



**EL SUSCRITO, CARLOS ALBERTO FALLA RAMIREZ, EN CALIDAD DE REPRESENTANTE LEGAL Y ANYELA CANDELA CHARRIA EN CALIDAD DE CONTADORA DE LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SAN SEBASTIAN DE LA PLATA HUILA**

**CERTIFICAMOS:**

Que los saldos contenidos en los Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral y Revelaciones Notas a los Estados Financieros, con corte a 31 de Diciembre de 2024, fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el sistema SOFTLAND PYME y éstos se elaboraron conforme a lo señalado en el marco normativo para empresas que no cotizan en el Mercado de Valores y que no captan ni administran ahorro del público, expedido por la Contaduría General de la Nación, contenido en el conjunto de normas del anexo de la resolución 607 de 2016.

Que en los Estados contables básicos de la ESE San Sebastián de La Plata Huila, revelan el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden, reportados en el libro mayor emitido por SOFTLAND a 31 de Diciembre de 2024.

Que los activos representan un potencial de servicios y a la vez los pasivos representan hechos pasados que implican salida de recursos en desarrollo de las funciones de cometido estatal de la Empresa Social del Estado San Sebastián de La Plata Huila.

Dada en La Plata Huila, a los diez (10) días del mes de Febrero de 2025.

  
**CARLOS ALBERTO FALLA RAMIREZ**  
Representante Legal

  
**ANYELA CANDELA CHARRIA**  
Contador  
T.P. 83694-T

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SAN SEBASTIAN - LA PLATA HUILA**

NIT. 813.002.872-4

CODIGO DE HABILITACIÓN 4139600432

VIGILADO SUPERSALUD

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

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

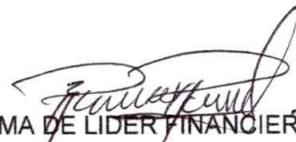
(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

| DETALLE  | NOTAS | 12/31/2024               | 12/31/2023               |
|--|-------|--------------------------|--------------------------|
| <b>ACTIVO</b>                                  |       |                          |                          |
| <b>CORRIENTE</b>                               |       | <b>8,419,190,485.56</b>  | <b>5,850,321,430.30</b>  |
| <b>Efectivo y equivalentes al efectivo</b>     |       | <b>806,546,722.05</b>    | <b>2,342,104,314.92</b>  |
| Caja   |       | -                        | 559,157.00               |
| Depósitos en instituciones financieras         | 5     | 806,546,722.05           | 2,341,545,157.92         |
| <b>Cuentas por cobrar</b>                      |       | <b>7,148,066,818.51</b>  | <b>2,657,496,184.20</b>  |
| Prestación de servicios de salud               |       | 4,191,185,816.16         | 3,025,002,910.20         |
| Subvenciones por cobrar                        | 7     | 3,326,703,622.69         | -                        |
| Otras cuentas por Cobrar                       |       | 10,663,851.00            | 5,902,098.00             |
| Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar (CR) | -     | 380,486,471.34           | 373,408,824.00           |
| <b>Inventario</b>                              |       | <b>456,147,022.00</b>    | <b>371,223,371.68</b>    |
| Materiales y Suministros                       | 9     | 456,147,022.00           | 371,223,371.68           |
| <b>Otros activos</b>                           |       | <b>8,429,923.00</b>      | <b>479,497,559.50</b>    |
| Bienes y servicios pagados por anticipado      |       | 8,429,923.00             | 32,680,121.00            |
| Avances y Anticipos Entregados                 | 14    | -                        | 446,817,438.50           |
| <b>NO CORRIENTE</b>                            |       | <b>10,775,705,758.68</b> | <b>11,182,305,049.09</b> |
| <b>Cuentas por cobrar</b>                      |       | <b>479,541,882.20</b>    | <b>1,114,143,804.85</b>  |
| Prestación de servicios de salud               |       | 2,210,393,567.58         | 2,236,860,943.94         |
| Otras cuentas por cobrar                       | 7     | 50,595,965.20            | 47,785,610.20            |
| Cuentas por cobrar de difícil Recaudo          |       | 483,179,897.75           | 483,179,897.75           |
| Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar (CR) | -     | 2,264,627,548.33         | 1,653,682,647.04         |
| <b>Propiedades, planta y equipo</b>            |       | <b>10,186,312,223.37</b> | <b>9,856,544,238.13</b>  |
| Terrenos                                       |       | 123,249,600.00           | 123,249,600.00           |
| Construcciones en curso                        |       | -                        | -                        |
| Bienes muebles en bodega                       |       | 164,815,912.00           | 1,655,367,488.45         |
| Propiedades, planta y equipo no explotados     |       | 208,108,642.60           | 208,108,642.60           |
| Edificaciones                                  |       | 6,804,005,286.12         | 5,741,659,322.12         |
| Plantas y ductos                               |       | 219,591,796.38           | 219,591,796.38           |
| Redes, líneas y cables                         |       | 301,026,100.00           | 222,248,100.00           |
| Maquinaria y equipo                            | 10    | 608,831,551.54           | 602,375,857.26           |
| Equipo médico y científico                     |       | 5,820,188,362.31         | 4,386,294,531.69         |
| Muebles, enseres y equipos de oficina          |       | 606,742,147.77           | 606,742,147.77           |
| Equipos de comunicación y computación          |       | 836,412,994.72           | 829,837,994.72           |
| Equipo de transporte, tracción y elevac.       |       | 1,432,478,959.00         | 1,432,478,959.00         |
| Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.     |       | 137,564,839.51           | 137,564,839.51           |
| Depreciación acumulada de propiedad            | -     | 7,076,703,968.58         | 6,308,975,041.37         |
| <b>Otros activos</b>                           |       | <b>109,851,653.11</b>    | <b>211,617,006.11</b>    |
| Bienes y servicios pagados por anticipado      |       | -                        | 22,640,124.00            |
| Avances y Anticipos Entregados                 |       | -                        | -                        |
| Activos intangibles                            | 14    | 601,200,700.00           | 590,150,700.00           |
| Amortización acumulada de intangibles          | -     | 491,349,046.89           | 401,173,817.89           |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                            |       | <b>19,194,896,244.24</b> | <b>17,032,626,479.39</b> |
| <b>PASIVO</b>                                  |       |                          |                          |
| <b>CORRIENTE</b>                               |       | <b>6,060,620,704.40</b>  | <b>1,804,774,315.55</b>  |
| <b>Cuentas por pagar</b>                       |       | <b>1,556,907,019.51</b>  | <b>942,038,343.55</b>    |

|  |    |                          |                          |
|--|----|--------------------------|--------------------------|
| <b>Beneficios a los Empleados</b>        |    | <b>1,079,550,743.00</b>  | <b>711,962,209.00</b>    |
| Beneficios a los empleados a corto plazo | 22 | 1,079,550,743.00         | 711,962,209.00           |
| <b>Provisiones</b>                       |    | <b>64,248,961.00</b>     | <b>115,693,170.00</b>    |
| Litigios y demandas                      | 23 | 64,248,961.00            | 115,693,170.00           |
| <b>Otros pasivos</b>                     |    | <b>3,359,913,980.89</b>  | <b>35,080,593.00</b>     |
| Ingresos Recibidos por Anticipado        | 24 | 33,210,358.20            | 35,080,593.00            |
| Recursos Recibidos en administración     |    | 3,326,703,622.69         | -                        |
| <b>NO CORRIENTE</b>                      |    | <b>1,338,047,779.47</b>  | <b>1,334,658,588.89</b>  |
| <b>Prestamos por Pagar</b>               |    | <b>916,686,667.00</b>    | <b>1,000,000,000.00</b>  |
| Financiamiento Interno de Largo Plazo    | 20 | 916,686,667.00           | 1,000,000,000.00         |
| <b>Cuentas por pagar</b>                 |    | <b>169,309,097.27</b>    | <b>198,299,743.69</b>    |
| Recursos a favor de terceros             | 21 | 169,309,097.27           | 198,299,743.69           |
| Otras cuentas por pagar                  |    | -                        | -                        |
| <b>Provisiones</b>                       |    | <b>252,052,015.20</b>    | <b>136,358,845.20</b>    |
| Litigios y demandas                      | 23 | 252,052,015.20           | 136,358,845.20           |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                      |    | <b>7,398,668,483.87</b>  | <b>3,139,432,904.44</b>  |
| <b>PATRIMONIO</b>                        |    |                          |                          |
| <b>Patrimonio de las empresas</b>        |    | <b>11,796,227,760.37</b> | <b>13,893,193,574.95</b> |
| Capital Fiscal                           |    | 9,589,038,100.32         | 9,589,038,100.32         |
| Resultado de ejercicio anterior          | 27 | 4,304,155,474.63         | 5,464,667,350.11         |
| Resultados del ejercicio                 | -  | 2,096,965,814.58         | - 1,160,511,875.48       |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                  |    | <b>11,796,227,760.37</b> | <b>13,893,193,574.95</b> |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>         |    | <b>19,194,896,244.24</b> | <b>17,032,626,479.39</b> |
| <b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>         |    | -                        | -                        |
| Deudoras de control                      | 26 | 447,920,592.00           | 450,159,503.00           |
| Deudoras por contra (CR)                 | -  | 447,920,592.00           | - 450,159,503.00         |
| <b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>       |    |                          |                          |
| Pasivos contingentes                     | 26 | 1,301,537,603.80         | 1,215,457,226.00         |
| Acreedoras por contra (DB)               | -  | 1,301,537,603.80         | - 1,215,457,226.00       |



FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
CARLOS ALBERTO FALLA RAMIREZ  
Gerente



FIRMA DE LIDER FINANCIERO  
ROSMIRA RODRIGUEZ PERDOMO  
Profesional Universitario



FIRMA DEL CONTADOR  
ANYELA CANDELA CHARRIA  
T.P. 83694-T



FIRMA DEL REVISOR FISCAL  
SONIA PATRICIA RIVERA LEDESMA  
T.P. 81685-T

Sonia Patricia Rivera Ledesma  
Contadora Pública  
T.P. 81685-T



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SAN SEBASTIAN - LA PLATA HUILA**

NIT. 813.002.872-4

CODIGO DE HABILITACIÓN 4139600432


VIGILADO SUPERSALUD

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

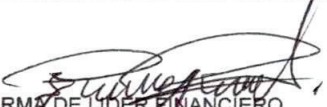
Periodos contables terminados el 31/12/2024 al 31/12/2023


(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

| CONCEPTOS  | NOTAS | 01/01/2024 A<br>31/12/2024 | 01/01/2023 A<br>31/12/2023 |
|--|-------|----------------------------|----------------------------|
| <b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>                                  |       |                            |                            |
| <b>INGRESOS OPERACIONALES</b>                                  |       | <b>14,791,782,179.22</b>   | <b>13,613,189,652.00</b>   |
| Venta de servicios de salud                                    | 12    | 14,791,782,179.22          | 13,613,189,652.00          |
| <b>COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN</b>                            |       | <b>11,713,812,839.76</b>   | <b>10,155,984,955.77</b>   |
| Costo de ventas de servicios de salud                          | 18    | 11,713,812,839.76          | 10,155,984,955.77          |
| <b>UTILIDAD BRUTA</b>  |       | <b>3,077,969,339.46</b>    | <b>3,457,204,696.23</b>    |
| <b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>                    |       | <b>3,972,448,160.05</b>    | <b>3,631,015,374.52</b>    |
| Sueldos y salarios   |       | 929,525,985.00             | 836,808,409.00             |
| Contribuciones imputadas                                       |       | 3,545,191.00               | 3,228,507.00               |
| Contribuciones efectivas                                       |       | 255,752,900.00             | 230,859,000.00             |
| Aportes sobre la nomina  | 15    | 165,503,100.00             | 148,052,800.00             |
| Prestaciones sociales  |       | 394,088,979.00             | 331,480,485.00             |
| Gastos de personal diversos                                    |       | 1,307,388,222.62           | 1,208,625,814.00           |
| Generales  |       | 832,904,773.43             | 844,721,553.52             |
| Impuestos, contribuciones y tasas                              |       | 83,739,009.00              | 27,238,806.00              |
| <b>PROVISIONES, DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORTIZACIONES</b> |       | <b>1,627,329,198.25</b>    | <b>1,381,153,717.80</b>    |
| Deterioro de cuentas por cobrar                                |       | 621,840,581.04             | 408,431,080.62             |
| Depreciación propiedades plantas y equipo                      | 16    | 767,728,927.21             | 758,856,024.78             |
| Amortización de activos intangibles                            |       | 90,175,229.00              | 98,173,442.00              |
| Provisión Litigios y Demandas                                  |       | 147,584,461.00             | 115,693,170.40             |
| <b>EXCEDENTE / DEFICIT OPERACIONAL</b>                         |       | <b>- 2,521,808,018.84</b>  | <b>- 1,554,964,396.09</b>  |
| <b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>                           |       | <b>394,984,101.00</b>      | <b>426,551,699.00</b>      |
| Subvenciones   | 13    | 394,984,101.00             | 426,551,699.00             |
| <b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>                               |       | <b>51,260,469.93</b>       | <b>50,001,440.33</b>       |
| Financieros  |       | 20,630,642.04              | 2,070,653.98               |
| Ingreso diversos   | 14    | 26,811,795.48              | 22,868,499.70              |
| Reversión de las cuentas por deterioro                         |       | 3,818,032.41               | 25,062,286.65              |
| <b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>                                 |       | <b>21,402,366.67</b>       | <b>82,100,618.72</b>       |
| Comisiones   |       | 280,977.40                 | 1,427,911.60               |
| Financieros  | 17    | 453,061.81                 | 62,339,481.43              |
| Gastos diversos  |       | 20,668,327.46              | 18,333,225.69              |
| <b>RESULTADO DEL PERÍODO</b>                                   |       | <b>- 2,096,965,814.58</b>  | <b>- 1,160,511,875.48</b>  |

  
 FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
**CARLOS ALBERTO FALLA RAMIREZ**  
 Gerente

  
 FIRMA DEL CONTADOR  
**ANYELA CANDELA CHARRIA**  
 T.P. 83694-T

  
 FIRMA DE LIDER FINANCIERO  
**ROSMIRA RODRIGUEZ PERDOMO**  
 Profesional Universitario

  
 FIRMA DEL REVISOR FISCAL  
**SONIA PATRICIA RIVERA LEDESMA**  
 T.P. 81.685-T

*Sonia Patricia Rivera Ledesma*  
 Contadora Pública  
 T.P. 81.685-T

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SAN SEBASTIAN - LA PLATA HUILA**

NIT. 813.002.872-4

CODIGO DE HABILITACIÓN 4139600432

VIGILADO SUPERSALUD

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

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

(Valores Expresados en pesos colombianos)

| Detalle   | Notas | 01/01/2024 A<br>31/12/2024 | 01/01/2023 A<br>31/12/2023 |
|---|-------|----------------------------|----------------------------|
| <b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>                           |       |                            |                            |
| <b>INGRESOS OPERACIONALES</b>                           | 28    | <b>14,791,782,179.22</b>   | <b>13,613,189,652.00</b>   |
| Venta de servicios                                      |       | 14,791,782,179.22          | 13,613,189,652.00          |
| <b>COSTO DE VENTAS</b>                                  | 30    | <b>11,713,812,839.76</b>   | <b>10,155,984,955.77</b>   |
| Costo de ventas de servicios                            |       | 11,713,812,839.76          | 10,155,984,955.77          |
| <b>UTILIDAD BRUTA</b>                                   |       | <b>3,077,969,339.46</b>    | <b>3,457,204,696.23</b>    |
| <b>GASTOS OPERACIONALES</b>                             |       |                            |                            |
| <b>DE ADMINISTRACIÓN</b>                                |       | <b>5,599,777,358.30</b>    | <b>5,012,169,092.32</b>    |
| De administración y operación                           | 29    | 3,972,448,160.05           | 3,631,015,374.52           |
| Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones |       | 1,627,329,198.25           | 1,381,153,717.80           |
| <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>                  |       | <b>- 2,521,808,018.84</b>  | <b>- 1,554,964,396.09</b>  |
| <b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>                        |       | <b>446,244,570.93</b>      | <b>476,553,139.33</b>      |
| Transferencias Y Subvenciones                           | 28    | 394,984,101.00             | 426,551,699.00             |
| Otros ingresos  |       | 51,260,469.93              | 50,001,440.33              |
| <b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>                          |       | <b>21,402,366.67</b>       | <b>82,100,618.72</b>       |
| <b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>                    |       | -                          | -                          |
| Transferencias y Subvenciones                           |       | -                          | -                          |
| <b>OTROS GASTOS</b>                                     | 29    | <b>21,402,366.67</b>       | <b>82,100,618.72</b>       |
| Otros gastos  |       | 21,402,366.67              | 82,100,618.72              |
| <b>RESULTADO DEL PERÍODO</b>                            |       | <b>- 2,096,965,814.58</b>  | <b>- 1,160,511,875.48</b>  |



FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
CARLOS ALBERTO FALLA RAMIREZ  
Gerente



FIRMA DE LIDER FINANCIERO  
ROSMIRA RODRIGUEZ PERDOMO  
Profesional Universitario



FIRMA DEL CONTADOR  
ANYELA CANDELA CHARRIA  
T.P. 83694-T



FIRMA DEL REVISOR FISCAL  
SONIA PATRICIA RIVERA LEDESMA  
T.P. 81.685-T

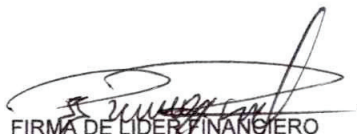
*Sonia Patricia Rivera Ledesma*  
Contadora Pública  
C.P. 81.685-T

ANEXO No. 5  
**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SAN SEBASTIAN DE LA PLATA HUILA**  
 NIT. 813.002.872-4  
 CODIGO DE HABILITACIÓN 4139600432  
 VIGILADO SUPERSALUD  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL**  
 Periodo contable terminado a 31/12/2024  
 (Cifras en pesos colombianos)

| CUENTA   | Capital Fiscal          | Resultado de ejercicios anteriores | Resultados del ejercicio  | Impactos por transición | Total patrimonio         |
|--|-------------------------|------------------------------------|---------------------------|-------------------------|--------------------------|
| <b>Saldo al 31/12/2022</b>                     | <b>9,589,038,100.32</b> | <b>2,713,555,442.30</b>            | <b>2,751,111,907.81</b>   | -                       | <b>15,053,705,450.43</b> |
| Apropiación del resultado del periodo 2022     | -                       | 2,751,111,907.81                   | - 2,751,111,907.81        | -                       | -                        |
| Impacto por transición                         | -                       | -                                  | -                         | -                       | -                        |
| Liquidación de convenios ejercicios anteriores | -                       | -                                  | -                         | -                       | -                        |
| Resultado del periodo Diciembre 2023           | -                       | -                                  | - 1,160,511,875.48        | -                       | - 1,160,511,875.48       |
| <b>Saldo al 31/12/2023</b>                     | <b>9,589,038,100.32</b> | <b>5,464,667,350.11</b>            | <b>- 1,160,511,875.48</b> | -                       | <b>13,893,193,574.95</b> |
| Apropiación del resultado del periodo 2023     | -                       | - 1,160,511,875.48                 | 1,160,511,875.48          | -                       | -                        |
| Impacto por transición                         | -                       | -                                  | -                         | -                       | -                        |
| Liquidación de convenios ejercicios anteriores | -                       | -                                  | -                         | -                       | -                        |
| Resultado del periodo Diciembre 2024           | -                       | -                                  | - 2,096,965,814.58        | -                       | - 2,096,965,814.58       |
| <b>Saldo al 31/12/2024</b>                     | <b>9,589,038,100.32</b> | <b>4,304,155,474.63</b>            | <b>- 2,096,965,814.58</b> | -                       | <b>11,796,227,760.37</b> |

  
 FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
**CARLOS ALBERTO FALLA RAMIREZ**  
 Gerente

  
 FIRMA DEL CONTADOR  
**ANYELA CANDELA CHARRIA**  
 T.P. 83694-T

  
 FIRMA DE LIDER FINANCIERO  
**ROSMIRA RODRIGUEZ PERDOMO**  
 Profesional Universitario

  
 FIRMA DEL REVISOR FISCAL  
**SONIA PATRICIA RIVERA LEDESMA**  
 T.P. 81.685-T

*Sonia Patricia Rivera Ledesma*  
 Contadora Pública  
 T.P. 81.685-T

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SAN SEBASTIAN - LA PLATA HUILA

NIT. 813.002.872-4

CODIGO DE HABILITACIÓN 4139600432

VIGILADO SUPERSALUD


ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

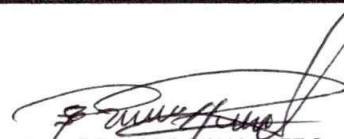
Periodos contables terminados el 31/12/2024 y 31/12/2023

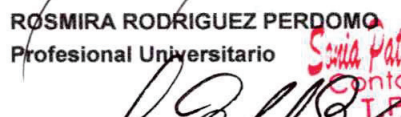
(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

|  | 01/01/2024 a 31/12/2024   | 01/01/2023 a 30/12/2023 |
|--|---------------------------|-------------------------|
| <b>Actividades de Operación</b>                              |                           |                         |
| <b>Cambios en partidas operacionales</b>                     |                           |                         |
| + Recibidos por Prestaciones de Servicios de Salud           | 13,535,828,877.08         | 12,806,308,594.48       |
| + Recibidos por Atención con cargo subsidio a la orfeta      | 282,669,849.30            | 228,833,390.00          |
| + Recibidos por otras cuentas por cobrar                     | 10,225,984.00             | 74,964,469.00           |
| + Recibidos de Recuperaciones                                | -                         | 2,494,000.00            |
| + Recibidos por rendimientos equivalentes al efectivo        | 1,132,272.65              | 2,085,554.35            |
| + Rendimientos cuentas destinacion especifica                | 40,668.50                 | 361,754.64              |
| + Giro para abono de facturacion sin indentificar            | 68,453,695.00             | 408,624,633.00          |
| - Pagos a Proveedores  | -3,217,368,211.50         | -3,281,045,874.11       |
| - Anticipos entregados                                       | -383,923,464.00           | -47,733,513.00          |
| - Pagos por arriendos  | -51,652,921.00            | -57,733,758.00          |
| - Pagos parafiscales   | -276,031,600.00           | -266,454,800.00         |
| - Pagos seguros  | -205,936,889.00           | -191,071,668.00         |
| - Pagos servicios publicos                                   | -227,675,687.07           | -196,263,791.00         |
| - Remuneracion servicios tecnicos                            | -5,554,419,346.38         | -5,117,589,165.10       |
| - Pagos por descuentos de nómina y a empleados               | -1,193,054,384.24         | -749,092,441.00         |
| - Pagos por beneficios a los empleados                       | -3,460,471,992.36         | -3,471,968,192.00       |
| - Pagos en retención en la fuente                            | -302,911,577.12           | -242,967,016.36         |
| - Pagos en impuestos, tasas y contribuciones                 | -139,775,727.46           | -9,159,589.00           |
| - Otras cuentas por pagar                                    | -84,590,958.07            | -584,559,346.52         |
| - Ingresos recibidos para terceros                           | 0.00                      | -8,534.35               |
| - Pagos Sentencias   | -83,335,500.00            | 0.00                    |
| - Responsabilidades en procesos                              | 0.00                      | 0.00                    |
| - Pagos por Intereses préstamos                              | -168,711,087.00           | -62,012,000.00          |
| - Pagos por gastos financieros                               | -736,261.20               | -1,811,828.95           |
| <b>Flujo de efectivo neto en actividades de operación</b>    | <b>- 1,452,244,259.87</b> | <b>- 755,799,121.92</b> |
| <b>Actividades de Inversión</b>                              |                           |                         |
| + Ingresos por subvenciones condicionadas                    | 0.00                      | 80,000,000.00           |
| <b>Flujo de efectivo neto en actividades de inversión</b>    | <b>0.00</b>               | <b>80000000.00</b>      |
| <b>Actividades de Financiación</b>                           |                           |                         |
| + Ingresos recibidos de Préstamos                            | 0.00                      | 1,000,000,000.00        |
| - Pago de Préstamos  | -83,313,333.00            | 0.00                    |
| <b>Flujo de efectivo neto en actividades de financiación</b> | <b>-83,313,333.00</b>     | <b>1,000,000,000.00</b> |
| Aumento (Disminución) de neto efectivo                       | - 1,535,557,592.87        | 324,200,878.08          |
| Mas Saldo efectivo al inicio del periodo                     | 2,342,104,314.92          | 2,017,903,436.84        |
| <b>Saldo de efectivo al final del Periodo</b>                | <b>806,546,722.05</b>     | <b>2,342,104,314.92</b> |

  
 FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
 CARLOS ALBERTO FALLA RAMIREZ  
 Gerente

  
 FIRMA DEL CONTADOR  
 ANYELA CANDELA CHARRIA  
 T.P. 83694-T

  
 FIRMA DE LIDER FINANCIERO  
 ROSMIRA RODRIGUEZ PERDOMO  
 Profesional Universitario

  
 FIRMA DEL REVISOR FISCAL  
 SONIA PATRICIA RIVERA LEDESMA  
 T.P. 81.685-T

*Sonia Patricia Rivera Ledesma*  
 Contadora Pública  
 T.P. 81685-T



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

### **NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE**

#### **1.1. Identificación y funciones**

##### **1.1.1 Naturaleza Jurídica**

La Empresa Social del Estado San Sebastián de La Plata Huila, fue creada inicialmente como Instituto municipal de Salud, mediante acuerdo 025 del 22 de septiembre de 1997, expedido por el Concejo Municipal; mediante acuerdo 110 del 29 de diciembre de 2004, se modificó la naturaleza jurídica y estructura funcional del Instituto para organizarse como Unidad Administrativa Especial en Salud; mediante decreto 112 del 22 de diciembre de 2005, se organiza la Unidad Administrativa Especial en Salud San Sebastián del municipio de La Plata Huila y se transforma en Empresa Social del Estado. Fue constituida como unidad pública descentralizada por servicios del orden municipal, adscrita al municipio de La Plata.

##### **1.1.2 Funciones de cometido estatal**

Tiene como objetivo la prestación de servicios de salud, entendido como un servicio público a cargo del estado y como parte integral del sistema de seguridad social de salud. En consecuencia, presta los servicios correspondientes al plan obligatorio de salud POS y los demás servicios incluidos en los planes de beneficio del sistema general de seguridad social, de acuerdo con la capacidad de resolución.

Podrá actuar como centro de investigación, adiestramiento y formación del personal requerido por el sector salud, para lo cual coordinará sus acciones con otras entidades públicas y/o privadas. Su misión prestar servicios de salud de baja complejidad, especializada en atención primaria, que garantizando una atención humanizada, propende por el mejoramiento de la calidad de vida de toda la población, con énfasis en la mujer y la infancia, bajo los principios y valores institucionales, con excelencia y liderazgo en el Departamento del Huila.

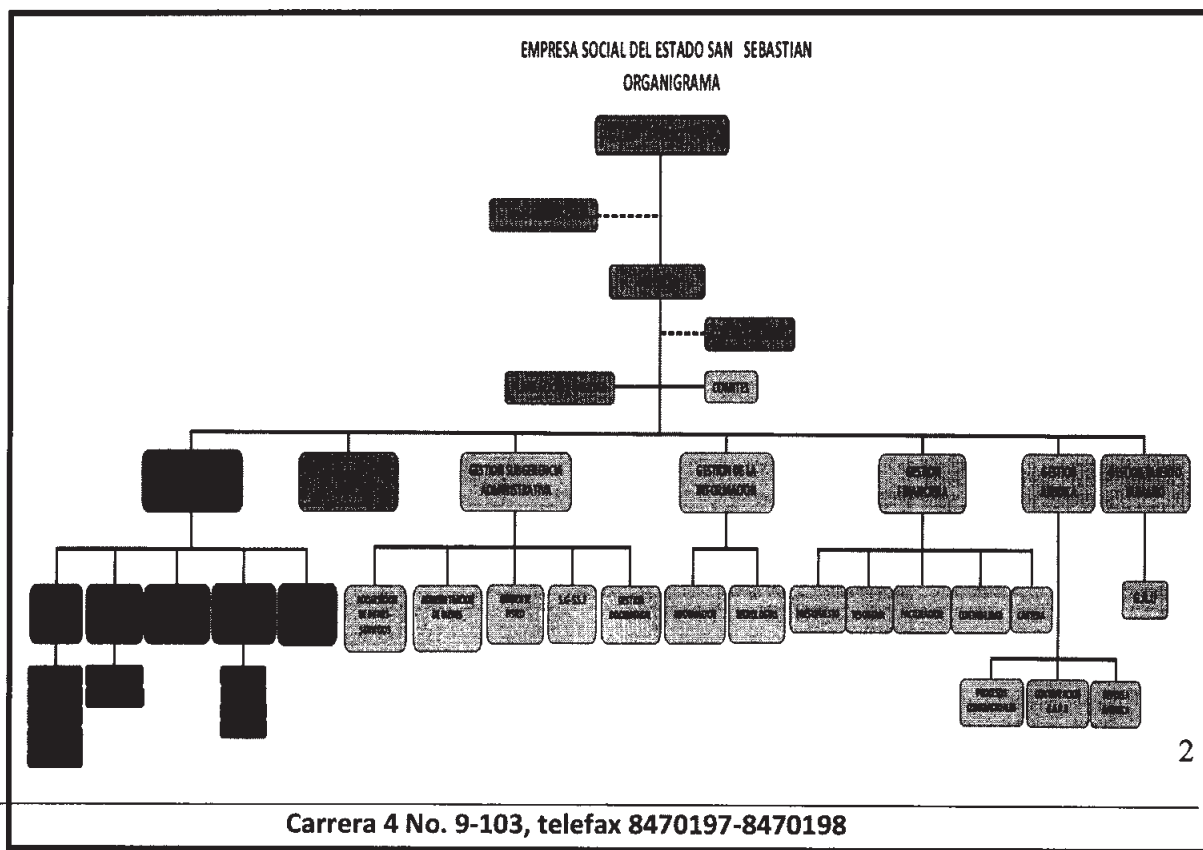
### 1.1.3. Organismos de dirección

Los organismos de dirección están conformados por la Junta Directiva y el Gerente y se encuentra conformada así:

|                              |                               |
|------------------------------|-------------------------------|
| CARLOS ALBERTO FALLA RAMIREZ | Gerente y Secretario de JD    |
| CAMILO OSPINA MARTINEZ       | Alcalde y Presidente de JD    |
| LEIDY JAVELA ORTIGOZA        | Secretaria de Salud Municipal |
| MIGUEL ANTONIO TEJADA        | Representante Administrativo  |
| JULIO ALBERTO VILLA          | Representante Asistencial     |

La ESE San Sebastián se encuentra vigilada por la Superintendencia Nacional y de salud, la Contraloría General de la República, Procuraduría General de la Nación, Secretaría Departamental de Salud-Huila, Secretaría de Salud Municipal-La Plata Huila y Contaduría General de la Nación en cuenta a normatividad.

### 1.1.4 Organigrama



#### **1.1.4. Domicilio**

La ESE San Sebastián tiene domicilio en el Municipio de La Plata Huila y su sede administrativa está ubicada en la Carrera 4 No. 9-103.

#### **1.1.5 Continuidad**

Los estados financieros se preparan normalmente bajo el supuesto de que la entidad está en funcionamiento, y continuará su actividad dentro del futuro previsible, pese al estado de todas las circunstancias que aquejan el sector salud a nivel nacional, la entidad mantiene sus estrategias para garantizar la prestación del servicio y mantener la actividad económica de la entidad, y que hoy se encuentre prestando de manera normal la atención medica a la comunidad en general. La ESE San Sebastián del total de los ingresos generados con corte a Diciembre 31 de 2024, están incluidos las subvenciones como ingresos no operacionales que representan el 2.59% del total de los ingresos, el 97.07% corresponden a prestación de servicios de salud y otros ingresos no operacionales un 0.34% del total de los ingresos. Los ingresos por venta de servicios de salud presento un incremento del 8.66% frente al mismo periodo de la vigencia anterior.

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

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus Estados Financieros, la Empresa está aplicando el marco normativo indicado en la Resolución 414 del 08 de septiembre de 2014 para Empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, el cual está formado por: el marco conceptual para preparación y presentación de información financiera; las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos; los procedimientos contables; las guías de aplicación; el catálogo general de cuentas; y la doctrina contable pública.

La Institución cuenta con el software SIIGHOS PLUS y en la parte contable SOFTLAND PYMES, sin embargo aún existen áreas que no están en INTERFAZ con el modulo contable, lo que hace que las actividades de verificación y revisión con las demás áreas sean demoradas, repetitivas por ser un software que no reúne las características propias para la seguridad, trazabilidad, homogeneidad para la información. La E.S.E ha generado requerimientos específicos a la empresa proveedora del software para buscar mayores controles en los procesos y la adaptación de las aplicaciones conforme a las necesidades de



NIT. 813.002.872-4

---

la institución, dichos requerimientos continúan en desarrollo por parte de la empresa proveedora.

Se hace necesario que la Entidad maneje un software mas robusto y totalmente integral que permita agilizar mas las actividades de revisión, verificación y consolidación de la información. Por falta de condiciones de integralidad, uniformidad y trazabilidad en la información no es posible que el soporte técnico genere o diseñe reportes internos como herramienta para realizar procesos conciliatorios mas oportunos y eficaces.

### **1.3.Base normativa y periodo cubierto**

El marco normativo en el que se preparan es la Resolución 414 del 08 de septiembre de 2014 para Empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público y demás normas complementarias vigentes.

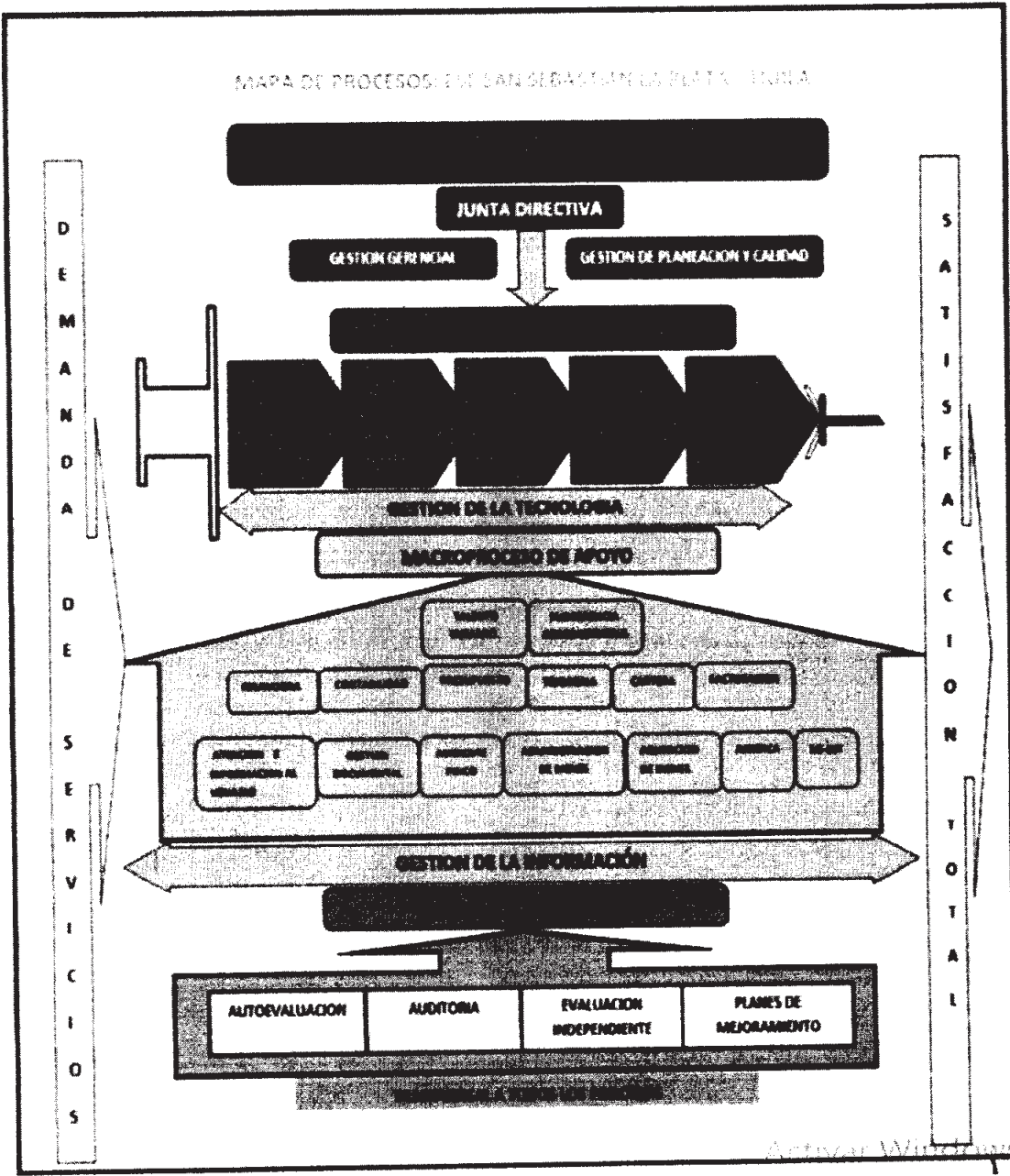
Para efectos de registro y reporte de información financiera a la CGN aplica Catálogo General de Cuentas (Resolución No. 139 de 2015 y sus modificaciones), a nivel de documento fuente, en su versión 2015.08 actualizado según las resoluciones 058, 091 y 092 de 2020. Así mismo la Institución se rige por las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de documentos soporte.

Los Estados Financieros preparados de manera comparativa conforme lo exigido en la Resolución No. 356 de 2022 expedida por la CGN, los cuales son: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivos y las Notas a los Estados Financieros comparativos Diciembre 2024 y Diciembre 2023.

### **1.4.Forma de organización y /o cobertura**

El área contable de la ESE San Sebastián del Municipio de La Plata, como las diferentes áreas de gestión que generan hechos, transacciones y operaciones susceptibles de reconocimiento contable, son responsables en lo que corresponda a la operatividad eficiente del proceso contable, de tal forma que se puedan reconocer desviaciones y efectuar correctivos para el adecuado cumplimiento de los resultados que se esperan.

La entidad realiza sus actividades con enfoque basado en procesos, teniendo como referente el acuerdo No. Aprobado 009 del 27 de julio de 2020, aprobado por la Junta Directiva.



## **NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS**

### **2.1. Bases de medición**

Las bases de medición utilizadas para la elaboración de los Estados Financieros, en el reconocimiento y en la medición posterior son: costo histórico, valor razonable, valor neto de realización, valor presente neto, las cuales se encuentran explícitas en el Manual de Políticas Contables de la ESE San Sebastián del Municipio de La Plata, adoptado mediante Acuerdo No. 011 del 01 de Noviembre de 2016 y actualizado mediante los acuerdos No. 003 del 31 de enero de 2024 y acuerdo No. 005 del 15 de marzo de 2024.

### **2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad**

La moneda funcional que la ESE San Sebastián utilizara para sus transacciones corresponderá al peso colombiano

La E.S.E San Sebastián del Municipio de la Plata (H), para la presentación de los Estados Financieros establece que la materialidad de las cuantías sea determinada con respecto al activo total, el activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o los resultados del ejercicio, según corresponda. Se considera como material una partida que supere el 5% con respecto a un total mencionado anteriormente.

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

La ESE no realiza transacciones en moneda extranjera.

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

No se evidenciaron hechos ocurridos después del periodo que afecten los Estados Financieros.

### **2.5 Otros aspectos**

No existen otros aspectos a destacar en relación con las bases de medición y presentación de los Estados Financieros



NIT. 813.002.872-4

---

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

### 3.1. Juicios

### 3.2 Estimaciones y supuestos

#### 3.2.1. Deterioro de cuentas por cobrar

Se calcula de manera colectiva teniendo como base la cartera por edades al corte de periodo a reportar, mediante matriz elaborada con base al deterioro acumulado del trimestre anterior por cada edad de la cartera, para definir las tasas de incumplimiento por cada edad y dando aplicabilidad de este porcentaje a cada cartera por edad; posteriormente se calcula la diferencia entre el valor en libros y el valor presente.

El gasto por deterioro del periodo fue de \$621.840.581,04

#### 3.2.2. Pasivos contingentes

Por política contable de la Entidad se calcula provisión a contingencias cada final de vigencia, se realizó informe para cálculo de la provisión contable de los procesos judiciales, por parte de la oficina jurídica de la ESE, de conformidad con la Resolución 353 de 2016; el análisis del riesgo contingente se encuentra discriminado así:

Numero de procesos con auto admisorio: 12

Valor contingencia histórica: \$886.719.588

Se ajusto la provisión a contingencia a *título preventivo*, para no tener una variación representativa y que a futuro puede cubrir con el monto estimado por un valor acumulado de trescientos dieciséis millones trescientos mil novecientos setenta y seis pesos con veinte centavos (\$316.300.976,20).

### 3.3 Correcciones contables

No se presentaron correcciones contables durante este periodo reportado.



NIT. 813.002.872-4

---

### 3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La recuperación de la cartera es uno de los principales determinantes de las necesidades de financiación y de la liquidez, lo cual nos lleva a reconocer la importancia de su medición y control, por tanto el riesgo financiero, asociado a cartera por cobrar por prestación de servicios de salud, radica especialmente sobre cartera no corriente que a la fecha asciende a \$2.210.393.567,58 ; la cartera de difícil recaudo por valor de \$483.179.898 y otras cuentas por cobrar por valor de \$50.595.965,20; deducido el deterioro no corriente que

asciende a \$-2.264.627.548,33 presenta una cartera no corriente total de \$479.541.882,20

### 3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19

La ESE durante la vigencia 2020, año en que se declaró la emergencia sanitaria por pandemia, para apoyar su cometido estatal, en apoyo al estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica en todo el territorio nacional establecido según Decreto 417 de 2020 por la emergencia sanitaria del COVID 19, y el impacto financiero. Durante el transcurso de la presente vigencia 2024 se recibió pagos por servicio de vacunación ya prestados por parte del Fondo Nacional del Riesgo por la suma de \$392.024.330, los cuales se legalizaron conforme las exigencias de dicha entidad.

### NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables, la empresa está aplicando las políticas contables establecidas en el Acuerdo No. 011 del 01 de noviembre de 2016 por el cual se adoptan el Manual de políticas contables en virtud del proceso de convergencia al nuevo marco normativo emitido por la Contaduría General de la Nación.

La ESE San Sebastián de la Plata Huila, utilizó los criterios y normas de valuación de Activos, Pasivos y Patrimonio, mantiene constituidas el deterioro de las cuentas por cobrar y a Pasivos Contingentes; para protección de Propiedad Planta y Equipo, se determinó la contribución de los activos al desarrollo del cometido estatal a través de la depreciación de activos. Se definieron políticas y establecieron procedimientos para identificar, clasificar y





NIT. 813.002.872-4

---

determinar las partidas contables objeto de depuración a través del Comité de Sostenibilidad Contable.

✓ **Efectivo y equivalentes del efectivo**

La ESE San Sebastián, reconocerá como efectivo o equivalentes de efectivo, los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja y depósitos en entidades financieras. La entidad revelará los saldos por cada categoría de efectivo por separado, el plazo de los equivalentes al efectivo y las tasas de interés. Además el importe de los saldos de efectivo y equivalentes mantenidos por la entidad que no están disponibles para ser utilizados.

✓ **Cuentas por cobrar**

Se reconocerá como cuentas por cobrar el valor los derechos adquiridos por la ESE San Sebastián, originados en la prestación del servicio de salud, en desarrollo del objeto de la Institución de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo y equivalente al efectivo u otro instrumento.

Las cuentas por cobrar se medirán por el valor de la transacción y su medición posterior se medirán por el valor de la transacción menos el deterioro de valor.

La ESE podrá realizar la estimación del calculo de deterioro de manera individual teniendo como base la información sobre sucesos pasados y condiciones actuales de la cartera aplicando la tasa de interés extraída de la curva cero cupon de los TES en pesos emitidos por el Gobierno Nacional y que este mas cercana a los plazos estimados para su recuperación. Y de manera colectiva a través de una matriz de deterioro que establecerá los porcentajes de incumplimiento promedio por edades para cada agrupación.

El calculo de deterioro se realiza cada trimestre y para la clasificación o agrupamiento de la cartera no corriente se tendrá en cuenta el periodo de holgura definido en 180 dias,

✓ **Inventarios**

Se reconocerán como inventarios, los activos adquiridos, que se tengan con la intención de comercializarse en el curso normal de operación, de transformarse o consumirse en actividades de producción de bienes o prestación de servicios, en la función administrativa o cometido estatal.

Los inventarios están reconocidos por el costo de adquisición y se llevan por el sistema de inventario permanente. Para efectos de valoración y determinación de los costos se aplica el método costo promedio.

✓ **Propiedades, planta y equipo**

Se reconocerán como propiedad, planta y equipo los activos intangibles empleados por la empresa para la producción o venta de bienes, para la prestación de servicios o para propósitos administrativos; los bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento; los repuestos que serán componentes de un elemento de propiedad planta y equipo. Los anteriores activos no estarán a la venta y se prevé usarlos por mas de 12 meses.

Los terrenos se reconocerán por separado. Las adiciones y mejoras efectuadas a una propiedad planta y equipo se reconocerán como mayor valor de esta y afectara el calculo futuro de la depreciación; las adiciones, mejoras e que incurra la empresa para aumentar la vida útil del activo, aumentar su capacidad productiva, mejorar calidad de servicios o reducir costos significativos.

Su medición posterior se realizara por el costo menos la depreciación acumulada

Para determinar la vida útil del activo se tendrá en cuenta la utilización que se le dará al mismo, sus características físicas y una evaluación teniendo como referencia activos similares utilizados por la ESE, la cual se ha definido de acuerdo a lo siguiente.

| DESCRIPCION                          | AÑOS DE VIDA UTIL |
|--------------------------------------|-------------------|
| EDIFICACIONES                        | 80 AÑOS           |
| PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES            | 20 AÑOS           |
| REDES, LINEAS Y CABLES               | 15 AÑOS           |
| MAQUINARIA Y EQUIPO                  | 10 AÑOS           |
| EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO           | 10 AÑOS           |
| MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA  | 7 AÑOS            |
| EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION | 8 AÑOS            |

|  |         |
|--|---------|
| EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION    | 15 AÑOS |
| EQUIPO DE COMEDOR, COCINA DESPENSA Y HOTELERIA | 8 AÑOS  |

El método depreciación utilizado por la E.S.E San Sebastián del Municipio de la Plata (H), será el de **LINEA RECTA** para todos sus activos en general.

La entidad revelará los métodos de depreciación, las vidas útiles, el efecto en los resultados producto de la baja en cuentas, el cambio en la estimación de la vida útil, el valor de propiedades en proceso de construcción, el valor de propiedades cuya titularidad o derecho de dominio tenga alguna restricción y bienes que se hayan retirado por la tenencia del control.

Se calculara la depreciación uniformemente en todos los periodos a menos que se produzca un cambio en el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros incorporados en el activo.

La ESE mantendrá la realización de avalúos técnicos a sus edificaciones y terrenos de manera periódica cada tres (3) años.

#### ✓ **Activos Intangibles**

Se reconocerá como un activo intangible todos los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física tales como pólizas, software, licencias.

Los activos intangibles se reconocerán inicialmente al costo. Su medición posterior será al costo menos la amortización acumulada menos el deterioro acumulado. El método de amortización será Línea Recta para asignar el costo a los resultados en el término de su vida útil.

La vida útil de la licencias y software está definida entre 1 a 10 años de acuerdo a la características propias de cada activo intangible.

La entidad revelará las vidas útiles o las tasas de amortización, los métodos de amortización utilizados, el valor de la amortización de los activos intangibles reconocida en el resultado durante el periodo.



NIT. 813.002.872-4

---

✓ **Deterioro en el valor de los activos**

Se reconocerá una pérdida por deterioro del valor de un activo cuando su valor en libros supere su valor recuperable, que corresponde al valor razonable del activo menos los costos de disposición y su valor en uso. El valor en uso es el valor presente de los flujos futuros de efectivo que se espera obtener de un activo o unidad generadora de efectivo.

Para determinar si hay indicios de deterioro del valor de los activos se recurrirá a fuentes externas e internas de información.

El deterioro del valor, se reconocerá como un gasto por deterioro del periodo. La entidad evaluará al final del periodo contable, si existe algún indicio que la pérdida por deterioro del valor reconocida en periodos anteriores ya no existe o podría haber disminuido con el fin de estimar nuevamente el valor recuperable del activo.

La ESE revelará el valor de las pérdidas por deterioro del valor reconocidas durante el periodo, el valor de las reversiones, la tasa o tasas de descuento utilizadas.

✓ **Cuentas por Pagar**

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

Las cuentas por pagar clasificadas al costo se medirán por el valor de la transacción. Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por pagar clasificadas a costo se mantendrán por el valor de la transacción.

De acuerdo al plazo pactado la entidad revelará si la deuda adquirida es igual o inferior a un año o adquirida con un plazo para su pago superior a un año.

✓ **Beneficios a los Empleados**

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la empresa proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados como a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o



NIT. 813.002.872-4

---

sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.

La ESE reconocerán como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la empresa durante el periodo contable, cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo.

Hacen parte de dichos beneficios, los sueldos, salarios y aportes a la seguridad social, incentivos pagados y beneficios no monetarios, entre otros.

Los beneficios a los empleados a corto plazo se medirán por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

Se revelará como mínimo la naturaleza del beneficio, la cuantía y metodología que sustenta la estimación de los beneficios otorgados.

#### ✓ **Provisiones**

Se reconocerán como provisiones, los pasivos a cargo de la ESE que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento. Estas provisiones se utilizarán solo para afrontar los desembolsos para los cuales fueron originalmente reconocidas.

Las provisiones se medirán por el valor que refleje la mejor estimación del desembolso que se requeriría para cancelar la obligación presente o para transferirla a un tercero en la fecha de presentación. El riesgo implica considerar la variabilidad en los desenlaces posibles.

Las provisiones se revisarán como mínimo al final del periodo contable o cuando se tenga evidencia de que el valor ha cambiado sustancialmente y se ajustarán afectando el resultado del periodo para reflejar la mejor estimación posible.

La ESE revelará la naturaleza del hecho que la origina, las adiciones realizadas durante el periodo incluidos los ajustes procedentes de los cambios en la medición del valor descontado; los valores cargados contra la provisión durante el periodo; los criterios considerados para la estimación.



NIT. 813.002.872-4

---

✓ **Activos Contingentes**

No serán objeto de reconocimiento en los Estados Financieros. Se evaluarán de forma continuada con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros.

En caso de que la entrada de beneficios económicos pase a ser prácticamente cierta, se procederá al reconocimiento del ingreso y del activo en el que dicho cambio tenga lugar.

✓ **Pasivos Contingentes**

No serán objeto de reconocimiento en los Estados Financieros, porque no es probable que por la existencia de la misma, la ESE deba desprenderse de recursos o bien porque no puede estimarse el valor de la obligación con la suficiente fiabilidad.

En caso de que la salida de recursos sea *probable* (superior al 71%) y se tenga una medición de la obligación se reconocerá el pasivo en los estados financieros del periodo en el que dicho cambio haya tenido lugar.

✓ **Ingresos**

Se reconocerán como ingresos por prestación de servicios los flujos obtenidos por la empresa en la ejecución de un conjunto de tareas acordadas en un contrato.

Se reconocerán como ingresos por prestación de servicios de salud, el servicio prestado en sí, independientemente de la elaboración de la factura.

Los ingresos se medirán por el valor de la contraprestación recibida o por recibir, una vez deducidas las rebajas y/o descuentos condicionados y no condicionados.

Se reconocerán como ingresos por subvenciones, los recursos procedentes de terceros que estén orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específico. Las subvenciones pueden estar o no condicionadas y pueden ser reintegrables, dependiendo el cumplimiento pasado o futuro de ciertas condiciones. Dependiendo del cumplimiento de las condiciones asociadas serán susceptibles de reconocerse como un pasivo o un ingreso.

Las subvenciones monetarias se medirán por el valor recibido. Las no monetarias se medirán por el valor razonable del activo recibido y, en ausencia de este, por el costo de reposición.

La ESE revelará una descripción de la naturaleza y cuantía de las subvenciones, los periodos que cubre y las subvenciones condicionadas que no se hayan reconocido en los resultados.

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

- NOTA 6. Inversiones e instrumentos derivados
- NOTA 8. Préstamos por cobrar
- NOTA 11. Bienes de uso público e histórico y cultural
- NOTA 12. Recursos naturales no renovables
- NOTA 13. Propiedades de inversión.
- NOTA 15. Activos biológicos
- NOTA 16. Otros derechos y garantías
- NOTA 17. Arrendamientos
- NOTA 18. Costos de financiación.
- NOTA 19. Emisión y colocación de títulos
- NOTA 25. Activos y pasivos contingentes
- NOTA 31. Costos de transformación
- NOTA 32. Acuerdos de concesión
- NOTA 33. Admon Rec\_de Seg\_Soc en Pensiones
- NOTA 34. Var tasa de cambios moneda extranjera
- NOTA 35. Impuesto a las ganancias.

**NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO COMPOSICION**

| DESCRIPCIÓN     |           | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA                |                       |                         |
|-----------------|-----------|--|-----------------------|-------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT       | CONCEPTO                                   | Dic-2024              | Dic-2023                |
| <b>1.1</b>      | <b>Db</b> | <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b> | <b>806.546.722,05</b> | <b>2.342.104.314,92</b> |
| 1.1.05          | Db        | Caja                                       | 0,00                  | 559.157,00              |
| 1.1.10          | Db        | Depósitos en instituciones financieras     | 806.546.722,05        | 2.341.545.157,92        |

En depósitos en instituciones financieras su saldo corresponde al recaudo de copagos, pagos recibidos por la venta de servicios de salud y que no se alcanzó a disponer de ellos por identificación de cuentas para descargar de cartera y poder disponer de ellos.

## NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR COMPOSICION

Las cuentas por cobrar presentadas en el Estado de Situación Financiera a 31 de Diciembre de 2024 y Diciembre 31 de 2023 son las siguientes:

| CODIGO CONTABLE | NAT       | DESCRIPCIÓN<br>CONCEPTO                        | SALDO CTE DIC 2024      | SALDOS A CORTE DE VIGENCIA |                         |                         |
|-----------------|-----------|--|-------------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                 |           |  |                         | SALDO NO CTE DIC 2024      | SALDO FINAL 2024        | VARIACION               |
| <b>1.3</b>      | <b>Db</b> | <b>CUENTAS POR COBRAR</b>                      | <b>7.148.066.818,51</b> | <b>479.541.882,20</b>      | <b>7.627.608.700,71</b> | <b>3.855.968.711,66</b> |
| 1.3.19          | Db        | Prestación de servicios de salud               | 4.191.185.816,16        | 2.210.393.567,58           | 6.401.579.383,74        | 1.139.715.529,60        |
| 1.2.24          | Db        | Subvenciones por cobrar                        | 3.326.703.622,69        | 0,00                       | 3.326.703.622,69        | 3.326.703.622,69        |
| 1.3.84          | Db        | Otras cuentas por cobrar                       | 10.663.851,00           | 50.595.965,20              | 61.259.816,20           | 7.572.108,00            |
| 1.8.85          | Db        | Deudas de Difícil recaudo                      | 0,00                    | 483.179.897,75             | 483.179.897,75          | 0,00                    |
| 1.3.86          | Cr        | deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr) | -380.486.471,34         | -2.264.627.548,33          | -2.645.114.019,67       | -618.022.548,63         |

| CODIGO CONTABLE | NAT       | DESCRIPCIÓN<br>CONCEPTO                        | SALDO CTE 2023          | SALDOS A CORTE DE VIGENCIA |                         |
|-----------------|-----------|--|-------------------------|----------------------------|-------------------------|
|                 |           |  |                         | SALDO NO CTE 2023          | SALDO FINAL 2023        |
| <b>1.3</b>      | <b>Db</b> | <b>CUENTAS POR COBRAR</b>                      | <b>2.657.496.184,20</b> | <b>1.114.143.804,85</b>    | <b>3.771.639.989,05</b> |
| 1.3.19          | Db        | Prestación de servicios de salud               | 3.025.002.910,20        | 2.236.860.943,94           | 5.261.863.854,14        |
| 1.2.24          | Db        | Subvenciones por cobrar                        | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                    |
| 1.3.84          | Db        | Otras cuentas por cobrar                       | 5.902.098,00            | 47.785.610,20              | 53.687.708,20           |
| 1.8.85          | Db        | Deudas de Difícil recaudo                      | 0,00                    | 483.179.897,75             | 483.179.897,75          |
| 1.3.86          | Cr        | deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr) | -373.408.824,00         | -1.653.682.647,04          | -2.027.091.471,04       |

El total de las cuentas por cobrar presentaron un incremento de más del 100% a diciembre 2024 respecto a la vigencia anterior, donde se puede evidenciar que las cuentas por cobrar por venta de servicios de salud presentaron un incremento del 21.66%, las subvenciones por cobrar que corresponden a recursos que llegaran en el mes de enero de 2025 y que ya están adjudicadas



mediante resolución emanada por la Gobernación del Huila; se mantienen las cuentas de difícil recaudo que se encuentran deterioradas en su totalidad y expuestas por un castigo de cartera; otras cuentas por cobrar que presentaron un incremento del 14.10%.

Las cuentas por cobrar a 31 de Diciembre de 2024 corriente y no corriente se detalla en el cuadro anexo:

| CONCEPTO                           | Corriente               | No Corriente          | TOTAL                   |
|------------------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| R. Contributivo                    | 375,449,743             | 110,429,617.29        | 485,879,359.94          |
| R. Subsidiado                      | 3,743,257,478           | 2,036,830,714.29      | 5,780,088,192.22        |
| Prepagadas                         | 79,200                  | 36,300.00             | 115,500.00              |
| IPS Privadas                       | 158,089,247             | 25,235,508.00         | 183,324,755.00          |
| IPS Publicas                       | 153,000                 | 2,434,830.00          | 2,587,830.00            |
| Regimen Especial                   | 48,413,560              | 19,235,657.00         | 67,649,217.00           |
| Soat Ecat / fositya                | 34,419,412              | 0.00                  | 34,419,412.00           |
| Subsidio a la oferta               | 0                       | 0.00                  | 0.00                    |
| salud publica                      | 173,543,850             | 0.00                  | 173,543,850.00          |
| Otros Deudores por vta ser. Salud  | 0                       | 16,190,941.00         | 16,190,941.00           |
| Riesgos Laborales                  | 195,555                 |                       | 195,555.00              |
| subvenciones por cobrar            | 3,326,703,623           |                       | 3,326,703,622.69        |
| Cuentas por Cobrar Dificil Recaudo |                         | 483,179,897.75        | 483,179,897.75          |
| Otros deudores diferentes a vta SS | 10,663,851              | 50,595,965.20         | 61,259,816.20           |
| Giro Directo para Abonar (-)       | -342,415,228            | 0.00                  | -342,415,228.42         |
| Deterioro Acumulado (-)            | -380,486,471            | -2,264,627,548.33     | -2,645,114,019.67       |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>7,148,066,818.51</b> | <b>479,541,882.20</b> | <b>7,627,608,700.71</b> |

A continuación la clasificación muestra el total de la cartera por venta de servicios de salud radicada, comparada con la vigencia anterior y sus respectivas variaciones por cada régimen. En general la cartera radicada presento un incremento del 10.13% respecto al trimestre anterior.

| CONCEPTO                           | CARTERA RADICADA<br>DICIEMBRE-2024 | CARTERA RADICADA<br>DICIEMBRE- 2023 | Variacion Absoluta    | Variacion %  |
|------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|--------------|
| R. Contributivo                    | 412.910.647,94                     | 352.006.063,94                      | 60.904.584,00         | 17,30        |
| R. Subsidiado                      | 5.316.225.477,22                   | 4.621.109.715,00                    | 695.115.762,22        | 15,04        |
| Prepagadas                         | 115.500,00                         | 80.800,00                           | 34.700,00             | 42,95        |
| IPS Privadas                       | 168.508.465,00                     | 121.178.493,00                      | 47.329.972,00         | 39,06        |
| IPS Publicas                       | 2.535.330,00                       | 2.839.330,00                        | -304.000,00           | -10,71       |
| Regimen Especial                   | 48.413.560,00                      | 35.876.038,11                       | 12.537.521,89         | 34,95        |
| Soat Ecat / fositya                | 44.572.108,00                      | 37.584.063,00                       | 6.988.045,00          | 18,59        |
| Subsidio a la oferta               | 0,00                               | 0,00                                | 0,00                  | 100,00       |
| salud publica                      | 173.543.850,00                     | 48.555.054,19                       | 124.988.795,81        | 100,00       |
| Otros Deudores por vta ser. Salud  | 16.190.941,00                      | 57.402.056,00                       | -41.211.115,00        | -71,79       |
| Cuentas por Cobrar Dificil Recaudo | 483.179.897,75                     | 483.179.897,75                      | 0,00                  | 0,00         |
| <b>TOTALES</b>                     | <b>6.666.195.776,91</b>            | <b>5.759.811.510,99</b>             | <b>906.384.265,92</b> | <b>15,74</b> |

La desagregación de las cuentas por cobrar de difícil recaudo son:

| CONCEPTO                     | DIC 2024              | DIC 2023              | VALOR VARIACIÓN | %           |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------|-------------|
| <b>CUENTAS POR COBRAR DE</b> | <b>483.179.897,80</b> | <b>483.179.897,80</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> |
| Salud Vida                   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00            | 0,00        |
| Convida                      | 0,00                  | 0,00                  | 0,00            | 0,00        |
| Coomeva                      | 1.332.812,00          | 1.332.812,00          | 0,00            | 0,00        |
| Saludcoop                    | 3.645.800,00          | 3.645.800,00          | 0,00            | 0,00        |
| Secretaria de Salud Deptal   | 96.058.820,00         | 96.058.820,00         | 0,00            | 0,00        |
| Caprecom                     | 382.142.465,80        | 382.142.465,80        | 0,00            | 0,00        |

La entidad evaluó el deterioro calculando de manera colectiva tomando como base la cartera radicada por edades a diciembre-2024; para lo cual se definió una matriz de deterioro teniendo en cuenta el deterioro acumulado por cada edad de la cartera acumulada del trimestre anterior arrojando los porcentajes de incumplimiento. Una vez calculada por cada porcentaje en cada edad de la cartera se comparó con el deterioro acumulado a Dic-24; la diferencia entre los valores estimados y saldos contables de deterioro acumulado se afectó al gasto del periodo.

| DETERIORO ACUMULADO DICIEMBRE-2024 |                |               |                   |       |
|------------------------------------|----------------|---------------|-------------------|-------|
| SALDO INICIAL                      | (+) DETERIORO  | (-) REVERSIÓN | SALDO FINAL       | %     |
| -2.027.091.471,04                  | 621.840.581,04 | 3.818.032,41  | -2.645.114.019,67 | 30,29 |

El deterioro de la cartera con corte a Diciembre 2024 presenta un incremento del 30.29% respecto al saldo acumulado de la vigencia anterior.

## NOTA 9. INVENTARIOS

### COMPOSICION

| DESCRIPCIÓN     |     |                          | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                |
|-----------------|-----|--------------------------|-----------------------------|----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                 | Diciembre 2024              | Diciembre 2023 |
| 1.5             | Db  | INVENTARIOS              | 456.147.022,00              | 371.223.371,68 |
| 1.5.14          | Db  | Materiales y suministros | 456.147.022,00              | 371.223.371,68 |

Los inventarios son aquellos bienes necesarios para la venta de servicios, y presentaron incremento a Diciembre del 2024 del 22.88% respecto a los saldos de inventarios a Diciembre de 2023.

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES     |  | MATERIALES Y SUMINISTROS |
|-------------------------------|--|--------------------------|
| <b>SALDO INICIAL (01-Ene)</b> |  | <b>371.223.371,68</b>    |
| <b>+</b>                      | <b>ENTRADAS (DB):</b>  | <b>3.143.803.187,33</b>  |
|                               | <b>ADQUISICIONES EN COMPRAS</b><br>(detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización) | <b>3.027.613.972,33</b>  |
|                               | + Precio neto (valor de la transacción)  | 3.027.613.972,33         |
|                               | <b>ADQUISICIONES EN PERMUTA(S)</b>   | <b>0,00</b>              |
|                               | <b>DONACIONES RECIBIDAS</b>  | <b>116.189.215,00</b>    |
|                               | + Precio neto (valor de la transacción)  | 116.189.215,00           |
|                               | <b>OTRAS TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>  | <b>0,00</b>              |
| <b>-</b>                      | <b>SALIDAS (CR):</b>   | <b>3.092.912.898,36</b>  |
|                               | <b>CONSUMO INSTITUCIONAL</b>   | <b>3.092.912.898,36</b>  |
|                               | + Valor final del inventario consumido   | 3.092.912.898,36         |
|                               | <b>BAJA EN CUENTAS (afectación del resultado)</b>  | <b>0,00</b>              |
|                               | + Inventarios vencidos o dañados   | 0,00                     |
| <b>=</b>                      | <b>SUBTOTAL</b><br>(Saldo inicial + Entradas - Salidas)  | <b>422.113.660,65</b>    |
| <b>+</b>                      | <b>CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>  | <b>41.465.448,71</b>     |
|                               | + Entrada por traslado de cuentas /DB)   | 0,00                     |
|                               | - Salida por traslado de cuentas (CR)  | 0                        |
|                               | + Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)   | 41.465.448,71            |
|                               | - Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)  | 7.432.087,43             |
| <b>=</b>                      | <b>SALDO FINAL (31 Diciembre)</b><br>(Subtotal + Cambios)  | <b>456.147.021,93</b>    |
| <b>-</b>                      | <b>DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (DE)</b>   | <b>0,00</b>              |
| <b>=</b>                      | <b>VALOR EN LIBROS</b><br>(Saldo final - DE)   | <b>456.147.021,93</b>    |

### Anexo 9.1 Bienes y Servicios

El soporte técnico del software siigo, viene trabajando en ajustes al modulo de inventarios, ya que no tiene interfaz con el modulo contable con algunos registros, ni tampoco se puede hacer seguimiento a la trazabilidad de los registros por deficiencias de integralidad en la información, se

hace necesario el diseño de reportes específicos que agilicen y garanticen un proceso conciliatorio. Durante la presente vigencia se dio inicio al registro de la propiedad planta y equipo en el respectivo modulo quedando pendiente el proceso de reconocimiento y medición de la propiedad planta y equipo conforme lo exige la CGN.

## NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

### COMPOSICION

La propiedad planta y equipo presenta un incremento del 2.55% frente a la vigencia anterior 2023 anterior por el reconocimiento de las instalaciones nuevas de el área de rayos x que se encuentra aún en adecuación para dar inicio al servicio. La variación igual esta principalmente afectada por el cálculo de depreciación especialmente en los equipos medico y científico.

| CÓDIGO CONTABLE | NAT       | DESCRIPCIÓN<br>CONCEPTO  | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                          |                         |
|-----------------|-----------|--|-----------------------------|--------------------------|-------------------------|
|                 |           |  | Diciembre 2023              | Diciembre 2024           | VARIACION               |
| <b>16</b>       | <b>Db</b> | <b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>                            | <b>9,856,644,238.13</b>     | <b>10,107,534,223.37</b> | <b>250,989,985.24</b>   |
|                 |           |  | <b>16,165,519,279.50</b>    | <b>17,184,238,191.95</b> | <b>1,018,718,912.45</b> |
| 1.6.05          | Db        | Terrenos   | 123,249,600.00              | 123,249,600.00           | 0.00                    |
| 1.6.15          | Db        | Construcciones en curso  | 0.00                        | 0.00                     | 0.00                    |
| 1.6.35          | Db        | Bienes muebles en bodega                                       | 1,655,367,488.45            | 164,815,912.00           | -1,490,551,576.45       |
| 1.6.37          | Db        | Propiedades, planta y equipo no explotados                     | 208,108,642.60              | 208,108,642.60           | 0.00                    |
| 1.6.40          | Db        | Edificaciones  | 5,741,659,322.12            | 6,804,005,286.12         | 1,062,345,964.00        |
| 1.6.45          | Db        | Plantas ductos y túneles                                       | 219,591,796.38              | 219,591,796.38           | 0.00                    |
| 1.6.50          | Db        | Redes, Líneas y Cables   | 222,248,100.00              | 222,248,100.00           | 0.00                    |
| 1.6.55          | Db        | Maquinaria y equipo  | 602,375,857.26              | 608,831,551.54           | 6,455,694.28            |
| 1.6.60          | Db        | Equipo Médico y Científico                                     | 4,386,294,531.69            | 5,820,188,362.31         | 1,433,893,830.62        |
| 1.6.65          | Db        | Muebles, enseres y Equipo de oficina                           | 606,742,147.77              | 606,742,147.77           | 0.00                    |
| 1.6.70          | Db        | Equipos de Comunicación y Computación                          | 829,837,994.72              | 836,412,994.72           | 6,575,000.00            |
| 1.6.75          | Db        | Equipos de Transporte, Tracción y Elevación                    | 1,432,478,959.00            | 1,432,478,959.00         | 0.00                    |
| 1.6.80          | Db        | Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelaría               | 137,564,839.51              | 137,564,839.51           | 0.00                    |
| <b>1.6.85</b>   | <b>Cr</b> | <b>Depreciación acumulada de PPE (cr)</b>                      | <b>-6,308,976,041.37</b>    | <b>-7,076,703,968.58</b> | <b>-767,728,927.21</b>  |
| 1.6.85.01       | Cr        | Depreciación: Edificaciones                                    | -976,235,546.03             | -1,056,500,224.28        | -80,264,678.25          |
| 1.6.85.02       | Cr        | Depreciación: Plantas, ductos y túneles                        | -83,236,814.71              | -95,131,370.37           | -11,894,555.66          |
| 1.6.85.03       | Cr        | Depreciación: Redes, líneas y cables                           | -108,336,756.75             | -129,788,130.61          | -21,431,373.86          |
| 1.6.85.04       | Cr        | Depreciación: Maquinaria y equipo                              | -284,254,065.64             | -288,926,281.19          | -4,672,215.55           |
| 1.6.85.05       | Cr        | Depreciación: Equipo médico y científico                       | -2,593,408,717.73           | -3,041,340,328.00        | -447,931,610.27         |
| 1.6.85.06       | Cr        | Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina             | -588,355,858.30             | -605,689,184.16          | -17,313,325.86          |
| 1.6.85.07       | Cr        | Depreciación: Equipos de Comunicación y Computación            | -647,125,396.71             | -699,231,983.37          | -52,106,586.66          |
| 1.6.85.08       | Cr        | Depreciación: Equipos de Transporte, Tracción y Elevación      | -918,435,577.75             | -1,022,571,627.09        | -104,136,049.34         |
| 1.6.85.09       | Cr        | Depreciación: Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelaría | -109,586,307.75             | -137,564,839.51          | -27,978,531.76          |

### Anexo 10.1. PPE – Muebles

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES   | MAQUINARIA Y EQUIPO   | EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC. | EQUIPO DE TRACCION, TRANSPORTE Y ELEVACION |
|---|-----------------------|---------------------------------|--|
| <b>SALDO INICIAL (01-Ene)</b>   | <b>618,853,313.42</b> | <b>831,037,994.72</b>           | <b>1,432,478,959.00</b>                    |
| <b>+</b> <b>ENTRADAS (DB):</b>  | <b>5,896,151.00</b>   | <b>6,575,000.00</b>             | <b>0.00</b>                                |
| Adquisiciones en compras  | 5,896,151.00          | 6,575,000.00                    | 0.00                                       |
| Donaciones recibidas  | 0.00                  | 0.00                            | 0.00                                       |
| <b>-</b> <b>SALIDAS (CR):</b>   | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>                     | <b>0.00</b>                                |
| Baja en cuentas   | 0.00                  | 0.00                            | 0.00                                       |
| Otras salidas de bienes muebles   | 0.00                  | 0.00                            | 0.00                                       |
| Retiro por pérdida y reconocimiento aseguradora                         | 0.00                  | 0.00                            | 0.00                                       |
| <b>=</b> <b>SUBTOTAL</b><br>(Saldo inicial + Entradas - Salidas)        | <b>624,749,464.42</b> | <b>837,612,994.72</b>           | <b>1,432,478,959.00</b>                    |
| <b>+</b> <b>CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>                            | <b>768,164,317.54</b> | <b>836,412,994.72</b>           | <b>0.00</b>                                |
| Entrada por traslado de cuentas (DB)                                    | 0.00                  | 0.00                            | 0.00                                       |
| - Salida por traslado de cuentas (CR)                                   | 0.00                  | 0.00                            | 0.00                                       |
| + Ajuste/Reclasificaciones en entradas (DB)                             | 154,499,318.15        | 0.00                            | 0.00                                       |
| - Ajuste/Reclasificaciones en salidas (CR)                              | 11,084,465.03         | 1,200,000.00                    | 0.00                                       |
| <b>=</b> <b>SALDO FINAL (31 Diciembre)</b><br>(Subtotal + Cambios)      | <b>768,164,317.54</b> | <b>836,412,994.72</b>           | <b>1,432,478,959.00</b>                    |
| <b>-</b> <b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>                             | <b>288,926,281.19</b> | <b>699,231,983.37</b>           | <b>1,022,571,627.09</b>                    |
| Saldo inicial de la Depreciación acumulada                              | 284,254,065.64        | 647,125,396.71                  | 918,435,577.75                             |
| + Depreciación aplicada vigencia actual                                 | 4,672,215.55          | 52,106,586.66                   | 104,136,049.34                             |
| - Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos                  | 0.00                  | 0.00                            | 0.00                                       |
| - Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual Baja | 0.00                  | 0.00                            | 0.00                                       |
| <b>=</b> <b>VALOR EN LIBROS</b><br>(Saldo final - DA - DE)              | <b>479,238,036.35</b> | <b>137,181,011.35</b>           | <b>409,907,331.91</b>                      |
|   | <b>288,926,281.19</b> | <b>699,231,983.37</b>           | <b>1,022,571,627.09</b>                    |
| <b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b><br>(seguimiento)                        | <b>37.61</b>          | <b>83.60</b>                    | <b>71.38</b>                               |
| <b>CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES</b>                                 |                       |                                 |  |
| <b>USO O DESTINACIÓN</b>  | <b>768,164,317.54</b> | <b>836,412,994.72</b>           | <b>1,432,478,959.00</b>                    |
| + En servicio   | 608,831,551.54        | 836,412,994.72                  | 1,432,478,959.00                           |
| + En bodega   | 159,332,766.00        | 0.00                            | 0.00                                       |

NIT. 813.002.872-4

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES   | EQUIPO MEDICO<br>CIENTIFICO | MUEBLES,<br>ENSERES, EQ<br>OFICINA | EQUIPO COMEDOR,<br>COCINA Y DESPENSA | TOTAL                   |
|---|-----------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------|
| <b>SALDO INICIAL (01-Ene)</b>   | <b>5,942,612,363.98</b>     | <b>609,336,347.77</b>              | <b>137,564,839.51</b>                | <b>9,571,883,818.40</b> |
| <b>+</b> <b>ENTRADAS (DB):</b>  | <b>13,603,497.00</b>        | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b>                          | <b>26,074,648.00</b>    |
| Adquisiciones en compras  | 13,603,497.00               | 0.00                               | 0.00                                 | 26,074,648.00           |
| Donaciones recibidas  | 0.00                        | 0.00                               | 0.00                                 | 0.00                    |
| <b>-</b> <b>SALIDAS (CR):</b>   | <b>0.00</b>                 | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b>                          | <b>0.00</b>             |
| Baja en cuentas   | 0.00                        | 0.00                               | 0.00                                 | 0.00                    |
| Otras salidas de bienes muebles                                       | 0.00                        | 0.00                               | 0.00                                 | 0.00                    |
| Retiro por pérdida y reconocimiento aseguradora                       | 0.00                        | 0.00                               | 0.00                                 | 0.00                    |
| <b>=</b> <b>SUBTOTAL</b>  | <b>5,956,215,860.98</b>     | <b>609,336,347.77</b>              | <b>137,564,839.51</b>                | <b>9,597,958,466.40</b> |
| <b>(Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>                           |                             |                                    |                                      | <b>0.00</b>             |
| <b>+</b> <b>CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>                          | <b>5,825,671,508.31</b>     | <b>606,742,147.77</b>              | <b>0.00</b>                          | <b>8,036,990,968.34</b> |
| Entrada por traslado de cuentas (DB)                                  | 0.00                        | 0.00                               | 0.00                                 | 0.00                    |
| Salida por traslado de cuentas (CR)                                   | 0.00                        | 0.00                               | 0.00                                 | 0.00                    |
| Ajuste/Reclasificaciones en entradas (DB)                             | 0.00                        | 0.00                               | 0.00                                 | 154,499,318.15          |
| Ajuste/Reclasificaciones en salidas (CR)                              | 130,544,352.67              | 2,594,200.00                       | 0.00                                 | 145,423,017.70          |
| <b>=</b> <b>SALDO FINAL (31 Diciembre)</b>                            | <b>5,825,671,508.31</b>     | <b>606,742,147.77</b>              | <b>137,564,839.51</b>                | <b>9,607,034,766.85</b> |
| <b>(Subtotal + Cambios)</b>   |                             |                                    |                                      | <b>0.00</b>             |
| <b>-</b> <b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>                           | <b>3,041,340,328.00</b>     | <b>605,669,184.16</b>              | <b>137,564,839.51</b>                | <b>5,795,304,243.32</b> |
| Saldo inicial de la Depreciación acumulada                            | 2,593,408,717.73            | 588,355,858.30                     | 109,586,307.75                       | 5,141,165,923.88        |
| Depreciación aplicada vigencia actual                                 | 447,931,610.27              | 17,313,325.86                      | 27,978,531.76                        | 654,138,319.44          |
| Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos                  | 0.00                        | 0.00                               | 0.00                                 | 0.00                    |
| Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual Baja | 0.00                        | 0.00                               | 0.00                                 | 0.00                    |
| <b>=</b> <b>VALOR EN LIBROS</b>                                       | <b>2,784,331,180.31</b>     | <b>1,072,963.61</b>                | <b>0.00</b>                          | <b>3,811,730,523.53</b> |
| <b>(Saldo final - DA - DE)</b>  | <b>3,041,340,328.00</b>     | <b>605,669,184.16</b>              | <b>137,564,839.51</b>                | <b>5,795,304,243.32</b> |
| <b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>                         | <b>52.21</b>                | <b>99.82</b>                       | <b>100.00</b>                        | <b>65.77</b>            |
| <b>CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES</b>                               |                             |                                    |                                      |                         |
| <b>USO O DESTINACIÓN</b>  | <b>5,825,671,508.31</b>     | <b>606,742,147.77</b>              | <b>137,564,839.51</b>                | <b>9,607,034,766.85</b> |
| <b>+</b> En servicio  | 5,820,188,362.31            | 606,742,147.77                     | 137,564,839.51                       | 9,442,218,854.85        |
| <b>+</b> En bodega  | 5,483,146.00                | 0.00                               | 0.00                                 | 164,815,912.00          |

**Anexo 10.2. PPE – Inmuebles**

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES   | TERRENOS              | EDIFICACIONES           | REDES LIENEAS Y CABLES |
|---|-----------------------|-------------------------|------------------------|
| <b>SALDO INICIAL (01-Ene)</b>   | <b>331,358,242.60</b> | <b>5,741,659,322.12</b> | <b>301,026,100.00</b>  |
| <b>+ ENTRADAS (DB):</b>   | <b>0.00</b>           | <b>1,062,345,964.00</b> | <b>0.00</b>            |
| Adquisiciones en compras  | 0.00                  | 1,062,345,964.00        |                        |
| Donaciones recibidas  | 0.00                  | 0.00                    |                        |
| <b>- SALIDAS (CR):</b>  | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>            |
| Baja en cuentas   | 0.00                  | 0.00                    | 0.00                   |
| Otras salidas de bienes muebles                                       | 0.00                  | 0.00                    | 0.00                   |
| Retiro por pérdida y reconocimiento aseguradora                       | 0.00                  | 0.00                    | 0.00                   |
| <b>= SUBTOTAL</b>   | <b>331,358,242.60</b> | <b>6,804,005,286.12</b> | <b>301,026,100.00</b>  |
| <b>(Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>                           |                       |                         |                        |
| <b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>                                 | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>            |
| Entrada por traslado de cuentas (DB)                                  | 0.00                  | 0.00                    |                        |
| Salida por traslado de cuentas (CR)                                   | 0.00                  | 0.00                    |                        |
| Ajuste/Reclasificaciones en entradas (DB)                             | 0.00                  | 0.00                    |                        |
| Ajuste/Reclasificaciones en salidas (CR)                              | 0.00                  | 0.00                    |                        |
| <b>= SALDO FINAL (31 Diciembre)</b>                                   | <b>331,358,242.60</b> | <b>6,804,005,286.12</b> | <b>301,026,100.00</b>  |
| <b>(Subtotal + Cambios)</b>   |                       |                         |                        |
| <b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>                                  | <b>0.00</b>           | <b>1,056,500,224.28</b> | <b>129,768,130.61</b>  |
| Saldo inicial de la Depreciación acumulada                            | 0.00                  | 976,235,546.03          | 108,336,756.75         |
| Depreciación aplicada vigencia actual                                 | 0.00                  | 80,264,678.25           | 21,431,373.86          |
| Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos                  | 0.00                  | 0.00                    | 0.00                   |
| Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual Baja | 0.00                  | 0.00                    | 0.00                   |
| <b>= VALOR EN LIBROS</b>  | <b>331,358,242.60</b> | <b>5,747,505,061.84</b> | <b>171,257,969.39</b>  |
| <b>(Saldo final - DA - DE)</b>  | <b>0.00</b>           | <b>1,056,500,224.28</b> | <b>129,768,130.61</b>  |
| <b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>                         | <b>0.00</b>           | <b>15.53</b>            | <b>43.11</b>           |
| <b>CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES</b>                               |                       |                         |                        |
| <b>USO O DESTINACIÓN</b>  | <b>331,358,242.60</b> | <b>6,804,005,286.12</b> | <b>301,026,100.00</b>  |
| + En servicio   | 331,358,242.60        | 6,804,005,286.12        | 301,026,100.00         |
| + En bodega   | 0.00                  | 0.00                    | 0.00                   |

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES   | PLANTAS DUCTOS Y TUNELES | TOTAL INMUEBLES         | GRAN TOTAL P.P.EQUIPO    |
|---|--------------------------|-------------------------|--------------------------|
| <b>SALDO INICIAL (01-Ene)</b>   | <b>219,591,796.38</b>    | <b>6,593,635,461.10</b> | <b>16,165,519,279.50</b> |
| <b>+ ENTRADAS (DB):</b>   | <b>0.00</b>              | <b>1,062,345,964.00</b> | <b>1,088,420,612.00</b>  |
| Adquisiciones en compras  |                          | 0.00                    | 26,074,648.00            |
| Donaciones recibidas  |                          | 0.00                    | 0.00                     |
| <b>- SALIDAS (CR):</b>  | <b>0.00</b>              | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>              |
| Baja en cuentas   | 0.00                     | 0.00                    | 0.00                     |
| Otras salidas de bienes muebles   | 0.00                     | 0.00                    | 0.00                     |
| Retiro por pérdida y reconocimiento aseguradora                         |                          | 0.00                    | 0.00                     |
| <b>= SUBTOTAL</b>   | <b>219,591,796.38</b>    | <b>7,655,981,425.10</b> | <b>17,253,939,891.50</b> |
| <b>(Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>                             |                          |                         | <b>0.00</b>              |
| <b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>                                   | <b>0.00</b>              | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>              |
| + Entrada por traslado de cuentas (DB)                                  |                          | 0.00                    | 0.00                     |
| - Salida por traslado de cuentas (CR)                                   |                          | 0.00                    | 0.00                     |
| + Ajuste/Reclasificaciones en entradas (DB)                             |                          | 0.00                    | 0.00                     |
| - Ajuste/Reclasificaciones en salidas (CR)                              |                          | 0.00                    | 0.00                     |
| <b>= SALDO FINAL (31 Diciembre)</b>                                     | <b>219,591,796.38</b>    | <b>7,655,981,425.10</b> | <b>17,263,016,191.95</b> |
| <b>(Subtotal + Cambios)</b>   |                          |                         | <b>0.00</b>              |
| <b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>                                    | <b>95,131,370.37</b>     | <b>1,281,399,725.26</b> | <b>7,076,703,968.58</b>  |
| Saldo inicial de la Depreciación acumulada                              | 83,236,814.71            | 1,167,809,117.49        | 6,308,975,041.37         |
| + Depreciación aplicada vigencia actual                                 | 11,894,555.66            | 113,590,607.77          | 767,728,927.21           |
| - Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos                  | 0.00                     | 0.00                    | 0.00                     |
| - Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual Baja | 0.00                     | 0.00                    | 0.00                     |
| <b>= VALOR EN LIBROS</b>  | <b>124,460,426.01</b>    | <b>6,374,581,699.84</b> | <b>10,186,312,223.37</b> |
| <b>(Saldo final - DA - DE)</b>  | <b>95,131,370.37</b>     | <b>1,281,399,725.26</b> | <b>7,076,703,968.58</b>  |
| <b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>                           | <b>43.32</b>             | <b>16.74</b>            | <b>40.99</b>             |
| <b>CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES</b>                                 |                          |                         | <b>0.00</b>              |
| <b>USO O DESTINACIÓN</b>  | <b>219,591,796.38</b>    | <b>7,655,981,425.10</b> | <b>17,263,016,191.95</b> |
| + En servicio   | 219,591,796.38           | 7,655,981,425.10        | 17,098,200,279.95        |
| + En bodega   | 0.00                     | 0.00                    | 164,815,912.00           |

Durante el transcurso de la vigencia se reconoció como edificación la construcción de las instalaciones del servicio nuevo de rayos x, que continua en proceso de adecuación para dar inicio a este servicio de salud.

## NOTA 14. OTROS ACTIVOS

### 14.1 COMPOSICION



| CÓDIGO CONTABL | NAT | DESCRIPCIÓN<br>CONCEPTO                            | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                       |                        |
|----------------|-----|--|-----------------------------|-----------------------|------------------------|
|                |     |  | Diciembre 2024              | Diciembre 2023        | VARIACION              |
|                | Db  | <b>OTROS ACTIVOS</b>                               | <b>118.281.576,11</b>       | <b>691.114.565,61</b> | <b>-572.832.989,50</b> |
| 1.9.05         | Db  | Bienes y Servicios pagados por anticipado          | 8.429.923,00                | 55.320.245,00         | -46.890.322,00         |
| 1.9.06         | Db  | Avances y anticipos entregados                     | 0,00                        | 446.817.438,50        | -446.817.438,50        |
| 1.9.70         | Db  | Activos intangibles                                | 601.200.700,00              | 590.150.700,00        | 11.050.000,00          |
| 1.9.75         | Cr  | Amortización acumulada de activos intangibles (cr) | -491.349.046,89             | -401.173.817,89       | -90.175.229,00         |

En Bienes y servicios pagados por anticipado se registra:

- Saldo de adquisición de seguro contra todo riesgo que se amortiza mes a mes y contribuciones efectivas de vigencias anteriores pendientes de conciliación.
- Saldo de avances girados para adquisición de bienes y servicios pendientes de legalizar
- Bienes intangibles con su respectiva amortización.

Estos activos presentaron una disminución del 82.89% respecto a la vigencia anterior, el cual obedece a la legalización del anticipo girado en el 2023 correspondiente a la obra del área de rayos x, los saldos a diciembre 2024 corresponden principalmente a la amortización de intangibles y al saldo pendiente de amortizar por el seguro general adquirido por un año y que vence en el primer trimestre de la siguiente vigencia.

#### Anexo 14.1. Detalle saldos y movimientos Intangibles

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES  |  | LICENCIA               |
|--|--|------------------------|
| <b>SALDO INICIAL (enero 2024)</b>                                  |  | <b>590.150.700,00</b>  |
| <b>+ ENTRADAS (DB):</b>  |  | <b>11.050.000,00</b>   |
| Adquisiciones en compras   |  | 11.050.000,00          |
| <b>= SUBTOTAL</b><br>(Saldo inicial + Entradas - Salidas)          |  | <b>601.200.700,00</b>  |
| <b>= SALDO FINAL</b><br>(Subtotal + Cambios)                       |  | <b>601.200.700,00</b>  |
| <b>- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)</b>                               |  | <b>-491.349.046,89</b> |
| Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada                         |  | -401.173.817,89        |
| <b>+ Amortización aplicada vigencia actual</b>                     |  | <b>-90.175.229,00</b>  |
| <b>- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada</b>                    |  | <b>0,00</b>            |
| <b>= VALOR EN LIBROS - Diciembre-24</b><br>(Saldo final - AM - DE) |  | <b>109.851.653,11</b>  |
| <b>-</b>   |  | <b>-</b>               |
| <b>% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>                      |  | <b>37,40</b>           |

**NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR**

| DESCRIPCIÓN     |     | SALDOS A CORTE DE VIGENCIA |                       |                  |
|-----------------|-----|----------------------------|-----------------------|------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | SALDO NO CTE DIC-2024      | SALDO NO CTE DIC-2024 | SALDO FINAL 2024 |
| 2.3             | Cr  | 0,00                       | 916.686.667,00        | 916.686.667,00   |
| 2.7.14          | Cr  | 0,00                       | 916.686.667,00        | 916.686.667,00   |

La ESE tramito un crédito con la banca privada: Banco Davivienda con destino a la adecuación física del área de Rayos X, en agosto 16 de 2023 fue desembolsado los recursos, soportado con el pagare No. 202300021, con un plazo de 5 años, donde tiene un año de gracia para pago de capital. Durante el periodo de gracia a capital se pagara intereses sobre los saldos de capital adeudados, liquidados a la tasa IBR (MV) certificada por el Banco de la República, o la entidad que haga sus veces adicionada en 5.97% IBR +5.97% MV pagadero mes vencido. A partir del mes de agosto-2024 la entidad empezó a pagar capital mas intereses liquidados sobre el saldo de capital.

A Diciembre de 2024 se ha cancelado el 8.33% del total de crédito; los intereses cancelados durante la vigencia ascendieron a la suma de \$168.711.087,00

**NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR  
COMPOSICION**

El total de Cuentas por pagar respecto a la vigencia anterior, presentaron un incremento del 51.38%. las cuentas por pagar para la vigencia 2024 a corto plazo o corrientes representan el 89.19% del total de cuentas por pagar a; y las cuentas por pagar no corrientes representan el 9.08%

| DESCRIPCIÓN     |     |  | SALDOS A CORTE DE VIGENCIA |                                   |                            |
|-----------------|-----|--|----------------------------|-----------------------------------|----------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                                     | SALDO CTE DICIEMBRE 2024   | SALDO NO CORRIENTE DICIEMBRE-2024 | SALDO FINAL A DICIEMBRE-24 |
| 2.4             | Cr  | <b>CUENTAS POR PAGAR</b>                     | <b>1.556.907.019,51</b>    | <b>169.309.097,27</b>             | <b>1.726.216.116,78</b>    |
| 2.4.01          | Cr  | Adquisición de bienes y servicios nacionales | 734.326.722,18             |                                   | 734.326.722,18             |
| 2.4.07          | Cr  | Recursos a favor de terceros                 | 677.941,00                 | 169.309.097,27                    | 169.987.038,27             |
| 2.4.24          | Cr  | Descuentos de nómina                         | 71.279.288,00              |                                   | 71.279.288,00              |
| 2.4.36          | Cr  | Retención en la Fuente                       | 37.949.483,00              |                                   | 37.949.483,00              |
| 2.4.40          | Cr  | Impuestos contribuciones y tasas por pagar   | 2.581.425,00               |                                   | 2.581.425,00               |
| 2.4.90          | Cr  | Otras cuentas por pagar                      | 710.092.160,33             |                                   | 710.092.160,33             |

| DESCRIPCIÓN     |           |  | SALDOS A CORTE DE VIGENCIA |                             |                            |                       |
|-----------------|-----------|--|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT       | CONCEPTO                                     | SALDO CTE DICIEMBRE 2023   | SALDO NO CTE DICIEMBRE 2023 | SALDO FINAL DICIEMBRE 2023 | VARIACION             |
| <b>24</b>       | <b>Cr</b> | <b>CUENTAS POR PAGAR</b>                     | <b>942.038.343,55</b>      | <b>198.299.743,69</b>       | <b>1.140.338.087,24</b>    | <b>585.878.029,54</b> |
| 2.4.01          | Cr        | Adquisición de bienes y servicios nacionales | 441.222.727,55             | 0,00                        | 441.222.727,55             | 293.103.994,63        |
| 2.4.07          | Cr        | Recursos a favor de terceros                 | 47.558.175,00              | 198.299.743,69              | 245.857.918,69             | -75.870.880,42        |
| 2.4.24          | Cr        | Descuentos de nómina                         | 45.339.093,00              | 0,00                        | 45.339.093,00              | 25.940.195,00         |
| 2.4.36          | Cr        | Retención en la Fuente                       | 38.575.720,00              | 0,00                        | 38.575.720,00              | -626.237,00           |
| 2.4.40          | Cr        | Impuestos contribuciones y tasas por pagar   | 2.336,00                   | 0,00                        | 2.336,00                   | 2.579.089,00          |
| 2.4.90          | Cr        | Otras cuentas por pagar                      | 369.340.292,00             | 0,00                        | 369.340.292,00             | 340.751.868,33        |

## NOTA 22. BENEFICIOS DE EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS COMPOSICION

Presenta unas variaciones normales de los beneficios que tienen derecho los 82 empleados de planta, de los cuales 42 se vincularon de manera provisional a partir de la vigencia 2020, reconociéndose en adelante las obligaciones contraídas. A Diciembre de 2024 estas obligaciones están clasificadas así:

| DESCRIPCIÓN                |           |  | SALDOS A CORTE DE VIGENCIA |                                | VARIACION             |
|----------------------------|-----------|--|----------------------------|--------------------------------|-----------------------|
| CÓDIGO CONTABLE            | NAT       | CONCEPTO                                 | SALDO CTE DICIEMBRE 2024   | SALDO CORRIENTE DICIEMBRE-2023 | VALOR VARIACION       |
| <b>2.5</b>                 | <b>Cr</b> | <b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>        | <b>1.079.550.743,00</b>    | <b>711.962.209,00</b>          | <b>367.588.534,00</b> |
| 2.5.11                     | Cr        | Beneficios a los empleados a corto plazo | 1.079.550.743,00           | 711.962.209,00                 | 367.588.534,00        |
|                            | <b>Db</b> | <b>PLAN DE ACTIVOS</b>                   | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>           |
| <b>(+) Beneficios</b>      |           | <b>RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS</b>  | <b>1.079.550.743,00</b>    | <b>711.962.209,00</b>          | <b>367.588.534,00</b> |
| <b>(-) Plan de Activos</b> |           |  |                            |                                |                       |
| <b>(=) NETO</b>            |           | <b>A corto plazo</b>                     | <b>1.079.550.743,00</b>    | <b>711.962.209,00</b>          | <b>367.588.534,00</b> |

A Diciembre 2024 presenta un incremento del 51.63% respecto a la vigencia anterior. Los saldos corresponden a las estimaciones calculadas a los beneficios que tienen derecho los empleados. La ESE a Diciembre- 2024 libero provisión por estos conceptos; al corte del presente periodo la ESE no presento obligaciones vencidas por concepto de sueldos y salarios; quedando salarios de nomina por pagar para el mes de enero de la vigencia 2025.

**Anexo 22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo**

| CÓDIGO CONTABLE | NAT       | DESCRIPCIÓN                                     | SALDO                            |
|-----------------|-----------|---|----------------------------------|
|                 |           | CONCEPTO  | VALOR EN LIBROS A DICIEMBRE-2024 |
| <b>2.5.11</b>   | <b>Cr</b> | <b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b> | <b>1.079.550.743,00</b>          |
| 2.5.11.01       | Cr        | Nómina por pagar                                | 160.975.469,00                   |
| 2.5.11.02       | Cr        | Cesantías                                       | 288.883.050,00                   |
| 2.5.11.03       | Cr        | Intereses sobre cesantías                       | 34.665.965,00                    |
| 2.5.11.04       | Cr        | Vacaciones                                      | 126.213.176,00                   |
| 2.5.11.05       | Cr        | Prima de vacaciones                             | 134.218.379,00                   |
| 2.5.11.06       | Cr        | Prima de servicios                              | 126.264.404,00                   |
| 2.5.11.07       | Cr        | Prima de navidad                                | 0,00                             |
| 2.5.11.09       | Cr        | Bonificaciones                                  | 80.314.455,00                    |
| 2.5.11.11       | Cr        | Aportes a riesgos laborales                     | 5.476.500,00                     |
| 2.5.11.15       | Cr        | Capacitación, Bienestar Social y Estimulos      | 34.994.143,00                    |
| 2.5.11.19       | Cr        | Gastos de viaje                                 | 554.000,00                       |
| 2.5.11.22       | Cr        | Aportes a fondos pensionales - empleador        | 29.247.700,00                    |
| 2.5.11.23       | Cr        | Aportes a seguridad social en salud - empleador | 20.718.400,00                    |
| 2.5.11.24       | Cr        | Aportes a cajas de compensación familiar        | 9.704.300,00                     |
| 2.5.11.25       | Cr        | Incapacidades                                   | 0,00                             |
| 2.5.11.90       | Cr        | Otros beneficios a los empleados a corto plazo  | 27.320.802,00                    |

El saldo a Diciembre 2024 corresponde a las estimaciones o provisiones calculadas a estos beneficios de empleados y lo correspondiente por pagar del mes de Diciembre-2024 que no se alcanzo a girar dentro del mismo mes.

**NOTA 23. PROVISIONES COMPOSICION**

| CÓDIGO CONTABLE | NAT       | DESCRIPCIÓN<br>CONCEPTO | SALDOS A CORTE DE VIGENCIA |                             |
|-----------------|-----------|-------------------------|----------------------------|-----------------------------|
|                 |           |                         | SALDO CTE DICIEMBRE-2024   | SALDO NO CTE DICIEMBRE-2024 |
| <b>2.7</b>      | <b>Cr</b> | <b>OTROS PASIVOS</b>    | <b>64.248.961,00</b>       | <b>115.693.170,00</b>       |
| 2.7.01          | Cr        | Litigios y Demandas     | 64.248.961,00              | 115.693.170,00              |

El calculo de provisión se realiza al final de cada vigencia para las demandas que se encuentra calificadas en alto riesgo y con gran probabilidad de fallo en contra de la Institución.

#### NOTA 24. OTROS PASIVOS COMPOSICION

| CÓDIGO CONTABLE | NAT       | DESCRIPCIÓN<br>CONCEPTO                           | SALDOS A CORTE DE VIGENCIA  |                             | VARIACION               |
|-----------------|-----------|---|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------|
|                 |           |   | SALDO CTE<br>DICIEMBRE 2024 | SALDO CTE<br>DICIEMBRE 2023 |                         |
| <b>2.9</b>      | <b>Cr</b> | <b>OTROS PASIVOS</b>                              | <b>3.326.703.622,69</b>     | <b>0,00</b>                 | <b>3.326.703.622,69</b> |
| 2.9.10          | Cr        | Ingresos Recibidos por Anticipado                 | 33.210.358,20               | 0,00                        | 33.210.358,20           |
| 2.9.90          | Cr        | Ingresos Recibidos por Subvenciones condicionadas | 3.326.703.622,69            | 0,00                        | 3.326.703.622,69        |

El saldo por ingresos recibidos por Anticipado corresponde a pagos recibidos por la EPS Sanitas y que se legalizan al mes siguiente y a los recursos destinados para el programa “Fortalecimiento de la Atención Primaria en Salud por medio de los EBS” asignados mediante resolución del Ministerio de Salud para giro en el mes de enero de 2025.

#### NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

##### 26.1 Cuentas de Orden Deudoras

| CÓDIGO CONTABLE | NAT       | DESCRIPCIÓN<br>CONCEPTO                            | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                        |
|-----------------|-----------|--|-----------------------------|------------------------|
|                 |           |  | DICIEMBRE 2024              | DICIEMBRE 2023         |
|                 | <b>Db</b> | <b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>                   | <b>0,00</b>                 | <b>0.00</b>            |
| <b>8.3</b>      | <b>Db</b> | <b>DEUDORAS DE CONTROL</b>                         | <b>447.920.592,00</b>       | <b>450.159.503,00</b>  |
| 8.3.33          | Db        | Facturación glosada en venta de servicios de salud | 198.326.965,00              | 303.721.876,00         |
| 8.3.90          | Db        | Otras cuentas deudoras de control                  | 249.593.627,00              | 146.437.627,00         |
| <b>8.9</b>      | <b>Cr</b> | <b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>                    | <b>-447.920.592,00</b>      | <b>-450.159.503,00</b> |
| 8.9.15          | Cr        | Deudoras de control por contra (cr)                | -447.920.592,00             | -450.159.503,00        |

Aquí se registra todo el proceso contable de tramite de glosa desde el modulo contable ya que no se cuenta con interfaz desde el modulo de auditoria para poder llevar un control y trazabilidad de

las glosas recepcionadas con su respectivo tramite. Se realizo reclasificación de Responsabilidades en proceso a otras cuentas deudoras de control por eliminación de la cuenta, a Diciembre 2024 se legalizaron las facturas que se elaboran anticipadamente a Sanitas una vez autorizada por la eps para a la recepción de las mismas.

## 26.1 Cuentas de Orden Acreedoras

| CÓDIGO CONTABLE | NAT       | DESCRIPCIÓN  | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                          |
|-----------------|-----------|--|-----------------------------|--------------------------|
|                 |           | CONCEPTO   | DICIEMBRE 2024              | DICIEMBRE 2023           |
|                 | Cr        | <b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>                             | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>              |
| <b>9.1</b>      | <b>Cr</b> | <b>PASIVOS CONTINGENTES</b>                                    | <b>853.003.311,80</b>       | <b>766.922.934,00</b>    |
| 9.1.20          | Cr        | Litigios y mecanismos de solución de alternativas y conflictos | 853.003.311,80              | 766.922.934,00           |
| <b>9.3</b>      | <b>Cr</b> | <b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>                                   | <b>448.534.292,00</b>       | <b>448.534.292,00</b>    |
| 9.3.06          | Cr        | Bienes recibidos en custodia                                   | 448.534.292,00              | 448.534.292,00           |
| <b>9.9</b>      | <b>Db</b> | <b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>                              | <b>-1.301.537.603,80</b>    | <b>-1.215.457.226,00</b> |
| 9.9.05          | Db        | Pasivos contingentes por contra (db)                           | -853.003.311,80             | -766.922.934,00          |
| 9.9.15          | Cr        | Acreedoras por el contrario (cr)                               | -448.534.292,00             | -448.534.292,00          |

Dentro de estas cuentas de orden acreedoras se encuentran registrados los procesos judiciales en contra de la Institución con calificación riesgo alto y los bienes – equipos laboratorio recibidos en comodato con el proveedor Fleming.

## NOTA 27. PATRIMONIO COMPOSICION

| CÓDIGO CONTABLE | NAT       | DESCRIPCIÓN  | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                          |
|-----------------|-----------|--|-----------------------------|--------------------------|
|                 |           | CONCEPTO   | DICIEMBRE 2024              | DICIEMBRE 2023           |
| <b>3.2</b>      | <b>Cr</b> | <b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS</b> | <b>11.796.227.760,37</b>    | <b>13.893.193.574,95</b> |
| 3.2.08          | Cr        | Capital fiscal                                     | 9.589.038.100,32            | 9.589.038.100,32         |
| 3.2.25          | Cr        | Resultados de ejercicios anteriores                | 4.304.155.474,63            | 5.464.667.350,11         |
| 3.2.30          | Cr        | Resultado del ejercicio                            | -2.096.965.814,58           | -1.160.511.875,48        |

El Resultado del periodo comprendido entre el 01 de Enero y el 31 de Diciembre de 2024 fue de un déficit de \$ -2.096.965.814,58. El patrimonio de la Entidad respecto a la vigencia anterior presento una disminución del 15.09%

## NOTA 28. INGRESOS

### COMPOSICION

| DESCRIPCIÓN |           |                               | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                          |
|-------------|-----------|-------------------------------|-----------------------------|--------------------------|
| CODIGO      | NAT       | CONCEPTO                      | DICIEMBRE 2024              | DICIEMBRE 2023           |
| <b>4</b>    | <b>Cr</b> | <b>INGRESOS</b>               | <b>15.238.026.750,15</b>    | <b>14.089.742.791,33</b> |
| 4.3         | Cr        | Venta de Servicios            | 14.791.782.179,22           | 13.613.189.652,00        |
| 4.4         | Cr        | Transferencias y Subvenciones | 394.984.101,00              | 426.551.699,00           |
| 4.8         | Cr        | Otros Ingresos                | 51.260.469,93               | 50.001.440,33            |

El total de los ingresos arrojan un incremento del 8.15% respecto a la vigencia anterior. Los ingresos por venta de servicios de salud arrojaron un incremento del 8.66% , las subvenciones una disminución del 7.40% y otros ingresos un incremento del 2.52%

### Anexo 28.1 Ingreso de transacciones sin contraprestación

| DESCRIPCIÓN |           |   | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                       |
|-------------|-----------|---|-----------------------------|-----------------------|
| CODIGO      | NAT       | CONCEPTO  | DICIEMBRE 2024              | DICIEMBRE 2023        |
|             | <b>Cr</b> | <b>INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION</b> |                             |                       |
| <b>4.4</b>  | <b>Cr</b> | <b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>                  | <b>394.984.101,00</b>       | <b>426.551.699,00</b> |
| 4.4.30      | Cr        | Subvenciones  | 394.984.101,00              | 426.551.699,00        |

Su variación corresponde a una disminución del 7.40% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior; los valores registrando durante la presente vigencia corresponden a la donación recibido por el almacén éxito con mercados para madres gestantes por valor de \$116.189.215 y a los recursos recibidos por parte del Municipio de la Plata del convenio Subsidio a la Oferta por valor de \$278.794.886,00

## Anexo 28.2 Ingreso de transacciones con contraprestación

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN<br>CONCEPTO                               | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                          |
|-----------------|-----|---|-----------------------------|--------------------------|
|                 |     |   | DICIEMBRE 2024              | DICIEMBRE 2023           |
|                 | Cr  | <b>INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN</b> | <b>14.843.042.649,15</b>    | <b>13.663.191.092,33</b> |
| <b>4.3</b>      | Cr  | <b>Venta de servicios</b>                             | <b>14.791.782.179,22</b>    | <b>13.613.189.652,00</b> |
| 4.3.12          | Cr  | Servicios de salud                                    | 14.791.782.179,22           | 13.613.189.652,00        |
| <b>4.8</b>      | Cr  | <b>Otros Ingresos</b>                                 | <b>51.260.469,93</b>        | <b>50.001.440,33</b>     |
| 4.8.02          | Cr  | Financieros   | 20.630.642,04               | 2.070.653,98             |
| 4.8.08          | Cr  | Ingresos diversos                                     | 26.811.795,48               | 22.868.499,70            |
| 4.8.30          | Cr  | Reversión de las pérdidas de deterioro por            | 3.818.032,41                | 25.062.286,65            |

Los ingresos por venta de servicios de salud representan el 99.65% del total de los ingresos con un incremento del 8.66% respecto a la vigencia anterior y otros ingresos representa un 0.35% del total de ingresos con contraprestación con un incremento del 2.52% respecto a la vigencia anterior 2023.

| CODIGO     | NT | DESCRIPCION                                     | DICIEMBRE 2024           | DICIEMBRE 2023           |
|------------|----|---|--------------------------|--------------------------|
| <b>4.3</b> | Cr | <b>VENTA DE SERVICIOS DE SALUD</b>              | <b>14.791.782.179,22</b> | <b>13.613.189.652,00</b> |
| 431208     | Cr | Urgencias - Consulta y procedimientos           | 159.550.959,22           | 131.866.623,00           |
| 431209     | Cr | Urgencias - Observación                         | 0,00                     | 0,00                     |
| 431217     | Cr | Servicios ambulatorios - Consulta externa y pro | 238.878.775,00           | 254.549.957,00           |
| 431219     | Cr | Servicios ambulatorios - Salud oral             | 26.570.695,00            | 25.831.855,00            |
| 431220     | Cr | Servicios ambulatorios - Promoción y prevención | 1.486.656.525,00         | 802.479.741,81           |
| 431227     | Cr | Hospitalización - Estancia general              | 0,00                     | 0,00                     |
| 431246     | Cr | Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico         | 281.960.421,00           | 239.330.520,00           |
| 431247     | Cr | Apoyo diagnóstico - Imagenología                | 588.563.370,00           | 659.622.202,00           |
| 431262     | Cr | Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos hospita  | 198.143.342,00           | 235.927.817,00           |
| 431287     | Cr | Servicios conexos a la salud - Medio Ambiente   | 10.000.000,00            | 0,00                     |
| 431294     | Cr | Servicios conexos a la salud - Servicios de amb | 66.300.872,00            | 58.418.408,00            |
| 431295     | Cr | Otros servicios de salud                        | 408.215.271,00           | 43.127.915,00            |
| 431296     | Cr | Servi de Salud prestados Mecan de pago capita   | 11.326.941.949,00        | 11.162.034.613,19        |

Los ingresos por venta de servicios de salud obtuvieron un incremento del 8.66% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior. El sistema de contratación de la ESE es por capitación donde presenta un incremento del 1.48% respecto a la vigencia anterior.

Se evidencia que algunos servicios presentaron una disminución como es la unidad funcional de imagenología en un 10.77%; farmacia en un 16.02%; resaltando un incremento representativo en los servicios de promoción y prevención del 85.25%.



## NOTA 29. GASTOS COMPOSICION

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN<br>CONCEPTO                                 | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                         |
|-----------------|-----|---|-----------------------------|-------------------------|
|                 |     |   | DICIEMBRE 2024              | DICIEMBRE 2023          |
|                 | Db  | <b>GASTOS</b>   | <b>5.621.179.724,97</b>     | <b>5.094.269.711,04</b> |
| 5.1             | Db  | De administración y operación                           | 3.972.448.160,05            | 3.631.015.374,52        |
| 5.3             | Db  | Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones | 1.627.329.198,25            | 1.381.153.717,80        |
| 5.8             | Db  | Otros gastos  | 21.402.366,67               | 82.100.618,72           |

El total de gastos presentan un incremento del 10.34% respecto a la vigencia anterior. Los gastos de administración y operación que tiene que ver con las contribuciones, sueldos y salarios, prestaciones sociales, aportes a nomina y gastos generales presento un incremento del 9.40%; los gastos por cálculos de deterioro, depreciación, amortización y provisiones presento un incremento del 17.82% y otros gastos una disminución del 73.93%.

### Anexo 29.1 Gastos de Administración

| CÓDIGO CONTABLE | NAT       | DESCRIPCIÓN<br>CONCEPTO                                   | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                         |
|-----------------|-----------|---|-----------------------------|-------------------------|
|                 |           |   | DICIEMBRE 2024              | DICIEMBRE 2023          |
|                 | Db        | <b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b> | <b>3.972.448.160,05</b>     | <b>3.631.015.374,52</b> |
| <b>5.1</b>      | <b>Db</b> | <b>De Administración y Operación</b>                      | <b>3.972.448.160,05</b>     | <b>3.631.015.374,52</b> |
| 5.1.01          | Db        | Sueldos y salarios  | 929.525.985,00              | 836.808.409,00          |
| 5.1.02          | Db        | Contribuciones imputadas                                  | 3.545.191,00                | 3.228.507,00            |
| 5.1.03          | Db        | Contribuciones efectivas                                  | 255.752.900,00              | 230.859.000,00          |
| 5.1.04          | Db        | Aportes sobre la nómina                                   | 165.503.100,00              | 148.052.800,00          |
| 5.1.07          | Db        | Prestaciones sociales                                     | 394.088.979,00              | 331.480.485,00          |
| 5.1.08          | Db        | Gastos de personal diversos                               | 1.307.388.222,62            | 1.208.625.814,00        |
| 5.1.11          | Db        | Generales   | 832.904.773,43              | 844.721.553,52          |
| 5.1.20          | Db        | Impuestos, contribuciones y tasas                         | 83.739.009,00               | 27.238.806,00           |

Los gastos de administración y operación en general presentaron un incremento del 9.40% respecto a la vigencia anterior. Los gastos por sueldos un incremento del 11.08%, contribuciones efectivas un incremento del 9.81%, aportes sobre nómina un incremento del 10.78% y prestaciones sociales presentaron un incremento entre el 11.79% ; los gastos diversos presentaron un incremento del 18.89% respecto a la vigencia anterior, los generales una disminución del 1.40%, y los gastos por impuestos contribuciones y tasa un incremento de mas del 100%.

### Anexo 29.2 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones

| CÓDIGO CONTABLE | NAT       | DESCRIPCIÓN<br>CONCEPTO  | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                         |
|-----------------|-----------|--|-----------------------------|-------------------------|
|                 |           |  | DICIEMBRE 2024              | DICIEMBRE 2023          |
| <b>5.3</b>      | <b>Db</b> | <b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b> | <b>1.627.329.198,25</b>     | <b>1.381.153.717,80</b> |
|                 | <b>Db</b> | <b>DETERIORO</b>   | <b>621.840.581,04</b>       | <b>408.431.080,62</b>   |
| 5.3.47          | Db        | De cuentas por cobrar  | 621.840.581,04              | 408.431.080,62          |
|                 |           | <b>DEPRECIACIÓN</b>  | <b>767.728.927,21</b>       | <b>758.856.024,78</b>   |
| 5.3.60          | Db        | De propiedades, planta y equipo                                | 767.728.927,21              | 758.856.024,78          |
|                 |           | <b>AMORTIZACIÓN</b>  | <b>90.175.229,00</b>        | <b>98.173.442,00</b>    |
| 5.3.66          | Db        | De activos intangibles   | 90.175.229,00               | 98.173.442,00           |
|                 |           | <b>PROVISIÓN</b>   | <b>147.584.461,00</b>       | <b>115.693.170,40</b>   |
| 5.3.68          | Db        | De litigios y demandas   | 147.584.461,00              | 115.693.170,40          |

Estos gastos presenta un incremento del 17.82% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior, generada principalmente por la variación del deterioro de cuentas por cobrar que presento un incremento del 52.25% efecto de la aplicación del nuevo cálculo colectivo de deterioro a toda la cartera por edades e incremento de la cartera mayor a 360 días especialmente con aquellas entidades que iniciaron proceso de liquidación; la depreciación de la propiedad planta y equipo incremento en un 1.17%, y un incremento de la provisión de litigios y demandas del 27.57%

#### Anexo 29.7 Otros Gastos

| CÓDIGO CONTABLE | NAT       | DESCRIPCIÓN<br>CONCEPTO                        | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                      |
|-----------------|-----------|--|-----------------------------|----------------------|
|                 |           |  | DICIEMBRE 2024              | DICIEMBRE 2023       |
| <b>5.8</b>      | <b>Db</b> | <b>OTROS GASTOS</b>                            | <b>21.402.366,67</b>        | <b>82.100.618,72</b> |
| <b>5.8.02</b>   | <b>Db</b> | <b>COMISIONES</b>                              | <b>280.977,40</b>           | <b>1.427.911,60</b>  |
| 5.8.02.40       | Db        | Comisiones servicios financieros               | 280.977,40                  | 1.427.911,60         |
| 5.8.02.90       | Db        | Otras comisiones                               | 0,00                        | 0,00                 |
| <b>5.8.04</b>   | <b>Db</b> | <b>FINANCIEROS</b>                             | <b>453.061,81</b>           | <b>62.339.481,43</b> |
| 5.8.04.37       | Db        | Costo efectivo por prestamos - Intereses Fcros | 0,00                        | 62.009.000,00        |
| 5.8.04.39       | Db        | Intereses de Mora                              | 38.600,00                   | 5.369,00             |
| 5.8.04.90       | Db        | Otros gastos financieros                       | 414.461,81                  | 325.112,43           |
| <b>5.8.90</b>   | <b>Db</b> | <b>GASTOS DIVERSOS</b>                         | <b>20.668.327,46</b>        | <b>18.333.225,69</b> |
| 5.8.90.19       | Db        | Perdida por baja en cuentas de activo          | 0,00                        | 77.476,00            |
| 5.8.90.90       | Db        | Otros gastos diversos                          | 20.668.327,46               | 18.255.749,69        |

La variación en otros gastos presenta una disminución de 73.93% respecto a la vigencia anterior, generado por el registro de los intereses financieros como un mayor valor agregado al activo de las instalaciones de rayos X construido con los recursos gestionados mediante un crédito con la banca

privada y que se encuentra en proceso de adecuaciones para su funcionamiento. Los gastos diversos presentaron un incremento del 412.74% que corresponden en su mayor a la aceptación de glosas vigencia anterior.

### NOTA 30. COSTO COMPOSICION

| DESCRIPCIÓN     |     |                                     | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                          |
|-----------------|-----|-------------------------------------|-----------------------------|--------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                            | DICIEMBRE 2024              | DICIEMBRE 2023           |
| 6               | Db  | <b>COSTOS DE VENTAS</b>             | <b>11.713.812.839,76</b>    | <b>10.155.984.955,77</b> |
| 6.3             | Db  | <b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b> | <b>11.713.812.839,76</b>    | <b>10.155.984.955,77</b> |
| 6.3.10          | Db  | Servicios de salud                  | 11.713.812.839,76           | 10.155.984.955,77        |

#### Anexo 30.2 Costo de venta de servicios

| DESCRIPCIÓN     |     |   | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                          |
|-----------------|-----|---|-----------------------------|--------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO  | DICIEMBRE 2024              | DICIEMBRE 2023           |
| 6.3             | Db  | <b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>             | <b>11.713.812.839,76</b>    | <b>10.155.984.955,77</b> |
| 6.3.10          | Db  | <b>SERVICIOS DE SALUD</b>                       | <b>11.713.812.839,76</b>    | <b>10.155.984.955,77</b> |
| 6.3.10.01       | Db  | Urgencias - Consulta y procedimientos           | 389.466.526,05              | 295.711.416,00           |
| 6.3.10.15       | Db  | Servicios ambulatorios - Consulta externa y     | 2.384.231.608,36            | 2.267.523.120,88         |
| 6.3.10.17       | Db  | Servicios ambulatorios - Actividades de salud   | 129.556.836,19              | 66.945.551,36            |
| 6.3.10.18       | Db  | Servicios ambulatorios - Actividades de promoco | 4.905.315.880,40            | 4.275.815.056,58         |
| 6.3.10.40       | Db  | Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico         | 1.889.241.983,64            | 1.595.625.214,23         |
| 6.3.10.41       | Db  | Apoyo diagnóstico - Imagenología                | 531.412.075,29              | 488.734.431,10           |
| 6.3.10.56       | Db  | Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos          | 1.217.725.163,78            | 988.908.846,62           |
| 6.3.10.60       | Db  | Servicios conexos a la salud - Medio ambiente   | 110.174.301,05              | 82.319.360,00            |
| 6.3.10.66       | Db  | Servicios conexos a la salud - Servicio de      | 147.937.844,00              | 90.554.825,00            |
| 63.10.67        | Db  | Servicios conexos a la salud - Otros servicios  | 8.750.621,00                | 3.847.134,00             |

Los costos por venta de servicios de salud en general presentan un incremento del 15.34% respecto a la vigencia anterior, especialmente en los servicios de promoción y prevención con un 14.72%, el servicio de laboratorio clínico con un 18.40%, farmacia con un 23.40% y el servicio de ambulancia en un 33.84%, los más relevantes.

A continuación se detalla los costos relacionados con sueldos, remuneraciones, prestaciones sociales que están ligados directamente a la prestación de servicios de salud, así:

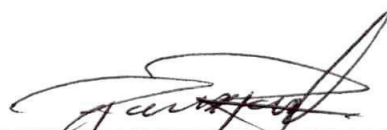
| CONCEPTO   | DICIEMBRE 2024          | DICIEMBRE 2023          | VALOR VARIACIÓN       | %            |
|--|-------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------|
| <b>COSTOS DE PERSONAL Y REMUNERACION</b>                           | <b>7.152.096.556,10</b> | <b>6.393.618.876,58</b> | <b>758.477.679,52</b> | <b>11,86</b> |
| Sueldos, salarios, prestaciones sociales y remuneraciones técnicas | 6.573.885.572,10        | 5.867.391.871,58        | 706.493.700,52        | 12,04        |
| Contribuciones Imputadas   | 5.022.484,00            | 4.863.905,00            | 158.579,00            | 3,26         |
| Contribuciones Efectivas   | 573.188.500,00          | 521.363.100,00          | 51.825.400,00         | 9,94         |

Los costos relacionados con personal de planta y remuneraciones presentaron un incremento general del 11.86%% respecto a la vigencia anterior; donde se puede evidenciar que por concepto de sueldos, salarios, prestaciones sociales y remuneraciones presento un incremento del 12.04%, por contribuciones imputadas a empleados de planta un incremento del 3.26% y por contribuciones efectivas al personal de planta un incremento del 9.94% respecto a la vigencia anterior.

Las notas a los estados financieros hacen parte integral de los estados financieros.



**CARLOS ALBERTO FALLA RAMIREZ**  
Representante Legal



**ROSMIRAR RODRIGUEZ RAMIREZ**  
Profesional Universitario



**ANYELA CANDELA CHARRIA**  
Contador  
T.P. 83694-T



**Sonia Patricia Rivera Ledesma**  
Contadora Pública  
T.P. 81685-T

**SONIA PATRICIA RIVERA LEDESMA**  
Revisor Fiscal  
T.P. 81685-T