

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos, ANGELICA FLORES GARCIA, como representante legal y GERMAN GARZON, en calidad de Contador General de la comunidad religiosa HERMANAS HOSPITALARIAS DEL SAGRADO CORAZON DE JESUS, con NIT 860.007.760

CERTIFICAMOS

Que hemos preparado, bajo nuestra responsabilidad, el conjunto completo de estados financieros a diciembre 31 de 2024: Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados Integral, Estado de Flujos de Efectivo y Estado de Cambios en el Patrimonio, de conformidad con el Decreto 2420 de 2015, modificado por última vez por el Decreto 2270 de diciembre 13 de 2019, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la comunidad a diciembre 31 de 2024. Adicionalmente:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo con los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada, puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.
- d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Dado en la ciudad de Bogotá, a los 12 días del mes de marzo de 2025



ANGELICA FLORES GARCIA
Representante Legal
C.E. 664,662



GERMAN GARZON GARZON
Contador Nacional
T.P. 138433-D

HERMANAS HOSPITALARIAS DEL SAGRADO CORAZON DE JESÚS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2024 Y 2023
(Elaborado en pesos Colombianos)

ACTIVO		2.024	2.023	PASIVO		2.024	2.023
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
1 Efectivo y equivalentes a efectivo	4	\$ 40.388.038.883	\$ 15.460.981.121	Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		\$ 788.184.176	\$ 685.191.315
2 Deudoras comerciales	5	27.392.929.391	23.971.740.317	Impuestos corrientes		50.520.504	65.917.841
3 Deudoras de cartera	6	(14.172.743.824)	(10.779.339.011)	Beneficios a empleados		1.674.388.294	1.555.113.752
4 Otros deudores	7	2.734.428.648	4.990.758.413	Pasivos no financieros		3.348.567.885	3.360.807.872
5 Inventarios	8	334.518.107	500.955.348	Pasivos estimados y provisiones		145.506.758	637.431
Total Activo Corriente		56.677.171.005	34.145.096.188	TOTAL PASIVO		\$ 6.007.177.617	\$ 5.847.668.211
ACTIVO NO CORRIENTE				PATRIMONIO			
9 Deudas de difícil cobro	9	3.219.737.255	20.584.593.728	Fondo social		\$ 7.166.519.164	\$ 7.166.519.164
10 Deterioro deudas de difícil cobro	10	(3.219.737.255)	(20.584.593.728)	Donaciones recibidas		136.297.152	136.297.152
11 Activos financieros	11	64.483.479.591	69.906.555.348	Ajuste por efecto de adopción NIIFs		67.408.679.925	67.408.679.925
12 Propiedades de inversión	12	9.081.846.550	9.081.846.550	Excedentes del ejercicio		12.845.492.163	12.845.492.163
13 Propiedades planta y equipo	13	69.139.474.569	69.333.300.668	Excedentes acumulados		102.187.908.861	89.584.417.515
14 Bienes de Arte y Cultura	14	31.155.913	31.155.913	Total Patrimonio		\$ 193.405.950.411	\$ 177.141.405.919
Total Activo no Corriente		142.735.957.023	148.643.977.942	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 199.413.128.028	\$ 182.789.074.130
TOTAL ACTIVO		\$ 199.413.128.028	\$ 182.789.074.130				

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

ANGELICA FLORES GARCIA
Representante Legal
C.E. 664.562

GERMAN GARZON GARZON
Contador Público
T.P. 138433-1

GUSTAVO ALONSO GARZON TORRES
Revisor Fiscal
Por Delegación de Mondou Asociados S.A.S.
T.P. 46990-T
(Ver Dictamen adjunto)

HERMANAS HOSPITALARIAS DEL SAGRADO CORAZON DE JESÚS

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO
Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

(Expresado en pesos Colombianos)

		2.024		2.023
	Notas			
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS				
Ingresos por actividades de salud	19	\$ 39.862.799.964	\$	31.364.086.411
Menos:				
Descuentos por objeciones	19	211.896.868		1.003.434.347
VENTAS NETAS		39.650.903.096		30.360.652.064
Menos:				
Costos en actividades de salud	20	20.968.182.294		17.814.272.685
MARGEN EN ACTIVIDAD DE SALUD		18.682.720.802		12.546.379.379
Mas:				
Rendimientos Financieros Ordinarios	21	10.854.024.802		11.722.842.776
MARGEN BRUTO		29.536.745.604		24.269.222.155
Menos:				
Gastos de Administracion	22	16.615.632.891		14.110.430.505
EXCEDENTE OPERACIONAL		12.921.112.713		10.158.791.650
Mas:				
Otros ingresos	23	3.916.995.619		2.918.281.883
Menos:				
Gastos extraordinarios	24	331.563.023		231.581.370
EXCEDENTE NETO		\$ 16.506.545.309	\$	12.845.492.163
OTRO RESULTADO INTEGRAL:				
RESULTADO INTEGRAL NETO		\$ 16.506.545.309	\$	12.845.492.163

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros


ANGELICA FLORES GARCIA
Representante Legal
C.E. 664,662


GERMAN GARZON GARZON
Contador Nacional
T.P. 138433-T


GUSTAVO ALONSO GARZON TORRES
Revisor Fiscal
Por Delegación de Monclou Asociados S.A.S.
T.P. 46990-T
(Ver Dictamen adjunto)

HERMANAS HOSPITALARIAS DEL SAGRADO CORAZON DE JESUS

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

A DICIEMBRE 31 DE 2024 Y 2023

(Expresado en pesos Colombianos)

	2.024	2.023
Resultado Integral del Período	\$ 16.506.545.309	\$ 12.845.492.163
partidas que no afectan el efectivo		
Depreciación	1.567.521.254	1.212.829.500
Deferioro cartera	4.493.382.976	1.835.707.388
Resultado operacional antes de cambios en el capital de trabajo	22.567.449.539	15.894.029.051
Cambios en partidas operacionales:		
Disminución (aumento) en ctas por cobrar clientes	(4.230.047.774)	(2.435.063.241)
Disminución (aumento) deudores varios	2.256.329.764	(854.798.796)
Disminución (aumento) inventarios	166.437.241	(121.329.259)
Aumento acreedores comerciales	122.992.861	76.740.507
Aumento en beneficios a empleados	119.284.542	20.530.809
Disminución en impuestos corrientes	(15.397.337)	(13.810.984)
(Disminución) aumento en pasivos no financieros	(12.239.988)	1.245.925.801
Aumento (disminución) en pasivos estimados y otras partidas de la operación	(97.131.490)	(31.170.793)
Flujos de efectivo netos provistos en las actividades de operación	\$ 20.877.677.358	\$ 13.781.053.095
Actividades de inversión:		
Aumento propiedades planta y equipo	(1.373.695.155)	(9.767.812.573)
Disminución (aumento) de inversiones	5.423.075.357	(56.789.175)
Flujos de efectivo netos provistos en las actividades de inversión	\$ 4.049.380.202	\$ (9.824.601.748)
Aumento de efectivo	24.927.057.560	3.956.451.347
Efectivo al inicio	15.460.981.123	11.504.529.776
Efectivo al final	\$ 40.388.038.683	\$ 15.460.981.123

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros


ANGELICA FLORES GARCIA
Representante Legal
C.E. 664,662


GERMAN GARZON GARZON
Contador Nacional
T.P. 138433-T


GUSTAVO ALONSO GARZON TOR
Revisor Fiscal
Por Delegación de Monclou Asoci
T.P. 46990-T
(Ver Dictamen adjunto)

HERMANAS HOSPITALARIAS DEL SAGRADO CORAZON DE JESÚS

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO
Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

(Expresado en pesos Colombianos)

Notas		DICIEMBRE				DICIEMBRE			
		31 DE 2023				31 DE 2024			
		AUMENTOS				DISMINUCIONES			
18	\$	7.166.519.164	0	0	0	7.166.519.164			
		136.297.152	0	0	0	136.297.152			
		67.408.679.925	0	0	0	67.408.679.925			
		12.845.492.163	16.506.545.309	12.845.492.163	12.845.492.163	16.506.545.309			
		89.584.417.515	12.845.492.163	242.000.817	242.000.817	102.187.908.861			
	\$	177.141.405.919	29.352.037.472	13.087.492.980	13.087.492.980	193.405.950.411			

Fondo Social
Donaciones Recibidas
Ajustes por Efecto de Adopción NIIFs
Excedentes del Ejercicio
Excedentes Acumulados

TOTAL

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

ANGELICA FLORES GARCIA
Representante Legal
C.E. 664, 662

GERMAN GARZON GARZON
Contador Nacional
I.P. 138433-T

GUSTAVO ALONSO GARZON TORRES
Revisor Fiscal
Por Delegación de Monclou Asociados S.A.S.
T.P. 46990-T
(Ver Dictamen adjunto)

HERMANAS HOSPITALARIAS DEL SAGRADO CORAZON DE JESUS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

(cifras expresadas en pesos colombianos)

1 . ENTIDAD QUE REPORTA Y ORGANOS DE DIRECCION

La Congregación de Hermanas Hospitalarias del Sagrado Corazón de Jesús; Identificada con el NIT 860.007.760-1, es una entidad sin ánimo de lucro de origen canónico, no contribuyente del impuesto a la renta según el artículo 23 del Estatuto Tributario Nacional. Está establecida canónicamente en la Arquidiócesis de Bogotá desde el 18 de marzo de 1957, según Decreto Arzobispal sin número, con personería jurídica reconocida por el Ministerio de Justicia según Resolución 2469 del 31 de Julio de 1.959.

Su duración es indefinida. Su carisma es glorificar a Dios Padre, continuando en la iglesia y para el mundo la misión salvífica de Jesús a favor de los enfermos mentales, con preferencia pobres, admitiendo otras actividades apostólicas de acuerdo con el carisma hospitalario. Para el desarrollo de su carisma hospitalario consta de las siguientes obras:

Clínica La Inmaculada

Carrera 7 Nro. 68-70 en Bogotá D.C.

Hospital Mental Nuestra Señora del Perpetuo Socorro

Carrera 33 Nro. 5 Oeste 104 Barrio el Bosque en Pasto (Nariño)

Clínica Nuestra Señora del Sagrado Corazón de Jesús

Carrera 50 Nro. 62-63 en Medellín (Antioquia)

La Clínica Nuestra Señora del Sagrado Corazón cerró sus operaciones en marzo de 2022 por decisión del Gobierno Provincial América Latina. Actualmente se adelantan las acciones de cierre definitivo y liquidación de dicho centro.

Las obras de Colombia dependen jerárquica y administrativamente de la Superiora Provincial, a quien corresponde el gobierno y gestión superior de las mismas.

Hermanas Hospitalarias del Sagrado Corazón de Jesús evaluó la capacidad para continuar con sus operaciones para la elaboración de sus Estados Financieros al cierre de la presente vigencia. No existe intención de cesar o liquidar las operaciones de la congregación en el largo plazo.

2 . BASE DE PREPARACION

a) Marco Técnico Normativo

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la entidad se encuentra obligada a presentar solo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto en el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia en adelante NCIF, definido mediante la ley 1314 de 2009, reglamentadas por el decreto único reglamentario 2420 de 2015.

Las NCIF aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, en adelante norma para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB. Por sus siglas en inglés) en el 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero de 2009.

Durante 2016 la entidad trabajó en el balance de transición hacia las NCIF a partir de 2017 comenzó a reconocer, registrar contablemente, preparar y reportar su información económica y financiera bajo esta normatividad.

Hasta el 31 de diciembre de 2016, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la entidad preparó y presentó los estados financieros de acuerdo con lo dispuesto por los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, en adelante PCGA, establecidos en el decreto 2649 de 1993. La información financiera que corresponde a periodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósito comparativo, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

Bases de medición

Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico con excepción de los instrumentos financieros que son medidos al valor razonable con cambios en resultados y las propiedades planta y equipo que fueron medidos a valor razonable con base en avalúos técnicos.

b) Moneda funcional y de presentación.

Las partidas incluidas en los estados financieros en la entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional, de presentación y curso. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra expresada en pesos colombianos.

c) Uso de estimaciones y juicios.

La preparación de los estados financieros de conformidad con las NCIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que estas son revisadas y en cualquier periodo futuro afectado.

d) Modelo de negocio.

La entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo, lo que representa medirlos a costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como la de exponerlos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativa.

e) Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que pueden tomar o en las evaluaciones que pueden realizar los usuarios de la información contable.

f) Hipótesis de negocio en marcha

Los presentes estados financieros han sido preparados sobre la base de que la entidad continuará como un negocio en marcha, dado que los efectos económicos originados por la emergencia sanitaria no obligan a realizar cambios en aspectos de continuidad dentro de un futuro predecible, así mismo Hermanas Hospitalarias del Sagrado Corazón de Jesús, se encuentra evaluando e implementando estrategias y medidas orientadas a mitigar el impacto en la dinámica administrativa y operativa.

g) Revelación sobre futuras afectaciones estados financieros

El sector económico en el cual Hermanas Hospitalarias del Sagrado Corazón de Jesús desarrolla sus actividades, se encuentra sujeto a la aprobación de un proyecto de ley de reforma al sistema de salud, que implicaría cambios e impactaría en la administración de los recursos del sector, así como la gestión en la atención a los asistidos, lo cual podría obligar a establecer modificaciones en la optimización de la eficiencia operativa y financiera, acorde a la normatividad que se origine en la aprobación del articulado de la reforma propuesta por el Gobierno.

h) Otras revelaciones

La institución actualmente se encuentra en la evaluación y estabilización del software de planificación de recursos empresariales (ERP), con el fin de establecer la eficiencia de este, en la optimización de los procesos asistenciales, financieros y administrativos, para determinar los impactos económicos y de gestión en las actividades Hermanas Hospitalarias del Sagrado Corazón, en la medida de la evolución en los avances de estabilización del sistema o en la determinación de un cambio, para dar continuidad al objetivo de entregar información confiable, oportuna para los usuarios internos y externos de la información.

3 . POLITICAS CONTABLES

Las siguientes son las políticas contables básicas sobre las cuales fueron preparados los estados financieros.

1: Estimaciones

La entidad realizará estimaciones fiables determinadas por el consejo provincial (sin utilizar tasas tributarias o tasas determinadas por las gerencias de los centros). No se reconocerán provisiones de activos tales como inversiones, inventarios o activos fijos, las pérdidas de valor de los activos se reconocerán como deterioro real, serán estimadas de acuerdo con la política y se restarán directamente del saldo del respectivo activo. Las depreciaciones de las propiedades, planta y equipo se determinarán de acuerdo con su vida útil.

2: Diferidos

No se diferirá ningún gasto cuando se haya consumido un bien o un servicio y cuando el beneficiario del pago haya reconocido ya un ingreso (sea cual fuere su cuantía). Los pagos por concepto de aportes a la Superintendencia de Salud, impuestos prediales, capacitación a empleados, dotaciones, entre otros, se registrarán al gasto, pues no son susceptibles de ser recuperados y no cumplen las condiciones para ser activados de acuerdo a la sección 2.37 de las NIIF para Pymes.

3: Activos

Se clasificarán como activos los bienes controlados que puedan venderse, transferirse, arrendarse, usarse o darse en explotación tales como repuestos y papelería, inventarios, Mejoras en Propiedades Ajenas, Propiedades, Planta y Equipo y en general todas aquellas adquisiciones que cumplan la definición de la sección 2.37 de las NIIF para Pymes.

4: Anticipos.

Se reconocerá como cuentas por cobrar los “Anticipos a Proveedores” que consten en un contrato verbal o escrito (Identificabilidad), siempre que el tercero lo haya reconocido como un pasivo por no haber entregado el bien o el servicio a la entidad. Los “pagos anticipados” tales como anticipos de nómina, retenciones (Por ejemplo: de impuestos) se reconocerán como cuentas por cobrar mientras son legalizadas.

5: Ingresos

Se reconocerán ingresos (y cuentas por cobrar) únicamente cuando exista un hecho pasado (hecho cumplido), es decir, cuando se hayan prestado los servicios y estos se encuentren reconocidos por la parte contratante. Cuando el servicio no se encuentre reconocido por el cliente, se facturará y registrará como cuenta por cobrar con el ánimo de hacer seguimiento a este tipo de actividad, pero se calculará su deterioro de inmediato tal como se expresa en la política de deterioro de cartera.

6: Pasivos

Sólo se reconoce un pasivo cuando la entidad haya recibido un bien o un servicio (hecho cumplido - NIIF PYMES 2.39). No se reconocerán provisiones por hechos futuros ni por contratos firmados y sin ejecutar.

Se reconocerán pasivos por bienes y servicios recibidos, aunque no se haya recibido la factura. Sólo se reconoce un pasivo cuando existe un tercero real al que se le adeuda en el momento actual.

Las prestaciones sociales adeudadas no se reconocerán como provisiones, al final de cada período informado, sino como obligaciones laborales acumuladas.

7: Pasivo contingente

Solo se reconocerán pasivos cuando cumplan las demás condiciones y cuando sea probable en más del 50% que en efecto se realizará un desembolso. No se reconocerán contingencias por demandas, salvo que exista certificación del estado del proceso en la que se indique que la probabilidad de perder es superior al 50%.

8: Nuevas normas NIIF-PYMES e interpretaciones aún no adoptadas

La entidad aplico a partir del 1 de enero de 2017 las NIIF para PYMES versión 2015, la cual modifiko algunas políticas contables aplicadas en la versión de 2009. Con fecha septiembre de 2022, el IASB publicó para discusión pública un proyecto de norma que busca actualizar las NIIF para Pymes con una Tercera edición, con el fin de reflejar las mejoras realizadas a las NIIF plenas. En su reunión de septiembre de 2024, el IASB analizó los comentarios sobre el Borrador de Exposición de la Tercera edición de la Norma de Contabilidad NIIF para las PYMES y decidió finalizar las propuestas con algunas revisiones menores. El IASB incluirá las modificaciones resultantes del Proyecto de Exposición Adicional en la próxima tercera edición de la Norma (prevista para el primer semestre de 2025).

El documento propone modificaciones como las siguientes:

- (i) ~~Actualizar~~ los principios de la norma para alinearlos con los del Marco Conceptual para la Información Financiera emitido en 2018;
- (ii) Nuevos requisitos simplificados basados en la NIIF 13 “Medición del Valor Razonable” y la NIIF 15 “Ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con Clientes”;
- (iii) Nuevos requisitos de la NIIF 3 “Combinaciones de Negocios”. La NIIF 9 “Instrumentos Financieros. La NIIF 10 “Estados Financieros Consolidados” y la NIIF 1 “Acuerdos Conjuntos”; y
- (iv) ~~Otras~~ mejoras realizadas a las NIIF Plenas desde que se publicó la segunda edición de la NIIF para Pymes en 2015.

Por el momento la compañía espera conocer el contenido de la Tercera edición, y la expedición de los decretos de aplicación por parte de los entes reguladores para Colombia, y así proceder a evaluar en los próximos periodos su impacto en las políticas contables y en la información financiera de la entidad.

4 . EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO

Se incluyen la totalidad de cuentas correspondientes a cajas menores, Cuentas bancarias (Corrientes y Ahorro), Fondos y Derechos Fiduciarios:

	2024	2023
Efectivo en caja	\$ 40.217.492	\$ 71.956.983
Bancos cuentas corrientes y ahorros	991.374.413	1.002.595.873
Derechos fiduciarios	11.413.683.760	9.549.825.399
Fondos de inversión	27.942.763.018	4.836.602.866
Totales	40.388.038.683	15.460.981.121

No existen restricciones sobre los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2024 y 2023

5 . DEUDORES COMERCIALES Y DETERIORO DE CARTERA

Las Deudas Comerciales corto Plazo están constituidas por la facturación (radicada, glosada y conciliada), así como partidas pendientes por aplicar.

DEUDORES COMERCIALES	2024	2023
Entidades promotoras de salud regimen contributivo	\$ 14.167.623.357	\$ 6.395.774.148
Entidades promotoras de salud regimen subsidiado	11.416.997.228	15.757.095.486
Empresas sociales del estado	771.400.572	957.557.073
Entidades especiales de prevision social	430.281.732	218.676.506
Empresas de medicina prepagada y planes complementarios	320.548.439	358.540.797
Particulares personas juridicas	77.023.647	20.428.963
Particulares personas naturales	70.288.432	103.070.505
Companias aseguradoras soat	70.199.989	76.986.592
Aseguradoras	64.661.738	73.347.610
Instituciones prestadoras de servicios de salud	2.055.845	8.792.332
Administradoras de riesgos laborales	1.848.412	1.470.305
Subtotales	27.392.929.391	23.971.740.317
DETERIORO DE CARTERA	(14.172.743.824)	(10.779.339.011)
Neto de deudores comerciales	13.220.185.567	13.192.401.306

A continuación se detalla los deudores comerciales por centro, así:

Deudores comerciales Clinica La Inmaculada	7.414.539.819	6.564.536.233
Deudores comerciales Hospital Mental Nuestra Señora del Perpetuo Socorro	19.978.389.572	17.407.204.084
Totales	27.392.929.391	23.971.740.317

A continuación se detalla el deterioro de cartera por centro, así:

Deudores comerciales Clinica La Inmaculada	(1.945.191.262)	(1.044.262.572)
Deudores comerciales Hospital Mental Nuestra Señora del Perpetuo Socorro	(12.227.552.562)	(9.735.076.439)
Totales	(14.172.743.824)	(10.779.339.011)

6 . OTROS DEUDORES

A continuación se detalla el rubro de otros deudores:

		2024	2023
Intereses por cobrar	(1) \$	2.512.260.649	\$ 4.906.935.791
Deudores varios		142.320.000	32.604.179
Anticipos a proveedores		79.543.600	51.218.443
Cuentas por cobrar a trabajadores		304.399	0
Totales		2.734.428.648	4.990.758.413

(1) Corresponde a los intereses por cobrar en inversiones de acuerdo a los terminos de negociación en las tasas de intereses para los certificados a termino fijo con entidades financieras vigiladas por la superintendencia financiera.

7 . INVENTARIOS

A continuación se detalla el rubro de inventarios:

		2024	2023
Medicamentos	\$	182.442.083	\$ 245.866.966
Otros materiales, repuestos y otros		135.251.122	216.634.497
Materiales sanitarios		16.824.902	38.453.885
Totales		334.518.107	500.955.348

Corresponden a los inventarios relacionados con la actividad específica de la Institución para la prestación de servicios medicos , se encuentran originalmente registrados y valuados a costo de adquisición.

8 . DEUDAS DE DIFICIL COBRO Y DETERIORO

A continuación se detalla el rubro de deudas de dificil cobro y su respectivo reconocimiento del deterioro:

DEUDAS DIFICIL COBRO		2024	2023
Deudas de dificil cobro Clinica Psiquiatrica Nuestra Señora del Sagrado Corazón	\$	1.761.793.032	\$ 1.674.190.257
Deudores comerciales Hospital Mental Nuestra Señora del Perpetuo Socorro		1.457.944.223	18.910.403.471
Totales		3.219.737.255	20.584.593.728

DETERIORO DE CARTERA

		2024		2023
Deudas de difícil cobro Clínica Psiquiátrica Nuestra Señora del Sagrado Corazón	\$	(1.761.793.032)	\$	(1.381.441.655)
Deudores comerciales Hospital Mental Nuestra Señora del Perpetuo Socorro		(1.457.944.223)		(18.912.032.610)
Totales		(3.219.737.255)		(20.293.474.265)

A continuación se detallan los castigos de cartera realizados durante el año 2024 por centro:

Clinica La Inmaculada	436.322.841
Hospital Mental Nuestra Señora del Perpetuo Socorro	17.398.929.105
Totales	17.835.251.946

9 . ACTIVOS FINANCIEROS

A continuación se detalla el rubro de activos financieros:

			2024		2023
Certificados de Depósito a Término - CDT´s	(1)	\$	64.292.998.941	\$	69.716.074.298
Acciones	(2)		190.481.050		190.481.050
Totales			64.483.479.991		69.906.555.348

(1) A continuación se detallan los saldos de los CDT´s por entidad financiera con las cuales se establecieron los acuerdos del contrato de depósito y administración de emisión :

Banco Bilbao Viscaya Argentaria Colombia	\$	25.935.963.882	\$	28.950.293.899
Bancolombia		15.853.958.957		16.941.441.074
Banco Davivienda		11.577.135.965		8.065.073.792
Banco Itau		8.599.979.373		7.300.372.435
Banco Occidente		1.303.329.791		7.573.372.108
Banco Mundo Mujer		1.022.630.973		885.520.990
Totales		64.292.998.941		69.716.074.298

(2) La Institución posee Acciones en el Grupo Aval Acciones y Valores S.A., las cuales ascienden a \$ 190.481.050.

10 . PROPIEDADES DE INVERSIÓN

A continuación se detalla el rubro de propiedades de inversión:

			2024		2023
Terrenos	(1)	\$	8.716.290.000	\$	8.716.290.000
Construcciones y edificaciones	(2)		365.556.550		365.556.550
Totales			9.081.846.550		9.081.846.550

(1) Corresponde al terreno lote calle 8 oeste 33 - 185 Lote A y B1 villa dolores, los cuales se encuentran ubicados en la ciudad de Pasto.

(2) Corresponde al porcentaje de participación en la oficina 1201, ubicada en el centro empresarial paralelo 108 en la ciudad de Bogotá.

11 . PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

A continuación se detalla el rubro de propiedades de planta y equipos:

COSTO HISTORICO

	2024	2023
Terrenos urbanos	\$ 32.035.428.900	\$ 32.035.428.900
Construcciones en curso	1.874.699.329	1.092.746.741
Construcciones y edificaciones	40.695.209.807	40.311.818.439
Maquinaria y equipo	1.236.972.252	1.236.859.098
Equipo de oficina, muebles y enseres	914.433.978	914.666.398
Equipo de computo y comunicaciones	1.718.928.866	1.584.301.913
Equipo medico cientifico	496.163.641	466.993.391
Equipo de restaurante	333.536.069	309.516.069
Acueducto, plantas y redes	101.345.273	101.345.273
Totales Costo Historico	79.406.718.115	78.053.676.222

DEPRECIACION ACUMULADA

Construcciones y edificaciones	\$ (7.373.338.617)	\$ (6.226.335.224)
Maquinaria y equipo	(668.619.004)	(554.307.403)
Equipo de oficina, muebles y enseres	(534.853.574)	(439.433.815)
Equipo de computo y comunicaciones	(1.216.036.901)	(1.048.052.575)
Equipo medico cientifico	(230.884.286)	(181.565.565)
Equipo de restaurante	(166.178.894)	(231.307.967)
Acueducto, plantas y redes	(77.332.270)	(39.373.005)
Totales Depreciación acumulada	(10.267.243.546)	(8.720.375.554)
Activo neto, Propiedad planta y equipo	69.139.474.569	69.333.300.668

12 . BIENES DE ARTE Y CULTURA

A continuación se detalla el rubro de Bienes de arte y cultura por centro:

	2024	2023
Clinica Psiquiatrica Nuestra Señora del Sagrado Corazón		
Elementos musicales	\$ 416.717	\$ 416.717
Hospital Mental Nuestra Señora del Perpetuo Socorro		
Elementos musicales	10.357.841	10.357.841
Otros bienes	20.381.355	20.381.355
Totales	31.155.913	31.155.913

13 . ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

A continuación se detalla el rubro de acreedores y otras cuentas por pagar:

	2024	2023
Medicamentos	\$ 71.153.406	\$ 79.770.844
Otros proveedores de la operación	38.722.209	56.671.484
Proveedores de servicios de restaurante	195.285.970	166.425.244
Costos y gastos por pagar varios	280.964.453	217.524.757
Honorarios	173.155.060	122.840.751
Servicios diversos	28.903.078	21.958.235
Totales	788.184.176	665.191.315

A continuación se detalla los acreedores y otras cuentas por pagar por centro, así:

Clinica La Inmaculada	579.832.765	484.631.358
Deudores comerciales Hospital Mental Nuestra Señora del Perpetuo Socorro	190.251.597	168.008.913
Area administrativa Provincia	18.099.814	12.551.044
Totales	788.184.176	665.191.315

14 . IMPUESTOS CORRIENTES

A continuación se detalla el rubro de impuestos corrientes:

	2024	2023
Retención en la fuente	\$ 35.820.580	\$ 54.717.000
Impuesto a las ventas	12.771.607	2.698.000
Retención de Industria y comercio	1.928.317	8.502.841
Totales	50.520.504	65.917.841

15 . BENEFICIOS A EMPLEADOS

A continuación se detalla el rubro de Beneficios a empleados:

	2024	2023
Aportes a la seguridad social y parafiscales	\$ 427.425.149	\$ 412.045.068
Sueldos por pagar	10.284.204	22.329.778
Cesantias consolidadas	858.372.924	774.371.984
Intereses sobre las cesantias	99.269.655	88.850.802
Vacaciones consolidadas	279.046.362	257.516.120
Totales	1.674.398.294	1.555.113.752

Durante los años terminados el 31 de diciembre de 2024 y 2023 no se presentaron cambios significativos en los métodos y las presunciones usadas al preparar los cálculos y los análisis.

A continuación se detalla los beneficios a empleados por centro, así:

Clinica La Inmaculada	839.003.539	705.177.974
Deudores comerciales Hospital Mental Nuestra Señora del Perpetuo Socorro	803.712.872	810.395.590
Area administrativa Provincia	31.681.883	39.540.188
Totales	1.674.398.294	1.555.113.752

16 . PASIVOS NO FINANCIEROS

A continuación se detalla el rubro de Pasivos no financieros:

	2024	2023
Anticipos y avances recibidos	\$ 3.324.387.231	\$ 3.324.837.866
Otros pasivos no financieros	13.393.308	25.807.660
Valores por pagar a terceros	10.787.346	10.162.346
Totales	3.348.567.885	3.360.807.872

17 . PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

A continuación se detalla el rubro de Pasivos estimados y provisiones:

		2024		2023
Costos y gastos reconocidos Estado resultado	\$	145.506.758	\$	637.432
Totales		145.506.758		637.432

18 . PATRIMONIO

A continuación se detalla el rubro de Patrimonio:

		2024		2023
Fondo Social	\$	7.166.519.164	\$	7.166.519.164
Donaciones recibidas		136.297.152		136.297.152
Ajustes implementación Nif	(1)	67.408.679.925		67.408.679.925
Excedentes del ejercicio		16.506.545.309		12.845.492.163
Excedentes acumulados		102.187.908.861		89.584.417.515
Totales		193.405.950.411		177.141.405.919

(1) El efecto por los ajustes realizados en la adopción de las NIF, corresponde al mayor valor de los activos fijos por valorizaciones técnicas realizadas.

19 . INGRESOS POR ACTIVIDADES DE SALUD

A continuación se detalla el rubro de Ingresos por actividades ordinarias:

		2024		2023
Unidad funcional de hospitalización	\$	32.303.405.773	\$	25.059.203.999
Unidad funcional de consulta externa		4.239.644.036		3.539.324.361
Unidad funcional de apoyo diagnostico		1.450.316.931		1.107.869.745
Unidad funcional de mercadeo		1.077.699.642		1.192.545.124
Unidad funcional de urgencias		483.586.580		350.212.245
Otras actividades conexas en atencion en salud		308.147.002		114.930.937
Descuentos y objeciones		(211.896.868)		(1.003.434.347)
Totales		39.650.903.096		30.360.652.064

A continuación se detallan los ingresos por centros:

INGRESOS POR ACTIVIDADES EN SALUD

Clinica La Inmaculada	(1)	\$	19.711.011.090	\$	15.256.924.826
Hospital Mental Nuestra Señora del Perpetuo Socorro	(2)		20.151.788.874		16.107.161.585
Totales Actividades en salud			79.513.703.060		61.724.738.475

DESCUENTOS Y OBJECIONES

Clinica La Inmaculada	\$	(179.417.243)	\$	(231.998.977)
Hospital Mental Nuestra Señora del Perpetuo Socorro		(32.479.625)		(771.435.370)
		(211.896.868)		(1.003.434.347)

(1) Durante el año 2024, La Clinica Inmaculada; en relación a los ingresos en administración publica presento un incremento por el aumento de tarifas en el contrato con la Policía, de igual manera incremento en la demanda de usuarios de Unisalud y adicionalmente la contratación con un nuevo prestador a partir del mes de agosto FOMAC, que abarca la poblacion de docentes.

Por otra parte, se presento un aumento en la unidad de hospitalización, sustentando en la dispensación de formulas nutricionales y adicionalmente en el incremento en la tarifa de medicamentos controlados a partir del mes de octubre.

- (2) Durante el año 2024, Hospital mental Nuestra señora deñ perpetuo socorro, El número de estancias previstas presentó disminución de un 15.7%, las cuales se ven afectadas por la disminución de la capacidad instalada y las dificultades administrativas de las EPS, que no cuentan con presupuestos favorables y presentan inconvenientes con los pagos de los servicios y la contratación. Con relación al servicio de Internación parcial hospitalaria (Hospital Dia), se conservaron las 40 plazas; divididas 20 cupos para adultos y 20 cupos para infanto juvenil durante el año se logró un porcentaje promedio de ocupación del 48%, sin embargo, en los meses de octubre y noviembre el porcentaje de ocupación fue del 80%; este comportamiento se podría mejorar de manera significativa si no existieran los limitantes administrativos que se tienen con las diferentes EPS´s. Con respecto al total de consultas en el servicio de Consulta Externa, estas crecieron de manera favorable con relación al número previsto en el año 2024, con un incremento de 11.2% por encima de lo proyectado. Es importante considerar que la EPS Emssanar, Asmet Salud, Nueva EPS presentan una medida especial de intervención por la Superintendencia de Salud por los inconvenientes administrativos y económicos que ha venido presentando, lo que hace que los servicios prestados a la población del Régimen Subsidiado en salud se presten con cautela.

20 . COSTOS EN ACTIVIDADES DE SALUD

A continuación se detalla el rubro de Costos en actividades en salud:

	2024	2023
Unidad funcional de hospitalización	\$ 17.657.181.695	\$ 12.647.417.406
Unidad funcional de consulta externa	1.401.944.535	351.008.093
Unidad funcional de apoyo diagnostico	626.215.862	797.236.819
Unidad funcional de mercadeo	1.168.721.198	797.393.760
Unidad funcional de urgencias	114.119.004	3.221.216.607
Totales	20.968.182.294	17.814.272.685

A continuación se detallan los Costos en actividades por centros:

COSTOS EN ACTIVIDADES EN SALUD

Clinica La Inmaculada	(1)	\$ 10.489.913.579	\$ 8.513.597.135
Hospital Mental Nuestra Señora del Perpetuo Socorro	(2)	10.478.268.715	9.300.675.550
Totales Actividades en salud		20.968.182.294	17.814.272.685

- (1) Durante el año 2024, La Clinica Inmaculada; en relación a los costos por honorarios profesionales presento un incremento para cubrir servicios hospital dia y consulta externa, en las actividades de terapeutas ocupacionales, se presento disminución en este rubro ya que se tenían presupuestados mas profesionales para cubrir el aumento de la capacidad instalada para el traslado a la nueva sede.
- (2) Durante el año 2024, Hospital mental Nuestra señora deñ perpetuo socorro; El comportamiento de los costos operacionales es favorable, por cuanto crecieron 13% que representa un menor porcentaje en comparación con el crecimiento de los ingresos operacionales (31%). Este comportamiento favorece la generación de utilidad operacional.

Por servicios, Hospitalizacion representa el 84% de los ingresos de la Institución, por ende, lleva un mayor porcentaje del costo operativo y genera el 78% de la utilidad bruta del periodo, seguido del servicio de consulta externa, quien participa con el 12%,

21 . RENDIMIENTOS FINANCIEROS ORDINARIOS

A continuación se detalla el rubro de Rendimientos financieros :

	2024	2023
Intereses en CDT´s - fiducias y rendimientos en cuentas bancarias en Provincia	\$ 8.574.644.724	\$ 8.640.168.344
Intereses en CDT´s - fiducias y rendimientos en cuentas bancarias en Clinica Inmaculada	1.142.603.151	1.495.269.029
Intereses en CDT´s - fiducias en Hospital Mental Nuestra Señora del Perpetuo Socorro	1.136.776.927	1.587.405.403
Totales	10.854.024.802	11.722.842.776

22 . GASTOS DE ADMINISTRACION

A continuación se detalla el rubro de Gastos de administración :

		2024	2023
Gastos de personal	\$	5.461.056.630	\$ 4.766.490.437
Servicios administrativos		1.085.851.228	1.146.720.284
Gastos diversos		1.069.705.778	1.109.479.462
Gastos internos		849.138.702	1.671.026.580
Depreciaciones		780.013.262	632.668.881
Arrendamientos		523.074.687	352.400.953
Mantenimientos y reparaciones		307.485.052	350.797.841
Honorarios administrativos		289.830.192	446.340.290
Impuestos corrientes		288.617.282	1.553.648.779
Seguros		136.755.983	107.245.110
Gastos de viaje		104.480.611	73.900.351
Contribuciones y afiliaciones		37.308.130	50.074.250
Gastos legales		22.020.164	13.929.899
Deterioros de cartera y provisiones	(1)	5.660.295.190	1.835.707.388
Totales		5.719.623.484	1.899.711.537

(1) Este rubro se proyectó sobre la estimación de deterioro de cartera que se venía manejando en años anteriores; para la vigencia 2024 por el comportamiento de pagos del sector se decidió cambiar la política de deterioro para dar cubrimiento a este riesgo.

Deteriodo de cartera - Clinica Inmaculada	1.593.846.892	245.498.377
Provisión procesos judiciales - Clinica Inmaculada	120.000.000	0
Deteriodo de cartera - Clinica Psiquiatrica Nuestra Señora del Sagrado Corazón	264.353.087	0
Deteriodo de cartera - Hospital Mental Nuestra Señora del Perpetuo Socorro	3.682.095.211	1.590.209.011
Totales	5.660.295.190	1.835.707.388

23 . OTROS INGRESOS

A continuación se detalla el rubro de otros ingresos :

		2024	2023
Reintegro de costos y gastos	\$	1.603.199.394	\$ 1.794.525.690
Recuperación deterioro de cartera	(1)	1.208.210.859	40.165.627
Recuperación por incapacidades		720.969.128	605.674.603
Pensiones Hermanas		138.862.879	126.344.527
Ingresos menores		134.550.843	128.536.772
Arrendamientos		72.004.264	49.773.311
Donaciones		20.271.911	125.899.785
Aprovechamientos		18.926.341	47.361.568
Totales		3.916.995.619	2.918.281.883

(1) Se detalla a continuación la recuperación por deterioro de cartera por centro:

Deteriodo de cartera - Clinica Inmaculada	256.596.809	14.722.389
Deteriodo de cartera - Hospital Mental Nuestra Señora del Perpetuo Socorro	951.614.050	25.443.238
Totales	1.208.210.859	40.165.627

24 . GASTOS EXTRAORDINARIOS

A continuación se detalla el rubro de gastos extraordinarios :

	2024	2023
Impuestos asumidos	\$ 195.840.325	\$ 25.190.556
Multas sanciones e intereses	66.820.782	44.120.172
Cartera castigada	41.298.645	3.958.960
Otros gastos extraordinarios	26.557.335	29.392.935
Intereses financieros	1.045.936	5.547.627
Costos y gastos de ejercicios anteriores	0	123.371.120
Totales	331.563.023	231.581.370