2023 tuvimos un incremento del 5.96%.

18. NOTA 18 CUENTAS DE ORDEN

CUENTAS DE ORDEN							
CODIGO		DICIEMBRE 2024		DICIEMBRE 2023		VARIACION	%
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0		0		0	0.00%
83	DEUDORAS DE CONTROL	112,173,620		87,478,101		24,695,519	22.02%
8333	FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE	112,173,620		87,478,101		24,695,519	22.02%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-112,173,620		-87,478,101		-24,695,519	22.02%
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-112,173,620		-87,478,101		-24,695,519	22.02%
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0		0		0	0.00%
91	PASIVOS CONTINGENTES	1,998,330,070		1,675,396,325		322,933,745	16.16%
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE	1,998,330,070		1,675,396,325		322,933,745	16.16%
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-1,998,330,070		-1,675,396,325		-322,933,745	16.16%
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-1,998,330,070		-1,675,396,325		-322,933,745	16.16%

Las cuentas de orden son informativas, no generan impacto económico en el resultado de la operación, en estas se registran las glosas y los pasivos contingentes.

18.1. Cuentas de Orden deudoras

Corresponden a los valores facturados y glosados en la venta de servicios de salud en los diferentes regímenes.

Código	Descripción	Saldo anterior	Débito	Crédito	Saldo nuevo
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0.00	527,858,632.00	527,858,632.00	0.00
83	DEUDORAS DE CONTROL	87,478,101.00	317,787,574.00	293,092,055.00	112,173,620.00
8333	DOCUMENTOS ENTREGADOS COBRO	87,478,101.00	317,787,574.00	293,092,055.00	112,173,620.00
89	DEUDORAS DE CONTROL (CR)	-87,478,101.00	210,071,058.00	234,766,577.00	-112,173,620.00
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA(CR)	-87,478,101.00	210,071,058.00	234,766,577.00	-112,173,620.00

18.2. Cuentas de Orden Acreedoras

Cra 5 N° 8-36 - Tel: 3502702807
E-Mail: hospital.mistrato@hsvpmistrato.gov.co
Mistrató Risaralda

Corresponden a los registros de los procesos judiciales que se tienen en contra de la ESE, se calculan por la matriz establecida por la secretaria de salud departamental.

Código	Descripción	Saldo anterior	Débito	Crédito	Saldo nuevo
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0.00	582,193,821.00	582,193,821.00	0.00
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	1,675,396,325.00	452,563,783.00	129,630,038.00	1,998,330,070.00
99	ACREEDORAS POR EL CONTRARIO	-1,675,396,325.00	129,630,038.00	452,563,783.00	-1,998,330,070.00

19. NOTA 19. INGRESOS.

Código	Descripción	Saldo anterior	Débito	Crédito	Saldo nuevo
4	INGRESOS	0.00	545,536,332.00	10,506,318,539.82	-9,960,782,207.82
43	VENTA DE SERVICIOS	0.00	545,536,332.00	9,057,489,828.00	-8,511,953,496.00
4312	SERVICIOS DE SALUD	0.00	408,425,312.00	9,045,362,592.00	-8,636,937,280.00
4395	DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA (	0.00	137,111,020.00	12,127,236.00	124,983,784.00
44	TRANSFERENCIAS	0.00	0.00	1,293,996,458.00	-1,293,996,458.00
4430	SUBVENCIONES	0.00	0.00	1,293,996,458.00	-1,293,996,458.00
48	OTROS INGRESOS	0.00	0.00	154,832,253.82	-154,832,253.82
4802	FINANCIEROS	0.00	0.00	74,132,253.82	-74,132,253.82
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	0.00	0.00	80,700,000.00	-80,700,000.00

COD	NOMBRE	DICIEMBRE 2024	%INGRESOS	DICIEMBRE 2023	%INGRESOS	VARIACION	%
43	VENTA DE SERVICIOS	8,511,953,496	85.45%	7,496,218,850	86.30%	1,015,734,646	11.93%
4312	SERVICIOS DE SALUD	8,636,937,280	86.71%	7,701,495,635	88.66%	935,441,645	10.83%
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-124,983,784	-1.25%	-205,276,785	-2.36%	80,293,001	-64.24%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1,293,996,458	12.99%	725,889,386	8.36%	568,107,072	43.90%
4430	SUBVENCIONES	1,293,996,458	12.99%	725,889,386	8.36%	568,107,072	43.90%
48	OTROS INGRESOS	154,832,254	1.55%	464,011,726	5.34%	-309,179,472	-199.69%
4802	FINANCIEROS	74,132,254	0.74%	101,737,939	1.17%	-27,605,685	-37.24%
4808	INGRESOS DIVERSOS	80,700,000	0.81%	217,876,314	2.51%	-137,176,314	-169.98%
4831	REVERSIÓN DE PROVISIONES	0	0.00%	144,397,473	1.66%	-144,397,473	-100.00%
TOTAL INGRESOS		**9,960,782,208**	**100.00%**	**8,686,119,962**	**100.00%**	**1,274,662,246**	**12.80%**

Los ingresos corresponden un 85.45% a la prestación de servicios de salud, 12.99% a convenios y 1.55% a otros ingresos.

En el año 2024 tuvimos un incremento del 12.80% en el total de los ingresos en comparación al año 2023.

Cra 5 N° 8-36 - Tel: 3502702807
E-Mail: hospital.mistrato@hsvpmistrato.gov.co
Mistrató Risaralda

19.1 Ingresos por venta de servicios

COD	NOMBRE	AÑO 2024	%VENTAS	AÑO 2023	%VENTAS	VARIACION	% VARIACION
43	VENTA DE SERVICIOS	8,511,953,496	85.45%	7,496,218,850	86.30%	1,015,734,646	11.93%
4312	SERVICIOS DE SALUD	8,636,937,280	86.71%	7,701,495,635	88.66%	935,441,645	10.83%
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN	-124,983,784	-1.25%	-205,276,785	-2.36%	80,293,001	-64.24%

En la venta de servicios de salud corresponde al 85,45% del total de los ingresos y tuvimos un crecimiento del 11.93% en el año 2024.

19.2 Ingresos por transferencias y subvenciones

COD	NOMBRE	DICIEMBRE 2024	%INGRESOS	DICIEMBRE 2023	%INGRESOS	VARIACION	%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1,293,996,458	12.99%	725,889,386	8.36%	568,107,072	43.90%
4430	SUBVENCIONES	1,293,996,458	12.99%	725,889,386	8.36%	568,107,072	43.90%

Durante la vigencia 2024, la ESE recibió recursos de transferencias que impactaron el resultado del ejercicio de este año, por valor de $ 1.293.996.458 que corresponden al 12.99% del total de los ingresos y tuvimos un aumento en los convenios por 43.90% con relación al año anterior; los convenios fueron:

CONVENIO	VALOR
PAPSIVI	136,854,950
APS	541,673,173
MALARIA	71,335,956
SUBSIDIO A LA OFERTA	544,132,379
TOTAL	**1,293,996,458**

19.3 Ingresos de transacciones con contraprestación

No aplica.

Cra 5 N° 8-36 - Tel: 3502702807
E-Mail: hospital.mistrato@hsvpmistrato.gov.co
Mistrató Risaralda

19.4 Otros ingresos

COD	NOMBRE	DICIEMBRE 2024	%INGRESOS	DICIEMBRE 2023	%INGRESOS	VARIACION	%
48	OTROS INGRESOS	154,832,254	1.55%	464,011,726	5.34%	-309,179,472	-199.69%
4802	FINANCIEROS	74,132,254	0.74%	101,737,939	1.17%	-27,605,685	-37.24%
4808	INGRESOS DIVERSOS	80,700,000	0.81%	217,876,314	2.51%	-137,176,314	-169.98%
4831	REVERSIÓN DE PROVISIONES	0	0.00%	144,397,473	1.66%	-144,397,473	-100.00%

Otros ingresos representan el 1.56% del total de los ingresos obtenidos en la vigencia y corresponden a:

CONCEPTO	VALOR
INDEMNIZACION SEGURO VEHICULO	80,700,000
RECUPERACION APORTES PATRONALES	28,137,422
ARRENDAMIENTO EPS	8,789,640
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	37,205,192
TOTAL	**154,832,254**

20.NOTA 20 COSTOS DE VENTAS

El detalle del costo de venta con corte a diciembre 31 de los años 2024:

COD	NOMBRE	DICIEMBRE 2024	%INGRESOS	DICIEMBRE 2023	%INGRESOS	VARIACION	%
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	4,783,821,866	48.03%	1,118,948,749	12.88%	3,664,873,117	76.61%
6310	SERVICIOS DE SALUD	4,783,821,866	48.03%	1,118,948,749	12.88%	3,664,873,117	76.61%

Se vienen realizados procesos al interior de la ESE que buscan mejorar la calidad de la información financiera y los registros contables, en tal sentido durante la vigencia 2024 se ha mejorado el registro del costo para cada uno de los conceptos y centros de costos establecidos en la Institución.

Los costos representan el 48.03% de los ingresos.

Cra 5 N° 8-36 - Tel: 3502702807
E-Mail: hospital.mistrato@hsvpmistrato.gov.co
Mistrató Risaralda

20.1 Costo de ventas de servicios

Código	Descripción	Saldo anterior	Débito	Crédito	Saldo nuevo
6	COSTOS DE VENTAS	0.00	4,783,821,866.18	0.00	4,783,821,866.18
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	0.00	4,783,821,866.18	0.00	4,783,821,866.18
6310	SERVICIOS DE SALUD	0.00	4,783,821,866.18	0.00	4,783,821,866.18
631001	URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	0.00	1,220,456,682.35	0.00	1,220,456,682.35
631015	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTENA Y PI	0.00	542,200,302.00	0.00	542,200,302.00
631017	SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE SALUD	0.00	198,407,565.00	0.00	198,407,565.00
631018	SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE PROM	0.00	103,990,801.00	0.00	103,990,801.00
631019	SERVICIOS AMBULATORIOS - OTRAS ACTIVIDADES EX	0.00	180,091,621.00	0.00	180,091,621.00
631025	HOSPITALIZACION - ESTANCIA GENERAL	0.00	972,175,498.83	0.00	972,175,498.83
631036	QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	0.00	298,322,364.00	0.00	298,322,364.00
631040	APOYO DIAGNOSTICO - LABORATORIO CLINICO	0.00	369,585,966.00	0.00	369,585,966.00
631050	APOYO TERAPEUTICO - REHABILITACION Y TERAPIAS	0.00	68,150,180.00	0.00	68,150,180.00
631056	APOYO TERAPEUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSP	0.00	5,984,863.00	0.00	5,984,863.00
631062	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - CENTROS Y PUEST	0.00	48,846,749.00	0.00	48,846,749.00
631066	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AM	0.00	338,847,941.00	0.00	338,847,941.00
631067	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	0.00	436,761,333.00	0.00	436,761,333.00

21. NOTA. 21 GASTOS

COD	NOMBRE	DICIEMBRE 2024	%INGRESOS	DICIEMBRE 2023	%INGRESOS	VARIACION	%
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	4,586,594,718	46.05%	6,620,309,684	76.22%	-2,033,714,966	-44.34%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y	101,710,265	1.02%	129,443,408	1.49%	-27,733,143	-27.27%
58	OTROS GASTOS	47,564,586	0.48%	6,796,511	0.08%	40,768,075	85.71%
TOTAL GASTOS		**4,735,869,568**	**47.55%**	**6,756,549,603**	**77.79%**	**-2,020,680,034**	**14.10%**

Los gastos representan el 47.55% de los ingresos, los gastos se encuentran distribuidos en gastos de administración, deterioro, depreciación y otros gastos.

21.1 Gastos de administración

COD	NOMBRE	DICIEMBRE 2024	%INGRESOS	DICIEMBRE 2023	%INGRESOS	VARIACION	%
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	4,586,594,718	46.05%	6,620,309,684	76.22%	-2,033,714,966	-44.34%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1,125,442,537	11.30%	1,071,277,520	12.33%	54,165,017	4.81%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	947,410	0.01%	10,926,940	0.13%	-9,979,530	-1053.35%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	404,051,406	4.06%	346,589,423	3.99%	57,461,983	14.22%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	75,653,300	0.76%	63,107,800	0.73%	12,545,500	16.58%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	332,922,936	3.34%	262,783,641	3.03%	70,139,295	21.07%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	80,530,346	0.81%	86,645,468	1.00%	-6,115,122	-7.59%
5111	GENERALES	2,554,096,969	25.64%	4,773,371,095	54.95%	-2,219,274,126	-86.89%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	12,949,813	0.13%	5,607,796	0.06%	7,342,017	56.70%

En los gastos de administración se registran el pago de los empleados de la parte administrativa de la ESE (nomina, prestaciones sociales, seguridad social y parafiscales), pago de impuestos, contribuciones, gastos de papelería, servicios y todos los demás relacionados con la parte administrativa.

Cra 5 N° 8-36 - Tel: 3502702807
E-Mail: hospital.mistrato@hsvpmistrato.gov.co
Mistrató Risaralda

21.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

COD	NOMBRE	DICIEMBRE 2024	%INGRESOS	DICIEMBRE 2023	%INGRESOS	VARIACION	%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y	101,710,265	1.02%	129,443,408	1.49%	-27,733,143	-27.27%
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	83,046,213	0.83%	110,779,356	1.28%	-27,733,143	-33.39%
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	18,664,052	0.19%	18,664,052	0.21%	0	0.00%
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	0	0.00%	0	0.00%	0	-100.00%

En esta cuenta registramos la depreciación de la propiedad, plata y equipo y el deterioro de las cuentas por pagar, es importante aclarar que este gasto es solo una estimación contable y no hace parte de los gastos donde ocurre salida de dinero, pero si afecta la utilidad del periodo, estos gastos representan el 1.02% de los ingresos.

21.3 Otros gastos

COD	NOMBRE	DICIEMBRE 2024	%INGRESOS	DICIEMBRE 2023	%INGRESOS	VARIACION	%
58	OTROS GASTOS	47,564,586	0.48%	6,796,511	0.08%	40,768,075	85.71%
5804	FINANCIEROS Y GLOSAS	26,902,586.00	0.27%	0.00	0.00%	26,902,586	-100.00%
5890	GASTOS DIVERSOS	20,507,200.00	0.21%	135,162.00	0.00%	20,372,038	99.34%
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	154,800.00	0.00%	6,661,349.00	0.08%	-6,506,549	-4203.20%

En esta cuenta registramos los gastos financieros, descuentos en ventas de servicios de salud, baja en cuentas; esta cuenta representa el 0.48% de los ingresos.

Cra 5 N° 8-36 - Tel: 3502702807
E-Mail: hospital.mistrato@hsvpmistrato.gov.co
Mistrató Risaralda

INDICADORES FINANCIEROS

- ***DE LIQUIDEZ:***

INDICADOR	FORMULA	VALORES	TOTAL
• RAZON CORRIENTE	Activo cte/ Pasivo cte	3,476,954,378 2,129,508,425	**1.63**

En este caso todos los pasivos a corto plazo se pagan con efectivo y disponible se considera un buen indicador. Ya que por cada peso que adeuda a corto plazo la ESE posee 1.63 pesos en su activo corriente para responder.

- ***CAPITAL DE TRABAJO***

INDICADOR	FORMULA	VALORES	TOTAL
• CAPITAL DE TRABAJO	Activo cte - Pasivo cte	3,476,954,378 2,129,508,425	**1,347,445,952.51**

Al corte del 31 de diciembre 2024 la ESE contaría con $1.347.445.952,51 después de cumplir con las obligaciones a corto plazo.

- ***DE SOLVENCIA:***

INDICADOR	FORMULA	VALORES	TOTAL
• IMPORTANCIA DEL ACTIVO	Activo cte/ Activo total	3,476,954,378 9,155,277,090	**0.38**

El activo corriente corresponde al 38% del total del activo lo que supone solvencia económica; siempre y cuando se creen estrategias para que el cobro de cartera sea efectivo debido a la crisis financiera que están viviendo las EPS que son las principales Deudoras de la ESE.

INDICADOR	FORMULA	VALORES	TOTAL
• ENDEUDAMIENTO: ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO	Pasivo cte/Patrimonio total	2,129,508,425 6,912,913,895	**0.31**

El pasivo a corto plazo representa compromete el 31% del patrimonio, este indicador se ve afectado directamente por los convenios que están en objeción y representan el 72% del total de pasivo.

INDICADOR	FORMULA	VALORES	TOTAL
• ENDEUDAMIENTO TOTAL	Pasivo total/Activo total	2,242,363,195 9,155,277,090	**0.24**

Cra 5 N° 8-36 - Tel: 3502702807
E-Mail: hospital.mistrato@hsvpmistrato.gov.co
Mistrató Risaralda

El endeudamiento total corresponde al 24% es decir que del total de los activos solo con un 24% pagaríamos todos los pasivos y nos quedaría un 76% como patrimonio. Este indicar es alto debido a que se ve afectado por los convenios que están en ejecución.

Las presentes revelaciones hacen parte integral de los estados financieros de la ESE Hospital MISTRATO de Risaralda. Con corte a diciembre 31 de 2024.

ISABEL CRISTINA PALACIO CORRALES
CC 24.551.948
Contadora Pública 101433-T

Cra 5 N° 8-36 - Tel: 3502702807
E-Mail: hospital.mistrato@hsvpmistrato.gov.co
Mistrató Risaralda

E.S.E HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL DE MISTRATO RISARALDA
NIT: 891.412.126
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO AÑO 2024-2023

ACTIVO

CODIGO		DICIEMBRE 2024	% ACTIVO	DICIEMBRE 2023	% ACTIVO	VARIACION	%
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2,090,611,956	22.84%	664,786,147	9.82%	1,425,825,809	68.20%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2,090,611,956	22.84%	414,786,147	6.13%	1,675,825,809	80.16%
1133	EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0	0.00%	250,000,000	3.69%	-250,000,000	-100.00%
13	CUENTAS POR COBRAR	1,386,342,422	15.14%	687,873,450	10.16%	698,468,972	50.38%
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	1,488,402,460	16.26%	687,873,450	10.16%	800,529,010	53.78%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR	-102,060,038	-1.11%	0	0.00%	-102,060,038	100.00%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**3,476,954,378**	**37.98%**	**1,352,659,597**	**19.98%**	**2,124,294,781**	**61.10%**
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	16,795,200	0.18%	16,795,200	0.25%	0	0.00%
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE	16,795,200	0.18%	16,795,200	0.25%	0	0.00%
13	CUENTAS POR COBRAR	291,396,287	3.18%	200,757,479	2.96%	90,638,808	31.10%
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	485,660,477	5.30%	369,575,499	5.46%	116,084,978	23.90%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR	-194,264,190	-2.12%	-168,818,020	-2.49%	-25,446,170	13.10%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5,186,148,109	56.65%	5,006,839,032	73.94%	179,309,077	3.46%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0	0.00%	11,089,480	0.16%	-11,089,480	-100.00%
1640	EDIFICACIONES	4,204,404,513	45.92%	4,031,587,462	59.54%	172,817,051	4.11%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	453,144,217	4.95%	450,748,017	6.66%	2,396,200	0.53%
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	666,603,752	7.28%	651,849,982	9.63%	14,753,770	2.21%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	216,759,888	2.37%	153,664,704	2.27%	63,095,184	29.11%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y	350,807,978	3.83%	343,789,538	5.08%	7,018,440	2.00%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y	832,830,592	9.10%	935,366,592	13.81%	-102,536,000	-12.31%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA	3,800,790	0.04%	3,800,790	0.06%	0	0.00%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE	-1,382,771,714	-15.10%	-1,415,625,626	-20.91%	32,853,912	-2.38%
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES,	-159,431,907	-1.74%	-159,431,907	-2.35%	0	0.00%
19	OTROS ACTIVOS	183,983,116	2.01%	194,400,495	2.87%	-10,417,378	-5.66%
1902	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS	183,983,116	2.01%	194,400,495	2.87%	-10,417,378	-5.66%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	101,693,452	1.11%	101,693,452	1.50%	0	0.00%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS	-101,693,452	-1.11%	-101,693,452	-1.50%	0	0.00%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**5,678,322,712**	**62.02%**	**5,418,792,205**	**80.02%**	**259,530,507**	**4.57%**
TOTAL ACTIVO		**9,155,277,090**	**100.00%**	**6,771,451,802**	**100.00%**	**2,383,825,288**	**26.04%**

PASIVO

CODIGO		DICIEMBRE 2024	% PASIVO	DICIEMBRE 2023	% PASIVO	VARIACION	%
24	CUENTAS POR PAGAR	314,984,238	14.05%	19,067,265	7.05%	295,916,973	93.95%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	67,817,108	3.02%	19,067,265	7.05%	48,749,843	71.88%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	247,167,130	11.02%	0	0.00%	247,167,130	100.00%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	192,531,465	8.59%	66,664,372	24.64%	125,867,093	65.37%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO	192,531,465	8.59%	66,664,372	24.64%	125,867,093	65.37%
27	PROVISIONES	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
29	OTROS PASIVOS	1,615,319,121	72.04%	71,932,309	26.59%	1,543,386,812	95.55%
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	0	0.00%	71,932,309	26.59%	-71,932,309	-100.00%
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	1,615,319,121	72.04%	0	0.00%	1,615,319,121	0.00%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**2,122,834,824**	**94.67%**	**157,663,946**	**58.28%**	**1,965,170,879**	**92.57%**
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	119,528,371	5.33%	112,854,770	41.72%	6,673,601	5.58%
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO	119,528,371	5.33%	112,854,770	41.72%	6,673,601	5.58%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**119,528,371**	**5.33%**	**112,854,770**	**41.72%**	**6,673,601**	**5.58%**
TOTAL PASIVO		**2,242,363,195**	**100.00%**	**270,518,716**	**100.00%**	**1,971,844,480**	**87.94%**

Cra 5 N° 8-36 - Tel: 3502702807
E-Mail: hospital.mistrato@hsvpmistrato.gov.co
Mistrató Risaralda

PATRIMONIO

CODIGO		DICIEMBRE 2024	% PATRIMO	DICIEMBRE 2023	% PATRIMO	VARIACION	%
3	PATRIMONIO	6,912,913,895	100.00%	6,500,933,086	100.00%	411,980,808	5.96%
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	6,912,913,895	100.00%	6,500,933,086	100.00%	411,980,808	5.96%
3208	CAPITAL FISCAL	2,649,756,649	38.33%	2,649,756,649	40.76%	0	0.00%
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	3,822,066,472	55.29%	3,040,554,827	46.77%	781,511,645	20.45%
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	441,090,773	6.38%	810,621,610	12.47%	-369,530,837	-83.78%
TOTAL PATRIMONIO		**6,912,913,895**	**100.00%**	**6,500,933,086**	**100.00%**	**411,980,808**	**5.96%**

CUENTAS DE ORDEN

CODIGO		DICIEMBRE 2024		DICIEMBRE 2023		VARIACION	%
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0		0		0	0.00%
83	DEUDORAS DE CONTROL	112,173,620		87,478,101		24,695,519	22.02%
8333	FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE	112,173,620		87,478,101		24,695,519	22.02%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-112,173,620		-87,478,101		-24,695,519	22.02%
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-112,173,620		-87,478,101		-24,695,519	22.02%
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0		0		0	0.00%
91	PASIVOS CONTINGENTES	1,998,330,070		1,675,396,325		322,933,745	16.16%
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE	1,998,330,070		1,675,396,325		322,933,745	16.16%
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-1,998,330,070		-1,675,396,325		-322,933,745	16.16%
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-1,998,330,070		-1,675,396,325		-322,933,745	16.16%

ECUACION CONTABLE

CONCEPTO	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
ACTIVO	9,155,277,090	6,771,451,802
MENOS PASIVO	2,242,363,195	270,518,716
MENOS PATRIMONIO	6,912,913,895	6,500,933,086
TOTAL	0	0

OLGA PATRICIA COLORADO PUERTA

C.C.30.339.432

REPRESENTANTE LEGAL

ISABEL CRISTINA PALACIO CORRALES

CC 24.551.948

Contadora Pùblica TP 101433-T

Cra 5 N° 8-36 - Tel: 3502702807
E-Mail: hospital.mistrato@hsvpmistrato.gov.co
Mistrató Risaralda

E.S.E HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL DE MISTRATO RISARALDA

NIT: 891.412.126

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

COMPARATIVO 4 TRIMESTRE AÑOS 2024 Y 2023

COD	NOMBRE	AÑO 2024	%VENTAS	AÑO 2023	%VENTAS	VARIACION	% VARIACION
43	VENTA DE SERVICIOS	8,511,953,496	85.45%	7,496,218,850	86.30%	1,015,734,646	11.93%
4312	SERVICIOS DE SALUD	8,636,937,280	86.71%	7,701,495,635	88.66%	935,441,645	10.83%
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN	-124,983,784	-1.25%	-205,276,785	-2.36%	80,293,001	-64.24%
	TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	8,511,953,496	85.45%	7,496,218,850	86.30%	1,583,841,718	18.61%
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	4,783,821,866	48.03%	1,118,948,749	12.88%	3,664,873,117	76.61%
6310	SERVICIOS DE SALUD	4,783,821,866	48.03%	1,118,948,749	12.88%	3,664,873,117	76.61%
	EXCEDENTE OPERACIONAL BRUTO	3,728,131,630	37.43%	6,377,270,101	73.42%	2,649,138,471	71.06%
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	4,586,594,718	46.05%	6,620,309,684	76.22%	-2,033,714,966	-44.34%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1,125,442,537	11.30%	1,071,277,520	12.33%	54,165,017	4.81%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	947,410	0.01%	10,926,940	0.13%	-9,979,530	-1053.35%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	404,051,406	4.06%	346,589,423	3.99%	57,461,983	14.22%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	75,653,300	0.76%	63,107,800	0.73%	12,545,500	16.58%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	332,922,936	3.34%	262,783,641	3.03%	70,139,295	21.07%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	80,530,346	0.81%	86,645,468	1.00%	-6,115,122	-7.59%
5111	GENERALES	2,554,096,969	25.64%	4,773,371,095	54.95%	-2,219,274,126	-86.89%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	12,949,813	0.13%	5,607,796	0.06%	7,342,017	56.70%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES,	101,710,265	1.02%	129,443,408	1.49%	-27,733,143	-27.27%
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	83,046,213	0.83%	110,779,356	1.28%	-27,733,143	-33.39%
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y	18,664,052	0.19%	18,664,052	0.21%	0	0.00%
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	0	0.00%	0	0.00%	0	-100.00%
	EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL NETO	-960,173,352	-9.64%	-372,482,990	-4.29%	4,710,586,581	-490.60%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1,293,996,458	12.99%	725,889,386	8.36%	568,107,072	43.90%
4430	SUBVENCIONES	1,293,996,458	12.99%	725,889,386	8.36%	568,107,072	43.90%
48	OTROS INGRESOS	154,832,254	1.55%	464,011,726	5.34%	-309,179,472	-199.69%
4802	FINANCIEROS	74,132,254	0.74%	101,737,939	1.17%	-27,605,685	-37.24%
4808	INGRESOS DIVERSOS	80,700,000	0.81%	217,876,314	2.51%	-137,176,314	-169.98%
4831	REVERSIÓN DE PROVISIONES	0	0.00%	144,397,473	1.66%	-144,397,473	-100.00%
58	OTROS GASTOS	47,564,586	0.48%	6,796,511	0.08%	40,768,075	85.71%
5804	FINANCIEROS	26,902,586.00	0.27%	0.00	0.00%	26,902,586	-100.00%
5890	GASTOS DIVERSOS	20,507,200.00	0.21%	135,162.00	0.00%	20,372,038	99.34%
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN	154,800.00	0.00%	6,661,349.00	0.08%	-6,506,549	-4203.20%
	EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	441,090,773	4.43%	810,621,610	9.33%	4,360,639,034	988.60%

ECUACION CONTABLE				
CONCEPTO	AÑO 2024		AÑO 2023	
INGRESOS	9,960,782,208	100.00%	8,686,119,962	100.00%
MENOS COSTOS	4,783,821,866	48.03%	1,118,948,749	12.88%
MENOS GASTOS	4,735,869,568	47.55%	6,756,549,603	77.79%
UTILIDAD DEL PERIODO	**441,090,773**	**9.22%**	**810,621,610**	**9.33%**

OLGA PATRICIA COLORADO PUERTA
C.C.30.339.432
REPRESENTANTE LEGAL

ISABEL CRISTINA PALACIO CORRALES
CC 24.551.948
Contadora Pùblica TP 101433-T

Cra 5 N° 8-36 - Tel: 3502702807
E-Mail: hospital.mistrato@hsvpmistrato.gov.co
Mistrató Risaralda

E.S.E HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL DE MISTRATO RISARALDA
NIT: 891.412.126
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑOS 2024-2023

CODIGO	CUENTA	SALDO 31-12-2023	DISMINUCION	AUMENTO	SALDO 31-12-2024
3	**PATRIMONIO**	**6,500,933,085**	**839,731,575**	**1,251,712,384**	**6,912,913,894**
32	***PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS***	***6,500,933,085***	***839,731,575***	***1,251,712,384***	***6,912,913,894***
3208	***CAPITAL FISCAL***	***2,649,756,648***	***0***	***0***	***2,649,756,648***
320801	CAPITAL FISCAL	2,649,756,648	0	0	2,649,756,648
3225	***RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES***	***3,040,554,827***	***29,109,965***	***810,621,610***	***3,822,066,472***
322501	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	3,398,199,314	0	810,621,610	4,208,820,924
322502	PÉRDIDAS O DÉFICIT ACUMULADOS	-357,644,487	29,109,965	0	-386,754,452
3230	***RESULTADO DEL EJERCICIO***	***810,621,610***	***810,621,610***	***441,090,773***	***441,090,773***
323001	UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	810,621,610	810,621,610	441,090,773	441,090,773

OLGA PATRICIA COLORADO PUERTA

C.C.30.339.432

REPRESENTANTE LEGAL

ISABEL CRISTINA PALACIO CORRALES

CC 24.551.948
Contadora Pùblica TP 101433-T

Cra 5 N° 8-36 - Tel: 3502702807
E-Mail: hospital.mistrato@hsvpmistrato.gov.co
Mistrató Risaralda

E.S.E HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL DE MISTRATO RISARALDA
NIT: 891.412.126
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		441,090,773
RESULTADO DEL PERIODO	441,090,773	
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		-29,109,965
AUMENTO DE LA PERDIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES	-29,109,965	
DETERIORO	0	
EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN		**411,980,808**
CAMBIOS EN PARTIDOS OPERACIONALES		1,182,736,699
CUENTAS POR COBRAR	-789,107,780	
OTROS ACTIVOS	0	
CUENTAS POR PAGAR	1,971,844,480	
PASIVO LABORAL	0	
OTOS PASIVOS	0	
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		**1,594,717,508**
ACTIVIDADES DE INVERSION		-168,891,699
ADQUISICION DE ACTIVOS	-179,309,077	
DISMINUCION OTROS ACTIVOS	10,417,378	
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		**1,425,825,809**
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	0	
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION		**0**
AUMENTO DEL EFECTIVO DE EFECTIVO		**1,425,825,809**
EFECTIVO A DICIEMBRE 2023		**664,786,147**
EFECTIVO A DICIEMBRE 2024		**2,090,611,956**

OLGA PATRICIA COLORADO PUERTA
C.C.30.339.432
REPRESENTANTE LEGAL

ISABEL CRISTINA PALACIO CORRALES
CC 24.551.948
Contadora Pùblica TP 101433-T

Cra 5 N° 8-36 - Tel: 3502702807
E-Mail: hospital.mistrato@hsvpmistrato.gov.co
Mistrató Risaralda