

**E.S.E HOSPITAL SAN LORENZO MUNICIPIO DE
LIBORINA NIT:**

890.982.139

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Bajo Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF**

**A diciembre 31 de 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

**LA REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADORA DE LA ESE HOSPITAL SAN LORENZO DEL
MUNICIPIO DE LIBORINA ANTIOQUIA**

CERTIFICA

Los suscriptores **ROBERTSON OROZCO ESCUDERO** identificado con cedula de ciudadanía número 1020.401.287, obrando en calidad de Representante Legal y **SANDRA MILENA CARVAJAL ZAPATA**, identificada con cédula de ciudadanía No. 43.971.559, Contador Público de la **ESE HOSPITAL SAN LORENZO** del Municipio de Liborina, Antioquia bajo cuya responsabilidad se prepararon los Estados Financieros,

CERTIFICAMOS QUE:

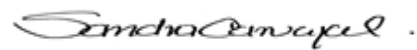
Que la entidad ha optado las políticas contables bajo en nuevo marco normativo NIIF – Resolución 414 de 2014 de la CGN, baja la Resolución 209 de diciembre 11 de 2021.

Que para la emisión de los estados financieros con corte a 31 de diciembre de 2024, que comprenden: El Estado de Situación Financiera (Balance General), Estado de Resultados del Periodo y otros Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estados de flujos de Efectivo y las notas a los Estados Financieros; fue verificada la aplicación de dichas políticas integralmente y se han formulado de acuerdo con el Catálogo General de cuentas de la Resolución 139 de 2015 versión 04 de la CGN.

Esta constancia se expide para efectos de informe administrativo a los (20) veinte días del mes de febrero de 2025.



ROBERTSON OROZCO ESCUDERO
Representante Legal



SANDRA MILENA CARVAJAL ZAPATA
Contadora
TP178322-T

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN LORENZO
NIT 890.982.137
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL**
Periodos contables terminados el 31/12/2024 y 31/12/2023
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	NOTAS	2024	2023	VARIACION \$	VARIACION %
ACTIVOS					
ACTIVO CORRIENTE		920,793,005	1,053,632,976	-132,839,971	-13%
Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	5	474,887,908	317,565,192	157,322,716	50%
Cuentas Por Cobrar	7	381,834,611	661,350,036	-279,515,425	-42%
Inventarios	8	62,441,476	54,819,938	7,621,538	14%
Otros Activos	11	1,629,010	19,897,810	-18,268,800	-92%
ACTIVO NO CORRIENTE		6,184,073,639	5,664,389,102	519,684,537	9%
Inversiones E Instrumentos Derivados	6	53,955,214	55,421,664	-1,466,450	-3%
Cuentas Por Cobrar	7	1,276,817,315	833,814,306	443,003,009	53%
Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr)	7	-351,445,154	-223,868,860	-127,576,294	57%
Propiedades, Planta Y Equipo	9	5,072,015,827	4,853,279,972	218,735,855	5%
Otros Activos	11	132,730,437	145,742,020	-13,011,583	-9%
TOTAL ACTIVO		7,104,866,644	6,718,022,078	386,844,566	6%
PASIVOS					
PASIVO CORRIENTE		887,548,085	857,569,189	29,978,896	3%
Cuentas Por Pagar	12	457,584,205	381,973,154	75,611,051	20%
Beneficios A Los Empleados	13	429,963,879	475,596,035	-45,632,156	-10%
TOTAL PASIVO		887,548,085	857,569,189	29,978,896	3%
PATRIMONIO					
Patrimonio De Las Empresas	15	5,783,354,602	5,567,325,882	216,028,720	4%
Resultado del Periodo		433,963,957	293,127,007	140,836,950	48%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		7,104,866,644	6,718,022,078	386,844,566	6%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS					
Deudoras de control		20,455,025	0	20,455,025	100%
Deudoras por contra (cr)		-20,455,025	0	-20,455,025	100%
Pasivos contingentes		0	0	0	
Acreedoras de control		0	0	0	
Acreedoras por el contrario (db)		0	0	0	

Robertson Orozco Escudero

ROBERTSON OROZCO ESCUDERO
Gerente

Sandra Milena Carvajal Zapata

SANDRA MILENA CARVAJAL ZAPATA
Contadora
TP 178322- T

HOSPITAL SAN LORENZO
NIT 890.982.137
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL
Periodos contables terminados el 31/12/2024 y 31/12/2023
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	NOTAS	2024	2023	VARIACION \$	VARIACION %
ACTIVIDADES ORDINARIAS					
INGRESOS OPERACIONALES	16	4,230,013,476	3,528,471,498	701,541,978	20%
Venta De Servicios		4,230,013,476	3,528,471,498	701,541,978	20%
COSTO DE VENTAS Y OPERACION	13	2,742,889,418	2,261,945,000	480,944,418	21%
Costo De Ventas De Servicios		2,742,889,418	2,261,945,000	480,944,418	21%
GASTOS OPERACIONALES	14	2,043,055,497	1,568,398,312	474,657,185	30%
De Administración Y Operación		1,747,773,634	1,425,034,938	322,738,696	23%
Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones		295,281,863	143,363,374	151,918,489	106%
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		-555,931,439	-301,871,814	-254,059,625	84%
INGRESOS NO OPERACIONALES	15	1,043,495,385	600,929,328	442,566,057	74%
Transferencias Y Subvenciones		970,457,317	476,589,413	493,867,904	104%
Otros Ingresos		73,038,068	124,339,915	-51,301,847	-41%
GASTOS NO OPERACIONALES	16	53,599,989	5,930,507	47,669,482	804%
Otros Gastos		53,599,989	5,930,507	47,669,482	804%
EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL		989,895,396	594,998,821	394,896,575	66%
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	17	433,963,957	293,127,007	140,836,950	48%

Robertson Orozco Escudero

ROBERTSON OROZCO ESCUDERO
Gerente

Sandra Milena Carvajal Zapata

SANDRA MILENA CARVAJAL ZAPATA
Contadora
TP 178322- T

HOSPITAL SAN LORENZO

NIT 890.982.137

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Periodos contables terminados el 31/12/2024 y 31/12/2023

(Cifras en Miles de Pesos Colombianos)

VIGILADO **Supersalud**

	Capital Fiscal	Resultados De Ejercicios Anteriores	Resultado Del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo A 31 de Diciembre de 2023	952,370,788	4,614,955,094	293,127,007	5,860,452,889
Distribución de resultados 2022				
Aportes				
Resultados del período 2023		216,028,720	140,836,950	356,865,671
Ajustes				
Saldo A 31 de Diciembre de 2024	952,370,788	4,830,983,814	433,963,957	6,217,318,560



ROBERTSON OROZCO ESCUDERO
Gerente



SANDRA MILENA CARVAJAL ZAPATA
Subgerente Administrativo
Contadora
TP 178322- T

NOTAS	2024	2023
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	433,963,957	293,127,007
MOVIMIENTO DE PARTIDAS QUE NO INVOLUCRAN EFECTIVO		
Deterioro De Cuentas Por Cobrar	170,216,459	139,182,699
Deterioro	0	108,824,524
Depreciación	551,806,432	0
Amortizaciones	4,906,045	0
Provisiones	0	0
EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	1,160,892,893	541,134,230
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
Deudores	-206,127,749	-541,687,505
Inventarios	-7,621,538	-5,587,939
Otros Activos	26,374,338	15,701,473
Cuentas Por Pagar	75,611,051	12,312,258
Beneficios A Los Empleados	-45,632,156	-124,263,276
Otros Pasivos	0	0
Provisiones Demandas	0	0
EFFECTIVO GENERADO EN CAMBIOS DE ACTIVOS Y PASIVOS	-157,396,053	-643,524,989
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1,003,496,840	-102,390,759
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
Venta/Retiro de Propiedades, Planta y Equipo	-770,542,287	-597,618,913
Inversiones E Instrumentos Derivados	1,466,450	4,697,660
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-769,075,837	-592,921,253
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS OPERACIONES DE FINANCIACION		
Apropiaciones de Resultado del Periodo	-293,127,007	0
Incremento de Capital	216,028,720	0
FLUJO NETO DE LAS OPERACIONES DE FINANCIACION	-77,098,287	0
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO	157,322,716	-695,312,012
EFECTIVO Y EQUIVALENTE S A EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	317,565,192	1,012,877,204
EFECTIVO Y EQUIVALENTE S A EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	474,887,908	317,565,192

Robertson Orozco Escudero

ROBERTSON OROZCO ESCUDERO
Gerente

Sandra Milena Carvajal Zapata

SANDRA MILENA CARVAJAL ZAPATA
Contadora
TP 178322- T

Contenido

E.S.E HOSPITAL SAN LORENZO MUNICIPIO DE LIBORINA	14
NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	14
1.1. Identificación y funciones	14
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	14
1.3. Base normativa y periodo cubierto.....	14
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura.....	15
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	15
2.1. Bases de medición.....	15
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	15
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera	15
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable	15
2.5. Otros aspectos.....	16
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	16
3.1. Juicios.....	16
3.2. Estimaciones y supuestos.....	16
3.3. Correcciones contables.....	16
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros.....	16
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	16
RETIRO Y BAJA EN CUENTAS	17
Ingresos por prestación de servicios.....	22
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	24
5.1. Depósitos en instituciones financieras	24
5.2. Efectivo de uso restringido.....	25
5.3. Equivalentes al efectivo	25
5.4. Saldos en moneda extranjera	25
A continuación, se realiza la relación de las cuentas de ahorro y corrientes que posee la Entidad al 31 de diciembre de 2023.....	25
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS.....	26
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	26

7.9. Prestación de Servicios de Salud.....	27
7.21. Otras Cuentas por Cobrar.....	28
Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos.	28
Contribuciones tasas e ingresos no tributarios.....	28
7.22. Cuentas por cobrar de difícil recaudo	28
NOTA 9: INVENTARIOS.....	29
9.1. Bienes y Servicios.....	30
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	31
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES.....	35
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	36
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.....	36
21.1.1 Adquisición de Bienes y Servicios.....	37
21.1.5 Recursos a Favor de Terceros.....	37
21.1.7 Descuentos de nómina	38
21.1.17 Otras Cuentas por Pagar	39
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	40
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo	40
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	42
25.2. Pasivos contingentes	43
NOTA 27. PATRIMONIO	43
NOTA 28. INGRESOS	45
28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación.....	45
28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación	46
NOTA 29. GASTOS	47
29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas.....	48
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.....	48
29.7. Otros gastos.....	49
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS.....	50
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.....	51

E.S.E HOSPITAL SAN LORENZO MUNICIPIO DE LIBORINA

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

La Empresa Social del Estado Hospital San Lorenzo es una entidad pública de orden Municipal, El órgano superior es la junta directiva, la cual está conformada por cinco integrantes de la siguiente forma:

Dos representantes del estamento político

Administrativo Dos representantes del estamento
político

Dos representantes del sector científico-

Administrativo Un representante de la asociación
de usuarios

La responsabilidad de la E.S.E. Hospital San Lorenzo está en cabeza de un Gerente nombrado por un periodo de cuatro años a partir de abril 01 de 2020.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Se declara el cumplimiento de la aplicación de las normas internacionales de información financiera en Colombia establecidas en la Ley 1314 de 2009 y bajo el marco técnico normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público expedido mediante la resolución 414 del 2014 por la Contaduría General de la Nación.

Durante la vigencia 2021 no existieron limitantes en la empresa de orden administrativo que impidieran la correcta ejecución del proceso contable.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

La base normativa es el marco incorporado al Régimen de Contabilidad Pública (RCP),

gerencia@esesanlorenzoliborina.gov.co
libohs01@edatel.net.co

Cra. 13 Nro 6-21 Liborina Antioquia
PBX: 8561826- 8561085 - 8561965- 8561086
Fax: ext. 124

mediante la Resolución 414 de 2014, que contiene las pautas conceptuales que deben observarse para la preparación y presentación de la información financiera por parte de las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público.

Presentando los siguientes Estados Financieros:

- 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
- del 1 de enero de 2023 al 31 de diciembre de 2023

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

La forma de organización del proceso contable para la entidad es centralizada y los Estados Financieros presentados no contienen, agregan o consolidan información de unidades dependientes o de fondos sin personería jurídica, la entidad no es agregadora de información.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

La base de medición sobre las cuales fueron preparados los Estados Financieros es al costo.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional de presentación de los estados financieros es el peso colombiano. La unidad de redondeo de presentación de los estados financiero es al peso.

El nivel de materialidad utilizado en la preparación, revelación y presentación de los Estados Financieros es del 10% de los ingresos.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

La entidad no manejo para la vigencia 2023 transacciones en moneda extranjera.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

La entidad no realizó ajustes al valor en libros de activos y pasivos por hechos ocurridos después del cierre del periodo contable.

2.5. Otros aspectos

No se identificó información financiera por segmentos de operación.

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

3.1. Juicios

Para la vigencia 2023 la empresa no realizó juicios en el proceso de aplicación de las políticas contables con un efecto significativo sobre los importes reconocidos en los Estados Financieros.

3.2. Estimaciones y supuestos

Para la vigencia 2023 la empresa no realizó estimaciones y supuestos.

3.3. Correcciones contables

Para la vigencia 2023 no se realizó correcciones a cifras de periodos anteriores.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La entidad no cuenta con instrumentos financieros como inversiones de administración de liquidez.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Estos activos son reconocidos en el momento en que el efectivo es recibido o éste se traslada a otro equivalente de efectivo, tales como títulos, depósitos a la vista, cuentas corrientes o de ahorros y su medición corresponde a su valor nominal.

INVERSIONES

El Hospital elige aplicar, para el reconocimiento y medición de todos sus activos financieros, representados en inversiones. Y medirá sus inversiones en las siguientes categorías:

a. Inversiones a valor razonable.

gerencia@esesanlorenzoliborina.gov.co
libohs01@edatel.net.co

Cra. 13 Nro 6-21 Liborina Antioquia
PBX: 8561826- 8561085 – 8561965- 8561086
Fax: ext. 124

- b. Inversiones al costo amortizado
- c. Inversiones al costo.

Por lo anterior, La Subgerencia Administrativa clasificara desde su adquisición, los activos financieros según las categorías expuestas anteriormente.

En la categoría del costo se clasifican las acciones preferentes, acciones ordinarias y cuotas partes de interés social en la medida que su valor razonable no pueda ser medido con fiabilidad, de lo contrario se clasificaran en la categoría de valor razonable.

CUENTAS POR COBRAR

Esta política aplica para todas las cuentas por cobrar del Hospital, definidas bajo el Nuevo Marco Normativo de la Contaduría General de la Nación como los derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. En consecuencia, incluye:

- a. Cuentas por cobrar clientes nacionales.
- b. Cuentas por cobrar a trabajadores.
- c. Cuentas por cobrar por transferencias.
- d. Cuentas por cobrar otros

deudores RETIRO Y BAJA EN

CUENTAS

Se dejará de reconocer una cuenta por cobrar cuando expiren los derechos o cuando se transfieran los

riesgos y las ventajas inherentes a la misma. Para el efecto, se disminuirá el valor en libros de la cuenta por cobrar y la diferencia con el valor recibido se reconocerá como ingreso o gasto del periodo. El Hospital reconocerá separadamente, como activos o pasivos, cualesquiera derechos u obligaciones creados o retenidos en la transferencia.

En caso de que se retengan sustancialmente los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad de la cuenta por cobrar, esta no se dará de baja y se reconocerá un pasivo por el valor recibido en la operación, el cual se tratará como una cuenta por pagar en la categoría de costo amortizado.

DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR

El Área de Cartera del Hospital evalúa si existen indicios de deterioro en una cuenta por cobrar o un grupo de ellas. Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo.

El Área de Cartera del Hospital evalúa si existen indicios de deterioro en una cuenta por cobrar o un grupo de ellas. Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo.

Se considera que existe evidencia objetiva del deterioro de una cuenta por cobrar o un grupo de ellas cuando se presenta alguno de los siguientes eventos:

- Dificultades financieras significativas del deudor; entendiéndose que esté inicie un proceso de liquidación, concordato, reestructuración e intervención.
- Infracciones de las cláusulas contractuales, tales como incumplimientos o moras en los pagos.
- El Hospital, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, le otorga concesiones o ventajas que no habría otorgado bajo otras circunstancias, como plazos especiales de pago o descuentos que superan los establecidos en condiciones normales de negociación.

Si se cumple uno de los indicadores mencionados anteriormente, existirá evidencia de que las cuentas por cobrar a cargo de ese deudor pueden presentar pérdidas por deterioro de valor y se procederá a reconocer la pérdida correspondiente, tal y como se indica en el numeral 5.

El Hospital evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor para las cuentas por cobrar, con base en el siguiente procedimiento:

ANÁLISIS INDIVIDUAL: Esta evaluación será efectuada a aquellas cuentas por cobrar que sean individualmente significativas. El Hospital considerará una cuenta por cobrar de forma individual significativa cuando ésta sea superior a cien (100) Salarios Mínimos Legales Mensuales Vigentes (SMLMV), y que a su vez presente el siguiente vencimiento:

- Cuentas por cobrar Servicios de salud: supere los 360 días.

INVENTARIOS

gerencia@esesanlorenzoliborina.gov.co
libohs01@edatel.net.co

Cra. 13 Nro 6-21 Liborina Antioquia
PBX: 8561826- 8561085 – 8561965- 8561086
Fax: ext. 124

El Hospital reconoce como inventarios, los elementos que cumplan la totalidad de los siguientes requisitos, los cuales son validados por el Área de farmacia:

- Que sea probable que cualquier beneficio económico asociado con la partida llegue al Hospital;
- Que el Hospital reciba los riesgos y beneficios inherentes al bien; y
- Que su valor pueda ser medido con fiabilidad.

Se entiende recibido a satisfacción por el Hospital, en el momento en que es entregado en el lugar indicado y a partir de ese momento los riesgos son asumidos por el comprador.

La incorporación de los inventarios en el sistema de información, se efectuará de acuerdo con la unidad de medida por la cual se espera que el inventario sea consumido. Para el Hospital, la unidad de medida será "cantidades". Los inventarios serán vinculados al sistema de información, únicamente cuando sean recibidos en forma satisfactoria, en cuanto a cantidad, calidad y características definidas por parte del Hospital.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El Hospital reconoce como propiedades, planta y equipo los activos que cumplan la totalidad de los siguientes requisitos:

- a. Que sea un recurso tangible controlado por el Hospital
- b. Que sea probable que el Hospital obtenga beneficios económicos futuros o sirva para fines administrativos
- c. Que se espera utilizar en el giro normal de su operación en un período de tiempo igual o superior a un año
- d. Que su valor pueda ser medido de forma confiable.
- e. El Hospital recibe todos los riesgos y beneficios inherentes al bien.
- f. Todos aquellos activos que superen 50 UVT se capitalizarán, los elementos de propiedad planta y equipo por debajo de este umbral son considerados no materiales y se reconocerán en resultados como gasto.

Tratándose de equipos de tecnología o de cómputo cuyo software o aplicativos están incorporados en el activo tangible y cuyo monto no es posible separar o identificar, son tratados como un mayor valor del activo (Elemento de propiedad, planta y equipo).

Cuando se adquiera un terreno que incluya una edificación, se reconocen contablemente por su valor comercial. Éstos se deben contabilizar en forma separada (clases diferentes de activos

CLASE DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	VIDA UTIL (AÑOS)
Terrenos	No se deprecian
Edificaciones	50
Redes, Líneas y Cables	25
Plantas, Ductos y Túneles	15
Equipo de transporte	10
Maquinaria y equipo	15
Equipo Médico Científico	10
Equipo de Computación y Comunicación	5
Muebles y Enseres y Equipos de Oficina	10
Equipos de Telecomunicación	10
Equipo de Computación	5
Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería	10

ACTIVOS INTANGIBLES

El Hospital tiene el derecho de acceso a los bienes cuando los posea. De forma similar, tiene derecho de acceso a esos bienes si éstos han sido construidos por un proveedor de acuerdo con los términos de un contrato de suministro y la Entidad puede exigir la entrega de los mismos a cambio de su pago. Los servicios se reciben cuando han sido prestados por el proveedor de acuerdo con un contrato de entrega a la Entidad y no cuando ésta los utiliza para prestar otro servicio.

Por lo anterior, se reconoce un gasto pagado por anticipado como activo en el balance general cuando la Entidad, realiza el desembolso del efectivo previo a obtener el derecho de acceso de los bienes y servicios.

CUENTAS POR PAGAR

Esta política contable aplica para las cuentas por pagar, provenientes de las obligaciones contraídas por el Hospital con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento, entre las cuales se incluyen:

Adquisición de bienes y servicios nacionales: corresponden a las obligaciones contraídas por

el Hospital por concepto de la adquisición de bienes y/o servicios de proveedores nacionales y del exterior, en desarrollo del objeto social del Hospital.

BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

PROVISIONES, ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

El Hospital aplica esta política contable al contabilizar sus provisiones, activos y pasivos de carácter contingente.

Esta política no cubre el tratamiento de:

- a. El deterioro de valor de las cuentas por cobrar, el cual es abordado en la política contable de deterioro de las cuentas por cobrar.
- b. El deterioro de propiedades planta y equipo e inversiones, para lo cual se debe analizar la política contable relacionada con cada uno de ellos.
- c. Los pasivos por concepto a beneficios a empleados, son abordados en la política contable correspondiente a este tema.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias corresponden a la entrada de beneficios económicos, generados durante el periodo contable, los cuales son susceptibles de incrementar el patrimonio, bien sea por el aumento de activos o por la disminución de pasivos. Los ingresos de actividades ordinarias se originan por la venta de prestación de servicios

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 ESE 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:

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

SUBVENCIONES

Se reconocerán como subvenciones, los recursos procedentes de terceros que estén orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específicos. Las subvenciones pueden estar o no condicionadas y pueden ser reintegrables, dependiendo del cumplimiento pasado o futuro de ciertas condiciones.

PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

En esta política contable se establecen los criterios generales para la presentación de Estados Financieros individuales de *propósito general*, las directrices para determinar su estructura y los requisitos mínimos sobre su contenido.

FINALIDAD DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros del Hospital San Lorenzo, deben reflejar razonablemente su situación financiera, su desempeño financiero, sus flujos de efectivo y la gestión realizada por las Directivas; siendo de utilidad para los diferentes usuarios de la información y para que el Hospital tome de acuerdo con los resultados obtenidos las decisiones pertinentes.

El estado de situación financiera es la relación entre los activos, pasivos y patrimonio del Hospital San Lorenzo.

El Estado de Resultados Integral es la relación entre los ingresos y gastos del Hospital San Lorenzo

El Estado de flujos de efectivo son las entradas y salidas de efectivo y equivalentes a efectivo con sus respectivas variaciones.

El estado de cambios en el patrimonio refleja los aumentos y/o disminuciones en el patrimonio del Hospital San Lorenzo.

Las Revelaciones a los estados financieros contienen información adicional para la comprensión de los estados financieros y constituyen parte integral de éstos.

ESTRUCTURA Y CONTENIDO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al cierre contable anual, el Hospital San Lorenzo, prepara los siguientes Estados Financieros:

- Estado de Situación Financiera.
- Estado de Resultados Integral.
- Estado de Flujos de Efectivo
- Estado de cambios en el Patrimonio.
- Revelaciones

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

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

Nota _8 - Préstamos por cobrar
Nota _11 - Bienes Uso público, históricos y culturales
Nota _12 – Recursos naturales No Renovables
Nota _13 - Propiedades de inversión
Nota _15 - Activos biológicos
Nota _17 - Arrendamientos
Nota _18 - Costos de financiación
Nota _19 - Emisión y colocación de títulos de deuda
Nota _20 - Préstamos por pagar
Nota _23 - Provisiones
Nota _24 - Otros Pasivos
Nota _25 - Activos y pasivos contingentes

Nota _26 – Cuentas de orden (otras)
 Nota _31 - Costos de transformación
 Nota _32 - Acuerdos de concesión
 Nota _33 - Admón Rec_de Seg_Soc en
 Pensiones Nota _34 - Var tasa de cambio
 moneda extranjera Nota _35 - Impuesto a las
 ganancias
 Nota _36 – Combinación y traslado de operaciones

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

Efectivo y Equivalente de Efectivo	2024	2023	Variacion
Caja	\$0	\$317,604	-\$317,604
Depósitos en instituciones financieras	\$474,887,908	\$317,247,588	\$157,640,321
Total	\$474,887,908	\$317,565,192	\$157,322,716

Depósitos en instituciones financieras

Depósitos en instituciones financieras	2024	2023	Variacion
Cuenta corriente	\$167,228,210	\$1,786,466	\$165,441,744
Cuenta de ahorros	\$307,659,698	\$315,461,121	-\$7,801,423
Total	\$474,887,908	\$317,247,588	\$157,640,320

Efectivo de uso restringido

Para la vigencia 2024 la empresa no registra cuentas bancarias con embargos y de uso restringido.

Equivalentes al efectivo

Para la vigencia 2024 la empresa registra equivalentes al efectivo en cuentas de ahorro y corrientes; y estas están debidamente conciliadas.

Salos en moneda extranjera

Para la vigencia 2024 la empresa no registra saldos en moneda extranjera.

A continuación, se realiza la relación de las cuentas de ahorro y corrientes que posee la Entidad al 31 de diciembre de 2024.

Cuenta	2024
Cuenta corriente	\$167,228,210
Bancolombia Cte 24033900288	\$2,876,150
Bancolombia salud publica 2408138	\$164,352,061
Cuenta de ahorro	\$307,659,698
Bancolombia principal	\$8,402,935
Bancolombia copagos	\$3,342,016
Vacunacion Covid	\$72,693,646
Proyecto fortalecimiento Tics 2025	\$223,221,100
Total	\$474,887,908

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

Inversiones de administracion de liquidez	2024	2023	Variacion
Aportes sociales en entidades del sector	\$53,955,214	\$55,421,664	-\$1,466,450
Total	\$53,955,214	\$55,421,664	-\$1,466,450

Corresponde a los aportes en la Cooperativa de Hospitales de Antioquia las cuales se encuentran conciliadas de acuerdo con certificación emitida por COHAN al 31 dic 2024; el valor asciende a la suma de \$ 55.355214, y a las inversiones que posee en la empresa de servicios públicos domiciliarios de Liborina cuyo valor asciende a la suma de \$ 7.066.449,54, en las cuales la ESE posee 400 acciones con un 1% de participación.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

Cuentas por cobrar	2024	2023	Variación
Prestacion de servicios de salud	\$379,579,419	\$659,689,236	-\$280,109,817
Otras cuentas por cobrar	\$2,255,192	\$1,660,800	\$594,392
Cuentas de difícil recaudo	\$1,276,817,315	\$833,814,306	\$443,003,009
Deterioro acumulado cuentas por cobrar	-\$351,445,154	-\$223,868,859	-\$127,576,295
Total cuentas por cobrar	\$1,307,206,772	\$1,271,295,482	\$35,911,290

gerencia@esesanlorenzoliborina.gov.co
libohs01@edatel.net.co

Cra. 13 Nro 6-21 Liborina Antioquia
PBX: 8561826- 8561085 - 8561965- 8561086
Fax: ext. 124

Prestación de Servicios de Salud

Prestacion de servicios de salud	Corriente	No corriente	Total
Plan de beneficios en salud (PBS) por Eps - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	\$46,442,370	\$0	\$46,442,370
Plan de beneficios en salud (PBS) por Eps - con facturación radicada	\$626,346,529	\$608,819,553	\$1,235,166,082
Plan subsidiado de salud (PBSS) por Eps - sin facturar o facturación pendiente de radicar	\$183,028,831	\$0	\$183,028,831
Plan subsidiado de salud (PBSS) por Eps - con facturación radicada	\$282,615,707	\$385,873,201	\$668,488,908
Servicios de salud por lps públicas - con facturación radicada	\$630,000	\$14,631,893	\$15,261,893
Servicios de salud por entidades con régimen especial - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	\$10,115,459	\$0	\$10,115,459
Servicios de salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada	\$67,765,612	\$101,670,401	\$169,436,013
Servicios de salud por particulares	\$16,598,175	\$0	\$16,598,175
Atención accidentes de tránsito Soat por compañías de seguros - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	\$15,175,619	\$0	\$15,175,619
Atención accidentes de tránsito Soat por compañías de seguros - con facturación radicada	\$61,156,152	\$149,189,184	\$210,345,336
Riesgos laborales (Arl) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	\$5,891,576	\$0	\$5,891,576
Riesgos laborales (Arl) - con facturación radicada	\$6,717,050	\$16,633,082	\$23,350,132
Giro previo para abono a la cartera del sector salud	-\$942,959,662	\$0	-\$942,959,662
Otras cuentas por cobrar de servicios de salud	\$56,000	\$0	\$56,000
Total cuentas por cobrar	\$379,579,419	\$1,276,817,315	\$1,656,396,734

En las siguientes cuentas se registran los deudores, con base a la norma, la facturación correspondiente a la prestación de servicios de salud realizada a empresas promotoras de salud, administradoras del régimen subsidiado solidarias de salud, Instituciones Prestadoras de Servicio públicas y privadas, empresas sociales del estado, municipios, empresas privadas, aseguradoras y particulares en general.

El reconocimiento de las cuentas por cobrar por la prestación de servicios de salud se incluye dentro de la política de cuentas por cobrar de la ESE y se mide al costo en atención a que todo el proceso de facturación, radicación y cobro se encuentra reglamentado por el Gobierno Nacional y por tanto están clasificadas en la categoría del costo. Las cuentas por cobrar son objeto de deterioro el cual se debe evaluar por lo menos una vez al año.

Otras Cuentas por Cobrar

Cuentas por cobrar	Corriente	No corriente	Total
Pago por cuenta de terceros	\$2,255,192	\$0	\$2,255,192
Total cuentas por cobrar	\$2,255,192	\$0	\$2,255,192

Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos

Para la vigencia 2024 la ESE no registra impuestos en la fuente y anticipos de impuestos.

Contribuciones tasas e ingresos no tributarios

Para la vigencia 2024 la ESE no registra contribuciones tasas e ingresos no tributarios.

Cuentas por cobrar de difícil recaudo

Concepto	Corte vigencia 2024		
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	Corriente	No corriente	Saldo final
Prestación de servicios de salud	\$0	\$1,276,817,315	\$1,276,817,315
Total cuentas por cobrar	\$0	\$1,276,817,315	\$1,276,817,315

Deterioro acumulado 2024				
Saldo inicial	(+) Deterioro	(-) Reversión	Saldo final	%
\$223,868,859	\$127,576,295		\$351,445,154	57%
\$223,868,859	\$127,576,295	\$0	\$351,445,154	57%

Corresponde a las cuentas mayores a 360 días que no han sido canceladas y las cuales en su gran mayoría están en proceso de cobro coactivo, el valor asciende a la suma de \$ 1.276.817.315.

Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar

El valor del deterioro de las cuentas por cobrar que presentan indicios de deterioro asciende a la suma de \$ 351.445.154 este deterioro es aplicado a las facturas con vencimiento superiores a los 360 días.

NOTA 8: INVENTARIOS

Composición

Concepto	2024	2023	Variación
Medicamentos	\$49,288,537	\$42,101,450	\$7,187,087
Materiales Medico quirurgicos	\$13,152,939	\$12,718,488	\$434,451
Total inventario	\$62,441,476	\$54,819,938	\$7,621,538

Los inventarios se miden por el costo de adquisición o transformación. Los inventarios de un prestador de servicios se medirán por los costos en los que se haya incurrido y que estén asociados con la prestación del mismo; corresponde al inventario de farmacia y está debidamente conciliado con el inventario físico.

NOTA 9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

Concepto	2024			2023		
	Costo	Depreciación Acumulada	Costo Neto	Costo	Depreciación Acumulada	Costo Neto
Terrenos	\$2,331,203,002	\$0	\$2,331,203,002	\$2,331,203,002	\$0	\$2,331,203,002
Construcciones en curso	\$953,637,331	\$0	\$953,637,331	\$589,693,248	\$0	\$589,693,248
Edificios	\$1,661,729,049	\$265,856,717	\$1,395,872,332	\$1,661,729,049	\$235,391,594	\$1,426,337,455
Plantas, ductos y tuneles	\$7,500,000	\$7,161,607	\$338,393	\$7,500,000	\$6,661,614	\$838,386
Equipo médico científico	\$569,288,719	\$322,405,312	\$246,883,407	\$555,579,919	\$280,868,751	\$274,711,168
Muebles, enseres y equipo de oficina	\$85,729,480	\$71,839,762	\$13,889,718	\$85,729,480	\$70,177,609	\$15,551,871
Equipo de computación y comunicación	\$243,078,432	\$186,420,505	\$56,657,927	\$240,579,432	\$143,177,475	\$97,401,957
Equipo de transporte	\$334,164,375	\$260,630,659	\$73,533,716	\$334,164,375	\$216,621,491	\$117,542,884
Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	\$12,124,000	\$12,124,000	\$0	\$12,124,000	\$12,124,000	\$0
Total	\$6,198,454,388	\$1,126,438,561	\$5,072,015,827	\$5,818,302,505	\$965,022,533	\$4,853,279,972

Urbanos

Corresponde al valor de los terrenos donde desarrolla su objeto social la ESE San Lorenzo, el valor asciende a la suma de \$2.331.203.002 al 31 diciembre de 2024.

El lote del edificio donde funciona el ESE San Lorenzo asciende a la suma de \$ 2.288.311.067 y el lote donde funciona el centro de salud el Playón de la Merced por valor de \$42.891.935.

Edificaciones en curso

Corresponde al valor de las edificaciones donde desarrolla su objeto social la ESE San Lorenzo, el valor

gerencia@esesanlorenzoliborina.gov.co
libohs01@edatel.net.co

Cra. 13 Nro 6-21 Liborina Antioquia
PBX: 8561826- 8561085 - 8561965- 8561086
Fax: ext. 124

asciende a la suma de \$ 953.637.331 al 31 diciembre de 2024; correspondiente a la construcción del puesto de salud del corregimiento de la Honda.

Edificaciones

Corresponde al valor de la edificación donde desarrolla su objeto social la ESE San Lorenzo, el valor asciende a la suma de \$1.661.729.049.

El valor de la construcción donde funciona el ESE San Lorenzo asciende a la suma de \$ 1.524.552.767 y la construcción donde funciona el centro de salud el Playón de la Merced por valor de \$ 137.176.282; esto según avalúo técnico comercial.

Equipo de laboratorio

Corresponde a los bienes adquiridos por la ESE para el cumplimiento del objeto social a la fecha la Entidad tiene actualizado sus bienes de propiedad planta y equipo; estos están individualizados con el fin de reflejar la situación de cada uno de ellos; el método de depreciación es línea recta, la vida útil es de 10 años los bienes inferiores o iguales a 50 UVT se registran en el gasto, durante la vigencia se depreció en forma individual; el valor asciende a la suma de \$ 88.146.675.

Equipo de urgencia

Corresponde a los bienes adquiridos por la ESE para el cumplimiento del objeto social; a la fecha la Entidad tiene actualizado sus bienes de propiedad planta y equipo; estos están individualizados con el fin de reflejar la situación de cada uno de ellos. El método de depreciación es línea recta, la vida útil es de 10 años, los bienes inferiores o iguales 50 UVT se registran en el gasto durante la vigencia se depreció en forma individual, en la vigencia 2024, asciende a \$ 213.999.262.

Equipo de hospitalización

Corresponde a los bienes de la ESE para el cumplimiento del objeto social; el valor asciende a la suma de \$196.45.177.

Equipo de apoyo diagnóstico

Corresponde a los bienes adquiridos por la ESE para el cumplimiento del objeto social a la fecha la Entidad tiene actualizado sus bienes de propiedad planta y equipo; estos están individualizados con el fin de reflejar la situación de cada uno de ellos; el método de depreciación es línea recta, la vida útil es de 10 años los bienes inferiores o iguales a 50 UVT se registran al gasto durante la vigencia se depreció en forma individual; el valor asciende a la suma de \$ 35.811.209.

Equipo de servicio ambulatorio

El valor de dicha cuenta esta tasado en la suma de \$35.186.396, durante la vigencia 2024 esta cuenta no tuvo ninguna variación.

gerencia@esesanlorenzoliborina.gov.co
libohs01@edatel.net.co

Cra. 13 Nro 6-21 Liborina Antioquia
PBX: 8561826- 8561085 – 8561965- 8561086
Fax: ext. 124

Muebles y enseres

Corresponde al saldo de los bienes muebles enseres y equipos de oficina de la entidad, al 31 de diciembre se encuentra conciliado, el método de depreciación es línea recta, la vida útil es de 10 años, los bienes inferiores o iguales a 50 UVT se registran en el gasto durante la vigencia se depreció en forma individual; el valor asciende a la suma de \$85.729.480.

Equipo de comunicación

Corresponde al saldo de los equipos de comunicación de la entidad, al 31 de diciembre se encuentra conciliado, el método de depreciación es línea recta, la vida útil es de 3 años, los bienes inferiores o iguales 50 UVT se registran en el gasto durante la vigencia se depreció en forma individual; el valor asciende a la suma \$11.939.200 durante la vigencia 2024 la cuenta no presentó ninguna variación.

Equipo de computación

Corresponde al saldo de los equipos de cómputo, al 31 de diciembre se encuentra conciliado, el método de depreciación es línea recta, la vida útil es de 3 años, el valor de dicha cuenta asciende a la suma de \$231.139232.

Terrestre

Corresponde al valor de los equipos de transporte terrestre de propiedad de la entidad, se encuentran debidamente identificados, el método de depreciación es el de línea recta, la vida útil es de 10 años, durante la vigencia de deprecio en forma individual; el valor del equipo terrestre durante la vigencia asciende a la suma de \$334.164.375. Durante la vigencia 2024 la cuenta no presentó ninguna variación.

Equipo de lavandería

Corresponde a los bienes adquiridos para la prestación del servicio de lavandería; al 31 de diciembre se encuentra conciliado, el método de depreciación es línea recta, la vida útil es de 10 años, durante la vigencia se depreció en forma individual. El valor de dicha cuenta asciende a la suma de \$ 2.960.000.

NOTA 10. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

Clase de intangible	2023				2023		
	Costo	Adquisiciones	Amortización	Costo Neto	Costo	Amortización	Costo Neto
Licencias de software	\$106,270,500	\$0	\$106,270,500	\$0	\$106,270,500	\$80,305,359	\$25,965,141
Total	\$106,270,500	\$0	\$106,270,500	\$0	\$106,270,500	\$80,305,359	\$25,965,141

Al cierre de la vigencia 2024 los activos intangibles se amortizaron acorde con la norma; al cierre de la vigencia se amortiza al 100%.

Las amortizaciones corresponden a la adquisición de la licencia de Xenco Advance en la vigencia 2021

Los seguros pagados por anticipado se miden inicialmente con base en el valor de las primas de seguro pactadas con la compañía de seguros. Los contratos de mantenimiento o reparación, se miden por el valor cancelado de contado conforme al contrato suscrito con el tercero y los Software y licencias se amortizarán a 3 años

Los gastos pagados por anticipado se amortizan por el método de línea recta sobre el 100% de su costo en el tiempo de duración del contrato. La amortización se efectúa contra la cuenta contable de costos o gastos, en la medida en que se utilicen los beneficios y en forma proporcional al tiempo del prepagado.

NOTA 11. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

Concepto	2024	2023
Seguros	\$0	\$19,897,810
Contribuciones efectivas	\$132,730,437	\$119,776,879
Avances y anticipos entregados	\$1,629,010	\$0
Subtotal	\$134,359,447	\$139,674,689

gerencia@esesanlorenzoliborina.gov.co
libohs01@edatel.net.co

Cra. 13 Nro 6-21 Liborina Antioquia
PBX: 8561826- 8561085 - 8561965- 8561086
Fax: ext. 124

Recursos entregados en administración

Corresponde a los recursos depositados en los fondos de pensiones para respaldar las cesantías retroactivas de los empleados de este régimen al momento de su retiro definitivo de la Institución equivalentes a la suma de \$ 132.730.437.

NOTA 12. CUENTAS POR PAGAR

Composición

Cuentas por Pagar	2024	2023
Adquisición de bienes y servicios	\$13,491,349	\$42,893,220
Recursos a favor de terceros	\$412,562,706	\$270,929,024
Descuentos de nómina	\$10,014,094	\$15,734,870
Retención en la fuente	\$4,324,210	\$1,688,272
Otras cuentas por pagar	\$17,191,847	\$50,727,767
Total	\$457,584,205	\$381,973,154

El reconocimiento está relacionado con el momento en el cual las obligaciones a favor de terceros son incorporadas a la contabilidad y en consecuencia en los estados financieros.

Adquisición de Bienes y Servicios

Corresponde a las bienes y servicios adeudados por la Entidad al cierre de la vigencia 2024 los cuales ascendían a la suma de \$ 13.491.349.

Recursos a Favor de Terceros

Corresponde a las estampillas adeudadas al Municipio de Liborina y al Departamento de Antioquia al 31 de diciembre de 2024; estas estampillas corresponden a vigencias anteriores y la vigencia 2023.

Descuentos de nómina

Concepto	2024
Aportes a fondos de pensiones	\$5,080,924
Aportes a salud	\$4,933,170
Total	\$10,014,094

Otras Cuentas por Pagar

Concepto	2024
Aportes al Icbf y Sena	\$5,830,400
Servicios	\$11,361,447
Total	\$17,191,847

NOTA 13. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

En esta política se indica como el Hospital maneja contablemente los beneficios que se otorgan a los empleados, trabajadores y familiares de estos, clasificados en cuatro (4) categorías: beneficios corto plazo, beneficios por terminación, beneficios largo plazo y beneficios posempleo.

Beneficios a los empleados a corto plazo

Beneficios a Empleados	2024	2023
Nómina por pagar	\$54,232,990	\$106,994,740
Cesantías	\$117,549,175	\$94,691,874
Intereses a las Cesantías	\$23,465,823	\$17,805,041
Vacaciones	\$49,145,444	\$42,632,346
Prima de vacaciones	\$50,150,940	\$60,502,636
Prima de servicios	\$24,534,932	\$23,818,344
Prima de navidad	\$0	\$14,946,069
Bonificaciones	\$5,262,086	\$7,161,826
Otras primas	\$9,232,505	\$18,795,845
Aportes a riesgos laborales	\$2,851,000	\$2,585,900
Aportes a fondos pensionales	\$13,985,876	\$13,084,920
Aportes a seguridad social en salud	\$9,906,930	\$9,268,820
Aportes a caja de compensación familiar	\$4,663,000	\$4,363,200
Cesantías retroactivas	\$64,983,178	\$56,704,410
Pensiones de jubilación patronales	\$0	\$2,240,064
Total	\$429,963,879	\$475,596,035

Beneficios a empleados

Las estimaciones relacionadas con cesantías, intereses sobre cesantías y vacaciones, primas se realizaron a partir de las disposiciones legales vigentes contenidas en el Código Sustantivo del Trabajo colombiano. En los decretos 2351 de 2014 y Decreto 2418 emanados del Departamento Administrativo de la función Pública, relacionados con los períodos contables terminados el 31 de diciembre de 2024.

NOTA 14. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

El Hospital registra en cuentas de orden los hechos, circunstancias, compromisos o contratos de los cuales se pueden generar derechos u obligaciones y que, por tanto, pueden afectar la estructura financiera. También incluye cuentas para control de los activos, pasivos y patrimonio, información gerencial o control de futuras situaciones financieras.

La ESE a 31 de diciembre de 2024; no presento registros en las cuentas de orden en cuanto a litigios y demandas con probabilidad posible según informe del asesor jurídico de la entidad.

NOTA 15. PATRIMONIO

Composición

Concepto	2024	2023	Variación
Capital fiscal	\$5,124,887,301	\$5,126,583,314	-\$1,696,013
Utilidades o excedentes acumulados	\$651,242,782	\$433,518,049	\$217,724,733
Ganancias o pérdidas en inversiones	\$7,224,520	\$7,224,520	\$0
Resultado del ejercicio	\$433,963,957	\$293,127,007	\$140,836,950
Total	\$6,217,318,560	\$5,860,452,889	\$356,865,671

El capital fiscal de la empresa presentado en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 se puede observar en la tabla anterior.

La entidad a 31 diciembre de 2024 obtuvo una ganancia neta en el periodo por \$438.375.215; las cuentas del estado de resultado integral tuvieron variaciones significativas las cuales incidieron en el resultado del ejercicio; razón por la cual no se puede atribuir a un solo factor este resultado del ejercicio.

NOTA 16. INGRESOS

Composición

Concepto	2024	2023	Variación
Venta de servicios	\$4,230,013,476	\$3,528,471,498	\$701,541,978
Transferencias y subvenciones	\$970,457,317	\$476,589,413	\$493,867,904
Otros ingresos	\$73,038,068	\$124,339,915	-\$51,301,847
Total Ingresos	\$5,273,508,861	\$4,129,400,826	\$1,144,108,035

Ingresos de transacciones sin contraprestación

Los recursos de la cuenta 4430 subvenciones; representan los recursos transferidos por Departamento de Antioquia y Municipio de Liborina.

Ingresos de transacciones con contraprestación

Concepto	2024	2023	Variación
Servicios de salud	\$4,230,013,476	\$3,528,471,498	\$701,541,978
Financieros	\$6,992,608	\$16,935,822	-\$9,943,214
Ingresos diversos	\$66,045,460	\$68,634,411	-\$2,588,950
Reversión de las pérdidas por deterioro	\$0	\$38,769,682	-\$38,769,682
Total Ingresos	\$4,303,051,544	\$3,652,811,413	\$650,240,131

Concepto	2024	2023	Variación
Urgencias - Consulta y procedimientos	\$395,499,009	\$353,317,809	42,181,200
Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	\$508,945,079	\$34,073,832	474,871,247
Servicios ambulatorios - Salud oral	\$205,661,580	\$285,634,800	(79,973,220)
Servicios ambulatorios - Promoción y prevención	\$758,041,395	\$779,542,684	(21,501,289)
Hospitalización - Estancia general	\$87,144,851	\$100,846,400	(13,701,549)
Quirófanos y salas de parto - Salas de parto	\$1,399,714	\$0	1,399,714
Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	\$971,170,312	\$627,743,575	343,426,737
Apoyo terapeutico - Farmacia e insumos hospitalarios	\$191,908,355	\$596,750,417	(404,842,062)
Sericios conexos a la salud - Servicios de ambulancias	\$594,003,504	\$726,276,093	(132,272,589)
Servicios conexos a la salud - Otros servicios	\$516,239,676	\$35,472,163	480,767,514
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (DB)	\$0	-\$11,186,274	11,186,274
Total Ingresos	\$4,230,013,476	\$3,528,471,499	\$701,541,977

NOTA 17. GASTOS

Composición

Concepto	2024	2023	Variacion
Gastos de administración	\$1,747,773,634	\$1,425,034,938	\$322,738,696
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	\$295,281,863	\$143,363,374	\$151,918,489
Otros gastos	\$53,599,989	\$5,930,507	\$47,669,482
Total	\$2,096,655,485	\$1,574,328,819	\$522,326,667

Gastos de administración, de operación y de ventas

Concepto	2024	2023	Variacion
Sueldos y salarios	\$398,123,975	\$401,004,321	-\$2,880,346
Contribuciones imputadas	\$37,536,272	\$34,348,896	\$3,187,376
Contribuciones efectivas	\$88,376,729	\$99,717,862	-\$11,341,133
Aportes sobre la nomina	\$18,079,510	\$16,949,972	\$1,129,538
Prestaciones sociales	\$165,748,405	\$150,017,649	\$15,730,756
Gastos de personal diversos	\$38,310,495	\$22,594,471	\$15,716,024
Generales	\$996,374,077	\$694,476,109	\$301,897,968
Impuestos, contribuciones y tasas	\$5,224,171	\$5,925,658	-\$701,487
Total	\$1,747,773,634	\$1,425,034,938	\$322,738,696

Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Concepto	2024	2023	Variacion
Deterioro de cuentas por cobrar	\$127,576,294	\$0	\$127,576,294
Depreciacion de propiedades, planta y equipo.	\$148,892,676	\$139,182,699	\$9,709,977
Amortización activos intangibles	\$18,812,893	\$4,180,675	\$14,632,218
Total	\$295,281,863	\$143,363,374	\$151,918,489

Otros gastos

Concepto	2024	2023	Variacion
Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	\$40,189,529	\$253,000	\$39,936,529
Pérdida por valoración de inversiones	\$6,666,450		
Otros gastos financieros	\$6,744,010	\$5,674,560	\$1,069,450
Gastos diversos	\$0	\$2,947	-\$2,947
Total	\$53,599,989	\$5,930,507	\$41,003,032

Pérdida en retiro de activos

Corresponde a las glosas no subsanadas de varias vigencias anteriores y de la vigencia actual estas pérdidas están amparadas en actas de conciliaciones con las diferentes EPS, durante la vigencia.: el valor asciende a la suma de \$ 40.189.529.

NOTA 18. COSTOS DE VENTAS

Composición

Concepto	2024	2023	Variación
Servicios de salud	\$2,742,889,418	\$2,261,945,000	\$480,944,418

Costo de ventas de servicios

Concepto	2024	2023	Variación
Urgencias - Consulta y procedimientos	\$540,126,156	\$553,270,789	-\$13,144,633
Servicios Ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	\$484,178,249	\$257,584,665	\$226,593,584
Servicios Ambulatorios - Actividades de salud oral	\$178,092,208	\$171,910,786	\$6,181,422
Servicios Ambulatorios - Actividades de promocion y prevencion	\$463,236,742	\$334,216,638	\$129,020,104
Hospitalizacion - Estancia General	\$280,333,289	\$250,878,686	\$29,454,603
Apoyo diagnostico - Laboratorio clinico	\$155,356,315	\$182,612,693	-\$27,256,378
Apoyo terapeutico - Farmacia e insumos hospitalarios	\$457,701,501	\$383,671,534	\$74,029,967
Servicios conexos a la salud - Centros y puestos de salud	\$0	\$839,975	-\$839,975
Servicios conexos a la salud - Ambulancias	\$183,864,958	\$126,959,234	\$56,905,724
Total Ingresos	\$2,742,889,418	\$2,261,945,000	\$480,944,418

NOTA 19. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El efectivo se aumentó en la suma \$157.322.716 representado en las cuentas del efectivo (Bancos); tal como se especifica a continuación:

INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO	157.322.716	-695.312.012
EFECTIVO Y EQUIVALENTE S A EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	317.565.192	1.012.877.204
EFECTIVO Y EQUIVALENTE S A EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	474.887.908	317.565.192



ROBERTSON OROZCO ESCUDERO
Gerente



SANDRA MILENA CARVAJAL ZAPATA
Contadora
TP 178322- T