



**HOSPITAL ESPECIALIZADO GRANJA INTEGRAL**  
**NIT 800.116.719-8**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2024-2023**  
**( EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS )**

NOTAS	DICIEMBRE 2024	%	DICIEMBRE 2023	%	VARIACION \$	VARIACION %
<b>ACTIVO</b>						
<b>Activo Corriente</b>						
Efectivo y equivalentes al Efectivo	(5) 4.070.694.640	11.97	6.960.758.627	22.97	(2.890.063.987)	(41.52)
Cuentas por cobrar Prestacion de Servicios de Salud	(7) 10.309.226.056	30.32	8.219.025.648	27.12	2.090.200.408	25.43
Subvenciones por cobrar	(7) 319.186.243	0.94	129.393.130	0.43	189.793.113	146.68
Otras cuentas por cobrar	(7) 690.600	0.00	1.734.200	0.01	(1.043.600)	(60.18)
Inventarios Materiales y Suministros	(9) 217.893.003	0.64	207.316.258	0.68	10.576.745	5.10
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>14.917.690.542</b>	<b>43.87</b>	<b>15.518.227.863</b>	<b>51.21</b>	<b>(600.537.321)</b>	<b>(3.87)</b>
<b>Activo no Corriente</b>						
Inversiones de Administración de Liquidez al costo	(6) 20.887.700	0.06	18.427.700	0.06	2.460.000	13.35
Cuentas por cobrar de Difícil Recaudado	(7) 7.040.813.070	20.70	5.983.426.946	19.74	1.057.386.124	17.67
Deterioro Acumulado de cuentas por Cobrar (CR)	(7) (6.079.995.706)	(17.88)	(4.327.039.908)	(14.28)	(1.752.955.798)	40.51
Propiedad planta y equipo	(10) 17.464.855.032	51.36	11.236.466.963	37.08	6.228.388.068	55.43
Avances y Anticipos Entregados	(16) 594.230.563	1.75	1.819.558.351	6.00	(1.225.327.787)	(67.34)
Activos Intangibles	(14) 48.222.561	0.14	55.116.705	0.18	(6.894.144)	(12.51)
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>19.089.013.219</b>	<b>56.13</b>	<b>14.785.956.756</b>	<b>48.79</b>	<b>4.303.056.463</b>	<b>29.10</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>34.006.703.761</b>	<b>100.00</b>	<b>30.304.184.619</b>	<b>100.00</b>	<b>3.702.519.142</b>	<b>12.22</b>
<b>PASIVO</b>						
<b>Pasivo Corriente</b>						
Adquisicion de Bienes y servicios Nacionales	(21) 189.418.073	0.56	60.035.856	0.20	129.382.217	215.51
Rucursos a favor de Terceros	(21) 38.486.810	0.11	10.865.761	0.04	27.621.049	254.20
Retencion en la Fuente e Impuestos	(21) 146.532.645	0.43	86.278.595	0.28	60.254.050	69.84
Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar	(21) 48.261.336	0.14	50.519.709	0.17	(2.258.373)	(4.47)
Otras Cuentas Por Pagar	(21) 875.868.605	2.58	146.339.789	0.48	729.528.816	498.52
Beneficio a los empleados a Corto Plazo	(22) 214.031.986	0.63	177.422.581	0.59	36.609.405	20.63
Ingresos Recibidos por Anticipado	(24) 167.569.800	0.49	-	-	167.569.800	N/A
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>1.680.169.255</b>	<b>4.45</b>	<b>531.462.291</b>	<b>1.75</b>	<b>1.148.706.964</b>	<b>216.14</b>
<b>Pasivo No corriente</b>						
Provisiones Litigios y Demandas	(23) 81.687.291	0.24	11.000.000	0.04	70.687.291	642.61
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>81.687.291</b>	<b>0.24</b>	<b>11.000.000</b>	<b>0.04</b>	<b>70.687.291</b>	<b>642.61</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>1.761.856.546</b>	<b>4.69</b>	<b>542.462.291</b>	<b>1.79</b>	<b>1.219.394.255</b>	<b>224.79</b>
<b>PATRIMONIO</b>						
Capital fiscal	(27) 9.123.037.009	26.83	9.123.037.009	30.10	-	-
Resultado de ejercicios anteriores	(27) 20.638.685.319	60.69	16.934.613.232	55.88	3.704.072.087	21.87
Resultado del ejercicio	(27) 2.483.124.887	7.30	3.704.072.087	12.22	(1.220.947.201)	(32.96)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>32.244.847.215</b>	<b>94.82</b>	<b>29.761.722.328</b>	<b>98.21</b>	<b>2.483.124.887</b>	<b>8.34</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>34.006.703.761</b>	<b>99.51</b>	<b>30.304.184.619</b>	<b>100.00</b>	<b>3.702.519.142</b>	<b>12.22</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>						
Deudoras de Control	(26) 280.667.805.00		263.955.807.00			
Deudoras por Contra (CR)	(26) (280.667.805.00)		(263.955.807.00)			
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>						
Acreedoras de Control (CR)	(26) (7.640.355.00)		(127.483.763.00)			
Acreedoras por Contra	(26) 7.640.355.00		127.483.763.00			

**SÁNDRA LILIANA ROJAS CAMARGO**  
 Gerente  
 CC. 28.542.576

**KAREN ANDREA RODRÍGUEZ BELLO**  
 Contadora  
 T.P. No. 150691-T

**CARLOS ALFONSO CRIALLO RODRÍGUEZ**  
 Revisor Fiscal.  
 T.P.No. 122077-T



VIGILADO Supersalud



HOSPITAL ESPECIALIZADO GRANJA INTEGRAL  
NIT 800.116.719-8  
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO  
DE 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024-2023  
( EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)

	NOTAS	DICIEMBRE 2024		DICIEMBRE 2023		VARIACION \$	VARIACION %
			%		%		
<b>Actividades Ordinarias</b>							
Ingresos Operacionales	(28)	17.870.611.532	100.00	15.865.867.665	100.00	2.004.743.867	12.64
Costo de Ventas	(30)	12.186.916.665	68.20	10.226.733.273	64.46	1.960.183.391	19.17
<b>Utilidad ( Perdida ) Bruta</b>		<b>5.683.694.867</b>	<b>31.80</b>	<b>5.639.134.392</b>	<b>35.54</b>	<b>44.560.476</b>	<b>0.79</b>
<b>Gastos Operacionales</b>							
Gastos de Administracion	(29)	4.733.150.928	26.49	3.560.694.129	22.44	1.172.456.799	32.93
Gastos por deterioro, depreciaciones y amortizaci	(29)	2.338.154.513	13.08	1.786.991.495	11.26	551.163.017	30.84
<b>Total Gastos Operacionales</b>		<b>7.071.305.440</b>	<b>39.57</b>	<b>5.347.685.624</b>	<b>33.71</b>	<b>1.723.619.816</b>	<b>32.23</b>
<b>Utilidad ( Perdida ) Operacional</b>		<b>-1.387.610.573</b>	<b>(7.76)</b>	<b>291.448.767</b>	<b>1.84</b>	<b>-1.679.059.340</b>	<b>(576.11)</b>
Transferencias y Subvenciones	(28)	3.571.837.977	19.99	3.142.321.614	19.81	429.516.362.50	13.67
Otros Ingresos	(28)	408.874.948	2.29	896.081.915	5.65	-487.206.967	(54.37)
Otros Gastos	(29)	109.977.465	0.62	625.780.209	3.94	-515.802.744	(82.43)
<b>Utilidad ( Perdida ) No Operacional</b>		<b>3.870.735.460</b>	<b>21.66</b>	<b>3.412.623.320</b>	<b>21.51</b>	<b>458.112.140</b>	<b>13.42</b>
<b>Utilidad o ( Perdida ) del Ejercicio</b>	<b>(27)</b>	<b>2.483.124.887</b>	<b>13.90</b>	<b>3.704.072.087</b>	<b>23.35</b>	<b>-1.220.947.201</b>	<b>-32.96</b>

SANDRA LILIANA ROJAS CAMARGO  
Gerente  
CC. 28.542.576

KAREN ANDREA RODRIGUEZ BELLO  
Contadora  
T.P. No. 150691-T

CARLOS ALFONSO CRIOLLO RODRIGUEZ  
Revisor Fiscal.  
T.P.No. 122077-T



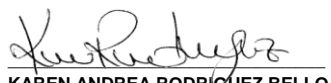
VIGILADO Supersalud



**HOSPITAL ESPECIALIZADO GRANJA INTEGRAL E.S.E**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2024-2023**  
**( EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)**

CONCEPTO	31 DE DICIEMBRE 2023	AUMENTO	DISMINUCION	31 DE DICIEMBRE 2024
Capital fiscal	9.123.037.009	-	-	9.123.037.009
Resultado de ejercicios anteriores	16.934.613.232	3.704.072.087	-	20.638.685.319
Resultado del ejercicio	3.704.072.087	-	1.220.947.201	2.483.124.887
Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	-	-	-	-
<b>TOTALES</b>	<b>29.761.722.328</b>	<b>3.704.072.087</b>	<b>1.220.947.201</b>	<b>32.244.847.215</b>

  
SANDRA LILIANA ROJAS CAMARGO  
Gerente  
CC. 28.542.576

  
KAREN ANDREA RODRIGUEZ BELLO  
Contadora  
T.P. No. 150691-T

  
CARLOS ALFONSO CRIOLLO RODRIGUEZ  
Revisor Fiscal  
T.P.No. 122077-T




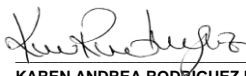
VIGILADO Supersalud



HOSPITAL ESPECIALIZADO GRANJA INTEGRAL E.S.E  
NIT 800.116.719-8  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
A DICIEMBRE 31 DE 2024-2023  
( EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)

NOTAS	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b> (37)		
<b>Recibido Por Recaudo Venta de Servicios de Salud</b>	<b>7.378.278.179</b>	<b>8.192.140.299</b>
Régimen Subsidiado	4.769.289.316	5.546.492.508
Régimen Contributivo	975.770.284	1.160.016.350
Otras ventas de servicios de salud	1.633.218.579	1.485.631.441
<b>Recibido Por Otros ingresos no de salud</b>	<b>110.647.235</b>	<b>61.255.843</b>
<b>Recibido Por Ingresos de Capital</b>	<b>203.578.045</b>	<b>2.022.697.963</b>
<b>Recibido Por Cuentas por cobrar Otras vigencias</b>	<b>7.120.956.711</b>	<b>5.466.263.304</b>
<b>Recibido Por Ingresos No ligados a la venta de servicios de salud ( Aportes de la Nación y Departamento)</b>	<b>3.678.878.454</b>	<b>1.509.770.284</b>
<b>TOTAL EFECTIVO RECIBIDO</b>	<b>18.492.338.624</b>	<b>17.252.127.693</b>
<b>PAGOS POR GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>- 14.414.410.041 -</b>	<b>- 12.508.884.037 -</b>
<b>Pagos Por Gastos De Personal</b>	<b>9.728.091.195 -</b>	<b>8.552.206.691 -</b>
Servicios Personales Asociados A La Nomina	2.800.220.000 -	2.627.514.516 -
Contribuciones inherentes a la nómina	963.504.413 -	906.479.055 -
Servicios Personales Indirectos	5.964.366.782 -	5.018.213.120 -
<b>Pagos Por Gastos Generales</b>	<b>4.570.048.545 -</b>	<b>3.532.917.722 -</b>
Adquisición de bienes	1.338.599.434 -	934.358.189 -
Adquisición de servicios	2.430.364.664 -	1.448.814.313 -
Mantenimiento	431.909.379 -	615.238.815 -
Servicios públicos	314.748.629 -	354.944.907 -
Impuestos	54.426.439 -	74.001.769 -
Otros	-	105.559.729 -
<b>Pagos Por Transferencias Corrientes</b>	<b>116.270.301 -</b>	<b>423.759.624 -</b>
Pago directo de pensionados o Jubilados	-	-
Otras Transferencias Corrientes	116.270.301 -	423.759.624 -
<b>PAGOS POR GASTOS DE OPERACION COMERCIAL Y PRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>- 1.910.801.303 -</b>	<b>- 1.600.867.030 -</b>
Medicamentos	382.724.856 -	233.912.747 -
De prestación de servicios	1.528.076.447 -	1.366.954.283 -
<b>PAGOS POR CUENTAS POR PAGAR (Vigencias anteriores)</b>	<b>- 228.800.414 -</b>	<b>- 522.058.424 -</b>
<b>OTRAS POR PAGAR (Impuestos por pagar que ya tienen giro pptal)</b>	<b>23.797.299</b>	<b>128.072.300</b>
<b>TOTAL EFECTIVO PAGADO</b>	<b>- 16.530.214.459 -</b>	<b>- 14.503.737.191 -</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>1.962.124.165</b>	<b>2.748.390.502</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b> (37)		
INVERSION - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4.257.957.589 -	4.284.990.146 -
INVERSION - BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	594.230.563 -	1.819.558.351 -
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>- 4.852.188.153 -</b>	<b>- 6.104.548.497 -</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b> (37)		
Deuda por Operaciones de Credito Público	0	0
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DEL PERIODO</b> (37)	<b>-2.890.063.988</b>	<b>-3.356.157.995</b>
<b>SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b> (37)	<b>6.960.758.627</b>	<b>10.316.916.622</b>
<b>SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b> (37)	<b>4.070.694.640</b>	<b>6.960.758.627</b>

  
SANDRA LILIANA ROJAS CAMARGO  
Gerente  
CC. 28.542.576

  
KAREN ANDREA RODRIGUEZ BELLO  
Contadora  
T.P. No. 150691-T

  
CARLOS ALFONSO CRIOLLO RODRIGUEZ  
Revisor Fiscal  
T.P.No. 122077-T



## I. Contenido

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPRARATIVOS.....	4
NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE .....	4
1.1. Identificación y funciones.....	4
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.....	4
1.3. Base normativa y periodo cubierto .....	4
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura .....	6
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS .....	6
2.1. Bases de medición .....	6
2.2. Moneda funcional y de representación, redondeo y materialidad.....	6
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera .....	7
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable .....	7
2.5. Otros aspectos.....	7
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCION DE ERRORES CONTABLES .....	7
3.1. Juicios .....	7
3.2. Estimaciones y supuestos.....	8
3.3. Correcciones contables .....	8
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros .....	8
NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES .....	8
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.....	11
Composición.....	12
5.1. Depósito en Instituciones Financieras.....	13
<b>NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS.....</b>	<b>14</b>
Composición.....	14
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR .....	14
Composición.....	15
7.1. Prestación de servicios de salud.....	16
7.2. Subvenciones por cobrar.....	16

*“Trabajamos por una atención segura, humanizada y con calidad”*



**HOSPITAL ESPECIALIZADO GRANJA INTEGRAL E.S.E  
LERIDA – TOLIMA  
NIT. 800116719-8**

7.3.	Cuentas por cobrar de difícil recaudo .....	16
7.4.	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar .....	17
	NOTA 9. INVENTARIOS .....	17
	Composición .....	17
	NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO .....	18
	Composición .....	18
	NOTA 14. OTROS ACTIVOS INTANGIBLES, AMORTIZACIONES .....	19
	Composición .....	19
14.1.	Detalle Saldos .....	20
	NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS .....	20
	Composición .....	20
	NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR .....	21
	Composición .....	21
21.1.	Revelaciones generales .....	22
21.1.1.	Adquisición de bienes y servicios .....	22
21.1.2.	Recursos a favor de terceros .....	22
21.1.3.	Retención en la fuente e impuestos .....	22
21.1.4.	Impuestos, contribuciones y tasas .....	23
21.1.5.	Otras cuentas por pagar .....	23
	NOTA 22. BENEFICIOS A EMPLEADOS .....	23
	Composición .....	24
	NOTA 23. PROVISIONES .....	24
	Composición .....	25
	NOTA 24. OTROS PASIVOS .....	25
	Composición .....	26
	NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN .....	26
26.1.	Cuentas de orden deudoras .....	26
26.2.	Cuentas de orden acreedoras .....	27
	NOTA 27. PATRIMONIO .....	28

***“Trabajamos por una atención segura, humanizada y con calidad”***



Composición .....	28
27.1. Capital Fiscal .....	28
27.2. Resultado del ejercicio .....	28
27.3. Resultado de ejercicios Anteriores .....	28
NOTA 28. INGRESOS .....	29
Composición .....	29
28.1. SERVICIOS DE SALUD .....	29
Composición .....	29
28.2. BIENES PRODUCIDOS.....	30
Composición .....	30
28.3. OTROS INGRESOS .....	30
Composición .....	30
NOTA 29. GASTOS .....	35
Composición .....	35
29.1. Gastos de administración y operación .....	35
Composición .....	35
29.2. Deterioro, depreciación, amortizaciones y provisiones.....	36
Composición .....	36
29.3. Otros gastos.....	37
Composición .....	37
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS .....	38
Composición .....	38
30.1. Costo de Venta Bienes Producidos.....	39
Composición .....	39
30.2. Costo de Venta Servicios de Salud .....	39
Composición .....	39
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.....	40

*“Trabajamos por una atención segura, humanizada y con calidad”*



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS  
DICIEMBRE 2024 - 2023**

**NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE**

Este documento es la base para que el HOSPITAL ESPECIALIZADO GRANJA INTEGRAL E.S.E. revele información relevante sobre la preparación y presentación de los Estados Financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera.

**1.1. Identificación y funciones**

El HOSPITAL ESPECIALIZADO GRANJA INTEGRAL E.S.E es una institución pública descentralizada perteneciente al sistema de salud colombiano habilitada para prestar servicios de salud mental de segundo nivel a la población del departamento del Tolima.

Su facturación se fundamenta en la prestación de servicios de salud a el régimen contributivo, particulares, régimen especial, PPL, y régimen subsidiado, siendo este último, el mayor generador de recursos en la entidad, su contratación se fundamenta en las modalidades de evento y se especializa en los servicios de salud mental.

Su domicilio es el municipio de Lérica Tolima- Km 1 vía Iguacitos.

**1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones**

El fundamento en la prestación del servicio se determina en los preceptos de la ley 100 de 1993, el régimen contable que rige al HOSPITAL ESPECIALIZADO GRANJA INTEGRAL E.S.E se determina en la resolución 414 de 2014, las resoluciones 212 y 219 de 2021 CGN, la entidad proyecta su presupuesto basado en los mandatos de la ley 1797 de 2016, en la ley 1940 de 2018 y la ley 1966 de 2019.

Su objeto social es la prestación de servicios de salud con internación en el segundo nivel de atención en la especialidad de salud mental.

**1.3. Base normativa y periodo cubierto**

Estados Financieros: la ESE HOSPITAL ESPECIALIZADO GRANJA INTEGRAL LERIDA realiza una presentación estructurada de la situación financiera, el rendimiento financiero y los

*“Trabajamos por una atención segura, humanizada y con calidad”*





flujos de efectivo. El juego completo de los Estados Financieros del periodo que se informa comprende:

- El estado de la situación financiera.
- El estado del resultado integral.
- El estado de cambios en el patrimonio.
- El estado de flujos de efectivo.
- Las notas a los estados financieros.

**Estado de situación financiera.** Estado financiero que presenta la relación entre los activos, los pasivos y el patrimonio de la empresa en marcha en una fecha específica. Sus principales características son: (a) Comprensibilidad al integrar todas las actividades u operaciones de la empresa. (b) Consistencia por ser coherente y lógica para efectos de información. (c) Relevancia, al mostrar los aspectos principales del desempeño de la empresa, ayudando a evaluar hechos pasados, presentes o futuros, o bien confirmar o corregir evaluaciones realizadas. (d) Confiabilidad. Es reflejo fiel de la realidad financiera de la empresa. (e) Comparabilidad con otros periodos de la misma para identificar las tendencias de la situación financiera.

**Estado del resultado integral.** Estado financiero que presenta todas las partidas de ingreso y gasto reconocidas en un periodo para determinar el resultado tanto bruto, operacional, no operacional y del ejercicio.

**Estado de flujos de efectivo.** Estado financiero que proporciona información sobre cambios en el efectivo y equivalentes a efectivo que proceden de las actividades de operación, inversión y financiación

**Estado de cambios en el patrimonio.** Estado financiero que presenta el resultado de un periodo, las partidas de ingresos y gastos reconocidas directamente en el patrimonio del periodo, los efectos de cambios de políticas contables y las correcciones de errores reconocidas en el periodo. El estado de cambios en el patrimonio de la empresa debe mostrar el resultado integral total del periodo y la reexpresión retroactiva sobre cambios en políticas contables, estimaciones y errores.

**Notas a los estados financieros.** Las notas suministran información adicional o desagregaciones de partidas presentadas en los estados financieros e información sobre partidas que no cumplen las condiciones para ser reconocidas en ellos.

Estos estados se preparan bajo la normatividad que rigen a las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro público. Resolución 414 del 8 de septiembre de 2014 y el anexo marco técnico normativo.

*“Trabajamos por una atención segura, humanizada y con calidad”*



Los estados financieros abarcan la información con corte a diciembre 31 de la vigencia 2023 y 2024, los cuales deben ser avalados por la junta directiva de la ESE y certificados por el Representante Legal y Contador de la ESE.

#### **1.4. Forma de Organización y/o Cobertura**

El proceso contable de la ESE HOSPITAL ESPECIALIZADO GRANJA INTEGRAL DE LERIDA está en cabeza de un contador público titulado con experiencia en el sector de salud y asesoría a entidades del estado. No se presenta consolidación de estados financieros ya que es una administración centralizada.

### **NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS**

#### **2.1. Bases de medición**

Los estados financieros se preparan de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, Resolución 414 del 8 de septiembre de 2014 y el Anexo Marco Técnico Normativo.

Las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en la estructura financiera del HOSPITAL ESPECIALIZADO GRANJA INTEGRAL E.S.E DE LERIDA son: la estimación de provisiones para litigios y demandas, el cálculo de depreciaciones por valorizaciones y las valorizaciones de propiedad planta y equipo, las hipótesis utilizadas para el cálculo del valor razonable de las obligaciones, la probabilidad de ocurrencia y el monto de los pasivos de monto incierto o contingentes.

Las estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los estados financieros. Si ocurren estas estimaciones, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro y obliguen a modificarlas (al alza o la baja) en futuros ejercicios, se tratarán de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación de los correspondientes estados financieros futuros.

#### **2.2. Moneda funcional y de representación, redondeo y materialidad**

Las partidas incluidas en los estados financieros del HOSPITAL ESPECIALIZADO GRANJA INTEGRAL E.S.E DE LERIDA se expresan y valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que opera (COP).

*“Trabajamos por una atención segura, humanizada y con calidad”*



La moneda utilizada por el HOSPITAL ESPECIALIZADO GRANJA INTEGRAL DE LERIDA en el reconocimiento, medición, presentación y revelación de los hechos económicos, en desarrollo de su objeto social, tales como ingresos de actividades ordinarias, otros ingresos, costos y gastos es **el peso colombiano (COP)**.

### **2.3. Tratamiento de la moneda extranjera**

El HOSPITAL ESPECIALIZADO GRANJA INTEGRAL DE LERIDA no maneja transacciones en moneda extranjera.

### **2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable**

El HOSPITAL ESPECIALIZADO GRANJA INTEGRAL DE LERIDA no realizó ajustes a su información financiera posterior al cierre contable de la vigencia 2023.

### **2.5. Otros aspectos**

No se presentaron en la vigencia 2023 hechos económicos diferentes a los anteriores que ameriten explicación individualizada.

## **NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCION DE ERRORES CONTABLES**

### **3.1. Juicios**

Se requiere la utilización del juicio profesional para:

- Evaluar qué partidas adicionales, encabezamientos y sub-totales son importantes para comprender el estado de resultado integral y estado de resultados de la ESE.
- Identificar las operaciones discontinuadas y separar sus resultados después de impuestos de los ingresos y gastos de las operaciones continuadas.
- Evaluar qué clasificación de gastos, por función o por naturaleza, proporciona información que sea confiable y más relevante.
- Clasificar algunos gastos por su función, como la distribución de gastos que corresponden a más de una función de la ESE.
- Clasificar algunos gastos por su naturaleza, como separar los componentes de algunos gastos que incluyen partidas que son diferentes en su naturaleza.

***“Trabajamos por una atención segura, humanizada y con calidad”***



### **3.2. Estimaciones y supuestos**

Las estimaciones y supuestos utilizados para el cálculo del deterioro, litigios y demandas, depreciación, provisión de prestaciones sociales y cualquier otro que estén relacionados con la actividad y naturaleza de la entidad están documentadas en las políticas contables aprobadas por la junta directiva de la ESE.

Las proyecciones de deterioro de cartera presentan cierto grado de incertidumbre debido al fluctuante comportamiento en la modalidad de pago de las EPS contratantes de los servicios de salud y a la antigüedad de algunas partidas relacionadas como de difícil cobro.

### **3.3. Correcciones contables**

El HOSPITAL ESPECIALIZADO GRANJA INTEGRAL DE LERIDA no realizó correcciones contables al proceso de vigencias anteriores a la vigencia actual.

### **3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros**

La ESE HOSPITAL ESPECIALIZADO GRANJA INTEGRAL DE LERIDA no presenta riesgo financiero de liquidez, su comportamiento de pago y recaudo es adecuado y presenta superávit en bancos.

Los recursos invertidos en CDT se encontraban formalizados y generaron rentabilidad que es su momento fue capitalizada para generar nuevos excedentes financieros.

La inadecuada modalidad de pago de las EPS contratantes ocasiona crecimiento de la cartera corriente de la ESE y aumenta la clasificación de partidas de difícil recaudo.

## **NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES**

La ESE HOSPITAL ESPECIALIZADO GRANJA INTEGRAL DE LERIDA ha definido el manual de políticas contables como un conjunto de principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos que se encuentran basados en la Norma Internacional de Información Financiera para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro público. Resolución 414 del 8 de septiembre de 2014 y el anexo técnico normativo. Esta se convierte en el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman este grupo.

*“Trabajamos por una atención segura, humanizada y con calidad”*



La aplicación de la Norma Internacional de Información Financiera permite que la información contable sea más relevante y mejore la calidad de la información financiera de propósito general que prepare y presente la ESE HOSPITAL ESPECIALIZADO GRANJA INTEGRAL DE LERIDA.

Así mismo, este manual de políticas contables también permitió que la ESE HOSPITAL ESPECIALIZADO GRANJA INTEGRAL DE LERIDA aplique políticas contables con criterios de reconocimiento, medición, presentación y exigencias de revelación, basadas en NIIF, haciendo más confiable y útil la información contable.

Los estados financieros se preparan de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en la estructura financiera del HOSPITAL ESPECIALIZADO GRANJA INTEGRAL DE LERIDA ESE son: la estimación y cálculo de depreciaciones y las valorizaciones de propiedad planta y equipo, las estimación de la vida útil de las partidas de propiedades planta y equipo e intangibles, revisión de valores en libros y provisión para deterioro, la probabilidad de ocurrencia y el monto de los pasivos de monto incierto o contingentes.

Las estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los estados financieros. Si ocurren estas estimaciones, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro y obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en futuros ejercicios, se tratarán de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación de los correspondientes estados financieros futuros.

El manual de políticas contables de la ESE HOSPITAL ESPECIALIZADO GRANJA INTEGRAL DE LERIDA está conformado por 3 capítulos así:

**CAPITULO 1. BASES PARA LA PREPARACION DE ESTADOS FINANCIEROS.**

**CAPITULO 2. NORMAS PARA EL RECONONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS.**

**CAPITULO 3. POLITICAS CONTABLES.**

El manual de políticas contables de la ESE HOSPITAL ESPECIALIZADO GRANJA INTEGRAL DE LERIDA es la base fundamental para realizar los procesos de registro, criterio y revelación de información financiera de índole contable a los diferentes órganos de control que regulan a la ESE.

Las políticas contables analizadas en la vigencia actual y que representan mayor relevancia y que son aplicables a la ESE HOSPITAL ESPECIALIZADO GRANJA INTEGRAL DE LERIDA se detallan a continuación:

***“Trabajamos por una atención segura, humanizada y con calidad”***



- Efectivo y Equivalentes al Efectivo
- Inversiones
- Cuentas por cobrar
- Inventarios
- Propiedades, planta y equipo
- Intangibles
- Cuentas por pagar
- Beneficios a empleados
- Provisiones
- Pasivos contingentes.
- Patrimonio
- Ingresos
- Costos
- Gastos
- Presentación Estados Financieros y Revelaciones.

**LISTADO DE NOTAS QUE LE APLICAN A LA ENTIDAD:**

NOTA1. ENTIDAD REPORTANTE

NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

NOTA3. JUICIOS Y ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCION DE ERRORES CONTABLES

NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

NOTA 9. INVENTARIOS

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

NOTA 22. BENEFICIOS A EMPLEADOS

NOTA 23. PROVISIONES

NOTA 24. OTROS PASIVOS

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

NOTA 27. PATRIMONIO

NOTA 28. INGRESOS

NOTA 29. GASTOS

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

*“Trabajamos por una atención segura, humanizada y con calidad”*



**LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD:**

- NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR
- NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES
- NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
- NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION
- NOTA 15. ACTIVOS BIOLOGICOS
- NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION
- NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA
- NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR
- NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
- NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION
- NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESION-ENTIDAD CONCEDENTE
- NOTA 33. ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES
- NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
- NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
- NOTA 36. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES

**NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

**Definición**

Corresponde a los recursos de efectivo conciliados en los libros contables con respecto a los extractos bancarios de las diferentes entidades bancarias. Se informa que las conciliaciones bancarias se realizan en forma mensual, es importante mencionar que las cuentas bancarias continúan libres de embargos.

El efectivo se encuentra compuesto por todos los ingresos en efectivo provenientes de las consultas a particulares, copagos, fotocopias, certificaciones e ingresos por la venta de los productos de la granja.

**Efectivo:** comprende el dinero de caja y los depósitos bancarios a la vista.

**Equivalentes de efectivo:** Son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes denominados de efectivo y que están sujetos a un riesgo insignificante de cambios en su valor.

*“Trabajamos por una atención segura, humanizada y con calidad”*





**Flujos de efectivo:** Son las entradas y salidas de efectivo y equivalentes de efectivo.

### Reconocimiento

EL HOSPITAL ESPECIALIZADO GRANJA INTEGRAL E.S.E, reconocerá como efectivo o equivalentes de efectivo, el efectivo en caja, depósitos en instituciones financieras y aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor. Su convertibilidad en estricto efectivo está sujeta a un plazo no mayor a los tres meses o menos desde la fecha de adquisición. Comprende los siguientes rubros:

- \* Efectivo en caja menor.
- \* Efectivo en caja principal.
- \* Efectivo y equivalente al efectivo en depósitos en Instituciones financieras.
- \* Efectivo y equivalente al efectivo en certificados de depósitos de ahorro a término.

### Composición

CONCEPTO	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACION
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4.070.694.640.25	6.960.758.626.81	-2.890.063.986.56
CAJA	956.015.00	1.328.354.00	-372.339.00
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	4.069.738.625.25	6.959.430.272.81	-2.889.691.647.56

El efectivo y equivalentes al efectivo se encuentra compuesto por todos los recursos que recauda el hospital proveniente de la prestación de servicios de salud a las EPS, consultas a particulares, cuota moderadora, copagos, fotocopias, certificaciones e ingresos por la venta de los productos de la granja, las transferencias corrientes por subvenciones y recursos de capital.

El efectivo y equivalentes al efectivo con corte a diciembre 31 de 2024 comparado con diciembre 31 de 2023 presenta un decrecimiento de \$2.890.063.986.56.

- **Caja:** la variación entre el cierre con corte a diciembre de 2024 y el corte a diciembre de 2023 corresponde a una disminución de \$ 372.339 no es recomendable para el hospital mantener recursos de efectivo ya que no generan rentabilidad, adicionalmente los órganos de control exigen la realización periódica de consignaciones de dichos recursos.
- **Caja Menor:** Representa el valor de los fondos en efectivo, de disponibilidad inmediata, destinados exclusivamente atender gastos que por su urgencia y baja cuantía debe cancelarse en forma inmediata, cuyo responsable es la funcionaria Ana Julia Margarita Bonilla

*“Trabajamos por una atención segura, humanizada y con calidad”*





Moreno, al cierre de cada vigencia la caja menor debe saldarse para iniciar la nueva vigencia fiscal por tanto a diciembre 31 de 2024 cierra en cero.

Detalle de los saldos que a diciembre 31 de 2024 quedaron en la caja.

CONCEPTO	SALDO A 31/12/2024
<b>CAJA</b>	<b>956.015.00</b>
Caja Principal	956.015.00
Caja Menor	-

### 5.1. Depósito en Instituciones Financieras

A continuación, se detalla la información de cuentas existentes al cierre 31 de diciembre de 2024 y su correspondiente saldo conciliado:

CONCEPTO	SALDO A 31/12/2024
<b>DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>4.069.738.625.25</b>
<b>CUENTAS CORRIENTES</b>	<b>1.241.558.258.63</b>
BANCO DE BOGOTA CTA 140032624	16.189.741.00
BANCO DE BOGOTA CTA 140-037748	1.187.772.499.63
BANCO DE BOGOTA CTA 140-039157	37.596.018.00
<b>CUENTAS DE AHORROS</b>	<b>2.828.180.366.62</b>
BANCO DE BOGOTA CTA 140-262478	11.648.326.85
BANCO DE BOGOTA CTA 140-275868	440.245.898.45
BANCO DE BOGOTA CTA 140-284530	794.751.103.07
BANCO DE BOGOTA CTA 140-291923	37.511.136.00
BANCO DE BOGOTA CTA 140-291899	124.022.614.00
BANCO DE BOGOTA CTA 140-291873	40.189.000.00
BANCO DE BOGOTA CTA 140-291881	47.893.074.00
BANCO DE BOGOTA CTA 140-291907	266.074.131.00
BANCO DE BOGOTA CTA 140-291915	9.783.786.00
BANCO DE BOGOTA CTA 140-295130	40.306.827.25
BANCO DE BOGOTA CTA 140-298043	944.829.604.00
BANCO DE BOGOTA CTA 140-298522	70.924.866.00

Mensualmente en este rubro se realizan las conciliaciones bancarias, se cotejó con los valores reportados en los extractos bancarios de las cuentas de ahorro y corriente y los libros auxiliares de bancos, las cuentas bancarias continúan libres de embargos.

*“Trabajamos por una atención segura, humanizada y con calidad”*



La variación entre el corte diciembre de 2024 y diciembre 2023 en la cuenta bancos, presenta una disminución por valor de \$ 2.889.691.647.56 según variación absoluta.

## NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

### Definición

Representa el valor de los recursos a favor de la ESE, se incluyen las cuentas de los recursos financieros representados en instrumentos de deuda o en instrumentos de patrimonio que se colocan con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia.

### Composición

CONCEPTO	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACION
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	20.887.700.05	18.427.700.05	2.460.000.00
OTRAS INVERSIONES	20.887.700.05	18.427.700.05	2.460.000.00

Con referencia al corte 31 de diciembre de 2024 se presentan fondos de inversión por valor de \$20.887.700,05. Este registro de inversiones de administración que la ESE reporta sobre Coodestol, comparando diciembre de 2024 frente a diciembre de 2023 se observa una variación creciente de \$2.460.000.

## NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

### Definición

En concordancia con la Resolución 414 de septiembre 8 de 2014 emitida por la CGN (Contaduría General de la Nación), las cuentas por cobrar por el HOSPITAL ESPECIALIZADO GRANJA INTEGRAL DE LERIDA se definen como un instrumento financiero básico, los derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de sus actividades, de las cuales espere a futuro la entrada de un flujo financiero físico o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Representa el valor de la deuda a cargo de terceros y a favor de la entidad en el desarrollo de su actividad como prestadora de SERVICIOS DE SALUD.

*“Trabajamos por una atención segura, humanizada y con calidad”*



## Reconocimiento

El HOSPITAL ESPECIALIZADO GRANJA INTEGRAL DE LERIDA E.S.E reconocerá el instrumento financiero (cartera) a la tarifa pactada bajo el tarifario SOAT y OTRAS TARIFAS INSTITUCIONALES con los diferentes clientes con los cuales la entidad tiene contratos suscritos.

Se reconocerán como activos financieros, cuentas por cobrar (instrumentos financieros), los derechos adquiridos por el hospital 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 y equivalentes al efectivo.

## Medición inicial

Las Cuentas por cobrar se medirán al inicio de la operación en la generación de factura electrónica de venta o documento equivalente por el valor de la transacción.

La fecha a partir de la cual se empieza a contar el plazo de la cuenta por cobrar no corresponde a la de emisión del instrumento financiero (factura electrónica de venta) sino a partir de la fecha de radicación del grupo de facturas electrónicas de venta de cada deudor y conforme a los procedimientos de radicación establecidos por cada uno de ellos. Lo anterior implica que al momento de generación de la factura electrónica de venta por prestación de servicios de salud se carga a la cuenta contable correspondiente a Facturación Pendiente de Radicar y una vez se surta el procedimiento de Radicación del Bloque de Facturas ante el deudor, se reclasificará la misma en la cuenta contable correspondiente a Facturación Radicada.

## Composición

CONCEPTO	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACION
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>11.589.920.262.56</b>	<b>10.006.540.015.98</b>	<b>1.583.380.246.58</b>
<b>CUENTAS POR COBRAR CORRIENTE</b>	<b>10.629.102.899.12</b>	<b>8.350.152.978.34</b>	<b>2.278.949.920.78</b>
PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	10.309.226.056.37	8.219.025.648.34	2.090.200.408.03
SUBVENCIONES POR COBRAR	319.186.242.75	129.393.130.00	189.793.112.75
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	690.600.00	1.734.200.00	-1.043.600.00
<b>CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTE</b>	<b>960.817.363.44</b>	<b>1.656.387.037.64</b>	<b>-695.569.674.20</b>
CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	7.040.813.069.78	5.983.426.945.52	1.057.386.124.26
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-6.079.995.706.34	-4.327.039.907.88	-1.752.955.798.46

En comparación diciembre 2024 y diciembre 2023 la cartera total presenta un crecimiento de 1.583.380.246.58.

*“Trabajamos por una atención segura, humanizada y con calidad”*



Detalle de cartera con corte a 31 de diciembre de 2024:

Concepto	Total Cartera Radicada	Total Cartera sin Radicar	Giro para abono de Facturación sin Identificar	Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar	Total Cartera Neta
REGIMEN CONTRIBUTIVO	3.009.443.942.00	164.500.362.00	-	1.439.695.142.00	1.734.249.162.00
REGIMEN SUBSIDIADO	12.254.139.071.00	836.246.278.00	78.583.796.00	3.996.893.504.00	9.014.908.049.00
PPNA	503.748.798.00	-	-	503.748.798.00	-
OTROS DEUDORES POR VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	627.605.246.00	33.036.825.00	-	139.658.262.00	520.983.809.00
SUBVENCIONES POR COBRAR	319.186.243.00	-	-	-	319.186.243.00
OTROS DEUDORES DIFERENTE A SERVICIOS DE SALUD	593.000.00	-	-	-	593.000.00
<b>TOTAL</b>	<b>16.714.716.300.00</b>	<b>1.033.783.465.00</b>	<b>78.583.796.00</b>	<b>6.079.995.706.00</b>	<b>11.589.920.263.00</b>

A continuación, los rubros con más relevancia y materialidad en cuanto a las cuentas por cobrar corrientes y no corrientes para la entidad son:

### 7.1. Prestación de servicios de salud

Con referencia al corte diciembre de 2024 comparado con diciembre 2023 se presenta un crecimiento de cartera corriente por venta de servicios de salud por valor de \$2.090.200.408.03.

### 7.2. Subvenciones por cobrar

Al corte 31 de diciembre de 2024 quedan subvenciones por cobrar la suma de \$319.186.242.75 a razón de los contratos interadministrativos celebrados con la Gobernación del Tolima por concepto de Salud Pública.

### 7.3. Cuentas por cobrar de difícil recaudo

Las cuentas de difícil recaudo corresponden a cartera activa de la ESE que por sus características de cobrabilidad incierta exigen un tratamiento y una clasificación especial y sobre las cuales la administración del hospital debe ejercer medidas de control y de cobro continuado. Para este trimestre dando aplicación a las políticas contables se reclasifica a cuentas por cobrar de difícil

***“Trabajamos por una atención segura, humanizada y con calidad”***



recaudo la cartera con edad mayor a 360 días. Para el corte 31 de diciembre de 2024 comparado con el mismo periodo 2023 arroja un crecimiento de \$1.057.386.124.26 cifra que en su mayoría corresponde a las partidas de cartera de Comparta EPS, Emcosalud, Cafesalud EPS, Saludcoop EPS, Salud Vida EPS, Medimas EPS y Ecoopsos, empresas que presentaron su calidad de Entidad en liquidación.

#### 7.4. Deterioro acumulado de cuentas por cobrar

El deterioro de las cuentas por cobrar corresponde al porcentaje establecido en las políticas contables de la ESE así:

Calificación	Días de mora	% deterioro
Categoría A	361-720	33%
Categoría B	721-1080	66%
Categoría C	>1081	100%

Una vez clasificadas según informe las cuentas de difícil cobro, se procede realizar el respectivo deterioro y llevarlas al gasto con el objetivo de reconocer financieramente su pérdida.

El deterioro con referencia al corte diciembre de 2024 presento un crecimiento por valor de \$1.752.955.798.46 esto debido al crecimiento de las cuentas de difícil recaudo, el saldo acumulado corresponde a facturas de EPS que se encuentran en proceso de liquidación, así como también saldos de la Gobernación del Tolima y entidades con cartera mayor a 1080 días, proceso que se desarrolla según lo establecido en el manual de políticas contables del hospital.

## NOTA 9. INVENTARIOS

### Composición

CONCEPTO	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACION
INVENTARIOS	217.893.002.56	207.316.258.02	10.576.744.54
MATERIALES Y SUMINISTROS	217.893.002.56	207.316.258.02	10.576.744.54

Los inventarios de la ESE HOSPITAL ESPECIALIZADO GRANJA INTEGRAL DE LERIDA lo conforman materiales y suministros necesarios para la prestación de los servicios de salud, no se realiza comercialización de productos farmacéuticos.

*“Trabajamos por una atención segura, humanizada y con calidad”*



**HOSPITAL ESPECIALIZADO GRANJA INTEGRAL E.S.E**  
**LERIDA – TOLIMA**  
**NIT. 800116719-8**

Los inventarios con corte a 31 de diciembre de 2024 comparado con diciembre 2023 reflejan un crecimiento de \$ 10.576.744.54 que corresponde a las adquisiciones de insumos que se requieren para la prestación de los servicios como parte del crecimiento en venta de los servicios de salud.

Revelación adicional: Los inventarios están valuados por el método de promedio ponderado.

## **NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

### **Composición**

CONCEPTO	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACION
<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>17.464.855.031.59</b>	<b>11.236.466.963.24</b>	<b>6.228.388.068.35</b>
TERRENOS	1.305.261.823.00	1.305.261.823.00	0.00
SEMOVIENTES	34.006.000.00	38.430.000.00	-4.424.000.00
CONSTRUCCIONES EN CURSO	9.612.458.108.08	4.142.651.929.34	5.469.806.178.74
BIENES MUEBLES EN BODEGA	199.163.754.37	275.696.697.75	-76.532.943.38
EDIFICACIONES	6.579.050.236.39	5.697.981.064.47	881.069.171.92
PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	0.00	50.300.204.00	-50.300.204.00
REDES LINEAS Y CABLES	0.00	37.035.359.00	-37.035.359.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	117.209.084.81	107.813.884.81	9.395.200.00
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	671.277.702.10	594.306.003.10	76.971.699.00
MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA.	523.890.465.11	509.880.852.11	14.009.613.00
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	437.935.493.70	432.823.410.37	5.112.083.33
EQUIPOS DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	352.594.156.24	352.594.156.24	0.00
EQUIPOS DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y HOTELERIA	73.860.999.70	63.983.999.70	9.877.000.00
DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD (Cr)	-2.441.852.791.91	-2.372.292.420.65	-69.560.371.26

CONCEPTO	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACION
DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD	<b>-2.441.852.791.91</b>	<b>-2.372.292.420.65</b>	<b>-69.560.371.26</b>
EDIFICACIONES	-1.331.425.916.79	-1.227.012.117.79	-104.413.799.00
PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	0.00	-50.300.204.00	50.300.204.00
REDES LINEAS Y CABLES	0.00	-37.035.359.00	37.035.359.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	-62.288.612.10	-52.458.428.10	-9.830.184.00
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	-240.614.211.35	-185.047.304.93	-55.566.906.42
MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA.	-214.340.937.74	-305.274.932.54	90.933.994.80
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	-251.660.746.82	-212.318.366.18	-39.342.380.64
EQUIPOS DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	-283.585.409.77	-250.335.955.77	-33.249.454.00
EQUIPOS DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y HOTELERIA	-57.936.957.34	-52.509.752.34	-5.427.205.00

***“Trabajamos por una atención segura, humanizada y con calidad”***



La Propiedad planta y equipo del HOSPITAL ESPECIALIZADO GRANJA INTEGRAL DE LERIDA comparados los periodos diciembre 2024 y diciembre 2023 presenta una variación total de crecimiento en \$6.228.388.068.35.

A diciembre 31 de 2024 se presenta una variación relevante frente a diciembre 2023 un aumento en el rubro de construcciones en curso por \$5.469.806.178.74 a razón de las obras en ejecución de la construcción del pabellón de agudos y la construcción de la nueva zona administrativa.

### Vida Útil de la Propiedad Planta y Equipo

CONCEPTO	VIDA UTIL / AÑOS
EDIFICACIONES	50
PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	10
REDES LINEAS Y CABLES	20
MAQUINARIA Y EQUIPO	10
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	10
MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA.	10
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	5
EQUIPOS DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	10
EQUIPOS DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y HOTELERIA	10

Revelación adicional: El método de depreciación utilizado es el método Lineal (línea recta)

### NOTA 14. OTROS ACTIVOS INTANGIBLES, AMORTIZACIONES

#### Composición

CONCEPTO	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACION
<b>INTANGIBLES</b>	<b>137.563.004.00</b>	<b>137.563.004.00</b>	<b>0.00</b>
Licencias	50.765.484.00	50.765.484.00	0.00
Softwares	86.797.520.00	86.797.520.00	0.00
<b>AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES</b>	<b>-89.340.443.50</b>	<b>-82.446.299.50</b>	<b>-6.894.144.00</b>
Licencias (Cr)	-21.797.464.83	-19.243.192.83	-2.554.272.00
Software (Cr)	-67.542.978.67	-63.203.106.67	-4.339.872.00

Los activos intangibles están representados por licencias de sistemas y Software integrado contable y asistencial SIHOS, no presenta una variación en su valorización entre los periodos diciembre 2024 y 2023, su variación de \$6.894.144 corresponde a la aplicación del proceso de amortización en línea recta a los saldos existentes.

*“Trabajamos por una atención segura, humanizada y con calidad”*





#### 14.1. Detalle Saldos

CONCEPTO	DICIEMBRE 2024	Amortización Acumulada	SALDO INTANGIBLES
<b>INTANGIBLES</b>	<b>137.563.004.00</b>	<b>-89.340.443.50</b>	<b>48.222.560.50</b>
Licencias	50.765.484.00	-21.797.464.83	28.968.019.17
Software	86.797.520.00	-67.542.978.67	19.254.541.33

Revelación adicional: Se Utilizó el método de amortización en línea recta para las licencias y el software.

#### NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

##### Composición

CONCEPTO	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACION
<b>AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS</b>	<b>594.230.563.41</b>	<b>1.819.558.350.70</b>	<b>-1.225.327.787.29</b>
Otros Avances Y Anticipos	594.230.563.41	1.819.558.350.70	-1.225.327.787.29

Los avances y anticipos representan recursos que son entregados por el HOSPITAL ESPECIALIZADO GRANJA INTEGRAL ESE a terceros, con la finalidad de obtener, en determinado tiempo, la adquisición de un bien o prestación de un servicio, al corte 31 de diciembre de 2024 en comparación al mismo periodo de 2023 el rubro Otros avances y anticipos refleja una disminución de \$1.225.327.787.29.

Al corte 31 de diciembre de 2024 el rubro otros avances y anticipos cierra por valor de \$594.230.563.41 el cual corresponde al saldo que queda por amortizar del anticipo del 50% pagado en el mes de febrero de 2024 a Consorcio OG-Lérida 2024 contratista de la obra construcción zona administrativa del HEGI, el Consorcio Pabellón Lérida 2023 a la fecha ya amortizo el 100% del anticipo pagado.

##### SALDO POR AMORTIZAR A DICIEMBRE 2024:

Otros Avances Y Anticipos	594.230.563.41
CONSORCIO PABELLON LERIDA 2023	0.00
CONSORCIO OG- LERIDA 2024	594.230.563.41

*“Trabajamos por una atención segura, humanizada y con calidad”*





## NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

### Definición

Para el HOSPITAL ESPECIALIZADO GRANJA INTEGRAL DE LERIDA las cuentas por pagar son pasivos financieros básicos y comprende el valor de las obligaciones contraídas por el hospital con terceros por concepto de adquisición de bienes y/o servicios en desarrollo de las operaciones relacionadas directamente con la explotación del objeto social.

### Medición inicial

Las cuentas por pagar se medirán por el valor de la transacción.

### Composición

Las Cuenta por Pagar que se relacionan están representadas en Bienes y Servicios incluye las cuentas que representan las obligaciones que el Hospital adquiere con terceros, relacionadas con las operaciones que lleva a cabo en desarrollo de su objeto social.

Las cuentas por pagar están integradas por adquisición de bienes y servicios, recursos a favor de terceros, acreedores, retención en la fuente y otras cuentas por pagar.

CONCEPTO	DICIEMBRE 2024		DICIEMBRE 2023		VARIACION
	CORRIENTE	NO CORRIENTE	CORRIENTE	NO CORRIENTE	
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>1.298.567.469.00</b>	<b>0.00</b>	<b>354.039.710.00</b>	<b>0.00</b>	<b>944.527.759.00</b>
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	189.418.073.00	0.00	60.035.856.00	0.00	129.382.217.00
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	38.486.810.00	0.00	10.865.761.00	0.00	27.621.049.00
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	146.532.645.00	0.00	86.278.595.00	0.00	60.254.050.00
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	48.261.336.00	0.00	50.519.709.00	0.00	-2.258.373.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	875.868.605.00	0.00	146.339.789.00	0.00	729.528.816.00

Las cuentas por pagar en general presentan un crecimiento comparando diciembre de 2024 con diciembre de 2023 según variación absoluta por valor de \$944.527.759

Es importante precisar que del total de los pasivos el 83% corresponden a las cuentas por pagar que se derivan de los contratos interadministrativos de salud pública suscritos con la Gobernación del Tolima.

***“Trabajamos por una atención segura, humanizada y con calidad”***



## 21.1. Revelaciones generales

### 21.1.1. Adquisición de bienes y servicios

CONCEPTO	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACION
<b>ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES</b>	<b>189.418.073.00</b>	<b>60.035.856.00</b>	<b>129.382.217.00</b>
Bienes Y Servicios	189.418.073.00	49.365.901.00	140.052.172.00
Proyectos De Inversión	0.00	10.669.955.00	-10.669.955.00

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan las obligaciones que el Hospital adquiere con terceros, relacionados con la prestación de servicios de salud en desarrollo de funciones de cometido estatal, con referencia al corte de diciembre 2024 el hospital presenta un crecimiento por valor de \$129.382.217 frente al corte de diciembre de 2023.

### 21.1.2. Recursos a favor de terceros

CONCEPTO	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACION
<b>RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS</b>	<b>38.486.810.00</b>	<b>10.865.761.00</b>	<b>27.621.049.00</b>
Recaudos Por Clasificar	294.500.00	0.00	294.500.00
Estampillas (Tasa Predeporte)	34.787.110.00	10.865.761.00	23.921.349.00
Otros Recursos A Favor De Terceros	3.405.200.00	0.00	3.405.200.00

Representa el valor de los recursos recaudados o pendientes de recaudo, que son de propiedad de otras entidades públicas, privadas o personas naturales, siempre que la entidad tenga el derecho de cobro o de retención de dichos recursos.

### 21.1.3. Retención en la fuente e impuestos

CONCEPTO	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACION
<b>RETENCION EN LA FUENTE</b>	<b>146.532.645.00</b>	<b>86.278.595.00</b>	<b>60.254.050.00</b>
Honorarios	13.257.534.00	2.501.176.00	10.756.358.00
Servicios	40.403.551.00	13.185.441.00	27.218.110.00
Arrendamientos	530.750.00	33.650.00	497.100.00
Compras	7.720.964.00	9.765.904.00	-2.044.940.00
Rentas de Trabajo	20.990.000.00	26.570.000.00	-5.580.000.00
Impuesto A Las Ventas Retenido	30.655.730.00	15.565.261.00	15.090.469.00
Contratos de Construcción	32.974.116.00	18.657.163.00	14.316.953.00

*“Trabajamos por una atención segura, humanizada y con calidad”*



Representa el valor que el Hospital recaudo como agente de retención en la fuente a título de renta, frente a todos los pagos o abonos en cuenta realizados a los sujetos de retención.

#### 21.1.4. Impuestos, contribuciones y tasas

CONCEPTO	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACION
<b>IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>	<b>48.261.336.00</b>	<b>50.519.709.00</b>	<b>-2.258.373.00</b>
Impuesto de industria y comercio retenido	48.261.336.00	26.038.767.00	22.222.569.00
Otros Impuestos Departamentales	0.00	24.480.942.00	-24.480.942.00

Representa el valor que el Hospital recaudo como agente de retención a título de impuesto de industria y comercio propios del municipio de Lérica, retenidos a todos los pagos o abonos en cuenta realizados a los contribuyentes sujetos de dichos impuestos.

#### 21.1.5. Otras cuentas por pagar

CONCEPTO	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACION
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>875.868.605.00</b>	<b>146.339.789.00</b>	<b>729.528.816.00</b>
Viáticos Y Gastos De Viaje	0.00	644.302.00	-644.302.00
Servicios Públicos	0.00	62.00	-62.00
Honorarios	117.302.620.00	94.350.212.00	22.952.408.00
Servicios	758.565.985.00	51.345.213.00	707.220.772.00

Representa el valor de las obligaciones adquiridas por el Hospital, en cumplimiento de sus funciones de cometido estatal, por concepto de Otras Cuentas por Pagar no mencionadas con anterioridad como son los servicios personales y los honorarios tanto administrativos como operativos. Con referencia a diciembre 2024 frente a diciembre 2023 presenta un crecimiento por valor de \$729.528.816.

## NOTA 22. BENEFICIOS A EMPLEADOS

### Definición

Los beneficios a los empleados comprenden las retribuciones que el HOSPITAL ESPECIALIZADO GRANJA INTEGRAL DE LERIDA proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual.

*“Trabajamos por una atención segura, humanizada y con calidad”*



### Medición inicial

El pasivo por beneficios a los empleados se medirá por el valor de la obligación derivada de dichos beneficios, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

El hospital reconoce el costo de las remuneraciones de carácter acumulativo a favor de los empleados a la fecha de corte del periodo, en función de los importes adicionales que se espera satisfacer a los empleados como consecuencia de los derechos que han acumulado hasta dicha fecha.

### Composición

CONCEPTO	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACION
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>214.031.986.00</b>	<b>177.422.581.00</b>	<b>36.609.405.00</b>
Cesantías	0.00	0.00	0.00
Intereses Sobre Cesantías	0.00	0.00	0.00
Vacaciones	76.495.962.00	65.627.900.00	10.868.062.00
Prima De Vacaciones	49.888.672.00	43.169.286.00	6.719.386.00
Prima De Servicios	48.300.408.00	34.836.351.00	13.464.057.00
Prima De Navidad	0.00	0.00	0.00
Bonificaciones	39.346.944.00	33.789.044.00	5.557.900.00

En esta denominación se incluyen las cuentas que componen las obligaciones que se generan en la relación laboral en virtud a las normas legales, convencionales o pactos colectivos.

Dichas obligaciones presentan un crecimiento a corte 31 de diciembre de 2024 por valor de \$36.609.405 con referencia a diciembre de 2023 .

### NOTA 23. PROVISIONES

#### Definición

Conforme al marco normativo, una provisión es un pasivo a cargo del Hospital del cual existe incertidumbre acerca de la fecha de su pago y su cuantía. Para proceder a su reconocimiento se tendrán en cuenta las siguientes condiciones:

- Que exista una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un proceso pasado.
- Que, probablemente el hospital deba desprenderse de recursos que involucran beneficios económicos para cancelar la obligación, y

***“Trabajamos por una atención segura, humanizada y con calidad”***



c) Que se pueda hacer estimación fiable del valor de la obligación.

### Reconocimiento

EL HOSPITAL ESPECIALIZADO GRANJA INTEGRAL E.S.E., determinará provisiones y contingencias bajo los argumentos y juicio profesional de la dirigencia y personal encargado de la preparación y presentación de la información financiera de propósito general bajo NIIF.

Para proceder a determinar el valor de las contingencias, el área de contabilidad se basa en los informes provenientes de la asesora jurídica del Hospital.

Las obligaciones pueden ser: probables, posibles o remotas así:

% Estimación de la Contingencia según probabilidad de pérdida	ACCION	TIPO PASIVO	DEFINICION
= < 10%	REVELA	REMOTO (Contingente)	Es cuando la probabilidad de ocurrencia de los Procesos es baja o nula.
> 10% < 50%	REVELA	POSIBLE (Contingente)	Es cuando la probabilidad de ocurrencia de los Procesos es Mediana
> 50% < 95%	REVELA Y RECONOCE	PROBABLE (Provision)	Es cuando la probabilidad de ocurrencia de los Procesos es Alta
> 95%	REVELA Y RECONOCE CXP	CUENTAS POR PAGAR	Es cuando el proceso Jurídico ya esta perdido, reconoce la cuenta por pagar.

### Composición

CONCEPTO	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACION
PROVISIONES	81.687.291.00	11.000.000.00	70.687.291.00
LITIGIOS Y DEMANDAS	81.687.291.00	11.000.000.00	70.687.291.00

El Hospital a Diciembre 31 de 2024 cierra con provisión de 2 procesos judiciales en curso en estado probable con pretensiones económicas por valor de \$81.687.291, la de Camilo Prieto Sánchez por \$8.949.529 y John Wilmer Giraldo Hernández por \$72.737.762, El valor en libros se registra conforme a la certificación con corte a 31 de diciembre de 2024 expedido por la asesora Jurídica

Al comparar los saldos a diciembre 2024 y 2023 presenta un crecimiento por valor de \$ 70.687.291.

### NOTA 24. OTROS PASIVOS

#### Definición

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan las obligaciones contraídas por la empresa en desarrollo de sus actividades o en su calidad de garante, las cuales no han sido incluidas en los grupos enunciados anteriormente.

*“Trabajamos por una atención segura, humanizada y con calidad”*



Dentro de los cuales se encuentran los Ingresos Recibidos por Anticipado: que representa el valor de los pagos recibidos de manera anticipada por la empresa en desarrollo de su actividad, los cuales se reconocen como ingresos en los periodos en los que se produce la contraprestación en bienes o servicios.

### Medición inicial

Las Otros pasivos se medirán por el valor de la transacción.

### Composición

CONCEPTO	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACION
<b>INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO</b>	<b>167.569.800.00</b>	<b>0.00</b>	<b>167.569.800.00</b>
Otros ingresos recibidos por anticipado	167.569.800.00	0.00	167.569.800.00

En este rubro se encuentra registrado el anticipo del 40% correspondiente al contrato interadministrativo 4216 suscrito con la Gobernación del Tolima cuyo objeto es apoyar la gestión de la Secretaria de Salud del Tolima con intervenciones para reducir la morbilidad por dengue y por fiebre amarilla en los municipios a riesgo para estas ETV, en desarrollo del proyecto “Construcción del plan de intervenciones colectivas en el marco de atención primaria en salud en el Departamento del Tolima”.

### NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

Las cuentas de orden deudoras y acreedoras registran hechos, condiciones o circunstancias existentes, que implican incertidumbre en relación con un posible derecho u obligación que es determinada con base en la información disponible por parte de la entidad.

Las cuentas de orden deudoras se revelan de acuerdo con los posibles bienes y derechos provenientes de garantías, pretensiones y reconocimientos económicos, por su parte, las cuentas de orden acreedoras se revelan teniendo en cuenta las posibles obligaciones provenientes de garantías, demandas y compromisos contractuales.

#### 26.1. Cuentas de orden deudoras

En esta denominación, se incluyen las cuentas que permiten controlar las operaciones que la empresa realiza con terceros y que, por su naturaleza, no afectan su situación financiera ni el rendimiento. También incluye las cuentas que permiten ejercer control administrativo sobre bienes y derechos.

*“Trabajamos por una atención segura, humanizada y con calidad”*



CUENTA	CONCEPTO	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACION
<b>8</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
83	DEUDORAS DE CONTROL (Db)	280.667.805.00	263.955.807.00	16.711.998.00
8333	Facturación Glosada En Venta De Servicios de salud	280.667.805.00	263.955.807.00	16.711.998.00
89	DEUDORAS POR CONTRA (Cr)	-280.667.805.00	-263.955.807.00	-16.711.998.00
8915	Deudoras de Control por contra	-280.667.805.00	-263.955.807.00	-16.711.998.00

Las cuentas de orden deudoras con corte a 31 de diciembre de 2024 alcanzaron la cifra de \$280.667.805 y corresponde al valor de las objeciones a las facturas presentadas por el Hospital que se originan por las inconsistencias detectadas en su revisión y en sus respectivos soportes, son glosas iniciales acumuladas en proceso de estudio y definición, en su mayor proporción corresponde al régimen subsidiado. En comparación de los periodos diciembre 2024 y 2023 presenta un crecimiento de \$16.711.998.

## 26.2. Cuentas de orden acreedoras

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan obligaciones posibles surgidas a raíz de sucesos pasados, cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir o si no llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos que no estén enteramente bajo el control de la empresa. Un pasivo contingente también corresponde a toda obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, pero no reconocida en los estados financieros, bien sea porque no es probable que, por la existencia de la misma y para satisfacerla, se requiera que la empresa tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, o bien sea porque no puede estimarse el valor de la obligación con la suficiente fiabilidad. La empresa registra los pasivos contingentes en cuentas de orden acreedoras cuando es posible realizar una medición.

CUENTA	CONCEPTO	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACION
<b>9</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
91	PASIVOS CONTINGENTES (Cr)	-7.640.355.00	-127.483.763.00	119.843.408.00
9120	Litigios Y Mecanismos Alternativos	-7.640.355.00	-127.483.763.00	119.843.408.00
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	7.640.355.00	127.483.763.00	-119.843.408.00
9905	Pasivos Contingentes Por Contra	7.640.355.00	127.483.763.00	-119.843.408.00

*“Trabajamos por una atención segura, humanizada y con calidad”*





Las cuentas de orden acreedoras con corte a 31 de diciembre de 2023 alcanzaron la cifra de \$7.640.355 y corresponde de acuerdo a informe elaborado por la asesora jurídica a 2 demandas en estado posible así:

Demandante	Despacho Judicial	Calidad de la entidad	Valor Pretension	% Riesgo perdida	Valor Pasivo a provisionar	% Estimacion de la Contingencia según el riesgo de perdida	TIPO DE PASIVO
FRANCENID MOLANO CACERES	JZD 010 ADM DE IBAGUÉ	Demandada	\$ 55.483.763	10%	\$ 5.548.376	15%	POSIBLE
MARIELA DIAZ GOMEZ	JZD 011 ADM DE IBAGUÉ	Demandada	\$ 10.459.895	20%	\$ 2.091.979	20%	POSIBLE
<b>TOTAL</b>					<b>\$ 7.640.355</b>		

## NOTA 27. PATRIMONIO

### Composición

CONCEPTO	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACION
<b>PATRIMONIO</b>	<b>32.244.847.214.92</b>	<b>29.761.722.328.30</b>	<b>2.483.124.886.62</b>
CAPITAL FISCAL	9.123.037.009.13	9.123.037.009.13	0.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	20.638.685.319.17	16.934.613.231.98	3.704.072.087.19
UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	2.483.124.886.62	3.704.072.087.19	-1.220.947.200.57

El patrimonio de la ESE está representado por los recursos propios que se han generado por el capital inicial más las utilidades generadas al pasar las vigencias, con corte a 31 de diciembre de 2024 y en comparación con el mismo corte del 2023 presenta un crecimiento de \$2.483.124.886.62.

### 27.1. Capital Fiscal

El capital fiscal de la ESE con corte a diciembre 31 de 2023 no presenta variación.

### 27.2. Resultado del ejercicio

La utilidad de la ESE con corte a diciembre 31 de 2024 alcanzó la cifra de \$2.483.124.886.62 al cierre diciembre de 2023 fue de \$3.704.072.087.19, comparando ambos periodos presenta una variación del -32.96% decrecimiento en virtud a las subvenciones recibidas en el año 2024 fueron menores que las recibidas en la vigencia 2023.

### 27.3. Resultado de ejercicios Anteriores

Representa el valor acumulado del resultado de ejercicios anteriores vigencia tras vigencia.

*“Trabajamos por una atención segura, humanizada y con calidad”*





## NOTA 28. INGRESOS

### Composición

CONCEPTO	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACION	%
<b>INGRESOS</b>	<b>21.851.324.456.64</b>	<b>19.904.271.193.94</b>	<b>1.947.053.262.70</b>	<b>10%</b>
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>17.870.611.532.00</b>	<b>15.865.867.665.00</b>	<b>2.004.743.867.00</b>	<b>13%</b>
VENTA DE BIENES - BIENES PRODUCIDOS	38.909.400.00	41.711.450.00	-2.802.050.00	-7%
VENTA DE SERVICIOS - SERVICIOS DE SALUD	17.831.702.132.00	15.824.156.215.00	2.007.545.917.00	13%
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>3.980.712.924.64</b>	<b>4.038.403.528.94</b>	<b>-57.690.604.30</b>	<b>-1%</b>
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	3.571.837.976.80	3.142.321.614.30	429.516.362.50	14%
OTROS INGRESOS	408.874.947.84	896.081.914.64	-487.206.966.80	-54%

### Definición

Los ingresos de actividades ordinarias (operacionales) y no ordinarias (no operacionales) corresponden a la entrada de beneficios económicos generados durante la vigencia fiscal, los cuales son susceptibles de incrementar el patrimonio, bien sea por el aumento de activos o por la disminución de pasivos. Los ingresos de actividades ordinarias se originan principalmente por la prestación de servicios de salud mental y conexos.

## 28.1. SERVICIOS DE SALUD

### Composición

CONCEPTO	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACION
<b>SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>17.831.702.132.00</b>	<b>15.824.156.215.00</b>	<b>2.007.545.917.00</b>
Servicios Ambulatorios -Consulta Externa y Proced.	998.234.500.00	1.852.249.856.00	-854.015.356.00
Servicios Ambulatorios -Consulta Especializada	820.487.300.00	416.106.400.00	404.380.900.00
Servicios Ambulatorios -Promoción y Prevención	0.00	7.200.000.00	-7.200.000.00
Hospitalización - Salud Mental	14.510.394.422.00	12.350.745.892.00	2.159.648.530.00
Apoyo Diagnostico -Laboratorio clínico	455.976.225.00	361.240.838.00	94.735.387.00
Apoyo Diagnostico - Imagenología	39.298.500.00	36.059.393.00	3.239.107.00
Apoyo Diagnostico - Otras Unidades	27.928.800.00	0.00	27.928.800.00
Apoyo Terapéutico -Rehabilitación y Terapias	670.623.700.00	552.988.173.00	117.635.527.00
Apoyo Terapéutico -Farmacia e Insumos Hospitalarios	286.130.118.00	219.772.613.00	66.357.505.00
Servicios Conexos a la Salud -Ambulancias	22.514.967.00	27.770.650.00	-5.255.683.00
Servicios Conexos a la Salud -Otros Servicios	113.600.00	22.400.00	91.200.00

*“Trabajamos por una atención segura, humanizada y con calidad”*



En esta denominación se incluyen los grupos que representan flujos de entrada de recursos generados por el Hospital Especializado Granja Integral E.S.E. a diciembre 31 de 2024 se presentó un crecimiento con respecto al año anterior por valor de \$2.007.545.917 porcentualmente el 13%, el servicio con mayor crecimiento para la vigencia 2024 fue la Hospitalización - Salud mental.

## 28.2. BIENES PRODUCIDOS

### Composición

CONCEPTO	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACION
<b>BIENES PRODUCIDOS</b>	<b>38.909.400.00</b>	<b>41.711.450.00</b>	<b>(2.802.050.00)</b>
Otros bienes producidos	38.909.400.00	41.711.450.00	-2.802.050.00

El Hospital desarrolla un programa especializado para la rehabilitación de pacientes, cuenta con una infraestructura campestre que permite articular en el proceso de rehabilitación las actividades terapéuticas de granja, el rubro de ingresos de bienes producidos corresponden a los generados en las actividades de granja los cuales se venden a los empleados del hospital generando un ingreso operacional, a diciembre 31 de 2024 su saldo asciende a \$38.909.400 y su variación comparado con el mismo periodo del año anterior decrece en \$2.802.050.

## 28.3. OTROS INGRESOS

### Composición

CONCEPTO	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACION
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>3.980.712.924.64</b>	<b>4.038.403.528.94</b>	<b>(57.690.604.30)</b>
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	3.571.837.976.80	3.142.321.614.30	429.516.362.50
FINANCIEROS	203.578.045.00	5.078.266.97	198.499.778.03
INGRESOS DIVERSOS	49.393.556.03	638.863.082.32	-589.469.526.29
REVERSION DEL DETERIORO DEL VALOR	144.903.346.81	202.201.488.35	-57.298.141.54
REVERSION DE PROVISIONES	11.000.000.00	49.939.077.00	-38.939.077.00

Los otros ingresos están representados por las cuentas que incorporan el valor de los ingresos del Hospital por concepto de Transferencias y Subvenciones por contratos interadministrativos con la Gobernación del Tolima para apoyar a la Secretaria de Salud del Tolima y el contrato

*“Trabajamos por una atención segura, humanizada y con calidad”*



interadministrativo en apoyo a la construcción del pabellón de agudos, los Ingresos Financieros por intereses sobre depósitos en instituciones financieras, Ingresos Diversos, ingresos por recuperaciones e ingresos por reversión del deterioro por recuperación de cartera y reversión de provisiones. Con respecto a diciembre 31 de 2024 comparado con diciembre 2023 se presentó un decrecimiento de \$57.690.604.30

Se observa que el rubro mas relevante corresponde a los ingresos por Transferencias y Subvenciones por tanto se detalla su componente como lo son los Contratos y Convenios Interadministrativos celebrados con la Gobernación del Tolima:

- Convenio interadministrativo No. 4622 de fecha 29 de noviembre de 2022 para la “CONSTRUCCION PABELLON DE AGUDOS EN EL HOSPITAL ESPECIALIZADO GRANJA INTEGRAL E.S.E DE LERIDA TOLIMA” por valor de \$2.373.833.706, que a diciembre 31 de 2024 la Gobernación del Tolima ha desembolsado el 90%.
- Contrato interadministrativo No. 1043 de fecha 14 de marzo de 2024 cuyo objeto es “CELEBRAR CONTRATO INTERADMINISTRATIVO CON EL HOSPITAL ESPECIALIZADO GRANJA INTEGRAL E.S.E DE LÉRIDA - TOLIMA, PARA APOYAR A LA GESTIÓN DE LA SECRETARIA DE SALUD, MEDIANTE LA EJECUCIÓN DE LAS FUNCIONES DE IMPLEMENTACIÓN DEL CONTROL Y ELIMINACIÓN DE ENFERMEDADES PRODUCIDAS POR MICOBACTERIAS EN LOS MUNICIPIOS DEL DEPARTAMENTO CON MAYOR INCIDENCIA EN EL MARCO DE LA ESTRATEGIA DE ATENCIÓN PRIMARIA EN SALUD EN DESARROLLO DEL PROYECTO "DESARROLLO DE ESTRATEGIAS PARA UNA COMUNIDAD MÁS SANA Y CONTROL DE ENFERMEDADES TRANSMISIBLES EN EL TOLIMA" por valor de \$103.091.200.
- Contrato interadministrativo No. 1044 de fecha 14 de marzo de 2024 cuyo objeto es “CELEBRAR CONTRATO INTERADMINISTRATIVO CON EL HOSPITAL ESPECIALIZADO GRANJA INTEGRAL E.S.E. DEL MUNICIPIO DE LERIDA – TOLIMA, PARA APOYAR LA GESTIÓN DE LA SECRETARIA DE SALUD DEL TOLIMA EN LA EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES ENCAMINADAS A IMPLEMENTAR ACCIONES INTERSECTORIALES, TRANSECTORIALES Y COMUNITARIAS DE PROMOCIÓN DE LA SALUD, PREVENCIÓN Y GESTIÓN DEL RIESGO, MONITOREO Y EVALUACIÓN PARA EL CONTROL DE ENFERMEDADES Y FACTORES DE RIESGO EN LA POBLACIÓN EXPUESTA A SUSTANCIAS TOXICAS - PLAGUICIDAS Y QUÍMICAS Y RESIDUOS PELIGROSOS GENERADOS EN ATENCIÓN EN SALUD Y ACCIONES DE PROMOCIÓN DE LA SALUD, PREVENCIÓN DE LA ENFERMEDAD, GESTIÓN DEL RIESGO Y CARACTERIZACIÓN DE LA POBLACIÓN INFORMAL EN EL ÁMBITO LABORAL

***“Trabajamos por una atención segura, humanizada y con calidad”***



EN LOS MUNICIPIOS DEL DEPARTAMENTO DEL TOLIMA, EN DESARROLLO DE LOS PROYECTOS "PREVENCIÓN Y CONTROL DE LOS FACTORES DE RIESGO AMBIENTALES PARA GARANTIZAR ENTORNOS DE VIDA SALUDABLE EN EL TOLIMA Y DESARROLLO DE ESTRATEGIAS PARA LA SALUD EN EL ÁMBITO LABORAL DEL DEPARTAMENTO DEL TOLIMA" por valor de \$227.028.960 con Adición de \$50.000.000.

- Contrato interadministrativo No. 1054 de fecha 14 de marzo de 2024 cuyo objeto es “CELEBRAR CONTRATO INTERADMINISTRATIVO CON EL HOSPITAL ESPECIALIZADO GRANJA INTEGRAL E.S.E DE LÉRIDA - TOLIMA, PARA APOYAR LA GESTIÓN DE LA SECRETARIA DE SALUD EN LA EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA REALIZACIÓN DE ASISTENCIA TÉCNICA, ACCIONES DE INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL, ANÁLISIS EPIDEMIOLÓGICO, FORTALECIMIENTO DEL SISTEMA DE INFORMACIÓN E IMPLEMENTACIÓN DE POLÍTICAS Y ESTRATEGIAS TENDIENTES A ROBUSTECER LOS PROGRAMAS DEL SIVIGILA Y ESTADÍSTICAS VITALES COMO TAMBIÉN DE LOS PROCESOS DE GESTIÓN DEL CONOCIMIENTO, EN DESARROLLO DEL PROYECTO "FORTALECIMIMIENTO DE LA AUTORIDAD SANITARIA DESDE LA INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL EN EL TOLIMA" por valor de \$429.700.000 con Adición de \$214.800.000.
- Contrato interadministrativo No. 1058 de fecha 15 de marzo de 2024 cuyo objeto es “CELEBRAR CONTRATO INTERADMINISTRATIVO CON EL HOSPITAL ESPECIALIZADO GRANJA INTEGRAL E.S.E DE LÉRIDA - TOLIMA, PARA APOYAR LA GESTIÓN DE LA SECRETARIA DE SALUD EN CUANTO A TRANSFORMAR POSITIVAMENTE LOS ENTORNOS, BAJO LOS LINEAMIENTOS DEL PROGRAMA DE ENTORNOS SALUDABLES Y SUS ESTRATEGIAS, EN CUMPLIMIENTO DEL PROYECTO DE PREVENCIÓN Y CONTROL DE LOS FACTORES DE RIESGOS AMBIENTALES PARA GARANTIZAR ENTORNOS DE VIDA SALUDABLE EN EL TOLIMA” por valor de \$81.500.000.
- Contrato interadministrativo No. 1095 de fecha 18 de marzo de 2024 cuyo objeto es “CELEBRAR CONTRATO INTERADMINISTRATIVO CON EL HOSPITAL ESPECIALIZADO GRANJA INTEGRAL E.S.E DE LÉRIDA - TOLIMA, PARA APOYAR LA GESTIÓN DE LA SECRETARIA DE SALUD EN LA EJECUCIÓN Y SEGUIMIENTO DE ACTIVIDADES DE INSPECCIÓN Y VIGILANCIA SANITARIA DE FACTORES DE RIESGO DEL AMBIENTE EN MUNICIPIOS CATEGORÍA 4, 5 Y 6 DEL DEPARTAMENTO, EN DESARROLLO DEL PROYECTO "PREVENCIÓN Y CONTROL DE LOS FACTORES DE RIESGO AMBIENTALES PARA GARANTIZAR

***“Trabajamos por una atención segura, humanizada y con calidad”***



ENTORNOS DE VIDA SALUDABLE EN EL TOLIMA" por valor de \$107.151.000 con Adición de \$30.600.000.

- Contrato interadministrativo No. 1163 de fecha 20 de marzo de 2024 cuyo objeto es “CELEBRAR CONTRATO INTERADMINISTRATIVO CON EL HOSPITAL ESPECIALIZADO GRANJA INTEGRAL EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO DE LERIDA TOLIMA PARA APOYAR LA GESTION DE LA SECRETARIA DE SALUD DEL TOLIMA, DIMENSION CONVIVENCIA SOCIAL Y SALUD MENTAL, EN EL DESARROLLO ACCIONES, ORIENTADAS A LA PROMOCION DEL CUIDADO DE LA SALUD MENTAL, PREVENCION DE LA ENFERMEDAD Y LOS TRANSTORNOS MENTALES.” Por valor de \$389.153.000.
- Contrato interadministrativo No. 3782 de fecha 14 de noviembre de 2024 cuyo objeto es “CELEBRAR CONTRATO INTERADMINISTRATIVO CON EL HOSPITAL ESPECIALIZADO GRANJA INTEGRAL EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO DE LERIDA TOLIMA, PARA APOYAR LA GESTION DE LA SECRETARIA DE SALUD DEL TOLIMA, EN EL COMPONENTE DE CONVIVENCIA SOCIAL Y SALUD MENTAL, PARA EL DESARROLLO DE ACCIONES ORIENTADAS A LA PROMOCION DEL CUIDADO DE LA SALUD MENTAL, PREVENCION DE LA ENFERMEDAD Y LOS TRANSTORNOS MENTALES.” Por valor de \$89.000.000.
- Contrato interadministrativo No. 3847 de fecha 15 de noviembre de 2024 cuyo objeto es “CELEBRAR CONTRATO INTERADMINISTRATIVO CON EL HOSPITAL ESPECIALIZADO GRANJA INTEGRAL EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO DE LERIDA TOLIMA, PARA APOYAR LA GESTION DE LA SECRETARIA DE SALUD DEL TOLIMA, EN EL COMPONENTE DE CONVIVENCIA SOCIAL Y SALUD MENTAL, PARA EL DESARROLLO DE ACCIONES ORIENTADAS A LA PROMOCION DEL CUIDADO DE LA SALUD MENTAL, PREVENCION DE LA ENFERMEDAD Y LOS TRANSTORNOS MENTALES.” Por valor de \$1.491.900.000.
- Contrato interadministrativo No. 3969 de fecha 21 de noviembre de 2024 cuyo objeto es “CELEBRAR CONTRATO INTERADMINISTRATIVO CON EL HOSPITAL ESPECIALIZADO GRANJA INTEGRALEMPRESA SOCIAL DEL ESTADO DE LERIDA TOLIMA, PARA APOYAR LA GESTIÓN DE LA SECRETARIA DE SALUD DEL TOLIMA EN EL DESARROLLO DE ACCIONES QUE BUSCAN LA PROMOCIÓN DE LA SALUD Y AUTOCUIDADO FRENTE A LOS EVENTOS DE IMPORTANCIA EN SALUD PÚBLICA, EN CUMPLIMIENTO DE LOS PROYECTOS "CONSTRUCCIÓN DEL PLAN DE INTERVENCIONES COLECTIVAS EN EL MARCO DE LA ATENCIÓN PRIMARIA EN SALUD EN EL DEPARTAMENTO DEL TOLIMA" Y "FORTALECIMIENTO Y TRANSVERSALIZACIÓN PARA LA INCLUSIÓN EN

***“Trabajamos por una atención segura, humanizada y con calidad”***



**HOSPITAL ESPECIALIZADO GRANJA INTEGRAL E.S.E  
LERIDA – TOLIMA  
NIT. 800116719-8**

SALUD DE LOS PUEBLOS, COMUNIDADES Y POBLACIONES EN EL DEPARTAMENTO DEL TOLIMA" por valor de \$307.000.000.

- Contrato interadministrativo No. 4216 de fecha 27 de noviembre de 2024 cuyo objeto es “CELEBRAR CONTRATO INTERADMINISTRATIVO CON EL HOSPITAL ESPECIALIZADO GRANJA INTEGRAL EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO DE LERIDA TOLIMA, PARA APOYAR LA GESTIÓN DE LA SECRETARIA DE SALUD DEL TOLIMA CON INTERVENCIONES PARA REDUCIR LA MORBILIDAD POR DENGUE Y POR FIEBRE AMARILLA EN MUNICIPIOS A RIESGO PARA ESTAS ETV, EN DESARROLLO DEL PROYECTO: "CONSTRUCCIÓN DEL PLAN DE INTERVENCIONES COLECTIVAS EN EL MARCO DE LA ATENCIÓN PRIMARIA EN SALUD EN EL DEPARTAMENTO DEL TOLIMA.” Por valor de \$418.924.500.
- Contrato interadministrativo No. 2762 de fecha 23 de septiembre de 2024 cuyo objeto es “CELEBRAR CONTRATO INTERADMINISTRATIVO CON EL HOSPITAL ESPECIALIZADO GRANJA INTEGRAL E.S.E. DEL MUNICIPIO DE LÉRIDA - TOLIMA, PARA LA FINANCIACIÓN DE LOS GASTOS DE OPERACIÓN, EN CALIDAD DE EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO MONOPOLIO DE SERVICIOS TRAZADORES NO SOSTENIBLES, DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN DECRETO 268, 292 Y RESOLUCIÓN 484 DE 2024 EXPEDIDA POR EL MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCIÓN SOCIAL” por valor de \$ 143.544.455.

N° CONTRATO	FECHA	VALOR CONTRATO	VALOR ADICION	TOTAL CONTRATO	VALOR FACTURADO EN 2024
1043	14/03/2024	103.091.200.00	-	103.091.200.00	103.091.200.00
1044	14/03/2024	227.028.960.00	50.000.000.00	277.028.960.00	277.028.960.00
1054	14/03/2024	429.700.000.00	214.800.000.00	644.500.000.00	624.314.800.00
1058	15/03/2024	81.500.000.00	-	81.500.000.00	81.500.000.00
1095	18/03/2024	107.151.000.00	30.600.000.00	137.751.000.00	137.751.000.00
1163	20/03/2024	389.153.000.00	-	389.153.000.00	389.153.000.00
3782	14/11/2024	89.000.000.00	-	89.000.000.00	53.400.000.00
3847	15/11/2024	1.491.900.000.00	-	1.491.900.000.00	1.044.330.000.00
3969	21/11/2024	307.000.000.00	-	307.000.000.00	-
4216	27/11/2024	418.924.500.00	-	418.924.500.00	-
2762	23/09/2024	143.544.455.00	-	143.544.455.00	143.544.455.00
4622	29/11/2022	2.373.833.706.00	-	2.373.833.706.00	712.150.111.80
	<b>TOTAL</b>	<b>6.161.826.821.00</b>	<b>295.400.000.00</b>	<b>6.457.226.821.00</b>	<b>3.566.263.526.80</b>

Por este rubro también se registraron otras Donaciones otorgadas por Coodestol por valor de \$5.574.450.

***“Trabajamos por una atención segura, humanizada y con calidad”***





## NOTA 29. GASTOS

### Definición

La definición de gastos incluye las partidas de gastos administrativos, deterioro, depreciación, amortización, provisión, gastos financieros y diversos que surgen en las actividades ordinarias del Hospital.

Por consiguiente, se ha definido que el elemento de los estados financieros denominado como gastos conserva el concepto general establecido de la siguiente forma: “decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio”.

La presentación de los gastos por actividad ordinaria en nuestros estados financieros se efectúa conforme al desglose por función de los gastos.

### Composición

CONCEPTO	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACION	%
<b>GASTOS</b>	<b>7.181.282.905.40</b>	<b>5.973.465.833.26</b>	<b>1.207.817.072.14</b>	<b>20.2%</b>
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	4.733.150.927.82	3.560.694.128.97	1.172.456.798.85	32.9%
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	2.338.154.512.58	1.786.991.495.24	551.163.017.34	30.8%
OTROS GASTOS	109.977.465.00	625.780.209.05	-515.802.744.05	-82.4%

### 29.1. Gastos de administración y operación

#### Composición

CONCEPTO	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACION	%
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>4.733.150.927.82</b>	<b>3.560.694.128.97</b>	<b>1.172.456.798.85</b>	<b>32.9%</b>
SUELDOS Y SALARIOS	554.213.477.00	534.110.087.60	20.103.389.40	3.8%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	7.122.427.00	1.834.390.00	5.288.037.00	288.3%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	168.666.717.00	145.444.560.00	23.222.157.00	16.0%
APORTES SOBRE LA NOMINA	31.724.900.00	30.966.760.00	758.140.00	2.4%
PRESTACIONES SOCIALES	217.119.701.00	220.276.357.35	-3.156.656.35	-1.4%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	267.951.697.00	245.981.161.00	21.970.536.00	8.9%
GENERALES	3.411.011.709.06	2.272.297.543.65	1.138.714.165.41	50.1%
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	75.340.299.76	109.783.269.37	-34.442.969.61	-31.4%

*“Trabajamos por una atención segura, humanizada y con calidad”*



Los gastos de administración corresponden a las erogaciones de tipo administrativo necesarias para apoyar el normal funcionamiento del Hospital, con referencia al corte diciembre 31 de 2024 comparado con diciembre 2023 presentan un crecimiento de \$1.172.456.798.85 según variación absoluta y porcentual de 32.9%.

Esta denominación incluye todos los gastos de personal tales como Sueldos y salarios del personal administrativo, Contribuciones imputadas (incapacidades e indemnizaciones), Contribuciones efectivas (aportes a seguridad social en salud, pensión, Arl y caja de compensación familiar), Aportes sobre la nomina ( aportes a ICBF y Sena), Prestaciones sociales, Gastos de personal diversos (capacitación, bienestar social, viáticos y otros), Generales (vigilancia, mantenimiento y reparaciones, servicios públicos, arrendamientos, comunicación y transporte, seguros, combustibles y lubricantes, servicio de aseo y cafetería, honorarios y servicios), Impuestos contribuciones y tasas (impuesto predial, cuota de fiscalización y auditaje, contribución a la Supersalud, GMF y otros)

## 29.2. Deterioro, depreciación, amortizaciones y provisiones.

En esta denominación se incluyen las cuentas representativas de los montos determinados para cubrir provisiones futuras de ocurrencia cierta, derivados de contingencias de pérdida o provisiones por eventos que afecten el patrimonio del Hospital Especializado Granja Integral E.S.E, así como el valor relativo al desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo o extinción.

### Composición

CONCEPTO	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACION	%
<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>2.338.154.512.58</b>	<b>1.786.991.495.24</b>	<b>551.163.017.34</b>	<b>30.8%</b>
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	1.897.859.145.27	1.477.654.313.48	420.204.831.79	28.4%
DEPRECIACION DE PROPIEDADES PLANTA .	351.713.932.31	291.397.206.26	60.316.726.05	20.7%
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	6.894.144.00	6.939.975.50	-45.831.50	-0.7%
PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	81.687.291.00	11.000.000.00	70.687.291.00	642.6%

Este rubro presenta un crecimiento de \$551.163.017.34 en su variación absoluta y el 30.8% en su variación relativa comparado diciembre 2024 con 2023.

- El deterioro de cuentas por cobrar se realiza conforme a la política contable de acuerdo a la edad de la cartera que va de 361 a 720 días se deteriora el 33%, de 721 a 1080 días se

***“Trabajamos por una atención segura, humanizada y con calidad”***





**HOSPITAL ESPECIALIZADO GRANJA INTEGRAL E.S.E  
LERIDA – TOLIMA  
NIT. 800116719-8**

deteriora el 66% y mayor a 1081 días se deteriora el 100%, el saldo a 31 de diciembre de 2024 corresponde a:

<b>DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>1.897.859.145.27</b>
GOBERNACION DEL TOLIMA SECRETA	14.007.730.04
SALUD TOTAL EPS SA SALUD TOTAL ENTIDAD P...	16.290.016.05
CAFESALUD EPS SUBSIDIADO EN LIQUIDACION	0.48
COOPERATIVA DE SALUD COMPARTA EPS EN LI...	352.901.969.00
PIJAOSALUD EPS I	10.061.036.04
FAMISANAR EPS ENTIDAD PROMOTORA DE SALU...	88.743.491.30
CAPRECOM EPSS EN LIQUIDACION	0.18
ASMET SALUD EPS SAS	73.984.401.66
EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECO ECOOPSOS	358.009.584.07
MEDIMAS EPS SAS EN LIQUIDACION	962.794.565.21
UNION TEMPORAL TOLIHUILA	19.534.391.91
FIDECOMISO FONDO NACIONAL DE SALUD PPL ...	1.531.959.33

- La depreciación de la propiedad planta y equipo se realiza por el método de línea recta mensualmente.
- La amortización de los activos intangibles se realiza por el método de línea recta y su registro se hace mensual.
- La Provisión de Litigios y demandas se realiza de acuerdo a certificado de jurídica respecto de los procesos jurídicos estimados como tipo de pasivo Probable, el saldo a 31 de diciembre de 2024 corresponde a:

<b>PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS - Laborales</b>	<b>81.687.291.00</b>
JOHN WILMER GIRALDO HERNANDEZ	72.737.762.00
CAMILO ANDRES PRIETO SANCHEZ	8.949.529.00

### 29.3. Otros gastos

#### Composición

CONCEPTO	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACION	%
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>109.977.465.00</b>	<b>625.780.209.05</b>	<b>-515.802.744.05</b>	<b>-82.4%</b>
FINANCIEROS	18.780.460.00	512.543.290.93	-493.762.830.93	-96.3%
GASTOS DIVERSOS	91.197.005.00	113.236.918.12	-22.039.913.12	-19.5%

Los Otros Gastos con corte al 31 de diciembre de 2024 frente a diciembre 2023 presenta una disminución de \$515.802.744.05, este rubro lo compone:

***“Trabajamos por una atención segura, humanizada y con calidad”***



- Gastos Financieros que incluye la cuenta de Perdida por baja en cuentas por cobrar que corresponde a las glosas aceptadas de la vigencia, y la cuenta de otros gastos financieros que corresponde a el reintegro de los rendimientos financieros al Ministerio de Salud y protección Social y a la Gobernación del Tolima a razón de los recursos otorgados por convenio para el Proyecto de la construcción del pabellón de agudos y contratos interadministrativos de salud pública.
- Gastos Diversos incluye la cuenta de Sentencias, la cuenta de Otros Gastos Diversos que corresponde a ajuste al peso, aceptación de glosas de vigencias anteriores y otros gastos diversos.

### NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Representan el costo incurrido en la producción y comercialización en la prestación de servicios vendidos, se contabiliza por Unidad Funcional o conjunto de procesos específicos, los cuales son ejecutados de una secuencia y límite técnicamente definidos, en donde es posible visualizar, analizar e interpretar el proceso global de la producción del servicio de salud y el valor de los costos incurridos por el Hospital en el mantenimiento de la operatividad de la granja.

#### Composición

CONCEPTO	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACION	%
<b>COSTOS DE VENTA Y OPERACION</b>	<b>12.186.916.664.62</b>	<b>10.226.733.273.49</b>	<b>1.960.183.391.13</b>	<b>19.2%</b>
BIENES PRODUCIDOS	116.596.690.65	212.777.338.58	-96.180.647.93	-45.2%
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	12.070.319.973.97	10.013.955.934.91	2.056.364.039.06	20.5%

Para el corte 31 de diciembre de 2024 comparado con diciembre 2023 presenta un crecimiento por valor de \$1.960.183.391.13, según variación absoluta y relativa del 19.2%.

En este rubro se incluyen los grupos de cuentas que representan los decrementos en los beneficios económicos producidos durante el periodo contable, los cuales están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios vendidos.

*“Trabajamos por una atención segura, humanizada y con calidad”*



### 30.1. Costo de Venta Bienes Producidos

#### Composición

CONCEPTO	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACION
<b>BIENES PRODUCIDOS</b>	<b>116.596.690.65</b>	<b>212.777.338.58</b>	<b>-96.180.647.93</b>
OTROS BIENES PRODUCIDOS - GRANJA	116.596.690.65	212.777.338.58	-96.180.647.93

El Hospital desarrolla un programa especializado para la rehabilitación de pacientes, cuenta con una infraestructura campestre que permite articular en el proceso de rehabilitación con las actividades terapéuticas de Granja, esta denominación incluye los costos incurridos en el mantenimiento de la Granja.

### 30.2. Costo de Venta Servicios de Salud

#### Composición

CONCEPTO	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACION
<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>12.070.319.973.97</b>	<b>10.013.955.934.91</b>	<b>2.056.364.039.06</b>
Servicios Ambulatorios -Consulta Externa y Proced.	676.639.298.90	155.356.069.24	521.283.229.66
Servicios Ambulatorios -Consulta Especializada	716.409.758.15	1.710.290.839.73	-993.881.081.58
Servicios Ambulatorios -Actividades de Promoción y Prevención	1.839.901.898.00	1.219.015.796.00	620.886.102.00
Hospitalización -Estancia General	0.00	325.796.660.84	-325.796.660.84
Hospitalización - Salud mental	8.062.825.417.65	5.165.997.119.24	2.896.828.298.41
Apoyo diagnostico - Laboratorio Clínico	119.621.406.25	114.411.650.95	5.209.755.30
Apoyo diagnostico - Imagenología	10.416.990.30	16.022.325.00	-5.605.334.70
APOYO diagnostico - otras unidades	6.084.787.70	38.101.545.15	-32.016.757.45
Apoyo Terapéutico -Rehabilitación y Terapias	335.578.386.51	897.367.028.20	-561.788.641.69
Apoyo Terapéutico -Farmacia e Insumos Hospitalarios	252.484.429.61	300.352.167.15	-47.867.737.54
Servicios Conexos a la Salud - Otros	0.00	3.454.380.00	-3.454.380.00
Servicios Conexos a la Salud -Ambulancias	50.357.600.90	67.790.353.41	-17.432.752.51

Corresponde a costos que tienen relación de causalidad directa con el ingreso generado en desarrollo del objeto social del Hospital en la prestación del servicio de salud mental, incluye costos de personal asistencial en nómina, provisión de prestaciones sociales, aportes al sistema integral de seguridad social, honorarios y servicios, insumos y suministros médicos, vigilancia, lavandería, aseo y restaurante entre otros.

*“Trabajamos por una atención segura, humanizada y con calidad”*



Es importante aclarar se está generando Perdida operacional la cual es producto de la forma en que se está reconociendo los ingresos por lo contratos y convenios interadministrativos con la Gobernación del Tolima ya que dicho ingreso se reconoce como subvenciones el cual se clasifica como un ingreso no operacional, y el costo de ventas que se derivan de dichos contratos y convenios se reconocen como un costo de ventas operacional. Luego de sumar los Ingresos no operacionales finalmente como resultado del ejercicio arroja una Utilidad Neta de \$2.483.124.886.62 al cierre de la vigencia fiscal 2024.

CONCEPTO	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACION
UTILIDAD BRUTA	5.683.694.867.38	5.639.134.391.51	44.560.475.87
UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL	-1.387.610.573.02	291.448.767.30	-1.679.059.340.32
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	2.483.124.886.62	3.704.072.087.19	-1.220.947.200.57

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

El HOSPITAL ESPECIALIZADO GRANJA INTEGRAL E.S.E presento un saldo inicial de efectivo y equivalentes al efectivo para iniciar la vigencia 2024 por valor de \$ 6.960.758.627, estos recursos corresponden a los saldos de efectivo y equivalentes al efectivo provenientes del cierre de la vigencia 2023.

A estos recursos de le agregaron los ingresos de efectivo recibidos en actividades de operación por \$18.492.338.624 así: \$7.378.278.179 por venta de servicios de salud, \$110.647.235 por otros ingresos no de salud (Granja, fotocopias, otros), \$203.578.045 por ingresos de capital (Rendimientos financieros), \$7.120.956.711 por recaudo de cartera de vigencias anteriores y \$3.678.878.454 por recaudos de subvenciones (contratos interadministrativos con la Gobernación del Tolima, convenio interadministrativo Gobernación del Tolima apoyo Construcción Pabellón de Agudos).

Con dichos recursos recaudados se procedieron a realizar pagos por \$16.530.214.459 en actividades de operación (gastos de personal, adquisición de bienes y servicios, insumos médicos, cuentas por pagar de vigencias anteriores, entre otros).

Se realizaron pagos por \$4.852.188.453 en actividades de inversión (adquisición propiedad planta y equipo, obras en curso construcción pabellón de agudos y Zona administrativa).

*“Trabajamos por una atención segura, humanizada y con calidad”*



**HOSPITAL ESPECIALIZADO GRANJA INTEGRAL E.S.E  
LERIDA – TOLIMA  
NIT. 800116719-8**

El proceso de recaudo y giro mencionado anteriormente deja como resultado al cierre de la vigencia 2024 un saldo final de efectivo y equivalentes al efectivo por valor de \$ 4.070.694.640.



**SANDRA LILIANA ROJAS CAMARGO**  
Gerente



**KAREN ANDREA RODRIGUEZ BELLO**  
Contadora Pública  
T.P. N°. 150691-T

*“Trabajamos por una atención segura, humanizada y con calidad”*



## CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Las suscritas, Representante Legal y Contadora Pública, certificamos que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, El Estado del Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo a corte 31 de Diciembre de 2024, de conformidad con la resolución 414 del 2014, que incorpora el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público; incluyendo sus correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los estados financieros.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación de los Estados Financieros básicos han sido uniformemente aplicados con respecto al año inmediatamente anterior. Estos reflejan razonablemente la Situación Financiera del Hospital al 31 de diciembre de 2024, y además certificamos que:

- Las cifras incluidas en los Estados Financieros han sido fielmente tomadas de los libros de contabilidad.
- Los Activos y Pasivos cuantificables existen a 31 de diciembre de 2024, así como los derechos y obligaciones y que estos se encuentran registrados de acuerdo a los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
- Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos en los Estados Financieros, por lo cual son íntegros.
- Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado de manera correcta dentro de los Estados Financieros Básicos.

Dado en Lérica Tolima a los (30) treinta días del mes enero del año (2025) dos mil veinticinco.

Cordialmente,



**SANDRA LILIANA ROJAS CAMARGO**  
Gerente



**KAREN ANDREA RODRIGUEZ BELLO**  
Contadora Pública  
T.P. N°. 150691-T

*“Trabajamos por una atención segura, humanizada y con calidad”*