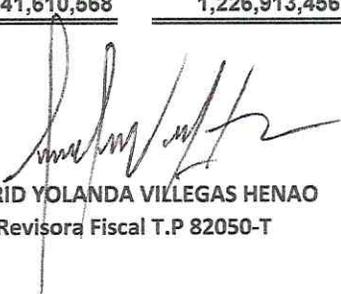
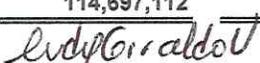


**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**FUNDACION HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE EL RETIRO**  
**NIT 890.982.124-7**  
**DICIEMBRE 31 DE 2024**

	dic-24	dic-23	VARIACIONES	
			ABSOLUTA \$	RELATIVA %
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>4,408,843,784</b>	<b>4,035,253,029</b>	<b>373,590,755</b>	<b>9.26%</b>
Ingresos Prestación de Servicios Salud	1,882,261,440	1,683,795,824		
Comercialización de Medicamentos	453,469,947	602,532,230		
Margen de Contratación	2,073,112,397	1,748,924,975		
<b>COSTOS DE VENTA</b>	<b>3,491,341,902</b>	<b>3,253,966,229</b>	<b>237,375,673</b>	<b>7.29%</b>
Costo de Venta	3,491,341,902	3,253,966,229		
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>800,548,924</b>	<b>777,540,015</b>	<b>23,008,909</b>	<b>2.96%</b>
De Personal	280,106,029	247,995,022		
Honorarios	292,430,900	279,147,819		
Generales Licencias	5,967,366	88,885,268		
Impuestos	57,212,070	53,596,896		
Servicios	24,683,041	23,522,648		
Adecuación e Intalaciones	28,527,250	79,677,462		
Depreciaicòn	284,412	0		
Diversos	4,653,818	4,714,900		
Provisiones	106,684,039	0		
<b>GASTOS DE VENTA Y PRESTACION DE :</b>	<b>217,354,876</b>	<b>66,844,511</b>	<b>150,510,365</b>	<b>225.16%</b>
Servicios	10,680,422	7,930,300		
Depreciación	197,419,695	52,210,104		
Amortización	9,254,759	6,704,107		
<b>Ganancias por Actividades de Operaci</b>	<b>-100,401,918</b>	<b>-63,097,726</b>	<b>-37,304,192</b>	<b>59.12%</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>310,135,510</b>	<b>308,716,041</b>	<b>1,419,469</b>	<b>0.46%</b>
Intereses	149,522,887	166,493,799		
Descuentos por Pronto Pago	94,865,862	89,429,182		
Recuperaciones	37,681,681	19,710,869		
Aprovechamientos	1,216,878	5,926,662		
Diversos	4,515,101	12,666,834		
Ingreso por Valorización	5,200,000	3,461,000		
Donaciones	17,133,101	11,027,695		
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>14,242,925</b>	<b>71,024,835</b>	<b>-56,781,910</b>	<b>-79.95%</b>
Financieros	14,242,925	71,024,835		
<b>EXEDENTE (PERDIDA) ANTES DE IMPTO</b>	<b>195,490,667</b>	<b>174,593,480</b>	<b>20,897,187</b>	<b>11.97%</b>
Provisión Para Impuestos	78,476,365	59,896,368	<b>18,579,997</b>	<b>31.02%</b>
<b>EXCEDENTE Y/O PÉRDIDA DEL EJERCIC</b>	<b>117,014,302</b>	<b>114,697,112</b>	<b>2,317,190</b>	<b>2.02%</b>
<b>GANANCIAS ACUMULADAS AL INICIO D</b>	<b>1,341,610,568</b>	<b>1,226,913,456</b>	<b>114,697,112</b>	<b>9.35%</b>

  
**GILBERTO ANTONIO GARCÉS ZULUAGA**  
Representante Legal

  
**ASTRÍD YOLANDA VILLEGAS HENAO**  
Revisora Fiscal T.P 82050-T

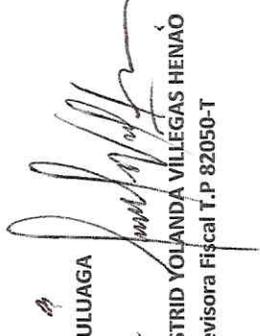
  
**YUDY GIRALDO VILLA**  
Contadora  
Tarjeta Profesional 175538-T



**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**  
**FUNDACION HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE EL RETIRO**  
**NIT 890.982.124-7**  
**PERIODO DICIEMBRE-2024**

COMPONENTE	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	APORTES	SUBVENCIONES	UTILIDAD DE ACUMULADA	RESULTADO EJERCICIO	INCORPORACION PATRIMONIO	REVALOR PATRIMONIO	TOTAL
Saldo a diciembre 31/2023	2,895,000,476		16,102,000	1,226,913,456	114,697,112	-	-	4,252,713,044
Apropiaciones de la Asamblea								
Distribución Utilidades								
Capitalización Accionistas								
Disminución O Aumentos 2024	0			0	117,014,302	0	0	117,014,302
<b>SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2024</b>				<b>1,226,913,456</b>	<b>231,711,414</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4,369,727,346</b>
<b>CIFRA DEL BALANCE GENERAL</b>								<b>4,369,727,346</b>

  
**GILBERTO ANTONIO GARCÉS ZULUAGA**  
 Representante Legal

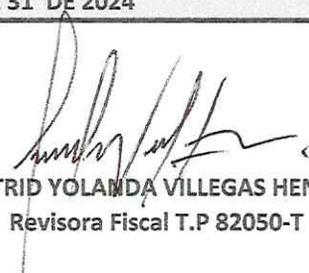
  
**ASTRID YOLANDA VILLEGAS HENAO**  
 Revisora Fiscal T.P. 82050-T

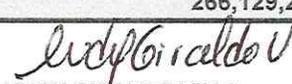
  
**YUDY GIRALDO VILLA**  
 Contadora T.P. 175538-T

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**FUNDACION HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE EL RETIRO**  
**NIT 890.982.124-7**  
**PERIODO 2024**

	VALORES EXPRESADOS EN MILES DE PESOS
<b>FLUJO DE EFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
- UTILIDAD NETA O PERDIDA	117,014,302
<b>PARTIDAS APLICADAS A RESULTADO QUE NO REQUIEREN EFECTIVO</b>	
- DEPRECIACION Y AMORTIZACION DE ACTIVOS FIJOS Y PROVISION CARTERA	379,606,309
<b>EFFECTIVO EN OPERACIÓN ANTES DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>496,620,611</b>
<b>VARIACION EN PARTIDAS CORRIENTES RELACIONADAS CON LA OPERACIÓN</b>	
- INCREMENTO EN INVERSIONES (-)	4,909,239
- INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR (-)	112,842,513
- INCREMENTO EN INVENTARIOS (-)	81,261,141
- AUMENTO EN CUENTAS POR PAGAR (+)	(76,576,321)
- AUMENTO EN OBLIGACIONES LABORALES (+)	35,194,755
<b>TOTAL VARIACION</b>	<b>(240,394,459)</b>
<b>EFFECTIVO EN OPERACIÓN CON VARIACION EN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>256,226,152</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	
<b>ADQUISICION DE ACTIVOS FIJOS</b>	
EDIFICACIONES	740,115
MAQUINARIA Y EQUIPO	2,844,100
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	131,561,176
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3,871,000
- EQUIPO DE COMPUTO	22,900,000
<b>TOTAL ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>161,916,391</b>
<b>AUMENTO DE EFECTIVO</b>	<b>94,309,761</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A DICIEMBRE 31 DE 2023</b>	<b>171,819,534</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A DICIEMBRE 31 DE 2024</b>	<b>266,129,295</b>

  
**GILBERTO ANTONIO GARCÉS ZULUAGA**  
Representante Legal

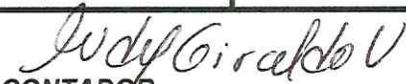
  
**ASTRID YOLANDA VILLEGAS HENAO**  
Revisora Fiscal T.P 82050-T

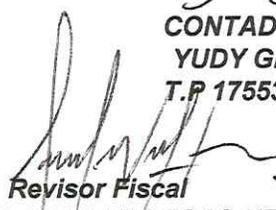
  
**YUDY GIRALDO VILLA**  
Contadora T.P 175538-T

**FUNDACION HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS EL RETIRO**  
**INDICES FINANCIEROS**  
**DICIEMBRE DE 2024**

INDICE	FORMULA	VALORES	RESULTADO
CAPITAL DE TRABAJO	ACTIVO CORRIENTE – PASIVO CORRIENTE	\$ 2,280,968,131 \$ 259,768,774	\$ 2,021,199,358
RAZON CORRIENTE	ACTIVO CORRIENTE PASIVO CORRIENTE	\$ 2,280,968,131 \$ 259,768,774	\$ 8.78
SOLIDEZ	ACTIVO TOTAL PASIVO TOTAL	\$ 4,629,496,120 \$ 259,768,774	\$ 17.82
PRUEBA ACIDA	ACTIVO CTE-INVENTARIO PASIVO CORRIENTE	\$ 1,903,262,175 \$ 259,768,774	\$ 7.33
ENDEUDAMIENTO TOTAL	PASIVO TOTAL * 100 ACTIVO TOTAL	\$ 25,976,877,382 \$ 4,629,496,120	5.61%
LAVERAGE A CORTO PLAZO	PASIVO CORRIENTE PATRIMONIO	\$ 259,768,774 \$ 4,369,727,346	\$ 0.0006
TASA DE RETORNO DE ACTIVO TOTAL	EXCEDENTE (DEFICIT) EJER. ACTIVO TOTAL	\$ 117,014,302 \$ 4,629,496,120	0.03%
MARGEN DE UTILIDAD OPERATIVA	EXCEDENTE (DEFICIT) OPER. INGRESOS OPERACIONALES	-\$ 100,401,918 \$ 4,408,843,784	-2.28%
MARGEN NETO DE UTILIDAD	EXCEDENTE (DEFICIT) EJERC. INGRESOS OPERACIONALES	\$ 117,014,302 \$ 4,408,843,784	2.65%
EBITDA	ING OPERAC-COSTOS Y GTOS OPERAC-DEPRECIACIONES	\$ 106,272,536	2.41%

GERENTE  
  
**GILBERTO ANTONIO GARCÉS ZULUAGA**

CONTADOR  
  
**YUDY GIRALDO VILLA**  
 T.P 175538-T

Revisor Fiscal  
  
**ASTRID YOLANDA VILLEGAS HENAO**  
 T.P 82050-T

# FUNDACION HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS EL RETIRO

## NOTAS DE REVELACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2024

### NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

#### NOTA 1 NATURALEZA Y OBJETO SOCIAL DE LA EMPRESA

La Fundación Hospital San Juan de Dios El Retiro: de naturaleza privada, que obtuvo su personería jurídica en 1914, registrado en la Seccional de Salud de la Gobernación de Antioquia, con Personería Jurídica, Resolución 202, del 26 de octubre de 1964.

La Empresa tiene por Objeto Social Principal: La Prestación de servicios de salud con calidad, entendidos como un servicio público a cargo del Estado y como parte integrante del Sistema de Seguridad Social en Salud de primero y algunos casos de segundo nivel a la población de dicho municipio y a sus áreas de influencia. En consecuencia, en desarrollo de este objeto, adelanta acciones y servicios de promoción, prevención, tratamiento y rehabilitación de la salud, los cuales deberá dirigir prioritariamente a la población pobre y vulnerable independientemente de si está afiliado o no al régimen subsidiado de la Seguridad Social.

**MISIÓN:** La Fundación Hospital San Juan de Dios de El Retiro presta servicios de salud de baja y algunas de mediana complejidad de atención a la comunidad y sus visitantes, con servidores amables y competentes, mediante la gestión por procesos y tecnología adecuada; mejorando la calidad de vida y aportando al desarrollo de la región y comprometidos con el medio ambiente

**VISIÓN:** La Fundación Hospital San Juan de Dios de El Retiro, será una institución habilitada; reconocida por la comunidad como un hospital auto-sostenible administrativa y financieramente, que posee un talento humano comprometido y con vocación de servicio y con alto posicionamiento en la región.

#### NOTA 2 BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Pertenece al grupo 2 de preparadores de información financiera NIIF Decreto 3022 de 2013, realiza sus registros contables y prepara los Estados Financieros con 31 de diciembre de 2024 atendiendo las Normas Internacionales de Información Financiera.

##### 2.1 PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Empresa FUNDACION HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS EL RETIRO para las cuentas del balance y las cuentas de estado de resultados es el peso colombiano.



Calle 18 No. 21-103 El Retiro  
Conmutador 541 00 55 Fax: 541 37 24

E-mail: [secretaria@hospitaleretiro.org](mailto:secretaria@hospitaleretiro.org)

Personería Jurídica Resolución 202 del 26 de octubre de 1964

VIGILADO Supersalud

Las transacciones se registran sobre el principio de causación y los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. El Costo Histórico, es la cantidad de efectivo o equivalente de efectivo pagado por un activo en el momento de su adquisición o construcción.

Un hecho económico es material cuando, debido a su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias que lo rodean, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.

Se han revelado en los estados financieros todos los hechos económicos importantes ocurridos durante el año 2024.

Un activo se clasifica como activo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea realizado en un plazo no mayor a un año después del periodo sobre el que se informa.

Los demás activos se clasifican como activos no corrientes. Un pasivo se clasifica como pasivo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea liquidado en un plazo no mayor a un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás pasivos se clasifican como pasivos no corrientes.

## ACTIVO CORRIENTE

### NOTA 3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios se presentan en la cuenta obligaciones financieros corrientes en el estado de situación financiera.

Se conforma con los saldos en caja y las cuentas corrientes y de ahorro Bancarias:

Efectivo en Caja.....	\$ 5.452.319
Bancolombia Cuenta Corriente.....	\$ 10.075.431
Bancolombia Cuenta de Ahorros...	\$250.601.545

Inversiones por valor total de \$1.053.151.435, correspondiente a:

Aportes Cohan	\$ 53.151.435
Coobelen	\$100.000.000
Coopetraban	\$900.000.000

#### NOTA 4 DEUDORES

#### CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Los derechos deben ser reconocidos en el mes en que fueron transferidos los bienes o se prestó el servicio (sus riesgos y beneficios), mediante estimación realizada sobre los ingresos relacionados, independientemente de la fecha en que se elaboren las facturas. El monto a reconocer será su valor nominal original establecido de acuerdo con las tarifas legalmente fijadas y los acuerdos contractuales con cada tercero

Incluye los saldos de clientes persona jurídica y particulares menores a 360 días

Cientes.....\$583.981.446

DEUDOR	VALOR MENOR 360 DIAS
NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A	304.370.438
ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS S.A.S	98.029.008
FUNDACION HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS EL RETIRO	45.669.018
FONDO NACIONAL DE GESTION DEL RIESGO DE DESASTRES	37.538.873
EPS SURAMERICANA S. A	29.125.709
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A	19.178.955
FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A	9.419.289
COMPANIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A	5.663.496
AXA COLPATRIA SEGUROS S.A	4.261.265
SYNLAB COLOMBIA SAS	3.873.115
SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR S.A	3.410.909
CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE EL RETIRO	2.944.987
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S.A.S - EN INTERVENCION BAJO LA MEDIDA DE TOMA D	2.748.943
SEGUROS DEL ESTADO S.A	2.252.383
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S. A	2.072.411
COHAN COOPERATIVA DE HOSPITALES ANT	2.065.257
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	1.643.596
POSITIVA COMPANIA DE SEGUROS S. E	1.551.290
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A	1.185.723
SUMIMEDICAL S.A.S	944.905
SALUD TOTAL EPS	847.521
COLOMBIANA DE ASISTENCIA S.A.S	843.990
LA PREVISORA S.A COMPANIA DE SEGUROA	524.305
LA EQUIDAD SEGUROS DE VIDA	517.509
AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A	491.950
REGIONAL DE ASEGURAMIENTO EN SALUD NO 06	446.547
SEGUROS DE VIDA DEL ESTADO S.A	405.654
MAPFRE COLOMBIA VIDA SEGUROS	337.527
RIESGOS LABORALES COLMENA S.A. COMPANIA DE SEGUROS DE VIDP	326.819
SEGUROS BOLIVAR S.A	283.200
EPS FAMILIAR DE COLOMBIA S.A.S	261.550
MAWDY S.A.S	221.300
ASOCIACION MUTUAL SER EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MUTI	165.753
HDI SEGUROS COLOMBIA S.A LIBERTY SEGUROS SA	109.655
MUNICIPIO DE EL RETIRO	93.221
EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN ESP	80.093
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAJACOPIATLANTICO	44.500
LA EQUIDAD SEGUROS O.C	4.972
<b>TOTAL CXC MENORES A 360 DIAS</b>	<b>583.981.446</b>



Calle 18 No. 21-103 El Retiro  
 Conmutador 541 00 55 Fax: 541 37 24

E-mail: [secretaria@hospitalelretiro.org](mailto:secretaria@hospitalelretiro.org)

Personería Jurídica Resolución 202 del 26 de octubre de 1964



## NOTA 5: INVENTARIOS

Los inventarios se contabilizan por sistema permanente y por costeo directo de producción.

Valor de Inventarios: son los costos de adquisición de los inventarios de materia prima, materiales consumibles, repuestos y accesorios, comprenden el precio de compra más todos los desembolsos incurridos y que sean necesarios para dejar el inventario en la ubicación y condición necesaria para su consumo o para su venta. En el hospital hacen parte del costo los siguientes conceptos:

- El precio de compra pactado con el proveedor menos descuentos comerciales.
- Si es probable que la Fundación obtenga descuentos por volumen y su importe puede determinarse en forma fiable, el descuento debe reconocerse como menor valor del inventario.
- Más el impuesto a las ventas – IVA.
- Fletes y seguros necesarios para dejarlo en las bodegas del hospital.

Medicamentos y Material Médico Quirúrgico..... \$377.705.956

## NOTA 6: GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Para la vigencia 2024 no quedaron valores por amortizar.

## ACTIVO NO CORRIENTE:

**NOTA 7: INVERSIONES:** La Fundación tiene 1 acción en la Empresa Aguas del Oriente ESP, por valor de \$3.561,000, correspondiente a una participación del 0.0028082% de la empresa

## NOTA 8: DEUDORES

Dentro de este grupo se tienen cuentas por cobrar por concepto de servicios de salud mayores a 360 días por un total de \$489.502.072

DEUDOR	VALOR MAYOR 360 DIAS
COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. EN LIQUIDACION	168.495.251
ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS S.A.S	82.215.743
CAFESALUD EPS	47.955.190
FONDO NACIONAL DE GESTION DEL RIESGO DE DESASTRES	34.982.267
EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS SAS	33.746.465
MEDIMAS EPS S.A.S. EN LIQUIDACION	31.084.800
ENTIDAD COOPERATIVA SOLIDARIA - ECOOPSOS ESS	23.983.106
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A	18.784.671
NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A	9.865.023
FUNDACION MEDICO PREVENTIVA	7.190.894
SAPHIO	5.195.071
AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A	3.675.454
COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A	2.716.717
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S. A	2.663.132
POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. E	1.989.061
AXA COLPATRIA SEGUROS S.A	1.739.583
SUMIMEDICAL S.A.S	1.693.892
SALUDVIDA S.A EPS - EN LIQUIDACION	1.110.210
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	1.066.707
LIBERTY SEGUROS DE VIDA S.A	902.814
LA EQUIDAD SEGUROS DE VIDA	838.075
MAPFRE COLOMBIA VIDA SEGUROS	675.292
LA PREVISORA S.A COMPAÑIA DE SEGUROA	593.197
RIESGOS LABORALES COLMENA S.A. COMPAÑIA DE SEGUROS DE VIDP	531.259
AMBUQ EPSESS	524.600
EMSSANAR ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.S	358.727
SEGUROS BOLIVAR S.A	348.886
HDI SEGUROS COLOMBIA S.A LIBERTY SEGUROS SA	309.657
SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR S.A	278.245
LA EQUIDAD SEGUROS O.C	249.192
EMPRESA MUTUAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA SALUD E.S.S. EN LIQUIDACION	249.076
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAJACOPI ATLANTICO	239.367
CAPITAL SALUD EPSS	224.654
SEGUROS DEL ESTADO S.A	220.125
SEGUROS DE VIDA DEL ESTADO S.A	200.526
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A	199.690
ASOCIACION MUTUAL SER EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE S	193.703
EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN ESP	189.070
UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	178.100
BNP PARIBAS CARDIF COLOMBIA SEGUROS GENERALES SA	170.672
ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA ASMET MUTUAL	168.060
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD S.A. S.O.S	164.314
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL ORIENTE COMFAORIENTE	136.620
E.S.E. HOSPITAL DEL SUR GABRIEL JARAMILLO PIEDRAHITA	123.700
ASOCIACION MUTUAL EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD DE NARIÑO E.S.S. EMSSANAR E.S	122.919
DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR	122.000
COLOMBIANA DE ASISTENCIA S.A.S	112.994
ESE HOSPITAL VENACIO DIAZ DIAZ	104.063
UNIVERSIDAD NACIONAL DE MEDELLIN	100.551
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL HUILA	98.455
REGIONAL DE ASEGURAMIENTO EN SALUD NO 06	94.624
UNION TEMPORAL FERSALUD INTEGRAL UT	66.800
BATALLON JUAN DEL CORRAL	66.149
MUNICIPIO DE BELLO	64.023
FAMISANAR EPS	46.400
PIJAOS SALUD EPSI	36.300
MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA SA	22.636
CRUZ BLANCA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SAS	19.600
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CORDOBA COMFACOR	4.700
<b>TOTAL CXC MAYORES A 360 DIAS</b>	<b>489.502.072</b>

Se tiene disponible para realizar el deterioro de las cuentas de difícil cobro \$261.063.974

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

## NOTA 9: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los activos fijos de la fundación se contabilizan al costo de adquisición y se deprecian por el sistema de línea recta.

Los saldos discriminados por grupo es la siguiente:

FUNDACION HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS EL RETIRO			
VALOR ACTIVOS FIJOS			
DESCRIPCION	VALOR ADQUISICION	DEPRECIACION	VALOR LIBROS
TERRENOS	305,602,106		305,602,106
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	1,550,233,707	437,941,622	1,112,292,085
MAQUINARIA Y EQUIPO	96,391,687	61,531,482	34,860,205
EQUIPO DE OFICINA	347,707,985	244,777,085	102,930,900
EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACION	662,431,117	425,301,384	237,129,733
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO-CIENTIFICO	1,144,337,073	820,623,212	313,171,770
EQUIPO DE TRANSPORTE	244,976,825	244,976,825	0
TOTALES	4,351,680,500	2,235,151,610	2,116,528,890

## PASIVOS

### PASIVO CORRIENTE

## NOTA 10: CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Y ACREEDORES Y OBLIGACIONES FINANCIERAS

Según su destinación o su grado de realización, exigibilidad o liquidación, en términos de tiempo y valores, LA FUNDACION HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS EL RETIRO reconoce como pasivo financiero de naturaleza acreedor (cuentas por pagar) los derechos de pago a favor de terceros originados en prestación de servicios recibidos o la compra de bienes a crédito, y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros.

Se reconoce una cuenta por pagar en el Estado de la Situación Financiera, en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:



Calle 18 No. 21-103 El Retiro  
 Conmutador 541 00 55 Fax: 541 37 2.  
 E-mail: [secretaria@hospitalelretiro.org](mailto:secretaria@hospitalelretiro.org)  
 Personería Jurídica Resolución 202 del 26 de octubre de 1964

VIGILADO Supersaiu

- a) Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción,
- b) Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad y,

Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros.

Pasivos corrientes o no corrientes:

Para tal efecto se entiende como pasivos corrientes (corto plazo) aquellas sumas que serán exigibles en un término no mayor a un año.

En las cuentas por pagar ya no se tienen OBLIGACIONES FINANCIERAS

FUNDACION HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS EL RETIRO			
PROVEEDORES - ACREEDORES NACIONALES			
NIT 890.982.124-7			
EDAD	NIT	ACREEDOR	SALDO
1	900228842	M&M DIAGNOSTICS SAS	62.194.295
1	43689623	LUZ MERY BEDOYA	115.598
TOTAL			62.309.893

Retención en la Fuente por Pagar \$ 10.953.906

Retelca Retenido \$ 943.151

Beneficios a Empleados: Cesantías \$122.720.660

Beneficios a Empleados: Int Cesantías \$ 13.760.384

Beneficios a Empleados: Vacaciones \$ 47.374.048

Impuesto a la renta por pagar \$ 1.706.732

Para un total de Pasivo Corriente de \$ 259.768.774

Los beneficios a empleados como las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y se incluyen dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la empresa espera pagar. La empresa tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros. Actualmente la Fundación no posee Obligaciones Financieras

## NOTA 11: PATRIMONIO

El capital patrimonial por \$4.369.727.346 de la Fundación Hospital San Juan de Dios El Retiro al 31 de Diciembre de 2024 consiste en:

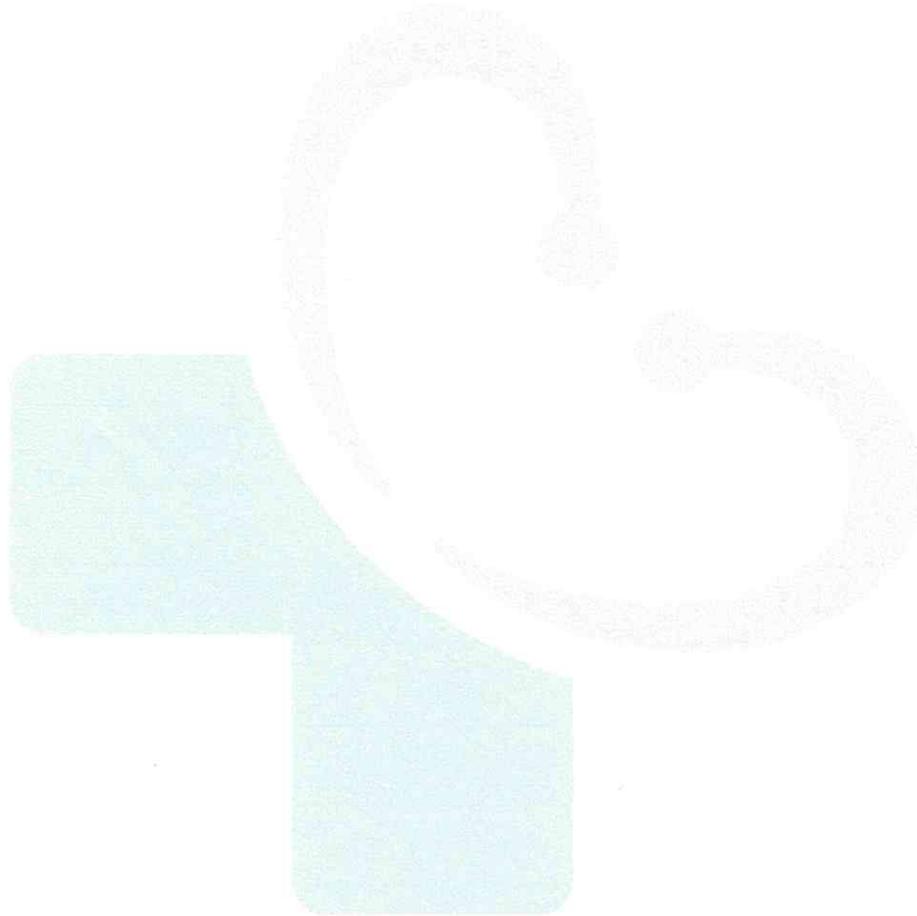
PATRIMONIO	
Capital Social	2,895,000,476
Subvenciones	16,102,000
Resultado del Ejercicio	117.014.302
Utilidades Acumuladas	1,341,610,568

El capital Social (\$2.895.000.476) Comprende el valor total de los aportes iniciales y los posteriores aumentos o disminuciones a disposición de la Fundación, mediante cuotas o valores aportados. Las subvenciones correspondientes a las donaciones recibidas en ejercicios anteriores. Las Ganancias – Pérdidas por adopción NIIF expresan los saldos finales por ajustes débitos y créditos con motivo del proceso de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

El resultado del ejercicio presenta un valor favorable para el hospital en la vigencia de 2024 por un valor de \$117.014.302. Las ganancias acumuladas (\$1.341.610.568) Comprende el valor acumulado de los resultados obtenidos en los periodos anteriores por la Entidad.

La Fundación realizó el análisis de la conveniencia de continuar o no como entidad sin ánimo de lucro para efectos fiscales, o renunciar a esta calidad convirtiéndose en responsable de Renta y optimizar los recursos quedando exonerados del pago de parafiscales como SENA y ICBF así como el pago del 8.5% de aporte salud para los trabajadores que devenguen menos de 10 SMMLV, lo anterior reglamentado en el Artículo 114-1 del Estatuto Tributario “Estarán exoneradas del pago de los aportes parafiscales a favor del Servicio Nacional del Aprendizaje (SENA), del Instituto Colombiano de Bienestar Familiar (ICBF) y las cotizaciones al Régimen Contributivo de Salud, las sociedades y personas jurídicas y asimiladas contribuyentes declarantes del impuesto sobre la renta y complementarios, correspondientes a los trabajadores que devenguen, individualmente considerados, menos de diez (10) salarios mínimos mensuales legales vigentes.”

Al analizar el gasto por pago de impuesto de renta o pago de los aportes antes relacionados encontramos que la fundación obtiene mayor alivio económico y de flujo de caja convirtiéndose en responsable de renta renunciando a ser ESAL para efectos fiscales, calidad que puede ser nuevamente adquirida en el momento en que la Fundación así lo decida a través de Calificación ante la DIAN dado que cumple con todas las condiciones para ser ESAL ya que su objeto social está calificado como una actividad meritoria.



## NOTA 13 INDICADORES FINANCIEROS

Se presentan los siguientes índices financieros

### FUNDACION HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS EL RETIRO INDICES FINANCIEROS DICIEMBRE DE 2024

INDICE	FORMULA	VALORES	RESULTADO
CAPITAL DE TRABAJO	ACTIVO CORRIENTE – PASIVO CORRIENTE	\$ 2.280.968.131 \$ 259.768.774	\$ 2.021.199.358
RAZON CORRIENTE	ACTIVO CORRIENTE PASIVO CORRIENTE	\$ 2.280.968.131 \$ 259.768.774	\$ 8.78
SOLIDEZ	ACTIVO TOTAL PASIVO TOTAL	\$ 4.629.496.120 \$ 259.768.774	\$ 17.82
PRUEBA ACIDA	ACTIVO CTE-INVENTARIO PASIVO CORRIENTE	\$ 1.903.262.175 \$ 259.768.774	\$ 7.33
ENDEUDAMIENTO TOTAL	PASIVO TOTAL * 100 ACTIVO TOTAL	\$ 25.976.877.382 \$ 4.629.496.120	5.61%
LAVERAGE A CORTO PLAZO	PASIVO CORRIENTE PATRIMONIO	\$ 259.768.774 \$ 4.369.727.346	\$ 0.0006
TASA DE RETORNO DE ACTIVO TOTAL	EXCEDENTE (DEFICIT) EJERC. ACTIVO TOTAL	\$ 117.014.302 \$ 4.629.496.120	0.03%
MARGEN DE UTILIDAD OPERATIVA	EXCEDENTE (DEFICIT) OPER. INGRESOS OPERACIONALES	-\$ 100.401.918 \$ 4.408.843.784	-2.28%
MARGEN NETO DE UTILIDAD	EXCEDENTE (DEFICIT) EJERC. INGRESOS OPERACIONALES	\$ 117.014.302 \$ 4.408.843.784	2.65%
EBITDA	ING OPERAC-COSTOS Y GTOS OPERAC-DEPRECIACIONES	\$ 106.272.536	2.41%

**CAPITAL DE TRABAJO:** El Hospital dispone de \$2.021.199.358 pesos de capital de trabajo, significa que está en la capacidad de pagar su pasivo corriente o compromisos a corto plazo con sus activos corrientes, y le queda para trabajar este monto.

**RAZON CORRIENTE:** La Fundación Hospital San Juan de Dios El Retiro dispone de \$8.78 pesos para respaldar cada peso de las obligaciones que tiene a corto plazo el punto de equilibrio es 1.

**SOLIDEZ:** El Hospital cuenta con \$17.82 pesos para cubrir cada peso de obligación contraída con los acreedores de su activo total.

**PRUEBA ACIDA:** Indica la capacidad de la Fundación para cubrir los pasivos a corto plazo con sus activos corrientes sin tener que recurrir a la venta de sus inventarios. Se cuenta con \$7.33 pesos por cada peso que se debe el punto de equilibrio es 1.

**ENDEUDAMIENTO TOTAL:** El total del pasivo con terceros corresponde al 5.61% del activo total.

**LAVERAGE A CORTO PLAZO:** Cada peso que debe el Hospital compromete el 0.0006% de su patrimonio total.

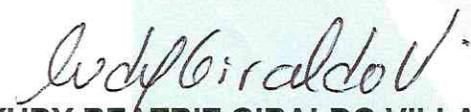
**TASA DE RETORNO DEL ACTIVO TOTAL:** Por cada peso invertido en activos retorna en excedentes el 0.03%.

**MARGEN DE UTILIDAD OPERATIVA:** La Fundación Hospital San Juan de Dios El Retiro no cuenta con utilidad para el período 2024, se presenta una pérdida operacional de - 2.28% a diciembre 31.

**MARGEN NETO DE UTILIDAD:** Por cada peso vendido descontando los impuestos y gastos financieros, la fundación genera un excedente de 2.65%.

**EBITDA:** Es un indicador financiero que hace referencia a los excedentes de la Fundación antes de intereses, impuestos, depreciaciones y amortizaciones. Se puede entender, pues, que el **EBITDA** es el beneficio bruto de explotación calculado antes de la deducibilidad de los gastos financieros, para el cierre de la vigencia de 2024, este indicador quedó en 2.41%.

  
**GILBERTO ANTONIO GARCÉS ZULUAGA**  
Gerente  
Representante Legal

  
**YUDY BEATRIZ GIRALDO VILLA - Contadora T.P. 175538-T**