



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL MUNICIPAL SAN ROQUE
SAN ROQUE – ANTIOQUIA
INDICADORES FINANCIEROS
NIT 890906211-6
DICIEMBRE DE 2025

A. INDICADORES DE EFICIENCIA ADMINISTRATIVA

| | |
|------------------------------|---------------|
| 1. EFICIENCIA ADMINISTRATIVA | 28,32 % |
| + GASTOS OPERACIONALES | 2.448.355.756 |
| + GASTOS NO OPERACIONALES | 13.193.825 |
| / INGRESOS OPERACIONALES | 8.691.377.328 |

Indica el porcentaje de los gastos incurridos con respecto a los ingresos operacionales, incluyendo un 4,91% de gastos por provisiones y depreciaciones

| | |
|---------------------------|---------------|
| 2. EFICIENCIA OPERACIONAL | 122,68 % |
| + COSTO DE VENTAS | 8.214.058.276 |
| + GASTOS OPERACIONALES | 2.448.355.756 |
| / INGRESOS OPERACIONALES | 8.691.377.328 |

Indica el porcentaje de los costos y/o gastos incurridos con respecto a los ingresos operacionales, incluyendo un 4,91% de gastos por provisiones y depreciaciones

B. INDICADORES DE LIQUIDEZ

| | |
|--------------------|---------------|
| 1. RAZON CORRIENTE | 2,12 |
| + ACTIVO CORRIENTE | 5.763.995.101 |
| / PASIVO CORRIENTE | 2.718.325.533 |

Indica la capacidad de pago que tiene la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo, es decir por cada peso que se debe se tienen 2,12 pesos

| | |
|--------------------|---------------|
| 2. PRUEBA ACIDA | 1,81 |
| + ACTIVO CORRIENTE | 5.763.995.101 |
| - INVENTARIOS | 846.945.256 |
| / PASIVO CORRIENTE | 2.718.325.533 |

Indica la capacidad de pago *inmediata* que tiene la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo, es decir por cada peso que se debe se tienen 1,81 pesos

| | |
|--------------------------|---------------|
| 3. ROTACION DE CARTERA | 4,21 |
| + INGRESOS OPERACIONALES | 8.691.377.328 |
| / DEUDORES CLIENTES | 2.066.407.949 |

Indica las veces que se ha rotado la cartera en el período analizado.

| | |
|---------------------------------------|-------|
| 4. PERIODO DE RECUPERACION DE CARTERA | 85,59 |
| + NUMERO DE DIAS DEL PERIODO | 360 |
| / INDICE DE ROTACION DE CARTERA | 4,21 |

Indica el número de días de la cartera

| | |
|--------------------------------|---------------|
| 5. ROTACION DE LOS INVENTARIOS | 37,12 |
| + INVENTARIOS | 846.945.256 |
| / COSTO DE VENTAS | 8.214.058.276 |
| * DIAS DEL PERIODO | 360 |

Indica las veces que ha rotado el inventario en el período analizado.

| | |
|------------------------------|----------------|
| 6. ROTACION DEL ACTIVO TOTAL | 0,79 |
| + INGRESOS OPERACIONALES | 8.691.377.328 |
| / ACTIVO TOTAL | 11.056.496.517 |

Indica el número de veces que ha rotado el activo total.

| | |
|----------------------------------|---------------|
| 7. ROTACION DEL ACTIVO CORRIENTE | 1,51 |
| + INGRESOS OPERACIONALES | 8.691.377.328 |
| / ACTIVO CORRIENTE | 5.763.995.101 |

Indica el número de veces que ha rotado el activo corriente.

| | |
|-----------------------------|---------------|
| 8. ROTACION DEL ACTIVO FIJO | 1,73 |
| + INGRESOS OPERACIONALES | 8.691.377.328 |
| / ACTIVO FIJO NETO | 5.029.138.611 |

Indica el número de veces que ha rotado el activo fijo.



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL MUNICIPAL SAN ROQUE
SAN ROQUE – ANTIOQUIA
INDICADORES FINANCIEROS
NIT 890906211-6
DICIEMBRE DE 2025

C. INDICADORES DE RENTABILIDAD

1. MARGEN OPERACIONAL -22,68 %

+ EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL -1.971.036.704
/ INGRESOS OPERACIONALES 8.691.377.328

Indica el porcentaje de la utilidad operacional sobre los ingresos operacionales

2. MARGEN NETO 30,80 %

+ EXCEDENTE O DEFICIT NETO DEL EJERCICIO 2.676.872.927
/ INGRESOS OPERACIONALES 8.691.377.328

Indica el porcentaje de la utilidad neta sobre los ingresos operacionales

3. RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO 32,10 %

+ EXCEDENTE O DEFICIT NETO DEL EJERCICIO 2.676.872.927
/ TOTAL PATRIMONIO 8.338.170.984

Indica el rendimiento del patrimonio de la Empresa

4. RENDIMIENTO DEL ACTIVO 24,21 %

+ EXCEDENTE O DEFICIT NETO DEL EJERCICIO 2.676.872.927
/ TOTAL DEL ACTIVO 11.056.496.517

Indica el rendimiento total de la Empresa.

D. INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO (APALANCAMIENTO)

1. ENDEUDAMIENTO CON TERCEROS 24,59 %

+ PASIVO TOTAL 2.718.325.533
/ ACTIVO TOTAL 11.056.496.517

Indica la proporción de la Empresa que corresponde a terceras personas por el monto de la deuda.

2. APALANCAMIENTO A CORTO PLAZO 32,60 %

+ PASIVO TOTAL 2.718.325.533
/ PATRIMONIO TOTAL 8.338.170.984

Indica el porcentaje del pasivo a corto plazo con respecto al patrimonio.

3. ENDEUDAMIENTO LABORAL 1,69 %

+ OBLIGACIONES LABORALES 186.528.524
+ PASIVOS ESTIMADOS 0
/ ACTIVO TOTAL 11.056.496.517

Indica la proporción de la Empresa que corresponde a los empleados por el monto de sus deudas

4. CARGA LABORAL 2,24 %

+ OBLIGACIONES LABORALES 186.528.524
+ PASIVOS ESTIMADOS 0
/ PATRIMONIO 8.338.170.984

Indica el porcentaje de las obligaciones laborales con respecto al patrimonio.

ANGELA MARIA HERRERA OCHOA
CONTADORA PUBLICA
TP 25948 -T

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL MUNICIPAL SAN ROQUE



SAN ROQUE – ANTIOQUIA

ANALISIS VERTICAL

NIT 890906211-6

DICIEMBRE DE 2025

| | |
|-------------------------|--------|
| <u>ACTIVO CORRIENTE</u> | 52,13% |
| ACTIVO TOTAL | |

Indica el porcentaje de activos corrientes que tiene el Hospital

| | |
|------------------|--------|
| <u>EFFECTIVO</u> | 27,99% |
| ACTIVO CORRIENTE | |

Indica la participación que tiene el efectivo en el total de activos corrientes

| | |
|------------------|--------|
| <u>DEUDORES</u> | 56,17% |
| ACTIVO CORRIENTE | |

Indica que del total del activo corriente el 56,17% esta representado en cuentas por cobrar

| | |
|--------------------|--------|
| <u>INVENTARIOS</u> | 14,69% |
| ACTIVO CORRIENTE | |

Indica la participación que tiene los inventarios en el total de activos corrientes

| | |
|--------------------------|-------|
| <u>EQ. MED. Y CIENT.</u> | 1,52% |
| ACTIVO NO CORRIENTE | |

Indica que del total de activos no corrientes el 1.52% son equipos para la prestación del servicio

| | |
|--------------------------|--------|
| <u>CUENTAS POR PAGAR</u> | 29,72% |
| TOTAL PASIVO | |

Indica que el 29,72% de los pasivos en con terceros

| | |
|-------------------------------|-------|
| <u>OBLIGACIONES LABORALES</u> | 6,86% |
| TOTAL PASIVO | |

Indica el porcentaje de los pasivos que corresponde a los trabajadores incluyendo las provisiones

| | |
|-------------------------|--------|
| <u>TOTAL PATRIMONIO</u> | 75,41% |
| TOTAL ACTIVO | |

Indica que del total de activos de la empresa el 75,41% es propio

| | |
|---------------------------|---------|
| <u>VENTA DE SERVICIOS</u> | 100,00% |
| INGRESOS OPERACIONALES | |

Indica el porcentaje de ingresos que el Hospital tiene por ventas de servicios

| | |
|----------------------------|--------|
| <u>GASTOS DE OPERACIÓN</u> | 95,09% |
|----------------------------|--------|

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL MUNICIPAL SAN ROQUE

SAN ROQUE – ANTIOQUIA

ANALISIS VERTICAL

NIT 890906211-6

DICIEMBRE DE 2025



TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Indica el porcentaje de gastos que corresponden a la parte operativa

| | |
|-------------------------------------|-------|
| <u>PROVISIONES Y DEPRECIACIONES</u> | 4,91% |
| TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | |

Es el porcentaje de gastos generados por el desgaste de los activos fijos y las provisiones

| | |
|-----------------------|-------|
| <u>OTROS INGRESOS</u> | 1,96% |
| TOTAL INGRESOS | |

Del total de ingresos el 1,96% corresponde a ingresos financieros

| | |
|---------------------|-------|
| <u>OTROS GASTOS</u> | 0,54% |
| TOTAL GASTOS | |

Del total de ingresos el 0,54% corresponde a gastos financieros

ANGELA MARIA HERRERA OCHOA

CONTADORA PUBLICA

TP 25948 -T



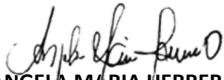
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL MUNICIPAL SAN ROQUE
SAN ROQUE – ANTIOQUIA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

NIT 890906211-6
COMPARATIVO AÑOS 2025-2024

| | |
|--|----------------------|
| SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 2024 | 5.253.084.785 |
| VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2025 | -3.085.086.199 |
| SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 2025 | <u>8.338.170.984</u> |

| | | |
|--|----------------------------|----------------|
| DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES | | |
| INCREMENTOS | | |
| | 3225 UTIL.O PERD.EJER.ANT. | -1.005.905.594 |
| | 3230 RESULTADO EJERCICIO | -2.079.180.605 |
| DISMINUCIONES | | |
| | | 0 |
| PARTIDAS SIN MOVIMIENTO | | |
| | 3208 CAPITAL FISCAL | 4.445.559.696 |


DORA INES PELAEZ TABARES
GERENTE


ANGELA MARIA HERRERA OCHOA
CONTADORA PUBLICA
TP 25948 -T

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL MUNICIPAL SAN ROQUE



ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO AÑOS 2025-2024

METODO INDIRECTO

(Cifras en pesos)

| | | |
|---|---|-------------------|
| = | Utilidad /Pérdida del ejercicio | \$ 2.676.872.927 |
| | Partidas que no tienen efecto en el efectivo | |
| + | Depreciaciones | \$ 240.873.682 |
| | Total utilidad / Pérdida del ejercicio | \$ 2.917.746.609 |
| | Variación Actividades de Operación | |
| + | Incremento Obligaciones Laborales | \$ 17.164.879 |
| + | Incremento cuentas por pagar | \$ 246.880.086 |
| + | Disminución En gastos Anticipados y otros dif | \$ 0 |
| - | Aumento de inventarios | \$ 645.310.340 |
| - | Aumento de cuentas por cobrar | \$ 914.040.002 |
| | Total Efectivo generado Actividades de Operación | -\$ 1.304.265.637 |
| | Variación Actividades de Inversión | |
| - | Aumento de PP y E | \$ 867.460.143 |
| - | Aumento Inversiones | \$ 5.747.489 |
| | Total Efectivo generado Actividades de Inversión | -\$ 873.207.632 |
| | Variación Actividades de Financiación | |
| + | Patrimonio | \$ 408.213.272 |
| | Total Efectivo generado de Actividades de Financiación | \$ 408.213.272 |
| | TOTAL EFECTIVO GENERADO EN EL PERIODO | \$ 1.148.486.612 |
| | SALDO AL INICIO DEL PERIODO | \$ 464.817.686 |
| | SALDO FINAL DEL PERIODO | \$ 1.613.304.298 |

DORA INES ELAEZ TABARES
GERENTE

ANGELA MARIA HERRERA OCHOA
CONTADORA PUBLICA
TP 25948-T



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL MUNICIPAL SAN ROQUE
SAN ROQUE – ANTIOQUIA

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

NIT 890906211-6
COMPARATIVO AÑOS 2025-2024

| CÓDIGO | CONCEPTO | DICIEMBRE DE 2025 | DICIEMBRE DE 2024 | Variación \$ | Var % |
|--------|---|-----------------------|---------------------|----------------|-------|
| N_28 | INGRESOS OPERACIONALES | 8.691.377.328 | 8.591.918.677 | 99.458.651 | 1% |
| 43 | VENTA DE SERVICIOS | 8.691.377.328 | 8.591.918.677 | 99.458.651 | 1% |
| 4312 | SERVICIOS DE SALUD | 8.735.127.728 | 8.625.092.995 | 110.034.733 | 1% |
| 4395 | DEV. REBAJAS Y DESCUENTOS | -43.750.400 | -33.174.318 | -10.576.082 | 32% |
| N_30 | 6 COSTO DE VENTAS | 8.214.058.276 | 6.517.679.422 | 1.696.378.854 | 26% |
| 63 | COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS | 8.214.058.276 | 6.517.679.422 | 1.696.378.854 | 26% |
| 6310 | BIENES COMERCIALIZADOS | 8.214.058.276 | 6.517.679.422 | 1.696.378.854 | 26% |
| | GASTOS OPERACIONALES | 2.448.355.756 | 2.597.024.197 | -148.668.441 | -6% |
| N_29 | 51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN | 2.328.047.559 | 2.509.094.251 | -181.046.692 | -7% |
| 5101 | SUELDOS Y SALARIOS | 903.438.060 | 726.280.045 | 177.158.015 | 24% |
| 5102 | CONTRIBUCIONES IMPUTADAS | 4.215.702 | 115.591.836 | -111.376.134 | -96% |
| 5103 | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | 205.067.380 | 185.187.966 | 19.879.414 | 11% |
| 5104 | APORTES SOBRE LA NOMINA | 46.822.623 | 37.316.821 | 9.505.802 | 25% |
| 5107 | PRESTACIONES SOCIALES | 246.045.268 | 388.101.871 | -142.056.603 | -37% |
| 5108 | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | 393.391.811 | 439.487.973 | -46.096.162 | -10% |
| 5111 | GENERALES | 515.330.829 | 604.106.429 | -88.775.600 | -15% |
| 5120 | IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS | 13.735.886 | 13.021.310 | 714.576 | 5% |
| 53 | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 120.308.197 | 87.929.946 | 32.378.251 | 37% |
| 5360 | DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 120.308.197 | 86.929.022 | 33.379.175 | 38% |
| | EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL | -1.971.036.704 | -522.784.942 | -1.448.251.762 | 277% |
| N_28 | 44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 4.486.960.443 | 917.997.705 | 3.568.962.738 | 389% |
| 4430 | SUBVENCIONES | 4.486.960.443 | 917.997.705 | 3.568.962.738 | 389% |
| N_28 | 48 OTROS INGRESOS | 174.143.013 | 206.767.612 | -32.624.599 | -16% |
| 4802 | FINANCIEROS | 6.040.347 | 52.090.477 | -46.050.130 | -88% |
| 4808 | INGRESOS DIVERSOS | 168.102.666 | 154.656.855 | 13.445.811 | 9% |
| 4830 | REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR | 0 | 20.280 | -20.280 | -100% |
| N_29 | 58 OTROS GASTOS | 13.193.825 | 4.288.053 | 8.905.772 | 208% |
| 5802 | COMISIONES | 0 | 984.783 | -984.783 | -100% |
| 5804 | FINANCIEROS | 12.967.305 | 606.330 | 12.360.975 | 2039% |
| 5890 | EXTRAORDINARIOS | 226.520 | 2.696.940 | -2.470.420 | -92% |
| | EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO | 2.676.872.927 | 597.692.322 | 2.079.180.605 | 348% |


DORA INES PELAEZ TABARES
GERENTE


ANGELA MARIA HERRERA OCHOA
CONTADORA PUBLICA
TP 25948 -T



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL MUNICIPAL SAN ROQUE
SAN ROQUE – ANTIOQUIA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

NIT 890906211-6
 COMPARATIVO AÑOS 2025-2024

| CÓDIGO | ACTIVO | DICIEMBRE DE 2025 | DICIEMBRE DE 2024 | Variación \$ | Var % |
|--------|--|-----------------------|----------------------|---------------|-------------|
| | CORRIENTE | 5.763.995.101 | 3.050.410.658 | 2.713.584.443 | 89% |
| N_5 | 11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 1.613.304.298 | 464.817.686 | 1.148.486.612 | 247% N_20 |
| | 1105 CAJA | 1.130.654 | 316.182 | 814.472 | 258% |
| | 1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 1.431.554.496 | 416.856.977 | 1.014.697.519 | 243% N_21 |
| | 1132 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO | 175.219.148 | 42.244.527 | 132.974.621 | 315% |
| | 1133 EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 5.400.000 | 5.400.000 | 0 | 0% |
| N_6 | 12 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A | 65.954.250 | 60.206.761 | 5.747.489 | 10% |
| | 1224 APORTES SOCIALES EN ENTIDADES DEL SECTOR SOI | 65.954.250 | 60.206.761 | 5.747.489 | 10% |
| N_7 | 13 CUENTAS POR COBRAR | 3.237.791.297 | 2.323.751.295 | 914.040.002 | 39% |
| | 1319 PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD | 2.066.407.949 | 1.761.895.320 | 304.512.629 | 17% |
| | 1324 SUBVENCIONES POR COBRAR | 20.000.000 | 0 | 20.000.000 | |
| | 1384 OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 360.479.474 | 641.886 | 359.837.588 | 56059% N_22 |
| | 1385 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO | 1.884.311.273 | 1.654.621.488 | 229.689.785 | 14% |
| | 1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR | -1.093.407.399 | -1.093.407.399 | 0 | 0% |
| N_8 | 14 PRESTAMOS POR COBRAR | 0 | 0 | 0 | |
| | 1415 PRESTAMOS CONCEDIDOS | 0 | 0 | 0 | N_23 |
| N_9 | 15 INVENTARIOS | 846.945.256 | 201.634.916 | 645.310.340 | 320% |
| | 1514 MATERIALES Y SUMINISTROS | 846.945.256 | 201.634.916 | 645.310.340 | 320% N_24 |
| | NO CORRIENTE | 5.292.501.416 | 4.656.954.695 | 635.546.721 | 14% |
| N_10 | 16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 5.029.138.611 | 4.402.552.150 | 626.586.461 | 14% |
| | 1605 TERRENOS | 855.312.400 | 855.312.400 | 0 | 0% |
| | 1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO | 452.479.218 | 452.479.218 | 0 | 0% |
| | 1625 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO EN TRANSITO | 0 | 0 | 0 | |
| | 1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA | 242.309.476 | 59.113.616 | 183.195.860 | 310% N_27 |
| | 1640 EDIFICACIONES | 3.241.409.069 | 3.241.409.069 | 0 | 0% |
| | 1645 PLANTAS Y DUCTOS | 39.560.633 | 39.560.633 | 0 | 0% |
| | 1655 MAQUINARIA Y EQUIPO | 43.930.193 | 43.930.193 | 0 | 0% |
| | 1660 EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO | 1.315.686.414 | 1.245.175.762 | 70.510.652 | 6% |
| | 1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | 80.379.783 | 72.231.139 | 8.148.644 | 11% |
| | 1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN | 797.404.178 | 191.799.191 | 605.604.987 | 316% |
| | 1675 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN | 713.556.729 | 713.556.729 | 0 | 0% |
| | 1680 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOT | 8.922.195 | 8.922.195 | 0 | 0% |
| | 1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PL | -2.761.811.677 | -2.520.937.995 | -240.873.682 | 10% |
| N_14 | 19 OTROS ACTIVOS | 263.362.805 | 254.402.545 | 8.960.260 | 4% |
| | 1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO | 198.875.082 | 198.875.082 | 0 | 0% |
| | 1970 ACTIVOS INTANGIBLES | 166.570.396 | 166.570.396 | 0 | 0% |
| | 1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES | -166.570.396 | -166.570.396 | 0 | 0% |
| | 1986 ACTIVOS DIFERIDOS | 64.487.723 | 55.527.463 | 8.960.260 | 16% |
| | TOTAL ACTIVO | 11.056.496.517 | 7.707.365.353 | 3.349.131.164 | 43% |

Dora Ines Pelaez Tabares
 DORA INES PELAEZ TABARES
 GERENTE

| CÓDIGO | PASIVO | DICIEMBRE DE 2025 | DICIEMBRE DE 2024 | Variación \$ | Var % |
|--------|--|-----------------------|----------------------|---------------|-------|
| | CORRIENTE | 2.718.325.533 | 2.454.280.568 | 264.044.965 | 11% |
| 23 | PRÉSTAMOS POR PAGAR | 0 | 0 | 0 | |
| 2313 | FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO | 0 | 0 | 0 | |
| 24 | CUENTAS POR PAGAR | 808.010.884 | 561.130.798 | 246.880.086 | 44% |
| 2401 | ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | 387.331.270 | 216.847.156 | 170.484.114 | 79% |
| 2407 | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | 192.841.625 | 143.730.373 | 49.111.252 | 34% |
| 2424 | DESCUENTOS DE NÓMINA | 13.851.717 | 16.169.787 | -2.318.070 | -14% |
| 2426 | GASTOS FINANCIEROS POR PAGAR | 0 | 0 | 0 | |
| 2436 | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE | 27.457.748 | 18.874.978 | 8.582.770 | 45% |
| 2440 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | 0 | 0 | 0 | |
| 2490 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 186.528.524 | 165.508.504 | 21.020.020 | 13% |
| 25 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 1.885.314.649 | 1.868.149.770 | 17.164.879 | 1% |
| 2511 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | 1.857.863.187 | 1.830.583.992 | 27.279.195 | 1% |
| 2512 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO | 21.707.852 | 31.822.168 | -10.114.316 | -32% |
| 2514 | BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES | 5.743.610 | 5.743.610 | 0 | 0% |
| 27 | PROVISIONES | 25.000.000 | 25.000.000 | 0 | 0% |
| 2701 | LITIGIOS Y DEMANDAS | 25.000.000 | 25.000.000 | 0 | 0% |
| 29 | OTROS PASIVOS | 0 | 0 | 0 | |
| 2910 | INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO | 0 | 0 | 0 | |
| | TOTAL PASIVO | 2.718.325.533 | 2.454.280.568 | 264.044.965 | 11% |
| | PATRIMONIO | 8.338.170.984 | 5.253.084.785 | 3.085.086.199 | 59% |
| 3 | PATRIMONIO | 8.338.170.984 | 5.253.084.785 | 3.085.086.199 | 59% |
| 32 | PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS | 8.338.170.984 | 5.253.084.785 | 3.085.086.199 | 59% |
| 3208 | CAPITAL FISCAL | 4.445.559.696 | 4.445.559.696 | 0 | 0% |
| 3225 | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 1.215.738.361 | 209.832.767 | 1.005.905.594 | 479% |
| 3230 | RESULTADO EJERCICIO | 2.676.872.927 | 597.692.322 | 2.079.180.605 | 348% |
| 3271 | GANANCIAS O PÉRDIDAS EN INVERSIONES DE ADMIN | 0 | 0 | 0 | |
| | TOTAL PASIVO + PATRIMONIO | 11.056.496.517 | 7.707.365.353 | 3.349.131.164 | 43% |

Angela Maria Herrera Ochoa
 ANGELA MARIA HERRERA OCHOA
 CONTADORA PUBLICA
 TP 25948 -T



Empresa Social del Estado
Hospital Municipal San Roque
 San Roque-Antioquia

| Código | descripción | Nota | 2024 | 2025 | Horizontal | Vertical Anterior | Vertical Actual |
|----------------------------|---|-------|----------------------|-----------------------|----------------|-------------------|-----------------|
| ACTIVO CORRIENTE | | | 2.627.864.892 | 5.106.012.059 | 94% | 34% | 46% |
| 11 | Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo | | 464.817.688 | 1.613.304.298 | 247,08% | 6,03% | 14,59% |
| 1105 | Caja | 5 | 316.182 | 1.130.654 | 257,60% | 0,00% | 0,01% |
| 1110 | Depósitos En Instituciones Financieras | 5,1 | 416.856.979 | 1.431.554.496 | 243,42% | 5,41% | 12,95% |
| 1132 | Efectivo De Uso Restringido | 5,2 | 42.244.527 | 175.219.148 | 314,77% | 0,55% | 1,58% |
| 1133 | Equivalentes Al Efectivo. | 5,3 | 5.400.000 | 5.400.000 | 0,00% | 0,07% | 0,05% |
| 13 | Cuentas Por Cobrar Corriente | | 1.762.537.206 | 2.446.887.423 | 38,83% | 22,87% | 22,13% |
| 1319 | Prestación De Servicios De Salud | 7,1 | 1.761.895.320 | 2.066.407.949 | 17,28% | 22,86% | 18,69% |
| 1324 | Subvenciones Por Cobrar | 7,1 | 0 | 20.000.000 | 0,00% | 0,00% | 0,18% |
| 1384 | Otras Cuentas Por Cobrar | 7,2 | 641.886 | 360.479.474 | 56059,42% | 0,01% | 3,26% |
| 15 | Inventarios | | 201.634.916 | 846.945.256 | 320,04% | 2,62% | 7,66% |
| 1514 | Materiales Y Suministros | 9 | 201.634.916 | 846.945.256 | 320,04% | 2,62% | 7,66% |
| 19 | Otros Activos corriente | | 198.875.082 | 198.875.082 | 0,00% | 2,58% | 1,80% |
| 1905 | Bienes Y Servicios Pagados Por Anticipado | 16 | 198.875.082 | 198.875.082 | 0,00% | 2,58% | 1,80% |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | 5.079.500.462 | 5.950.484.458 | 17% | 66% | 54% |
| 12 | Inversiones E Instrumentos Derivados | | 60.206.761 | 65.954.250 | 9,55% | 0,78% | 0,60% |
| 1224 | Inversiones De Administración De Liquidez Al Costo | 6 | 60.206.761 | 65.954.250 | 9,55% | 0,78% | 0,60% |
| 13 | Cuentas Por Cobrar no Corriente | | 561.214.088 | 790.903.874 | 40,93% | 7,28% | 7,15% |
| 1385 | Cuentas Por Cobrar De Difícil Recaudo | 7,2.1 | 1.654.621.487 | 1.884.311.273 | 13,88% | 21,47% | 17,04% |
| 1386 | Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr) | 7,2.2 | -1.093.407.399 | -1.093.407.399 | 0,00% | -14,19% | -9,89% |
| 16 | Propiedades, Planta Y Equipo | | 4.402.552.150 | 5.029.138.611 | 14,23% | 57,12% | 45,49% |
| 1605 | Terrenos | 10,2 | 855.312.400 | 855.312.400 | 0,00% | 11,10% | 7,74% |
| 1615 | Construcciones En Curso | 10,2 | 452.479.218 | 452.479.218 | 0,00% | 5,87% | 4,09% |
| 1625 | Propiedades, Planta Y Equipo En Tránsito | 10,2 | 0 | 0 | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| 1635 | Bienes Muebles En Bodega | 10,1 | 59.113.616 | 242.309.476 | 309,90% | 0,77% | 2,19% |
| 1640 | Edificaciones | 10,1 | 3.241.409.069 | 3.241.409.069 | 0,00% | 42,06% | 29,32% |
| 1645 | Plantas, Ductos Y Túneles | 10,1 | 39.560.633 | 39.560.633 | 0,00% | 0,51% | 0,36% |
| 1655 | Maquinaria Y Equipo | 10,1 | 43.930.193 | 43.930.193 | 0,00% | 0,57% | 0,40% |
| 1660 | Equipo Médico Y Científico | 10,1 | 1.245.175.762 | 1.315.686.414 | 5,66% | 16,16% | 11,90% |
| 1665 | Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina | 10 | 72.231.139 | 80.379.783 | 11,28% | 0,94% | 0,73% |
| 1670 | Equipos De Comunicación Y Computación | 10,1 | 191.799.191 | 797.404.178 | 315,75% | 2,49% | 7,21% |
| 1675 | Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación | 10 | 713.556.729 | 713.556.729 | 0,00% | 9,26% | 6,45% |
| 1680 | Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelaría | 10 | 8.922.195 | 8.922.195 | 0,00% | 0,12% | 0,08% |
| 1685 | Depreciación Acumulada De Propiedades, Planta Y Equipo (Cr) | 10 | -2.520.937.995 | -2.761.811.677 | 9,55% | -32,71% | -24,98% |
| 19 | Otros Activos no corriente | | 55.527.463 | 64.487.723 | 16,14% | 0,72% | 0,58% |
| 1970 | Activos Intangibles | 14 | 166.570.396 | 166.570.396 | 0,00% | 2,16% | 1,51% |
| 1975 | Amortización Acumulada De Activos Intangibles (Cr) | 14 | -166.570.396 | -166.570.396 | 0,00% | -2,16% | -1,51% |
| 1986 | Activos Diferidos | | 55.527.463 | 64.487.723 | 16,14% | 0,72% | 0,58% |
| TOTAL, ACTIVO | | | 7.707.365.354 | 11.056.496.517 | 43% | 100,00% | 100,00% |



Empresa Social del Estado
Hospital Municipal San Roque
 San Roque-Antioquia


| CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS - - | | | | | | |
|--------------------------------------|--|----|--------------------|--------------------|--|--|
| 81 | Activos Contingentes | | 291.778.290 | 291.778.290 | | |
| 8120 | Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos | 26 | 291.778.290 | 291.778.290 | | |
| 83 | Deudoras De Control | | 1.042.136 | 7.810.310 | | |
| 8333 | Facturación Glosada En Venta De Servicios De Salud | 26 | 1.042.136 | 7.810.310 | | |
| 89 | Deudoras Por Contra (Cr) | | -1.042.136 | -7.810.310 | | |
| 8915 | Deudoras De Control Por Contra (Cr) | 26 | -1.042.136 | -7.810.310 | | |

| PASIVO CORRIENTE | | | | | | |
|----------------------------|--|------|----------------------|----------------------|----------------|----------------|
| | | | 2.391.714.790 | 2.665.874.071 | 11% | 97% |
| 24 | Cuentas Por Pagar | | 561.130.798 | 808.010.884 | 44,00% | 29,72% |
| 2401 | Adquisición De Bienes Y Servicios Nacionales | 21 | 216.847.157 | 387.331.270 | 78,62% | 14,25% |
| 2407 | Recursos A Favor De Terceros | 21 | 143.730.373 | 192.841.625 | 34,17% | 7,09% |
| 2424 | Descuentos De Nómina | 21 | 16.169.787 | 13.851.717 | -14,34% | 0,66% |
| 2436 | Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre | 21 | 18.874.977 | 27.457.748 | 45,47% | 1,01% |
| 2440 | Impuestos, Contribuciones Y Tasas | 21 | 0 | 0 | 0,00% | 0,00% |
| 2490 | Otras Cuentas Por Pagar | 21 | 165.508.504 | 186.528.524 | 12,70% | 6,86% |
| 25 | Beneficios A Los Empleados corriente | | 1.830.583.992 | 1.857.863.187 | 1,49% | 74,59% |
| 2511 | Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo | 22,1 | 1.830.583.992 | 1.857.863.187 | 1,49% | 68,35% |
| PASIVO NO CORRIENTE | | | | | | |
| | | | 62.565.778 | 52.451.462 | -16% | 3% |
| 25 | Beneficios A Los Empleados no corriente | | 37.565.778 | 27.451.462 | -26,92% | 1,53% |
| 2512 | Beneficios A Los Empleados A Largo Plazo | 22,2 | 31.822.168 | 21.707.852 | -31,78% | 0,80% |
| 2514 | Beneficios Posempleo - Pensiones | 22,2 | 5.743.610 | 5.743.610 | 0,00% | 0,21% |
| 27 | Provisiones | | 25.000.000 | 25.000.000 | 0,00% | 1,02% |
| 2701 | Litigios Y Demandas | 23 | 25.000.000 | 25.000.000 | 0,00% | 0,92% |
| 2 | TOTAL PASIVO | | 2.454.280.568 | 2.718.325.533 | 11% | 100,00% |

| PATRIMONIO | | | | | | |
|-------------------|-------------------------------------|--|----------------------|-----------------------|---------------|----------------|
| | | | 5.253.084.786 | 8.338.170.984 | 59% | 68% |
| 3 | Patrimonio | | 5.253.084.786 | 8.338.170.984 | 58,73% | 68,16% |
| 32 | Patrimonio De Las Empresas | | 5.253.084.786 | 8.338.170.984 | 58,73% | 68,16% |
| 3208 | Capital Fiscal | | 4.445.559.696 | 4.445.559.696 | 0,00% | 57,68% |
| 3225 | Resultados De Ejercicios Anteriores | | 209.832.767 | 1.215.738.361 | 479,38% | 11,00% |
| 3230 | Resultado Del Ejercicio | | 597692322 | 2676872927 | 347,87% | 24,21% |
| | TOTAL PASIVO + PATRIMONIO | | 7.707.365.354 | 11.056.496.517 | 43% | 100,00% |

| CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | | | | | | |
|------------------------------------|--|------|-----------------------|-----------------------|--|--|
| 91 | Pasivos Contingentes | | -5.203.469.263 | -5.203.469.263 | | |
| 9120 | Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos | 25,2 | -5.203.469.263 | -5.203.469.263 | | |
| 99 | Acreedoras Por Contra (Db) | | 5.203.469.263 | 5.203.469.263 | | |
| 9905 | Pasivos Contingentes Por Contra (Db) | | 5.203.469.263 | 5.203.469.263 | | |
| 89 | Deudoras Por Contra (Cr) | | -1.042.136 | -7.810.310 | | |
| 8915 | Deudoras De Control Por Contra (Cr) | 26 | -1.042.136 | -7.810.310 | | |


DORA INES PELAEZ TABARES
 Gerente


ANGELA MARIA HERRERA OCHOA
 Contadora Pública
 TP 25948 -T

| Código | Descripción | Nota | 2024 | 2025 | Horizontal | Vertical Anterior | Vertical Actual |
|--------|-------------|------|------|------|------------|-------------------|-----------------|
|--------|-------------|------|------|------|------------|-------------------|-----------------|


Calle 25 No. 18-30 PBX: 604 865 67 35 /Fax: Ext. 105 Cel: 311 719 35 87
Nit. 890.906.211-6 /Código Postal 053030
Email: secretaria@hospitalmunicipalsanroque.gov.co
www.hospitalmunicipalsanroque.gov.co



Empresa Social del Estado
Hospital Municipal San Roque
 San Roque-Antioquia

| | | | | | | | |
|--|--|------|----------------------|-----------------------|----------------|----------------|----------------|
| | INGRESOS OPERACIONALES | | 8.591.918.677 | 8.691.377.328 | 1,16% | 100,00% | 100,00% |
| 43 | Venta De Servicios | | 8.591.918.677 | 8.691.377.328 | 1,16% | 100,00% | 100,00% |
| 4312 | Ingreso por venta de Servicios De Salud | 28.2 | 8.625.092.995 | 8.735.127.728 | 1,28% | 100,00% | 100,50% |
| 4395 | Dev. Rebajas y Descuentos | | -33.174.318 | -43.750.400 | 31,88% | | -0,50% |
| 6 | COSTOS DE VENTAS | | 6.517.679.422 | 8.214.058.276 | 14,98% | 75,86% | 94,51% |
| 63 | Costo De Ventas De Servicios | | 6.517.679.422 | 8.214.058.276 | 14,98% | 75,86% | 94,51% |
| 6310 | Costo de Servicios De Salud | 30 | 6.517.679.422 | 8.214.058.276 | 14,98% | 75,86% | 94,51% |
| UTILIDAD BRUTA | | | 2.074.239.255 | 477.319.052 | -76,99% | 24,14% | 5,49% |
| | GASTOS OPERACIONALES | | 2.597.024.197 | 2.448.355.756 | -5,72% | 30,23% | 28,17% |
| 51 | De Administración Y Operación | | 2.509.094.251 | 2.328.047.559 | -7,22% | 29,20% | 26,79% |
| 5101 | G Sueldos Y Salarios | 29.1 | 726.280.045 | 903.438.060 | 24,39% | 8,45% | 10,39% |
| 5102 | G Contribuciones Imputadas | 29.1 | 115.591.836 | 4.215.702 | -96,35% | 1,35% | 0,05% |
| 5103 | G Contribuciones Efectivas | 29.1 | 185.187.966 | 205.067.380 | 10,73% | 2,16% | 2,36% |
| 5104 | G Aportes Sobre La Nómina | 29.1 | 37.316.821 | 46.822.623 | 25,47% | 0,43% | 0,54% |
| 5107 | G Prestaciones Sociales | 29.1 | 388.101.871 | 246.045.268 | -36,60% | 4,52% | 2,83% |
| 5108 | Gastos De Personal Diversos | 29.1 | 439.487.973 | 393.391.811 | -10,49% | 5,12% | 4,53% |
| 5111 | G Generales | 29.1 | 604.106.428 | 515.330.829 | -14,70% | 7,03% | 5,93% |
| 5120 | G Impuestos, Contribuciones Y Tasas | 29.1 | 13.021.310 | 13.735.886 | 5,49% | 0,15% | 0,16% |
| 53 | Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones | | 87.929.946 | 120.308.197 | 36,82% | 1,02% | 1,38% |
| 5347 | G Deterioro De Cuentas Por Cobrar | 29.2 | 1.000.924 | 0 | -100,00% | 0,01% | 0,00% |
| 5360 | G Depreciación De Propiedades, Planta Y Equipo | 29.2 | 86.929.022 | 120.308.197 | 38,40% | 1,01% | 1,38% |
| EXCEDENTE OPERACIONAL | | | -522.784.942 | -1.971.036.704 | 277,03% | -6,08% | -22,68% |
| 44 | Transferencias Y Subvenciones | | 917.997.705 | 4.486.960.443 | -17,74% | 10,68% | 51,63% |
| 4430 | I Subvenciones | 28.1 | 917.997.705 | 4.486.960.443 | -17,74% | 10,68% | 51,63% |
| 48 | Otros Ingresos | | 206.767.612 | 174.143.013 | -6,75% | 2,41% | 2,00% |
| 4802 | I Financieros | 28.2 | 52.090.477 | 6.040.347 | -66,87% | 0,61% | 0,07% |
| 4808 | I Ingresos Diversos | 28.2 | 154.656.855 | 168.102.666 | 148,42% | 1,80% | 1,93% |
| 4830 | I Reversión De Las Pérdidas Por Deterioro De Valor | 28.2 | 20.280 | 0 | -99,09% | 0,00% | 0,00% |
| 58 | Otros Gastos | | 4.288.053 | 13.193.825 | -87,73% | 0,05% | 0,15% |
| 5802 | G Comisiones | 29.7 | 984.783 | 0 | 1467,40% | 0,01% | 0,00% |
| 5804 | G Financieros | 29.7 | 606.330 | 12.967.305 | -97,95% | 0,01% | 0,15% |
| 5890 | G Gastos Diversos | 29.7 | 2.696.940 | 226.520 | -49,66% | 0,03% | 0,00% |
| EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO | | | 597.692.322 | 2.676.872.927 | 347,87% | 6,96% | 30,80% |


DORA INES PELAEZ TABARES
 Gerente


ANGELA MARIA HERRERA OCHOA
 Contadora Pública
 TP 25948 -T

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE



Empresa Social del Estado
Hospital Municipal San Roque
San Roque-Antioquia

1.1. IDENTIFICACIÓN Y FUNCIONES

La Empresa Social del Estado Hospital Municipal San Roque, del municipio de San Roque, Antioquia, es una entidad pública, sin ánimo de lucro, adscrita al Ministerio de la Protección Social, dedicada a prestar servicios de salud a la comunidad, y transformada en Empresa Social del Estado, como entidad descentralizada del orden municipal, mediante Acuerdo No. 066 del 10 de diciembre de 1994; dotada de personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa, sometida al régimen jurídico previsto en el Capítulo III, Título II, Libro Segundo de la Ley 100 del 23 de diciembre de 1993.

La Empresa Social del Estado Hospital Municipal San Roque del municipio de San Roque, Antioquia, es una Institución prestadora de Servicios de Primer Nivel de Atención en Salud, con compromiso social, principios y valores que fortalecen el desarrollo institucional y del talento humano, brindando servicios con calidad, igualdad e integralidad, para beneficio y satisfacción de sus usuarios; y cuyos objetivos son los siguientes: La Junta Directiva es el máximo órgano de dirección. El gerente es el Representante Legal, nombrado mediante reelección por período fijo y tiene a su cargo el liderazgo de la empresa, el cumplimiento del objeto social y los intereses de la Institución

Misión.

La E.S.E. Hospital Municipal San Roque ubicada en el nordeste Antioqueño, presta servicios de salud de primer nivel de atención enfocados en la protección específica y detección temprana, vigilancia epidemiológica, seguridad del paciente, encaminados a satisfacer las necesidades de los usuarios con un talento humano comprometido"

Visión.

Para el año 2025 el Hospital San Roque estará bien posicionado a nivel local y regional, con una sólida situación financiera, mejorando nuestros procesos, para brindar soluciones integrales a la comunidad, logrando la certificación como institución amiga de la mujer y la infancia, teniendo como base los valores institucionales

1.2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DEL MARCO NORMATIVO Y LIMITACIONES



Empresa Social del Estado
Hospital Municipal San Roque
San Roque-Antioquia

Mediante Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones, la Contaduría General de la Nación incorporó al Régimen de Contabilidad Pública, el Nuevo Marco Normativo para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos, aplicable a las empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público. La Resolución 663 de 2015 modificó la Resolución 414 de 2014, postergando la aplicación de este marco Normativo para las Entidades del Sistema General de Seguridad Social en Salud SGSSS a partir del 01 de enero de 2017; reportando información de acuerdo con los establecido en la Resolución 706 de 2016 y el catálogo general de cuentas expedido mediante la Resolución 139 de 2015.

La E.S.E. Hospital Municipal San Roque aplicó en la institución la contabilidad bajo la regulación de norma internacional y con los parámetros y directrices determinados por la Contaduría General de la Nación.

LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS GENERALES DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE.

El reporte definitivo de “Operaciones Recíprocas” que se genera del SX-Advanced no contiene reglas de eliminación por lo que deben retirarse de forma manual para su transmisión vía CHIP.

Si bien es cierto que la entidad cuenta con los documentos de políticas contables y de operación y los diferentes documentos de lineamientos internos que reiteran a las dependencias la obligatoriedad de remitir oportunamente a Financiera todos los documentos que tengan efecto contable, dicha información no siempre fluye de manera expedita por lo que se insiste en ello de manera reiterada, especialmente en Facturación ya que es fundamental para el adecuado flujo de recursos para la institución, al igual que la identificación de los recaudos realizados por las aseguradoras.

En cuanto a las operaciones recíprocas es complejo que estas coincidan en su totalidad pues entidades como ICBF, SENA, y demás entidades a las cuales se les reporta no tienen la información en línea de la aplicación de este generando disparidad por la fecha de causación de dichos valores.

1.3. BASE NORMATIVA Y PERÍODO CUBIERTO



Empresa Social del Estado
Hospital Municipal San Roque
San Roque-Antioquia

Los estados financieros a 31 de diciembre de 2025 fueron preparados bajo la regulación del nuevo marco normativo emitido por la Contaduría General de la Nación mediante resolución 414 de 2014 y sus modificaciones:

- a. Estado de Situación Financiera
- b. Estado de Resultado Integral
- c. Estado de Flujos de Efectivo
- d. Estado de Cambios en el Patrimonio
- e. Notas a los Estados Financieros

La administración de la E.S.E. es responsable de velar por la preparación, presentación y revelación de la información financiera, que se ajuste a las normas contables vigentes. El representante legal y el contador de la E.S.E., deben certificar los estados financieros; esta certificación tiene implícito el cumplimiento de las afirmaciones de los estados financieros tal como se indica en la sección afirmaciones, características cualitativas y cualidades y principios de los estados financieros.

1.4. FORMA DE ORGANIZACIÓN Y/O COBERTURA

Los estados financieros se preparan según la normatividad vigente, reflejando fielmente la situación financiera, y que satisfagan las necesidades de los usuarios.

El proceso contable de la E.S.E. permite registrar los hechos económicos conforme a las políticas contables y a los pronunciamientos de la Contaduría General de la Nación. El área contable será la receptora de información de los hechos económicos que surgen del desarrollo de su cometido estatal, por esta razón las demás áreas de la E.S.E. deben suministrar información de calidad que permita el cumplimiento de esta política contable y de esta forma generar estados financieros razonables.

Los estados financieros se preparan mes a mes y se dan a conocer a los usuarios, con el fin de satisfacer el interés común del público en evaluar la capacidad financiera de la E.S.E. La E.S.E. Hospital Municipal San Roque del municipio de San Roque, Antioquia es una empresa industrial y comercial del Estado, del orden municipal, descentralizada, vinculada al Municipio de San Roque, con personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa y financiera, por tanto, sus estados financieros se preparan de manera individual y no se agrega información de otras entidades.



NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. BASES DE MEDICIÓN

Los Estados Financieros de la E.S.E. Hospital Municipal San Roque del Municipio de San Roque deben ser preparados y presentados de acuerdo con las políticas contables establecidas bajo el nuevo marco normativo de Contabilidad pública de modo que se refleje la realidad financiera de la E.S.E. Para su preparación se debe tener en cuenta que:

- A. Deben cumplir 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. Los estados financieros se deben presentar en forma comparativa con los del año anterior. En la presentación se debe utilizar el mismo orden, clasificación, nombre de las cuentas y los mismos criterios en su estructura.
- C. Cualquier reclasificación o modificación que se efectúe en el año corriente implica una modificación en la presentación del estado financiero del año anterior para efectos comparativos. Esté deberá ser revelado en nota a los Estados Financieros indicando los elementos que han sido reclasificados.
- D. Las cifras deben coincidir y estar tomadas fielmente de los libros de contabilidad.
- E. Las cifras se deben presentar siempre en pesos colombianos y se debe revelar este hecho en los encabezados de los estados financieros.
- F. Cada estado financiero debe indicar claramente lo siguiente en sus encabezados: nombre de la empresa, nombre del estado financiero, fecha de corte o período que cubre, unidad monetaria en que están expresados los estados financieros (según lo indicado en el literal anterior), los dos (2) años comparativos.
- G. Se deberá hacer referencia en el cuerpo del balance general 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.
- H. 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.
- I. 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 estos, por parte de los diferentes



Empresa Social del Estado
Hospital Municipal San Roque
San Roque-Antioquia

usuarios. las revelaciones se indican en cada política específica.

La medición de los hechos económicos se realiza conforme a las bases establecidas en las políticas contables presentadas en la nota 4 – Resumen de las políticas contables.

Para la clasificación de los hechos financieros, económicos y sociales se aplica el catálogo general de cuentas para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público, Resolución 139 de 2015 y sus modificaciones.

2.2. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN, REDONDEO Y MATERIALIDAD

La moneda funcional en la que se expresan los estados financieros de la E.S.E. es el peso colombiano. La E.S.E. presenta por separado en los estados financieros todas aquellas partidas similares que posean la suficiente importancia relativa y materialidad, las demás son agrupadas únicamente de acuerdo con su similitud.

La E.S.E. no compensa en sus estados financieros, activos con pasivos, ni ingresos con gastos, salvo cuando la compensación sea requerida o esté permitida por algún numeral del nuevo marco normativo o interpretación emitida por este.

2.3. TRATAMIENTO DE LA MONEDA EXTRANJERA

La E.S.E. Hospital Municipal San Roque, de San Roque, Antioquia, no realiza operaciones en moneda extranjera. Cuando se contraigan obligaciones, o se adquieran bienes o servicios en moneda extranjera, el valor de la transacción debe re expresarse en moneda legal colombiana, según la norma aplicable.

2.4. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO CONTABLE

A la fecha de cierre de los estados financieros correspondientes al año 2025, no se tiene conocimiento de reglamentaciones, disposiciones legales o algún otro evento que afecte los estados financieros correspondientes al año 2025.

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



3.1. JUICIOS

Los estados financieros son elaborados bajo la hipótesis de negocio en marcha, es decir, la junta directiva y la gerencia al final del cierre contable de cada año debe evaluar la capacidad que tiene la E.S.E. para continuar en funcionamiento, en una base de doce meses siguientes a partir de la fecha de sus estados financieros, sin limitarse a ese período, y cuando se presente incertidumbre sobre hechos que puedan afectar la continuidad de operación de la E.S.E. se debe revelar esta información.

Para la elaboración de los estados financieros se utiliza la base contable de causación, es decir, las partidas se reconocen como activos, pasivos, patrimonio neto, ingresos y gastos, cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento bajo el nuevo marco normativo. La presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros se conserva de un período a otro, a menos que:

- Surge un cambio en la naturaleza de las actividades de la E.S.E.
- Se determine que sería más apropiado otra presentación u otra clasificación según lo establecido en la política de corrección de errores, cambios en políticas y estimados contables bajo el nuevo marco normativo.
- Cualquier reclasificación o modificación que se efectúe en el año corriente implica una modificación en la presentación de los estados financieros del año anterior para efectos comparativos, esta situación debe ser revelada en las notas a los estados financieros, indicando el motivo y valor por el cual se realiza la reclasificación.
- La E.S.E. presenta por separado en los estados financieros todas aquellas partidas similares que posean la suficiente importancia relativa y materialidad, las demás son agrupadas únicamente de acuerdo con su similitud.
- Los supuestos utilizados para los pasivos inciertos o contingentes incluyen la calificación del proceso jurídico por el “Juicio de experto” de los profesionales de las áreas, el tipo de pasivo contingente, los posibles cambios legislativos y la existencia de jurisprudencia de las altas cortes que se aplique al caso concreto, la existencia dentro de la empresa de casos similares, el estudio y análisis del fondo del asunto, las garantías existentes al momento de la ocurrencia de los hechos. La ESE revela y no reconoce en los estados financieros aquellas obligaciones calificadas como posibles; las obligaciones calificadas como remotas no se revelan ni se reconocen.

3.2. ESTIMACIONES Y SUPUESTOS



Empresa Social del Estado
Hospital Municipal San Roque
San Roque-Antioquia

Con el fin de cumplir sus objetivos, los Estados Financieros se prepararon sobre la base de la acumulación o del devengo contable. Según esta base, los efectos de las transacciones y demás sucesos se reconocen cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo), así mismo se registran en los libros contables y se informa sobre ellos en los estados financieros de los períodos con los cuales se relacionan. Los estados financieros elaborados sobre la base de acumulación o del devengo contable informan a los usuarios, no sólo de las transacciones pasadas que suponen cobros o pagos de dinero, sino también de las obligaciones de pago en el futuro y de los recursos que representan efectivo a cobrar en el futuro. Por todo lo anterior, tales estados suministran el tipo de información, acerca de las transacciones y otros sucesos pasados, que resulta más útil a los usuarios al tomar decisiones económicas.

El reconocimiento está relacionado con el proceso de incorporar los hechos económicos a la contabilidad de la E.S.E. que luego se refleja en el Estado de Situación Financiera o en el Estado de Resultados, a través de una partida que cumple la definición del elemento correspondiente.

Al preparar los estados financieros, la gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Estos juicios y estimaciones son evaluados periódicamente basados en la experiencia y otros factores. Los resultados reales pueden diferir de las estimaciones realizadas y podrían requerir de ajustes significativos en el valor en libros de los activos y pasivos afectados.

3.3. CORRECCIONES CONTABLES

No se presentaron correcciones que representaran de resultado de ejercicios anteriores

3.4. RIESGOS ASOCIADOS A LOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS

La ESE genera ingresos principalmente por venta de servicios de salud los cuales no le permiten realizar inversión en instrumentos financieros.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES



Empresa Social del Estado
Hospital Municipal San Roque
San Roque-Antioquia

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO

Objetivo: Definir el tratamiento contable del efectivo y equivalente dando cumplimiento con los requerimientos establecidos por el nuevo marco normativo.

Reconocimiento

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja general, bancos, cuentas de ahorro e inversiones a la vista (No se tengan por un periodo superior a 90 días).

Medición inicial

La entidad llevará sus registros contables en moneda funcional representada por el peso colombiano. La moneda extranjera se reconocerá a su equivalente en moneda de curso legal, al momento de efectuarse las operaciones, aplicando al importe en moneda extranjera la tasa de cambio vigente.

Medición posterior

La entidad revelará en los estados financieros o en sus notas: Los saldos para cada categoría de efectivo por separado, el plazo de los equivalentes al efectivo, las tasas de interés y cualquier otra característica importante.

Si el efectivo y equivalente de efectivo se espera liquidar dentro del periodo contable es decir en un plazo inferior a 12 meses debe clasificarse como activo corriente, pero si excede de este plazo debe clasificarse como activo no corriente

CUENTAS POR COBRAR

E.S.E HOSPITAL SAN ROQUE reconocerá como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espera que a futuro se genere un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Esta política aplica para todas las cuentas por cobrar de la E.S.E, consideradas bajo el Nuevo Marco Normativo de la Contaduría General de la Nación como activos financieros, dado que representan un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro.

En consecuencia, incluye:



Empresa Social del Estado
Hospital Municipal San Roque
San Roque-Antioquia

- a. Cuentas por cobrar a Clientes (servicios de salud)
- b. Cuentas por cobrar por reclamaciones
- c. Cuentas por cobrar por transferencias o subvenciones
- d. Cuentas por cobrar a otros deudores.

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. Para el efecto, se verificará si existen indicios de deterioro. Se realizará una vez al año, y se considera como deterioro aquellas cuentas que superen 360 días.

La E.S.E. continuará realizando gestión de cobro permanente, independiente del deterioro que aplique a su cartera.

INVENTARIOS

Se reconocerán como inventarios, los medicamentos e insumos médicos, así como cualquier otro elemento adquirido, que se tengan con la intención de comercializarse en el curso normal de operación o, de transformarse o consumirse en las actividades de prestación de servicios integrales de salud. Se reconocerán como inventarios, los activos adquiridos o producidos, que se tengan con la intención de comercializarse en el curso normal de operación o, de transformarse o consumirse en actividades de producción de bienes o prestación de servicios.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Se reconocerán como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados por la empresa para la producción y comercialización de bienes; para la prestación de servicios; para propósitos administrativos y, en el caso de bienes muebles, para generar ingresos producto de su arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable. Se ha definido que se reconocerá como propiedad, planta y equipo aquellos bienes que superen el valor de un salario mínimo mensual legal vigente y aproximado al múltiplo de mil, superior a la cifra

Las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo, el cual comprende, entre otros, lo siguiente:



Empresa Social del Estado
Hospital Municipal San Roque
San Roque-Antioquia

- El precio de adquisición.
- Aranceles de importación.
- Impuestos indirectos no recuperables.
- Costos de beneficios a los empleados que procedan directamente de la construcción o adquisición de un elemento de propiedades, planta y equipo.
- Costos de preparación del emplazamiento físico.
- Costos de entrega inicial y los de manipulación o transporte posterior.
- Costos de instalación y montaje.
- Costos de comprobación del adecuado funcionamiento del activo originados después de deducir el valor neto de la venta de los elementos producidos durante el proceso de instalación y puesta a punto del activo (por ejemplo, las muestras producidas mientras se realizaba la respectiva prueba del equipo.)
- Los honorarios profesionales, así como todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la entidad.

CUENTAS POR PAGAR

Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la empresa 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. Con independencia de que se originen en operaciones de crédito público o en operaciones de financiamiento autorizadas por vía general, las cuentas por pagar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado.

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

Las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado corresponden a las obligaciones en las que la empresa pacta plazos de pago superiores a los plazos normales del negocio y del sector.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS



Empresa Social del Estado
Hospital Municipal San Roque
San Roque-Antioquia

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

Las retribuciones suministradas a los empleados podrán originarse por lo siguiente:

- Acuerdos formales celebrados entre la entidad y sus empleados.
- Requerimientos legales en virtud de los cuales la empresa se obliga a efectuar aportes o asumir obligaciones.
- Obligaciones implícitas asumidas por la entidad.

Los beneficios a los empleados se clasificaron en:

- Beneficios a los empleados a corto plazo.
- Beneficios a los empleados a largo plazo.
- Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual.
- Beneficios pos-empleo.

PROVISIÓN POR LITIGIOS

Cuando la entidad presente litigios o demandas en contra deberá reconocer una provisión cuando éstas tengan una probabilidad de pérdida mayor o igual al 50%, para su reconocimiento se guiará por el siguiente procedimiento:

1. Identificación de las demandas en contra de la compañía.
2. Solicitar al asesor jurídico el valor de la demanda, el tiempo en el que se espera tener un fallo, y la probabilidad de pérdida de esta.
3. En el caso en el que el tiempo del fallo supere un periodo contable, se deberá descontar el valor de la demanda a la fecha del análisis utilizando el costo de capital de la compañía como su tasa de interés.
4. El valor por reconocer por la provisión será: para las demandas que superen los 12 meses será el valor



Empresa Social del Estado
Hospital Municipal San Roque
San Roque-Antioquia

presente y para las demandas corrientes será su valor nominal. El registró se realizará contra el resultado del ejercicio.

5. El valor por reconocer en provisiones será de aquellas demandas cuyas partes ya hayan llegado a un acuerdo o conciliación de sus pretensiones económicas.

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN-ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL PENSIONES
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36. OPERACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO



Empresa Social del Estado
Hospital Municipal San Roque
San Roque-Antioquia

Composición

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-------------|-----------|--|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| COD CONT | NAT | CONCEPTO | dic-24 | dic-25 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.1 | Db | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 464.817.688 | 1.613.304.298 | 1.148.486.610 |
| 1105 | Db | Caja | 316.182 | 1.130.654 | 814.472 |
| 1110 | Db | Depósitos en instituciones financieras | 416.856.978 | 1.431.554.496 | 1.014.697.518 |
| 1132 | Db | Efectivo de uso restringido | 42.244.527 | 175.219.148 | 132.974.621 |
| 1133 | Db | Equivalentes al Efectivo. | 5.400.000 | 5.400.000 | 0 |

El efectivo y el equivalente de efectivo lo constituyen todos los recursos disponibles en caja principal, bases de caja, caja de recaudos a usuarios y cajas menores, así como en bancos nacionales. Bajo esta denominación se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata con los que cuenta la ESE y que puede utilizar para el desarrollo de su objeto social.

Cuenta 1105 Caja: Corresponde al recaudo de las cuotas de recuperación y ventas a particulares estos recaudados son consignados en cuentas bancarias diariamente.

Cuenta 1110 Depósitos en Instituciones Financieras: Está constituido por los saldos en Bancos con que cuenta la Tesorería del Hospital, están clasificados dentro de los Activos Corrientes para desarrollar su objeto social. Las cuentas corrientes y de ahorro de la Entidad se concilian mensualmente con los extractos bancarios expedidos por las entidades financieras y las notas bancarias son registradas en la contabilidad como parte de la conciliación.

Cuenta 1132 Efectivo de uso restringido: Está constituido por los recursos que se recuperaron en procesos de cobro coactivo aún en trámite de liberación.

Efectivo y Equivalentes de efectivo: Bajo esta denominación se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata con los que cuenta la E.S.E Hospital San Roque y que puede utilizar para el desarrollo de su objeto social.

5.1. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS



Empresa Social del Estado
Hospital Municipal San Roque
 San Roque-Antioquia

Se tiene cuentas en Bancolombia, Banco de Bogotá e IDEA (Instituto para el Desarrollo de Antioquia) en el Banco de Bogotá es donde se manejan la mayoría de los recursos ya que es la entidad financiera que nos ha prestado servicios de forma más eficiente para ESE, en Bancolombia se manejan los recursos consignados por el municipio para convenios de salud pública, en el IDEA se consignan las transferencias de la gobernación de Antioquia para inversión, cooperativa San Roque, Cooperativa León XIII y Davivienda.

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|---------------|-----------|---|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| COD CONT | NAT | CONCEPTO | dic-24 | dic-25 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.1.10 | Db | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 416.856.978 | 1.431.554.496 | 1.014.697.518 |
| 111005 | Db | Cuenta corriente | 252.510.778 | 46.484.516 | -206.026.262 |
| 111006 | Db | Cuenta de ahorro | 164.346.200 | 1.385.069.980 | 1.220.723.780 |

5.2. EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO

El efectivo o en cuentas de caja y bancos de Uso restringido, La E.S.E. Hospital Municipal San Roque no procederá al reconocimiento como recursos de efectivo disponibles, dada la destinación limitada de dichos montos, con relación a este periodo 2025 se evidencia un aumento del 31.5% por recursos dados por la gobernación de Antioquia para el estudio de sismo resistencia.

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|---------------|-----------|--|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| | NAT | CONCEPTO | dic-24 | dic-25 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.1.32 | Db | EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO | 42.244.527 | 175.219.148 | 132.974.621 |
| 113205 | Db | Caja | 0 | 0 | 0 |
| 113210 | Db | Depósitos en instituciones financieras | 42.244.527 | 175.219.148 | 132.974.621 |

5.3. EQUIVALENTES AL EFECTIVO



Empresa Social del Estado
Hospital Municipal San Roque
San Roque-Antioquia

La E.S.E. Hospital Municipal San Roque posee valores equivalentes al Efectivo para el periodo 2025

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-------------|-----|--|-----------------------------|-----------|-----------------|
| COD CONT | NAT | CONCEPTO | dic-24 | dic-25 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.1.33 | Db | EQUIVALENTE DEL EFECTIVO | 5.400.000 | 5.400.000 | 0 |
| 113301 | Db | Depósitos en instituciones financieras | 5.400.000 | 5.400.000 | 0 |

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS

DERIVADOS COMPOSICIÓN

La E.S.E Hospital San Roque reconocerán como inversiones de administración de liquidez, los recursos financieros colocados con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia, La ESE solo posee inversión en COHAN, con la cooperativa León XIII y con la Cooperativa San Roque. la cual se encuentra debidamente conciliada y certificada, al cierre de la vigencia no presenta indicio de deterioro de valor.

Los aportes sociales a la Cooperativa de Hospitales de Antioquia - COHAN, otorgan participación en la celebración de contratos y convenios comerciales de manera preferencial, otorgado entre otros, descuentos por pronto pago, capacitaciones y bonos regalo en dinero y/o especie de acuerdo con el plan de beneficios para los asociados, el cual es definido por la Cooperativa de otorgado entre otros, descuentos por pronto pago, capacitaciones y bonos regalo en dinero y/o especie de acuerdo con el plan de beneficios para los asociados, el cual es definido por la Cooperativa de manera anual.

6.1. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

6.2. INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ

Las Inversiones corresponden a los aportes en la Cooperativa de Hospitales de Antioquia COHAN, con la Cooperativa León XIII y con la Cooperativa San Roque, los cuales están debidamente certificados. Para estas inversiones no hay indicación de deterioro.



Empresa Social del Estado
Hospital Municipal San Roque
 San Roque-Antioquia

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS | | VARIACIÓN |
|-------------|-----|--|-------------------|-------------------|------------------|
| COD CONT | NAT | CONCEPTO | dic-24 | dic-25 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.2 | Db | INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ | 60.206.761 | 65.954.250 | 5.747.489 |
| 1224 | Db | Inversiones de administración de liquidez al costo | 60.206.761 | 65.954.250 | 5.747.489 |

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar al finalizar la vigencia corresponden a servicios de salud prestados por la Institución a afiliados y beneficiarios de los diferentes regímenes de seguridad social en salud, la cual viene en aumento por el pago retardado de las EPS al Hospital, cuya situación ha generado iliquidez en la E.S.E.

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS | | VARIACIÓN |
|-------------|-----------|--|----------------------|----------------------|--------------------|
| COD CONT | NAT | CONCEPTO | dic-24 | dic-25 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.3 | Db | CUENTAS POR COBRAR | 2.323.751.293 | 3.237.791.297 | 914.040.004 |
| 1319 | Db | Cartera Corriente | 1.761.895.319 | 2.066.407.949 | 304.512.630 |
| 1324 | Db | Subvenciones Por Cobrar | 0 | 20.000.000 | 20.000.000 |
| 1384 | Db | Otros Deudores | 641.886 | 360.479.474 | 359.837.588 |
| 1385 | Db | Cuentas por cobrar de difícil recaudo | 1.654.621.486 | 1.884.311.273 | 229.689.787 |
| 1386 | Cr | Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr) | - | - | -1 |
| | | | 1.093.407.398 | 1.093.407.399 | |

Cartera corriente: Corresponde a la facturación que tenemos pendientes de pago y que su fecha de radicación es menor a 360 días, estas son debidamente conciliadas mensualmente, el departamento de cartera hace seguimiento oportuno depurando, contestando glosas y devoluciones buscando tener cifras conciliadas con los diferentes responsables de pago generando acuerdos de pago.

Subvenciones por cobrar: Son dineros transferidos por el gobierno a través de ayuda gubernamental en forma de transferencias de recursos a una entidad a cambio del cumplimiento pasado o futuro de ciertas condiciones relacionadas con las actividades de operación de la entidad. Se excluyen aquellas formas de ayuda gubernamental a las que no cabe razonablemente asignar un valor, así como las transacciones con el gobierno que no pueden distinguirse de las demás operaciones normales de la entidad.



Empresa Social del Estado
Hospital Municipal San Roque
 San Roque-Antioquia

Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo: Corresponde a deudores de servicios de salud que se encuentran a más de 360 días y se refleja la dura situación del sistema de salud en Colombia ya que los hospitales prestan sus servicios a las EPS y estas se declaran en liquidación o no pagan, lo que hace muy difícil recaudar dichos dineros. La ESE viene realizando el cobro persuasivo a través de su equipo de cartera con el fin de mejorar los recaudos de la entidad ya que de estos depende el flujo financiero de la operación corriente del hospital.

Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar: Con relación al deterioro acumulado de las cuentas por cobrar, se tomó como referencias las políticas contables y se deterioró las entidades que a conocimiento de la ESE se encuentran liquidadas o que tiene un porcentaje alto de incobrabilidad.

Las cuentas por cobrar presentadas pertenecen a los derechos adquiridos por la E.S.E 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, equivalente al efectivo u otro instrumento. Las cuentas por cobrar se clasifican en las categorías del COSTO debido a que la empresa no concede plazos de pago superiores a los normales del negocio y del sector.

Las cuentas por cobrar clasificadas al costo corresponden a los derechos para los que la E.S.E concede plazos de pago normales del negocio, es decir, la política de crédito que aplica a los clientes atiende las condiciones generales del negocio y del sector. Según la política la cartera menor a 360 no se deteriora.

7.1. PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD

| | CONCEPTO | dic-24 | dic-25 | VARIACIÓN | DETERIORO | % | SALDO DESPUÉS DE DETERIORO |
|--------|--|----------------------|----------------------|--------------------|-----------|---------------|----------------------------|
| 1.3.19 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD | 1.761.895.319 | 2.066.407.949 | 304.512.630 | 0 | 17,28% | 2.066.407.949 |
| 131901 | (PBS) por EPS - sin facturar o por radicar | 169.494.306 | 205.668.519 | -36.174.213 | 0 | 21,34% | 205.668.519 |
| 131902 | (PBS) por EPS - con facturación radicada | 232.026.070 | 254.389.232 | -22.363.162 | 0 | 9,64% | 254.389.232 |
| 131903 | POSS-EPS - sin facturar o por radicar | 495.234.476 | 482.188.946 | 13.045.530 | 0 | -2,63% | 482.188.946 |
| 131904 | POSS-EPS - con facturación radicada | 424.938.080 | 717.274.153 | -292.336.073 | 0 | 68,79% | 717.274.153 |
| 131910 | lps públicas - sin facturar o por radicar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% | 0 |



Empresa Social del Estado
Hospital Municipal San Roque
 San Roque-Antioquia

| | | | | | | | |
|--------|--|-------------|-------------|-------------|---|---------|-------------|
| 131911 | Ips públicas - con facturación radicada | 5.108.300 | 6.472.000 | -1.363.700 | 0 | 26,70% | 6.472.000 |
| 131912 | SERVICIOS DE SALUD POR COMPAÑÍAS ASEGURADORAS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR | 0 | 681.600 | -681.600 | | 0,00% | 681.600 |
| 131913 | Compañías aseguradoras - con facturación radicada | 4.780.660 | 6.086.373 | -1.305.713 | 0 | 27,31% | 6.086.373 |
| 131914 | Régimen especial - sin facturar o por radicar | 37.561.077 | 45.234.901 | -7.673.824 | 0 | 20,43% | 45.234.901 |
| 131915 | Régimen especial - con facturación radicada | 60.006.247 | 122.568.929 | -62.562.682 | 0 | 104,26% | 122.568.929 |
| 131916 | Servicios de salud por particulares | 36.111.436 | 64.144.349 | -28.032.913 | 0 | 77,63% | 64.144.349 |
| 131917 | Soat - sin facturar o por radicar | 43.151.692 | 44.536.254 | -1.384.562 | 0 | 3,21% | 44.536.254 |
| 131918 | Soat - con facturación radicada | 73.130.848 | 78.588.661 | -5.457.813 | 0 | 7,46% | 78.588.661 |
| 131919 | Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - sin facturar o con facturación pendiente de radicar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% | 0 |
| 131920 | Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - con facturación radicada | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% | 0 |
| 131921 | Pob pobre no cubierta - sin facturar o por radicar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% | 0 |
| 131922 | ATENCIÓN CON CARGO AL SUBSIDIO A LA OFERTA - CON FACTURACIÓN RADICADA | 0 | 7.870.521 | -7.870.521 | 0 | 0,00% | 7.870.521 |
| 131923 | Riesgos laborales (arl) - sin facturar o por radicar | 10.159.300 | 13.186.958 | -3.027.658 | 0 | 29,80% | 13.186.958 |
| 131924 | Riesgos laborales (arl) - con facturación radicada | 5.718.995 | 17.470.710 | -11.751.715 | 0 | 205,49% | 17.470.710 |
| 131990 | Otras cuentas por cobrar servicios de salud | 164.473.832 | 45.843 | 164.427.989 | 0 | -99,97% | 45.843 |



Empresa Social del Estado
Hospital Municipal San Roque
 San Roque-Antioquia

La cartera está compuesta por servicios de salud contributiva, régimen subsidiado y cartera radicada corriente del SOAT.

7.2. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

| | CONCEPTO | dic-24 | dic-25 | VARIACIÓN | DETERIORO | % | SALDO DESPUÉS DE DETERIORO |
|--------|---------------------------------|----------------|--------------------|--------------------|-----------|----------|----------------------------|
| 13.84 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 641.886 | 360.479.474 | 359.837.588 | 0 | % | 360.479.474 |
| 138490 | Otras cuentas por cobrar | 641.886 | 360.479.474 | 359.837.588 | 0 | % | 360.479.474 |

Las otras cuentas por cobrar corresponden a los saldos pendientes de pago por concepto de incapacidades tramitadas por el área de talento humano.

7.2.1. CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO

| | CONCEPTO | dic-24 | dic-25 | VARIACIÓN | DETERIORO | % | SALDO DESPUÉS DE DETERIORO |
|--------|--|----------------------|----------------------|--------------------|-----------|----------|----------------------------|
| 13.85 | CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO | 1.654.621.486 | 1.884.311.273 | 229.689.787 | 0 | % | 1.884.311.273 |
| 138509 | Prestación de servicios de salud | 1.654.621.486 | 1.884.311.273 | 229.689.787 | 0 | % | 1.884.311.273 |

Las cuentas por cobrar de difícil recaudo corresponden a las facturas con fecha mayor a 360 días de expedidas, las cuales son deterioradas conforme a la política dependiendo el grupo al cual pertenece.

7.2.2. DETERIORO CUENTAS POR COBRAR

| | CONCEPTO | dic-24 | dic-25 | VARIACIÓN |
|--------|--|---------------|---------------|-----------|
| 13.86 | DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR | - | - | -1 |
| 138609 | Prestación de servicios de salud | 1.093.407.398 | 1.093.407.399 | -1 |

Se realiza deterioro de cartera con la política establecida por la ESE Hospital Municipal San Roque.



NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-------------|-----|--------------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| COD CONT | NAT | CONCEPTO | dic-24 | dic-25 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.5 | Db | INVENTARIOS | 201.634.916 | 846.945.256 | 645.310.340 |
| 1514 | Db | Materiales y suministros | 201.634.916 | 846.945.256 | 645.310.340 |

La E.S.E reconoce como inventarios los activos adquiridos, que se tengan con la intención de transformarse o consumirse en actividades de producción de bienes o prestación de servicios, de los cuales se espera obtener beneficios económicos en períodos futuros, cuyo monto sea determinable. Las erogaciones por compra de bienes que no se clasifiquen como propiedad, planta y equipo y que no se cumplan con estas características serán reconocidas como costos o gastos del período correspondiente. Los controles contables de los saldos de los inventarios fueron encaminados a:

- Determinar que se han reconocido como tales, aquellos bienes que cumplan las condiciones y requisitos establecidos en las políticas contables.
- Determinar que los consumos, salidas, retiros y traslados se contabilizan de acuerdo con esta política contable.
- Determinar que están adecuadamente identificados.
- Determinar que solo se están capitalizando las erogaciones establecidas de acuerdo con esta política contable.
- Verificar que la conciliación de inventarios se realice cada mes y que sus diferencias estén debidamente soportadas.
- Determinar que existe un control físico adecuado sobre los inventarios y que se realizan periódicamente conteos de estos.
- Determinar que se han valorado en forma correcta.
- Verificar la aplicación por parte de la E.S.E de las acciones establecidas en el manejo de los faltantes y sobrantes de los inventarios.
- El valor reportado se encuentra debidamente conciliado con el Kardex y la toma física realizada al cierre de la vigencia.



Empresa Social del Estado
Hospital Municipal San Roque
 San Roque-Antioquia

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-------------|-----------|---|-----------------------------|----------------------|--------------------|
| COD CONT | NAT | CONCEPTO | dic-24 | dic-25 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.6 | Db | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 4.402.552.150 | 5.029.138.611 | 626.586.461 |
| 1605 | Db | Terrenos | 855.312.400 | 855.312.400 | 0 |
| 1615 | Db | Construcciones En Curso | 452.479.218 | 452.479.218 | 0 |
| 1635 | Db | Bienes Muebles En Bodega | 59.113.616 | 242.309.476 | 183.195.860 |
| 1640 | Db | Edificaciones | 3.241.409.069 | 3.241.409.069 | 0 |
| 1645 | Db | Plantas, Ductos Y Túneles | 39.560.633 | 39.560.633 | 0 |
| 1655 | Db | Maquinaria Y Equipo | 43.930.193 | 43.930.193 | 0 |
| 1660 | Db | Equipo Médico Y Científico | 1.245.175.762 | 1.315.686.414 | 70.510.652 |
| 1665 | Db | Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina | 72.231.139 | 80.379.783 | 8.148.644 |
| 1670 | Db | Equipos De Comunicación Y Computación | 191.799.191 | 797.404.178 | 605.604.987 |
| 1675 | Db | Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación | 713.556.729 | 713.556.729 | 0 |
| 1680 | Db | Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelaría | 8.922.195 | 8.922.195 | 0 |
| 1685 | Cr | Depreciación acumulada de PPE (cr) | -2.520.937.995 | -2.761.811.677 | -240.873.682 |
| 168501 | Cr | Depreciación: Edificaciones | -987.771.373 | -1.055.383.318 | -67.611.945 |
| 168502 | Cr | Depreciación: Plantas, ductos y túneles | -16.104.302 | -17.093.318 | -989.016 |
| 168504 | Cr | Depreciación: Maquinaria y equipo | -41.373.903 | -42.468.071 | -1.094.168 |
| 168505 | Cr | Depreciación: Equipo médico y científico | -719.552.221 | -796.801.484 | -77.249.263 |
| 168506 | Cr | Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina | -57.873.597 | -61.448.767 | -3.575.170 |
| 168507 | Cr | Depreciación: Equipo de comunicación y computación | -157.747.684 | -204.280.697 | -46.533.013 |
| 168508 | Cr | Depreciación: Equipo de transporte | -532.808.343 | -576.124.564 | -43.316.221 |
| 168509 | Cr | Depreciación: Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelaría | -7.706.572 | -8.211.458 | -504.886 |

La E.S.E reconoce como propiedades, planta y equipo los activos tangibles, bienes muebles e inmuebles utilizados por la empresa para la prestación de servicios y para propósitos administrativos, los cuales no se



Empresa Social del Estado
Hospital Municipal San Roque
San Roque-Antioquia

tienen para la venta y se prevé utilizar por largo tiempo.

Todos los bienes muebles e inmuebles están debidamente identificados y reconocidos. Se lleva el control de los activos de forma individual y por grupo contable, en una hoja de Excel donde se detallan y deprecian de forma individual por el método de línea recta. Este archivo es actualizado mes a mes con las compras de bienes muebles en la institución.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprenderá:

- El precio de adquisición.
- Los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables, como el IVA y el impuesto de registro.
- Los costos de beneficios a los empleados que procedan directamente de la construcción o adquisición de un elemento de propiedades, planta y equipo.
- Los costos de preparación del emplazamiento físico.
- Los costos de entrega inicial y los de manipulación o transporte posterior.
- Los costos de instalación y montaje.
- Los honorarios profesionales.
- Todos los costos directamente atribuibles con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa.
- La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta: (cuando constituyan una obligación para la entidad).
- Las propiedades, planta y equipo que se reciban en permuta se medirán por su valor razonable, y en ausencia de éste, por el valor en libros de los activos entregados.
- Las propiedades, planta y equipo que se reciban en forma de subvenciones no monetarias se medirán por el valor razonable del activo recibido y, en ausencia de éste, por el costo de reposición. Si no es factible obtener alguna de las anteriores mediciones, las subvenciones no monetarias se medirán por el valor en libros de la entidad que cede el recurso.
- Cualquier descuento o rebaja del precio se reconocerá como un menor valor de las propiedades, planta y equipo, y afectará la base de depreciación.



Empresa Social del Estado
Hospital Municipal San Roque
 San Roque-Antioquia

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-------------|-----------|--|-----------------------------|--------------|-----------------|
| COD CONT | NAT | CONCEPTO | dic-24 | dic-25 | VALOR VARIACIÓN |
| 19 | Db | ACTIVOS INTANGIBLES | 0 | 0 | 0 |
| 1970 | Db | Activos intangibles | 166.570.396 | 166.570.396 | 0 |
| 1975 | Cr | Amortización acumulada de activos intangibles (cr) | -166.570.396 | -166.570.396 | 0 |

Corresponde a licencias y a software adquiridos por la E.S.E. y ya se encuentran totalmente amortizados. Los intangibles que posee el Hospital son bienes con una vida útil indefinida en el tiempo, por lo cual éstos no requieren ser amortizados ni deteriorados.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-------------|-----------|--|-----------------------------|--------------------|-----------------|
| COD CONT | NAT | CONCEPTO | dic-24 | dic-25 | VALOR VARIACIÓN |
| | Db | OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS | 198.875.082 | 198.875.082 | 0 |
| 1905 | Db | Bienes y servicios pagados por anticipado | 198.875.082 | 198.875.082 | 0 |
| 1975 | Cr | Amortización acumulada de activos intangibles (cr) | 166.570.396 | 166.570.396 | 0 |

16.1. DESGLOSE - SUBCUENTAS OTROS

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-------------|-----------|--|-----------------------------|--------------------|-----------------|
| COD CONT | NAT | CONCEPTO | dic-24 | dic-25 | VALOR VARIACIÓN |
| | Db | OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS | 198.875.082 | 198.875.082 | 0 |
| 190501 | Db | Sueldos y salarios | 0 | 0 | 0 |
| 190511 | Db | Contribuciones efectivas | 191.219.812 | 191.219.812 | 0 |
| 190590 | Db | Otros Bienes Y Servicios Pagados Por Anticipado | 7.655.270 | 7.655.270 | 0 |



Empresa Social del Estado
Hospital Municipal San Roque
San Roque-Antioquia

Corresponde a la adquisición de pólizas y seguros para cubrir los riesgos en la administración de la propiedad, planta y equipo de la E.S.E. Las pólizas de seguros se adquirieron con la compañía de seguros Aseguradora Solidaria de Colombia y con la Compañía Suramericana de Seguros. Estos seguros se vienen amortizando mes a mes a través del sistema contable, por el valor de la doceava del valor de compra, con período de cobertura de 1 año. Estos diferidos fueron conciliados y se pueden verificar en el sistema contable en la opción diferidos.

Igualmente se reflejan en este grupo los recursos que se tienen en el fondo de Cesantías Protección por concepto de recursos SGP - aportes patronales, para el cubrimiento de las cesantías de los empleados del régimen de retroactividad, reflejados en la cuenta 190511. Estas partidas son conciliadas mes a mes con los extractos del fondo de cesantías. Estas partidas son todas de tipo corriente.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-------------|-----------|--|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| COD CONT | NAT | CONCEPTO | dic-24 | dic-25 | VALOR VARIACIÓN |
| 2.4 | Cr | CUENTAS POR PAGAR | 561.130.798 | 808.010.884 | 246.880.086 |
| 2401 | Cr | Adquisición de bienes y servicios nacionales | 216.847.156 | 387.331.270 | 170.484.114 |
| 2407 | Cr | Recursos a favor de terceros | 143.730.373 | 192.841.625 | 49.111.252 |
| 2424 | Cr | Descuentos de nómina | 16.169.787 | 13.851.717 | -2.318.070 |
| 2436 | Cr | Retención | 18.874.977 | 27.457.748 | 8.582.771 |
| 2440 | Cr | Impuestos contribuciones y tasas | 0 | 0 | 0 |
| 2460 | Cr | Créditos Judiciales | 0 | 0 | 0 |
| 2490 | Cr | Otras cuentas por pagar | 165.508.504 | 186.528.524 | 21.020.020 |

Las cuentas por pagar de La E.S.E Hospital San Roque son todas de carácter vigente, razón de peso para aplicar lo estipulado en la política contable respecto a su reconocimiento inicial, el cual obedece al método del costo de la transacción por tratarse de cuentas por pagar cuyos plazos de vencimiento no superar el giro normal de las actividades de la Institución.

Los saldos por pagar son debidamente conciliados, mensualmente se compara la información del módulo de tesorería versus los saldos contables garantizando una debida conciliación y confianza en las obligaciones.



Empresa Social del Estado
Hospital Municipal San Roque
 San Roque-Antioquia

Las deducciones de nómina para el fondo de empleados Fodelsa donde los empleados de la E.S.E. se encuentran afiliados, también se manejan deducciones por libranzas que soportan créditos externos adquiridos por los empleados y que pagan a través de deducciones de nómina. Los embargos judiciales obedecen a mandamientos de pagos de jueces por fallos en contra de algún empleado.

En la cuenta 2436 se encuentra registrada la retención en la fuente pendiente de pago, este saldo esta soportado con la declaración de retención del mes de diciembre el cual coincide al 100 % con el valor por pagar, este se cancelará al mes siguiente dentro de los términos y plazo definido por el ente fiscalizador DIAN.

Los impuestos contribuciones y tasas 2440 es el valor porcentual que se adeuda al Municipio de San Roque por contribución en Contratos de Obra Pública ya que la institución inicio de construcción de sala de fisioterapia.

Otras cuentas por pagar con valores que la ESE San Roque adeuda a 31 de diciembre de 2025 por pagos por concepto de servicios públicos, honorarios y servicios que aún están pendientes de pago.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS

Composición

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|---|-----------|---|-----------------------------|----------------------|-------------------|
| COD CONT | NAT | CONCEPTO | dic-24 | dic-25 | VALOR VARIACIÓN |
| 2.5 | Cr | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 1.868.149.770 | 1.885.314.649 | 17.164.879 |
| 2511 | Cr | Beneficios a los empleados a corto plazo | 1.830.583.992 | 1.857.863.187 | 27.279.195 |
| 2512 | Cr | Beneficios a los empleados a largo plazo | 31.822.168 | 21.707.852 | -10.114.316 |
| 2514 | Cr | Beneficios posempleo - pensiones | 5.743.610 | 5.743.610 | 0 |
| | Db | PLAN DE ACTIVOS | 0 | 0 | 0 |
| 1902 | Db | Para beneficios a los empleados a largo plazo | 0 | 0 | 0 |
| 1903 | Db | Para beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual | 0 | 0 | 0 |
| 1904 | Db | Para beneficios posempleo | 0 | 0 | 0 |
| | | RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS | 1.868.149.770 | 1.885.314.649 | 17.164.879 |
| (+) Beneficios (-) Plan de Activos | | A corto plazo | 1.830.583.992 | 1.857.863.187 | 27.279.195 |
| _____ (=) NETO | | A largo plazo | 31.822.168 | 21.707.852 | -10.114.316 |



Empresa Social del Estado
Hospital Municipal San Roque
 San Roque-Antioquia

| | | | | |
|--|---|-----------|-----------|---|
| | Por terminación del vínculo laboral o contractual | | | 0 |
| | Posempleo | 5.743.610 | 5.743.610 | 0 |

Los beneficios a empleados a corto plazo corresponden a las prestaciones sociales liquidadas a 31 de diciembre 2025, los cuales fueron debidamente conciliados con el reporte suministrado por el departamento de talento humano. No se cuenta con cálculo actuarial para realizar la correspondiente actualización de la cifra por pagar. Las cuotas partes por pagar se encuentran debidamente soportadas.

DETALLE DE BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|---------------|-----------|---|-----------------------------|----------------------|-------------------|
| COD CONT | NAT | CONCEPTO | dic-24 | dic-25 | VALOR VARIACIÓN |
| 2.5.11 | Cr | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | 1.830.583.992 | 1.857.863.187 | 27.279.195 |
| 251101 | Cr | Nómina por pagar | 851.278.745 | 916.132.139 | 64.853.394 |
| 251102 | Cr | Cesantías | 248.291.747 | 277.606.500 | 29.314.753 |
| 251103 | Cr | Intereses sobre cesantías | 28.350.272 | 32.387.427 | 4.037.155 |
| 251104 | Cr | Vacaciones | 115.506.574 | 126.487.113 | 10.980.539 |
| 251105 | Cr | Prima de vacaciones | 119.503.407 | 126.487.113 | 6.983.706 |
| 251106 | Cr | Prima de servicios | 193.369.331 | 58.426.304 | -134.943.027 |
| 251107 | Cr | Prima de navidad | 164.127.344 | 263.119.968 | 98.992.624 |
| 251109 | Cr | Bonificaciones | 110.156.572 | 57.216.623 | -52.939.949 |
| 251190 | Cr | Otros beneficios a los empleados a corto plazo | 0 | 0 | 0 |

Con corte a 31 de diciembre 2025 se cuenta con saldo pendiente por pagar en la nómina, adeudando algunos saldos de liquidaciones de prestaciones sociales.

NOTA 23. PROVISIONES.



Empresa Social del Estado
Hospital Municipal San Roque
 San Roque-Antioquia

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-------------|-----|---------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------|
| COD CONT | NAT | CONCEPTO | dic-24 | dic-25 | VALOR VARIACIÓN |
| 2.7 | Cr | PROVISIONES | 25.000.000 | 25.000.000 | 0 |
| 2701 | Cr | Litigios y demandas | 25.000.000 | 25.000.000 | 0 |

Para 2025, la cuenta de provisión queda con un valor de \$25 millones toda vez que la entidad cuenta con demandas con fallo probable, en esta cuenta no se observa ninguna variación.

La provisión se realizó de acuerdo con el informe de la abogada encargada de los procesos judiciales por la Acción Ordinaria Directa Radicado 050013105003202000048-00 del juzgado 3 laboral de la ciudad de Medellín demanda laboral por bono pensional.

23.1. LITIGIOS Y DEMANDAS

| | | VALOR EN LIBROS - CORTE 2025 | | | | | | |
|------------------|----------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|---|-------------------|
| | | INICIAL | ADICIONES (CR) | | DISMINUCIONES (DB) | | | FINAL |
| TIPO DE TERCEROS | PN / PJ / ECP | SALDO INICIAL | INCREMENTO DE LA PROVISIÓN | AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN | DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN | AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN | VALORES NO UTILIZADOS, O REVERSADOS DEL PERIODO | SALDO FINAL |
| 2.7.01 | LITIGIOS Y DEMANDAS | 25.000.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 25.000.000 |
| 2.7.01.01 | Civiles | 25.000.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 25.000.000 |
| Nacionales | PN | 25.000.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 25.000.000 |
| Nacionales | PJ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Se conserva el valor de la provisión toda vez que estamos a la espera del fallo final para reclasificar a pasivo cierto con el valor real a cubrir.

NOTA 24. OTROS PASIVOS



Empresa Social del Estado
Hospital Municipal San Roque
 San Roque-Antioquia

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-------------|-----|-----------------------------------|-----------------------------|--------|-----------------|
| COD CONT | NAT | CONCEPTO | dic-24 | dic-25 | VALOR VARIACIÓN |
| 2.9 | Cr | OTROS PASIVOS | 0 | 0 | 0 |
| 2910 | Cr | Recursos recibidos por anticipado | 0 | 0 | 0 |

En los recursos recibidos por anticipado no se evidencia ningún movimiento en la vigencia actual debido a los dineros recibidos por la gobernación de Antioquia se pudieron legalizar en el periodo 2025

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.2. PASIVOS CONTINGENTES.

Un pasivo contingente corresponde a una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia o no-ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la empresa. Un pasivo contingente también corresponde a toda obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, que no se ha reconocido contablemente porque:

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-------------|-----|--|-----------------------------|---------------|-----------------|
| COD CONT | NAT | CONCEPTO | dic-24 | dic-25 | VALOR VARIACIÓN |
| 9.1 | Cr | PASIVOS CONTINGENTES | 0 | 0 | 0 |
| 9120 | Cr | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 5.203.469.263 | 5.203.469.263 | 0 |
| 9.9 | Db | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 0 | 0 | 0 |
| 9905 | Db | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | -5.203.469.263 | 5.203.469.263 | 0 |

La abogada a cargo de la representación judicial aplicó la metodología institucional que determinó cuáles demandas tienen una obligación posible, es decir, que la probabilidad de pérdida del litigio o del mecanismo alternativo de solución de conflictos es menor que la probabilidad de no pérdida. De acuerdo con el siguiente detalle:

| Tipo de proceso o acción judicial | Instancia Actual | Valor Pretensión (indexada) | Probabilidad de fallo | Estado del proceso |
|-----------------------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------|--------------------|
| Acción De nulidad Rad | Juzgado 19 Administrativo | 557.893.460 | Posible | |



Empresa Social del Estado
Hospital Municipal San Roque
 San Roque-Antioquia

| | | | | |
|--------------------------|----------|--|--|--------------------------|
| 050013333020202200202-00 | Medellín | | | Para fallo 1ra instancia |
|--------------------------|----------|--|--|--------------------------|

| Tipo de proceso o acción judicial | Instancia Actual | Valor Pretensión (indexada) | Probabilidad de fallo | Estado del proceso |
|---|---------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|--------------------|
| Acción Reparación Directa Rad05001333021202100097-00 | Juzgado 37 Administrativo Medellín | 2.100 SMLMV | Posible | |

| Tipo de proceso o acción judicial | Instancia Actual | Valor Pretensión (indexada) | Probabilidad de fallo | Estado del proceso |
|---|---------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|--------------------------|
| Acción De nulidad Rad 050013333010201600805-01 | Juzgado 10 Administrativo Medellín | 35.829.582 | Posible | Para fallo 2da instancia |

| Tipo de proceso o acción judicial | Instancia Actual | Valor Pretensión (indexada) | Probabilidad de fallo | Estado del proceso |
|--|---------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|----------------------------|
| Acción Controversia Contractual Rad050013333035202300037-00 | Juzgado 35 Administrativo Medellín | 782.906.221 | Posible | Reconocimiento de contrato |

| Tipo de proceso o acción judicial | Instancia Actual | Valor Pretensión (indexada) | Probabilidad de fallo | Estado del proceso |
|---|---------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|---|
| Reparación Directa Rad050013333036202300053-00 | Juzgado 36 Administrativo Medellín | 700 SMLMV | Posible | Audiencia de pruebas para 20 y 21 de febrero/2024 |

El informe presenta las siguientes demandas con probabilidad remota, lo que significa que solo son sujeto de revelación, pero no afectan cuentas de orden conforme a las políticas vigentes.

| Tipo de proceso o acción judicial | Instancia Actual | Valor Pretensión (indexada) | Probabilidad de fallo | Estado del proceso |
|---|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------|--------------------|
| Acción ordinaria Rad050013105003202000048-00 | Juzgado 3 Laboral Medellín | 32.500.000 | Remota | |

| Tipo de proceso o acción judicial | Instancia Actual | Valor Pretensión (indexada) | Probabilidad de fallo | Estado del proceso |
|---|---------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------------------|
| Acción ordinaria Rad050013333017202100209-00 | Juzgado 17 Administrativo Medellín | Menos 500 SMMLV | Remota | Se dio traslado partes de pruebas |



Empresa Social del Estado
Hospital Municipal San Roque
San Roque-Antioquia

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-------------|-----|--|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| COD CONT | NAT | CONCEPTO | dic-24 | dic-25 | VALOR VARIACIÓN |
| 3.2 | Cr | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS | 5.253.084.785 | 8.338.170.984 | 3.085.086.199 |
| 3208 | Cr | Capital fiscal | 4.445.559.696 | 4.445.559.696 | 0 |
| 3225 | Cr | Resultados de ejercicios anteriores | 190.832.767 | 1.215.738.361 | 1.024.905.594 |
| 3230 | Cr | Resultado del ejercicio | 597.692.322 | 2.676.872.927 | 2.079.180.605 |

Capital: Representa el valor de los recursos asignados por la gobernación de Antioquia, en el momento de la creación de la ESE Hospital San Roque.

Ejercicios anteriores: Representa el valor acumulado del resultado de los cierres de vigencias anteriores que a diciembre del 2024 suma \$1.215.738.361 y el Resultado del ejercicio: Valor obtenido de las decisiones y recursos girados por otras instituciones, arrojando como resultado del ejercicio.

Resultado del ejercicio: Es el beneficio final que se obtuvo durante el periodo del 2025 el cual resulta de la diferencia entre los ingresos, gastos y costos, en donde se evidencia una variación positiva para la entidad de \$2.676.872.927 millones.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

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

Ingresos por las actividades de la prestación de servicios de salud:

Se reconocerán como ingreso por prestación de servicios de salud, los flujos obtenidos por el hospital en la ejecución de un conjunto de tareas acordadas en un contrato. Estos ingresos se caracterizan por que tienen una



Empresa Social del Estado
Hospital Municipal San Roque
 San Roque-Antioquia

duración determinada en el tiempo y buscan satisfacer necesidades de los usuarios o cumplir requerimientos contractuales establecidos. Esto se hará en el momento en que el servicio es prestado y se mide por el valor razonable de la contraprestación de servicio recibida.

Ingresos financieros:

Se perciben por los depósitos en instituciones financieras y colocación de recursos en el mercado de capitales o en títulos valores o los generados por terceros con recursos del ente, como lo son ingresos por cuotas partes pensionales, intereses por mora, rendimientos fondos de cesantías y aprovechamientos. Se reconocen periódicamente soportados en los extractos bancarios.

Los ingresos por subvenciones:

Se reconocerá 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.

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-------------|-----------|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------|----------------------|
| COD CONT | NAT | CONCEPTO | dic-24 | dic-25 | VALOR VARIACIÓN |
| 4 | Cr | INGRESOS | 9.716.683.993 | 13.352.480.784 | 3.635.796.791 |
| 43 | Cr | Venta de servicios | 8.591.918.677 | 8.691.377.328 | 99.458.651 |
| 44 | Cr | Transferencias y subvenciones | 917.997.705 | 4.486.960.443 | 3.568.962.738 |
| 48 | Cr | Otros ingresos | 206.767.611 | 174.143.013 | -32.624.598 |

Los ingresos a diciembre 31 de 2025 corresponden a la suma de \$13.352.480.784 lo cual es positivo para la entidad puesto que la vigencia anterior cerró con un valor de \$9.716.683.993, se evidencia una variación positiva de \$ 3.635.796.791.

Anexo 28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN.

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-------------|-----|----------|-----------------------------|--------|-----------------|
| COD CONT | NAT | CONCEPTO | dic-24 | dic-25 | VALOR VARIACIÓN |



Empresa Social del Estado
Hospital Municipal San Roque
 San Roque-Antioquia

| | | | | | |
|------------|-----------|--|--------------------|----------------------|----------------------|
| 4.4 | Cr | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 917.997.705 | 4.486.960.443 | 3.568.962.738 |
| 443005 | Cr | Bienes, Derechos Y Recursos En Efectivo Recibidos De Entidades De Gobierno | 917.997.705 | 3.547.402.495 | 2.629.404.790 |
| 443090 | Cr | Otras subvenciones donaciones | 0 | 939.557.948 | 939.557.948 |

En el 2025 se recibió recursos transferidos por el departamento para el Municipio de San Roque por valor de \$ 184 millones, recursos de Estampillas para compra de suministros por valor \$103 millones girados por el Departamento de Antioquia

28.2. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN.

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-------------|-----------|---|-----------------------------|----------------------|--------------------|
| COD CONT | NAT | CONCEPTO | dic-24 | dic-25 | VALOR VARIACIÓN |
| | Cr | INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN | 8.798.686.288 | 8.865.520.341 | 66.834.053 |
| 43 | Cr | Venta de servicios | 8.591.918.677 | 8.691.377.328 | 99.458.651 |
| 4312 | Cr | Servicios de salud | 8.625.092.995 | 8.735.127.728 | 110.034.733 |
| 4395 | Db | Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db) | -33.174.318 | -43.750.400 | -10.576.082 |
| 48 | Cr | Otros ingresos | 206.767.611 | 174.143.013 | -32.624.598 |
| 4802 | Cr | Financieros | 52.090.477 | 6.040.347 | -46.050.130 |
| 4808 | Cr | Ingresos diversos | 154.656.854 | 168.102.666 | 13.445.812 |
| 4830 | Cr | Reversión de Deterioro | 20.280 | 0 | -20.280 |

Los saldos de la cuenta 4312 Corresponde a la facturación por ingresos de Salud prestados a las diferentes entidades de salud, estos servicios se facturan en forma mensual a todas las entidades, 4802 son los rendimientos financieros generado por las entidades bancarias, préstamos por cobrar y descuentos por pronto pago de los cuales para el 2024 pasó de \$52 millones a \$6 millones en 2025.

En la 4808 se registran ingresos diversos por ingresos por fotocopias, sobrantes, incapacidades, y aprovechamientos de la institución.

NOTA 29. GASTOS

Composición



Empresa Social del Estado
Hospital Municipal San Roque
 San Roque-Antioquia

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-------------|-----------|---|-----------------------------|----------------------|-----------------|
| COD CONT | NAT | CONCEPTO | dic-24 | dic-25 | VALOR VARIACIÓN |
| | Db | GASTOS | 2.601.312.249 | 2.461.549.581 | - |
| 51 | Db | De administración y operación | 2.509.094.250 | 2.328.047.559 | -181.046.691 |
| 53 | Db | Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones | 87.929.946 | 120.308.197 | 32.378.251 |
| 58 | Db | Otros gastos | 4.288.053 | 13.193.825 | 8.905.772 |

Los gastos se registran todas las erogaciones que no están directamente ligadas a la prestación del servicio las cuales deben ser llevadas directo al costo.

29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-------------|-----------|---|-----------------------------|----------------------|-----------------|
| COD CONT | NAT | CONCEPTO | dic-24 | dic-25 | VALOR VARIACIÓN |
| | Db | GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS | 2.509.094.250 | 2.328.047.559 | - |
| 5.1 | Db | De Administración y Operación | 2.509.094.250 | 2.328.047.559 | - |
| 5101 | Db | Sueldos y salarios | 726.280.045 | 903.438.060 | 177.158.015 |
| 5102 | Db | Contribuciones imputadas | 115.591.836 | 4.215.702 | -111.376.134 |
| 5103 | Db | Contribuciones efectivas | 185.187.966 | 205.067.380 | 19.879.414 |
| 5104 | Db | Aportes sobre la nómina | 37.316.821 | 46.822.623 | 9.505.802 |
| 5107 | Db | Prestaciones sociales | 388.101.871 | 246.045.268 | -142.056.603 |
| 5108 | Db | Gastos de personal diversos | 439.487.973 | 393.391.811 | -46.096.162 |
| 5111 | Db | Generales | 604.106.428 | 515.330.829 | -88.775.599 |
| 5120 | Db | Impuestos, contribuciones y tasas | 13.021.310 | 13.735.886,00 | 714.576 |

En esta cuenta se registran todos los gastos administrativos, en la cuenta 5101 corresponde a los salarios, gastos de representación, bonificaciones, auxilio de transporte del personal administrativo, 5102 las se registran las incapacidades, 5103 se registran los aportes a seguridad social aportes a caja de compensación, riesgos profesionales, 5104 aportes al ICBF y Servicio Nacional De aprendizaje (SENA), en la cuenta 5107 se causan las prestaciones sociales empleados como vacaciones, cesantías e intereses a cesantías, 5108 los gastos por prestación de servicios administrativos como honorarios, capacitaciones, dotación y suministro.

En la 5102 se registraron las incapacidades y gastos de pensión.

En la 5111 se encuentra todos los gastos generales que utilizan para el funcionamiento de la entidad.



Empresa Social del Estado
Hospital Municipal San Roque
 San Roque-Antioquia

29.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES.

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-------------|-----------|--|-----------------------------|--------------------|-------------------|
| COD CONT | NAT | CONCEPTO | dic-24 | dic-25 | VALOR VARIACIÓN |
| 5.3 | Db | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 87.929.946 | 120.308.197 | 32.378.251 |
| | | DEPRECIACIÓN | 86.929.022 | 120.308.197 | 33.379.175 |
| 5360 | Db | De propiedades, planta y equipo | 86.929.022 | 120.308.197 | 33.379.175 |
| | | DETERIORO | 1.000.924 | 0 | -1.000.924 |
| 5347 | Db | Cartera | 1.000.924 | 0 | -1.000.924 |
| | | PROVISIÓN | 0 | 0 | 0 |
| 5368 | Db | De litigios y demandas | 0 | 0 | 0 |

En esta cuenta se reflejan los gastos por depreciaciones de activos fijos, deterioro de cartera, amortizaciones, pólizas de seguros y otros y los litigios y demandas. Están registradas bajo las políticas y criterios contables.

29.7. OTROS GASTOS

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-------------|-----------|---|-----------------------------|-------------------|--------------------|
| COD CONT | NAT | CONCEPTO | dic-24 | dic-25 | VALOR VARIACIÓN |
| 5.8 | Db | OTROS GASTOS | 4.288.052 | 13.193.825 | -30.552.191 |
| 5802 | Db | COMISIONES | 984.782 | 0 | 921.953 |
| 580240 | Db | Comisiones servicios financieros | 984.782 | 0 | 921.953 |
| 5804 | Db | FINANCIEROS | 606.330 | 12.967.305 | -28.813.304 |
| 580423 | Db | Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar | 606.330 | 1.003.597 | (28.813.304) |
| 580434 | Db | Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento interno de corto plazo | 0 | 11963708 | 0 |
| 5890 | Db | GASTOS DIVERSOS | 2.696.940 | 226.520 | -2.660.841 |



Empresa Social del Estado
Hospital Municipal San Roque
 San Roque-Antioquia

| | | | | | |
|--------|----|-----------------------------|-----------|---------|------------|
| 589019 | Db | Pérdida por baja en cuentas | 2.695.501 | 226.520 | -2.657.786 |
| 589090 | Db | Otros gastos diversos | 1.438 | 0 | -3.056 |

En esta cuenta se registran los gastos financieros generados por las entidades financieras, los costos que generan las glosas generadas por servicios de salud.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-------------|-----------|-------------------------------------|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| COD CONT | NAT | CONCEPTO | dic-24 | dic-25 | VALOR VARIACIÓN |
| 6 | Db | COSTOS DE VENTAS | 6.517.679.422 | 8.214.058.276 | 1.696.378.854 |
| 6.3 | Db | COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS | 6.517.679.422 | 8.214.058.276 | 1.696.378.854 |
| 6310 | Db | Servicios de salud | 6.517.679.422 | 8.214.058.276 | 1.696.378.854 |

Los costos de ventas corresponden a las erogaciones relacionadas directamente con la prestación del servicio de salud.

30.2. COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|---------------|-----------|--|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| COD CONT | NAT | CONCEPTO | dic-24 | dic-25 | VALOR VARIACIÓN |
| 6.3 | Db | COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS | 6.517.679.422 | 8.214.058.276 | 1.696.378.854 |
| 6.3.10 | Db | SERVICIOS DE SALUD | 6.517.679.422 | 8.214.058.276 | 1.696.378.854 |
| 631001 | Db | Urgencias - Consulta y procedimientos | 1.114.996.472 | 914.090.638 | -200.905.834 |
| 631015 | Db | Servicios ambulatorios - Consulta extern | 794.453.113 | 870.479.038 | 76.025.925 |
| 631017 | Db | Servicios ambulatorios - Salud oral | 366.466.451 | 366.578.202 | 111.751 |
| 631018 | Db | Servicios ambulatorios - Actividades de | 930.180.964 | 2.737.750.562 | 1.807.569.598 |
| 631025 | Db | Hospitalización - Estancia general | 216.107.111 | 191.274.003 | -24.833.108 |



Empresa Social del Estado
Hospital Municipal San Roque
San Roque-Antioquia

| | | | | | |
|--------|----|---|---------------|---------------|---------------|
| 631035 | Db | Quirófanos y salas de parto - salas de p | 0 | 875.760 | 875.760 |
| 631036 | Db | Quirófanos y salas de parto - salas de p | 10.484.069 | 467.364.553 | 456.880.484 |
| 631040 | Db | Apoyo diagnóstico - Laboratorio | 394.944.126 | 81.129.573 | -313.814.553 |
| 631041 | Db | Apoyo diagnóstico - Imagenología | 47.741.267 | 187.819.784 | 140.078.517 |
| 631056 | Db | Apoyo terapéutico - Farmacia | 407.573.912 | 2.080.057.168 | 1.672.483.256 |
| 631062 | Db | Servicios Conexos A La Salud - Centros Y Puestos De Salud | 1.887.513.030 | 316.575.123 | 1.570.937.907 |
| 631066 | Db | Servicios conexos a la salud - Servicio | 347.218.907 | 63.872 | -347.155.035 |

Esta cuenta 63 es donde se trasladan los costos generados en la institución por servicios y compras de insumos, materiales y servicios generados para el funcionamiento operativo de la institución los cuales se discriminan en la cuenta 73.

ANGELA MARIA HERRERA OCHOA

Contadora Pública

TP 25948 -T