

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL COMPARATIVO

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

(Cifras en pesos colombianos)

	NOTAS	2025	2024	VARIACIÓN	VAR. PORCENTUAL
1 Activos		9.031.685.951	8.081.021.202	950.664.749	11,8%
Activo corriente		6.351.376.439	2.596.108.438	3.755.268.001	144,6%
...11 Efectivo y equivalentes al efectivo	5	1.263.389.664	376.006.379	887.383.284	236,0%
...12 Inversiones e instrumentos derivados	6	0	0	0	0,0%
...13 Cuentas por cobrar	7	4.694.131.741	1.996.730.220	2.697.401.521	135,1%
...14 Préstamos por cobrar	8	0	0	0	0,0%
...15 Inventarios	9	187.431.574	159.754.973	27.676.601	17,3%
...19 Otros activos	14 - 16	206.423.460	63.616.866	142.806.594	224,5%
Activo no corriente		2.680.309.512	5.484.912.763	-2.804.603.252	-51,1%
...13 Cuentas por cobrar	7	336.927.558	3.166.535.170	-2.829.607.612	-89,4%
...16 Propiedades, planta y equipo	10	2.287.733.652	2.131.329.096	156.404.556	7,3%
...19 Otros activos	14 - 16	55.648.301	187.048.497	-131.400.195	-70,2%
2 Pasivos		2.925.216.004	3.343.818.686	-418.602.682	-12,5%
Pasivo corriente		2.302.447.036	1.992.253.786	310.193.249	15,6%



Código: 43-001

Versión: 004

Fecha: 16 06 2021

Página: 2 de 67

...24 Cuentas por pagar	21	1.377.157.806	937.354.530	439.803.276	46,9%
...25 Beneficios a los empleados	22	104.448.535	241.815.361	-137.366.826	-56,8%
...27 Provisiones	23	0	476.848.478	-476.848.478	-100,0%
...29 Otros pasivos	24	820.840.695	336235418	484.605.277	144,1%
Pasivo no corriente		622.768.968	1.351.564.899	-728.795.931	-53,9%
...25 Beneficios a los empleados	22	91.156.625	167.965.012	-76.808.387	-45,7%
...27 Provisiones	23	531.612.344	1.183.599.887	-651.987.544	-55,1%
3 Patrimonio		6.106.469.947	4.737.202.516	1.369.267.431	28,9%
...32 Patrimonio de las empresas	27	6.106.469.947	4.737.202.516	1.369.267.431	28,9%
Total pasivo y patrimonio		9.031.685.951	8.081.021.202	950.664.749	11,8%
...81 Activos contingentes	25	400.667.038	400.667.038	0	0,0%
...83 Deudoras de control	26	242.809.005	233.105.077	9.703.928	4,2%
...89 Deudoras por contra (CR)		643.476.043	633.772.115	9.703.928	1,5%
...91 Pasivos contingentes	25	3.124.794.992	3.240.891.726	-116.096.734	-3,6%
...99 Acreedoras por contra (DB)	26	3.124.794.992	3.240.891.726	-116.096.734	-3,6%

LEIDY DIANA HERRERA MORA

REPRESENTANTE LEGAL

ELIANA GARCÍA CASTAÑO

CONTADOR TP: 114517-T



Certificado No. SC 5858-1



ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL COMPARATIVO

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

(Cifras en pesos colombianos)

	NOTAS	2025	2024	VARIACIÓN	VAR. PORCENTUAL
Ingresos Operacionales		10.362.033.624	9.638.458.529	723.575.095	7,5%
...43 Venta de servicios	28	9.701.289.561	9.333.423.279	367.866.282	3,9%
...44 Transferencias y subvenciones	28	660.744.064	305.035.250	355.708.813	116,6%
Costos de ventas		5.862.908.497	5.504.448.726	358.459.771	6,5%
...63 Costo de ventas de servicios	30	5.862.908.497	5.504.448.726	358.459.771	6,5%
Gastos de Operación (51 y 53)		4.906.765.457	3.543.803.121	1.362.962.337	38,5%
...51 y 53 De administración y operación	29	4.906.765.457	3.543.803.121	1.362.962.337	38,5%
...48 Otros ingresos	28	2.133.128.048	747.706.338	1.385.421.710	185,3%
...58 Otros gastos	29	356.220.287	172.003.202	184.217.086	107,1%
Excedente o deficit del periodo		1.369.267.431	1.165.909.819	203.357.612	17,4%



LEIDY DIANA HERRERA MORA
REPRESENTANTE LEGAL



ELIANA GARCIA CASTAÑO
CONTADOR TP: 114517-T

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL COMPARATIVO

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

(Cifras en pesos colombianos)

DESCRIPCION	A DICIEMBRE 2025	A DICIEMBRE 2024	VAR. ABSOLUTA	VAR. PORCENTUAL
PATRIMONIO INSTITUCIONAL				
CAPITAL FISCAL	6,094,336,562.53	6,094,336,562.53	0.00	0.00%
UTILIDAD O EXCEDENTES ACUMULADA	- 1,357,134,046.67	- 2,523,043,865.99	1,165,909,819.32	-46.21%
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1,369,267,430.99	1,165,909,819.32	203,357,611.67	17.44%
TOTAL PATRIMONIO	6,106,469,946.85	4,737,202,515.86	1,369,267,430.99	24.61%



LEIDY DIANA HERRERA MORA

REPRESENTANTE LEGAL



ELIANA GARCIA CASTAÑO

CONTADOR TP: 14517-T



ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INDIVIDUAL

Periodos contables terminados el 31/12/2024 y 31/12/2023

(Cifras en pesos colombianos)

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INDIVIDUAL

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

(Cifras en pesos colombianos)

DESCRIPCIÓN	2024	2025
CAJA	544,492.00	115,470.00
BANCOS	375,461,887.30	1,067,333,777.64
INVERSIONES	0	0
TOTALES	376,006,379.30	1,067,449,247.64
DISMINUCIÓN O AUMENTO DE EFECTIVO		691,442,868
Por las operaciones	1,590,518,697	
Depreciacion	221,251,266	
Variacion neta en cuentas del patrimonio	1,369,267,431	
Por variación en activos corrientes	-148,272,863	
Inversiones	-	
Deudores clientes	-153,508,623	
Prestamos por cobrar	-	
Provisión cuentas incobrables	-	
Anticipo de impuesto	-	
Inventarios	0	
Gastos pagados por anticipado	5,235,760	
Variacion pasivo	-372,188,304	
Adquisicion de bienes y servicios nales	439,803,276	
Acreedores	-	
Recursos a favor de terceros	-	
Descuentos de nomina	-	
Otras cuentas por pagar	-	
Creditos judiciales	-	
Anticipos venta servicios de Salud	102,669,228	
Obligaciones laborales		
Salarios y prestaciones sociales	214,175,214	

Vigilado Supersalud



Certificado No. SC 5858-1



Pasivos estimados (provisión)

Provision para contingencias	-1,128,836,021	
Otros pasivos	-	
Variacion propiedad planta y equipo	-378,614,662	
Terrenos	-	
Bienes muebles en bodega	-	
Edificaciones	-	
Plantas y ductos	-	
Redes, líneas y cables	-	
Maquinaria y equipo	-52,250	
Equipo médico científico	-60,316,459	
Muebles, enseres y equipo de oficina		
Equipos de comunicación y computacion		
Equipo de transporte, tracción y elevación	-318,245,953	
Equipo de comedor cocina y despensa	-	
Otros activos		
SUMAS IGUALES		
	691,442,868	691,442,868

LEIDY DIANA HERRERA MORA

REPRESENTANTE LEGAL

ELIANA GARCIA CASTAÑO

CONTADOR TP: 14517-T

LOS SUSCRITOS GERENTE Y CONTADOR DEL “HOSPITAL ROBERTO QUINTERO VILLA ESE MONTENEGRO”

CERTIFICAN:

Que los saldos presentados en los Estados Financieros de la entidad a 31 de diciembre de 2025, han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad generados de la base de datos de la institución, los cuales se han preparado bajo el régimen de contabilidad pública mediante la resolución 414 para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y no captan ni administran dineros del público:

- a. Los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad;
- b. La contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Empresas;
- c. Se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información presentada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de la entidad; y
- d. Se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores



LEIDY DIANA HERRERA MORA

REPRESENTANTE LEGAL



ELIANA GARCIA CASTAÑO

CONTADOR TP: 114517-T

CONTENIDO

NOTAS EXPLICATIVAS Y REVELACIONES A LA INFORMACIÓN FINANCIERA Y CONTABLE PARA EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024.....	11
NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	11
1.1. Identificación y funciones.....	11
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.....	12
1.3. Base normativa y periodo cubierto	13
1.4. Forma de organización y/o cobertura	13
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	13
2.1. Bases de medición	13
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	14
2.3. Tratamiento de la moneda Extranjera	14
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable.....	14
2.5. Otros aspectos	14
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	14
3.1. Juicios	14
3.2. Estimaciones y supuestos	14
3.3. Correcciones contables	14
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros	14
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	15
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.....	27
Composición.....	27
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS.....	29
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	29
Composición.....	29
7.9 Prestación de servicios de salud	48
NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR.....	48
NOTA 9. INVENTARIOS	48
Composición.....	48



9.1. Materiales y suministros.....	48
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	49
Composición.....	49
10.4. Estimaciones	51
NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES.....	52
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES	52
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN.....	53
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	53
Composición.....	53
14.2. Revelaciones adicionales.....	53
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS	54
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	54
Composición.....	54
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS	55
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN	55
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA.....	55
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR.....	55
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.....	55
Composición.....	55
21.1.1 Revelaciones generales.....	55
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	56
Composición.....	57
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo	57
NOTA 23. PROVISIONES.....	58
Composición.....	58
23.1. Litigios y demandas.....	58
NOTA 24. OTROS PASIVOS	59
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.....	59
25.1. Activos contingentes.....	59
25.1.1. Revelaciones generales.....	59
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	59





26.1. Cuentas de orden deudoras	60
26.2. Cuentas de orden acreedoras	60
NOTA 27. PATRIMONIO	60
Composición.....	61
NOTA 28. INGRESOS.....	61
Composición.....	61
28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación.....	61
28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación.....	62
NOTA 29. GASTOS	63
Composición.....	63
29.1. Gastos de administración, de operación y ventas.....	64
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	64
29.7. Otros gastos.....	64
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS	64
Composición.....	65
30.2. Costo de ventas de servicios.....	65
NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN.....	65
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE	65
NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)	65
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA	65
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS	66
NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES	66
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	66
Composición.....	66

NOTAS EXPLICATIVAS Y REVELACIONES A LA INFORMACIÓN FINANCIERA Y CONTABLE PARA EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

(Cifras en pesos Colombianos)

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

La E.S.E Hospital Roberto Quintero Villa de Montenegro Quindío empresa social de Estado, entidad pública de primer nivel en salud, con Personería Jurídica, según resolución ejecutiva 215 del 24 de Octubre de 1938, emanada del ministerio de gobierno y reglamentada según decretos 1326 de 1922 y 206 de 1937. Dicha entidad adquiere autonomía jurídica administrativa y patrimonial a partir del 1 de enero de 1996 al transformarse en Empresa Social del Estado según el Acuerdo Municipal número 032 de septiembre 10 de 1995 “Por medio del cual se transforma el Hospital San Vicente de Montenegro Quindío en Empresa Social del Estado”, el Acuerdo Municipal número 033 de octubre 23 de 1995 “Por medio del cual se modifica el Acuerdo No. 032 de septiembre 10 de 1995”, el Acuerdo de la Junta Directiva de la entidad No. 02 de Julio 7 de 1997 “Por el cual se adopta el Estatuto de la Empresa Social del Estado, del municipio de Montenegro, Quindío”, y el Acuerdo Municipal número 010 de agosto 22 de 2016 “por medio del cual se modifica la denominación del Hospital San Vicente ESE”, así mismo se encuentra integrada a las facultades establecidas en la Ley 100 de 1993 “Por la cual se crea el sistema de seguridad social integral y se dictan otras disposiciones”

Como IPS de baja complejidad, tiene el propósito de satisfacer las necesidades de los usuarios con el compromiso de mantener un alto nivel de Calidad mediante el mejoramiento continuo de los procesos, enfocados a la seguridad del Usuario, garantizando la protección del medio ambiente y liderando proyectos de investigación.

La entidad se encuentra ubicada en el Km 1 vía Armenia en el Municipio de Montenegro Quindío

Objetivos de Calidad



Certificado No. SC 5858-1



- Garantizar la satisfacción de los usuarios sobre el 90%, mediante la articulación del sistema Obligatorio de Garantías de la calidad en salud, el sistema de Gestión de Calidad bajo la Norma ISO 9001:2015 y el Modelo Estándar de Control Interno (MECI)
- Obtener el Certificado de Acreditación en salud.

Régimen tributario

El Hospital Roberto Quintero Villa está clasificado dentro de las entidades no contribuyentes del impuesto de renta, es Agente Retenedor de los Impuestos de Renta, Impuesto a las Ventas IVA e Industria y comercio; no es contribuyente del impuesto de renta y complementarios según el art 22 del libro primero del E.T, como tampoco es sujeto de retención en la fuente según el Art. 369 del libro segundo del E.T

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.

La E.S.E Hospital Roberto Quintero Villa, con la entrada en vigencia de la Ley 1314 del 13 de julio de 2009 la cual regula los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información como también su posterior reglamentación a través del decreto 3022 de diciembre de 2013, además de la Resolución 414 del 8 de septiembre de 2014 emitida por la contaduría General de la Nación la cual incorpora en el régimen de contabilidad publica el marco conceptual y las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos aplicables a las entidades bajo el ámbito de contabilidad pública , queda oficializado el marco regulativo aplicable en materia de políticas contables para la E.S.E dada su naturaleza de pequeña y mediana empresa (Pyme) por el cumplimiento entre otras, de las siguientes condiciones expresadas en las normas relacionadas:

- a. Empresa que no cotiza en el mercado de valores, y no capta ni administra dineros del público.
- b. Publica estados financieros de propósito general para usuarios externos no vinculados con la administración como son su junta directiva, entidades estatales de control y vigilancia entidades crediticias, proveedores y la comunidad en general.

Limitaciones de orden contable

- Existe dificultad al momento de la identificación de los pagos recibidos en las cuentas bancarias de la entidad, reflejados en la cuenta 131980 abonos por identificar, ya que las ERP no dan cumplimiento a la obligación de reportar los soportes correspondientes para el debido descargue de estos abonos a la cartera, pese a que durante la vigencia 2025 se implementaron acciones de tipo administrativo y jurídico, para dar cumplimiento a la normativa vigente.



- Se tiene dificultad para la realización del deterioro de la cartera, toda vez que existen saldos de terceros en los auxiliares contables que no son claros, así como la falta de definición de los porcentajes de deterioro a aplicar, la imposibilidad de la digitación de las glosas recibidas por parte de las ERP a la facturación de la vigencia en el módulo de glosas del software CNT, de igual manera el registro de la totalidad de la facturación devuelta, debido a el volumen de las devoluciones sobre todo en lo concerniente a la entidad Nueva EPS.
- En relación a la Propiedad, Planta y equipo y el deterioro de los mismos, se presentan dificultades para determinar la vida útil de la totalidad de los bienes incluidos en este grupo contable, toda vez y teniendo en cuenta la situación financiera del sector Salud a nivel nacional y de la ESE en particular, la entidad actualmente no cuenta con los recursos necesarios para realizar la contratación de un Perito avaluado que nos permita determinar el grado de deterioro así como la vida útil de los mismos. No obstante se logra la consecución del peritaje de los los vehículos campero Land Rover de placas OWE417, y ambulancia de placas OWR508, Autoclave Matachana y calderas.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Los presentes juegos de estados financieros individuales son elaborados bajo el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, donde la entidad expresa su naturaleza desde la perspectiva económica y financiera e identifica y acoge las normas aplicables en materia de reconocimiento, medición, valoración, presentación y revelación. Los estados financieros individuales presentados comprenden los periodos al 31 de diciembre de 2025 y al 31 de diciembre de 2024 de acuerdo a las disposiciones legales y políticas contables establecidas para la entidad.

1.4. Forma de organización y/o cobertura

La E.S.E Hospital Roberto Quintero Villa de Montenegro Quindío empresa social de Estado, está organizada conforme al régimen de contabilidad pública, el marco conceptual y las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos aplicables a las entidades bajo el ámbito de contabilidad pública.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

El proceso por el cual se determinan los montos monetarios por los que se reconocen los elementos de los estados financieros para su inclusión en el estado de situación financiera y estado de actividades son a costo histórico los cuales son registrados por el importe de efectivo y otras partidas

pagadas, o por el valor razonable de la contrapartida entregada a cambio en el momento de la adquisición.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Los estados financieros individuales son presentados en pesos colombianos (COP), El peso es la unidad monetaria de curso legal en la República de Colombia

2.3. Tratamiento de la moneda Extranjera

Las transacciones que se realizan en moneda extranjera son registradas teniendo en cuenta el cambio que esté vigente al momento de la operación.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

La E.S.E no cuenta con hechos que afecten el valor de las partidas para el cierre contable 2025.

2.5. Otros aspectos

La entidad presenta su información teniendo en cuenta en sus partidas la debida clasificación de los activos y los pasivos entre corrientes y no corrientes.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios

A la fecha de presentación de informes financieros y contables, no se han presentado situaciones que generen cambios significativos en el proceso de aplicación de las políticas contables sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

3.2. Estimaciones y supuestos

Para cada periodo de preparación de informes se realizan estimaciones para calcular una serie de activos, pasivos, ingresos, compromisos y gastos los cuales la entidad debe tener reconocido para cada periodo contable.

3.3. Correcciones contables

La entidad no presenta errores u omisiones en el proceso de la información contable suministrada en los estados financieros de periodos anteriores

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La entidad cuenta con una inversión en la cooperativa Coodesca como asociado cooperado, por un valor de \$2.721.767,50, dicha inversión para el cierre de periodo no fue posible realizar su

actualización en cuanto al incremento o disminución de la misma dado a que los canales de comunicación con la entidad no han permitido lograr adquirir la certificación correspondiente pese a correos enviados a la entidad y llamadas telefónicas a funcionarios de la cooperativa, así mismo se sigue realizando los trámites correspondientes con el fin de pedir la devolución de dichos aportes.

En las cuentas por cobrar se presenta riesgo de recuperación de cartera puesto que repentinamente las entidades inician proceso de liquidación, generando un impacto mayor en el cobro de los servicios de salud prestados a los usuarios. La entidad se acoge a la oportunidad de cobro que se puede gestionar mediante las mesas de conciliación de circular 030 y demás mesas de flujo de recursos, pero los acuerdos realizados en dichas mesas no siempre son cumplidos por las entidades responsables de pago, pese a ser notificados a los entes de control.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Las Políticas Contables son la guía a través de la cual la entidad expresa su naturaleza desde la perspectiva económica y financiera e identifica y acoge las normas aplicables en materia de reconocimiento, medición, valoración, presentación y revelación en sus estados financieros bajo el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni Administran Ahorro del Público y contabilidad pública.

Los estados financieros individuales presentados comprenden los periodos al 31 de diciembre de 2025 y al 31 de diciembre de 2024 de acuerdo a las disposiciones legales y políticas contables establecidas para la entidad.

- Conceptos y principios generales
- Principios de contabilidad pública.
- Reconocimiento de los elementos que constituyen los estados financieros.
- Los estados financieros.
- Políticas contables por grupo:

- **Efectivo y equivalente al efectivo**

El efectivo y sus equivalentes representan los recursos de liquidez inmediata, con que cuenta y que puede utilizar para fines generales o específicos. En la presente política se determinan las guías generales para el reconocimiento, medición, y presentación de este rubro en los estados financieros y la obligatoriedad de revelar en las notas sobre la existencia de efectivo o equivalentes de uso restringido.

El alcance de esta política contable, abarca los activos financieros que se clasifican en: efectivo y equivalentes de efectivo. Bajo esta denominación se agrupan las cuentas representativas de los

recursos de liquidez inmediata con que cuenta La ESE Roberto Quintero Villa y que puede utilizar para el desarrollo de su objeto social, dentro de los cuales se encuentran las siguientes:

- Caja general
- Cajas menores
- Caja en moneda extranjera
- Cuentas bancarias en moneda nacional
- Derechos fiduciarios

El efectivo y los equivalentes de efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en éste se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros. También se incluyen las inversiones o depósitos que cumplan con la totalidad de las siguientes condiciones:

- Que sean de corto plazo de gran liquidez, con un vencimiento original igual o menor a (3) tres meses.
- Que sean fácilmente convertibles en efectivo.
- Están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Debido al corto vencimiento de estas inversiones el valor registrado se aproxima al valor razonable de mercado.

Se consideran recursos restringidos, los dineros que recibe La ESE Roberto Quintero Villa de terceros que poseen destinación específica por igual valor y los valores que aún no han sido identificados los cuales tienen un tratamiento distinto hasta poseer su respectivo soporte.

• **Cuentas por cobrar**

Esta política aplica para todas las cuentas por cobrar de La ESE Roberto Quintero Villa consideradas en las NIIF para Pymes, como un activo financiero en la categoría de préstamos y partidas por cobrar de la Sección 11 Instrumentos Financieros, dado que representan un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro. En consecuencia incluye:

- Cuentas por cobrar clientes.
- Cuentas por cobrar a empleados.
- Cuentas por cobrar a particulares.
- Deudores varios.

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

En La ESE Roberto Quintero Villa, una cuenta por cobrar será retirada de la información contable cuando el deudor cancele la factura y quede a paz y salvo con sus obligaciones. Igualmente, una

cuenta por cobrar podrá también ser retirada, cuando una vez efectuados los análisis pertinentes, se considera irrecuperable. En este caso, se debe retirar la proporción o la totalidad de la cuenta según los resultados del análisis que sobre su recuperabilidad presente la aplicación de la política contable de deterioro de valor de cuentas por cobrar bajo NIIF para Pymes. El tratamiento contable de las cancelaciones que hagan los deudores a las cuentas por cobrar deterioradas, se amplía en la política contable de deterioro de valor de cuentas por cobrar bajo NIIF para Pymes.

El Comité Técnico de sostenibilidad Contable de El Hospital Roberto Quintero Villa E.S.E Montenegro evaluará si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de ellos están deteriorados.

- **Inventarios**

Los inventarios hacen referencia a los bienes tangibles que se tienen para la venta o dispensación en el desarrollo normal de sus actividades o para ser consumidos en la prestación de servicios de la salud utilizados en el proceso de consumo dentro de las actividades ordinarias.

La valoración de los inventarios se realiza bajo el costo promedio ponderado de las unidades existentes. Este promedio se calcula de forma permanente.

Los inventarios se medirán en cada cierre contable, al menor valor entre el costo en libros y el valor neto realizable. Esta medición la realizará la persona encargada del inventario en coordinación con contabilidad

Clasificación de los inventarios:

- Medicamentos
- Materiales medico quirúrgicos
- Materiales reactivos y de laboratorio
- Materiales odontológicos
- Materiales para imagenología
- Víveres y Rancho
- Dotación Trabajadores
- Otros materiales y suministros

- **Propiedad Planta y Equipo**

Las propiedades, Planta y Equipo son aquellos activos tangibles que una entidad posee para su uso en la producción o suministros de bienes o servicios o con propósitos administrativos, y se espera usar durante más de un período, así mismo para la prestación de servicios, o para propósitos administrativos, que no están disponibles para la venta y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, siempre que su vida útil probable exceda de un (1) año, entendiéndose ésta, como el tiempo estimado de uso o los factores necesarios para estimar la operatividad del bien. Incluye

las siguientes clases de propiedades, planta y equipo:



- Terrenos

- Construcciones y Edificaciones
- Maquinaria y equipo
- Equipo de oficina
- Equipos de cómputo
- Equipo Médico científico
- Muebles y enseres incluyendo equipos de oficina complementarios.
- Libros de Biblioteca y Bienes de Arte y Cultura.

Los bienes cuya utilización no supere un año (1), dado que se consideran como elementos de consumo, independiente de la cuantía de la compra individual o grupal, se reconocen directamente en el inventario.

La E.S.E reconoce como propiedad, planta y equipo los activos que cumplan la totalidad de los siguientes requisitos:

- Que sea un recurso tangible identificable y controlado por la Institución.
- Que sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros asociados con la partida o sirva para fines administrativos.
- Que se espera utilizarlo en el giro normal de su operación en un período de tiempo que exceda de un (1) año.
- Que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente. Este es usualmente el valor nominal acordado con el proveedor y los costos incurridos para el montaje, construcción y tránsito
- Que su valor individual sea superior a las siguientes cuantías establecidas por clase de activo:
 - a) Todo terreno, edificación, entre otros se activan
 - b) Los equipos de telecomunicaciones cuyo valor exceda de 10 uvts
 - c) Todos los equipos de cómputo se activan cuando su valor supere los 10 uvts. de equipos de tecnología o de cómputo cuyo software o aplicativos están incorporados en el activo tangible y cuyo monto no es posible separar o identificar, son tratados como un mayor valor del activo.
 - d) Maquinaria y equipo cuando superen 10 uvts.
 - e) Las herramientas que se utilizan en el proceso de mantenimiento, reparaciones, ajustes, adaptaciones de los activos, que su monto exceda de 10 uvts.
 - f) Flota y equipo de transporte, todos los vehículos se activarán.
 - g) Los activos adquiridos en conjunto, tales como: los muebles y enseres, módulos de oficina, archivadores, persianas, sillas, escritorios y mesas entre otros, que superen 10 uvts

Vida útil:

- a). Construcciones y Edificaciones: 70 años.
- b) maquinaria y Equipo: 15 años.

d). Redes 10 años concepto técnico

e). Muebles y Enseres, incluyendo equipos de oficina complementarios: 10 años.

f). Equipo Médico Científico: Entre 10 años. Cuando tienen alta tecnología 5 años y tomar concepto técnico del proveedor para determinar vida útil específico

g). Equipo de Cómputo: 5 años.

h). Equipo de Transporte: 10 años.

i). Ambulancias 10 años.

j). Instrumental vida útil: 3 años

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia cuando el activo esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaz de operar de la forma prevista por la E.S.E.

La depreciación de un activo cesará en la fecha más temprana entre aquella en que el activo se clasifique para la venta y la fecha en que se produzca la baja en cuentas del mismo, por lo tanto la depreciación de un activo no cesará cuando el activo esté sin utilizar.

- **Propiedades de inversión**

Las Propiedades de inversión son propiedades (terrenos o edificios o partes de un edificio, o ambos) que se mantienen por el dueño o arrendatario bajo un arrendamiento financiero para obtener rentas, plusvalías o ambas. Una participación en una propiedad, que se mantenga por un arrendatario dentro de un acuerdo de arrendamiento operativo, se podrá clasificar y contabilizar como propiedad de inversión, utilizando la sección 16, si y solo si, la propiedad cumpliera, de otra forma, la definición de propiedades de inversión, y el arrendatario pudiere medir el valor razonable participación en la propiedad sin costo o esfuerzo desproporcionado.

Los siguientes casos son ejemplos de propiedades de inversión:

a) Un terreno que se tiene para obtener apreciación del capital a largo plazo y no para venderse en el corto plazo, dentro del curso ordinario de las actividades del negocio.

b) Un terreno que se tiene para un uso futuro no determinado (en el caso de que la entidad no haya determinado si el terreno se utilizará como propiedad ocupada por el dueño o para venderse a corto plazo, dentro del curso ordinario de las actividades del negocio, se considera que ese terreno se mantiene para obtener apreciación del capital).

- c) ^{NIT 890.009.490-2} Un edificio que sea propiedad de la entidad (o bien un edificio obtenido a través de un arrendamiento financiero) y esté alquilado a través de uno más arrendamientos operativos.
- d) Un edificio que esté desocupado y se tiene para ser arrendado a través de uno o más arrendamientos operativos.
- e) Inmuebles que están siendo construidos o mejorados para su uso futuro como propiedades de inversión.

- **Gastos pagados por anticipado**

En el desarrollo de sus actividades las organizaciones suelen requerir el pago anticipado de bienes y servicios; cuando se cumplen ciertos requisitos estos pagos anticipados corresponderán a activos de la entidad, que deberán reconocerse, medirse, amortizarse según las disposiciones de esta política.

Para el reconocimiento como gasto pagado por anticipado se deben cumplir los siguientes requisitos:

- a) que su valor sea cuantificable fiablemente,
- b) que la erogación cubra más de un mes desde la fecha en que se efectúa el pago, y
- c) que fluyan beneficios económicos futuros para la E.S.E asociados al prepago; las demás erogaciones que no cumplen con las condiciones de reconocimiento se reconocerán como gasto en el Estado de Resultados correspondiente.

Los gastos pagados por anticipado deben ser reconocidos como tales al momento en que se efectúa el pago o se reciba la factura (con vigencia de un año), lo que ocurra primero, y por el valor pactado con el proveedor o vendedor. Los seguros pagados por anticipado se miden inicialmente con base en el valor de las primas de seguro pactadas.

Los gastos pagados por anticipado se amortizan por el método de línea recta sobre el 100% de su costo en el tiempo de duración del contrato. La amortización se efectúa contra la cuenta contable de costos o gastos, en la medida en que se utilicen los beneficios y en forma proporcional al tiempo del prepago. Bajo el método lineal la cuota mensual de amortización se determina tomando el total del gasto pagado por anticipado dividido proporcionalmente en el número de meses durante los cuales se espera obtener el beneficio del servicio objeto del mismo. Los seguros pagados por anticipado serán amortizados de acuerdo al período de vigencia de cada póliza, contra el estado de resultados, en la medida en que transcurre el tiempo y se obtiene la cobertura contra los riesgos asociados al

- **Activos intangibles**

Un activo intangible, es todo activo identificable de carácter no monetario, sin apariencia física, sobre el cual se posee el control, es plenamente cuantificable y se espera obtener beneficios económicos futuros del mismo.

Esta política contable aplica para aquellas erogaciones que tengan el carácter de intangible y sobre las cuales:

- a) se espera obtener beneficios económicos futuros
- b) se posea el control
- c) sean plenamente identificables.

Incluye las siguientes clases de activos intangibles, siempre y cuando cumplan con los lineamientos indicados anteriormente:

- Las licencias, y
- Los derechos de software

Las erogaciones que no cumplan las condiciones para el reconocimiento como activos intangibles, deberán ser llevadas al estado de resultados, en el periodo en que se incurran en ellas.

Las tres (3) condiciones siguientes se deben presentar simultáneamente para poder reconocer el activo como intangible:

- a) Que sea identificable: esta característica se cumple, cuando el intangible se pueda separar, es decir, es susceptible de ser escindido y vendido, transferido, dado en explotación, arrendado o intercambiado, ya sea individualmente o junto con un activo identificable con el que guarde relación.
- b) Que se posea el control: se refiere a la capacidad que tiene la entidad para obtener los beneficios económicos futuros que proceden del activo intangible, bien sea por derechos de tipo legal u otro tipo, además, que el Hospital pueda restringirle el acceso a dichos beneficios a otras personas.
- c) Que genere beneficios económicos futuros: bien sea por el incremento de los ingresos de la E.S.E. o debido a una reducción de los costos. El precio que paga la E.S.E. para adquirir separadamente un activo intangible, reflejará las expectativas acerca de la probabilidad de que los beneficios económicos futuros incorporados al activo fluyan a la Institución. En otras palabras, la E.S.E. esperará que haya una entrada de beneficios económicos, incluso si existe incertidumbre sobre la fecha o el importe de éstos.

La amortización comenzará cuando el activo intangible esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que se pueda usar de la forma

prevista por la Dirección Financiera. La amortización cesa cuando el activo se da de baja en cuentas. El reconocimiento del uso de los beneficios generados por las licencias y derechos de software se efectuará en forma sistemática durante su vida útil mediante la amortización; ésta deberá mostrarse en una cuenta contable diferente a la cuenta donde se reconoce el costo histórico de las licencias y derechos de software bajo la denominación de amortización acumulada, de tal forma que se facilite su control y seguimiento. La amortización mensual se reconocerá directamente en el gasto o costo del periodo. Los activos intangibles de la E.S.E se amortizarán por el método de línea recta sobre el 100% de su costo según la vida útil proyectada, la cual se establece así:

Software operativo: cuando la vida útil se estima en más de un año; de lo contrario se lleva al gasto en el momento inicial.

- **Cuentas por pagar**

Es un instrumento financiero básico, ya que es un contrato que da lugar a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio.

Esta política contable aplica para las cuentas por pagar que corresponden a pasivos financieros bajo las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, provenientes de las obligaciones contraídas por la E.S.E Montenegro, con personas naturales y jurídicas y comprenden:

- a) Cuentas por pagar a proveedores.
- b) Cuentas por pagar generales.
- c) Acreedores varios.
- d) Impuestos, gravámenes y tasas.

Esta política contable no aplica para los siguientes hechos económicos, dado a que cada uno posee su política contable específica:

- a) Instrumentos financieros pasivos que surjan en obligaciones financieras las cuales aplicarán la política respectiva.
- b) Las obligaciones financieras y pasivos financieros que surjan de adquisiciones de activos mediante arrendamientos financieros.
- c) Las obligaciones laborales para las cuales se aplica la política contable de beneficios a empleados.
- d) Los ingresos recibidos por anticipado, los cuales son expuestos en la política contable de otros ingresos.

e) ^{NIF. 890.000.400-2} Los pasivos estimados y los créditos judiciales serán tratados en la política contable de provisiones, activos y pasivos contingentes

Se reconoce una cuenta por pagar en el Balance General, en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- a) Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción.
- b) Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad.
- c) Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros

- **Beneficios a empleados**

Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de servicios.

El Hospital reconoce sus obligaciones laborales en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- a) que el servicio se haya recibido y haya sido prestado por el empleado,
- b) que el valor del servicio recibido se pueda medir con fiabilidad,
- c) que esté debidamente contemplado por disposición legal o sea costumbre de la E.S.E.,
- d) que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos.

Son beneficios de corto plazo (diferentes de los beneficios por terminación) los otorgados a los funcionarios de la entidad, pagaderos en un plazo inferior o igual a doce (12) meses siguientes al cierre del período en el que se ha generado la obligación o prestado el servicio.

- **Obligaciones financieras**

Esta política contable aplica para los pasivos financieros presentados en el Estado de Situación Financiera de la E.S.E, así:

- a) Créditos de Tesorería: corresponden a créditos de rápida consecución y rápido pago, ya que se destinan a solventar deficiencias transitorias de liquidez.
- b) Sobregiros Bancarios.
- c) Pasivos de arrendamientos financieros: corresponden a los pasivos que surgen de los contratos de arrendamiento financiero que se suscriben con el ánimo de financiar la adquisición de activos, a

través de una compañía financiera. Las obligaciones financieras son instrumentos financieros pasivos bajo NIIF para PYMES.

El Hospital reconoce sus pasivos financieros, en el momento en que se convierte en parte obligada (adquiere obligaciones), según los términos contractuales de la operación, lo cual sucede usualmente cuando se recibe el préstamo (dinero). Se miden inicialmente por su valor nominal menos los costos de transacción directamente atribuibles a la obligación financiera, estos costos podrán ser: honorarios, comisiones pagadas a agentes y asesores, en el momento inicial de la negociación del crédito. Los costos de transacción son los costos incrementales directamente atribuibles a la obligación financiera. Se reconocerán como menor valor de la obligación financiera en una subcuenta contable todos los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la obligación financiera, que superen el 5% del valor nominal del pasivo, de lo contrario se reconocen como gastos, en el estado de resultados del periodo correspondiente.

Los pasivos financieros a corto plazo (menos de 12 meses), sin tasa de interés establecida, se pueden medir por el valor del contrato original si el efecto del descuento no es importante. Por ende, los flujos de efectivo relativos a los pasivos financieros a corto plazo, en principio no se descontarán trayendo a valor presente.

Los pasivos financieros a largo plazo (más de 12 meses) serán mensualmente valorados al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, esto independiente de la periodicidad con la que se cancelen los intereses, comisiones y se abone al capital del crédito de acuerdo a las cuotas pactadas con la entidad financiera; El Hospital procederá a realizar la causación de los intereses y otros costos financieros mensualmente. Para esto El Hospital prepara un flujo de efectivo estimado para cada crédito, donde se tendrán en cuenta todos los costos de transacción atribuibles al pasivo financiero, las proyecciones de las cuotas (interés y abono a capital), y todas las comisiones que la entidad financiera cobre durante el plazo del instrumento.

- **Ingresos y otros ingresos**

Incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, y no están relacionados con las aportaciones de los inversores a este patrimonio.

Esta política contable debe ser aplicada al reconocer ingresos procedentes de las siguientes transacciones:

- a) Prestación de servicios de primer nivel
- b) Prestación de otros servicios especializados de segundo o tercer nivel si es el caso.
- c) Donaciones recibidas a favor del Hospital. Por parte de terceros.
- d) Rendimientos financieros e intereses de inversiones o activos financieros.

e) Intereses de cuentas por cobrar por financiaciones.

f) Otros ingresos como: arrendamientos, comisiones, entre otros.

g) Venta de bienes y servicios diferentes a los mencionados anteriormente

Los ingresos de años anteriores serán reconocidos como mayor valor del patrimonio en la cuenta de utilidades retenidas

El importe de los ingresos de actividades ordinarias derivados de una transacción se determina, normalmente, por acuerdo entre la entidad y el usuario del servicio o activo. Se medirán al valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe de cualquier descuento (glosa), rebaja que la E.S.E. pueda aceptar.

- **Costos y gastos**

Los costos son decrementos de los beneficios económicos asociados a la prestación de los servicios de salud prestados por el Hospital y que guardan una relación directa con el ingreso. Los gastos son decrementos de los beneficios económicos producidos a lo largo del período contable, bien sea como decrementos de activos o aumentos de pasivos y que se originan en el desarrollo de las actividades propias del Hospital dentro de la gestión administrativa y las políticas de reconocimiento ante la comunidad.

Se reconocerán como costo los consumos de dispositivos médico-quirúrgicos, de medicamentos así como todas aquellas erogaciones o compromisos adquiridos por el Hospital en la prestación de los Servicios de Salud. Se reconocerán como gastos los consumos o causaciones de bienes o servicios inherentes a la administración general y guardan relación directa con el servicio, siendo actividades de apoyo para el desarrollo del objeto social

Los costos y gastos se medirán al costo de transacción o como producto y asignación de las políticas contables asociadas a depreciaciones, amortizaciones o deterioro

Los costos y gastos se presentarán en el estado de resultado integral restando a los ingresos.

- **Provisiones y contingencias**

Una provisión representa un pasivo de la E.S.E calificado como probable, cuyo monto es estimable confiablemente pero cuyo valor exacto final y la fecha de pago es incierta. Las provisiones son un subconjunto de pasivos. Éstas se distinguen de otros pasivos, tales como las cuentas por pagar a proveedores o acreedores comerciales que son objeto de estimación, debido a que se caracterizan por la existencia de incertidumbre acerca del momento del vencimiento o de la cuantía de los desembolsos futuros necesarios para proceder a su cancelación, así:

a) Una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo porque ocurra, o deje de ocurrir, uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad;

b) una obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, que no se ha reconocido contablemente porque:

- No es probable que para liquidarla se vaya a requerir una salida de recursos que incorporen beneficios económicos, o
- El importe de la obligación no puede ser medido con la suficiente fiabilidad

Un pasivo contingente es aquel cuyo monto es determinable o no en forma confiable pero su desenlace final es incierto o remoto. También se incluyen como pasivos contingentes aquellos cuyo desenlace final es probable pero su monto no es determinable en forma confiable. Los pasivos contingentes no se reconocerán en los Estados Financieros; sólo se revelarán cuando su monto sea significativo, (exceda el 5% del resultado neto del ejercicio), en cuyo caso describirá la naturaleza del mismo y su estimación. Para los pasivos contingentes remotos no será necesario efectuar revelaciones. Debido a que los pasivos contingentes pueden evolucionar, el Hospital deberá revisar cada semestre si el pasivo contingente posible o remoto se ha convertido en probable, caso en el cual deberá reconocer una provisión en sus Estados Financieros

Un activo contingente representa la probabilidad de que el Hospital obtenga beneficios económicos futuros producto de demandas, pleitos y litigios a favor de El Hospital y cuyo desenlace futuro confirmará o no la existencia del activo. El Hospital reconocerá una cuenta por cobrar de una demanda o proceso legal a favor, sólo cuando:

- a) Se haya recibido un fallo de la autoridad competente.
- b) Sea probable que el Hospital reciba recursos del demandante.
- c) Y la calificación del abogado de la probabilidad de recaudo supere el 80%.

Los activos contingentes surgidos de sucesos inesperados o no planificados, de los cuales nace la posibilidad de una entrada de beneficios económicos en el hospital, no se registrarán en los Estados Financieros, ni se revelarán; sólo se hará el registro y la revelación, en el momento en que sea totalmente seguro que se van a recibir dichos beneficios económicos. Los activos contingentes han de ser objeto de evaluación de forma semestral, con el fin de asegurar que su evolución se refleja apropiadamente en los Estados Financieros.

• **Patrimonio**

Comprende el valor de los recursos públicos representados en bienes y derechos, deducidas las obligaciones, para cumplir las funciones de cometido estatal, dichas cuentas son de naturaleza crédito, conformada por los recursos aportados por la empresa para su creación y desarrollo, la acumulación de los resultados, las reservas y el impacto por transición.

➤ **Notas que no aplican para la entidad**

- Nota 8 Prestamos 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 17. arrendamientos
- Nota 18. costos de financiación
- Nota 19. emisión y colocación de títulos de deuda
- Nota 20. préstamos por pagar
- Nota 24. Otros pasivos.
- Nota 31. costos de transformación
- Nota 32. acuerdos de concesión - entidad concedente
- Nota 33. administración de recursos de seguridad social en pensiones (fondos de colpensiones)
- Nota 34. efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera
- Nota 35. impuesto a las ganancias
- Nota 36. combinación y traslado de operaciones

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

A continuación, se relaciona los saldos de efectivo y equivalente al efectivo por rubro.

Composición

Se presenta de manera discriminada los saldos al corte de 31/12/2025 en las cuentas bancarias y en las cajas de la entidad.



NIT. 89

CUENTA	CONCEPTO	SALDOS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE		VARIACION
		2025	2024	
11	EFFECTIVO	\$ 1.263.389.664	\$ 376.006.379	236%
1105	CAJA	\$ 115.470	\$ 544.492	-79%
1110	BANCOS Y CORPORACIONES	\$ 1.067.333.778	\$ 85.556.683	1148%
1120	FONDOS EN TRANSITO	\$ 195.940.416	\$ 289.905.204	-32%

El valor discriminado por cuenta bancaria se relaciona de la siguiente manera:

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	SALDO EN LIBROS
111005002	BANCOLOMBIA 761-200287-01	\$ 1.317.901
111005003	DAVVIENDA 137369999669	\$ 28.361.107
111005004	BANCOLOMBIA 761-195631-51	\$ 6.944.847
111005005	BANCOLOMBIA PIC 761-479729-56	\$ 158.299.615
111005007	DAVVIENDA PAGADORA 137-369999-008	\$ 0
111006004	CTA AHORRO BANCOL 76119564472	\$ 13.836
111006005	DAVVIENDA AHORROS 1373 0000 5576	\$ 8.796.956
111006006	DAVVIENDA AHORROS RES. 2017	\$ 0
111006007	BANCOLOMBIA 761-000005-39	\$ 300.681
111006008	DAVVIENDA AHORROS PIC DEPTO 1373 000 91469	\$ 146.704.740
111006009	DAVVIENDA AHORROS EQUIPOS BASICOS	\$ 0
111006010	DAVVIENDA 1873 OTROS GASTOS EN SALUD DISCAPACIDAD	\$ 29.038.325
111006012	DAVVIENDA 1373 0009 2459	\$ 305.579.855
111006013	DAVVIENDA 1373 0009 2830 RES0873 EQUIPOS BASICOS EN SALUD	\$ 381.975.916
SALDO TOTAL CUENTAS BANCARIAS		\$ 1.067.333.778

El valor de los fondos en tránsito discriminado se relaciona así:

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	SALDO FONDOS EN TRANSITO
112005001	DAVVIENDA CTA CTE 1373-6999-9669 SIN IDENTIFICAR	\$ 46.877.531
112005002	DAVVIENDA CTA AHORROS 1373-0000-5576 SIN IDENTIFICAR	\$ 11.037.736
112005003	BANCOLOMBIA CTA CTE 761-200287-01 SIN IDENTIFICAR	\$ 14.473.355
112005004	BANCOLOMBIA CTA CTE 761-195631-51 SIN IDENTIFICAR	\$ 45.108.866
112005005	BANCOLOMBIA CTA CTE 761-478729-56 SIN IDENTIFICAR	\$ -
112005009	BANCOLOMBIA CTA AHORROS 761-0000-0539 SIN IDENTIFICAR	\$ 78.442.928
SALDO TOTAL FONDOS EN TRANSITO		\$ 195.940.416

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

Constituida por los aportes sociales en la Cooperativa Coodesca como asociado cooperado, el saldo de dicha cuenta es el siguiente de acuerdo a certificación expedida con corte al 31 de diciembre de 2019, puesto que para esta vigencia no se logró obtener respuesta de la entidad para la actualización de dichos aportes los cuales fueron solicitados al correo que siempre suministraba la información anual coodescavirtual@coodesca.com y así mismo se realizó llamadas a la entidad sin obtener respuesta ya que todos los números de contacto no estaban en funcionamiento. Dichos aportes se encuentran completamente provisionados toda vez que como se menciona anteriormente, la imposibilidad de comunicación con la empresa COODESCA obedece a que esta se encuentra en proceso de liquidación, así las cosas si a corte del primer semestre de 2026 es imposible establecer comunicación con la misma, este valor será ajustado en los libros de la ESE.

Composición

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	VALOR
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO	2,721,767.50
1280	PROVISION PARA PROTECCION DE INVERSIONES	(2,721,767.50)

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública. La información suministrada cumple con los criterios de revelación para las cuentas por cobrar.

Composición



CUENTA	CONCEPTO	SALDOS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE		VARIACION
		2025	2024	
1319	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 4.694.131.741	\$ 6.710.683.577	-30%
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	\$ 2.088.179.712	\$ 203.833.968	924%
1398	DETERIORO ACUMULADO CUENTAS POR COBRAR	-\$ 1.751.252.154	-\$ 1.751.252.154	0%

Para el periodo reportado se tienen cuentas por cobrar por concepto de prestación de servicios a los diferentes regímenes de acuerdo a lo que establece la ley 100 de 1993, las cuales representan un derecho a favor del hospital y son clasificadas entre corriente y no corriente de acuerdo al caso.

La ESE Hospital Roberto Quintero Villa participó durante la vigencia 2025 en las cuatro convocatorias que permite la norma Circular 030 de 2013; circular que le permite a las IPS realizar convocatorias a EPS, y Secretarías de salud con las que se tenga cartera, en conjunto con la Secretaría de Salud Departamental, a continuación, se relacionan las fechas y compromisos adquiridos por las ERP. Los cuadros que se relacionan a continuación fueron remitidos por la persona responsable del área de cartera Rafael Eduardo Nates Fernandez, el cual hace parte integral de las Notas a los Estados Financieros.

INFORME DE GESTIÓN CARTERA, DICIEMBRE DE 2025

A través de las circularización y conciliaciones que se ha realizado a las ERP, se ha podido materializar 83 conciliaciones de cartera, , a continuación, se relacionan las actas, Entidades y valores acordados:

Nº	ÁREA	FECHA CONCILIACIÓN	ENTIDAD	VALOR ESE	VALOR GLOSADO	FECHA DE PAGO/OBSERVACIÓN
1	C	07/01/2025	ASMET SALUD			Se envía cartera para conciliación formato establecido
2	C	10/01/2025	ASMET SALUD	47,359,175.00 \$		se realiza conciliación acuerdo de pago de \$10.000.000 y CONCILIADO 15.170.056 Y DIFERENCIAS 20.189.119 ACTA 69-2025
3	C	17/01/2025	FAMISANAR			ENVIO CARTERA
4	C	17/01/2025	SOS			ENVIO CARTERA
5	C	24/01/2025	SOS	96,088,958.00 \$		1637 facturas revisadas para pago 21.820.467 mas 9.169.841 por adress saldo en revisión parte en glosas y devoluciones sin radicar



NIT. 890.000.400-2						
6	C	04/02/2025	SOS	96,088,958.00	\$	SE REALIZO CONCILIACION ACTA 38384 CITAS PARA GLOSAS Y PARA PAGO 13.405.900 SIN RADICAR 3.938435
7	C	14/02/2025	SOLIDARIA	2,485,807.00	\$	\$ 590,090.00 SE REALIZO CONCILIACION ACTA 209889 CITAS PARA GLOSAS , 509600 POR PRECIPION Y 611591 GLOSAS RATIFICADAS PARA RECLAMACION 774526
8	C	17/02/2025	GOBERNACION	140,796,585.00	\$	ENVIO CARTERA PARA CONCILIACION
9	C	24/02/2025	SAVIA SALUD	12,521,903.00	\$	ENVIO CARTERA PARA CONCILIACION CON FORMATO DE LA ENTIDAD
10	C	25/02/2025	GOBERNACION	140,796,585.00	\$	SE REALIZO CONCILIACION ACTA 195 CITAS PARA GLOSAS , 57532174 FACTURAS NO RADICADAS 1.072.083 EN DEVOLUCION RECONOCIDA 34.134.069 Y 1.238.430 PARA PAGO
11	C	03/03/2025	SALUD TOTAL	81,276,305.00	\$	SE REALIZA LA CONCILIACION QUE VENIA REALIZANDO Y SE QUEDA EN ESPERA DE ACTAS
12	C	04/03/2025	FAMISANAR			
13	C	06/03/2025	SANITAS	67,406,088.00	\$	SE ENVIA CARTERA PARA REVICION Y SE PACTA LA CITA DE CONCILIACION
14	C	10/03/2025	SANIDAD MILITAR ESM	28,183,825.00	\$	SE ENVIA CARTERA PARA REVICION Y SE PACTA LA CITA DE CONCILIACION
15	C	10/03/2025	SALUD TOTAL	81,276,305.00	\$	SE RECIBEN LAS ACTAS Y SE REALIZAN LOS ENVIOS RESPECTIVOS Y SE DEPURAN LAS ACTAS ANTERIORES CON APOYO DE AREA JURIDICA
16	C	11/03/2025	SANITAS	67,406,088.00	\$	SE REANUDA CONCILIACION SE ADJUNTA ACTA SE PROGRAMA CITA PARA GLOSA
17	C	11/03/2025	SECRETARIA DE CUNDINAMRCA	75,300.00	\$	SE ENVIA CARTERA SIN RESPUESTA A CIRCULARIZACION
18	C	13/03/2025	SANIDAD MILITAR ESM	28,183,825.00	\$	SE REANUDA CONCILIACION SE ADJUNTA ACTA SE PROGRAMA CITA PARA GLOSA
19	C	18/03/2025	SANITAS	67,406,088.00	\$	SE CONTINUA LA CONCILIACION SE REALIZO EL ACTA ENVIARON RELACION DE FACTURAS CANCELADAS SE PROGRAMA CITA PARA CONCILIAR GLOSAS
20	C	19/03/2025	GOBERNACION	140,796,585.00	\$	SE REALIZA CONCILIACION DEPURACION DE ACTAS POR FACTURAS NO RADICADAS
21	C	19/03/2025	EMSSANAR	23,896,968.00	\$	SE ENVIARON LOS REGUISTROS 200 DE CARTERA SE ESPERA PROGRAMACION
22	C	21/03/2025	SOLIDARIA	2,458,807.00	\$	SE CONTINUA LA CONCILIACION EN ESPERA DE GLOSAS PARA HACER ACTAS
23	C	01/04/2025	ASMET SALUD	46,041,111.00	\$	SE INICIA LA CONCILAICION SE REALIZA ACTA 2328 EL 8 DE ABRIL
24	C	04/04/2025	COMPENSAR	7,581,669.00	\$	SE REALIZA CONCILIACION SE DEPUERA EL ACTA SE IDENTIFICAN VALORES SIN DESCARGAR Y SE CRUZAN LAS GLOSAS





NIT. 890.000.400-2					
25	C	05/04/2025	EMSSANAR	23,896,968.00	\$ SE ENVIA CARETRA PROCESO QUE VENIA PENDIENTE PERO NO HA REGRESADO LAS ACTAS
26	C	08/04/2025	NUEVA EPS FT		SE ENVIA FT Y SE PROGAMA REUNION PARA EL 11 DE ABRIL CITA 75711
27	C	11/04/2025	NUEVA EPS		SE REALIZO EL ACTA 75711
28	C	14/04/2025	COOSALUD	26,045,531.00	\$ SE INICIO CONCILIACION SE REVISARON SALDOS
29	C	16/04/2025	SOS	90,772,410.00	\$ SE RELIZO CONCILIACION ACTA 42193 LAS CUALES INDICAN 14.421.234. NO RADICADAS Y 18.283.172 EN Devoluciones
30	C	21/04/2025	FAMISANAR	23,362,500.00	\$ ENVIO DE CARETRA INICIO CONCILIACION
31	C	21/04/2025	SOS	90,772,410.00	\$ ENVIO DE CARETRA INICIO CONCILIACION
32	C	22/04/2025	SURAMERICANA	107,962,291.00	\$ SE ENVIO A CONCILIACIONCMEPS SURA LOS CUALES SE ENVIARON 1537 REGISTROS DE FACTURA
33	C	25/04/2025	FAMISANAR	23,362,500.00	\$ SE RELIZA CONCILIACION SE REVISAN SALDOS SE GENERA ACTA 26758 Y REPORTAN 8.056.934 SIN LEGALIZAR
34	C	09/05/2025	AIC EPS	3,292,092.00	\$ SE RELIZA CONCILIACION acta 0997 - 2025 para 26 de mayo
35	C	09/05/2025	COMFENALCO VALLE	3,647,435.00	\$ SE REALIZA ENVIO, DE CARTERA
36	C	09/05/2025	ASMET	52,871,426.00	\$ ENVIO DE CARTERA
37	C	12/05/2025	BATALLON	5,632,642.00	\$ ENVIO DE SOPORTES DE CONCILIACION PARA PAGO
38	C	15/05/2025	GOBERNACION	147,450,375.00	\$ ENVIO DE CARTERA ACTA FIRMADA 6 DE JUNIO ACTA 277
39	C	22/05/2025	ASMET	52,871,426.00	\$ ACTA DE CARTERA
40	C	26/05/2025	AIC	3,292,092.00	\$ ACTA 0997 2025
41	C	04/06/2025	SAVIA SALUD	\$13.098.501	SE ENVIA INFORMACION PARA CONCILIAR CON FORMATO
42	C	05/06/2025	CAPITAL SALUD	\$9.241.888	SE ENVI INFORMACION PAR CONCILIAR CON FORMATO
43	C	10/06/2025	SURAMERICANA	107,962,291.00	\$ ENVIO DE INFORMACION
44	C	11/06/2025	ASMET SALUD	5,287,146.00	\$ ENVIO DE CARTERA



NIT. 890.000.400-2					
45	C	16/06/2025	SUREMERICANA ARL	35,085,952.00	\$ SE REALIZO ENVIO DE CARTERA SE REVISARON SALDOS DE GLOSAS
46	C	27/06/2025	ASMET SALUD	52,871,426.00	\$ SE REVISAS SALDOS Y ACTA
47	C	01/07/2025	COMFACHOCO	11,676,141.00	\$ SE ENVIA CARTERA SE REVISAS INFORMACION ACTA
48	C	04/07/2025	FAMISANAR	22,406,340.13	\$ SE ENVIA LA INFORMACION Y SE REALIZA LA CONCILIACION CON ACTA
49	C	07/07/2025	ASMET	30,052,337.00	\$ SE ENVIA INFORMACION
50	C	09/07/2025	NUEVA EPS	2,714,409,558.00	\$ SE RELIZO CONCILIACION VIRTUAL CON ACTA
51	C	11/07/2025	ASMET	52,342,849.00	\$ SE INICIA CONCILIACION
52	C	17/07/2025	SALUD TOTAL	80,553,256.00	\$ SE REALIZO CONCILIACION CON ACTA
53	C	18/07/2025	SURAMERICANA	107,962,291.00	\$ SE REALIZO CON ACTA
54	C	22/07/2025	COOSALUD	30,052,337.00	\$ SE REALIZO CONCILIACION CON ACTA
55	C	24/07/2025	EMSSANAR	21,534,448.00	\$ SE ENVIA CARTERA CON FORMATO
56	C	28/07/2025	SOS	88,129,515.00	\$ ENVIO CARTERA INICIO DE CONCILIACION
57	C	30/07/2025	CAPITAL SALUD	\$9.241.888	\$ SE REVISAN DATOS Y SE REALIZA ACTA 0814-2025
58	C	01/08/2025	SOS	88,129,515.00	\$ SE REVISAN DATOS Y SE REALIZA ACTA 42575
59	C	19/08/2025	GOBERNCION	155,811,625.00	\$ ENVIO CARTERA INICIO DE CONCILIACION
60	c	30/08/2025	ASMET SALUD	49,763,875.00	\$ ENVIO CARTERA INICIO DE CONCILIACION
61	C	03/09/2025	SURA EPS	86,049,386.00	\$ SE INICIA LA CONCILIACION CON CORTE AL MES DE JULIO DEL 2025
62	C	04/09/2025	SALUD TOTAL	55,855,717.00	\$ SE INICIA CONCILIACION CON CORTE DE JUNIO DEL 2025
63	C	05/09/2025	COOSALUD	27,680,323.00	\$ SE INICIA CONCILIACION CON CORTE DE JULIO DEL 2025
64	C	22/09/2025	SOS	18,934,678.00	\$ SE REALIZO MESA DE TRABAJO CON DEVOLUCIONES Y SE PROGAMO CITA PARA CONTINUAR EL PROCESO

Vigilado Supersalud



Certificado No. SC 5858-1



NIT. 890.000.400-2				\$	
65	C	30/09/2025	ASMET	49,763,875.00	SE REALIZO CONCILIACION ACTA 6551
66	C	03/10/2025	FAMISANAR	18,531,135.00	SE REALIZO CONCILIACION CON EL ACTA 30448
67	C	07/10/2025	COMFACHOCO	11,767,391.00	SE REALIZO EL ACTA -1-2025
68	C	24/10/2025	SALUD TOTAL	55,855,717.00	SE RALIZO CONCILIACION QUE ESTABA EN PROCESO SE FIRMA ACTA
69	C	27/10/2025	GOBERNACION	161,674,115.00	SE REALIZO CONCILIACION SE RELIZA ACTA FIRMADA ENTRE LAS PARTES
70	C	04/11/2025	SOS	84,601,405.00	SE RELIZO LA CONCILIACION Y SE REALIZO EL ACTA
71	C	04/11/2025	PIJAO SALUD	4,972,486.00	SE INICIA CON CIRCULARIZACION DE CARETRA
72	C	05/11/2025	NUEVA EPS	2,928,953,484.00	SE ENVIO LA CARTERA FORMATO FT 004
73	C	12/11/2025	NUEVA EPS	2,928,953,484.00	SE REALIZO LA CONCILIACION Y SE ENVIA ACTA
74	C	13/11/2025	CAPITAL SALUD	8,284,718.00	SE REALIZO CONCILIACION Y SE ENVIA ACTA FIRMADA
75	C	18/11/2025	SANITAS	95,781,547.00	SE ENVIA LA CARETRA PARA SE REVISADA EL 02 DE DICIEMBRE
76	C	19/11/2025	BATALLON	57,313,506.00	SE ENVIA LA CARETRA PROCESO DE CIRCULARIZACION A RESPUESTA DE SOLICITUD DE PAZ Y SALVO
77	C	04/12/2025	SURAMERICANA	83,562,617.00	SE REALIZO EL INICIO DE CONCILIACION PARA EL 19 DE DIC SE CONCILIA Y SE GENERA CONCILIACION PARA GLOSAS Y DEVOLUCIONES MESAS DE TRABAJO
78	C	04/12/2025	SALUD TOTAL	100,101,868.00	SE REALIZO EL INICIO DE CONCILIACION CORTE A SEP PARA EL 16 DE DIC SE CONCILIA Y SE GENERA CONCILIACION PARA GLOSAS Y DEVOLUCIONES MESAS DE TRABAJO
79	C	05/12/2025	COMPENSAR	5,411,499.00	SE INICIA CONCILIACION Y EL 16 DE DIC SE REALIZA LA MESA DE TRABAJO Y SE CONCILIA Y SE ENVIA ACTA
80	C	16/12/2025	SALUD TOTAL	100,101,868.00	SE TERMINA LA CONCILIACION Y SE ENVIA LAS ACTAS 19 DE DICIEMBRE
81	C	17/12/2025	AIC	4,138,163.00	SE INICIA CONCILIAACION CON CORTE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2025
82	C	18/12/2025	NUEVA EPS	2,623,367,748.00	SE ENVIO EL FORMATO FT04 Y EL 18 DE DIC SE RELIZO CONNCILIACON EN COMPAÑIA DE GLOSAS Y NO ENVIARON COMPROMISOS A SOLUCIONAR
83	C	30/12/2025	FAMISANAR	24,692,070.00	SE INICIO CON EL ENVIO DE CARTERA EL 22 DE DIC SE REALIZO CONCILIACION EL 30 DE DIENBRE Y SE ENVIA EL ACTA FIRMADA

Vigilado Supersalud



Certificado No. SC 5858-1

Para el proceso de glosas, se realizó mes a mes un análisis al reporte que se adjunta las facturas glosadas devueltas y las respuestas a cada una de ellas se lograron conciliar 2511 facturas para \$43.479.911 como valor conciliado.

FECHA	OBJECION	FAC OBJ	VALOR OBJ	FAC GLOSADAS	VALOR GLOSADO	FAC DEVUELTAS	VALOR DEVUELTO
ENERO	312	294	\$ 28,773,813	121	\$ 997,086	173	\$ 27,776,727
FEBRERO	3650	805	\$ 24,990,536	713	\$ 14,776,458	92	\$ 10,214,078
MARZO	929	637	\$ 46,073,868	398	\$ 8,676,496	239	\$ 37,397,372
ABRIL	336	234	\$ 20,333,426	135	\$ 4,322,455	99	\$ 16,010,971
MAYO	1548	540	\$ 26,962,859	458	\$ 10,411,827	82	\$ 16,551,032
JUNIO	2287	2269	\$ 236,014,064	40	\$ 2,314,526	2229	\$ 233,699,538
JULIO	799	754	\$ 33,235,489	603	\$ 9,825,023	154	\$ 23,410,466
AGOSTO	877	612	\$ 52,918,278	410	\$ 10,025,695	202	\$ 42,892,583
SEPTIEMBRE	1425	837	\$ 55,519,520	347	\$ 9,375,817	490	\$ 46,143,703
OCTUBRE	1908	1287	\$ 592,517,113	839	\$ 12,908,649	448	\$ 514,638,353
NOVIEMBRE	538	392	\$ 54,398,869	129	\$ 9,630,266	263	\$ 44,768,603
DICIEMBRE	1476	988	\$ 1,687,298,433	143	\$ 7,353,338	845	\$ 1,679,945,095
TOTAL	16085	9649	\$ 2,859,036,268	4336	\$ 100,617,636	5316	\$ 2,693,448,521

Proceso de Circularizacion

De acuerdo a circulación se están programando las entidades por los reportes de pagos no activos.

04/04/2025	COMPENSAR
09/05/2025	AIC EPS
09/05/2025	COMFENALCO VALLE
16/06/2025	SURA ARL
07/07/2025	COMFACHOCO
18/07/2025	ASEGURADORA SOLIDARIA
01/10/2025	SURA ARL
07/10/2025	COMFACHOCO
18/09/2025	SEG MUNDIAL
17/09/2025	SAVIA SALUD
07/10/2025	COMFACHOCO
04/11/2025	PIJAO SALUD



NIT. 890.000.400-7	04/11/2025	PIJAO SALUD
	17/12/2025	AIC CAUCA

Nota: con estas entidades se realizaron conciliaciones y se programaron citas para glosas y devoluciones.

PARTICIPACIÓN EN MESAS DE CIRCULAR 030

FECHA	ENTIDAD	COMPROMISOS	VR CARTERA	PAGOS
26/02/2025	ASMET SALUD	CONCILIACION CARTERA 1 DE ABRIL DEL 2025	ERP \$20076169 EPB\$38318393	
26/02/2025	SANITAS	CONCILIACION CARTERA 11/03/2025	ERP 51675996 EPB\$90174196	
26/02/2025	NUEVA EPS	NO SE PRESENTA		
26/02/2025	SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD	CONCILIACION DE CARTERA 24 DE ABRIL DEL 2025	ERP \$46320320 EPB:\$96088958	
26/02/2025	SALUD TOTAL	CONCILIACION DE CARTERA 03/03/2025	ERP \$19.033987 EPB\$ 83445629	
27/02/2025	COOSALUD	CONCILIACION CARTERA 14/02/2025	ERP \$4.560.946 EBP \$26.045.531	
27/02/2025	GOBERNACION	CONCILIACION DE CARTERA 15/05/2025	ERP \$60635522 EPB \$140.796.585	
27/02/2025	FA MISANAR	CONCILIACION DE CARTERA 25/05/2025	EPB \$5974986 EBP \$19514468	
18/06/2025	SANITAS	COMPROMISO DE ACTAS FIRMADAS DE CONCILIACION DE CARTERA Y GLOSAS	ERP 84.596.801 EBP 911.438	


 Vigilado Supersalud





NIJ. 890.000.400-2 1806/2025	FAMISANAR EPS	CONCILIACION DE CARTERA PARA 04/07/2025	ERP 5.215.294 EBP 23.362.500	
18/06/2025	ASMET SALUD	CONCILIACION CARTERA PARA 07/07/2025	ERP 20.669.618 EBP 46.559.693	
18/06/2025	NUEVA EPS	ACLARACION DE CUENTAS 09/07/2025	EPR NO REPORTA EBP 2.928.979.884	
19/06/2025	SALUD TOTAL	CONCILIACION DE CARTERA PARA 17/07/2025	ERP 1.319.810 EBP 83.008.050	
18/06/2025	SURAMERICANA	CONCILIACION CARTERA PARA 18/07/2025	ERP 14.521.174 EBP 107.962.291	
19/06/2025	COOSALUD	CONCILIACION DE CARTERA PARA 22/07/2025	ERP 5.539.877 EPB 33.279.195	
18/06/2025	SOS	CONCILIACION DE CARTERA PARA 01 DE AGOSTO 2025	ERP 39.112.095 EBP 90.772.410	
19/06/2025	GOBERNACION	CONCILIACION DE CARTERA 18/08/2025	ERP 67.343.732 EBP 147.450.375	
26/08/2025	ASMET SALUD	CONCILIACION DE CARTERA 30/09/2025	ERP 10.274.017 EBP 52.794167	
26/08/2025	NUEVA EPS	CONCILIACION DE CARTERA 12/11/2025	ERP 1.094.333.092 EBP 2.736.577.379.77	
26/08/2025	SOS	CONCILIACION DE CARTERA 04/11/2025	ERP 55.615.316 EBP 88.129.515	



26/08/2025	SANITAS	CONCILIACION DE CARTERA 18/11/2025	ERP 4.798.436 EBP 80.714.561	
26/08/2025	FAMISANAR	CONCILIACION DE CARTERA 02/10/2025	ERP 6.570.616 EBP 21.854.840	
26/08/2025	SURAMERICANA	CONCILIACION DE CARTERA 03/10/2025	ERP 1.412.124 EBP 86.049.386	
26/08/2025	SALUD TOTAL	CONCILIACION DE CARTERA 24/10/2025	ERP 5.548.177 EBP 61.390.330	
27/08/2025	COOSALUD	CONCILIACION DE CARTERA 03/10/2025	ERP 18.255.200 EBP 30.186.937	
27/08/2025	GOBERNACION	CONCILIACION DE CARTERA 24/10/2025	ERP 66.378.598 EBP 155.811.625	
26/11/2025	ASMET SALUD	CONCILIACION DE CARTERA 15/01/2026	ERP 21.193.649 EBP 49.763.875	
26/11/2025	NUEVA EPS	CONCILIACION DE CARTERA 11/02/2026	ERP -2.208.919.718 EBP 2.634.142.583.	
26/11/2025	SOS	CONCILIACION DE CARTERA 23/01/2026	ERP 34.502.027 EBP 64.524.666	
26/11/2025	SANITAS	CONCILIACION DE CARTERA 02/12/2025	ERP 48.461.664 EBP 67.760.957	
26/11/2025	FAMISANAR	CONCILIACION DE CARTERA 30/12/2025	ERP 11.198.555 EBP 18.743.554	
26/11/2025	SURA EPS	CONCILIACION DE CARTERA 19/12/2025	ERP 34.703.260 EBP 83.562.717	



26/11/2025	SALUD TOTAL	CONCILIACION DE CARTERA 18/12/2025	ERP 43.155.705 EBP 97.014.369	
27/11/2025	COOSALUD	CONCILIACION DE CARTERA 08/01/2026	ERP 27.728.294 EBP 18.845.450	
27/11/2025	COMPENSAR EPS	CONCILIACION DE CARTERA 16/12/2025	ERP 6.017.452 EBP 6.306.943	
27/11/2025	GOBERNACION	CONCILIACION DE CARTERA 12/02/2026	ERP 66.378.598 EBP 161.674.115	

En el proceso de conciliación y reporte de los estados de cartera siempre la ESE reporta valores superiores que en el análisis de las conciliaciones se determina que los valores suministrados tienen procesos tales como glosas, devoluciones y facturación que no se encuentra radicado.

De todas las conciliaciones se manifestó por cada compromiso con cada una de las entidades se ha realizado los certificados firmados por el representante legal de la ese y sustentados a formato establecido de las mesas circular 030, que para el año 2025 no se ha presentado ni sustentado ningún incumpliendo por ninguna de las partes.

CONCILIACIONES CON LA SUPERINTENDENCIA DE SALUD

Se participa a la 1ra mesa convocada por la Superintendencia nacional de Salud el 11 de febrero del 2025

Se interviene los valores de las carteras con las entidades citadas como acercamiento para programación de citas que son ratificadas, sin respuesta de las entidades, como logros es verificación de saldos pagados y compromisos de envío de los mismos para descargar de cartera.

Participaron “La Superintendencia Nacional de Salud de conformidad con las disposiciones establecidas en el Decreto 1080 de 2021, y en cumplimiento de su función de “Inspeccionar, vigilar y controlar la eficiencia, eficacia y efectividad en la generación, flujo, administración y aplicación de los recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud”, lo exhorta a participar activamente en la primera mesa de compromisos de pago con las siguientes Entidades Responsables de Pago; Asmet Salud, Sanitas, Nueva Eps, Famisanar, Salud Total, Sura, SOS, Fiduprevisora (Magisterio), Sanidad Policía Nacional y Sanidad Fuerzas Militares,”

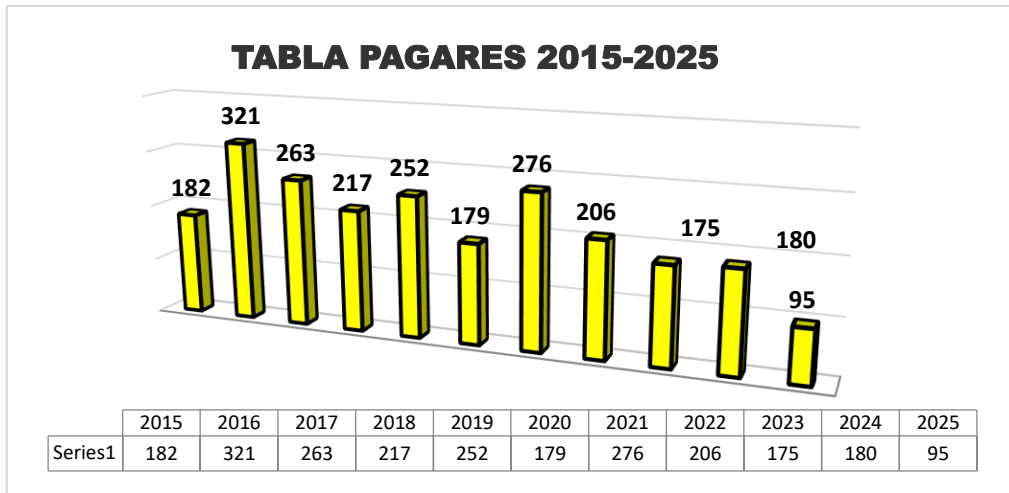
Las actas de esta convocatoria ingresaron por intermedio de la secretaria de Salud Departamental del Quindío se les dio referencia y respuesta a los compromisos solicitados y certificados a la mesas de circular 030 del 2013

Se participó en la segundas mesas extrajudiciales de derecho convocadas por la Superintendencia nacional de Salud el 12 septiembre del 2025

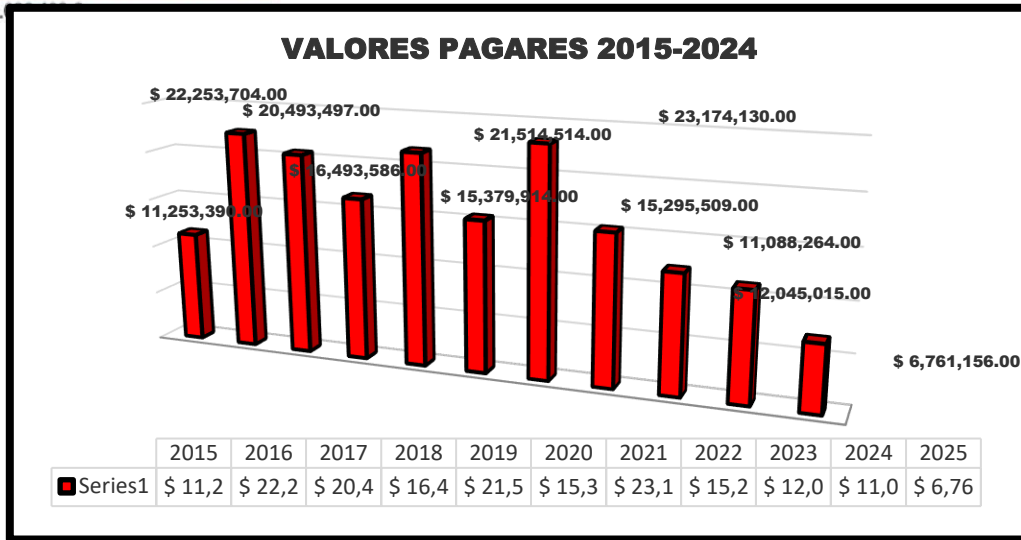
Se convocó la previsor a \$63.549.915, comfachoco \$10.435.564, Seg estado \$20172.340, Nueva eps \$2.772.622.561 Mundial seg \$50.862.013 y se relizaron las conciliaciones con previsor, mundial, nueva eps, comfacho ya se había realizado

INFORME COBROS A PERSONAS NATURALES CON CORTE AL MES DE DICIEMBRE DEL 2025

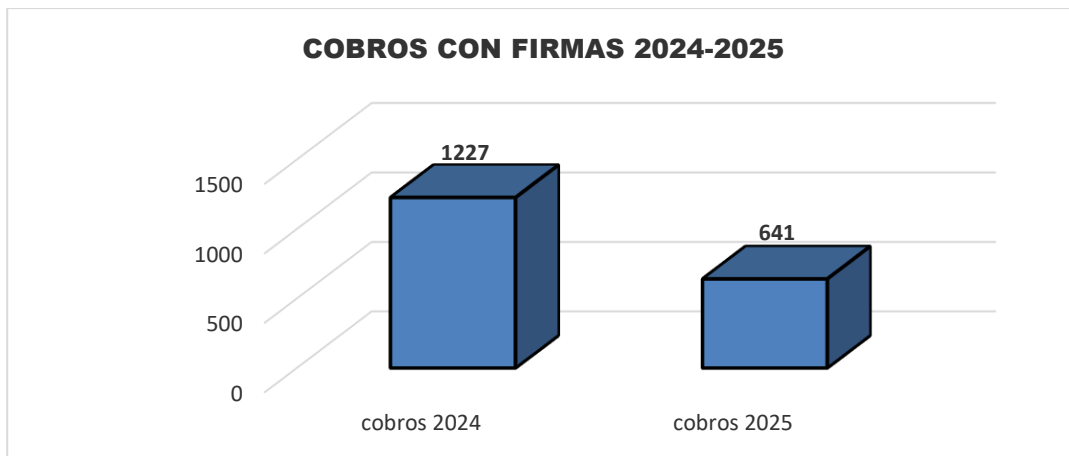
1. Relación cobro con el formato de cobro de deudas por prestación de servicios de Salud a personas Particulares con corte al mes de diciembre del 2025 Se evidencia las relaciones:



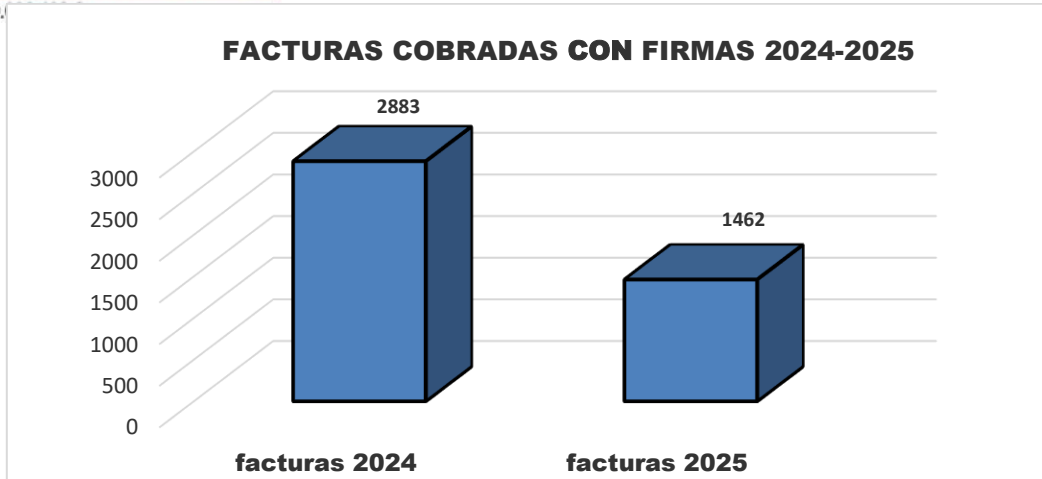
2. En relación a los valores prestados frente pagares se evidencia que en el año 2024 se realizaron 180 pagares que representa \$12.045.015 para el año 2025 realizaron 95 pagares para \$6.761.156



3. Cobros por facturador en Este proceso se relacionan para el año 2024 se relacionan 1227 cobros para el año 2025 se logran 641 cobros.

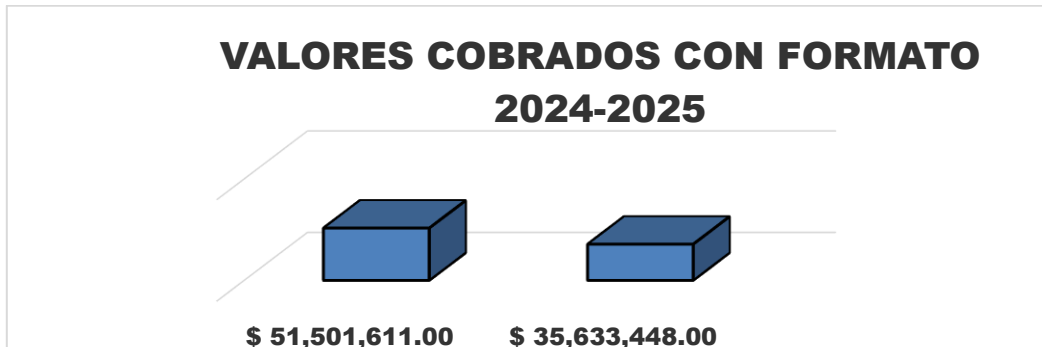


4. Se analiza que en el año 2024 con formato de cobros se evidencia que se ha cobrado las facturas 2883 Y Para el año 2025 1462 facturas



5.

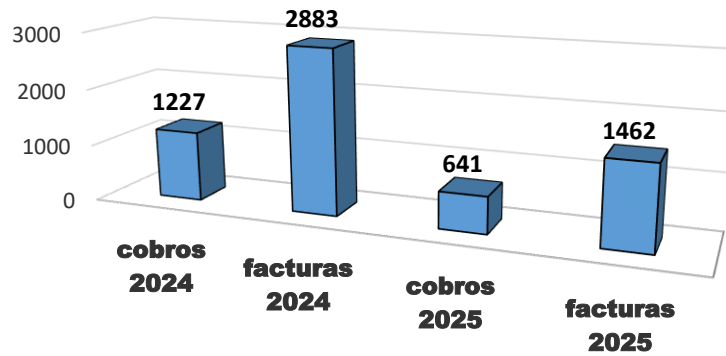
En el proceso de cobro por facturación se identifica que se recobra un valor por \$51.501.611 para el año 2024 y para el año 2025 \$35.633.448



6. Este proceso nos permite analizar que se han cobrado al año 2024 1227 cobros a personas particulares para un total facturas de 2883 y para el año 2025 641 cobros por 1462 facturas.

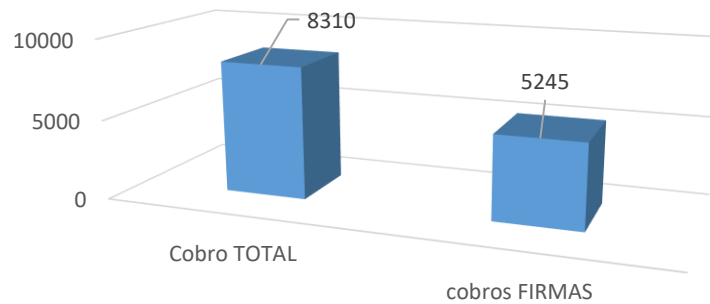


COBROS FRENTE FACTURAS

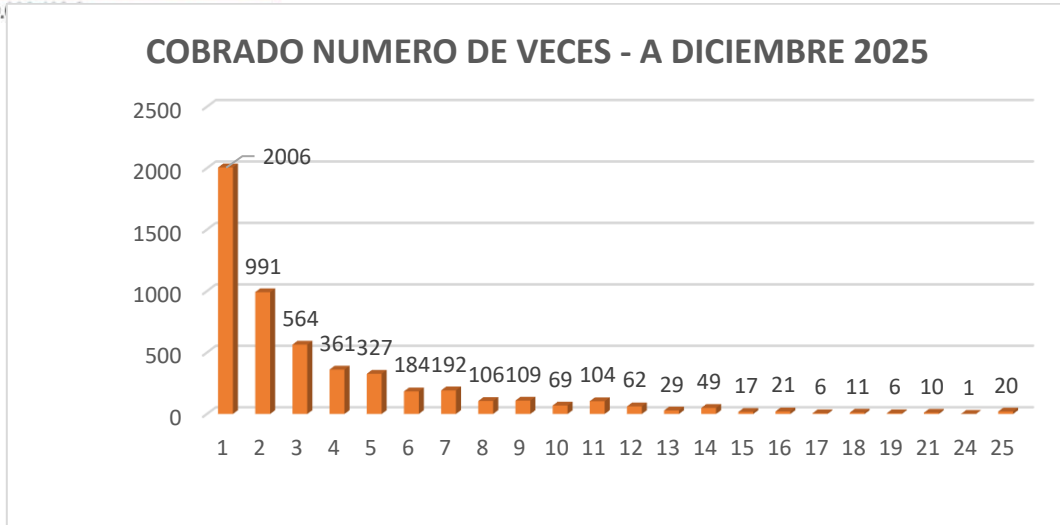


7. Se analiza el reporte de cobros realizados los cuales para el año 2024 se tiene 5040 cobros con firmas y un total de cobros 8276 con todos los medios de cobros a particulares, que para el año 2025 se presentan con 5245 firmas

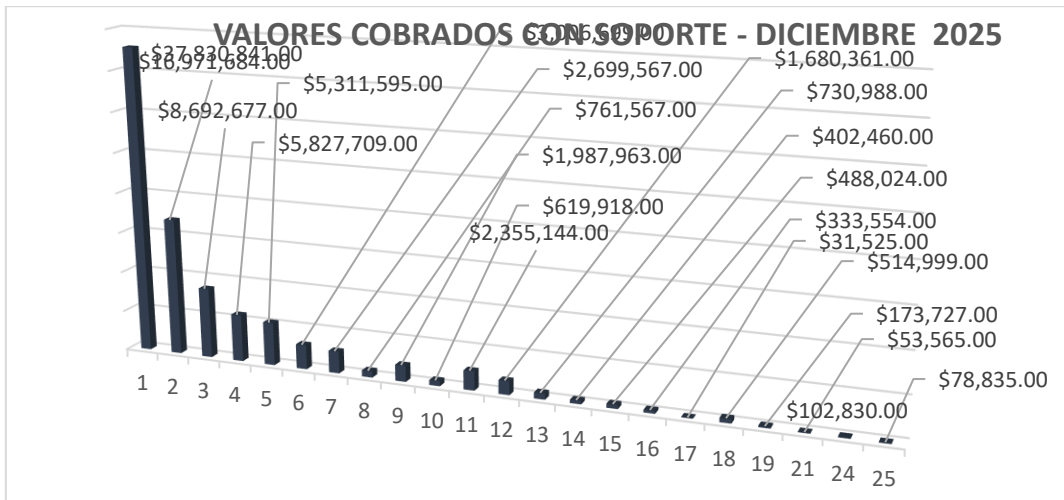
COBRO PERSONAS PARTICULARES DICIEMBRE 2025



8. Se evidencia las veces que se realizan los cobros a corte 2025



9. Se relaciona los valores que representan los cobros realizados al corte



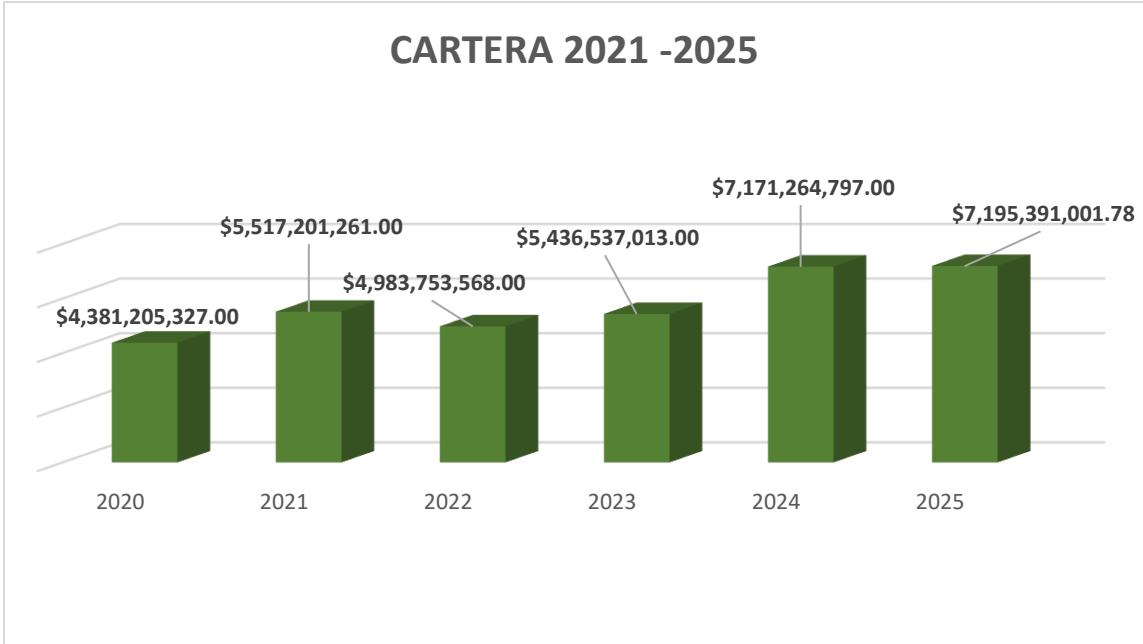
Vigilado Supersalud

INFORME ESTADO DE LA CARTERA CON CORTE AL MES DE DICIEMBRE DEL 2025

INFORME CARTERA	Valor
CARTERA MENOR A 360	\$ 1.344.802.015.00
CARTERA MAYOR A 360	\$ 5,850,588,987.00



TOTAL CARTERA	\$ 7,195,391,002.00
----------------------	----------------------------



La EPS con mayor cartera es la Nueva EPS con un saldo de \$2,507,113,235.00 los cuales \$ 686,737,745.00 corresponden a atenciones

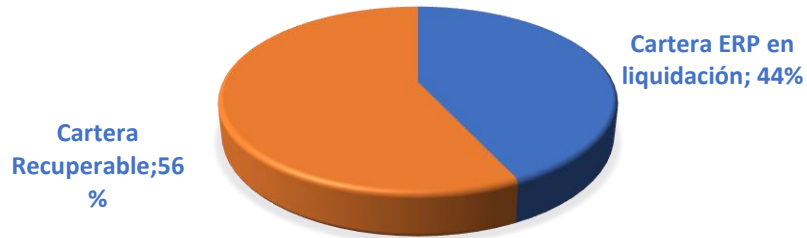
Por evento.

El 44% de la cartera equivalente a \$ 3,144,022,956 corresponde a entidades en liquidación, siendo una cartera de muy difícil recuperación.

Por lo anterior la cartera cobrable es de \$ 4,051,368,045.48



PROPORCIÓN DE CARTERA RECUPERABLE



La cartera recuperable es de \$4,051,368,045.48 , de los cuales \$ \$ 2,507,113,235.00 corresponden a la Nueva EPS (66%)

CARTERA CON ERP EN LIQUIDACIÓN CORTE DICIEMBRE 2025

CONTRIBUTIVO-LIQUIDACIÓN	\$	787,001,943
SUBSIDIADO-LIQUIDACIÓN	\$	2,345,997,086
SOAT - LIQUIDACIÓN	\$	1,612,141
REG. ESPECIAL	\$	56,200
ARL	\$	1,645,950
ASEGURADORAS	\$	538,218
IPS PRIVADAS - LIQUIDACIÓN	\$	6,925,018
PARTICULARES EMPRESAS	\$	246,400
TOTAL CARTERA EN LIQUIDACIÓN	\$	3,144,022,956

Deterioro de cartera

Para la vigencia 2025 no se logra realizar la actualización del deterioro de cartera de acuerdo al manual de políticas contables de la entidad toda vez que como se demuestra al inicio de la nota a cuentas por pagar, la cartera difícil recaudo registrada en los libros contables de la entidad, presenta una disminución del 2.56% con relación a la vigencia 2024 y la recuperación de cartera de vigencia anterior ascendió a \$1.319.110.964.

De acuerdo al Manual de Políticas contables, Manual de Recaudo de Cartera y a las Normas Internacionales de Información Financieras NIIF, donde cita que cuando exista evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro del valor en activos financieros, tal como se indica se debe realizar el análisis conjuntamente el área de contabilidad y el área de cartera con el fin de determinar si se debe deteriorar un activo financiero o un grupo de ellos, presentarlo al comité de sostenibilidad contable y reconocer la pérdida en los Estados Financieros de la ESE.

Teniendo en cuenta el numeral e) del Manual de Políticas Contables, numeral 4.4.5 Reconocimiento y medición, se establecen las pautas para deteriorar los saldos a continuación así:

i). Cuando una entidad inicie un proceso de reestructuración conforme lo dispuesto por ley, o sea intervenida por su correspondiente entidad de vigilancia y control, sus cuentas por cobrar (cartera corriente vencida) deben deteriorarse al ciento por ciento (100%).

ii) Para las deudas (cartera corriente vencida) sobre las cuales se les inicie un proceso de Reestructuración o sean declaradas en liquidación, deberá deteriorarse de manera inmediata al ciento por ciento (100%).

Teniendo en cuenta las razones arriba expuestas, para el área de contabilidad, no es factible realizar el deterioro si sumado a lo anterior la entidad no ha terminado de depurar los valores que se encuentran registrados en las cuentas Abonos por identificar así como no se ha terminado de depurar la cuenta de depósitos en tránsito.

7.9 Prestación de servicios de salud

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

A 31 de diciembre de 2025 los préstamos por cobrar no cuentan con saldo.

NOTA 9. INVENTARIOS

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

Composición

CUENTA	CONCEPTO	SALDOS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE		VARIACION
		2025	2024	
15	INVENTARIOS	\$ 187,431,574	\$ 159,754,973	17%
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 188,181,090	\$ 160,504,493	17%
1580	DETERIORO ACUMULADO DE IN	-\$ 749,516	-\$ 749,516	0%

9.1. Materiales y suministros

CUENTA	CONCEPTO	2024	2023	VARIACION
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	160,504,492.84	298,947,162.19	-46%
151403	MEDICAMENTOS	35,150,552.53	94,026,054.21	-63%
151404	MATERIALES MEDICO - QUIRURGICOS	47,929,604.35	78,265,669.87	-39%
151405	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	8,792,670.24	34,484,974.16	-75%
151406	MATERIALES ODONTOLOGICOS	11,719,954.61	16,585,351.56	-29%
151407	MATERIALES PARA IMAGENOLOGIA	2,206,365.15	2,735,092.59	-19%
151408	VIVERES Y RANCHO	2,367,944.79	7,268,663.77	-67%
151421	DOTACION DE TRABAJADORES	8,258,823.44	10,639,736.81	-22%
151422	ROPA HOSPITALARIA Y QUIRURGICA	0.00	9,243.70	-100%
151490	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	44,078,577.73	54,932,375.52	-20%
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (C	(749,515.75)	(749,515.75)	0%

Los inventarios físicos se realizan de manera cuatrimestral como medida de control de las existencias de cada rubro, .A 31 de diciembre se realiza el ultimo inventario del año. Se logra realizar

conciliación entre los módulos de contabilidad e inventarios generando ajustes que fueron registrados en contabilidad por valor de \$71.880.979,04 y de \$27.504.666,04 para octubre y diciembre respectivamente, valores que obedecen a que el sistema actualmente se encuentra parametrizado separando el valor del IVA del valor del artículo por tema de aplicación de retenciones desde el momento de la realización de la Entrada de almacén, lo que origina una diferencia en el costo promedio de cada artículo, así como el valor de los descargos de inventario que se realizan mediante el método Promedio Ponderado.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

Composición

CUENTA	CONCEPTO	SALDOS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE		VARIACION
		2025	2024	
16	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$ 2,287,733,652	\$ 2,131,329,096	7%
1605	TERRENOS	\$ 1,011,227,000	\$ 1,011,227,000	0%
1640	EDIFICACIONES	\$ 3,261,123,696	\$ 3,261,123,696	0%
1645	PLANTAS Y DUCTOS	\$ 195,198,726	\$ 195,198,726	0%
1650	REDES LINEAS Y CABLES	\$ 8,290,089	\$ 8,290,089	0%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 16,843,454	\$ 16,791,204	0%
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	\$ 1,622,442,739	\$ 1,562,126,280	4%
1665	MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	\$ 333,429,365	\$ 333,429,365	0%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	\$ 333,429,365	\$ 333,429,365	0%
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVA	\$ 1,360,688,414	\$ 1,042,442,461	31%
1680	EQUIPO DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y	\$ 13,821,553	\$ 13,821,553	0%
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	\$ 2,702,000	\$ 2,702,000	0%

Durante la vigencia 2025 se adquirió Equipo Médico científico para el área de Urgencias de la entidad por valor de \$59.953.509, mediante factura SME33413 de fecha 27/06/2025 al proveedor Soluciones Médicas del Eje Cafetero SAS, como se relacionan a continuación:

CUENTA	DESCRIPCION	CANT	VALOR
166003001	DESFIBRILADOR BIFASICO AMOUL I2	1	\$ 19,195,414.00
166003001	DESFIBRILADOR BIFASICO AMOUL I2	1	\$ 19,195,414.00
166003001	CARRO DE PARO EN PLASTICO V7500	1	\$ 6,518,820.00
166003001	SUCCIONADOR ELECTRICO DE MESA NEW ASPIRET DE 1 LT PARA ASPIRACION DE FLUJOS CORPORALES CAMI 1409C 2024DM0011987	1	\$ 1,024,471.00
166003001	MONITOR EDAN X 12 13630060 2019EBC-00028	1	\$ 7,009,695.00
166003001	MONITOR EDAN X 12 13640057 2019EBC-00028	1	\$ 7,009,695.00

Con relación al grupo de Plantas, ductos y túneles, a 31 de diciembre de 2024 se registra la última depreciación de este grupo de activo.

Como resultado de las gestiones ante el Ministerio de Salud y Protección Social, la ESE logra la consecución de recursos para la adquisición de una ambulancia tipo TAB con las siguientes características:

ESPECIFICACIONES TECNICAS

- Descripción: HILUX CH. 2.4 DIESEL 4X4 MT AMBULANCIA TAB
- Código Fasecolda: 9020063
- Lote: Vehículos especiales.
- Segmento: Ambulancias
- División: Traslado Asistencial Básico TAB
- Tipo tracción: 4X4
- Tipo combustible: Diesel.
- Tipo de transmisión: Mecánica.
- Potencia: 147,0 (HP/kW)

El ambulancia fue adquirida mediante contrato de Compra Venta 279 de 2025 por valor de \$318.245.954 suscrito con la empresa ALFA AM SAS identificada con Nit 830133470-0, la cual fue recibida el 31 de diciembre de 2025.

Los bienes cuya utilización no supere un año (1), dado que se consideran como elementos de consumo, independiente de la cuantía de la compra individual o grupal, se reconocen directamente en el inventario.

La E.S.E reconoce como propiedad, planta y equipo los activos que cumplan la totalidad de los siguientes requisitos:

- Que sea un recurso tangible identificable y controlado por la Institución.
- Que sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros asociados con la partida o sirva para fines administrativos.
- Que se espera utilizarlo en el giro normal de su operación en un período de tiempo que exceda de un (1) año.
- Que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente. Este es usualmente el valor nominal acordado con el proveedor y los costos incurridos para el montaje, construcción y tránsito
- Que su valor individual sea superior a las siguientes cuantías establecidas por clase de activo:
 - a) Todo terreno, edificación, entre otros se activan
 - b) Los equipos de telecomunicaciones cuyo valor exceda de 10 uvts
 - c) Todos los equipos de cómputo se activan cuando su valor supere los 10 uvts. de equipos de tecnología o de cómputo cuyo software o aplicativos están incorporados en el activo tangible y cuyo monto no es posible separar o identificar, son tratados como un mayor valor del activo.
 - d) Maquinaria y equipo cuando superen 10 uvts.
 - e) Las herramientas que se utilizan en el proceso de mantenimiento, reparaciones, ajustes, adaptaciones de los activos, que su monto exceda de 10 uvts.
 - f) Flota y equipo de transporte, todos los vehículos se activarán.
 - g) Los activos adquiridos en conjunto, tales como: los muebles y enseres, módulos de oficina, archivadores, persianas, sillas, escritorios y mesas entre otros, que superen 10 uvts

Vida útil:

- a). Construcciones y Edificaciones: 70 años.
- b) maquinaria y Equipo: 15 años.
- C. Aires acondicionados 10 años
- d). Redes 10 años concepto técnico
- e). Muebles y Enseres, incluyendo equipos de oficina complementarios: 10 años.

- f). Equipo Médico Científico: Entre 10 años. Cuando tienen alta tecnología 5 años y tomar concepto técnico del proveedor para determinar vida útil específico
- g). Equipo de Cómputo: 5 años.
- h). Equipo de Transporte: 10 años.
- i). Ambulancias 10 años.
- j). Instrumental vida útil: 3 años

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia cuando el activo esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaz de operar de la forma prevista por la E.S.E.

La depreciación de un activo cesará en la fecha más temprana entre aquella en que el activo se clasifique para la venta y la fecha en que se produzca la baja en cuentas del mismo, por lo tanto, la depreciación de un activo no cesará cuando el activo esté sin utilizar.

Durante la vigencia 2025 la E.S.E utilizo el método de línea recta para realizar el cálculo de la depreciación a todos los rubros de propiedad planta y equipo.

CUENTA	CONCEPTO	SALDOS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE
		2025
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	6,248,532,811.99
168501	EDIFICACIONES	2,719,587,013.00
168502	PLANTAS Y DUCTOS	195,198,725.68
168503	REDES, LINEAS Y CABLES	5,900,602.54
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	16,787,998.98
168505	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	1,566,480,922.04
168506	MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	291,046,795.45
168507	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	619,552,594.96
168508	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVAC	821,713,946.53
168509	EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA HOTE	12,264,212.81

NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

Ver nota 4, listado de notas que no aplican para la E.S.E

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

Ver nota 4, listado de notas que no aplican para la E.S.E

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Ver nota 4, listado de notas que no aplican para la E.S.E

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

Durante la vigencia 2025 se adquiere actualización de la licencia del software CNT, la cual se amortiza mensualmente. De igual forma se compra actualización del Antivirus de la entidad con la empresa SOLUCIONES EN SEGURIDAD INFORMATICA SAS, por un termino de 2 años, la cual se amortiza mesualmente

Composición

CUENTA	CONCEPTO	SALDOS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE		VARIACION
		2025	2024	
1970	INTANGIBLES	\$ 497,271,737	\$ 425,680,836	17%
1975	AMORTIZACIONES ACUMULADA DE INTANGIBLES	-\$ 441,623,436	-\$ 401,289,047	10%

14.2. Revelaciones adicionales

Un activo intangible, es todo activo identificable de carácter no monetario, sin apariencia física, sobre el cual se posee el control, es plenamente cuantificable y se espera obtener beneficios económicos futuros del mismo.

Esta política contable aplica para aquellas erogaciones que tengan el carácter de intangible y sobre las cuales:

- se espera obtener beneficios económicos futuros
- se posea el control
- sean plenamente identificables.

Incluye las siguientes clases de activos intangibles, siempre y cuando cumplan con los lineamientos indicados anteriormente:

- Las licencias, y
- Los derechos de software

Las erogaciones que no cumplan las condiciones para el reconocimiento como activos intangibles, deberán ser llevadas al estado de resultados, en el periodo en que se incurran en ellas.

La amortización comenzará cuando el activo intangible esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que se pueda usar de la forma prevista por la Dirección Financiera. La amortización cesa cuando el activo se da de baja en cuentas. El reconocimiento del uso de los beneficios generados por las licencias y derechos de software se efectuará en forma sistemática durante su vida útil mediante la amortización; ésta deberá mostrarse en una cuenta contable diferente a la cuenta donde se reconoce el costo histórico de las licencias y derechos de software bajo la denominación de amortización acumulada, de tal forma que se facilite su control y seguimiento. La amortización mensual se reconocerá directamente en el gasto o costo del periodo. Los activos intangibles de la E.S.E se amortizarán por el método de línea recta sobre el 100% de su costo según la vida útil proyectada, la cual se establece así:

Software operativo: cuando la vida útil se estima en más de un año; de lo contrario se lleva al gasto en el momento inicial.

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

Ver nota 4, listado de notas que no aplican para la E.S.E

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

Composición

CUENTA	CONCEPTO	SALDOS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE		VARIACION
		2025	2024	
1902	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	\$ 49,002,063	\$ 63,616,866	-23%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ 157,421,397	\$ 162,657,158	-3%

Conceptos que para la entidad son un derecho adquirido como los bienes y servicios pagados por anticipado y los recursos entregados en administración dentro del plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo como son las cesantías retroactivas y ley 50 los cuales son girados a los fondos de pensiones y cesantías

Para el año 2025 se presenta una disminución del 23% la cual corresponde al retiro de Cesantías Retroactivas por retiro por pensión de la funcionaria Stella Sánchez Prada quien desempeñaba

Bienes pagados por anticipado: Corresponden a las Pólizas de responsabilidad civil, riesgo financiero, Vida grupo y automóviles por un valor de \$297.592.667,67 las cuales han sido amortizadas de forma lineal en el tiempo en que se adquiere sus beneficios

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

Ver nota 4, listado de notas que no aplican para la E.S.E

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

Ver nota 4, listado de notas que no aplican para la E.S.E

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

Ver nota 4, listado de notas que no aplican para la E.S.E

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

Ver nota 4, listado de notas que no aplican para la E.S.E

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

Composición

CUENTA	CONCEPTO	SALDOS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE		VARIACION
		2025	2024	
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NALES	\$ 307,723,725	\$ 151,325,761	103%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	\$ 195,212,282	\$ 289,905,205	-33%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 289,737,409	\$ 496,123,564	-42%
2460	SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	\$ 584,484,390	\$ -	100%

21.1.1 Revelaciones generales

Al 31 de diciembre de 2025 la entidad presenta un aumento del 103% en las cuentas por pagar a proveedores, dicho incremento se debe a la compra de la Ambulancia la cual se recibió el día 31 de



NIIF. 890.000.400-2
diciembre de 2025 y según los términos del Contrato 279, esta debía cancelarse hasta tanto la ambulancia no contara con matrícula en Secretaría de Tránsito, Placas y Soat, por tanto queda en cuentas por pagar para la vigencia 2026. No obstante se lograron cancelar casi en su totalidad los proveedores de insumos y suministros médicos, así como medicamentos y pagos de empresa Temporal y la empresa que realiza la facturación de la ESE, como se relaciona a continuación

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	BENEFICIARIO	VALOR CUENTA POR PAGAR
240101001	PROVEEDORES DE BIENES	ALFA AM SAS	\$ 306,582,593
240101001	PROVEEDORES DE BIENES	SOLUCIONES MEDICAS DEL EJE CAFETERO SAS	\$ 1,141,132
249054001 Y 249055001	HONORARIOS Y SERVICIOS	SOLUCIONES EFECTIVAS TEMPORAL S.A.S	\$ 246,859,217
249055001	SERVICIOS	MUNDO SALUD MEDICA SERVICIOS CTA	\$ 42,878,193
TOTAL			\$ 307,723,725

Con relación a la cuenta de Sentencias y Conciliaciones se registra valor por pagar por mandamiento de pago por sentencia por Reparación directa de segunda instancia en contra 63-001-3333-001-2019-00315-00 demandante gloria Ines Mendoza Tangarife y otros identificada con CC 24811428, valor que se cancelará durante el primer semestre de 2026 afectando las pólizas de Responsabilidad Civil que la entidad había adquirido para el momento de la afectación del demandante.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.


Composición

CUENTA	CONCEPTO	SALDOS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE		VARIACION
		2025	2024	
2511	BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$ 104,448,535	\$ 302,863,900	-66%
2512	BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO	\$ 884,611	\$ 16,644,459	-95%
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO-PENSIONES	\$ 90,272,014	\$ 90,272,014	0%

Para la vigencia 2025 con corte a 31 de diciembre de 2025, se realiza la liquidación de la totalidad del personal incluido en la nomina de Planta, con el fin de determinar los valores adeudados por los diferentes conceptos, de igual manera se conciliaron los valores con los extractos de Cesantias de los fondos Porvenir cuenta 11092982 y Proteccion tanto a corto como a largo plazo cuenta 4375602

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

Los beneficios a corto plazo discriminados a continuación



HOSPITAL ROBERTO QUINTERO VILLA
MONTENEGRO QUINDIO
NIT 890000400-2
LIQUIDACION DE PROVISION DE PRESTACIONES SOCIALES A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

No	APELLIDOS	NOMBRE	CEDULA	Fecha de Ingreso empresa	fecha actual	HORAS	DENOMINACION DEL CARGO	Asignación Básica 2025	Subsidio de Alimentación Mensual	Auxilio de Transporte Mensual	HORAS EXTRAS 2.025	Bonificación por Servicios Prestados	Prima de Servicio	Prima de Vacaciones	bonificación de recreación	VACACIONES	PRIMA DE NAVIDAD
1	ALZATE GOMEZ	OLGA	24 603.233	15-ene-99	31-dic-25	8	ENF JEFE	5.385.571			0	1.727.871	1.382.390	2.587.181	320.118	2.587.181	489.363
2	ARANDIA CARRILLO	LUZ ADIELA	24.907.029	15-ene-96	31-dic-25	8	AUX ENF	2.796.210		200.000	0	897.117	767.742	1.436.851	170.880	1.436.851	271.224
3	BUITRAGO VELA	NUBIA ROSARIO	39.624.777	10-ago-09	31-dic-25	8	AUX ENF	2.796.210		200.000	0	328.225	755.849	514.397	62.138	514.397	260.771
4	CALDERON OSPINA	LINA MARIA	24.816.031	10-ago-09	31-dic-25	8	AUX ENF	2.796.210		200.000	0	897.117	767.742	522.491	62.138	522.491	264.874
5	DIAZ GALLO	JULIAN DAVID	1.097.728.640	3-jul-24	31-dic-25	8	AUX ENF	2.796.210		200.000		897.117	767.742	653.114	77.673	653.114	265.781
6	DUQUE GALLEG0	MARIANA	1.005.087.609	2-sept-25	31-dic-25	8	MEDICO SSO	4.227.668			383.133	1.356.377	1.085.175	953.891	70.461	553.891	373.107
7	ECHVERRY RAMIREZ	JESUS ALBERTO	18.416.341	2-sept-24	31-dic-25	8	ALMACENISTA	2.873.332				921.861	737.538	376.452	47.889	376.452	253.582
8	ESTRADA BOTERO	LUZ PIEDAD	41.938.666	19-abr-23	31-dic-25	8	BACTERIOLOGA	4.884.285				1.567.041	1.253.718	1.706.449	217.079	1.706.449	438.463
9	FONSECA ARIAS	MANUELA	1.010.122.107	5-ago-25	31-dic-25	8	MEDICO SSO	4.227.668				1.356.377	1.085.175	923.152	117.435	923.152	375.672
10	GOMEZ GARCIA	NATHALY	1.007.005.738	25-ago-25	31-dic-25	8	MEDICO SSO	4.227.668		352.305		1.356.377	1.085.175	738.522	93.948	738.522	374.390
11	HERNANDEZ ENEMISCA	PAULA JIMENA	24.813.941	15-jul-22	31-dic-25	8	ASESOR CI	3.781.415				1.213.204	970.629	825.709	105.039	825.709	336.018
12	HERRERA MORA	LEIDY DIANA	24.815.840	11-nov-22	31-dic-25	8	GERENTE	6.371.956				2.044.336	1.635.579	278.276	35.400	278.276	559.484
13	LEON PUERTA	ELIZABETH	1.097.722.305	28-ene-22	31-dic-25	8	AUX FARMA	2.367.411	96.931	200.000		759.544	682.409	1.277.148	144.675	1.277.148	241.078
14	LIEVANO TORRES	LAURA TATIANA	1.005.279.679	11-oct-22	31-dic-25	8	ENF JEFE	5.385.571				1.727.871	1.382.390	470.397	59.840	470.397	473.663
15	LOPEZ LEON	ALVARO	7.540.482	2-may-95	31-dic-25	4	ODONTOLOGO	3.252.843				1.043.620	834.963	994.406	994.406	994.406	291.021
16	OCAMPO RODAS	DIANA LORENA	24.812.719	1-jul-20	31-dic-25	8	AUX ENF	2.796.210		200.000		897.117	767.742	653.114	77.673	653.114	265.781
17	OSORIO LOAIZA	SANDRA MARCELA	1.094.901.252	1-nov-22	31-dic-25	8	AUX ENF	2.796.210		200.000		897.117	767.742	130.623	15.535	130.623	262.153
18	PACHECO DUQUE	YEINI VIVIANA	1.094.906.060	5-sept-23	31-dic-25	8	AUX ENF	2.796.210		200.000		897.117	767.742	391.869	46.604	391.869	263.967
19	RAMIREZ OCAMPO	ANGELA MARIA	24.813.117	23-jun-15	31-dic-25	8	AUX ENF	2.796.210		200.000		897.117	767.742	783.737	93.207	783.737	266.688
20	RIVERA MARIN	PAOLA ANDREA	1.097.728.367	1-may-21	31-dic-25	8	AUX ODONTO	2.417.285	96.931	200.000		775.546	695.211	827.977	94.006	827.977	234.071
21	RUIZ RESTREPO	NATHALIA	1.125.620.755	1-feb-17	31-dic-25	8	AUX ADITVA	2.649.549	96.931	200.000		850.064	754.830	1.284.259	147.197	1.284.259	257.526
22	SANTIAGO CARAMAÑO	MILDRETH CECILIA	49.555.979	1-nov-23	31-dic-25	8	AUX ENF	2.796.210		200.000		897.117	767.742	130.623	15.535	130.623	262.153
23	SERNA GONZALEZ	YHON FREDY	18.420.016	10-jun-22	31-dic-25	8	AUX ENF	2.796.210		200.000		897.117	767.742	783.737	93.207	783.737	266.688
24	SOTEL0 LOAIZA	KATHERINE	1.097.725.681	4-jul-18	31-dic-25	8	AUX ENF	2.796.210		200.000		897.117	767.742	653.114	77.673	653.114	265.781
25	URIBE ARIAS	ERICA FERNANDA	1.097.724.800	1-jul-20	31-dic-25	8	AUX ENF	2.796.210		200.000		897.117	767.742	653.114	77.673	653.114	265.781
26	VASQUEZ LOPEZ	MAURA LILIANA	1.097.727.586	19-abr-23	31-dic-25	8	AUX ENF	2.796.210		200.000		897.117	767.742	1.044.983	124.276	1.044.983	251.836
TOTALES												27.791.721	23.553.930	21.195.586	2.582.795	21.195.586	8.128.916

Generalidades

Se liquidaron las cesantias de la totalidad del personal de planta de la entidad con corte a 31 de diciembre de 2025, se realizaron los correspondientes comprobantes de egreso.

NOTA 23. PROVISIONES

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

Todas las provisiones son de naturaleza contingente, por la existencia de incertidumbre acerca del momento del vencimiento o de la cuantía de los desembolsos futuros necesarios para proceder a su cancelación, los litigios y demandas son provisionados de acuerdo a los criterios contenidos en la norma de pasivos contingentes y de acuerdo al dictamen del área jurídica para ser catalogadas en riesgo alto.

Composición

CUENTA	CONCEPTO	SALDOS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE		VARIACION
		2025	2024	
2701	LITIGIO Y DEMANDAS	\$ 531.612.344	\$ 1.660.448.365	-68%

Durante la presente vigencia se concilian trimestralmente con el área jurídica los valores de las pretensiones de demanda. Se presenta una disminución del 68% toda vez que se registra valor por pagar por mandamiento de pago por sentencia por Reparación directa de segunda instancia en contra 63-001-3333-001-2019-00315-00 demandante gloria Ines Mendoza Tangarife y otros

Un pasivo contingente es aquel cuyo monto es determinable o no en forma confiable pero su desenlace final es incierto o remoto. También se incluyen como pasivos contingentes aquellos cuyo desenlace final es probable pero su monto no es determinable en forma confiable.

23.1. Litigios y demandas

LITIGIOS Y DEMANDAS ADMINISTRATIVAS	TIPO DE PERSONA	ESTADO DEL PROCESO	SALDOS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE		VARIACION
			2025	2024	
MARIA YAMILETH MOLINA CASTRO	PN	FALLO DE SEGUNDA INSTANCIA FAVORABLE	\$ -	\$ 980.448.365,00	-100%
MARGOTH LOPERA LOPEZ y OTROS	PN	FALLO DE SEGUNDA INSTANCIA FAVORABLE	\$ -	\$ 680.000.000,00	-100%

Los movimientos más significativos durante la vigencia fueron los siguientes:

Durante la vigencia se obtuvo fallo en segunda instancia a favor del Hospital en razón a la demanda instaurada a nombre de MARIA YAMILETH MOLINA CASTRO y a nombre de MARGOTH LOPERA LOPEZ Y OTROS.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Ver nota 4, listado de notas que no aplican para la E.S.E

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

25.1. Activos contingentes

Un activo contingente es un activo de naturaleza posible, surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia o, en su caso, por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad.

CUENTA	CONCEPTO	SALDOS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE		VARIACION
		2025	2024	
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	\$ 400.667.038	\$ 400.667.038	0%

25.1.1. Revelaciones generales

La siguiente descripción corresponde a los otros activos contingentes en este caso de entidades liquidadas a la fecha.

CUENTA	CONCEPTO	SALDOS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE		VARIACION
		2025	2024	
819090	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	\$ 400.667.038	\$ 400.667.038	0%
	CAFESALUD	\$ 60.667.038	\$ 60.667.038	0%
	SALUDCOOP	\$ 10.000.000	\$ 10.000.000	0%
	CAPRECOM	\$ 240.000.000	\$ 240.000.000	0%

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

NIT. 899.000.400-2
26.1. Cuentas de orden deudoras

CUENTA	CONCEPTO	SALDOS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE		VARIACION
		2025	2024	
83	DEUDORAS DE CONTROL	242.809.005,00	233.105.077,00	4%
8333	FACTURACION GLOSADA EN VENTAS SERV.SALUD	242.809.005,00	233.105.077,00	4%
8915	DEUDORAS DE CONTRAL POR CONTRA (CR)	(242.809.005,00)	(233.105.077,00)	4%
891517	Facturacion glosada en venta serv.salud	(242.809.005,00)	(233.105.077,00)	4%

las Cuentas de Orden son cuentas de registro utilizadas para cuantificar y revelar los hechos o circunstancias de los cuales se pueden generar derechos (deudoras) u obligaciones (acreedoras) que en algún momento afectaría la estructura financiera de una entidad

26.2. Cuentas de orden acreedoras

CUENTA	CONCEPTO	SALDOS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE		VARIACION
		2025	2024	
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	3.124.794.992	3.240.891.726	-3,58%
99	ACREEDORAS POR CONTRA(DB)	(3.124.794.992)	(3.240.891.726)	-3,58%

A continuación, se relacionan detalladamente los procesos en contra de la entidad las cuales se encuentran catalogadas en riesgo medio o bajo según diagnóstico de la oficina jurídica.

RIESGO MEDIO - BAJO							
N°	IDENTIFICACIÓN / NIT	DEMANDANTE	INSTANCIA ACTUAL	CUANTIA	RIESGO	ESTADO PROCESO	
2	63-001-3340-005-2017-00411-00	41926372	LISDENI HENAO GIRALDO	PRIMERA INSTANCIA	\$ 59.503.878,00	BAJO	SENTENCIA PRIMERA INSTANCIA A FAVOR
3	63-001-3333-003-2019-00117-00	24810488	BEATRIZ OTERO RODRIGUEZ Y OTROS	PRIMERA INSTANCIA	\$ 21.159.339,00	BAJO	TRABANDO LA LITIS-CONTESTACION DE DEMANDA
4	63-001-3333-006-2018-00444-00	24816059	BIBIANA MARCELA OSORIO	PRIMERA INSTANCIA	\$ 124.217.400,00	BAJO	SENTENCIA DE PRIMERA INSTANCIA A FAVOR
5	63-001-3333-003-2019-00181-00	1097727687	CAMILO ANDREY BAENA RAMIREZ	PRIMERA INSTANCIA	\$ 62.108.700,00	BAJO	SENTENCIA SEGUNDA INSTANCIA A FAVOR
7	63-001-3333-003-2020-00022-00	24480715	MARIA DEL CARMEN SERNA	PRIMERA INSTANCIA	\$ 784.920.879,00	BAJO	A DESPACHO PARA DICTAR SENTENCIA
9	63001-3333-005-2022-00569-00	24800212	GENOVEVA BEDOYA DE SERNA Y OTROS	PRIMERA INSTANCIA	\$ 1.392.000.000,00	BAJO	A DESPACHO PARA DICTAR SENTENCIA
10	63-001-3333-003-2017-00386-00	1097721812	LINA MARCELA DE LA PAVA Y OTROS	PRIMERA INSTANCIA	\$ 680.884.796,00	BAJO	A DESPACHO PARA DICTAR SENTENCIA.
TOTAL					\$ 3.124.794.992,00		

NOTA 27. PATRIMONIO

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

CUENTA	CONCEPTO	SALDOS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE		VARIACION
		2025	2024	
3208	CAPITAL FISCAL	6.094.336.562,53	6.094.336.562,53	0,0%
3225	RESULTADOS DE EJERCIC. ANTERIORES	(1.357.134.046,67)	(2.523.043.896,01)	-46,2%
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	1.389.267.430,99	1.165.909.819,34	17,4%

Comprende el valor de los recursos públicos representados en bienes y derechos, deducidas las obligaciones, para cumplir las funciones de cometido estatal, dichas cuentas son de naturaleza crédito, conformada por los recursos aportados por la empresa para su creación y desarrollo, la acumulación de los resultados, las reservas y el impacto por transición

NOTA 28. INGRESOS

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

Composición

CUENTA	CONCEPTO	SALDOS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE		VARIACION
		2025	2024	
4	INGRESOS	12.495.161.672,62	10.386.164.867,17	20,3%
43	VENTA DE SERVICIOS	9.701.289.560,80	9.333.423.279,00	3,9%
44	TRANSFERENCIAS	680.744.063,55	305.035.250,10	116,6%
48	OTROS INGRESOS	2.133.128.048,27	747.708.338,07	185,3%

Para la vigencia 2025 los ingresos presentaron un incremento del 20,3% reflejados en el aumento de la facturación a razón de el cambio del valor de la UPC para este año, así como el impacto obtenido por parte de la estrategia de Atención Primaria en salud

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

CUENTA	CONCEPTO	SALDOS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE		VARIACION
		2025	2024	
44	TRANSFERENCIAS	680.744.063,55	305.035.250,10	116,6%

Durante la vigencia se recibieron transferencias del gobierno así:

- En esta cuenta se encuentran registrados los recursos recibidos por parte del ministerio de salud y protección social para la adquisición de una nueva ambulancia por valor de \$304.621.849.31 de igual manera se registraron los recursos correspondientes a transferencia

por parte de la gobernacion del quindio concepto subsidio oferta 2025 por valor de \$356.122.214,55 24

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

CUENTA	CONCEPTO	SALDOS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE		VARIACION
		2025	2024	
43	VENTA DE SERVICIOS	9.701.289.560,80	9.333.423.279,00	3,9%
4312	SERVICIOS DE SALUD	11.891.248.989,00	9.563.687.674,00	24,3%
4395	DEVOLUCIONES REBAJ.Y DESCU EN VENTA SERV	(2.189.959.428,20)	(230.264.395,00)	851,1%
48	OTROS INGRESOS	2.133.128.048,27	747.708.338,07	185,3%
4802	FINANCIEROS	14.943.410,80	11.158.703,80	33,9%
4808	INGRESOS DIVERSOS	2.118.184.637,47	736.547.634,27	187,6%

En este grupo de ingresos, el valor significativo se encuentra representado en la cuenta 4395, donde se registran tanto las devoluciones en ventas de servicios de salud al igual que los descuentos, los cuales están representados por la reclasificación del mayor valor facturado al cobrado en el contrato de modalidad capitación firmado con la entidad NUEVA EPS.

A continuación, el detalle de los ingresos por servicios de salud en la vigencia.

CUENTA	CONCEPTO	SALDOS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE		VARIACION
		2025	2024	
431208	Urgencias - Consulta y procedimientos	2.082.699.930,00	1.784.912.488,00	16,7%
431217	Serv.ambulatorios-Consulta ext.y procedi	1.797.110.178,00	755.113.100,00	138,0%
431218	SERV. AMBULATORIOS-CONSULTA ESPECIALIZAD	1.828.300,00	0,00	100,0%
431219	SERV.AMBULATORIOS - SALUD ORAL	306.153.200,00	234.970.500,00	30,3%
431220	SERV. AMBULATORIOS-PROMOCION Y PREVENCIO	2.904.573.130,00	1.210.085.788,00	140,0%
431221	SERV.AMBULATORIOS-OTRAS ACT. EXTRAMURALE	476.967.474,00	237.245.000,00	101,0%
431227	HOSPITALIZACION-ESTANCIA GENERAL	239.942.421,00	208.701.166,00	15,0%
431236	QUIROFANOS Y SALAS DE PARTOS-QUIROFANOS	968.400,00	0,00	100,0%
431237	QUIROFANO Y SALA DE PARTOS-SALA DE PARTO	576.500,00	861.500,00	-33,1%
431246	APOYO DIAGNOSTICO-LABORATORIO CLINICO	2.212.658.443,00	1.138.568.648,00	94,3%
431247	APOYO DIAGNOSTICO-IMAGENOLOGIA	678.816.500,00	426.515.300,00	59,2%
431262	APOYO TERAPEUTICO-FARMACIA E INSUM.HOSPI	956.202.742,00	622.895.252,00	53,5%
431294	SERV.CONEXOS A SALUD-SERV.DE AMBULANCIAS	223.986.890,00	196.589.600,00	13,9%
431295	SERV.CONEXOS A SALUD-OTROS SERVICIOS	553.298,00	35.294.385,00	-98,4%
431296	SERVICIOS DE SALUD PRESTADOS CON EL MECANISMO DE	8.211.583,00	2.711.934.947,00	-99,7%
439512	SERVICIOS DE SALUD	(2.189.959.428,20)	(230.264.395,00)	851,1%

A continuación, el detalle de los otros ingresos en la vigencia.

CUENTA	CONCEPTO	SALDOS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE		VARIACION
		2025	2024	
480201	INTERESES SOBRE DEPOSITO FINANCIEROS	9.093.625,64	2.352.264,08	286,6%
480232	RENDIMIENTOS SOBRE RECURSOS ENTREGADOS EN ADM	5.849.785,16	8.806.439,72	-33,6%
480807	MARGEN EN LA COMERCIALIZACION DE BIENES Y SERVICI	274.125.810,20	0,00	100,0%
480815	FOTOCOPIAS	762.953,25	234.970.500,00	-99,7%
480817	ARRENDAMIENTOS	0,00	43.500,00	-100,0%
480825	SOBRANTES	0,00	574.466,66	-100,0%
480827	APROVECHAMIENTOS	762.953,25	140.000,00	445,0%
480828	INDEMNIZACIONES	0,00	12.075.152,00	-100,0%
480863	REINTEGROS	1.843.295.874,02	720.185.539,61	155,9%
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	0,00	335.700,00	-100,0%

NOTA 29. GASTOS

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

Composición

CUENTA	CONCEPTO	SALDOS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE		VARIACION
		2025	2024	
51	ADMINISTRACION	3.284.077.780,05	3.255.863.792,32	0,9%
53	PROVIS, AGOTAMIENTO, DEPREC. Y AMORTIZAC	1.622.687.677,34	282.939.328,28	473,5%
58	OTROS GASTOS	356.220.287,20	172.003.201,56	107,1%

29.1. Gastos de administración, de operación y ventas

CUENTA	CONCEPTO	SALDOS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE		VARIACION
		2025	2024	
5101	SUELDOS Y SALARIOS	356.355.787,00	331.852.213,00	7,4%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	12.128.700,61	20.748.753,78	-41,5%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	95.620.750,00	88.845.493,00	7,6%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	62.054.200,00	57.470.000,00	8,0%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	64.081.915,00	340.366.060,00	-81,2%
5108	GASTO DE PERSONAL DIVERSOS	43.789.108,92	27.789.000,00	57,6%
5111	GENERALES	2.642.113.908,52	2.381.456.315,54	10,9%
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	7.933.410,00	7.334.957,00	8,2%

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CUENTA	CONCEPTO	SALDOS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE		VARIACION
		2025	2024	
5346	DETERIORO POR INVERSIONES	0,00	2.721.767,50	-100,0%
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES* PLANTA Y EQUI	222.924.286,45	332.352.365,78	-32,9%
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	283.666.657,29	63.966.395,00	343,5%
5368	PROVISION* LITIGIOS Y DEMANDAS	1.116.096.733,60	0,00	100,0%

29.7. Otros gastos

CUENTA	CONCEPTO	SALDOS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE		VARIACION
		2025	2024	
5802	COMISIONES	4.704.740,02	1.717.301,38	174,0%
5804	GASTOS FINANCIEROS	159.869,00	12.954,11	1134,1%
5810	EXTRAORDINARIOS	409.384,12	21.524,17	1802,0%
5890	GASTOS DIVERSOS	347.676.236,06	169.908.541,90	104,6%
5895	DEVOLUCIONES* REBAJAS Y DESCUENTOS EN VEN	3.270.058,00	342.880,00	853,7%

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

Composición

30.2. Costo de ventas de servicios

Se reconocieron como costo al corte del 31 de diciembre de 2025 \$ 5.862.908.497,05 por concepto de costos de ventas directos e indirectos para la prestación del servicio, los consumos de dispositivos médico-quirúrgicos, de medicamentos, así como todas aquellas erogaciones o compromisos adquiridos por el Hospital en la prestación de los Servicios de Salud. Los costos se midieron al costo de transacción o como producto y asignación de las políticas contables asociadas a depreciaciones, amortizaciones o deterioro los cuales afectaron las cuentas de actividad.

CUENTA	CONCEPTO	SALDOS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE		VARIACION
		2025	2024	
631001	URGENCIAS-CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	3.181.166.249,60	3.069.495.249,57	3,6%
631015	SERV.AMBULAT.-CONSULTA EXTERNA Y PROCEDI	112.640.595,69	99.189.090,62	13,6%
631017	SERV. AMBULATORIOS-ACTIVIDAD SALUD ORAL	137.232.629,80	78.211.728,97	75,5%
631018	SERV.AMBULATORIOS-ACT.DE PROMOCION Y PRE	5.988.464,81	7.117.809,82	-15,9%
631019	SERV.AMBUL.-OTRAS ACTIVIDADES EXTRAMURAL	317.463.331,00	219.258.123,27	44,8%
631025	HOSPITALIZACION-ESTANCIA GENERAL	456.005.665,64	500.025.958,09	-8,8%
631036	QUIROFANOS Y SALA DE PARTOS-SALA DE PART	12.914.221,51	38.840.824,58	-66,8%
631040	APOYO DIAGNOSTICO-LABORATORIO CLINICO	331.592.573,24	372.260.523,38	-10,9%
631041	APOYO DIAGNOSTICO-IMAGENOLOGIA	210.528.028,70	25.436.277,44	727,7%
631056	APOYO TERAPEUTICO-FARMACIA E INSUMOS HOS	866.482.100,44	857.956.980,88	1,0%
631062	SERV.CONEXOS A SALUD-CENTROS Y PST.SALUD	9.321.772,92	18.242.566,02	-48,9%
631066	SERV.CONEXOS A SALUD- SERV.DE AMBULANCIA	221.572.863,70	218.165.881,50	1,6%

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

Ver nota 4, listado de notas que no aplican para la E.S.E

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

Ver nota 4, listado de notas que no aplican para la E.S.E

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)

Ver nota 4, listado de notas que no aplican para la E.S.E

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

Ver nota 4, listado de notas que no aplican para la E.S.E

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Ver nota 4, listado de notas que no aplican para la E.S.E

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

Ver nota 4, listado de notas que no aplican para la E.S.E

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

Composición

CUENTA	CONCEPTO	SALDOS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE		VARIACION
		2025	2024	
11	EFFECTIVO	\$ 1.263.389.664	\$ 376.006.379	236%
1105	CAJA	\$ 115.470	\$ 544.492	-79%
1110	BANCOS Y CORPORACIONES	\$ 1.067.333.778	\$ 85.556.683	1148%
1120	FONDOS EN TRANSITO	\$ 195.940.416	\$ 289.905.204	-32%

A continuación, se presentan detalladamente los saldos de efectivo y equivalente al efectivo en cada uno de sus componentes comparados con la vigencia anterior, los cuales muestran una variación por menor valor a la vigencia anterior.

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	SALDO EN LIBROS
111005002	BANCOLOMBIA 761-200287-01	\$ 1.317.901
111005003	DAVVIENDA 137369999669	\$ 28.361.107
111005004	BANCOLOMBIA 761-195631-51	\$ 6.944.847
111005005	BANCOLOMBIA PIC 761-479729-56	\$ 158.299.615
111005007	DAVVIENDA PAGADORA 137-369999-008	\$ 0
111006004	CTA AHORRO BANCOL 76119564472	\$ 13.836
111006005	DAVVIENDA AHORROS 1373 0000 5576	\$ 8.796.956
111006006	DAVVIENDA AHORROS RES. 2017	\$ 0
111006007	BANCOLOMBIA 761-000005-39	\$ 300.681
111006008	DAVVIENDA AHORROS PIC DEPTO 1373 000 91469	\$ 146.704.740
111006009	DAVVIENDA AHORROS EQUIPOS BASICOS	\$ 0
111006010	DAVVIENDA 1873 OTROS GASTOS EN SALUD DISCAPACIDAD	\$ 29.038.325
111006012	DAVVIENDA 1373 0009 2459	\$ 305.579.855
111006013	DAVVIENDA 1373 0009 2830 RES0873 EQUIPOS BASICOS EN SALUD	\$ 381.975.916
SALDO TOTAL CUENTAS BANCARIAS		\$ 1.067.333.778



SALDO EN CAJA	115.470,00
CAJA MENOR	0,00
CAJA GENERAL	0,00
CAJA FACTURACION	
SALDO EN BANCOS	1.067.333.777,64
SALDO BANCOS POR IDENTIFICAR	195.940.415,97
TOTAL EFECTIVO	1.263.389.663,61

De acuerdo a lo anterior se presentan las notas explicativas y revelaciones a la información financiera y contable de la entidad con corte al 31 de diciembre de 2025.

LEIDY DIANA HERRERA MORA
REPRESENTANTE LEGAL

ELIANA GARCIA CASTAÑO
CONTADOR TP: 114517-T