

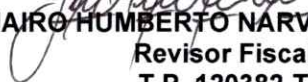



Hospital Regional
José David
Padilla Villafañe
Empresa Social del Estado

ESE HOSPITAL REGIONAL JOSE DAVID PADILLA VILLAFÑE
Nit: 892.300.445-8
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
Periodos contables terminados el 31/12/2024 y 31/12/2025
(Cifras en pesos colombianos)

ACTIVOS	NOTA	31/12/2025	31/12/2024
ACTIVOS CORRIENTES			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO	5	4.179.866.949,21	333.291.461,75
CUENTAS POR COBRAR	7	24.187.958.330,53	21.030.280.319,24
INVENTARIOS	9	2.475.337.696,63	3.156.841.822,49
OTROS ACTIVOS	14	1.350.549.878,00	17.624.430,00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>32.193.712.854,37</u>	<u>24.538.038.033,48</u>
AVTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	10	19.137.247.567,76	20.303.650.343,76
CUENTAS POR COBRAR	7	19.927.990.084,48	17.459.543.563,93
OTROS ACTIVOS	14	1.489.494.574,62	1.489.494.574,62
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>40.554.732.226,86</u>	<u>39.252.688.482,31</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>72.748.445.081,23</u>	<u>63.790.726.515,79</u>


MARIA TERESA HERNANDEZ PRADA
Gerente Empresa social del Estado


JAIRO HUMBERTO NARVAEZ VALET
Revisor Fiscal
T.P. 120382-T


MARGI LILIANA QUIROZ RAMIREZ
Contadora Pública
T.P. 105750-T



Hospital Regional
José David
Padilla Villafañe
Empresa Social del Estado

ESE HOSPITAL REGIONAL JOSE DAVID PADILLA VILLAFANE

Nit: 892.300.445-8

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL


Periodos contables terminados el 31/12/2024 y 31/12/2025

(Cifras en pesos colombianos)

PASIVOS	NOTA	31/12/2025	31/12/2024
PASIVOS CORRIENTES			
CUENTAS POR PAGAR	22	19.197.293.234,04	21.857.103.727,44
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	23	292.121.673,65	274.905.467,00
PROVISIONES	24	1.030.598.019,00	2.503.074.634,00
OTROS PASIVOS	25	2.249.200.936,00	0,00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>22.769.213.862,69</u>	<u>24.635.083.828,44</u>
PASIVOS NO CORRIENTES			
CUENTAS POR PAGAR	22	4.204.958.772,00	7.277.829.803,00
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	23	601.233.127,00	620.505.774,00
PROVISIONES	24	2.140.742.985,00	798.103.151,00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		<u>6.946.934.884,00</u>	<u>8.696.438.728,00</u>
TOTAL PASIVOS		<u>29.716.148.746,69</u>	<u>33.331.522.556,44</u>
PATRIMONIO			
CAPITAL FISCAL	26	23.580.984.505,00	23.580.984.505,00
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	26	6.869.321.668,35	8.000.168.692,31
RESULTADO DEL EJERCICIO	26	12.581.990.161,19	-1.121.949.237,96
TOTAL PATRIMONIO		<u>43.032.296.334,54</u>	<u>30.459.203.959,35</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>72.748.445.081,23</u>	<u>63.790.726.515,79</u>


MARIA TERESA HERNANDEZ PRADA
Gerente Empresa social del Estado


JAIRO HUMBERTO NARVAEZ VALET
Revisor Fiscal
T.P. 120382-T


MARGI LILIANA QUIROZ RAMIREZ
Contadora Pública
T.P. 105750-T



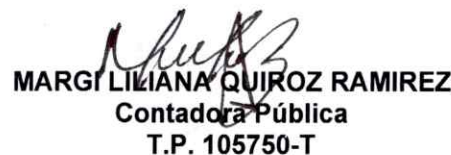
Hospital Regional
José David
Padilla Villafañe
Empresa Social del Estado

ESE HOSPITAL REGIONAL JOSE DAVID PADILLA VILAFañE
Nit: 892.300.445-8
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL
Periodos contables terminados el 31/12/2024 y 31/12/2025
(Cifras en pesos colombianos)

	NOTA	31/12/2025	31/12/2024
INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	29	66.372.296.268,29	53.162.923.732,90
COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	31	<u>-42.688.596.526,89</u>	<u>-39.533.455.954,74</u>
UTILIDAD BRUTA		23.683.699.741,40	13.629.467.778,16
GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	30	-13.923.968.549,52	-11.026.102.037,53
OTROS GASTOS OPERACIONALES	30	<u>-3.420.564.241,97</u>	<u>-5.631.464.498,96</u>
UTILIDAD OPERACIONAL		6.339.166.949,91	-3.028.098.758,33
INGRESOS FINANCIEROS	29	7.300.133,11	834.146,89
GASTOS FINANCIEROS	30	-244.252.183,38	-1.227.229.202,66
OTROS INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES	29-30	<u>6.479.775.261,55</u>	<u>3.132.544.576,14</u>
RESULTADOS INTEGRAL DEL PERIODO		<u>12.581.990.161,19</u>	<u>-1.121.949.237,96</u>


MARIA TERESA HERNANDEZ PRADA
Gerente Empresa social del Estado


JAIRO HUMBERTO NARVAEZ VALET
Revisor Fiscal
T.P. 120382-T

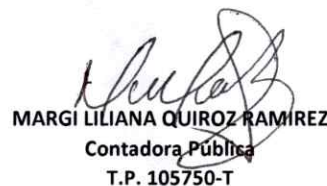

MARGI LILIANA QUIROZ RAMIREZ
Contadora Pública
T.P. 105750-T

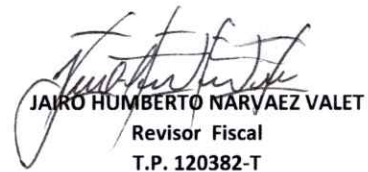


ESE HOSPITAL REGIONAL JOSE DAVID PADILLA VILLAFÑE
Nit: 892.300.445-8
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL
Periodos contables terminados el 31/12/2024 y 31/12/2025
(Cifras en pesos colombianos)

	Capital Fiscal	Resultado de Ejercicios Anteriores	Resultado del ejercicio	Ganancias (pérdidas inversiones con cambios en ORI)	Total patrimonio
Saldo al 31/12/2023	23.580.984.505,00	19.981.592.698,23	-11.764.480.007,71	0,00	31.798.097.195,52
Apropiación del resultado del periodo 2023	0,00	-11.981.424.005,92	11.981.424.005,92	0,00	0,00
valoraciones de admon. de liquidez	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado del periodo 2024	0,00	0,00	-1.121.949.237,96	0,00	-11.764.480.007,71
Saldo al 31/12/2024	23.580.984.505,00	8.000.168.692,31	-1.121.949.237,96	0,00	30.459.203.959,35
Apropiación del resultado del periodo 2024	0,00	-1.130.847.023,96	1.130.847.023,96	0,00	0,00
valoraciones de admon. de liquidez	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado del periodo 2025	0,00	0,00	12.581.990.161,19	0,00	12.581.990.161,19
Saldo al 31/12/2025	23.580.984.505,00	6.869.321.668,35	12.581.990.161,19	0,00	43.032.296.334,54


MARIA TERESA HERNANDEZ PRADA
Gerente Empresa social del Estado


MARGI LILIANA QUIROZ RAMIREZ
Contadora Pública
T.P. 105750-T


JAIRO HUMBERTO NARVAEZ VALET
Revisor Fiscal
T.P. 120382-T



Hospital Regional
José David
Padilla Villafañe
Empresa Social del Estado

ESE HOSPITAL REGIONAL JOSE DAVID PADILLA VILLAFÑE

Nit: 892.300.445-8

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL

Periodos contables terminados el 31/12/2024 y 31/12/2025

(Cifras en pesos colombianos)

	01/01/2025 A 31/12/2025	01/01/2024 A 31/12/2024
Saldo inicial de efectivo y equivalente de efectivo	333.291.461,75	46.286.779,39
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibidos por prestación de servicios de salud	60.463.923.557,88	39.444.605.611,81
Recibidos por rendimiento de equivalentes al efectivo	1.393.996,51	746.824,09
Recibidos anticipo sobre venta de bienes y servicios	877.608.935,00	0,00
Recibidos aportes por subvenciones del gobierno	2.804.202.191,00	0,00
Recibidos otros ingresos	28.001.060,07	33.679.426,00
Recaudos por retenciones en la fuente practicadas	413.768.298,00	368.498.868,00
Recaudos por retenciones de IVA practicadas	92.044.413,00	101.793.719,00
Recaudos por retenciones de ICA practicadas	134.326.922,00	101.363.055,00
Pagado por gastos bancarios	-728.898,00	-836.278,48
Pagado por retenciones en la fuente practicadas	-391.821.340,00	-370.871.202,00
Pagado por retenciones IVA practicadas	-92.198.231,00	-109.328.800,00
Pagado por retenciones ICA practicadas	-113.650.709,00	-99.722.826,00
Pagado por proveedores	-14.718.182.020,00	-7.156.394.299,00
Pagado por viaticos	-4.037.916,00	0,00
Pagado por seguros	-540.535.815,00	-259.071.908,00
Pagados por beneficios a los empleados	-2.569.765.801,00	-2.363.049.143,00
Pagado por seguridad social	-572.874.200,00	-547.470.200,00
Pagado por aportes parafiscales	-163.127.300,00	-153.731.300,00
Pagado por servicios públicos	-3.111.270.412,00	-2.737.625.631,00
Pagado por honorarios	-1.952.384.090,00	-576.832.013,00
Pagado por servicios	-35.928.984.940,00	-24.480.665.989,00
Pagado en litigios y demandas	-616.824.784,00	-902.273.548,00
Pagado por cuota auditaje	-113.186.721,00	-154.833.383,00
Pagado otros acreedores	-34.205.846,00	-41.638.552,00
Pagado por gastos caja menor	-44.402.863,00	-34.264.786,00
Reintegro depósitos judiciales	0,00	224.937.036,94
Depósitos judiciales	0,00	0,00
Reintegro anticipos	-512.000,00	-10.000,00
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	3.846.575.487,46	287.004.682,36
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Pagos de préstamos	0,00	0,00
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación	0,00	0,00
Variación Efectivo	3.846.575.487,46	287.004.682,36
Saldo final de efectivo y equivalente de efectivo	4.179.866.949,21	333.291.461,75
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
Caja	2.763.693,67	1.251.157,67
Bancos y corporaciones	4.177.103.255,54	332.040.304,08
Bancos y corporaciones uso restringido	0,00	0,00
Fondos en tránsito uso restringido	0,00	0,00
Total del Balance	4.179.866.949,21	333.291.461,75

MARIA TERESA HERNANDEZ PRADA
Gerente Empresa Social del Estado

JAIRO HUMBERTO NARVAEZ VALET
Revisor Fiscal
T.P. 120382-T

MARGI LILIANA QUIROZ RAMIREZ
Contadora Pública
T.P. 105750-T

Calle 5ª No. 30A – 56 Conmutador 5654854 – Extensión 111 Aguachica – Cesar
www.hospitalregionaldeaguachica.gov.co contabilidad@hospitalregionaldeaguachica.gov.co

Trabajamos por su Bienestar



Hospital Regional
José David
Padilla Villafañe
Empresa Social del Estado

HOSPITAL REGIONAL JOSE DAVID PADILLA VILLAFAÑE
NIT 892.300.445-8
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025, 2024
(Cifras en pesos colombianos)

NOTA 1 ENTIDAD QUE REPORTA

1.1. Identificación y funciones

El Hospital Regional de Aguachica José David Padilla Villafañe E.S.E., es una entidad pública con personería jurídica, prestadora de Servicios de Salud de Nivel II adscrita al Ministerio de Salud. Mediante la ordenanza No. 050 del 10 de diciembre de 1994, se transforma el Hospital de Aguachica, como una Empresa Social del Estado y mediante la ordenanza No. 025 de mayo 27 de 1995, se asigna nombre al Hospital Regional de Aguachica por el cual se denomina Hospital Regional de Aguachica José David Padilla Villafañe "Empresa Social del Estado".

El domicilio social de la entidad es calle 5 No. 30ª – 56 en Aguachica – Cesar.

Nuestra Misión es la excelencia en la prestación de los servicios de salud en la región, participando en el proceso social, científico, económico y docente asistencial de la misma, generando satisfacción a nuestros clientes internos y externos con tecnología de punta y talento humano altamente calificado.

Nuestra Visión ser reconocidos en el 2026 a nivel departamental y nacional por la excelencia en la prestación de los servicios de salud de media y alta complejidad, apoyados en un talento humano calificado y comprometido con la atención humanizada y segura, moderna infraestructura y tecnología, con políticas de responsabilidad social fundamentadas en un enfoque de gestión sostenible garantizando la satisfacción de nuestros usuarios del sur del Cesar y su área de influencia.

El objeto principal de la Empresa es prestar los servicios de Salud de II Nivel de atención, como parte del servicio público de Seguridad Social en Salud, en el sur del Departamento del Cesar, Bolívar y la región, jurisdicción de Aguachica, ciudad sede y domicilio principal de sus negocios.



Por consiguiente sus objetivos, son entre otros los siguientes:

- 1) Contribuir al desarrollo social del país mejorando la calidad de vida, reduciendo la mortalidad, incapacidad, dolor y angustias en la población usuaria.
- 2) Producir servicios de salud eficientes y efectivos, que cumplan con las normas de calidad establecidas, de acuerdo con la reglamentación expedida.
- 3) Prestar los servicios de salud que la población requiera y que de acuerdo con sus recursos pueda ofrecer.
- 4) Garantizar la rentabilidad social y financiera de la empresa
- 5) Ofrecer a las Empresas Promotoras de Salud, los servicios de salud a tarifas competitivas.
- 6) Garantizar mecanismos de participación ciudadana y comunitaria establecidos en la ley y los reglamentos.
- 7) Prestar servicios de salud para satisfacer de manera óptima las necesidades y expectativas de la población tales como: conservación de la salud, tratamiento y rehabilitación de la enfermedad.
- 8) Satisfacer las necesidades esenciales y secundarias de la salud de la población usuaria.
- 9) Desarrollar la estructura y capacidad operativa de la Empresa mediante ampliación de principios y técnicas de gerencia que aseguren la supervivencia, crecimiento, calidad y capacidad en el mercado, al igual que la rentabilidad social y financiera.

Para el cumplimiento de los objetivos, la empresa cuenta con una estructura orgánica básica en tres áreas, 1) Dirección, 2) Atención al usuario y 3) Logística.

Por formar parte del Sistema de Seguridad Social en Salud y por ser una empresa de carácter público del orden departamental, se encuentra sometida también a la supervisión del Servicio Seccional de Salud y de la Secretaría de Hacienda del Departamento del Cesar entidades que aprueban y vigilan el presupuesto y su ejecución al igual que el cumplimiento de los planes y programas establecidos, así como de sus objetivos y metas.

Juan



Según resolución 001480 del 19 de agosto de 2010 la Superintendencia Nacional de Salud, acepta la promoción del Acuerdo de Reestructuración del Hospital Regional de Aguachica José David Padilla Villafañe E.S.E. y designa como promotor al Dr. Miguel Valbuena Vence, acuerdo que terminaba en el año 2015, pero a 31 de diciembre todavía existe saldo por cancelar.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público. Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas.

No se presentaron limitaciones ni deficiencias operativas significativas que tuvieran impacto directo en el desarrollo normal del proceso o en la inconsistencia y razonabilidad de las cifras.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Los estados financieros presentados comprenden el estado de situación financiera, estado de resultado integral, el estado de cambio en el patrimonio, el estado de flujo de efectivo y los notas a los estados financieros, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2025.

La base normativa para presentar los Estados Financieros es la Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones emanadas de la Unidad Administrativa Especial Contaduría General de la Nación.

1.4. Forma de Organización y/o cobertura

La forma de organización del proceso contable se desarrolla básicamente cumpliendo con la normativa vigente y mediante la aplicación de las políticas contables.

La E.S.E. no es agregadora de información al no ser entidad de gobierno

NOTA 2 BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

2.1. Bases de medición



Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo, Costo reexpresado, valor razonable, valor presente neto, costo de reposición, valor neto de realización.

2.2. Moneda funcional y de presentación

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

2.3. Hechos ocurridos después del periodo contable

No se presentaron hechos relevantes después del cierre del periodo contable.

2.4. Otros aspectos

La E.S.E. en la información contable aplica el concepto de información cualitativa así:

- Comparabilidad, Para la elaboración de los Estados financieros se toma el ejercicio que se está reportando comparado con el mismo periodo del año anterior.
- Verificabilidad, es la fidelidad de las diferentes operaciones realizadas por la E.S.E. con la suficiencia en su elaboración que permita que terceros entiendan coherentemente las operaciones que la Institución realiza operativa y administrativamente.
- Oportunidad, en la entrega y preparación de la información contable a los usuarios internos y externos.
- Comprensibilidad, la información contable de la E.S.E. es concisa y clara, para su fácil entendimiento por parte de los usuarios.

NOTA 3 JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCION DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios

No se realizó juicios significativos en el proceso de aplicación de las políticas contables sobre los importes reconocidos en los Estados Financieros.

3.2. Estimaciones y supuestos



Se realiza deterioro de las Cuentas por Cobrar Servicios de Salud, utilizando la base de cálculo del valor presente los Títulos.

Para el cálculo de la provisión de los litigios y demandas se realizó teniendo en cuenta la probabilidad de perdida según el Decreto 353 de 2016, información suministrada por el área Jurídica de la E.S.E.

El 19 de noviembre de 2024 según resolución 1083, se actualiza el manual de políticas contables de la E.S.E. política 3 deterioro de cuentas por cobrar en los porcentajes y edades base para el deterioro y baja en cuentas por cobrar; y la política 12 para el tratamiento de las provisiones, activos y pasivos contingentes, calculo de las provisiones, reconocimiento y medición.

3.3. Correcciones contables

En la vigencia 2024 no se realizaron correcciones contables.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

Las Cuentas por Cobrar por Prestación de Servicios de Salud, con edad de cartera superior a 360 días están expuestas a riesgo, la oficina de cobro coactivo de la E.S.E. es la encargada de realizar cobro pre-jurídico al total de la cartera sin importar las edades y cobro jurídico (demanda) según el caso.

Por otra parte, toda la cartera relacionada con empresas responsables de pago liquidadas, se constituye en riesgo financiero en la medida en que no se han definido las acreencias para su respectivo pago.

NOTA 4 RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo la Resolución 414 de 2014, a menos que se indique lo contrario.

a) Instrumentos financieros

- **Efectivo y equivalente de efectivo**



Se consideran como efectivo y equivalentes de efectivo, 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.

El efectivo y equivalentes de efectivo son medidos al costo, con aproximaciones a valor de mercado.

- **Activos financieros**

es cualquier activo que es:

- ✓ efectivo
- ✓ un instrumento de capital en otra entidad: por ejemplo, inversiones en acciones de otra entidad
- ✓ un derecho contractual:
 - de recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad, por ejemplo, las cuentas por cobrar; o
 - intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad bajo condiciones que son potencialmente favorables a la entidad (ej. derivados en posición de ganancia)
- ✓ Un contrato que sea o pueda ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propio de la entidad, y ser:
 - Un instrumento no derivado, según el cual la entidad estuviese o pudiese estar obligada a recibir una cantidad variable de los instrumentos de patrimonio propio o
 - Un instrumento derivado que fuese o pudiese ser liquidado mediante una forma distinta al intercambio de una cantidad fija de efectivo, o de otro activo financiero, por una cantidad fija de instrumentos de patrimonio propio de la entidad. Para esta finalidad, no se incluirán entre los instrumentos de patrimonio propio de la entidad aquellos que sean, en sí mismos, contratos para la futura recepción o entrega de instrumentos de patrimonio propio de la entidad. Por ejemplo: Opciones emitidas.

- **Cuentas por cobrar:**

El Hospital reconoce como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.



Las cuentas por cobrar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado. Las cuentas por cobrar clasificadas al costo corresponden a los derechos para los que el hospital concede plazos de pago normales del negocio, es decir, la política de crédito que aplica a los clientes atiende las condiciones generales del Hospital y del sector. Por su parte, las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado corresponden a los derechos para los que el Hospital pacta plazos de pago superiores a los normales es decir mayores a un año.

- **Baja en cuentas**

Se dejará de reconocer una inversión de administración de liquidez cuando los derechos expiren, se renuncie a ellos o los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad de la inversión se transfieran. Para el efecto, se disminuirá el valor en libros de la inversión, y las utilidades o pérdidas acumuladas en el patrimonio, si existieren. La diferencia entre el valor en libros y el valor recibido se reconocerá como ingreso o gasto en el resultado del periodo. La entidad reconocerá separadamente, como activos o pasivos, cualesquiera derechos u obligaciones creados o retenidos en la transferencia.

- **Pasivos financieros**

es cualquier compromiso que supone:

- ✓ una obligación contractual:
 - de entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad: ej.: las cuentas por pagar; o
 - de intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad bajo condiciones que son no favorables a la entidad ej.: derivados en posición de pérdida; o potencialmente
- ✓ un contrato que será o puede ser liquidado utilizando los instrumentos de patrimonio propios de la entidad y sea:
 - un instrumento no derivado, según el cual la entidad estuviese o pudiese estar obligada a entregar una cantidad o variable de instrumentos de patrimonio propios; o
 - un derivado que fuese o pudiese ser liquidado mediante una forma distinta al intercambio de una cantidad fija de efectivo, o de otro activo financiero, por una cantidad fija de los instrumentos de patrimonio propios de la entidad. Para este propósito, no se incluirán entre los instrumentos de patrimonio propios de la entidad aquellos que sean, en sí mismos, contratos para la futura recepción o entrega de instrumentos de patrimonio propio de la entidad.



- **Cuentas por pagar:**

El Hospital reconoce como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Con independencia de que se originen en operaciones de crédito público o en operaciones de financiamiento autorizadas por vía general, las cuentas por pagar se clasificarán en las categorías de costo o costo amortizado.

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

b) Inventarios

El Inventario se compone de medicamentos, material médico quirúrgico y otros en existencia. Los inventarios se reconocen a su costo de adquisición y transformación, siendo medidos al costo o valor neto realizable, el menor de los dos; utilizando el método de valuación del promedio ponderado.

Los elementos de consumo que son de utilización permanente, dentro del desarrollo de las operaciones administrativas normales del ente económico, comprenden: papelería, útiles de oficina y la dotación de trabajo, entre otros, el hospital lo reconoce como costo o gasto el consumo de estos elementos, en el Estado del Resultado Integral. El Hospital debe revelar en sus estados financieros, el valor de libros de las diferentes clases de inventario, su medición y método de valuación; así como, su variación durante el período y el valor reconocido como costo de ventas en el Estado del Resultado Integral.

c) Propiedad, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo es registrada al costo, neto de depreciación acumulada y/o pérdidas acumuladas si las hubiere. Estos costos incluyen el costo de reemplazar parte de la planta y equipo y los costos por préstamos a largo plazo de proyectos en construcción si los criterios de reconocimiento se cumplen. Cuando partes significativas de planta y equipo son requeridos a ser reemplazados en intervalos, el Hospital reconocerá estas partes como activos individuales con vida útil específica y depreciación.

Del mismo modo, cuando un mantenimiento mayor es desarrollado, su costo es reconocido por el monto de planta y equipo que reemplaza si satisface los criterios para su



reconocimiento. Todas las demás reparaciones y mantenimientos se reconocen en el resultado cuando se incurre. El valor presente de los costos esperados por desmantelamiento de activos después de su uso se incluye en el costo del respectivo activo si los criterios de reconocimiento se cumplen.

La depreciación es calculada por el método de línea recta a través de la vida útil establecida por el Hospital, la cual corresponde al período durante el cual se espera utilizar el activo o el número de unidades de producción que el Hospital espera obtener del activo.

Un elemento de propiedad, planta y equipo y una parte significativa, se da de baja por disposición o cuando no hay beneficios económicos futuros que se espera de su uso o disposición. Cualquier ganancia o pérdida que puedan presentarse de la baja en cuentas del activo (calculado como la diferencia entre los ingresos netos y la realización importe del activo) se incluye en la cuenta de resultados cuando el activo sea dado de baja. Los valores residuales de los activos, las vidas útiles y el método de depreciación son revisados al final de cada año y ajustados prospectivamente si es apropiado

• Depreciación

El método de depreciación aplicable para un elemento de propiedad, planta y equipo deberá ser el de línea recta con base en la vida útil estimada de los activos.

La depreciación se iniciará en el momento en que el activo se encuentre en operación y para ello es necesario contar con “El acta de entrega y recibo final de obra”, por parte de la interventoría del proyecto quienes son los encargados aprobar la utilización u operación de un elemento de propiedad, planta y equipo.

La depreciación cesará en los siguientes casos:

- ✓ Al término de la vida útil.
- ✓ Cuando se produzca la baja.
- ✓ Equipos ociosos o abandonados.
- ✓ Cuando el valor residual supere el valor en libros

Los terrenos y los edificios deben ser contabilizados por separado, incluso si han sido adquiridos de forma conjunta. Los terrenos tienen una vida útil ilimitada y por tanto no se deprecian, los edificios tienen una vida limitada y por tanto, son activos depreciables.

Los activos de menor cuantía se depreciarán en una sola cuota hasta máximo 12 (doce) meses.



d) Activos intangibles

Los desembolsos realizados en la fase de investigación y desarrollo se deben separar, los primeros se reconocerán como gastos en el resultado del periodo en el momento en que se produzcan y los segundos formarán mayor costo del activo, si no es posible la separación se tratarán como gastos realizados en la etapa de investigación.

El costo de un activo intangible que surja en la fase de desarrollo estará conformado por todos los desembolsos realizados que sean directamente atribuibles y necesarios en la creación, producción y preparación del activo para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la entidad, y comprenden:

- Costos de materiales y servicios
- Costos de beneficios a los empleados
- La amortización de patentes y licencias

No formarán parte del costo:

- Los gastos administrativos de venta u otros gastos indirectos
- Las cantidades que excedan los rangos normales de consumo de materiales
- Mano de obra u otros factores empleados
- Las pérdidas operativas
- Desembolsos para formación del personal
- Los desembolsos sobre un activo intangible reconocidos inicialmente como gastos en el resultado.

En el evento en que se determine alguna inconsistencia en el registro de los ítems anteriores se debe remitir a la política de cambios en políticas contables, estimaciones contables y corrección de errores.

- Amortización

La amortización es la distribución sistemática del valor amortizable de un activo intangible durante su vida útil. Por su parte, el valor amortizable de un activo intangible es el costo del activo menos su valor residual.

La vida útil de los activos intangibles estará dada por el menor periodo entre el tiempo en que se obtendrían los beneficios económicos o el potencial de servicio esperado y el plazo establecido conforme a los términos contractuales, siempre y cuando el activo intangible se encuentre asociado a un derecho contractual o legal. Si el contrato es prorrogable, la vida útil



del activo intangible incluirá los periodos de renovación siempre que exista evidencia que respalde la renovación por parte de la ESE Hospital José David Padilla Villafañe.

e) Activos no financieros

Para mantener los activos no financieros contabilizados por un valor que no sea superior a su valor recuperable, es decir, que su valor en libros no exceda el valor por el que se puede recuperar a través de su utilización continua o de su venta, se evalúa en cada fecha de cierre de los estados financieros individuales o en cualquier momento que se presenten indicios, si existe evidencia de deterioro.

Si existen indicios se estima el valor recuperable del activo, el cual se mide al mayor entre el valor razonable del activo menos el costo de venderlo y el valor en uso; si el valor en libros excede el valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro.

La pérdida por deterioro del valor se reconoce inmediatamente en el estado de resultados.

Si se presenta un cambio en las estimaciones usadas para determinar el valor recuperable del activo desde que se reconoció la última pérdida por deterioro, se revierte en el estado de resultados la pérdida por deterioro que se había reconocido; el valor en libros del activo es aumentado a su valor recuperable, sin exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores.

f) Beneficios a los empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que el hospital proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios; estos beneficios que clasifican a corto plazo, beneficio a los empleados a largo plazo, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual y beneficios posempleo.

El hospital cumple con el plan de aportes definidos por la ley 100 de 1993, la cual requiere realizar separadamente una contribución a los fondos privados y públicos de pensiones obligatorias.

El hospital reconocerá el importe por los conceptos antes mencionados mensualmente una vez los empleados cumplan los requisitos para estos pagos.

Los beneficios al personal cuyos pagos no venzan dentro de los doce meses posteriores al cierre del periodo en que los empleados han prestado sus servicios, se tratarán como beneficios a largo plazo a los empleados.



g) Ingresos de actividades ordinarias

Se reconocen los ingresos por prestación de servicios los flujos obtenidos por el hospital en la ejecución de un conjunto de tareas acordadas en un contrato. Estos ingresos se caracterizan porque tienen una duración determinada en el tiempo y buscan satisfacer necesidades de los usuarios o cumplir requerimientos contractuales previamente establecidos.

Los ingresos por prestación de servicios se reconocerán cuando el resultado de una transacción pueda estimarse con fiabilidad, considerando el grado de avance en la prestación del servicio al final del periodo contable.

Los ingresos de actividades ordinarias y los costos relacionados con una misma transacción o evento se reconocerán de forma simultánea. Independiente de la generación de la factura, cierre del servicio, se reconocerá el ingreso, al final del ejercicio contable, cuando el resultado de una transacción, venta de servicios, no pueda estimarse de forma fiable, los ingresos de actividades ordinarias correspondientes se reconocerá como tales solo en la cuantía de los costos reconocidos que se consideren recuperables

Las glosas aceptadas son reconocidas como un menor ingreso cuando se emite una nota crédito.

➤ **LISTA DE NOTAS QUE NO LE APLICA A LA ENTIDAD**

No. NOTA	NOMBRE
8	PRESTAMOS POR COBRAR
11	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICO Y CULTURAL
12	RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
13	PROPIEDADES DE INVERSIÓN
15	ACTIVOS BIOLÓGICOS
16	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS
17	ARRENDAMIENTOS
18	COSTOS DE FINANCIACIÓN
19	EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
20	OPERACIONES DE INSTITUCIONES FINANCIERAS
21	PRÉSTAMOS POR PAGAR
32	COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
33	ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE
34	ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES
35	EFFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTE
36	IMPUESTO A LAS GANACIAS
37	COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES



NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Se consideran como equivalentes al efectivo, las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la E.S.E.

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	4.179.866.949,21	333.291.461,75	3.846.575.487,46
Caja	2.763.693,67	1.251.157,67	1.512.536,00
Depósitos en instituciones financieras	4.177.103.255,54	332.040.304,08	3.845.062.951,46

5.1 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	4.177.103.255,54	332.040.304,08	3.845.062.951,46
Cuenta corriente	131.631.528,52	171.537.401,08	-39.905.872,56
Cuenta de ahorro	4.045.471.727,02	160.502.903,00	3.884.968.824,02

Los rendimientos financieros generados de las cuentas de ahorro al cierre de la vigencia 2025, tenían una tasa variable entre el 0.01% y 0.05% E.A.

NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR

La E.S.E. reconoce como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo, a través del efectivo y equivalentes al efectivo.



CONCEPTO	2025	2024	VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	44.115.948.415,01	38.489.823.883,17	5.626.124.531,84
Prestación de servicios de salud	55.376.344.687,10	47.111.096.314,38	8.265.248.372,72
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	14.184.850.726,71	14.676.775.126,38	-491.924.399,67
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-25.445.246.998,80	-23.298.047.557,59	-2.147.199.441,21
Deterioro: Servicios de salud	-25.445.246.998,80	-23.298.047.557,59	-2.147.199.441,21

Las cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud se miden al costo.

LA E.S.E. dentro de las cuentas por cobrar por servicios de salud reconoce:

- Cuentas por cobrar Facturación pendiente por radicar y pendiente de facturar (ingresos abiertos)
- Cuentas por cobrar facturación radicada
- Giro directo para abono a cartera del sector salud



7.9 PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD

CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	24.187.958.330,5	31.188.386.356,6	55.376.344.687,1
Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	657.158.341,2	118.870.417,0	776.028.758,2
Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada	5.085.991.420,0	3.425.589.112,1	8.511.580.532,1
Plan subsidiado de salud (PBSS) por EPS - sin facturación o con facturación pendiente de radicar	2.608.057.189,4	298.115.527,0	2.906.172.716,4
Plan subsidiado de salud (PBSS) por EPS - con facturación radicada	31.888.949.484,0	12.865.648.726,7	44.754.598.210,7
Servicios de salud por ips privadas - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	665.000,0	4.891.500,0	5.556.500,0
Servicios de salud por ips privadas - con facturación radicada	35.043.100,0	89.006.479,1	124.049.579,1
Servicios de salud por ips públicas - con facturación radicada	0,0	30.538.450,0	30.538.450,0
Servicios de salud por compañías aseguradoras - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	20.016.859,0	0,0	20.016.859,0
Servicios de salud por entidades con régimen especial - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	444.126.303,7	15.362.298,0	459.488.601,7
Servicios de salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada	3.105.715.802,0	517.223.966,1	3.622.939.768,1
Servicios de salud por particulares	25.393.218,0	34.474.078,0	59.867.296,0
Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	182.981.591,9	19.897.966,0	202.879.557,9
Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - con facturación radicada	663.718.301,0	2.139.220.029,4	2.802.938.330,4
Atención con cargo al subsidio a la oferta - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	251.396.707,1	21.547.379,0	272.944.086,1
Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada	1.004.750.918,0	4.840.785.494,9	5.845.536.412,9
Riesgos laborales (arl) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	31.247.725,9	217.000,0	31.464.725,9
Riesgos laborales (arl) - con facturación radicada	140.027.203,0	378.573.727,1	518.600.930,1
Reclamaciones con cargo a los recursos del sistema general de seguridad social en salud - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	201.354.098,6	40.388.405,0	241.742.503,6
Reclamaciones con cargo a los recursos del sistema general de seguridad social en salud - con facturación radicada	1.189.454.022,0	6.315.505.816,3	7.504.959.838,3
Giro directo para abono a la cartera sector salud (cr)	(23.408.290.614,3)	0,0	(23.408.290.614,3)
Otras cuentas por cobrar servicios de salud	60.201.660,0	32.529.985,0	92.731.645,0



CONCEPTO	SALDO FINAL	SALDO DETERIORO	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	55.376.344.687,1	11.322.999.867,0	44.053.344.820,1
Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	776.028.758,2	0,0	776.028.758,2
Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada	8.511.580.532,1	250.185.673,0	8.261.394.859,1
Plan subsidiado de salud (PBSS) por EPS - sin facturación o con facturación pendiente de radicar	2.906.172.716,4	0,0	2.906.172.716,4
Plan subsidiado de salud (PBSS) por EPS - con facturación radicada	44.754.598.210,7	3.170.262.441,0	41.584.335.769,7
Servicios de salud por ips privadas - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	5.556.500,0	0,0	5.556.500,0
Servicios de salud por ips privadas - con facturación radicada	124.049.579,1	30.689.238,0	93.360.341,1
Servicios de salud por ips públicas - con facturación radicada	30.538.450,0	22.903.837,0	7.634.613,0
Servicios de salud por compañías aseguradoras - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	20.016.859,0	0,0	20.016.859,0
Servicios de salud por entidades con régimen especial - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	459.488.601,7	0,0	459.488.601,7
Servicios de salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada	3.622.939.768,1	249.465.912,0	3.373.473.856,1
Servicios de salud por particulares	59.867.296,0	0,0	59.867.296,0
Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	202.879.557,9	0,0	202.879.557,9
Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - con facturación radicada	2.802.938.330,4	1.292.564.753,0	1.510.373.577,4
Atención con cargo al subsidio a la oferta - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	272.944.086,1	0,0	272.944.086,1
Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada	5.845.536.412,9	2.245.858.842,0	3.599.677.570,9
Riesgos laborales (arl) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	31.464.725,9	0,0	31.464.725,9
Riesgos laborales (arl) - con facturación radicada	518.600.930,1	233.823.173,0	284.777.757,1
Reclamaciones con cargo a los recursos del sistema general de seguridad social en salud - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	241.742.503,6	0,0	241.742.503,6
Reclamaciones con cargo a los recursos del sistema general de seguridad social en salud - con facturación radicada	7.504.959.838,3	3.811.678.686,0	3.693.281.152,3
Giro directo para abono a la cartera sector salud (cr)	(23.408.290.614,3)	0,0	(23.408.290.614,3)
Otras cuentas por cobrar servicios de salud	92.731.645,0	15.567.312,0	77.164.333,0

Jaw



7.22 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO

CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO DETERIORO	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	0,0	14.184.850.726,7	14.184.850.726,7	14.122.247.131,8	62.603.594,9
Prestación de servicios de salud	0,0	14.184.850.726,7	14.184.850.726,7	14.122.247.131,8	62.603.594,9

El saldo después de deterioro corresponde a un pago que se encuentra en giro directo para abono a la cartera sector salud, una vez la entidad informe el número de las facturas pagadas, se realiza el respectivo descargue.

Subconcepto	Total por Cobrar con Facturación Radicada 2025	Distribución % de la cartera radicada	Facturación Pendiente de Radicar 2025	Distribución % de la cartera pendiente de radicada	Total Deterioro 2025	Distribución % del Deterioro cartera - Prestación de Servicios
Contributivo	13.957.889.809,40	15,85%	776.028.758,23	15,78%	5.690.261.138,33	22,36%
Subsidiado	53.493.139.660,09	60,75%	2.906.172.716,37	59,11%	11.852.434.107,47	46,58%
Soat	2.802.938.330,38	3,18%	202.879.557,88	4,13%	1.292.564.753,00	5,08%
Población pobre no asegurada	1.080.639.989,00	1,23%	0,00	0,00%	792.968.890,00	3,12%
Población Extranjera (no asegurada) - Departamento	4.764.896.423,88	5,41%	272.944.086,14	5,55%	1.452.889.952,00	5,71%
Adres	7.504.959.838,31	8,52%	241.742.503,59	4,92%	3.811.678.686,00	14,98%
Ips públicas	30.538.450,00	0,03%	0,00	0,00%	22.903.837,00	0,09%
Ips privadas	124.049.579,10	0,14%	5.556.500,00	0,11%	30.689.238,00	0,12%
Régimen especial	3.622.939.768,10	4,11%	459.488.601,68	9,35%	249.465.912,00	0,98%
Arl	518.600.930,07	0,59%	31.464.725,94	0,64%	233.823.173,00	0,92%
Otras	152.598.940,95	0,17%	20.016.859,00	0,41%	15.567.312,00	0,06%
	88.053.191.719,28	100,00%	4.916.294.308,83	100,00%	25.445.246.998,80	100,00%

Jain



Del total de la cartera radicada el 15.85% corresponde al régimen contributivo, el 60.75% al régimen subsidiado y el 23.40% a otros; de la cartera sin radicar el 15.78% corresponde al régimen contributivo, el 59.11% al régimen subsidiado y el 25.11% a otros; y del total de deterioro el 22.36% corresponde al régimen contributivo, el 46.58% al régimen subsidiado y el 31.06% a otros.

Del total de la cartera radicada \$88.053.191.719,28 el 49.06% es menor a 360 días y el 50.94% es mayor a 360 días; del total de la cartera sin radicar \$4.916.294.308,83 el 89.44% es menor a 360 días y el 10.56% mayor a 360 días, de igual manera hay en giro para abono de facturación sin identificar \$23.408.290.614,30 valores que serán descargados una vez las entidades informen las facturas canceladas.

NOTA 9 INVENTARIOS

El Inventario se compone de medicamentos, material médico quirúrgico, materiales reactivos y de laboratorio y otros en existencia. Los inventarios se reconocen a su costo de adquisición, siendo medidos al costo o valor neto realizable utilizando el método de valuación de promedio ponderado.

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
INVENTARIOS	2.475.337.696,63	3.156.841.822,49	-681.504.125,86
Materiales y suministros	2.475.337.696,63	3.153.791.918,14	-678.454.221,51
En poder de terceros	0,00	3.049.904,35	-3.049.904,35



9.1. BIENES Y SERVICIOS

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MATERIALES Y SUMINISTROS	EN PODER DE TERCEROS	TOTAL
SALDO INICIAL (31-ene)	3.153.791.918,14	3.049.904,35	3.156.841.822,49
+ ENTRADA	8.781.440.440,00	0,00	8.781.440.440,00
ADQUISICIONES EN COMPRAS (detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización)	8.781.440.440,00	0,00	8.781.440.440,00
Donaciones recibidas	0,00	0,00	0,00
OTRAS TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	0,00	0,00	0,00
SALIDAS (CR):	9.459.894.661,51	3.049.904,35	9.462.944.565,86
CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,00	0,00	0,00
CONSUMO INSTITUCIONAL	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	2.475.337.696,63	0,00	2.475.337.696,63
VALOR EN LIBROS	2.475.337.696,63	0,00	2.475.337.696,63

NOTA 10 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad, planta y equipo es registrada al costo.

La depreciación es calculada por el método de línea recta a través de la vida útil establecida por el Hospital para cada activo y por el período durante el cual se espera utilizar el bien.

El siguiente es el detalle del valor en libros de la propiedad, planta y equipo



CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	19.137.247.567,76	20.303.650.343,76	-1.166.402.776,00
Terrenos	7.906.663.000,00	7.906.663.000,00	0,00
Bienes muebles en bodega	1.537.079.708,00	1.244.775.311,00	292.304.397,00
Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	0,00	0,00	0,00
Edificaciones	1.187.969.470,00	1.187.969.470,00	0,00
Plantas ductos y tuneles	24.200.000,00	24.200.000,00	0,00
Redes líneas y cables	261.857.085,00	261.857.085,00	0,00
Maquinaria y equipos	1.138.700.368,00	1.055.400.368,00	83.300.000,00
Equipo medico científico	23.324.989.787,00	23.048.749.276,00	276.240.511,00
Muebles, enseres equipos de oficina	1.807.458.037,00	1.791.147.589,00	16.310.448,00
equipos de comunicación y computación	1.522.886.178,00	1.237.680.333,00	285.205.845,00
Equipos de transporte tracción y elevación	1.106.284.643,00	1.106.284.643,00	0,00
Equipo de comedor, cocina, despensa y hoteleria	12.573.400,00	12.573.400,00	0,00
Depreciación acumulada de PPE (cr)	-20.693.414.108,24	-18.573.650.131,24	-2.119.763.977,00

Depreciación: Edificaciones	-123.188.078,00	-123.188.078,00	0,00
Depreciación: Plantas, ductos y túneles	-18.262.539,00	-18.262.539,00	0,00
Depreciación: Redes, líneas y cables	-74.312.797,00	-73.624.561,00	-688.236,00
Depreciación: Maquinaria y equipo	-454.189.476,00	-368.593.317,00	-85.596.159,00
Depreciación: Equipo médico y científico	-15.752.026.578,24	-14.032.628.325,24	-1.719.398.253,00
Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-1.804.431.603,00	-1.789.052.977,00	-15.378.626,00
Depreciación: Equipos de comunicación y computación	-1.353.894.090,00	-1.214.110.851,00	-139.783.239,00
Depreciación: Equipo de transporte tracción y elevación	-1.100.535.547,00	-941.616.083,00	-158.919.464,00
Depreciación: Equipo de comedor, cocina y despensa	-12.573.400,00	-12.573.400,00	0,00

Jau



10.1 Detalle de saldo y movimiento PPE Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	1.055.400.368,0	1.237.680.333,0	1.106.284.643,0	23.048.749.276,0	1.791.147.589,0	12.573.400,0	28.251.835.609,0
+ ENTRADAS (DB):	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Adquisiciones en compras	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Otras entradas de bienes mueble	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
* Comodato	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
= SUBTOTAL	1.055.400.368,0	1.237.680.333,0	1.106.284.643,0	23.048.749.276,0	1.791.147.589,0	12.573.400,0	28.251.835.609,0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	83.300.000,0	285.205.845,0	0,0	276.240.511,0	16.310.448,0	0,0	661.056.804,0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	83.300.000,0	285.205.845,0		276.240.511,0	16.310.448,0	0,0	661.056.804,0
- Salida por traslado de cuentas (CR)	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0
= SALDO FINAL (31-dic)	1.138.700.368,0	1.522.886.178,0	1.106.284.643,0	23.324.989.787,0	1.807.458.037,0	12.573.400,0	28.912.892.413,0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	454.189.476,0	1.353.894.090,0	1.100.535.547,0	15.752.026.578,2	1.804.431.603,0	0,0	20.477.650.694,2
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	368.593.317,0	1.214.110.851,0	941.616.083,0	14.032.628.325,2	1.789.052.977,0	12.573.400,0	18.358.574.953,2
+ Depreciación aplicada vigencia actual	85.596.159,0	139.783.239,0	158.919.464,0	1.719.398.253,0	15.378.626,0	0,0	2.119.075.741,0
Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0
= VALOR EN LIBROS	684.510.892,0	168.992.088,0	5.749.096,0	7.572.963.208,8	3.026.434,0	12.573.400,0	8.447.815.118,8
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA	39,9	88,9	99,5	67,5	99,8	0,0	70,8
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES							
USO O DESTINACIÓN	923.015.368,0	1.132.144.604,0	724.284.643,0	23.146.436.269,0	1.749.917.400,0	12.573.400,0	27.688.371.684,0
+ En servicio	923.015.368,0	1.132.144.604,0	724.284.643,0	23.146.436.269,0	1.749.917.400,0	12.573.400,0	27.688.371.684,0



10.2 Detalle saldos y movimientos PPE-Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	REDES, LÍNEAS Y CABLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	7.906.663.000,0	1.187.969.470,0	24.200.000,0	261.857.085,0	9.380.689.555,0
+ ENTRADAS (DB):	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Adquisiciones en compras	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Otras entradas de bienes inm	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
* Comodato	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
= SUBTOTAL	7.906.663.000,0	1.187.969.470,0	24.200.000,0	261.857.085,0	9.380.689.555,0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Salida por traslado de cuentas (CR)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
= SALDO FINAL (31-dic)	7.906.663.000,0	1.187.969.470,0	24.200.000,0	261.857.085,0	9.380.689.555,0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA	0,0	123.188.078,0	18.262.539,0	74.312.797,0	215.763.414,0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0,0	123.188.078,0	18.262.539,0	73.624.561,0	215.075.178,0
+ Depreciación aplicada vigencia actual	0,0	0,0	0,0	688.236,0	688.236,0
+ Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos		0,0			0,0
= VALOR EN LIBROS	7.906.663.000,0	1.064.781.392,0	5.937.461,0	187.544.288,0	9.164.926.141,0
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA	0,0	10,4	75,5	28,4	2,3
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES					
USO O DESTINACIÓN	7.906.663.000,0	1.187.969.470,0	24.200.000,0	261.857.085,0	9.380.689.555,0
+ En servicio	7.906.663.000,0	1.187.969.470,0	24.200.000,0	261.857.085,0	9.380.689.555,0

Jain



10.4. Estimaciones

TIPO	DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE CONCEPTOS	AÑOS DE VIDA ÚTIL	
		MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	3,0	10,0
	Equipos de comunicación y computación	2,0	3,0
	Equipos de transporte, tracción y elevación	5,0	20,0
	Equipo médico y científico	3,0	10,0
	Muebles, enseres y equipo de oficina	5,0	10,0
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	3,0	10,0
INMUEBLES	Terrenos	N/A	N/A
	Edificaciones	50,0	100,0

Se deben realizar avalúo de los activos fijo, de esta manera actualizar los valores en los estados financieros y corregir errores en parametrización del sistema.

NOTA 14 ACTIVOS INTANGIBLES

Representa el valor de los recursos identificables de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la E.S.E. tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros, dentro de este rubro tiene en licencias por \$1.052.652.548, se encuentra el programa DINAMICA GERENCIAL, cuya licencia es vitalicia.

CONCEPTO	2025	2024	VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES	1.155.746.645,00	1.155.746.645,00	0,00
Activos intangibles	1.200.208.148,00	1.200.208.148,00	0,00
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-44.461.503,00	-44.461.503,00	0,00



NOTA 22 CUENTAS POR PAGAR

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

Forman parte de este grupo las cuentas que representan las obligaciones adquiridas por la E.S.E. con terceros, originadas por la compra de bienes y servicios, para el cumplimiento de la operación y demás costos y gastos en que incurre la E.S.E. para su normal funcionamiento.

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	23.402.252.006,04	29.134.933.530,44	-5.732.681.524,40
Adquisición de bienes y servicios nacionales	8.861.818.210,00	9.414.488.651,00	-552.670.441,00
Recursos a favor de terceros	405.531.892,04	633.906.705,93	-228.374.813,89
Descuentos de nómina	10.800.784,00	25.000,00	10.775.784,00
Retención en la fuente e impuesto de timbre	153.778.762,00	107.126.938,00	46.651.824,00
Creditos judiciales	905.993.764,00	1.134.882.070,00	-228.888.306,00
Otras cuentas por pagar	13.064.328.594,00	17.844.504.165,51	-4.780.175.571,51



	2025	2024	VARIACION
BIENES Y SERVICIOS	8.861.818.210,00	9.414.488.651,00	-552.670.441,00
RECAUDO A FAVOR DE TERCEROS	405.531.892,04	633.906.705,93	-228.374.813,89
VENTA POR CUENTA DE TERCEROS	106.902.558,33	95.852.786,33	11.049.772,00
RECAUDOS POR CLASIFICAR	298.629.333,71	538.053.919,60	-239.424.585,89
DESCUENTOS DE NOMINA	10.800.784,00	25.000,00	10.775.784,00
SINDICATOS	709.793,00	25.000,00	684.793,00
LIBRANZAS	5.178.778,00	0,00	5.178.778,00
FONDOS MUTUOS	4.912.213,00	0,00	4.912.213,00
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TERCEROS	153.778.762,00	107.126.938,00	46.651.824,00
HONORARIOS	25.230.166,00	3.971.197,00	21.258.969,00
SERVICIOS	55.732.099,00	43.082.510,00	12.649.589,00
ARRENDAMIENTO	800.000,00	880.000,00	-80.000,00
COMPRAS	8.306.646,00	16.896.967,00	-8.590.321,00
RENTAS DE TRABAJO	6.220.000,00	3.786.000,00	2.434.000,00
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	19.374.642,00	19.528.460,00	-153.818,00
RETENCION IMPTO INDUSTRIA Y COMERCIO	38.115.209,00	18.981.804,00	19.133.405,00
CREDITOS JUDICIALES	905.993.764,00	1.134.882.070,00	-228.888.306,00
SENTENCIAS	905.993.764,00	1.134.882.070,00	-228.888.306,00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	13.064.328.594,00	17.844.504.165,51	-4.780.175.571,51
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	0,00	3.208.758,00	-3.208.758,00
SEGUROS	163.459.313,00	214.510.669,00	-51.051.356,00
SERVICIOS PUBLICOS	2.021.647.015,00	1.523.461.396,00	498.185.619,00
HONORARIOS	577.509.579,00	364.765.643,00	212.743.936,00
SERVICIOS	10.266.975.693,00	15.716.752.203,00	-5.449.776.510,00
OBLIGACIONES A CARGO EN ACUERDOS NO C	33.863.988,00	21.805.496,51	12.058.491,49
OTRAS CUENTA POR PAGAR	873.006,00	0,00	873.006,00
TOTAL	23.402.252.006,04	29.134.933.530,44	-5.732.681.524,40

Las cuentas por pagar disminuyeron un 19.68% con respecto a la vigencia anterior es decir \$5.732.681.524,40; en la vigencia 2025 los las cuentas por pagar corrientes representan el 82% y las no corriente el 18%.

NOTA 23 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

A la fecha de corte, los beneficios a los empleados a corto se plazo se encuentran conformados por las prestaciones sociales consolidadas y aportes patronales.



CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	893.354.800,65	895.411.241,00	-2.056.440,35
Beneficios a los empleados a corto plazo	293.781.043,65	305.947.526,00	-12.166.482,35
Beneficios a los empleados a largo plazo	599.573.757,00	589.463.715,00	10.110.042,00
Beneficios posempleo - pensiones	0,00	0,00	0,00
PLAN DE ACTIVOS	0,00	0,00	0,00
Para beneficios a los empleados a largo plazo	0,00	0,00	0,00
Para beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual	0,00	0,00	0,00
Para beneficios posempleo	0,00	0,00	0,00
RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	893.354.800,65	895.411.241,00	-2.056.440,35
A corto plazo	293.781.043,65	305.947.526,00	-12.166.482,35
A largo plazo	599.573.757,00	589.463.715,00	10.110.042,00
Por terminación del vínculo laboral o contractual	0,00	0,00	0,00
Posempleo	0,00	0,00	0,00

	2025	2024	VARIACION
NOMINA POR PAGAR	0,00	7.125.088,00	-7.125.088,00
CESANTIAS	127.350.439,00	110.030.804,00	17.319.635,00
INTERESES SOBRE CESANTIAS	15.282.055,00	13.203.698,00	2.078.357,00
PRIMA DE VACACIONES	47.498.653,65	43.954.331,00	3.544.322,65
PRIMA DE SERVICIOS	62.462.410,00	65.231.830,00	-2.769.420,00
BONIFICACIONES	30.525.334,00	32.713.401,00	-2.188.067,00
APORTES A RIESGO LABORAL	0,00	0,00	0,00
GASTOS DE VIAJE	10.662.152,00	33.688.374,00	-23.026.222,00
APORTES A FONDOS PENSIONALES	0,00	0,00	0,00
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN	0,00	0,00	0,00
APORTES A CAJAS DE COMPENSA	0,00	0,00	0,00
CESANTIAS RETROACTIVAS	599.573.757,00	589.463.715,00	10.110.042,00
CUOTAS PARTES DE PENSIONES	0,00	0,00	0,00
	893.354.800,65	895.411.241,00	-2.056.440,35

NOTA 24 PROVISIONES

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
PROVISIONES	3.533.341.004,00	3.301.177.785,00	232.163.219,00
Litigios y demandas	3.533.341.004,00	3.301.177.785,00	232.163.219,00

Joel



	2025	2024	VARIACION
CIVILES	0,00	0,00	0,00
ADMINISTRATIVAS	3.533.341.004,00	3.301.177.785,00	232.163.219,00
LABORALES	0,00	0,00	0,00
	3.533.341.004,00	3.301.177.785,00	232.163.219,00

El valor registrado como provisiones es el que tiene alta probabilidad, política 12 para el tratamiento de las provisiones, activos y pasivos contingentes, procesos administrativos 11.

NOTA 25 OTROS PASIVOS

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	2.249.200.936,00	0,00	2.249.200.936,00
Avances y anticipos recibidos	877.608.935,00	0,00	877.608.935,00
Ingresos recibidos por anticipado	0,00	0,00	0,00
Otros pasivos diferidos	1.371.592.001,00	0,00	1.371.592.001,00

NOTA 26 CAPITAL

El detalle del capital de la Entidad está compuesto por capital fiscal, resultado de ejercicios anteriores, resultado del ejercicio y otras partidas correspondiente al impacto por transición al nuevo marco normativo:

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	43.032.296.334,54	30.459.203.959,35	12.573.092.375,19
Capital fiscal	23.580.984.505,00	23.580.984.505,00	0,00
Resultados de ejercicios anteriores	6.869.321.668,35	8.000.168.692,31	-1.130.847.023,96
Resultado del ejercicio	12.581.990.161,19	-1.121.949.237,96	13.703.939.399,15

Jard



El resultado de ejercicios anteriores disminuyó un 14% debido a la pérdida de la vigencia 2024 y el resultado del ejercicio la pérdida disminuyó un 1.189.17%, pasando en de - 1.121.949.237,96 en la vigencia 2024 a 12.581.990.161,19 en la vigencia 2025.

NOTA 27 ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

27.2 PASIVOS CONTINGENTES

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
PASIVOS CONTINGENTES	12.637.898.960,00	9.030.482.447,00	3.607.416.513,00
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	12.637.898.960,00	9.030.482.447,00	3.607.416.513,00

El valor registrado es el que tiene probabilidad media y baja de pérdida política 12 para el tratamiento de las provisiones, activos y pasivos contingentes, procesos administrativos 43.

NOTA 28 CUENTAS DE ORDEN

En esta denominación se incluyen los grupos que representan hechos o circunstancias de los cuales puede generarse derechos a favor de la E.S.E. Se reflejan cuentas que permitan controlar las operaciones que se realizan con terceros y que no afectan su situación financiera ni el rendimiento. Se ejerce control administrativo sobre bienes y derechos.

28.1 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	0,00
DEUDORAS DE CONTROL	10.121.178.948,82	9.125.349.387,03	995.829.561,79
Bienes entregados en custodia	3.108.000,00	3.108.000,00	0,00
Facturación glosada en venta de servicios de salud	10.118.070.948,82	9.122.241.387,03	995.829.561,79
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-10.121.178.948,82	-9.125.349.387,03	-995.829.561,79
Deudoras de control por contra (cr)	-10.121.178.948,82	-9.125.349.387,03	-995.829.561,79

Joan



En lo concerniente a la cuenta Facturación Glosada en Ventas de Servicios de Salud se reflejan las objeciones a las facturas presentadas a las ERP originadas por las posibles inconsistencias detectadas en su revisión y en sus respectivos soportes y que aún no han sido tramitadas. A la fecha de corte presenta un valor de \$10.118.070.948,82 con un incremento del 10% con relación al mismo periodo de corte 2024.

28.2 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

En este concepto contable se reflejan las posibles obligaciones que pueden llegar a afectar la estructura financiera en un momento dado.

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00	0,00
PASIVOS CONTINGENTES	12.637.898.960,00	9.030.482.447,00	3.607.416.513,00
ACREEDORAS DE CONTROL	19.883.722.507,00	19.883.722.507,00	0,00
Bienes recibidos en custodia	19.883.722.507,00	19.883.722.507,00	0,00
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-32.521.621.467,00	-28.914.204.954,00	-3.607.416.513,00
Pasivos contingentes por contra (db)	-12.637.898.960,00	-9.030.482.447,00	-3.607.416.513,00
Acreeedoras de control por contra (db)	-19.883.722.507,00	-19.883.722.507,00	0,00

La diferencia de pasivos contingentes corresponde a la contabilización según la probabilidad de perdida de los procesos (media y baja) política 12 para el tratamiento de las provisiones, activos y pasivos contingentes.

NOTA 29 INGRESOS

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS	73.889.073.579,86	57.070.381.362,52	16.818.692.217,34
Venta de servicios	66.372.296.268,29	53.162.923.732,90	13.209.372.535,39
Transferencias y subvenciones	5.391.382.505,00	4.940.527,76	5.386.441.977,24
Otros ingresos	2.125.394.806,57	3.902.517.101,86	-1.777.122.295,29



Los ingresos de las actividades ordinarias determinados por reconocimiento en la prestación del servicio con la facturación de contado o a crédito, y con los avances en la prestación del servicio al final del periodo contable por medio de órdenes de prestación de servicios.

	2025	2024	VARIACION
URGENCIAS - CONSULTAS Y PROCEDIMIENT	6.158.606.007,62	8.298.680.218,56	-2.140.074.210,94
URGENCIAS - OBSERVACION	1.693.663.701,26	1.223.045.202,00	470.618.499,26
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ES	3.394.378.849,85	2.023.055.687,57	1.371.323.162,28
HOSPITALIZACION - ESTANCIA GENERAL	17.721.949.252,37	12.876.388.804,94	4.845.560.447,43
HOSPITALIZACION - CUIDADOS INTENSIVOS	7.452.807.231,17	6.696.648.897,76	756.158.333,41
QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO - QUIROF	17.817.389.481,70	12.597.136.056,10	5.220.253.425,60
QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO - SALAS I	1.750.512.180,11	2.102.526.167,09	-352.013.986,98
APOYO DIAGNOSTICO - LABORATORIO CLINI	4.670.361.826,69	2.993.547.948,73	1.676.813.877,96
APOYO DIAGNOSTICO - IMAGENOLOGIA	4.162.847.657,84	2.763.311.497,48	1.399.536.160,36
APOYO TERAPÈUTICO - REHABILITACION Y	280.895.076,33	148.014.122,67	132.880.953,66
APOYO TERAPÈUTICO - FARMACIA E INSUM	0,00	598.530,00	-598.530,00
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVIC	1.268.885.003,35	1.439.970.600,00	-171.085.596,65
	66.372.296.268,29	53.162.923.732,90	13.209.372.535,39

Los ingresos por venta de servicios aumentaron un 24,85%, con respecto al año anterior, es decir 13.209.372.535,39.

29.1 INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	5.391.382.505,00	4.940.527,76	5.386.441.977,24
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	5.391.382.505,00	4.940.527,76	5.386.441.977,24
Subvenciones	5.391.382.505,00	4.940.527,76	5.386.441.977,24

29.2 INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN



CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	68.497.691.074,86	57.065.440.834,76	11.432.250.240,10
Venta de servicios	66.372.296.268,29	53.162.923.732,90	13.209.372.535,39
Servicios de salud	66.372.296.268,29	53.162.923.732,90	13.209.372.535,39
Otros ingresos	2.125.394.806,57	3.902.517.101,86	840.453.728,71
Financieros	7.300.133,11	834.146,89	6.465.986,22
Ingresos diversos	1.272.493.296,01	573.823.244,97	698.670.051,04
Reversión de las pérdidas por deterioro de valor	382.036.177,45	246.718.486,00	135.317.691,45
Reversión de provisiones	463.565.200,00	3.081.141.224,00	-2.617.576.024,00

El valor de ingresos financieros corresponde a intereses financieros.

Los ingresos diversos corresponden a ajuste de inventarios y recuperaciones.

NOTA 30 GASTOS

Se clasificaron como gastos de administración: sueldos y salarios, contribuciones y aportes sobre nómina y gastos generales, impuestos, servicios públicos efectuadas para administrar la ESE Hospital José David Padilla Villafañe.

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	18.618.486.891,78	18.658.874.645,74	-40.387.753,96
De administración y operación	13.923.968.549,52	11.026.102.037,53	2.897.866.511,99
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	3.420.564.241,97	5.631.464.498,96	-2.210.900.256,99
Otros gastos	1.273.954.100,29	2.001.308.109,25	-727.354.008,96



30.1 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	13.923.968.549,52	11.026.102.037,53	2.897.866.511,99
De Administración y Operación	13.923.968.549,52	11.026.102.037,53	2.897.866.511,99
Sueldos y salarios	839.129.346,00	808.810.532,00	30.318.814,00
Contribuciones imputadas	25.954.970,00	27.820.106,01	-1.865.136,01
Contribuciones efectivas	219.089.413,71	242.342.134,33	-23.252.720,62
Aportes sobre la nómina	40.441.299,72	43.974.399,98	-3.533.100,26
Prestaciones sociales	304.050.577,65	313.764.916,00	-9.714.338,35
Gastos de personal diversos	149.561.184,00	150.298.111,88	-736.927,88
Generales	12.199.031.174,44	9.242.619.902,33	2.956.411.272,11
Impuestos, contribuciones y tasas	146.710.584,00	196.471.935,00	-49.761.351,00

30.2 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

Corresponde al valor registrado en la vigencia de la depreciación de los activos de uso administrativo y operativo, el deterioro de cartera y de intangibles.

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	3.420.564.241,97	5.631.464.498,96	-2.210.900.256,99
DETERIORO	2.709.301.560,09	1.074.705.888,08	1.634.595.672,01
De cuentas por cobrar	2.709.301.560,09	1.074.705.888,08	1.634.595.672,01
De activos intangibles	0,00	0,00	0,00
DEPRECIACIÓN	29.099.462,88	2.053.683.976,88	-2.024.584.514,00
De propiedades, planta y equipo	29.099.462,88	2.053.683.976,88	-2.024.584.514,00
PROVISIÓN	682.163.219,00	2.503.074.634,00	-1.820.911.415,00
De litigios y demandas	682.163.219,00	2.503.074.634,00	-1.820.911.415,00

Jairo



30.4 OTROS GASTOS

En este rubro se registran los valores correspondientes a gastos financieros, pérdida en retiro de activos (Glosas), y otros gastos financieros como pérdida en fondos de inversión y demás gastos bancarios.

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
OTROS GASTOS	1.273.954.100,29	2.001.308.109,25	-727.354.008,96
FINANCIEROS	244.252.183,38	1.227.229.202,66	-982.977.019,28
Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	243.539.582,38	1.117.596.999,18	-874.057.416,80
Otros gastos financieros	712.601,00	109.632.203,48	-108.919.602,48
GASTOS DIVERSOS	1.029.701.916,91	774.078.906,59	255.623.010,32
Sentencias	39.501.678,00	772.267.932,00	-732.766.254,00
Otros gastos diversos	990.200.238,91	1.810.974,59	988.389.264,32

NOTA 31 COSTOS DE VENTA

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
COSTOS DE VENTAS	42.688.596.526,89	39.533.455.954,74	3.155.140.572,15
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	42.688.596.526,89	39.533.455.954,74	3.155.140.572,15
Servicios de salud	42.688.596.526,89	39.533.455.954,74	3.155.140.572,15

Los costos de ventas de servicios de salud se calcularon tomando como base las unidades funcionales y aplicando los gastos Ocasionados por cada servicio y otros calculados de acuerdo con el consumo.



CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	42.688.596.526,89	39.533.455.954,74	3.155.140.572,15
SERVICIOS DE SALUD	42.688.596.526,89	39.533.455.954,74	3.155.140.572,15
Urgencias - Consulta y procedimientos	4.265.012.577,50	4.681.261.740,66	-416.249.163,16
Urgencias - Observación	3.016.487.560,50	2.771.418.605,45	245.068.955,05
Servicios ambulatorios - Consulta especializada	3.878.873.004,28	3.447.507.115,56	431.365.888,72
Hospitalización - Estancia general	6.954.460.370,22	6.430.743.819,73	523.716.550,49
Hospitalización - Cuidados Intensivos	3.829.550.737,19	3.136.181.874,79	693.368.862,40
Quirófanos y Salas de Parto - Quirófanos	10.677.313.888,17	9.198.882.367,34	1.478.431.520,83
Quirófanos y Salas de Parto - Salas de Parto	2.090.036.988,75	2.409.140.236,52	-319.103.247,77
Apoyo Diagnostico - Laboratorio Clínico	2.755.130.983,08	2.362.050.909,21	393.080.073,87
Apoyo Diagnostico - Imagenología	3.063.859.966,77	2.698.381.767,95	365.478.198,82
Apoyo Terapéutico - Rehabilitación y Terapias	689.405.585,41	425.981.506,14	263.424.079,27
Apoyo Terapéutico - Farmacia e Insumos Hospitalarios	0,00	426.109.246,91	-426.109.246,91
Servicios Conexos a la Salud - Servicios de Ambulancias	1.468.464.865,02	1.545.796.764,48	-77.331.899,46

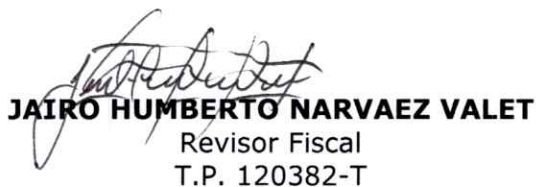


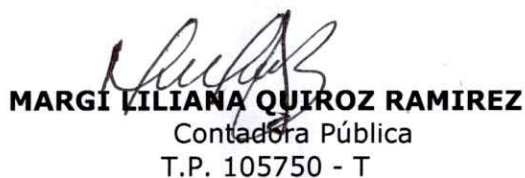
Hospital Regional
José David
Padilla Villafañe
Empresa Social del Estado

NOTA No 38. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En la vigencia 2025 la E.S.E. recaudo \$60.463.923.557,88 por venta de servicios de salud, realizo pagos a proveedores, empleados, honorarios, servicios y demás por \$60.967.964.988 incluyendo depósitos judiciales, quedando de efectivo y equivalente de efectivo a 31 de diciembre \$4.179.866.949,21.


MARIA TERESA HERNANDEZ PRADA
Gerente Empresa social del Estado


JAIRO HUMBERTO NARVAEZ VALET
Revisor Fiscal
T.P. 120382-T


MARGI LILIANA QUIROZ RAMIREZ
Contadora Pública
T.P. 105750 - T





CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal María Teresa Hernández Prada y Contador Público Margi Liliana Quiroz Ramírez del **HOSPITAL REGIONAL JOSE DAVID PADILLA VILLAFANE ESE**, con NIT. 892.300.445-8

Certificamos

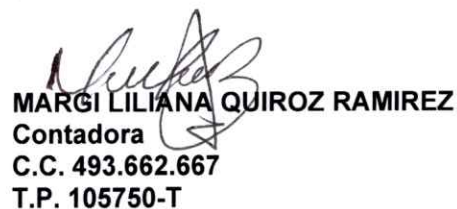
• Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los siguientes Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado Integral de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo junto con las notas explicativas con corte a Diciembre 31 del 2025, Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público Resolución 414 de 2014. Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas.

• Que los hechos económicos que afectan la compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados y están contenidos en las notas a los Estados Financieros con corte al 31 de diciembre del 2025, por lo que se certifica que las cifras incluidas son fielmente tomadas de los registros contables (libros oficiales, libros auxiliares del software Dinámica Gerencial) y están debidamente soportados.

- Que los demás hechos económicos realizados, fueron reconocidos en su integridad bajo las normas internacionales de información financiero aplicables para el sector público.
- No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados que puedan afectar la situación económica de la compañía.
- Se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la preparación y correcta presentación de los estados financieros libre de errores significativos.

Se expide la presente certificación en Aguachica, a los 26 días del mes febrero del 2026.


MARIA TERESA HERNÁNDEZ PRADA
Representante Legal
C.C. 63.317.875


MARGI LILIANA QUIROZ RAMIREZ
Contadora
C.C. 493.662.667
T.P. 105750-T