

E.S.E. HOSPITAL SAN ROQUE EL COPEY-CESAR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CON CORTE A 31 DICIEMBRE DE 2025 - 2024

NOTA No. 1 ENTIDAD REPORTANTE

1.1 Identificación y funciones

La ESE Hospital San Roque de El Copey cesar, es una entidad pública descentralizada de la orden Municipal creada por la Ordenanza del concejo Municipal de El Copey -Cesar, dotada de personería jurídica, patrimonio propio, autonomía administrativa y presupuestal, adscrita a la Dirección Municipal de Salud del Sistema General de Seguridad Social en Salud del municipio de El Copey Cesar.

NATURALEZA JURÍDICA

La ESE Hospital San Roque de El Copey cesar, de conformidad con el Artículo 194 de la Ley 100 de 1993, es una entidad pública descentralizada, del orden municipal, de categoría especial, con personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa, adscrita a la Dirección Municipal de Salud.

1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

OBJETO

El objeto social de la E.S.E. Hospital san Roque de El Copey cesar Nivel I, es la prestación del servicio de salud, entendido este como un servicio público a cargo del Estado, como parte intermedia del Sistema de Seguridad Social en Salud, por lo tanto, desarrolla funciones de promoción, prevención, tratamiento y rehabilitación de la salud.

El Hospital está organizado de conformidad con una estructura básica que incluye tres áreas así:

OBJETIVOS

1. Producir servicios de salud eficientes y efectivos que cumplan con las normas de calidad establecidas para tal fin.
2. Prestar los servicios de salud que la población requiera y que la E.S.E., pueda ofrecer, de acuerdo con su desarrollo y recursos disponibles.
3. Ser parte integral de la red pública del departamento para dar cumplimiento en los requerimientos de la población.
4. Garantizar mediante un manejo gerencial adecuado, una rentabilidad social y financiera.
5. Ofrecer a las Entidades Promotoras de Salud y demás personas naturales o jurídicas que los demanden, servicios y paquetes de servicios a tarifas competitivas en el mercado.

6. Satisfacer los requerimientos del entorno, adecuando continuamente sus servicios y funcionamiento.
7. Optimizar los procesos de adquisición, almacenamiento y distribución de medicamentos, que garanticen el buen manejo de los mismos.
8. Garantizar los mecanismos de participación ciudadana y comunitaria establecidos por la Ley y los reglamentos.

Proceso y resultado de la consolidación de la información contable. Saldos

pendientes de depurar y conciliar.

Con el fin de depurar saldos de las diferentes cuentas de los Estados Financiero se han firmado algunos contratos específicos y dar continuidad al proceso de identificar y de depurar en el Balance General, los cuales, inicialmente en el proceso de saneamiento contable fueron reclasificados.

Valorización de activos.

Las instituciones regidas por la contabilidad pública están en la obligación de realizar avalúos técnicos de la planta física con que cuenta, el último avalúo se realizó en el mes de septiembre de 2017

LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS QUE INCIDEN EN EL PROCESO CONTABLE. DE TIPO ADMINISTRATIVO:

Falta de algunos funcionarios con conocimientos contables, en áreas como almacén, activos fijos, facturación, cartera y nómina, que aporten en el mejoramiento de los procesos y que sean idóneos para el trabajo en equipo y la verificación contable de cada una de las transacciones que afectan los estados financieros de la institución.

Se continúa el ingreso al almacén, tanto de bienes devolutivos y de consumo, por medio de remisiones, las cuales no son legalizadas oportunamente; generando diferencias e inconsistencias en los saldos de los inventarios, debido a que estos ingresos afectan el cálculo de los costos promedio de los productos.

Deficiencias en los procesos en línea que afecten el módulo contable; en lo relacionado al manejo de la información de costos de la Entidad, su módulo no se encuentra implementado en su totalidad, circunstancia que genera reprocesos en la revisión y análisis de la información, dado que no se cuenta con reportes oportunos y los informes hasta ahora se están retroalimentando con las diferentes áreas misionales, lo que ayuda a tener mayor conciencia en la utilización de los recursos por cada una de las áreas.

Entrega inoportuna, incompleta y poco confiable de información de las demás áreas para

consolidar la información financiera, lo cual hace que se tengan reprocesos en la revisión de la información, realización de las mismas tareas por parte de varias áreas al mismo tiempo, teniendo un desgaste innecesario en la revisión de la información que se pudiera minimizar si se contara con información oportuna y confiable.

No se cuenta con programas de capacitación permanente, que permita la actualización de la totalidad de los funcionarios.

NOTA 2 BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1 Bases de medición

Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.

2.2 Moneda funcional y presentación, redondeo y materialidad.

Moneda funcional: Pesos colombianos

Moneda de presentación: Pesos colombianos (COP)

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

La ESE Hospital San Roque de El Copey cesar, con la información reportada por las áreas responsables, realiza el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables, aplicando el Régimen de Contabilidad Pública, adoptado mediante Resolución 354 del 5 de septiembre de 2007 y con sus permanentes actualizaciones dictadas por medio de Circulares, Acuerdos y Resoluciones. Así mismo, las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soporte.

De igual manera, utilizó los criterios y normas de valuación de activos y pasivos acorde con la información suministrada por las diferentes áreas que afectan el módulo de contabilidad, así como las relacionadas con la contribución de los activos al desarrollo del cometido estatal, tales como las depreciaciones, provisiones y amortizaciones de sus diferidos.

Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos.

De igual manera se dio continuidad al proceso de sostenibilidad contable, mediante la aplicación de la Resolución 357 del 23 de julio de 2008, en lo referente a las características de la información contable de la entidad.

Para el cálculo de la provisión de las cuentas de difícil recaudo se tuvo en cuenta las políticas establecidas y expedida por la Gerencia del Hospital, la cual fue ajustada.

El Hospital está obligada a aplicar el Marco Normativo señalado en la Resolución 414 de 2014 dirigido a Empresas que no participan en el mercado público de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, con respecto a la implementación de las NIIF – NICSP.

El hospital se acogió al parágrafo 1 del artículo 3 de la Resolución 663 de diciembre 30 de 2015, quien amplió el plazo para iniciar las NIIF para las entidades del SGSSS, tomando como periodo de transición la vigencia 2016 y el periodo de aplicación para la vigencia 2017.

- Efectivo y equivalentes al efectivo
- Cuentas por Cobrar
- Inventarios
- Propiedad planta y equipo
- Activos intangibles
- Operaciones de instituciones financieras
- Cuentas por pagar
- Beneficios a los empleados
- Provisiones
- Otros pasivos
- Patrimonio
- Ingresos
- Gastos
- Costo de venta

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

- NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADO
- NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR
- NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
- NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
- NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN
- NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
- NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS
- NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
- NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
- NOTA 21. PRÉSTAMOS POR PAGAR
- NOTA 27. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

- NOTA 28. CUENTAS DE ORDEN
- NOTA 32. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
- NOTA 33. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE
- NOTA 34. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)
- NOTA 35. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
- NOTA 36. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
- NOTA 37. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES
- NOTA 38. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro. Los equivalentes al efectivo representan inversiones recuperables en un periodo máximo de 3 meses, que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.006.844.565	97.903.469	908.941.096
Caja	0	0	0
Cuenta única nacional	0	0	0,00
Reservas internacionales	0	0	0,00
Depósitos en instituciones financieras	1.006.844.565	97.903.469	908.941.096
Fondos en tránsito	0	0	0,00
Efectivo de uso restringido	0	0	0,00
Equivalentes al efectivo	0	0	0,00
Cuenta única sistema general de regalías	0	0	0,00

5.1 Depósitos en instituciones financieras

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.006.844.565	97.903.469	908.941.096
Cuenta corriente	166.027.058	5.212.741	160.814.317
Cuenta de ahorro	840.817.507	92.690.727	748.126.780
Depósitos simples	0,00	0,00	0,00
Cuentas de compensación banco de la república	0,00	0,00	0,00

Depósitos en el exterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Depósitos remunerados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Depósitos para fondos de solidaridad y redistribución del ingreso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Depósitos de los fondos de reservas del régimen de prima media con prestación definida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros depósitos en instituciones financieras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
Concepto xx1			0,00		
Concepto xx2			0,00		
Concepto xx...n			0,00		

Equivalentes al efectivo

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2024 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
Certificados de depósito de ahorro a término	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondos vendidos ordinarios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operaciones overnight	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Compromisos de reventa de cuentas por cobrar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Compromisos de reventa de inversiones de administración de liquidez	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Compromisos de reventa de préstamos por cobrar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bonos y títulos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos entregados en administración	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros equivalentes al efectivo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
Concepto xx1					
Concepto xx2					
Concepto xx...n					

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por la empresa, originados en la prestación de servicios de salud, así como en otras actividades desarrolladas, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por cobrar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido es normal o si es superior al normal.

Las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el rendimiento efectivo, menos los pagos recibidos, menos cualquier disminución por deterioro del valor. Al final de cada período, la empresa evalúa si las cuentas por cobrar presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro.

Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada hasta el monto acumulado en libros. En el caso de las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría de costo amortizado, la reversión del deterioro tampoco excede el costo amortizado que se habría determinado en la fecha de reversión si no se hubiera contabilizado la pérdida por deterioro del valor.

Las cuentas por cobrar se dan de baja cuando expiran los derechos o cuando se transfieren los riesgos y las ventajas inherentes a la misma

CONCEPTO	2025	2024	VARIACION
CUENTAS POR COBRAR	7.400.010.465	5.650.022.997	1.749.987.468
Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos	0,00	0,00	0,00
Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	0,00	0,00	0,00
Aportes sobre la nómina	0,00	0,00	0,00
Rentas parafiscales	0,00	0,00	0,00
Regalías	0,00	0,00	0,00
Venta de bienes	0,00	0,00	0,00
Prestación de servicios salud (corrientes)	2.336.885.305	2.446.304.985	-109.419.680
Prestación de servicios salud (no corrientes)	5.063.125.160	3.203.718.012	1.859.407.148
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	0,00	0,00	0,00
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	748.675.602	471.845.489	276.830.113

6. final Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas.

DESCRIPCIÓN	TOTALES		> 3 MESES HASTA 12 MESES		> 1 AÑO Y HASTA 3 AÑOS		> 3 AÑOS	
	CANT	VALOR	CANT	VALOR	CANT	VALOR	CANT	VALOR
CUENTAS POR COBRAR VENCIDAS NO DETERIORADAS	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aportes sobre la nómina	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rentas parafiscales	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Regalías	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Venta de bienes	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestación de servicios salud (corriente)	0	2.336.885.305	0,00	2.336.885.305	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestación de servicios salud (no corriente)	0	5.063.125.160	0,00	0	0	5.063.125.160	0,00	0,00
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Debido a la cantidad de facturas solo se colocó el valor total.

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
INVENTARIOS	145.388.097	151.941.550	-12.575.548
Bienes producidos	0,00	0,00	0,00
Mercancías en existencia	0,00	0,00	0,00
Prestadores de servicios	0,00	0,00	0,00
Materias primas	145.388.097	151.941.550	-12.575.548
Materiales y suministros	0,00	0,00	0,00
Productos en proceso	0,00	0,00	0,00
En tránsito	0,00	0,00	0,00
En poder de terceros	0,00	0,00	0,00
Deterioro acumulado de inventarios (cr)	0,00	0,00	0,00

NOTA 9. INVENTARIOS

Los inventarios que se esperan consumir en la prestación de servicios de salud se registran al menor valor entre el costo y su costo de reposición. El costo del activo corresponde al costo de adquisición, que incluye las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en sus condiciones de uso, neto de descuentos. El costo de reposición corresponde al valor que debería pagarse para adquirir un activo similar al que se tiene, o al costo actual estimado de reemplazo del activo por otro equivalente.

El sistema de inventario utilizado por la empresa es el permanente y su método de valoración es promedio ponderado. Las sustracciones o vencimiento de los inventarios implicarán el retiro de estos y se reconocen como gastos del periodo.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo se registran a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existan. El costo del activo incluye los desembolsos directamente atribuibles a su ubicación en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa. Para efectos de la capitalización de los costos de financiación, se consideran activos aptos aquellos que requieren de un plazo superior a 6 meses para estar en condiciones de uso. La tasa de interés utilizada para la capitalización es la correspondiente a la financiación específica o, de no existir, la tasa de financiamiento promedio de la empresa relacionada con préstamos genéricos.

Las adiciones y mejoras efectuadas a un elemento de propiedades, planta y equipo, que tengan la probabilidad de generar beneficios económicos futuros y cuyo costo puedan medirse con fiabilidad, se reconocen como mayor valor del activo y, en consecuencia, afectan el cálculo futuro de la depreciación. Por su parte, el mantenimiento y las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocen como gasto en el resultado del periodo.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo inicia cuando los activos están disponibles para su uso previsto, con excepción de los terrenos, los cuales no se deprecian.

La Depreciación es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los activos hasta el monto de su valor residual, en el caso de que exista. Las vidas útiles estimadas oscilan entre los siguientes rangos:

Elemento	Vida útil
Construcciones y edificaciones	20 – 60 años
Equipo médico y científico	5 – 15 años
Equipo de transporte	10 – 16 años
Equipo de comunicación y computación	4 – 9 años
Muebles, enseres y equipo de oficina	5 – 10 años

Los valores residuales, la vida útil de los activos y el método de depreciación utilizado se revisan y ajustan, de ser necesario, al final de cada periodo contable. Se reconocen pérdidas por deterioro de valor si el valor en libros del activo es mayor que su valor recuperable estimado. Los elementos de propiedades, planta y equipo se dan de baja cuando son vendidos o cuando no se espera recibir beneficios económicos futuros por su uso continuado. La pérdida O ganancia originada en la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo se reconoce en el resultado del periodo.

Al final de cada período, la empresa evalúa si los activos presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro cuando el valor en libros del activo es mayor al valor recuperable. Este último es el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de disposición y el valor en uso. El valor en uso es el valor presente de los flujos futuros de efectivo que se esperan obtener de un activo.

El deterioro del valor se estima para un activo individual, salvo que no genere entradas de efectivo que sean, en buena medida, independientes de las producidas por otros activos. Si no es posible estimar el valor recuperable de un activo individualmente

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6.192.417.526	4.869.144.453	1.323.273.073
Terrenos	1.682.322.467	1.682.322.467	0,00
Semovientes y plantas	1.200.000	1.200000	0,00
Equipo médico científico	485.675.220	485.675.220	0,00
Equipo de comunicación y comp.	209.530.690	145.627.590	63.903.100
Maquinaria, planta y equipo en montaje	81.107.000	81.107.000	0,00
Propiedades, planta y equipo en tránsito	0	0	0,00
Bienes muebles en bodega	31.448.019	14.677.991	16.770.028
Muebles y enseres y equipo de oficina	308.367.238	308.367.238	0,00
Equipo de transporte terrestre	947.762.954	635.912.000	311.850.954
Edificaciones	1.591.446.562	1.591.446.562	0,00
Edificaciones Pendientes por legalizar	853.557.376	853.557.376	0,00
Depreciación acumulada de PPE (cr)	-965.853.377	-930.748.991	35.104.386
Deterioro acumulado de PPE (cr)	0,00	0,00	0,00

considerado, la empresa evalúa el deterioro de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada, siempre que el valor en libros del activo, después de la reversión de una pérdida por deterioro del valor, no exceda al valor en libros que tendría el activo si no se le hubiera reconocido dicha pérdida.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

CONCEPTO	2025	2024	VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES	19.774.612	19.774.612	0,00
Activos intangibles	39.803.163	39.803.163	0,00
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)			0,00
Deterioro acumulado de activos intangibles (cr)			0,00
Activos intangibles - modelo revaluado			0,00
Amortización acumulada de activos intangibles - modelo revaluado (cr)	-20.028.551	-20.028.551	0,00
Deterioro acumulado de activos intangibles - modelo revaluado (cr)			0,00

NOTA 20. OPERACIONES DE INSTITUCIONES FINANCIERAS

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
2.1.10	Cr	OPERACIONES DE CAPTACIÓN Y SERVICIOS FINANCIEROS	1.006.844.565,00	97.903.469,00	908.941.096,00
2.1.10.01	Cr	Cuentas corrientes	1.006.844.565,00	97.903.469,00	908.941.096,00

NOTA 22. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar registran las obligaciones adquiridas por la empresa 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. Las cuentas por pagar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido a la empresa es normal o si es superior al normal.

Las cuentas por pagar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción.

Por su parte, las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el costo efectivo, menos los pagos realizados.

Las cuentas por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidas a un tercero.

La desagregación de las cuentas por pagar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2025 es la siguiente:

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	932.661.703	264.494.320	668.167.383
Adquisición de bienes y servicios nacionales	713.618.965	228.511.761	485.107.204
Sentencias	55.574.778	0,00	55.574.778
Transferencias por pagar	0,00	0,00	0,00
Adquisición de bienes y servicios del exterior	0,00	0,00	0,00
Recursos a favor de terceros	153.043.960	33.163.559	119.880.401
Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud	0,00	0,00	0,00
Descuentos de nómina	10.424.000	2.819.000	7.605.000
			0,00
Cuentas por pagar a costo amortizado			0,00

NOTA 23. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

La desagregación de los beneficios a los empleados presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2025 es la siguiente:

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	0	246.648.284	246.648.284
Beneficios a los empleados a corto plazo	0	246.648.284	246.648.284
Beneficios a los empleados a largo plazo	0,00	0,00	0,00
Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual	0,00	0,00	0,00
Beneficios posempleo - pensiones	0,00	0,00	0,00
Otros beneficios posempleo	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	0,00	0,00	0,00
A corto plazo	0,00	0,00	0,00
A largo plazo	0,00	0,00	0,00
Por terminación del vínculo laboral contractual	0,00	0,00	0,00
Posempleo	0,00	0,00	0,00

23.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	
Nómina por pagar	0,00
Cesantías	245.979.138
Intereses sobre cesantías	25.959.915
Vacaciones	0,00
Prima de vacaciones	0,00
Prima de servicios	0,00
Prima de navidad	0,00
Licencias	0,00
Bonificaciones	0,00
Otras primas	0,00
Aportes a riesgos laborales	0,00
Auxilios funerarios	0,00
Remuneración por servicios técnicos	0,00
Capacitación, bienestar social y estímulos	0,00
Dotación y suministro a trabajadores	0,00
Gastos deportivos y de recreación	0,00
Contratos de personal temporal	0,00
Gastos de viaje	0,00
Comisiones	0,00
Remuneración electoral	0,00
Aportes a fondos pensionales - empleador	0,00
Aportes a seguridad social en salud - empleador	0,00
Aportes a cajas de compensación familiar	0,00
Incapacidades	0,00
Medicina prepagada	0,00
Incentivos al ahorro	0,00
Otros beneficios a los empleados a corto plazo	0,00

NOTA 24 PROVICIONES

La provisión reconocida al 31 de diciembre de 2025 corresponde a demandas interpuestas contra la empresa, en su mayoría, a causa de procedimientos médicos que no han sido considerados pertinentes y de negligencia en la atención a los usuarios. Los valores presentados en el estado de situación financiera al 31 de DICIEMBRE de 2024 pueden ser objeto de ajuste a partir de las incertidumbres relacionadas con la obligación, tales como el valor de la pretensión, la tasa esperada de condena, ajustes por tasa de descuento y la fecha estimada de pago, entre otras.

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
PROVISIONES	0	698.017.063	698.017.063
Litigios y demandas	0,00	698.017.063	698.017.063
Garantías	0,00	0,00	0,00
Provisión para seguros y reaseguros	0,00	0,00	0,00
Provisión fondos de garantías	0,00	0,00	0,00
Provisiones diversas	0,00	0,00	0,00

NOTA 25 OTROS PASIVOS

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	70.270.203	205.956.052	-135.685.849
Avances y anticipos recibidos	0,00	0,00	0,00
Recursos recibidos en administración	0,00	0,00	0,00
Depósitos recibidos en garantía	0,00	0,00	0,00
Recursos de las entidades territoriales para aseguramiento en salud	0,00	0,00	0,00
Ingresos recibidos por anticipado	0,00	0,00	0,00
Retenciones y anticipo de impuestos	14.107.987	13.149.546	958.441
Pasivos por impuestos diferidos	0,00	0,00	0,00
Bonos pensionales	0,00	0,00	0,00
Pasivos asociados a activos mantenidos para la venta	0,00	0,00	0,00
Otros pasivos diferidos	56.162.216	192.806.506	-136.644.290
Pasivos para liquidar	0,00	0,00	0,00
Pasivos para trasladar	0,00	0,00	0,00

NOTA 26 PATRIMONIO

El capital fiscal de la empresa presentado en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2025 muestra a continuación.

Dentro del capital fiscal se incluye el monto inicialmente invertido por el Estado para la creación de la Empresa Pública E.S.E. Adicionalmente, de conformidad con los criterios establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública vigente hasta el 31 de diciembre de 2015, en el saldo del

capital fiscal se incluyeron los siguientes conceptos que se originaron con anterioridad a la aplicación del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público:

- ❖ El valor de la reclasificación de los excedentes de los ejercicios anteriores, al inicio de cada período contable.

- ❖ El valor de los bienes y derechos reclasificados de la cuenta patrimonio público incorporado, al inicio de cada período contable.

- ❖ El valor de las obligaciones trasladadas a otras entidades contables públicas. El valor de las obligaciones condonadas

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	11.754.613.421	9.373.671.362	2.380.942.059
Capital fiscal	6.624.778.475	6.624.778.475	0
Capital de los fondos de reservas de pensiones	0	0	0,00
Aportes sociales			0,00
Capital suscrito y pagado			0,00
Resultados de ejercicios anteriores	2.748.892.887	2.148.981.936	599.910.951
Resultado del ejercicio	2.380.942.059	599.910.951	1.781.031.108
Prima en colocación de acciones, cuotas o partes de interés social			0,00
Reservas			0,00
Dividendos y participaciones decretados en especie			0,00
Capital de fondos parafiscales			0,00
Reservas probadas de recursos naturales no renovables			0,00
Agotamiento de las reservas probadas de los recursos naturales no renovables (db)			0,00
Ganancias o pérdidas en inversiones de administración de liquidez a valor de mercado con cambios en el patrimonio			0,00
Ganancias o pérdidas por coberturas de flujos de efectivo			0,00
Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en controladas			0,00
Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas			0,00
Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en negocios conjuntos			0,00
Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados			0,00
Ganancias o pérdidas en inversiones de administración de liquidez a valor de mercado con cambios en el patrimonio reclasificadas a las categorías del costo amortizado o del costo			0,00

NOTA 29 INGRESOS

Se detallan los ingresos provenientes de la facturación por prestación de servicios de salud a los usuarios pertenecientes a régimen contributivo y subsidiado.

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS	17.011.479.367	11.994.975.275	-5.016.504.092
Ingresos fiscales	0,00	0,00	0,00
Venta de bienes	0,00	0,00	0,00
Venta de servicios	12.862.602.922	10.819.023.698	2.043.579.224
Transferencias y subvenciones	3.494.593.205	1.151.375.800	2.343.217.405
Operaciones interinstitucionales	0,00	0,00	0,00
Otros ingresos	654.283.240	27.164.226	627.119.014

NOTA 30 GASTOS

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	8.624.689.214	6.580.797.232	-2.043.891.982
De administración y operación	7.481.143.243	5.540.933.736	1.940.209.507
De ventas	0,00	0,00	0,00
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	1.024.909.935	1.036.949.875	-12.039.940
Transferencias y subvenciones	0,00	0,00	0,00
Gasto público social	0,00	0,00	0,00
De actividades y/o servicios especializados	0,00	0,00	0,00
Operaciones interinstitucionales	0,00	0,00	0,00
Otros gastos	118.636.036	2.913.621	115.722.415

NOTA 31 COSTO DE VENTA

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
COSTOS DE VENTAS	6.005.848.094	4.816.855.541	1.188.992.553
COSTO DE VENTAS DE BIENES	0,00	0,00	0,00
Bienes producidos	0,00	0,00	0,00
Bienes comercializados	0,00	0,00	0,00
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	6.005.848.094	4.816.855.541	1.188.992.553
Servicios educativos	0,00	0,00	0,00
Servicios de salud	6.005.848.094	4.816.855.541	1.188.992.553
Servicios de transporte	0,00	0,00	0,00
Servicios hoteleros y de	0,00	0,00	0,00

promoción turística			
Servicios públicos	0,00	0,00	0,00
Otros servicios	0,00	0,00	0,00



HECTOR VARGAS RODRIGUEZ

Representante Legal



HECTOR GUARNIZO BUELVAS

Contador Público T.P 233784-T