

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL DE MISTRATÓ
N.I.T. 891.412.126-0

ESTADOS FINANCIEROS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2025 – AÑO 2024

Los suscritos **OLGA PATRICIA COLORADO PUERTA** como Representante Legal y **MARTHA LILIANA GIRALDO CASTAÑO** en calidad de Contadora de la **EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL DE MISTRATÓ**.

CERTIFICAMOS

Que los estados financieros individuales de propósito general para los años comprendidos entre enero 1 y diciembre 31 de 2025 comparativos con el periodo enero 1 y diciembre 31 de 2024, de la **EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL DE MISTRATÓ**, entidad identificada con **NIT 891.412.126-0**, los cuales están conformados por: el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo, incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las Revelaciones y que componen un todo indivisible con los estados financieros, fueron preparados por la administración y en ellos se refleja que:

- a) Los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad.
- b) La contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Marco normativo de las empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público.
- c) Se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros.

ARTÍCULO 2.5.3.8.4.4.3. Revisor Fiscal. De conformidad con lo establecido en las normas vigentes toda Empresa Social del Estado cuyo presupuesto anual sea igual o superior a diez mil (10.000) salarios mínimos mensuales, deberá contar con un Revisor Fiscal independiente, designado por la Junta Directiva a la cual reporta.

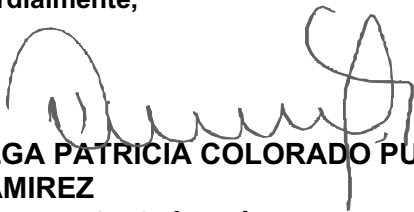
La función del Revisor Fiscal se cumplirá sin menos cabo de las funciones de Control Fiscal por parte de los Organismos competentes, señaladas en la ley y los reglamentos.

(Art. 22 del Decreto 1876 de 1994).

El presupuesto de la **EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL DE MISTRATÓ**, entidad identificada con **NIT 891.412.126-0** es inferior a 10.000 salario mínimos mensuales.

Dado en Mistrató/Risaralda a los veinticinco (25) días del mes de febrero del 2026.

Cordialmente,



**OLGA PATRICIA COLORADO PUERTA
RAMIREZ**
Representante Legal



MARTHA LILIANA GIRALDO CASTAÑO
Contadora T.P. 221798 -T



E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL DE MISTRATO
 NIT 891.412.126-0
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
 A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 - 31 DE DICIEMBRE DE 2024
 (Cifras en Pesos colombianos)
 MISTRATO - RISARALDA

CODIGO	ACTIVO	DICIEMBRE DEL 2025	% ACTIVO	DICIEMBRE DEL 2024	% ACTIVO	VARIACION	%
ACTIVO CORRIENTE		\$ 3.379.550.795	34,0%	\$ 3.476.954.378	38,0%	-\$ 97.403.583	-2,8%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 1.085.244.568	10,9%	\$ 2.090.611.956	22,8%	-\$ 1.005.367.388	-48,1%
1105	CAJA	\$ -	0,0%	\$ -	0,0%	\$ -	100,0%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 1.085.244.568	10,9%	\$ 2.090.611.956	22,8%	-\$ 1.005.367.388	-48,1%
1133	EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ -	0,0%	\$ -	0,0%	\$ -	100,0%
13	CUENTAS POR COBRAR	\$ 2.294.306.227	23,1%	\$ 1.386.342.422	15,1%	\$ 907.963.805	65,5%
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 2.293.938.629	23,1%	\$ 1.488.402.460	16,3%	\$ 805.536.169	54,1%
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	\$ 367.598	0,0%	\$ -	0,0%	\$ 367.598	100,0%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	\$ -	0,0%	\$ 102.060.038	-1,1%	\$ 102.060.038	-100,0%
15	INVENTARIOS	\$ -	0,0%	\$ -	0,0%	\$ -	100,0%
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ -	0,0%	\$ -	0,0%	\$ -	100,0%
19	OTROS ACTIVOS	\$ -	0,0%	\$ -	0,0%	\$ -	100,0%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	\$ -	0,0%	\$ -	0,0%	\$ -	100,0%
ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 6.552.853.725	66,0%	\$ 5.678.322.712	62,0%	\$ 874.531.013	15,4%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	\$ 16.795.200	0,2%	\$ 16.795.200	0,2%	\$ -	0,0%
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	\$ 16.795.200	0,2%	\$ 16.795.200	0,2%	\$ -	0,0%
13	CUENTAS POR COBRAR	\$ 402.899.981	4,1%	\$ 291.396.287	3,2%	\$ 111.503.694	38,3%
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 242.108.808	2,4%	\$ -	0,0%	\$ 242.108.808	100,0%
1338	SENTENCIAS, LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES A FAVOR	\$ -	0,0%	\$ -	0,0%	\$ -	100,0%
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	\$ 653.423.592	6,6%	\$ 485.660.477	5,3%	\$ 167.763.115	34,5%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-\$ 492.632.419	-5,0%	-\$ 194.264.109	-2,1%	-\$ 298.368.229	153,6%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 5.949.175.428	59,9%	\$ 5.186.148.109	56,6%	\$ 763.027.319	14,7%
1605	TERRENOS	\$ -	0,0%	\$ -	0,0%	\$ -	100,0%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ -	0,0%	\$ -	0,0%	\$ -	100,0%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	\$ 296.883.500	3,0%	\$ -	0,0%	\$ 296.883.500	100,0%
1640	EDIFICACIONES	\$ 4.204.404.513	42,3%	\$ 4.204.404.513	45,9%	\$ -	0,0%
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	\$ -	0,0%	\$ -	0,0%	\$ -	100,0%
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES	\$ -	0,0%	\$ -	0,0%	\$ -	100,0%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 453.144.217	4,6%	\$ 453.144.217	4,9%	\$ -	0,0%
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	\$ 666.603.752	6,7%	\$ 666.603.752	7,3%	\$ -	0,0%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 226.479.888	2,3%	\$ 216.759.888	2,4%	\$ 9.720.000	4,5%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$ 350.807.978	3,5%	\$ 350.807.978	3,8%	\$ -	0,0%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	\$ 1.343.095.312	13,5%	\$ 832.830.592	9,1%	\$ 510.264.720	61,3%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	\$ 3.800.790	0,0%	\$ 3.800.790	0,0%	\$ -	0,0%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-\$ 1.436.612.615	-14,5%	-\$ 1.382.771.714	-15,1%	-\$ 53.840.901	3,9%
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-\$ 159.431.907	-1,6%	-\$ 159.431.907	-1,7%	\$ -	0,0%
19	OTROS ACTIVOS	\$ 183.983.116	1,9%	\$ 183.983.116	2,0%	\$ -	0,0%
1902	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	\$ 183.983.116	1,9%	\$ 183.983.116	2,0%	\$ -	0,0%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ -	0,0%	\$ -	0,0%	\$ -	100,0%
1920	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	\$ -	0,0%	\$ 2.389.804	0,0%	-\$ 2.389.804	-100,0%
1925	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES ENTREGADOS A TERCEROS (CR)	\$ -	0,0%	-\$ 2.389.804	0,0%	\$ 2.389.804	-100,0%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 101.693.452	1,0%	\$ 101.693.452	1,1%	\$ -	0,0%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-\$ 101.693.452	-1,0%	-\$ 101.693.452	-1,1%	\$ -	0,0%
1976	DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	\$ -	0,0%	\$ -	0,0%	\$ -	100,0%
TOTAL ACTIVOS		\$ 9.932.404.520		\$ 9.155.277.090		\$ 777.127.430	8,49%

OLGA PATRICIA COLORADO PUERTA
 Gerente


CODIGO	PASIVO	DICIEMBRE DEL 2025	% PASIVO	DICIEMBRE DEL 2024	% PASIVO	VARIACION	%
PASIVO CORRIENTE		\$ 1.205.668.545	12,1%	\$ 2.122.834.824	23,2%	-\$ 917.166.280	-43,20%
24	CUENTAS POR PAGAR	\$ 197.654.311	2,0%	\$ 314.984.238	3,4%	-\$ 117.329.928	-37,2%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	\$ 6.465	0,0%	\$ -	0,0%	\$ 6.465	100,0%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	\$ 70.984.243	0,7%	\$ 67.817.108	0,7%	\$ 3.167.134	4,7%
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	\$ -	0,0%	\$ -	0,0%	\$ -	100,0%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	\$ -	0,0%	\$ -	0,0%	\$ -	100,0%
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ -	0,0%	\$ -	0,0%	\$ -	100,0%
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	\$ -	0,0%	\$ -	0,0%	\$ -	100,0%
2460	CRÉDITOS JUDICIALES	\$ -	0,0%	\$ -	0,0%	\$ -	100,0%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 126.663.603	1,3%	\$ 247.167.130	2,7%	-\$ 120.503.527	-48,8%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 241.092.863	2,4%	\$ 192.531.465	2,1%	\$ 48.561.398	25,2%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$ 241.092.863	2,4%	\$ 192.531.465	2,1%	\$ 48.561.398	25,2%
29	OTROS PASIVOS	\$ 766.921.371	7,7%	\$ 1.615.319.121	17,6%	-\$ 848.397.750	-52,5%
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	\$ -	0,0%	\$ -	0,0%	\$ -	100,0%
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	\$ -	0,0%	\$ -	0,0%	\$ -	100,0%
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	\$ 766.921.371	7,7%	\$ 1.615.319.121	17,6%	-\$ 848.397.750	-52,5%
PASIVO NO CORRIENTE		\$ 146.482.302	1,5%	\$ 119.528.371	1,3%	\$ 26.953.931	22,6%
24	CUENTAS POR PAGAR	\$ -	0,0%	\$ -	0,0%	\$ -	100,0%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	\$ -	0,0%	\$ -	0,0%	\$ -	100,0%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 146.482.302	1,5%	\$ 119.528.371	1,3%	\$ 26.953.931	22,6%
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	\$ 146.482.302	1,5%	\$ 119.528.371	1,3%	\$ 26.953.931	22,6%
27	PROVISIONES	\$ -	0,0%	\$ -	0,0%	\$ -	100,0%
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ -	0,0%	\$ -	0,0%	\$ -	100,0%
TOTAL PASIVOS		\$ 1.352.150.847	13,6%	\$ 2.242.363.195	24,5%	-\$ 890.212.349	-39,7%
PATRIMONIO		\$ 8.580.253.673	86,4%	\$ 6.912.913.895	75,5%	\$ 1.667.339.778	24,12%
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	\$ 8.580.253.673	86,4%	\$ 6.912.913.895	75,5%	\$ 1.667.339.778	24,1%
3208	CAPITAL FISCAL	\$ 2.649.756.649	26,7%	\$ 2.649.756.649	28,9%	\$ -	0,0%
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 4.318.614.986	43,5%	\$ 3.822.066.472	41,7%	\$ 496.548.513	13,0%
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 1.611.882.039	16,2%	\$ 441.090.773	4,8%	\$ 1.170.791.265	265,4%
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		\$ 9.932.404.520		\$ 9.155.277.090		\$ 777.127.430	8,49%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		\$ -		\$ -			
83	DEUDORAS DE CONTROL	\$ 112.173.598		\$ 112.173.620		\$ 22	0,0%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-\$ 112.173.598		-\$ 112.173.620		-\$ 22	0,0%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		\$ -		\$ -			
91	PASIVOS CONTINGENTES	\$ 2.102.951.328		\$ 1.998.330.070		-\$ 104.621.258	-5,2%
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-\$ 2.102.951.328		-\$ 1.998.330.070		\$ 104.621.258	-5,2%

MARTHA LILIANA GIRALDO CASTAÑO
 Contadora. T.P.-T 221798-T

E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL DE MISTRATÓ
NIT 891.412.126-0
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 - 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Cifras en Pesos colombianos)
MISTRATÓ - RISARALDA



	DICIEMBRE DEL 2025	% VENTAS	DICIEMBRE DEL 2024	% VENTAS	VARIACION	%
ACTIVIDADES ORDINARIAS						
INGRESOS OPERACIONALES	\$ 9,912,867,703	100.0%	\$ 8,511,953,496	100.0%	\$ 1,400,914,207	16.5%
43 VENTA DE SERVICIOS	\$ 9,912,867,703	100.0%	\$ 8,511,953,496	100.0%	\$ 1,400,914,207	16.5%
4311 ADMINISTRACIÓN DE LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	\$ -	0.0%	\$ -	0.0%	\$ -	0.0%
4312 SERVICIOS DE SALUD	\$ 9,939,076,706	100.3%	\$ 8,636,937,280	101.5%	\$ 1,302,139,426	15.1%
4395 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-\$ 26,209,003	-0.3%	-\$ 124,983,784	-1.5%	\$ 98,774,781	-79.0%
63 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	\$ 5,404,259,503	54.5%	\$ 4,783,821,866	56.2%	\$ 620,437,637	13.0%
6310 SERVICIOS DE SALUD	\$ 5,404,259,503	54.5%	\$ 4,783,821,866	56.2%	\$ 620,437,637	13.0%
GASTOS OPERACIONALES	\$ 6,462,131,163	65.2%	\$ 4,688,304,982	55.1%	\$ 1,773,826,181	37.8%
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$ 6,029,646,120	60.8%	\$ 4,586,594,718	53.9%	\$ 1,443,051,402	31.5%
5101 SUELDOS Y SALARIOS	\$ 1,379,878,816	13.9%	\$ 1,125,442,537	13.2%	\$ 254,436,279	22.6%
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$ 15,171,366	0.2%	\$ 947,410	0.0%	\$ 14,223,956	1501.4%
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 438,174,000	4.4%	\$ 404,051,406	4.7%	\$ 34,122,594	8.4%
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	\$ 81,698,000	0.8%	\$ 75,653,300	0.9%	\$ 6,044,700	8.0%
5107 PRESTACIONES SOCIALES	\$ 471,955,256	4.8%	\$ 332,922,936	3.9%	\$ 139,032,320	41.8%
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$ 71,504,884	0.7%	\$ 80,530,346	0.9%	-\$ 9,025,462	-11.2%
5111 GENERALES	\$ 3,558,282,647	35.9%	\$ 2,554,096,969	30.0%	\$ 1,004,185,678	39.3%
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 12,981,151	0.1%	\$ 12,949,813	0.2%	\$ 31,337	0.2%
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	\$ 432,485,043	4.4%	\$ 101,710,265	1.2%	\$ 330,774,779	325.2%
5347 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	\$ 281,901,278	2.8%	\$ 83,046,213	1.0%	\$ 198,855,066	239.5%
5351 DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 5,628,700	0.1%	\$ -	0.0%	\$ 5,628,700	-100.0%
5357 DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ -	0.0%	\$ -	0.0%	\$ -	-100.0%
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 23,330,065	0.2%	\$ 18,664,052	0.2%	\$ 4,666,013	25.0%
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 121,625,000	1.2%	\$ -	0.0%	\$ 121,625,000	-100.0%
5368 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ -	0.0%	\$ -	0.0%	\$ -	100.0%
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	-\$ 1,953,522,963	-19.7%	-\$ 960,173,352	-11.3%	\$ 993,349,611	103.5%
INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 3,583,119,346	36.1%	\$ 1,448,828,712	17.0%	\$ 2,134,290,634	147.3%
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$ 3,491,614,189	35.2%	\$ 1,293,996,458	15.2%	\$ 2,197,617,731	169.8%
4430 SUBVENCIONES	\$ 3,491,614,189	35.2%	\$ 1,293,996,458	15.2%	\$ 2,197,617,731	169.8%
48 OTROS INGRESOS	\$ 91,505,157	0.9%	\$ 154,832,254	1.8%	-\$ 63,327,097	-40.9%
4802 FINANCIEROS	\$ 4,130,887	0.0%	\$ 74,132,254	0.9%	-\$ 70,001,367	-94.4%
4808 INGRESOS DIVERSOS	\$ 1,781,183	0.0%	\$ 80,700,000	0.9%	-\$ 78,918,817	-97.8%
4830 REVERSION DEL DETERIORO DEL VALOR	\$ 85,593,087	0.9%	\$ -	0.0%	\$ 85,593,087	-100.0%
4831 REVERSIÓN DE PROVISIONES	\$ -	0.0%	\$ -	0.0%	\$ -	-100.0%
GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 17,714,345	0.2%	\$ 47,564,586	0.6%	-\$ 29,850,241	-62.8%
54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$ -	0.0%	\$ -	0.0%	\$ -	0.0%
5424 SUBVENCIONES	\$ -	0.0%	\$ -	0.0%	\$ -	0.0%
58 OTROS GASTOS	\$ 17,714,345	0.2%	\$ 47,564,586	0.6%	-\$ 29,850,241	-62.8%
5804 FINANCIEROS	\$ 16,231,915	0.2%	\$ 26,902,586	0.3%	-\$ 10,670,671	-39.7%
5802 COMISIONES	\$ 5,433	0.0%	\$ -	0.0%	\$ 5,433	-100.0%
5890 GASTOS DIVERSOS	\$ 5,595	0.0%	\$ 20,507,200	0.2%	-\$ 20,501,605	-100.0%
5895 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	\$ 1,471,402	0.0%	\$ 154,800	0.0%	\$ 1,316,602	850.5%
EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL	\$ 3,565,405,001	36.0%	\$ 1,401,264,126	16.5%	\$ 2,164,140,876	154.4%
EXCEDENTE (DEFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 1,611,882,039	16.3%	\$ 441,090,773	5.2%	\$ 1,170,791,265	265.4%
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	\$ 1,611,882,039	16.3%	\$ 441,090,773	5.2%	\$ 1,170,791,265	265.4%



OLGA PATRICIA COLORADO PUERTA
Gerente


MÁRTHA LILIANA GIRALDO CASTAÑO
Contadora. T.P -T 221798-T



E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL DE MISTRATÓ
NIT 891.412.126-0
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(Cifras en Pesos colombianos)
MISTRATÓ - RISARALDA

CONCEPTO	SALDO AL 31/12/2024	INCREMENTO	DISMINUCION	SALDO AL 31/12/2025
Capital Social	\$ 2.649.756.649			\$ 2.649.756.649
Resultado de Ejercicios Anteriores	\$ 3.822.066.472	\$ 496.548.513		\$ 4.318.614.986
Resultados del Ejercicio	\$ 441.090.773	\$ 1.611.882.039		\$ 1.611.882.039
Impactos por la transición al nuevo marco de regulación (NIIF)				\$ -
				\$ -
TOTAL	\$ 6.912.913.895	\$ 2.108.430.552	\$ -	\$ 8.580.253.673


OLGA PATRICIA COLORADO PUERTA
 Gerente


MARTHA LILIANA GIRALDO CASTAÑO
 Contadora. T.P-T 221798-T


E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL DE MISTRATÓ
NIT 891.412.126-0


ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - METODO INDIRECTO
A DICIEMBRE 31 DE 2025

(Cifras en Pesos colombianos)
MISTRATÓ - RISARALDA



DEFICIT O EXCEDENTE NETO A DIC 31/2025		\$	1.611.882.039
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES - REGISTROS REALIZADOS DURANTE EL AÑO 2025		\$	55.457.740
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA DEL EJERCICIO Y EL			
+ EFECTIVO NETO			
PROVISTO POR LAS ACTVS. DE OPERACIÓN		-\$	1.855.838.946
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	\$	53.840.901	
AUMENTO DE CTS. Y EFECTOS POR COBRAR	-\$	1.019.467.499	
AUMENTO DE INVENTARIOS	\$	-	
DISMINUCION DE OTROS ACTIVOS	\$	-	
DISM. DE CTS. Y EFECTOS POR PAGAR	-\$	890.212.349	
FLUJO DE EJECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		-\$	188.499.168
+ FLUJO DE EJECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		-\$	816.868.220
DISMINUCION DE ACCS. PERMANENTES			
COMPRA DE EDIFICIOS E INSTALACIONES	-\$	816.868.220	
+ FLUJO DE EFECTIVO POR ACTVS. DE FINANCIAMIENTO		\$	-
DISMINUCION DE OBLIGACIONES HIPOTECARIAS			
EMISION DE ACCS. ORDINARIAS			
AUMENTO DE EFECTIVO Y EQUIVA DE EFECTIVO		-\$	1.005.367.388
EFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO AL 31/12/2024		\$	2.090.611.956
EFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO AL 31/12/2025		\$	1.085.244.568

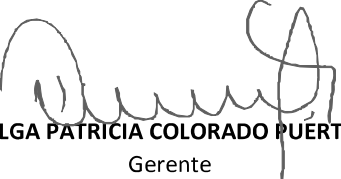

OLGA PATRICIA COLORADO PUERTA
Gerente


MARTHA LILIANA GIRALDO CASTAÑO
Contadora. T.P -T 221798-T



E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL DE MISTRATÓ
INDICADORES FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2025

INDICADORES	RESULTADO	ANALISIS
% Crecimiento pasivo	-39,70%	El pasivo a Diciembre 31 de 2025 comparado con el año anterior disminuyó en -39,70%, la disminución en su mayor parte corresponde a los recursos ejecutados por subvenciones.
Razon corriente	2,80	El activo corriente es superior en 2,80 veces con respecto al pasivo corriente Se cuenta con activos representativos para cubrir las obligaciones a corto plazo
Capital de Trabajo	\$ 2.173.882.250	Los recursos de la empresa son suficientes para funcionar si se pagan todos los pasivos a corto plazo.
	\$ 2.027.399.948	Los recursos de la empresa son suficientes para funcionar si se pagan la totalidad de Pasivos.
Endeudamiento Total	15,76%	Los pasivos totales de la entidad representan un 15,76% sobre el Patrimonio total de la empresa.
Excedente o Deficit Operacional	-\$ 1.953.522.963	Al 31 de Diciembre de 2025 el Déficit operacional fue por -\$1.953.522.963 que corresponde a los ingresos y gastos directamente relacionados con la actividad principal de la entidad
Utilidad del Ejercicio	\$ 1.611.882.039	Al 31 de Diciembre de 2025 el Superávit fue por \$1.611.882.039 que corresponde a los ingresos y gastos totales directos e indirectos de la entidad.


OLGA PATRICIA COLORADO PUERTA
 Gerente


MARTHA LILIANA GIRALDO CASTAÑO
 Contadora. T.P -T 221798-T

**E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL MISTRATÓ
RISARALDA
NIT 891.412.126-0
REVELACIONES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025**

NOTA 1: ENTIDAD REPORTANTE

1.1. NATURALEZA JURÍDICA, FUNCIÓN SOCIAL, ACTIVIDADES QUE DESARROLLA:

Mistrató fue fundado hacia 1600 con el nombre de Arrayanes, más tarde pasó a denominarse San Clemente. Fue corregimiento de Anserma (Caldas) hasta 1925, año en que fue erigido municipio con la actual denominación.

Desde 1946 existió un puesto de socorro, hasta allí llegaban los médicos de Anserma (Caldas) a lomo de mula para atender esporádicamente las consultas de los pobladores del corregimiento. Los pacientes que ameritaban cirugía y otro tipo de atención, debían ser trasladados en camilla o a lomo de mula hasta Anserma (Caldas) para ser atendidos allí.

En 1956 el alcalde Narciso Medina y el corregimiento se unieron en un solo esfuerzo con el fin de fundar y construir un puesto de socorro con comodidades más dignas de las necesidades de los pobladores. Con ocasión de este puesto fue ascendido a la categoría de hospital diez años después ampliándose la cobertura de sus servicios.

Unos años después, el servicio de salud Risaralda tomó la decisión de rebajar la categoría del hospital a centro hospital, efectuándose recorte de personal y presupuesto. Luego, en 1995, la ciudadanía mistratense solicitó ante el Ministerio de Salud la reclasificación del centro de salud en hospital y la ampliación del servicio, el cual se consiguió mediante Acuerdo 005 de febrero 20 de 1995 en la alcaldía del Sr. Gustavo Sierra.

Finalmente, mediante el Acuerdo 052 de febrero 10 de 1996, el Hospital San Vicente de Paúl de Mistrató fue decretado como Empresa Social del Estado (E.S.E.).

OBJETIVO GENERAL

Garantizar la prestación de servicios de salud de baja complejidad con un enfoque diferencial y humanizado, a través de la mejora continua y la gestión eficiente de recursos, con el fin de fortalecer el bienestar de la población, asegurar la sostenibilidad institucional y consolidar el Hospital San Vicente de Paul como un referente de calidad en el municipio de Mistrató y la región.

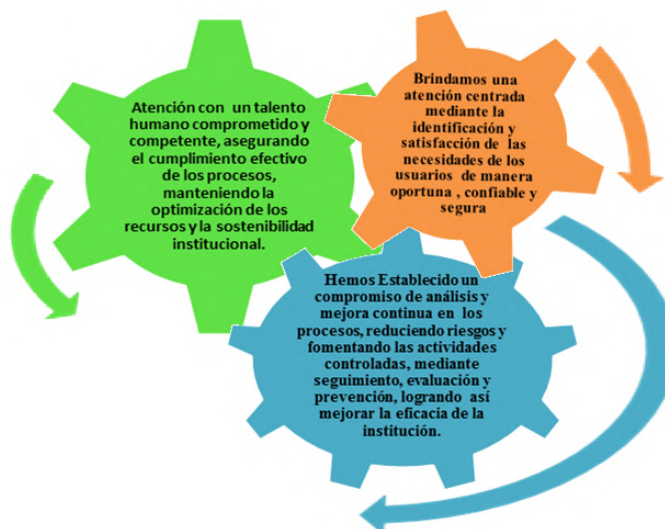
MISIÓN

Somos una institución pública de salud que ofrece servicios integrales de baja complejidad, junto con algunos servicios complementarios, orientados a las necesidades de la población étnica y diversa presente en el municipio. Contamos con un equipo interdisciplinario comprometido con brindar una atención humanizada y de calidad, aplicando conocimientos científicos en la atención de los usuarios. Estamos comprometidos con la atención primaria en salud, intra y extramural.

VISIÓN

Para el año 2028, seremos una institución líder en la prestación de servicios de salud, reconocida a nivel regional por su enfoque diferencial, humanizado, oportuno y de calidad. Nos consolidaremos como una entidad competitiva y financieramente sostenible, generando rentabilidad social y bienestar para la comunidad. Generaremos alianzas estratégicas con las universidades mediante la suscripción de convenios docencia-servicio.

POLÍTICAS



OBJETIVOS DE CALIDAD

- Garantizar la prestación de servicios de salud de fácil acceso, teniendo en cuenta las dimensiones geográfica, económica, cultural y organizacional, Prestando servicios de promoción y prevención de enfermedades y atención en salud con estándares de calidad.
- Lograr la satisfacción de los usuarios en cada uno de los servicios que requieran para establecer planes de mejora continua, desarrollando estrategias de comunicación permanente con ellos, con el fin de identificar sus necesidades, observaciones y expectativas con el fin de mantener el cumplimiento de niveles de satisfacción en los servicios prestados en la Institución.
- Motivar y capacitar continuamente al personal, con el fin de lograr la calidad del trabajo y de los servicios prestados, creando sentido de pertenencia en ellos de modo que se genere un interés constante y la concientización del personal sobre la importancia del trabajo eficaz y eficiente el cual se ve reflejado en la mejora de la institución.
- Fortalecer una cultura integral mediante la gestión por competencias, implementación del programa de capacitación, inducción, re inducción, bienestar e incentivos y clima organizacional que genere valor agregado, satisfacción, motivación y calidad de vida de nuestro talento humano.
- Mantener y mejorar el desempeño de los procesos institucionales mediante la implementación de un modelo de atención humanizado, con enfoque en la seguridad del paciente y su familia, de acuerdo a nuestro nivel de complejidad y capacidad instalada, que generen competitividad y desarrollo institucional.
- Desarrollar y Mantener un adecuado sistema de gestión de calidad, trabajando mutuamente con el modelo estándar de control interno, enfocado hacia el mejoramiento continuo, dando cumplimiento con los protocolos, procesos, procedimientos, instructivos, guías y demás documentos establecidos por el Hospital logrando así ser una institución eficaces y eficientes de modelo.
- Implementar procesos de monitoreo, evaluación, auditoria de control interna, y auditoría de gestión de calidad de forma continua, sistematizada, documentando y evidenciando el mejoramiento continuo de la institución.

PORTAFOLIO DE SERVICIOS

1. Ambulatorios:

- Consulta externa: Médica y odontológica generales.
- Urgencias: Consulta prioritaria, consulta de urgencias, procedimientos y observación.

2. Internación:

- Hospitalización: Egresos.

3. Apoyo diagnóstico:

- Laboratorio: Paraclínicos de baja complejidad.
- Electrocardiograma: Estudio de electrocardiografía.
- Ultrasonido: Rastreo Ecográfico.

4. Promoción y prevención:

- Control crecimiento y desarrollo: Controles de C. y D.
- Cáncer de cuello uterino, seno y próstata: Toma de Citologías.
- Alteraciones de la agudeza visual: Toma de agudezas.
- Vacunación según el esquema PAI: Vacunas aplicadas.
- Atención preventiva en salud oral: Actividades de salud Oral.
- Atención del parto y puerperio: Partos.
- Atención del recién nacido: Atenciones de RN.
- Planificación familiar, hombres, mujeres: Atenciones en PF.
- Bajo peso al nacer: Atenciones.
- Alteraciones asociadas a la nutrición: Atenciones en DNT.
- Infección respiratoria aguda (<5 años): Atenciones en IRAs.
- Enfermedad diarreica aguda/cólera: Atenciones de EDAs.
- Tuberculosis pulmonar y extrapulmonar: Atenciones de SR.
- Enfermedades de transmisión sexual: (gonocócica, sífilis, VIH_SIDA: Atenciones de ETS).
- Atención a la embarazada: Controles embarazo.
- Hipertensión arterial: Controles de HTA.
- Menor y mujer maltratados: Atenciones maltrato.
- Diabetes juvenil y del adulto: Atenciones de DM.
- Programa HANSEN: Atenciones Hansen.
- Programa MALARIA: Atenciones Malaria.
- Programa DENGUE: Atenciones dengue.
- Programa LEISHMANIASIS CUTÁNEA Y VISCERAL.
- Programa FIEBRE AMARILLA.

5. Servicios Plan de Salud Pública:

- Revisión perfil epidemiológico.
- Acciones educativas en salud con los alumnos de escuelas saludables.
- Capacitación a adolescentes y padres de familias de escuelas saludables.
- Jornadas educativas sobre parasitismo intestinal, pediculosis, hábitos higiénicos en escuelas del área urbana y rural.
- Investigación con adolescentes sobre conocimientos, actitudes y práctica asociadas con salud reproductiva.
- Jornada educativa (Una semana por colegio) para el adolescente escolarizado sobre ITS, responsabilidad y autoestima.
- Acompañamiento cada 15 días al adulto mayor en sus actividades grupales.
- Diseño y aplicación de instrumento para dimensionar el fenómeno de consumo de tabaco, alcohol y sustancias psicoactivas en instituciones educativas.
- Capacitación y asistencia para consejería y cesación de consumo de tabaco, alcohol y sustancias psicoactivas.
- Vacunación por concentración en el área rural.
- Plan de intensificación Plan ampliado de inmunizaciones.
- Prevención de Cáncer de cérvix y mama.
- Talleres de sensibilización y desarrollo en conjunto de estrategias de comunicación en la detección del cáncer de estómago, pulmón y próstata.
- Programa de planificación familiar.
- Programa de prevención en salud sexual y reproductiva “cero pollitos padres”.
- Programa de municipio saludable por la paz.
- Programa de uso sano del tiempo libre en la juventud y la infancia.
- Programa de hábitos saludables y actividad física.

6. Otros

- Farmacia: Dispensación de medicamentos.

1.2. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO DE MARCO NORMATIVO Y LIMITACIONES.

El HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL DE MISTRATÓ prepara su información de acuerdo con el marco normativo emitido por la Resolución 414 de 2014 y sus actualizaciones para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro público.

La Resolución 414 de 2014 estableció inicialmente el proceso de convergencia para este grupo de entidades que forman parte del SQSSS, pero la Resolución 663 de diciembre 30 de 2015 modificó los plazos para quienes voluntariamente accedieron a la implementación y aplicación. Esta Resolución estableció que las empresas que forman parte del SQSSS iniciarán el primer periodo de aplicación del nuevo marco técnico normativo contable (basado en la normativa contable actual).

1.3. BASE NORMATIVA Y PERIODO CUBIERTO.

El marco normativo establecido por la Resolución 414 de 2014 y sus actualizaciones para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro público ha sido utilizado para elaborar los estados financieros individuales al 31 de diciembre de 2025.

La resolución 193 del 5 de mayo de 2016 de la Contaduría General de la Nación sobre el procedimiento de control interno contable se cumple.

La responsabilidad de emitir los estados financieros al periodo terminado a 31 de diciembre de 2025 recae en la Gerencia y el área financiera, según las políticas contables.

La entidad no presenta Estados Financieros Consolidados.

La E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL MISTRATÓ debe preparar los Estados Financieros de acuerdo con las normas legales vigentes, y divulgarlos en forma oportuna, de tal manera que reflejen fielmente su situación financiera, económica y satisfagan, por tanto, las necesidades de los usuarios. Se preparan al cierre de un período para ser conocidos por los usuarios, con el ánimo principal de satisfacer el interés común del público en evaluar la capacidad de la **E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL MISTRATÓ**, para generar flujos favorables de fondos. Para ambos propósitos se prepararán los siguientes Estados Financieros:

- a. Estado de Situación Financiera.
- b. Estado de Resultados.

- c. Estado de cambios en el patrimonio.
- d. Estado de Flujo de efectivo.
- e. Indicadores financieros.
- f. Notas a los Estados Financieros.

1.4. FORMA DE ORGANIZACIÓN Y/O COBERTURA.

La **E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL MISTRATÓ** no posee entidades agregadas y no agregadas por lo cual se presentan estados financieros individuales.

NOTA 02: BASES DE PREPARACION DE LA INFORMACION

2.1 BASE DE MEDICION

Los estados financieros comparativos actuales se crearon utilizando el Marco Normativo para Empresas que no cotizan en el Mercado de Valores y no captan ni administran fondos públicos. El marco mencionado es parte del Régimen de Contabilidad Pública emitido por la Contaduría General de la Nación, quien es el organismo encargado de regular la contabilidad de las entidades públicas en Colombia. De esta manera, el Plan General de Contabilidad Pública establece los estándares para preparar la información financiera de 2025. Los estados financieros presentados incluyen situaciones financieras al 31 de diciembre de 2025, resultados completos, cambios en el patrimonio y estados de flujo de efectivo para los períodos.

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

2.2 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION.

Las partidas de los hechos económicos se expresan en la moneda del entorno principal en el que opera la entidad “Pesos Colombianos” y el Estado de Situación Financiera de Apertura se presenta en la misma moneda funcional de la Empresa.

2.3 Tratamiento de la moneda extranjera: La entidad no maneja transacciones en moneda extranjera.

2.4 Hechos ocurridos después del periodo contable:

A la fecha de corte de los presentes estados financieros, los hechos económicos de la entidad no han presentado variaciones significativas en su esencia o medición. No obstante, se informa a los usuarios de la información que, durante los últimos dos meses del ejercicio contable, la entidad llevó a cabo una migración y cambio en su software de gestión integral, lo que produjo dificultad para la conciliación total de los saldos en cada uno de los módulos que conforman la información contable.

2.5 Otros aspectos

La entidad presenta elementos importantes para considerar o destacar. A la fecha de corte, la Entidad presenta una limitación técnica en el sistema de información de activos fijos. Los saldos reflejados en el Balance General se encuentran consolidados de manera global, careciendo actualmente de una base de datos individualizada que permita la identificación plena (marca, modelo, serie, placa) y la ubicación geográfica de cada elemento.

NOTA 3. JUICIOS Y ESTIMACIONES.

3.1 Juicios: No aplica

3.2 ESTIMACIONES Y SUPUESTOS.

Se tiene en cuenta la cartera mayor a 360 días y el grado de recuperabilidad sobre la misma, en cumplimiento a la política contable.

Durante la vigencia 2025 la entidad realizó la provisión de litigios y demandas de acuerdo a la probabilidad de pérdida, esta se realiza con base en el formato enviado por la secretaria de salud del departamento de Risaralda.

Las políticas contables son las bases contables para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de operaciones y hechos económicos del **E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL MISTRATÓ**. La entidad tiene una política para cada uno de los siguientes conceptos

- Efectivo y Equivalentes al Efectivo
- Inversiones de Administración de Liquidez
- Cuentas por cobrar
- Inventarios
- Propiedades, planta y equipo
- Política de Activos Intangibles
- Cuentas por pagar
- Beneficios a empleados y plan de activos
- Ingresos

- Gastos y Costos

NOTA 4 QUE NO APLICAN EN LA ENTIDAD

- Nota 8. Prestamos por cobrar
- Nota 9. Inventario
- 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 16. Otros derechos y garantías
- Nota 17. Arrendamiento
- Nota 19. Emisión y colocación de títulos de deuda
- Nota 20. Prestamos por pagar
- Nota 24. Otros Pasivos
- 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
- 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 37. Revelaciones sobre el estado de flujo de efectivo

Se establece que los Estados Financieros de **la E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL MISTRATÓ**, deben ser preparados y presentados de acuerdo con las políticas contables indicadas en el Manual de Políticas contables bajo el Modelo de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) de tal forma que reflejen fielmente la situación financiera de **la E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL MISTRATÓ**. Concretamente para su preparación se debe tener en cuenta que:

- a. Debe cumplir en forma rigurosa con las políticas relacionadas con los objetivos de la información contable y de los Estados Financieros; características, requisitos y principios de la información financiera; del reconocimiento de los elementos de los Estados Financieros y con la política de medición y valoración de los elementos de los Estados Financieros.
- b. Deben ser preparados mediante la aplicación de políticas contables uniformes con respecto al año anterior para permitir su comparabilidad.
- c. Se deberá hacer referencia en el cuerpo del Estado de Situación Financiera y del Estado de Resultados a las notas a los Estados Financieros que contengan explicaciones, detalles o información adicional sobre las cuentas de estos Estados Financieros.

d. Se debe indicar en todos y cada uno de los Estados Financieros en su parte inferior la siguiente frase: Véanse las notas que se acompañan a los Estados Financieros.

e. Se debe revelar en notas a los Estados Financieros la información adicional necesaria de los hechos económicos y sociales relevantes que ayuden a la comprensión de los mismos, por parte de los diferentes usuarios. Las revelaciones se indican en cada política específica

Metodología para reconocer la provisión para litigios.

La ESE utiliza la metodología establecida por la agencia de la defensa jurídica del estado para medir y evaluar este componente. Esta metodología consta de cuatro criterios cualitativos: fortaleza de la defensa, fortaleza probatoria, riesgos procesales y nivel de jurisprudencia. Estos criterios determinan la probabilidad de pérdida del proceso y también se utiliza un formato y/o aplicación adecuados.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y Equivalentes al Efectivo, son activos financieros que comprenden los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro. De acuerdo con los términos definidos en la respectiva política contable, el efectivo y sus equivalentes al efectivo que posee la **E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL MISTRATÓ** expresan toda operación realizada a corto plazo, con la finalidad de generar recursos de liquidez inmediata.

El Disponible: corresponde a los dineros depositados a 31 diciembre de 2025, quedando la caja general y cajas menores sin saldo y los saldos en las cuentas bancarias los cuales se encuentran debidamente conciliadas.

CODIGO	ACTIVO	DICIEMBRE DEL 2025		%	DICIEMBRE DEL 2024		%	VARIACION	%
			ACTIV			ACTIV			
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$	1.085.244.568	10,9%	\$	2.090.611.956	22,8%	-\$ 1.005.367.388	-48,1%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$	1.085.244.568	10,9%	\$	2.090.611.956	22,8%	-\$ 1.005.367.388	-48,1%

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

La **E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL MISTRATÓ** reconocerá 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 y de 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.

CODIGO	ACTIVO	DICIEMBRE DEL 2025	% ACTIV	DICIEMBRE DEL 2024	% ACTIV	VARIACION	%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	\$ 16.795.200	0,2%	\$ 16.795.200	0,2%	\$ -	0,0%
1224	INVERSIONES EN ENTIDADES FINANCIERAS						

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

La entidad tiene inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos, como tampoco tiene instrumentos derivados y cobertura.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Reconocimiento

La **E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL MISTRATÓ**, reconocerá como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espere, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

- Contratos por evento: Consiste en que la **E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL MISTRATÓ** factura los servicios prestados a los usuarios, de acuerdo con los términos contractuales, y la entidad contratante asume el pago de dicha prestación, estos contratos pueden pactarse con pago vencido o anticipado. La causación debe efectuarse con base en el contrato o convenio, los soportes de la prestación del servicio y el manual de tarifas.
- Contratos de pago prospectivo global (PPG): Por estos contratos, por una suma predeterminada que paga la Entidad contratante, la **E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL MISTRATÓ** se obliga a prestar el servicio de salud, con base en los términos de referencia. La causación debe efectuarse con base en el contrato o convenio, los soportes de la prestación del servicio y el manual de tarifas.

La **E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL MISTRATÓ** medirá las cuentas por cobrar inicialmente al precio de la transacción incluyendo los costos de transacción y establecerá como cartera corriente las cuentas por cobrar hasta 360 días y como cartera no corriente las cuentas por cobrar mayores a 360 días.

Dentro de las políticas del manejo de cartera la ESE evalúa de manera trimestral, si su cartera presenta indicios de deterioro, y si existen estos indicios, la **E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL MISTRATÓ**, procede a estimar el valor recuperable para cada cuenta por cobrar. Al

evaluar si existe algún indicio de que pueda haberse deteriorado el valor de sus cuentas por cobrar, se calculara el valor correspondiente al deterioro de cartera.

En este orden de ideas se produce deterioro de cartera cuando se cumpla como mínimo uno de los siguientes puntos:

- Cuando el valor en libros es superior al valor recuperable.
- Cuando la cartera supera los 360 días.
- Cuando la entidad presenta problemas de liquidez que impiden el pago de la obligación.
- Cuando una entidad entra en proceso de liquidación.
- Cuando hay una orden judicial que impida el pago de la obligación.

El total de las cuentas por cobrar al cierre de la vigencia 2025

CODIGO	ACTIVO	DICIEMBRE DEL 2025	% ACTIV	DICIEMBRE DEL 2024	% ACTIV	VARIACION	%
	ACTIVO CORRIENTE	\$ 2.294.306.227	85,1%	\$ 1.386.342.422	82,6%	\$ 907.963.805	65,5%
13	CUENTAS POR COBRAR	\$ 2.294.306.227	85,1%	\$ 1.386.342.422	82,6%	\$ 907.963.805	65,5%
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 2.293.938.629	85,0%	\$ 1.488.402.460	88,7%	\$ 805.536.169	54,1%
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	\$ 367.598	0,0%	\$ -	0,0%	\$ 367.598	100,0%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	\$ -	0,0%	-\$ 102.060.038	-6,1%	\$ 102.060.038	-100,0%
	ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 402.899.981	14,9%	\$ 291.396.287	17,4%	\$ 111.503.694	38,3%
13	CUENTAS POR COBRAR	\$ 402.899.981	14,9%	\$ 291.396.287	17,4%	\$ 111.503.694	38,3%
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 242.108.808	9,0%	\$ -	0,0%	\$ 242.108.808	100,0%
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	\$ 653.423.592	24,2%	\$ 485.660.477	28,9%	\$ 167.763.115	34,5%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-\$ 492.632.419	-18,3%	-\$ 194.264.190	-11,6%	-\$ 298.368.229	153,6%

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

En el caso de la **E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL MISTRATÓ**, no le aplica esta nota.

NOTA 9. INVENTARIOS

En el caso de la **E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL MISTRATÓ**, no le aplica esta nota.

NOTA 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad, Planta y Equipo, los activos tangibles empleados para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios o para propósitos administrativos, los bienes inmuebles

que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento por un valor inferior al valor de mercado del arrendamiento.

El siguiente es el detalle del valor en libros de la propiedad, planta y equipo correspondientes al comparativo del año de 2025 con el mismo mes del año 2024.

CODIGO	ACTIVO	DICIEMBRE DEL 2025		DICIEMBRE DEL 2024		VARIACION		%
		\$	% ACTIV	\$	% ACTIV	\$	%	
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 5.949.175.428	59,9%	\$ 5.186.148.109	56,6%	\$ 763.027.319	14,7%	
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	\$ 296.883.500	3,0%	\$ -	0,0%	\$ 296.883.500	100,0%	
1640	EDIFICACIONES	\$ 4.204.404.513	42,3%	\$ 4.204.404.513	45,9%	\$ -	0,0%	
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 453.144.217	4,6%	\$ 453.144.217	4,9%	\$ -	0,0%	
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	\$ 666.603.752	6,7%	\$ 666.603.752	7,3%	\$ -	0,0%	
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 226.479.888	2,3%	\$ 216.759.888	2,4%	\$ 9.720.000	4,5%	
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$ 350.807.978	3,5%	\$ 350.807.978	3,8%	\$ -	0,0%	
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	\$ 1.343.095.312	13,5%	\$ 832.830.592	9,1%	\$ 510.264.720	61,3%	
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	\$ 3.800.790	0,0%	\$ 3.800.790	0,0%	\$ -	0,0%	
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQ	-\$ 1.436.612.615	-14,5%	-\$ 1.382.771.714	-15,1%	-\$ 53.840.901	3,9%	
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIP	-\$ 159.431.907	-1,6%	-\$ 159.431.907	-1,7%	\$ -	0,0%	

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES.

Los activos intangibles son los recursos identificables, no monetarios y físicos, sobre los cuales la empresa tiene control, espera obtener beneficios futuros y puede realizar mediciones confiables. Estos activos se distinguen porque no se espera que se vendan durante el curso de las actividades del **HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL DE MISTRATÓ** y se espera que se usen durante más de un período contable.

Cuando un activo intangible es susceptible de separarse del **HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL DE MISTRATÓ**, puede venderse, transferirse, entregarse en explotación, arrendarse o intercambiarse, ya sea por separado o junto con otros activos o pasivos identificables con los que tenga relación

CODIGO	ACTIVO	DICIEMBRE DEL 2025		DICIEMBRE DEL 2024		VARIACION		%
		\$	% ACTIV	\$	% ACTIV	\$	%	
19	OTROS ACTIVOS	\$ 183.983.116	1,9%	\$ 183.983.116	2,0%	\$ -	0,0%	
1902	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	\$ 183.983.116	1,9%	\$ 183.983.116	2,0%	\$ -	0,0%	
1920	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	\$ -	0,0%	\$ 2.389.804	0,0%	-\$ 2.389.804	-100,0%	
1925	AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES ENTREGADOS A TERCEROS (CR)	\$ -	0,0%	-\$ 2.389.804	0,0%	\$ 2.389.804	-100,0%	
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 101.693.452	1,0%	\$ 101.693.452	1,1%	\$ -	0,0%	
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-\$ 101.693.452	-1,0%	-\$ 101.693.452	-1,1%	\$ -	0,0%	
1976	DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	\$ -	0,0%	\$ -	0,0%	\$ -	100,0%	

PASIVOS.

Un pasivo es una obligación presente producto de sucesos pasados para cuya cancelación, una vez vencida, la empresa espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. Al evaluar si existe o no una obligación presente, la empresa debe tener en cuenta, con base en la información disponible al cierre de periodo, la probabilidad de tener o no la obligación; si es mayor la probabilidad de no tenerla, no hay lugar a reconocimiento de pasivo.

Los pasivos proceden de transacciones u otros sucesos pasados. Así, por ejemplo, la adquisición de bienes y servicios da lugar a cuentas por pagar (a menos que el pago se haya anticipado o se haya hecho al contado) y la recepción de un préstamo bancario da lugar a la obligación de reembolsar la cantidad prestada. Sin embargo, los pasivos también pueden proceder de sucesos futuros; así, las rebajas y descuentos futuros por las compras que realizan los clientes y los servicios que se obliga a prestar en programas de fidelización de clientes pueden reconocerse como pasivos.

Las obligaciones pueden ser exigibles legalmente como consecuencia de la ejecución de un contrato o de un mandato contenido en una norma legal; sin embargo, las obligaciones también pueden aparecer por la actividad normal de la empresa, por costumbre o por la intención de mantener buenas relaciones comerciales o de actuar equitativamente.

Es necesario distinguir entre una obligación presente y un encargo o compromiso para el futuro. La decisión de adquirir activos en el futuro no da lugar, por sí misma, al nacimiento de una obligación presente, sino que la obligación surge solo cuando se ha recibido el activo o la empresa realiza un acuerdo irrevocable para adquirir el activo.

La cancelación de una obligación presente implica que la **E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL DE MISTRATÓ** entrega unos recursos que llevan incorporados beneficios económicos. La extinción de una obligación presente puede llevarse a cabo de varias maneras, entre otras, a través de pago en efectivo, transferencia o traslado de otros activos; prestación de servicios; sustitución de esa obligación por otra; conversión de la obligación en patrimonio; y prescripciones de acuerdo con la normatividad sobre la materia.

NOTA 18. COSTOS DE FINANACIACIÓN

Un instrumento financiero que se considera un título de renta fija se registra como un título de deuda que se emite y emite, siempre que sus intereses cubran pagos a tasa fija o variable y que el principal o valor nominal se pague al vencimiento del título Masu.

Si un bono sólo se emite, el reconocimiento se produce sólo cuando se emite el bono.

Los costos de transacción reducen el valor de un valor.

Los costos de transacción incurridos antes de la emisión y colocación de valores se registran como activos diferidos.

Al reconocer los valores emitidos y colocados, una empresa reduce los costos de transacción previamente reconocidos del valor del valor y reduce los activos acumulados.

Los costos de transacción son costos adicionales directamente atribuibles a la emisión y colocación de títulos de deuda, tales como honorarios y comisiones pagadas a asesores, comisionistas e intermediarios, y otros costos establecidos por los reguladores y las bolsas.

En la emisión y colocación de valores.

Los costos adicionales son costos en los que no se habría incurrido si la empresa no hubiera emitido y colocado los derechos.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

CODIGO	PASIVO	DICIEMBRE DEL 2025	% PASIVO	DICIEMBRE DEL 2024	% PASIVO	VARIACION	%
24	CUENTAS POR PAGAR	\$ 197.654.311	2,0%	\$ 314.984.238	3,4%	-\$ 117.329.928	-37,2%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	\$ 6.465	0,0%	\$ -	0,0%	\$ 6.465	100,0%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	\$ 70.984.243	0,7%	\$ 67.817.108	0,7%	\$ 3.167.134	4,7%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 126.663.603	1,3%	\$ 247.167.130	2,7%	-\$ 120.503.527	-48,8%

NOTA 22. BENEFICIOS A EMPLEADOS

22.1 BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Son beneficios otorgados a los trabajadores y empleados actuales pagaderos en un plazo no mayor a doce (12) meses siguientes al cierre del periodo en el que se ha generado la obligación o prestado el servicio. Se consideran beneficios de corto plazo los siguientes: salarios, auxilio de transporte, aportes al sistema de seguridad social, incapacidades, licencias remuneradas y prestaciones sociales como cesantías, intereses a las cesantías, vacaciones, prima de vacaciones, prima de servicios, bonificaciones.

CODIGO	PASIVO	DICIEMBRE DEL 2025	% PASIVO	DICIEMBRE DEL 2024	% PASIVO	VARIACION	%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 241.092.863	2,4%	\$ 192.531.465	2,1%	\$ 48.561.398	25,2%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$ 241.092.863	2,4%	\$ 192.531.465	2,1%	\$ 48.561.398	25,2%

22.2 BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO

Son aquellos beneficios a los empleados a largo plazo, los de pos empleo y de los correspondientes a la terminación del vínculo laboral o contractual, que se hayan otorgado a los empleados con vínculo laboral vigente y cuya obligación de pago no venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados hayan prestado sus servicios.

CODIGO	PASIVO	DICIEMBRE DEL 2025	% PASIVO	DICIEMBRE DEL 2024	% PASIVO	VARIACION	%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 146.482.302	1,5%	\$ 119.528.371	1,3%	\$ 26.953.931	22,6%
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	\$ 146.482.302	1,5%	\$ 119.528.371	1,3%	\$ 26.953.931	22,6%

NOTA 23. PROVISIONES

La variación de esta cuenta obedece a la medición realizada a los procesos en contra el Hospital acorde a lo estipulado en el Manual de Políticas Contables, la cual fue certificada por el apoderado de los procesos de la E.S.E. Al cierre del 2025 la ESE no cuenta con procesos Jurídicos que afecten la provisión contable.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

CODIGO	PASIVO	DICIEMBRE DEL 2025	% PASIVO	DICIEMBRE DEL 2024	% PASIVO	VARIACION	%
29	OTROS PASIVOS	\$ 766.921.371	7,7%	\$ 1.615.319.121	17,6%	-\$ 848.397.750	-52,5%
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	\$ 766.921.371	7,7%	\$ 1.615.319.121	17,6%	-\$ 848.397.750	-52,5%

NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN

26.1 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

El siguiente es el detalle del valor en libros de las cuentas de orden deudoras correspondientes al comparativo del año de 2025 con el mismo mes del año 2024.

CODIGO	PASIVO	DICIEMBRE DEL 2025	% PASIVO	DICIEMBRE DEL 2024	% PASIVO	VARIACION	%
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	\$ -		\$ -			
83	DEUDORAS DE CONTROL	\$ 112.173.598		\$ 112.173.620		\$ 22	0,0%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-\$ 112.173.598		-\$ 112.173.620		-\$ 22	0,0%

26.2 CUENTAS DE ORDEN ACREDORAS

El siguiente es el detalle del valor en libros de las cuentas de orden acreedoras correspondientes al comparativo del año de 2025 con el mismo mes del año 2024.

CODIGO	PASIVO	DICIEMBRE DEL 2025	% PASIVO	DICIEMBRE DEL 2024	% PASIVO	VARIACION	%
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	\$ -		\$ -			
91	PASIVOS CONTINGENTES	\$ 2.102.951.328		\$ 1.998.330.070		-\$ 104.621.258	-5,2%
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-\$ 2.102.951.328		-\$ 1.998.330.070		\$ 104.621.258	-5,2%

NOTA 27. PATRIMONIO

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan el capital de las entidades de gobierno; la prima en colocación de acciones, cuotas o partes de interés social; el resultado del ejercicio; los resultados de ejercicios anteriores; las reservas; y las ganancias o pérdidas de algunos activos o pasivos cuyas variaciones se reconocen directamente en el patrimonio.

	PATRIMONIO	\$ 8.580.253.673	86,4%	\$ 6.912.913.895	75,5%	\$ 1.667.339.778	24,12%
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	\$ 8.580.253.673	86,4%	\$ 6.912.913.895	75,5%	\$ 1.667.339.778	24,1%
3208	CAPITAL FISCAL	\$ 2.649.756.649	26,7%	\$ 2.649.756.649	28,9%	\$ -	0,0%
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIO	\$ 4.318.614.986	43,5%	\$ 3.822.066.472	41,7%	\$ 496.548.513	13,0%
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 1.611.882.039	16,2%	\$ 441.090.773	4,8%	\$ 1.170.791.265	265,4%

NOTA 28. INGRESOS

Los ingresos son los incrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios a este patrimonio.

Por lo general, la mayoría de los ingresos de una empresa surgen de las actividades ordinarias. No obstante, la empresa también clasifica como ingresos, las ganancias obtenidas por la venta de

activos no corrientes, y aquellas surgidas como producto de los cambios en el valor razonable de activos y pasivos que, de acuerdo con las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos, se deban reconocer en el resultado del periodo.

Reconocimiento

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

Por su parte, el criterio de reconocimiento se aplicará a dos o más transacciones conjuntamente cuando estén ligadas de manera que el efecto comercial no pueda ser entendido sin referencia al conjunto completo de transacciones.

Ingresos por prestación de servicios

Se reconocerán como ingresos por prestación de servicios los recursos obtenidos por la empresa en la ejecución de un conjunto de tareas acordadas en un contrato. Estos ingresos se caracterizan porque tienen una duración determinada en el tiempo y buscan satisfacer necesidades de los usuarios o cumplir requerimientos contractuales previamente establecidos.

Los ingresos por prestación de servicios se reconocerán cuando el resultado de una transacción pueda estimarse con fiabilidad, considerando el grado de avance en la prestación del servicio al final del periodo contable.

El resultado de una transacción podrá estimarse con fiabilidad cuando se cumplan los siguientes requisitos:

- el valor de los ingresos puede medirse con fiabilidad;
- es probable que la empresa reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- el grado de avance en la prestación del servicio, al final del periodo contable, puede medirse con fiabilidad; y
- los costos en los que se haya incurrido para la prestación del servicio y aquellos necesarios para completarla pueden medirse con fiabilidad.

Cuando el resultado de una transacción, que implique la prestación de servicios, no pueda estimarse de forma fiable, los ingresos correspondientes se reconocerán como tales solo en la cuantía de los costos reconocidos que se consideren recuperables.

Los ingresos por prestación de servicios, corresponde a los ingresos obtenidos por la prestación de servicios de: Consulta externa, atención Integral, manejo de problemas y hospitalización, los cuales son prestados de manera directa por la **E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL DE MISTRATÓ**

Las modalidades de ingresos son:

- **Contratos por evento:** Consiste en que la **E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL DE MISTRATÓ** factura los servicios prestados a los usuarios, de acuerdo con los términos contractuales, y la entidad contratante asume el pago de dicha prestación, estos contratos pueden pactarse con pago vencido o anticipado. La causación debe efectuarse con base en el contrato o convenio, los soportes de la prestación del servicio y el manual de tarifas.
- **Contratos de pago prospectivo global (PPG):** Por estos contratos, por una suma predeterminada que paga la entidad contratante, la **E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL DE MISTRATÓ** se obliga a prestar el servicio de salud, con independencia de su frecuencia o su demanda. La causación debe efectuarse con base en el contrato o convenio, los soportes de la prestación del servicio y el manual de tarifas.
- **Otras formas de contratación,** con techo presupuestal que se aplica al contrato interadministrativo firmado con el Ente Territorial para la atención de la población pobre no asegurado.

28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN

	DICIEMBRE DEL 2025	% VENTAS	DICIEMBRE DEL 2024	% VENTAS	VARIACION	%
ACTIVIDADES ORDINARIAS						
INGRESOS OPERACIONALES	\$ 9.912.867.703	100,0%	\$ 8.511.953.496	100,0%	-\$ 1.400.914.207	-16,5%
43 VENTA DE SERVICIOS	\$ 9.912.867.703	100,0%	\$ 8.511.953.496	100,0%	-\$ 1.400.914.207	-16,5%
4311 ADMINISTRACIÓN DE LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	\$ -	0,0%	\$ -	0,0%	\$ -	0,0%
4312 SERVICIOS DE SALUD	\$ 9.939.076.706	100,3%	\$ 8.636.937.280	101,5%	-\$ 1.302.139.426	-15,1%
4395 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (I-	\$ 26.209.003	-0,3%	\$ 124.983.784	-1,5%	-\$ 98.774.781	79,0%
INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 3.583.119.346	36,1%	\$ 1.448.828.712	17,0%	-\$ 2.134.290.634	-147,3%
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$ 3.491.614.189	35,2%	\$ 1.293.996.458	15,2%	-\$ 2.197.617.731	-169,8%
4430 SUBVENCIONES	\$ 3.491.614.189	35,2%	\$ 1.293.996.458	15,2%	-\$ 2.197.617.731	-169,8%
48 OTROS INGRESOS	\$ 91.505.157	0,9%	\$ 154.832.254	1,8%	\$ 63.327.097	40,9%
4802 FINANCIEROS	\$ 4.130.887	0,0%	\$ 74.132.254	0,9%	\$ 70.001.367	94,4%
4808 INGRESOS DIVERSOS	\$ 1.781.183	0,0%	\$ 80.700.000	0,9%	\$ 78.918.817	97,8%
4830 REVERSION DEL DETERIORO DEL VALOR	\$ 85.593.087	0,9%	\$ -	0,0%	-\$ 85.593.087	-100,0%
4831 REVERSIÓN DE PROVISIONES	\$ -	0,0%	\$ -	0,0%	\$ -	-100,0%

NOTA 29. GASTOS

Los gastos son los decrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio y no están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios, vendidos, ni con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.

La mayoría de gastos de una empresa surgen de las actividades ordinarias. No obstante, la empresa también clasifica como gastos, las pérdidas que surjan en siniestros, venta de activos no corrientes, ajustes por efectos en la tasa de cambio de una moneda extranjera y cambios en el valor razonable de activos y pasivos que, de acuerdo con las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos, se deban reconocer en el resultado del periodo.

Reconocimiento

Se reconocerán costos y gastos cuando haya surgido una disminución en los beneficios económicos relacionada con la salida o la disminución del valor de los activos o con el incremento en los pasivos y cuando el costo o el gasto puedan medirse con fiabilidad.

Esto significa que el reconocimiento de los costos y los gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento de aumentos en los pasivos o disminuciones en los activos; por ejemplo, el devengo de salarios o la depreciación de los bienes.

Los costos y gastos se reconocerán sobre la base de una asociación directa entre los cargos incurridos y la obtención de partidas específicas de ingresos. Este proceso implica el reconocimiento simultáneo o combinado de unos y otros si surgen directa y conjuntamente de las mismas transacciones u otros sucesos. Así, por ejemplo, los diversos componentes del costo de las mercancías vendidas se reconocerán al mismo tiempo que el ingreso derivado de la venta de los bienes.

Cuando se espere que los beneficios económicos surjan a lo largo de varios periodos contables y la asociación con los ingresos pueda determinarse únicamente de forma genérica o indirecta, los costos y gastos se reconocerán utilizando procedimientos sistemáticos y racionales de distribución. Esto es, a menudo, necesario para el reconocimiento de los costos y gastos relacionados con el uso de activos, tales como propiedades, planta y equipo; patentes y marcas. En estos casos, el costo o gasto correspondiente se denomina depreciación o amortización. Los procedimientos de distribución estarán diseñados a fin de que se reconozca el

costo o gasto en los periodos contables en que se consumen o expiran los beneficios económicos relacionados con estas partidas.

29.1 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTA

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico; así como los gastos originados en el desarrollo de la operación básica o principal de la entidad siempre que no deban ser registrados como costos.

	DICIEMBRE DEL 2025	% VENTAS	DICIEMBRE DEL 2024	% VENTAS	VARIACION	%
ACTIVIDADES ORDINARIAS						
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$ 6.029.646.120	60,8%	\$ 4.586.594.718	53,9%	-\$ 1.443.051.402	-31,5%
5101 SUELDOS Y SALARIOS	\$ 1.379.878.816	13,9%	\$ 1.125.442.537	13,2%	-\$ 254.436.279	-22,6%
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$ 15.171.366	0,2%	\$ 947.410	0,0%	-\$ 14.223.956	-1501,4%
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 438.174.000	4,4%	\$ 404.051.406	4,7%	-\$ 34.122.594	-8,4%
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	\$ 81.698.000	0,8%	\$ 75.653.300	0,9%	-\$ 6.044.700	-8,0%
5107 PRESTACIONES SOCIALES	\$ 471.955.256	4,8%	\$ 332.922.936	3,9%	-\$ 139.032.320	-41,8%
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$ 71.504.884	0,7%	\$ 80.530.346	0,9%	\$ 9.025.462	11,2%
5111 GENERALES	\$ 3.558.282.647	35,9%	\$ 2.554.096.969	30,0%	-\$ 1.004.185.678	-39,3%
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 12.981.151	0,1%	\$ 12.949.813	0,2%	-\$ 31.337	-0,2%

29.1. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones, provisiones y otros gastos.

Son todo aquellos que no se encuentran directamente relacionados con la actividad principal del Hospital.

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 al que pertenezca la entidad.

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%

	DICIEMBRE DEL 2025	% VENTAS	DICIEMBRE DEL 2024	% VENTAS	VARIACION	%
ACTIVIDADES ORDINARIAS						
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	\$ 432.485.043	4,4%	\$ 101.710.265	1,2%	-\$ 330.774.779	-325,2%
5347 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	\$ 281.901.278	2,8%	\$ 83.046.213	1,0%	-\$ 198.855.066	-239,5%
5351 DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 5.628.700	0,1%	\$ -	0,0%	-\$ 5.628.700	-100,0%
5357 DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ -	0,0%	\$ -	0,0%	\$ -	-100,0%
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 23.330.065	0,2%	\$ 18.664.052	0,2%	-\$ 4.666.013	-25,0%
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 121.625.000	1,2%	\$ -	0,0%	-\$ 121.625.000	-100,0%
5368 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ -	0,0%	\$ -	0,0%	\$ -	100,0%
58 OTROS GASTOS	\$ 17.714.345	0,2%	\$ 47.564.586	0,6%	\$ 29.850.241	62,8%
5804 FINANCIEROS	\$ 16.231.915	0,2%	\$ 26.902.586	0,3%	\$ 10.670.671	39,7%
5802 COMISIONES	\$ 5.433	0,0%	\$ -	0,0%	-\$ 5.433	-100,0%
5890 GASTOS DIVERSOS	\$ 5.595	0,0%	\$ 20.507.200	0,2%	\$ 20.501.605	100,0%
5895 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	\$ 1.471.402	0,0%	\$ 154.800	0,0%	-\$ 1.316.602	-850,5%

NOTA 30. COSTOS

Los costos que maneja la entidad son por la prestación de servicios de salud en cumplimiento de su objeto social.

	DICIEMBRE DEL 2025	% VENTAS	DICIEMBRE DEL 2024	% VENTAS	VARIACION	%
ACTIVIDADES ORDINARIAS						
63 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	\$ 5.404.259.503	54,5%	\$ 4.783.821.866	56,2%	-\$ 620.437.637	-13,0%
6310 SERVICIOS DE SALUD	\$ 5.404.259.503	54,5%	\$ 4.783.821.866	56,2%	-\$ 620.437.637	-13,0%

NOTA 38. EVALUACION DE LA HIPOTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA.

De acuerdo con el Decreto 854 de 2021, se ha evaluado la capacidad para operar como negocio en marcha, considerando su situación financiera y operativa. Los indicadores financieros clave

reflejan estabilidad, con márgenes de rentabilidad positivos, niveles adecuados de liquidez y solvencia.

Los resultados financieros y las proyecciones muestran una tendencia favorable, asegurando la capacidad de la empresa para cumplir con sus obligaciones y continuar con sus operaciones. En conclusión, con base en esta evaluación, se confirma el cumplimiento de la hipótesis de negocio en marcha, garantizando la sostenibilidad y continuidad de la **E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL DE MISTRATÓ**.



Representante Legal
OLGA PATRICIA COLORADO PUERTA



Contador Contratista
MARTHA LILIANA GIRALDO CASTAÑO
T.P 221798 -T