

**EL SUSCRITO CARLOS ALBERTO FALLA RAMIREZ, EN CALIDAD DE REPRESENTANTE LEGAL Y
ANYELA CANDELA CHARRIA EN CALIDAD DE ASESOR CONTABLE DELEGADO DE LA ESE
SAN SEBASTIAN DE LA PLATA HUILA**

CERTIFICAMOS

Que los saldos en los Estados Financieros, con corte a 31 de Marzo de 2025, han sido elaborados conforme a los principios, normas técnicas y procedimientos de la contabilidad pública: Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Actividad Financiera, económica, social y ambiental comparativo, de conformidad a las Normas Internacionales de Información Financiera.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa a fecha de preparación, además:

- Los sados fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad;
- La contabilidad se elaboro conforme al Marco Normativo para Entidades que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público;
- Se han verificado las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros y la Información presentada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de la entidad; y
- Se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

Dado en La Plata Huila, a los 15 días del mes de Mayo de 2025.


CARLOS ALBERTO FALLA RAMIREZ
Gerente


ANYELA CANDELA CHARRIA
Contador TP 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 03/31/2025 y 12/31/2024

(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

DETALLE	NOTAS	03/31/2025	12/31/2024
ACTIVO			
CORRIENTE		7,996,224,144.35	8,419,190,485.56
Efectivo y equivalentes al efectivo		3,820,909,577.27	806,546,722.05
Caja	5	9,242,240.00	-
Depósitos en instituciones financieras		3,811,667,337.27	806,546,722.05
Cuentas por cobrar		3,699,693,994.19	7,148,066,818.51
Prestación de servicios de salud		3,873,455,268.77	4,191,185,816.16
Subvenciones por cobrar	7	210,268,907.56	3,326,703,622.69
Otras cuentas por Cobrar		9,524,239.00	10,663,851.00
Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar (CR)	-	393,554,421.14	- 380,486,471.34
Inventario		394,600,773.89	456,147,022.00
Materiales y Suministros	9	394,600,773.89	456,147,022.00
Otros activos		81,019,799.00	8,429,923.00
Bienes y servicios pagados por anticipado	14	81,019,799.00	8,429,923.00
Avances y Anticipos Entregados		-	-
NO CORRIENTE		10,489,166,545.85	10,775,705,758.68
Cuentas por cobrar		357,802,961.20	479,541,882.20
Prestación de servicios de salud		2,191,331,074.96	2,210,393,567.58
Otras cuentas por cobrar	7	50,061,831.20	50,595,965.20
Cuentas por cobrar de difícil Recaudo		483,179,897.75	483,179,897.75
Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar (CR)	-	2,366,769,842.71	- 2,264,627,548.33
Propiedades, planta y equipo		10,034,491,248.54	10,186,312,223.37
Terrenos		123,249,600.00	123,249,600.00
Construcciones en curso		-	-
Bienes muebles en bodega		165,215,820.43	164,815,912.00
Propiedades, planta y equipo no explotados		208,108,642.60	208,108,642.60
Edificaciones		6,827,180,500.12	6,804,005,286.12
Plantas y ductos		219,591,796.38	219,591,796.38
Redes, líneas y cables		301,026,100.00	301,026,100.00
Maquinaria y equipo	10	609,143,811.11	608,831,551.54
Equipo médico y científico		5,820,188,362.31	5,820,188,362.31
Muebles, enseres y equipos de oficina		606,742,147.77	606,742,147.77
Equipos de comunicación y computación		836,922,903.72	836,412,994.72
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	-	7,252,922,234.41	- 7,076,703,968.58
Otros activos		96,872,336.11	109,851,653.11
Bienes y servicios pagados por anticipado		-	-
Avances y Anticipos Entregados	14	-	-
Activos intangibles		601,200,700.00	601,200,700.00
Amortización acumulada de intangibles	-	504,328,363.89	- 491,349,046.89
TOTAL ACTIVO		18,485,390,690.20	19,194,896,244.24
PASIVO			
CORRIENTE		5,951,975,420.01	6,060,620,704.40
Cuentas por pagar		1,594,436,457.12	1,556,907,019.51

Adquisición de bienes y Servicios		739,697,895.79	734,326,722.18
Recursos a favor de terceros		922,094.33	677,941.00
Descuentos de nómina	21	82,954,607.00	71,279,288.00
Retención en la fuente e impuesto de timbre		22,368,722.00	37,949,483.00
Impuestos Contribuciones y tasas		-	2,581,425.00
Otras cuentas por pagar		748,493,138.00	710,092,160.33
Beneficios a los Empleados		949,636,386.00	1,079,550,743.00
Beneficios a los empleados a corto plazo	22	949,636,386.00	1,079,550,743.00
Provisiones		64,248,961.00	64,248,961.00
Litigios y demandas	23	64,248,961.00	64,248,961.00
Otros pasivos		3,343,653,615.89	3,359,913,980.89
Ingresos Recibidos por Anticipado	24	16,949,993.20	33,210,358.20
Recursos Recibidos en administración		3,326,703,622.69	3,326,703,622.69
NO CORRIENTE		1,275,583,779.76	1,338,047,779.47
Prestamos por Pagar		854,222,667.00	916,686,667.00
Financiamiento Interno de Largo Plazo	20	854,222,667.00	916,686,667.00
Cuentas por pagar		169,309,097.56	169,309,097.27
Recursos a favor de terceros	21	169,309,097.56	169,309,097.27
Otras cuentas por pagar		-	-
Provisiones		252,052,015.20	252,052,015.20
Litigios y demandas	23	252,052,015.20	252,052,015.20
TOTAL PASIVO		7,227,559,199.77	7,398,668,483.87
PATRIMONIO			
Patrimonio de las empresas		11,257,831,490.43	11,796,227,760.37
Capital Fiscal		9,589,038,100.32	9,589,038,100.32
Resultado de ejercicio anterior	27	2,207,189,660.05	4,304,155,474.63
Resultados del ejercicio	-	538,396,269.94	- 2,096,965,814.58
TOTAL PATRIMONIO		11,257,831,490.43	11,796,227,760.37
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		18,485,390,690.20	19,194,896,244.24
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			
Deudoras de control	26	520,425,923.00	447,920,592.00
Deudoras por contra (CR)	-	520,425,923.00	- 447,920,592.00
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			
Pasivos contingentes	26	1,301,537,603.80	1,301,537,603.80
Acreedoras por contra (DB)	-	1,301,537,603.80	- 1,301,537,603.80



FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
CARLOS ALBERTO FALLA RAMIREZ
Gerente



FIRMA DE LIDER FINANCIERO
ROSMIRA RODRIGUEZ PERDOMO
Profesional Universitario

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



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



FIRMA DEL REVISOR FISCAL
SONIA PATRICIA RIVERA LEDESMA
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 del 31/03/2025 y 31/03/2024

(Valores Expresados en pesos colombianos)

Detalle	Notas	01/01/2025 A 31/03/2025	01/01/2024 A 31/03/2024
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS OPERACIONALES			
	28	3,427,824,010.00	3,408,986,400.00
Venta de servicios		3,427,824,010.00	3,408,986,400.00
COSTO DE VENTAS			
	30	2,709,552,985.87	2,489,917,225.70
Costo de ventas de servicios		2,709,552,985.87	2,489,917,225.70
UTILIDAD BRUTA		718,271,024.13	919,069,174.30
GASTOS OPERACIONALES			
DE ADMINISTRACIÓN		1,239,654,502.28	1,401,410,264.48
De administración y operación	29	935,246,675.27	949,431,479.74
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones		304,407,827.01	451,978,784.74
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		- 521,383,478.15	- 482,341,090.18
INGRESOS NO OPERACIONALES		1,529,517.49	29,439,833.86
Transferencias Y Subvenciones	28	-	21,188,280.00
Otros ingresos		1,529,517.49	8,251,553.86
GASTOS NO OPERACIONALES		18,542,309.28	48,756,312.81
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		-	-
Transferencias y Subvenciones		-	-
OTROS GASTOS		18,542,309.28	48,756,312.81
Otros gastos	29	18,542,309.28	48,756,312.81
RESULTADO DEL PERÍODO		- 538,396,269.94	- 501,657,569.13



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

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 del 31/03/2025 y 31/03/2024 (Cifras Expresadas en pesos colombianos)		
CONCEPTOS	01/01/2025 A 31/03/2025	01/01/2024 A 31/03/2024
ACTIVIDADES ORDINARIAS		
INGRESOS OPERACIONALES	3,427,824,010.00	3,408,986,400.00
Venta de servicios de salud	3,427,824,010.00	3,408,986,400.00
COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN	2,709,552,985.87	2,489,917,225.70
Costo de ventas de servicios de salud	2,709,552,985.87	2,489,917,225.70
UTILIDAD BRUTA	718,271,024.13	919,069,174.30
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	935,246,675.27	949,431,479.74
Sueldos y salarios	235,127,711.00	224,543,731.00
Contribuciones imputadas	-	-
Contribuciones efectivas	64,357,200.00	61,448,500.00
Aportes sobre la nomina	39,626,600.00	37,811,700.00
Prestaciones sociales	94,089,500.00	89,753,640.00
Gastos de personal diversos	331,483,064.00	329,313,341.37
Generales	170,562,600.27	206,558,231.37
Impuestos, contribuciones y tasas	-	2,336.00
PROVISIONES, DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORTIZACIONES	304,407,827.01	451,978,784.74
Deterioro de cuentas por cobrar	115,210,244.18	156,481,464.09
Depreciación propiedades plantas y equipo	176,218,265.83	185,880,127.65
Amortización de activos intangibles	12,979,317.00	26,281,693.00
Provisión Litigios y Demandas	-	83,335,500.00
EXCEDENTE / DEFICIT OPERACIONAL	- 521,383,478.15	- 482,341,090.18
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	-	21,188,280.00
Subvenciones	-	21,188,280.00
INGRESOS NO OPERACIONALES	1,529,517.49	8,251,553.86
Financieros	123,047.58	511,097.86
Ingreso diversos	1,406,469.91	7,740,456.00
Reversión de las cuentas por deterioro	-	-
GASTOS NO OPERACIONALES	18,542,309.28	48,756,312.81
Comisiones	16,326.80	-
Financieros	10,166,000.00	45,814,471.81
Gastos diversos	8,359,982.48	2,941,841.00
RESULTADO DEL PERÍODO	- 538,396,269.94	501,657,569.13

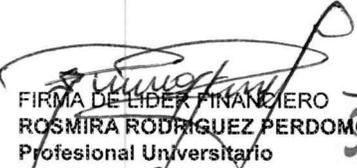
 FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL CARLOS ALBERTO FALLA RAMIREZ Gerente	 FIRMA DE LIDER FINANCIERO ROSMIRA RODRIGUEZ PERDOMO Profesional Universitario
 FIRMA DEL CONTADOR ANYELA CANDELA CHARRIA T.P. 83694-T	 FIRMA DEL REVISOR FISCAL SONIA PATRICIA RIVERA LEDEZMA T.P. 81.685-T

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 31/03/2025
 (Cifras en pesos colombianos)

CUENTA	Capital Fiscal	Resultado de ejercicios anteriores	Resultados del ejercicio	Impactos por transición	Total patrimonio
Saldo al 31/12/2023	9,589,038,100.32	5,464,667,350.11	- 1,160,511,875.48	-	13,893,193,574.95
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 2023	-	-	- 2,096,965,814.58	-	- 2,096,965,814.58
Saldo al 31/12/2024	9,589,038,100.32	4,304,155,474.63	- 2,096,965,814.58	-	11,796,227,760.37
Apropiación del resultado del periodo 2024	-	- 2,096,965,814.58	2,096,965,814.58	-	-
Impacto por transición	-	-	-	-	-
Liquidación de convenios ejercicios anteriores	-	-	-	-	-
Resultado del periodo Marzo 2025	-	-	- 538,396,269.94	-	- 538,396,269.94
Saldo al 31/03/2025	9,589,038,100.32	2,207,189,660.05	- 538,396,269.94	-	11,257,831,490.43


 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

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 31/03/2025 y 31/03/2024

(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

	01/01/2025 a 31/03/2025	01/01/2024 a 31/03/2024
Actividades de Operación		
Cambios en partidas operacionales		
+ Recibidos por Prestaciones de Servicios de Salud	3,707,728,076.39	3,144,086,948.26
+ Recibidos por Atención con cargo subsidio a la orfeta	-	17,814,699.00
+ Recibidos por otras cuentas por cobrar	496,833.80	0.00
+ Recibidos de Recuperaciones	-	0.00
+ Recibidos por rendimientos equivalentes al efectivo	123,047.58	511,097.38
+ Rendimientos cuentas destinacion especifica	525,663.12	32,314.24
+ Giro para abono de facturación sin indentificar	39,163,018.00	17,764,060.00
- Pagos a Proveedores	-653,768,252.00	-1,036,488,260.07
- Anticipos entregados	-3,830,900.00	-346,550,561.00
- Pagos por arriendos	-9,828,979.00	-12,259,153.00
- Pagos parafiscales	-71,475,500.00	-46,828,500.00
- Pagos seguros	-71,033,316.00	-185,132,242.00
- Pagos servicios publicos	-53,172,895.00	-40,507,481.00
- Remuneración servicios técnicos	-1,443,104,871.00	-1,318,939,198.00
- Pagos por descuentos de nómina y a empleados	-214,173,885.00	-169,903,706.24
- Pagos por beneficios a los empleados	-1,156,516,541.00	-876,288,440.37
- Pagos en retención en la fuente	-75,161,163.00	-73,073,217.00
- Pagos en impuestos, tasas y contribuciones	0.00	-2,336.00
- Otras cuentas por pagar	-2,220,656.00	-467,886.07
- Ingresos recibidos para terceros	0.00	0.00
- Pagos Sentencias	0.00	-83,335,500.00
- Responsabilidades en procesos	0.00	0.00
- Pagos por intereses préstamos	-33,341,214.00	-45,483,000.00
- Pagos por gastos financieros	-16,326.80	-371,471.81
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	- 39,607,859.91	- 1,055,421,833.68
Actividades de Inversión		
+ Ingresos por subvenciones condicionadas	3,116,434,715.13	0.00
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión	3,116,434,715.13	0.00
Actividades de Financiación		
+ Ingresos recibidos de Préstamos	0.00	0.00
- Pago de Préstamos	-62,464,000.00	0.00
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación	-62,464,000.00	0.00
Aumento (Disminución) de neto efectivo	3,014,362,855.22	- 1,055,421,833.68
Mas Saldo efectivo al inicio del periodo	806,546,722.05	2,342,104,314.92
Saldo de efectivo al final del Periodo	3,820,909,577.27	1,286,682,481.24


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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MARZO 31 DE 2025

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

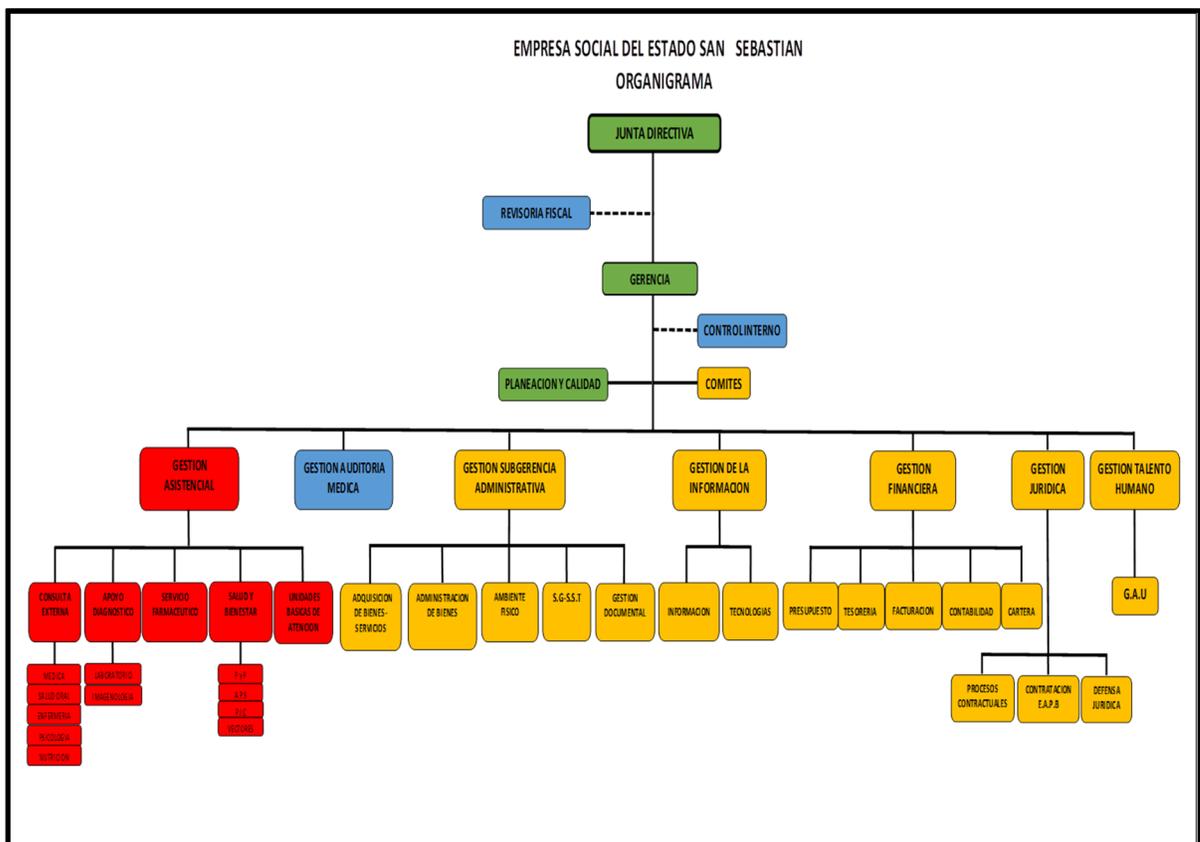
Los organismos de dirección están conformados por la Junta Directiva y el Gerente y se encuentra conformada así:

CARLOS ALBERTO FALLA RAMIREZ
CAMILO OSPINA MARTINEZ
LEIDY JAVELA ORTIGOZA
MIGUEL ANTONIO TEJADA
JULIO ALBERTO VILLA

Gerente y Secretario de JD
Alcalde y Presidente de JD
Secretaria de Salud Municipal
Representante Administrativo
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 médica a la comunidad en general. La ESE San Sebastián del total de los ingresos generados con corte a Marzo 31 de 2025, están los ingresos no operacionales que representan el 0.04% del total de los ingresos, el 99.96% corresponden a prestación de servicios de salud. Los ingresos por venta de servicios de salud presento un incremento del 0.55% 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 la institución, dichos requerimientos continúan en desarrollo por parte de la empresa proveedora.

Se hace necesario que la Entidad maneje un software más robusto y totalmente integral que permita agilizar más las actividades de revisión, verificación y consolidación de la información. Por falta de condiciones de integralidad, uniformidad y trazabilidad en la



NIT. 813.002.872-4

información no es posible que el soporte técnico genere o diseñe reportes internos como herramienta para realizar procesos conciliatorios más 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.

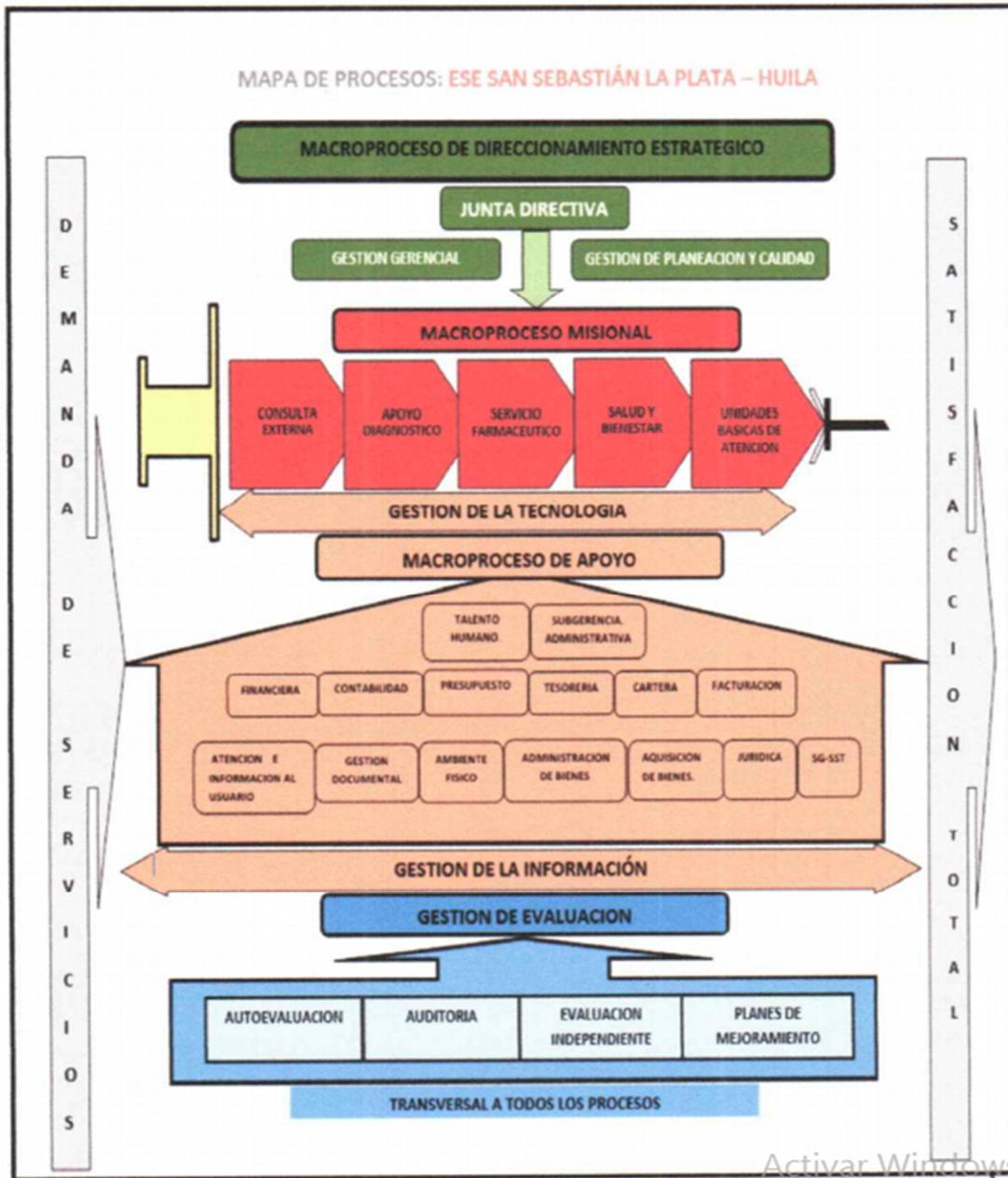
Para efectos de registro y reporte de información financiera a la CGN aplica Catálogo General de Cuentas (Resolución No. 139 de 2015 y sus modificaciones), a nivel de documento fuente, en su versión 2015.08 actualizado según las resoluciones 058, 091 y 092 de 2020. Así mismo la Institución se rige por 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 \$115.210.244,18

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 mantiene la provisión a contingencia a *titulo preventivo*, para no tener una variación representativa y que a futuro puede cubrir con el monto estimado por un valor acumulado de Doscientos cincuenta y dos millones cincuenta y dos mil quince pesos (\$316.300.976,20).

3.3 Correcciones contables

No se presentaron correcciones contables durante este periodo reportado.

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

7



NIT. 813.002.872-4

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 \$2.674.510.972,71 incluida la cartera de difícil recaudo por valor de \$483.179.898 y otras cuentas por cobrar por valor de \$50.061.831,20; deducido el deterioro no corriente que

Asciende a \$-2.366.769.842,71; presentando una cartera no corriente neta de \$357.802.961,20

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 2025 no se recibió pagos por servicio de vacunación por parte del Fondo Nacional del Riesgo, a espera de autorización para la respectiva legalización 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 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 cálculo 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 cupón de los TES en pesos emitidos por el Gobierno Nacional y que este más 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 cálculo 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 días,

✓ **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 más 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 cálculo 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 calculará 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.

✓ **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 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.

✓ **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 culturales
- NOTA 12. Recursos naturales no renovables
- NOTA 13. Propiedades de inversión.
- NOTA 15. Activos biológicos
- NOTA 16. Otros derechos y garantías
- NOTA 17. Arrendamientos
- NOTA 18. Costos de financiación.
- NOTA 19. Emisión y colocación de títulos
- 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 36. Combinación y Traslado de Operaciones
- NOTA 37. Revelaciones sobre estado de flujo de efectivo

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Dic-2024	Marzo-2025
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	806.546.722,05	3.820.909.577,27
1.1.05	Db	Caía	0,00	9.242.240,00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	806.546.722,05	3.811.667.337,27

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.

En cuentas bancarias se encuentran los recursos girados por el Ministerio de Salud y Protección Social para la ejecución del programa Equipos de Salud Básica.

**NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR
COMPOSICION**

Las cuentas por cobrar presentadas en el Estado de Situación Financiera a 31 de Marzo de 2025 y Diciembre 31 de 2024 son las siguientes:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE MARZO 2025	SALDO NO CTE MARZO 2025
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	3.699.693.994,19	357.802.961,20
1.3.19	Db	Prestación de servicios de salud	3.873.455.268,77	2.191.331.074,96
1.3.24	Db	Subvenciones por cobrar	210.268.907,56	
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	9.524.239,00	50.061.831,20
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	0,00	483.179.897,75
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-393.554.421,14	-2.366.769.842,71

CODIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA	
			SALDO CTE DIC 2024	SALDO NO CTE DIC 2024
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	7.148.066.818,51	479.541.882,20
1.3.19	Db	Prestación de servicios de salud	4.191.185.816,16	2.210.393.567,58
1.2.24	Db	Subenciones por cobrar	3.326.703.622,69	0,00
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	10.663.851,00	50.595.965,20
1.8.85	Db	Deudas de Difícil recaudo	0,00	483.179.897,75
1.3.86	Cr	deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-380.486.471,34	-2.264.627.548,33

El total de las cuentas por cobrar presentaron una disminución de mas del 100% a marzo 2025 respecto al trimestre anterior, variación que obedece principalmente al pago por parte del ministerio de salud y protección social de las subvenciones que quedaron causadas a dic-24; se puede evidenciar que las cuentas por cobrar por venta de servicios de salud presento una disminución del 15.24%, 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 3.31%.

La cartera por venta de servicios de salud por régimen por radicar y radicada a 31 de Marzo de 2025 corriente y no corriente se detalla en el cuadro anexo:

CONCEPTO	Corriente	No Corriente	TOTAL
R. Contributivo	325.381.044	109.417.057,29	434.798.100,94
R. Subsidiado	3.621.452.811	2.029.985.695,67	5.651.438.506,22
Prepagadas	131.500	36.300,00	167.800,00
IPS Privadas	155.622.700	12.901.816,00	168.524.516,00
IPS Publicas	756.200	2.434.830,00	3.191.030,00
Regimen Especial	4.210.275	0,00	4.210.275,00
Soat Ecat / fosyga	22.285.223	11.539.633,00	33.824.856,00
Subsidio a la oferta	0	0,00	0,00
salud publica	0	1.448.850,00	1.448.850,00
Otros Deudores por vta ser. Salud	195.555	16.190.941,00	16.386.496,00
Reclamaciones Adres	16.746.790	7.375.952,00	
Cuentas por Cobrar Difícil Recaudo	0,00	483.179.897,75	483.179.897,75
TOTAL	4.146.782.097,20	2.674.510.972,71	6.821.293.069,91

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 presentó un incremento del 10.13% respecto al trimestre anterior.

CONCEPTO	Corriente	No Corriente	TOTAL
R. Contributivo	325.381.044	109.417.057,29	434.798.100,94
R. Subsidiado	3.621.452.811	2.029.985.695,67	5.651.438.506,22
Prepagadas	131.500	36.300,00	167.800,00
IPS Privadas	155.622.700	12.901.816,00	168.524.516,00
IPS Publicas	756.200	2.434.830,00	3.191.030,00
Regimen Especial	4.210.275	0,00	4.210.275,00
Soat Ecat / fosyga	22.285.223	11.539.633,00	33.824.856,00
Subsidio a la oferta	0	0,00	0,00
salud publica	0	1.448.850,00	1.448.850,00
Otros Deudores por vta ser. Salud	195.555	16.190.941,00	16.386.496,00
Reclamaciones Adres	16.746.790	7.375.952,00	
Cuentas por Cobrar Difícil Recaudo	0,00	483.179.897,75	483.179.897,75
TOTAL	4.146.782.097,20	2.674.510.972,71	6.821.293.069,91

A marzo de 2025 quedaron consignaciones aun pendientes por identificar y descargar de la cartera, a espera de información de facturas canceladas por parte de la EAPB, clasificadas en la cuenta 131980- denominada Giro para Abono de Facturación sin Identificación (Cr) por un valor de \$273.326.828,43

La cartera por venta de servicios de salud clasificada como difícil recaudo se encuentra totalmente deteriorada, a continuación su desagregación:

CONCEPTO	DIC 2024	MARZO 2025	VALOR VARIACIÓN	%
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL	483.179.897,80	483.179.897,80	0,00	0,00
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

Se evaluó el deterioro calculando de manera colectiva tomando como base la cartera radicada por edades a marzo de 2025; para lo cual se definió una matriz de deterioro teniendo en cuenta el deterioro acumulado por cada edad de la cartera a diciembre-2024 arrojando los porcentajes de incumplimiento. Una vez calculada el porcentaje de incumplimiento 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 A MARZO-2025				
SALDO INICIAL	(+) DETERIORO	(-) REVERSIÓN DE	SALDO FINAL	%
-2.645.114.019,67	115.210.244,18	0,00	-2.760.324.263,85	30,29

El deterioro de la cartera con corte a Marzo-25 presenta un incremento del 4.36% respecto al saldo acumulado a diciembre 2024.

NOTA 9. INVENTARIOS COMPOSICION

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Diciembre 2024	Marzo 2025
1.5	Db	INVENTARIOS	456.147.022,00	394.600.773,89
1.5.14	Db	Materiales y suministros	456.147.022,00	394.600.773,89

Los inventarios son aquellos bienes necesarios para la venta de servicios, y presentaron una disminución a Marzo de 2025 del 13.49% respecto a los saldos de inventarios a Diciembre de 2024.

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES			MATERIALES Y SUMINISTROS
SALDO INICIAL (01-Ene)			456.147.022,01
+	ENTRADAS (DB):		612.750.353,80
	ADQUISICIONES EN COMPRAS		612.750.353,80
	(detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización)		
	+	Precio neto (valor de la transacción)	612.750.353,80
	ADQUISICIONES EN PERMUTA(S)		0,00
	DONACIONES RECIBIDAS		0,00
	+	Precio neto (valor de la transacción)	0,00
	OTRAS TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN		0,00
-	SALIDAS (CR):		674.885.431,80
	CONSUMO INSTITUCIONAL		674.885.431,80
	+	Valor final del inventario consumido	674.885.431,80
	BAJA EN CUENTAS (afectación del resultado)		0,00
	+	Inventarios vencidos o dañados	0,00
=	SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)		394.011.944,01
+	CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR		588.829,88
	+	Entrada por traslado de cuentas (DB)	0,00
	-	Salida por traslado de cuentas (CR)	0
	+	Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	588.829,88
	-	Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	0,00
=	SALDO FINAL (31 Marzo) (Subtotal + Cambios)		394.600.773,89
-	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (DE)		0,00
=	VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE)		394.600.773,89

Anexo 9.1 Bienes y Servicios

Los registros en soporte físico son verificados con el área contable, mostrando una afectación en tiempo y valor según sus soportes, pero existe deficiencia al momento de verificar con el reporte del módulo de inventarios ya que posee inconvenientes al totalizar los comprobantes diarios que alimentan el reporte. A pesar de que el soporte técnico ha realizado verificaciones persiste el problema, ya que es difícil y engorroso identificar cual es la causa, ya que el módulo contable se encuentra en otro software y parece haber fallas de integralidad en la información, motivo por el cual se hace necesario el diseño de reportes específicos que agilicen y garanticen un proceso conciliatorio.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO COMPOSICION

La propiedad planta y equipo presenta una disminución del 1.51% frente al trimestre anterior. Los intereses del crédito para la construcción de las instalaciones del área de rayos x de los meses de enero y febrero se reconocieron como mayor valor agregado a las edificaciones. La variación igual esta principalmente afectada por el cálculo de depreciación.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	MARZO 2025	DICIEMBRE 2024	VARIACION
16	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10.034.491.248,54	10.186.312.223,46	-151.820.974,92
			17.287.413.482,95	17.184.238.191,95	103.175.291,00
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	165.215.820,43	164.815.912,00	399.908,43
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	6.827.180.500,12	6.804.005.286,12	23.175.214,00
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	301.026.100,00	222.248.100,00	78.778.000,00
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	609.143.811,11	608.831.551,54	312.259,57
1.6.60	Db	Equipo Médico y Científico	5.820.188.362,31	5.820.188.362,31	0,00
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	836.922.903,72	836.412.994,72	509.909,00
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 Hotelaria	137.564.839,51	137.564.839,51	0,00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-7.252.922.234,41	-6.997.925.968,49	-254.996.265,92
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-1.075.573.660,90	-1.056.500.224,28	-19.073.436,62
1.6.85.02	Cr	Depreciación: Plantas, ductos y túneles	-97.876.267,83	-95.131.370,37	-2.744.897,46
1.6.85.03	Cr	Depreciación: Redes, líneas y cables	-134.713.832,27	-50.990.130,61	-83.723.701,66
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-290.352.417,42	-288.926.281,19	-1.426.136,23
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-3.154.515.955,59	-3.041.340.328,00	-113.175.627,59
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-606.742.147,77	-605.669.184,16	-1.072.963,61
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipos de Comunicación y Computación	-709.043.503,38	-699.231.983,37	-9.811.520,01
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	-1.046.539.609,74	-1.022.571.627,00	-23.967.982,74
1.6.85.09	Cr	Depreciación: Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelaria	-137.564.839,51	-137.564.839,51	0,00

Anexo 10.1. PPE – Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES		MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPO DE TRACCION ,TRANSPORTE Y ELEVACION
	SALDO INICIAL (01-Ene)	768.164.317,54	836.412.994,72	1.432.478.959,00
+	ENTRADAS (DB):	312.259,57	909.818,00	0,00
	Adquisiciones en compras	312.259,57	909.818,00	0,00
	Donaciones recibidas	0,00	0,00	0,00
-	SALIDAS (CR):	0,00	0,00	0,00
	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
=	SUBTOTAL	768.476.577,11	837.322.812,72	1.432.478.959,00
	(Saldo inicial + Entradas - Salidas)			
+	CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	768.476.577,11	837.322.812,72	0,00
+	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)	0,00	0,00	0,00
-	Ajuste/Reclasificaciones en salidas (CR)	0,00	0,00	0,00
=	SALDO FINAL (31 Marzo)	768.476.577,11	837.322.812,72	1.432.478.959,00
	(Subtotal + Cambios)			
-	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	290.352.417,42	709.043.503,38	1.046.539.609,74
	Saldo inicial de la Depreciación acumulada	288.926.281,19	699.231.983,37	1.022.571.627,09
+	Depreciación aplicada vigencia actual	1.426.136,23	9.811.520,01	23.967.982,65
-	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
=	VALOR EN LIBROS	478.124.159,69	128.279.309,34	385.939.349,26
	(Saldo final - DA - DE)	290.352.417,42	709.043.503,38	1.046.539.609,74
	% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	37,78	84,68	73,06
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES				
	USO O DESTINACIÓN	768.476.577,11	837.322.812,72	1.432.478.959,00
	+ En servicio	609.143.811,11	836.922.903,72	1.432.478.959,00
	+ En bodega	159.332.766,00	399.909,00	0,00

NIT. 813.002.872-4

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES		EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	MUEBLES, ENSERES, EQ OFICINA	EQUIPO COMEDOR, COCINA Y DESPENSA	TOTAL
	SALDO INICIAL (01-Ene)	5.825.671.508,31	606.742.147,77	137.564.839,51	9.607.034.766,85
+	ENTRADAS (DB):	0,00	0,00	0,00	1.222.077,57
	Adquisiciones en compras	0,00	0,00	0,00	1.222.077,57
	Donaciones recibidas	0,00	0,00	0,00	0,00
-	SALIDAS (CR):	0,00	0,00	0,00	0,00
	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
=	SUBTOTAL	5.825.671.508,31	606.742.147,77	137.564.839,51	9.608.256.844,42
	(Saldo inicial + Entradas - Salidas)				0,00
+	CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	5.825.671.508,31	606.742.147,77	0,00	8.038.213.045,91
+	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	0,00
-	Ajuste/Reclasificaciones en salidas (CR)	0,00	0,00	0,00	0,00
=	SALDO FINAL (31 Marzo)	5.825.671.508,31	606.742.147,77	137.564.839,51	9.608.256.844,42
	(Subtotal + Cambios)				0,00
-	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	3.154.515.955,59	606.742.147,77	137.564.839,51	5.944.758.473,41
	Saldo inicial de la Depreciación acumulada	3.041.340.328,00	605.669.184,16	109.586.307,75	5.767.325.711,56
+	Depreciación aplicada vigencia actual	113.175.627,59	1.072.963,61	27.978.531,76	177.432.761,85
-	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
=	VALOR EN LIBROS	2.671.155.552,72	0,00	0,00	3.663.498.371,01
	(Saldo final - DA - DE)	3.154.515.955,59	606.742.147,77	137.564.839,51	5.944.758.473,41
	% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	54,15	100,00	100,00	61,63
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES					
	USO O DESTINACIÓN	5.825.671.508,31	606.742.147,77	137.564.839,51	9.608.256.844,42
+	En servicio	5.820.188.362,31	606.742.147,77	137.564.839,51	9.443.041.023,42
+	En bodega	5.483.146,00	0,00	0,00	165.215.821,00

Anexo 10.2. PPE – Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES		TERRENOS	EDIFICACIONES	REDES LIENEAS Y CABLES
	SALDO INICIAL (01-Ene)	331.358.242,60	6.804.005.286,12	301.026.100,00
+	ENTRADAS (DB):	0,00	23.175.214,00	0,00
	Adquisiciones en compras	0,00	23.175.214,00	
	Donaciones recibidas	0,00	0,00	
-	SALIDAS (CR):	0,00	0,00	0,00
	Baja en cuentas	0,00	0,00	
	Otras salidas de bienes muebles	0,00	0,00	
	Retiro por pérdida y reconocimiento aseguradora	0,00	0,00	
=	SUBTOTAL	331.358.242,60	6.827.180.500,12	301.026.100,00
	(Saldo inicial + Entradas - Salidas)			
+	CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,00	0,00	0,00
+	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	
=	SALDO FINAL (31 Marzo)	331.358.242,60	6.827.180.500,12	301.026.100,00
	(Subtotal + Cambios)			
-	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0,00	1.075.573.660,90	134.713.832,27
	Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0,00	1.056.500.224,28	129.768.130,61
+	Depreciación aplicada vigencia actual	0,00	19.073.436,62	4.945.701,66
-	Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos	0,00	0,00	
-	Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual Baja	0,00	0,00	
=	VALOR EN LIBROS	331.358.242,60	5.751.606.839,22	166.312.267,73
	(Saldo final - DA - DE)	0,00	1.075.573.660,90	134.713.832,27
	% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,00	15,75	44,75
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES				
	USO O DESTINACIÓN	331.358.242,60	5.720.637.338,12	301.026.100,00
+	En servicio	331.358.242,60	5.720.637.338,12	301.026.100,00
+	En bodega	0,00	0,00	

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES		PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	TOTAL INMUEBLES	GRAN TOTAL P.P.EQUIPO
	SALDO INICIAL (01-Ene)	219.591.796,38	7.655.981.425,10	17.263.016.191,95
+	ENTRADAS (DB):	0,00	23.175.214,00	24.397.291,00
	Adquisiciones en compras		0,00	1.222.077,00
	Donaciones recibidas		0,00	0,00
-	SALIDAS (CR):	0,00	0,00	0,00
	Baja en cuentas		0,00	0,00
	Otras salidas de bienes muebles		0,00	0,00
	Retiro por pérdida y reconocimiento aseguradora		0,00	0,00
=	SUBTOTAL	219.591.796,38	7.679.156.639,10	17.287.413.482,95
	(Saldo inicial + Entradas - Salidas)			0,00
+	CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,00	0,00	0,00
+	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
=	SALDO FINAL (31 Marzo)	219.591.796,38	7.679.156.639,10	17.287.413.482,95
	(Subtotal + Cambios)			0,00
-	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	97.876.267,83	1.308.163.761,00	7.252.922.234,41
	Saldo inicial de la Depreciación acumulada	95.131.370,37	1.281.399.725,26	7.048.725.436,82
+	Depreciación aplicada vigencia actual	2.744.897,46	26.764.035,74	204.196.797,59
-	Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos		0,00	0,00
-	Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual Baja		0,00	0,00
=	VALOR EN LIBROS	121.715.528,55	6.370.992.878,10	10.034.491.248,54
	(Saldo final - DA - DE)	97.876.267,83	1.308.163.761,00	7.252.922.234,41
	% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	44,57	17,04	41,95
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES				
	USO O DESTINACIÓN	219.591.796,38	7.679.156.639,10	17.287.413.482,95
+	En servicio	219.591.796,38	7.679.156.639,10	17.122.197.661,95
+	En bodega	0,00	0,00	165.215.821,00

Durante el transcurso de la vigencia se reconoció como mayor valor agregado los gastos por intereses bancarios a la edificación del servicio nuevo de rayos x, que apertura servicios a mediados del mes de marzo de 2025.

NOTA 14. OTROS ACTIVOS

14.1 COMPOSICION

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Diciembre 2024	Marzo 2025	VARIACION
	Db	OTROS ACTIVOS	118.281.576,11	177.892.135,11	59.610.559,00
1.9.05	Db	Bienes y Servicios pagados por anticipado	8.429.923,00	81.019.799,00	72.589.876,00
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	0,00	0,00	0,00
1.9.70	Db	Activos intangibles	601.200.700,00	601.200.700,00	0,00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-491.349.046,89	-504.328.363,89	-12.979.317,00

En Bienes y servicios pagados por anticipado se registra:

- Saldo de adquisición de seguro contra todo riesgo que se amortiza mes a mes.
- Bienes intangibles con su respectiva amortización.

Estos activos presentaron un incremento del 50.40% respecto al trimestre anterior, el cual obedece a la adquisición del seguro contra todo riesgo para la Entidad y las amortizaciones realizadas en el periodo a reportar.

Anexo 14.1. Detalle saldos y movimientos Intangibles

Los intangibles con corte a marzo de 2025 se encuentran amortizados en un 83.89%, dentro de esta clasificación se encuentra registrada la herramienta tecnológica adquirida para el manejo de la información asistencial, activa y financiera (SIIGHOS).

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES			LICENCIA
SALDO INICIAL(enero 2024)			601.200.700,00
+	ENTRADAS (DB):		0,00
	Adquisiciones en compras		0,00
=	SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)		601.200.700,00
=	SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)		601.200.700,00
-	AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)		-504.328.363,89
	Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada		-491.349.046,89
+	Amortización aplicada vigencia actual		-12.979.317,00
-	Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada		0,00
=	VALOR EN LIBROS - Marzo 2025 (Saldo final - AM - DE)		96.872.336,11
-	-	-	-
	% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)		83,89

NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	SALDO NO CTE MARZO-2025	SALDO NO CTE DIC-2024	VARIACION
2.3	Cr	854.222.667,00	916.686.667,00	-62.464.000,00
2.7.14	Cr	854.222.667,00	916.686.667,00	-62.464.000,00

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 más intereses liquidados sobre el saldo de capital.

A Marzo de 2025 se ha cancelado el 14.58% del total de crédito; los intereses cancelados durante la vigencia ascendieron a la suma de \$33.341.214,00 y el pago a capital ascendió a \$62.464.000,00

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR COMPOSICION

El total de Cuentas por pagar respecto a la vigencia anterior, presentaron un incremento del 2.17% respecto al trimestre anterior, las cuentas por pagar para la vigencia 2024 a corto plazo o corrientes representan el 90.40% del total de cuentas por pagar a; y las cuentas por pagar no corrientes representan el 9.60%

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA			
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE MARZO 2025	SALDO NO CTE MARZO 2025	SALDO FINAL MARZO 2025	VARIACION
24	Cr	CUENTAS POR PAGAR	1.594.436.457,12	169.309.097,56	1.763.745.554,68	37.529.437,90
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	739.697.895,79		739.697.895,79	5.371.173,61
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	922.094,33	169.309.097,56	170.231.191,89	244.153,62
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	82.954.607,00	0,00	82.954.607,00	11.675.319,00
2.4.36	Cr	Retención en la Fuente	22.368.722,00	0,00	22.368.722,00	-15.580.761,00
2.4.40	Cr	Impuestos contribuciones y tasas por pagar	0,00	0,00	0,00	-2.581.425,00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	748.493.138,00	0,00	748.493.138,00	38.400.977,67

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	CUENTAS POR PAGAR	1.556.907.019,51	169.309.097,27	1.726.216.116,78
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

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 Marzo de 2025 estas obligaciones están clasificadas así:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE DICIEMBRE 2024	SALDO CORRIENTE MARZO 2025	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.079.550.743,00	949.636.386,00	-129.914.357,00
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	1.079.550.743,00	949.636.386,00	-129.914.357,00
	Db	PLAN DE ACTIVOS	0.00	0.00	0.00
(+) Beneficios					
(-) Plan de Activos		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	1.079.550.743,00	949.636.386,00	-129.914.357,00
(=) NETO		A corto plazo	1.079.550.743,00	949.636.386,00	-129.914.357,00

A Marzo 2025 presenta una disminución del 12.03% respecto a la vigencia anterior. Los saldos corresponden a las estimaciones calculadas a los beneficios que tienen derecho los empleados. Durante la presente vigencia se liberó provisión por pago de cesantías e intereses de cesantías de la vigencia 2024. Al corte del presente periodo la ESE no presentó obligaciones vencidas por concepto de sueldos y salarios; quedando salarios de nómina por pagar del mes de marzo para el siguiente mes de abril de 2025.

Anexo 22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

DESCRIPCIÓN			SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS A MARZO 2025
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORT	949.636.386,00
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	157.216.706,00
2.5.11.02	Cr	Cesantías	75.682.045,00
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	9.081.859,00
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	146.859.156,00
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	147.389.891,00
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	187.781.568,00
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	71.525.071,00
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	48.216.329,00
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	6.021.100,00
2.5.11.15	Cr	Capacitación, Bienestar Social y Estimulos	0,00
2.5.11.19	Cr	Gastos de viaje	978.800,00
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	32.052.700,00
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleac	22.575.000,00
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	9.635.700,00
2.5.11.25	Cr	Incapacidades	0,00
2.5.11.90	Cr	Otros beneficios a los empleados a corto plaz	34.620.461,00

El saldo a Marzo 2025 corresponde a las estimaciones o provisiones calculadas a estos beneficios de empleados y lo correspondiente por pagar del mes de Marzo-2025 que no se

alcanzó a girar dentro del mismo mes. En el mes de Febrero de 2025 se cancelaron cesantías de la vigencia 2024 a cada una de las administradoras, al igual que los intereses sobre cesantías liquidadas a cada funcionario.

NOTA 23. PROVISIONES COMPOSICION

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE MARZO-2025	SALDO NO CTE MARZO-2025
2.7	Cr	OTROS PASIVOS	64.248.961,00	252.052.015,20
2.7.01	Cr	Litigios y Demandas	64.248.961,00	252.052.015,20

El cálculo 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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE MARZO-2025	SALDO CTE MARZO-2025
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	3,343,653,615.89	0.00
2.9.10	Cr	Ingresos Recibidos por Anticipado	16,949,993.20	0.00
2.9.90	Cr	Ingresos Recibidos por Subvenciones condicionadas	3,326,703,622.69	0.00

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACION
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE DICIEMBRE-2024	SALDO NO CTE DICIEMBRE-2024	
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	3,359,913,980.89	0.00	3,343,653,615.89
2.9.10	Cr	Ingresos Recibidos por Anticipado	33,210,358.20	0.00	16,949,993.20
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. Recursos que fueron recibidos en este primer trimestre 2025 pero que inicia su ejecución a partir del mes de abril-25, hasta tanto seguirán reflejándose en el pasivo condicionado.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1 Cuentas de Orden Deudoras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	
N			DE VIGENCIA	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	DICIEMBRE 2024	MARZO 2025
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0.00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	447.920.592,00	520.425.923,00
8.3.33	Db	Facturación glosada en venta de servicios de salud	198.326.965,00	270.832.296,00
8.3.90	Db	Otras cuentas deudoras de control	249.593.627,00	249.593.627,00
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-447.920.592,00	-520.425.923,00
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-447.920.592,00	-520.425.923,00

Aquí se registra todo el proceso contable de trámite de glosa desde el modulo contable ya que no se cuenta con interfaz desde el módulo de auditoria para poder llevar un control y trazabilidad de las glosas recepcionadas con su respectivo tramite.

26.1 Cuentas de Orden Acreedoras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	DICIEMBRE 2024	MARZO 2025
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	853.003.311,80	853.003.311,80
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos de solución de alternativas y conflictos	853.003.311,80	853.003.311,80
9.3	Cr	ACREEDORAS DE CONTROL	448.534.292,00	448.534.292,00
9.3.06	Cr	Bienes recibidos en custodia	448.534.292,00	448.534.292,00
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-1.301.537.603,80	-1.301.537.603,80
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	-853.003.311,80	-853.003.311,80
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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	DICIEMBRE 2024	MARZO 2025	VARIACION
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	11.796.227.760,37	11.257.831.490,43	-538.396.269,94
3.2.08	Cr	Capital fiscal	9.589.038.100,32	9.589.038.100,32	0,00
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	4.304.155.474,63	2.207.189.660,05	-2.096.965.814,58
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	-2.096.965.814,58	-538.396.269,94	1.558.569.544,64

El Resultado del periodo comprendido entre el 01 de Enero y el 31 de Marzo de 2025 fue de un déficit de \$ -538.396.269,94. El patrimonio de la Entidad respecto a la vigencia anterior presento una disminución del 4.56%

**NOTA 28. INGRESOS
COMPOSICION**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		
CODIGO	NAT	CONCEPTO	MARZO 2024	MARZO 2025	VARIACION
4	Cr	INGRESOS	3.438.426.233,86	3.429.353.527,49	-9.072.706,37
4.3	Cr	Venta de Servicios	3.408.986.400,00	3.427.824.010,00	18.837.610,00
4.4	Cr	Transferencias y Subvenciones	21.188.280,00	0,00	-21.188.280,00
4.8	Cr	Otros Ingresos	8.251.553,86	1.529.517,49	-6.722.036,37

El total de los ingresos arrojan una disminución del 0.26% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior. Los ingresos por venta de servicios de salud arrojaron un incremento del 0.55% , durante la presente vigencia no se han reconocido ingresos por subvenciones y otros ingresos una disminución del 81.46%

Anexo 28.1 Ingreso de transacciones sin contraprestación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	
CODIGO	NAT	CONCEPTO	MARZO 2024	MARZO 2025
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION		
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	21.188.280,00	0,00
4.4.30	Cr	Subvenciones	21.188.280,00	0,00

Durante la presente vigencia aun no se han reconocidos ingresos por subvenciones porque los convenios se encuentran en ejecución que iniciaran a partir del mes de abril. Su variación obedece a que en el mismo periodo de la vigencia anterior se recibieron donaciones por el almacén éxito con mercados para madres gestantes.

Anexo 28.2 Ingreso de transacciones con contraprestación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	MARZO 2025	MARZO 2024	VARIACION
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	3.429.353.527,49	3.417.237.953,86	12.115.573,63
4.3	Cr	Venta de servicios	3.427.824.010,00	3.408.986.400,00	18.837.610,00
4.3.12	Cr	Servicios de salud	3.427.824.010,00	3.408.986.400,00	18.837.610,00
4.8	Cr	Otros ingresos	1.529.517,49	8.251.553,86	-6.722.036,37
4.8.02	Cr	Financieros	123.047,58	511.097,86	-388.050,28
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	1.406.469,91	7.740.456,00	-6.333.986,09
4.8.30	Cr	Reversión de las pérdidas de deterioro por	0,00	0,00	0,00

Los ingresos por venta de servicios de salud representan el 99.96% del total de los ingresos con un incremento del 0.55% respecto a la vigencia anterior y otros ingresos representa un 0.04% del total de ingresos con contraprestación con una disminución del 81.46% respecto a la vigencia anterior 2023.

CODIGO	NT	DESCRIPCION	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION
			MARZO 2025	MARZO 2024	
4.3	Cr	VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	3.427.824.010,00	3.408.986.400,00	18.837.610,00
431208	Cr	Urgencias - Consulta y procedimientos	23.553.551,00	38.846.237,00	-15.292.686,00
431209	Cr	Urgencias - Observación	0,00	0,00	0,00
431217	Cr	Servicios ambulatorios - Consulta externa y pr	7.483.610,00	61.430.105,00	-53.946.495,00
431219	Cr	Servicios ambulatorios - Salud oral	638.800,00	6.049.570,00	-5.410.770,00
431220	Cr	Servicios ambulatorios - Promoción y prevenc	22.616.460,00	173.766.070,00	-151.149.610,00
431227	Cr	Hospitalización - Estancia general	0,00	0,00	0,00
431246	Cr	Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	58.992.974,00	53.010.033,00	5.982.941,00
431247	Cr	Apoyo diagnóstico - Imagenología	186.019.860,00	159.705.350,00	26.314.510,00
431262	Cr	Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos hosp	24.882.780,00	45.798.942,00	-20.916.162,00
431287	Cr	Servicios conexos a la salud - Medio Ambiente	0,00	0,00	-18.675.856,00
431294	Cr	Servicios conexos a la salud - Servicios de am	11.982.821,00	18.675.856,00	11.982.821,00
431295	Cr	Otros servicios de salud	0,00	0,00	0,00
431296	Cr	Servi de Salud prestados Mecan de pago cap	3.091.653.154,00	2.851.704.237,00	239.948.917,00

Los ingresos por venta de servicios de salud obtuvieron un incremento del 0.55% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior. El sistema de contratación de la ESE es por capitación donde presenta un incremento del 8.41% respecto a la vigencia anterior.

Se evidencia que algunos servicios presentaron una disminución como es la unidad funcional de consulta externa con un 87.82%; promoción y prevención en un 86.98%. Los ingresos por facturación cápita presento un incremento del 8.41%.

NOTA 29. GASTOS COMPOSICION

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	MARZO 2025	MARZO 2024	VARIACION
	Db	GASTOS	1.258.196.811,56	1.450.166.577,29	-191.969.765,73
5.1	Db	De administración y operación	935.246.675,27	949.431.479,74	-14.184.804,47
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	304.407.827,01	451.978.784,74	-147.570.957,73
5.8	Db	Otros gastos	18.542.309,28	48.756.312,81	-30.214.003,53

El total de gastos presentan una disminución del 13.24% 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 una disminución del 1.49%, los gastos por cálculos de deterioro, depreciación, amortización y provisiones presento una disminución del 32.65% y otros gastos una disminución del 61.97%.

Anexo 29.1 Gastos de Administración

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	MARZO 2025	MARZO 2024	VARIACION
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	935.246.675,27	949.429.143,74	-14.182.468,47
5.1	Db	De Administración y Operación	935.246.675,27	949.429.143,74	-14.182.468,47
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	235.127.711,00	224.543.731,00	10.583.980,00
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	0,00	0,00	0,00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	64.357.200,00	61.448.500,00	2.908.700,00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	39.626.600,00	37.811.700,00	1.814.900,00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	94.089.500,00	89.753.640,00	4.335.860,00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	331.483.064,00	329.313.341,37	2.169.722,63
5.1.11	Db	Generales	170.562.600,27	206.558.231,37	-35.995.631,10
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	0,00	0,00	0,00

Los gastos de administración y operación en general presentaron una disminución del 1.49% respecto a la vigencia anterior. Los gastos por sueldos un incremento del 4.71%, contribuciones efectivas un incremento del 4.73%, aportes sobre nómina un incremento del 4.80% y prestaciones sociales presentaron un incremento del 4.83% ; los gastos diversos presentaron un incremento del 0.66% respecto a la vigencia anterior, los generales una disminución del 17.43%.

Anexo 29.2 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	MARZO 2025	MARZO 2024
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	304.407.827,01	368.643.284,74
	Db	DETERIORO	115.210.244,18	156.481.464,09
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	115.210.244,18	156.481.464,09
		DEPRECIACIÓN	176.218.265,83	185.880.127,65
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	176.218.265,83	185.880.127,65
		AMORTIZACIÓN	12.979.317,00	26.281.693,00
5.3.66	Db	De activos intangibles	12.979.317,00	26.281.693,00
		PROVISIÓN	0,00	0,00
5.3.68	Db	De litigios y demandas	0,00	

Estos gastos presenta una disminución del 17.42% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior, en cada una de sus clasificaciones la variación tuvo una disminución respecto al mismo periodo de la vigencia anterior.

Anexo 29.7 Otros Gastos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	MARZO 2025	MARZO 2024
5.8	Db	OTROS GASTOS	18.542.309,28	48.756.312,81
5.8.02	Db	COMISIONES	16.326,80	0,00
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	16.326,80	
5.8.02.90	Db	Otras comisiones	0,00	0,00
5.8.04	Db	FINANCIEROS	10.166.000,00	45.814.471,81
5.8.04.37	Db	Costo efectivo por prestamos - Intereses Fcros	10.166.000,00	45.483.000,00
5.8.04.39	Db	Intereses de Mora	0,00	
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	0,00	331.471,81
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	8.359.982,48	2.941.841,00
5.8.90.19	Db	Perdida por baja en cuentas de activo	0,00	
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	8.359.982,48	2.941.841,00

La variación en otros gastos presenta una disminución de 61.97% 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 apertura a mediados del mes de marzo-25. Los gastos diversos presentaron un incremento de mas del 100% 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	MARZO 2025	MARZO 2024
6	Db	COSTOS DE VENTAS	2.709.552.985,87	2.489.917.225,70
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	2.709.552.985,87	2.489.917.225,70
6.3.10	Db	Servicios de salud	2.709.552.985,87	2.489.917.225,70

Anexo 30.2 Costo de venta de servicios

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	MARZO 2025	MARZO 2024
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	2.709.552.985,87	2.489.917.225,70
6.3.10	Db	SERVICIOS DE SALUD	2.709.552.985,87	2.489.917.225,70
6.3.10.01	Db	Urgencias - Consulta y procedimientos	111.476.714,57	88.370.212,98
6.3.10.15	Db	Servicios ambulatorios - Consulta externa y	577.706.686,88	565.867.458,18
6.3.10.17	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	50.046.660,39	7.263.545,00
6.3.10.18	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención	1.044.780.405,83	1.028.694.733,58
6.3.10.40	Db	Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	366.029.998,38	377.613.836,41
6.3.10.41	Db	Apoyo diagnóstico - Imagenología	142.076.791,67	107.247.825,67
6.3.10.56	Db	Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos hospitalarios	342.332.396,15	259.025.546,88
6.3.10.60	Db	Servicios conexos a la salud - Medio ambiente	31.789.648,00	20.328.988,00
6.3.10.66	Db	Servicios conexos a la salud - Servicio de ambulancias	41.246.885,00	33.370.316,00
6.3.10.67	Db	Servicios conexos a la salud - Otros servicios	2.066.799,00	2.134.763,00

Los costos por venta de servicios de salud en general presentan un incremento del 8.82% respecto a la vigencia anterior, especialmente en los servicios de odontología con un incremento de más del 100%, el servicio de imagenología con un 32.48%, farmacia con un 32.16% y el servicio de ambulancia en un 23.60%, los más relevantes.

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

CONCEPTO	MARZO 2025	MARZO 2024	VALOR VARIACIÓN
COSTOS DE PERSONAL Y REMUNERACION	1.767.969.003,00	1.543.270.937,00	224.698.066,00
Sueldos, salarios, prestaciones sociales y remuneraciones técnicas	1.617.013.103,00	1.403.922.137,00	213.090.966,00
Contribuciones Imputadas	0,00	0,00	0,00
Contribuciones Efectivas	150.955.900,00	139.348.800,00	11.607.100,00

Los costos relacionados con personal de planta y remuneraciones presentaron un incremento general del 14.56% respecto a la vigencia anterior; donde se puede evidenciar que por concepto de sueldos, salarios, prestaciones sociales y remuneraciones presento un incremento del



NIT. 813.002.872-4

15.18%, por r contribuciones efectivas al personal de planta un incremento del 8.33% respecto a la vigencia anterior.

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


CARLOS ALBERTO FALLA RAMIREZ
Representante Legal


ROSMIRA RODRIGUEZ RAMIREZ
Profesional Universitario


ANYELA CANDELA CHARRIA
Contador
T.P. 83694-T


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

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