

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 SEBASTIÁN DE LA PLATA HUILA

CERTIFICAMOS

Que los saldos en los Estados Financieros, con corte a 30 de Septiembre 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 saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad;
- La contabilidad se elaboró 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 07 días del mes de Noviembre de 2025.



CARLOS ALBERTO FALLA RAMIREZ
Gerente



ANYELA CANDELA CHARRIA
Confadora TP 83694-T

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SAN SEBASTIAN - LA PLATA HUILA

NIT. 813.002.872-4

CÓDIGO DE HABILITACIÓN 4139600432

VIGILADO SUPERSALUD

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Periodos contables terminados el 09/30/2025 y 06/30/2025

(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

DETALLE	NOTAS	30/09/2025	30/06/2025
ACTIVO			
CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo		5,844,858,053.73	9,677,029,504.19
Caja	5	9,195,392.00	8,379,548.00
Depósitos en instituciones financieras		4,537,152,233.03	5,871,348,781.92
Cuentas por cobrar		753,749,581.55	3,267,168,270.59
Prestación de servicios de salud		1,216,976,750.59	3,572,758,990.89
Otras cuentas por Cobrar	7	17,929,657.00	24,091,378.00
Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar (CR)		481,156,826.04	329,682,098.30
Inventory		389,672,042.15	483,975,743.68
Materiales y Suministros	9	389,672,042.15	483,975,743.68
Otros activos		155,088,805.00	46,157,160.00
Bienes y servicios pagados por anticipado		116,054,005.00	45,991,750.00
Avances y Anticipos Entregados	14	39,034,800.00	165,410.00
NO CORRIENTE		13,978,083,064.85	10,445,074,222.84
Cuentas por cobrar		3,507,299,815.34	484,605,214.88
Prestación de servicios de salud		5,489,612,469.55	2,508,789,969.49
Otras cuentas por cobrar	7	51,759,422.20	48,285,356.20
Cuentas por cobrar de difícil Recaudo		483,111,882.59	483,111,882.59
Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar (CR)		2,517,183,959.00	2,555,581,993.40
Propiedades, planta y equipo		10,368,368,547.40	9,874,675,488.85
Terrenos		123,249,600.00	123,249,600.00
Bienes muebles en bodega		152,693,812.31	158,099,412.73
Propiedades, planta y equipo no explotados		208,108,642.60	208,108,642.60
Edificaciones		6,827,180,500.12	6,827,180,500.12
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	612,630,611.11	611,430,611.11
Equipo médico y científico		5,828,792,721.43	5,824,587,121.01
Muebles, enseres y equipos de oficina		606,742,147.77	606,742,147.77
Equipos de comunicación y computación		863,952,812.72	837,652,812.72
Equipo de transporte, tracción y elevac.		2,072,867,029.00	1,432,478,959.00
Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.		137,564,839.51	137,564,839.51
Depreciación acumulada de propiedad		7,586,032,065.55	7,413,037,054.10
Otros activos		102,414,702.11	85,793,519.11
Activos intangibles		634,440,700.00	601,200,700.00
Amortización acumulada de intangibles	14	532,025,997.89	515,407,180.89
TOTAL ACTIVO		19,822,941,118.58	20,122,103,727.03
PASIVO			
CORRIENTE		5,766,468,551.97	7,572,616,839.48
Cuentas por pagar		1,768,221,802.28	1,516,320,960.59
Adquisición de bienes y Servicios		690,105,913.77	494,742,060.77
Recursos a favor de terceros		986,200.98	964,956.32
Descuentos de nómina	21	84,595,629.00	81,934,530.00
Retención en la fuente e impuesto de tiembre		32,270,317.38	27,955,253.00
Otras cuentas por pagar		960,263,741.15	910,724,160.50
Beneficios a los Empleados		941,656,947.00	890,012,683.00
Beneficios a los empleados a corto plazo	22	941,656,947.00	890,012,683.00
Provisiones		64,248,961.00	64,248,961.00
Litigios y demandas	23	64,248,961.00	64,248,961.00
Otros pasivos		2,992,340,841.69	5,102,034,234.89
Ingresos Recibidos por Anticipado	24	19,366,293.00	31,289,893.20
Ingresos Diferidos por subvenciones condicionadas		2,972,974,548.69	5,070,744,341.69
NO CORRIENTE		1,148,886,092.76	1,211,346,092.76
Prestamos por Pagar	20	729,302,667.00	791,762,667.00
Financiamiento Interno de Largo Plazo		729,302,667.00	791,762,667.00
Cuentas por pagar		167,531,410.56	167,531,410.56
Recursos a favor de terceros	21	167,531,410.56	167,531,410.56
Provisiones		252,052,015.20	252,052,015.20
Litigios y demandas	23	252,052,015.20	252,052,015.20
TOTAL PASIVO		6,915,354,644.73	8,783,962,932.24
PATRIMONIO			
Patrimonio de las empresas		12,907,586,473.85	11,338,140,794.79
Capital Fiscal		9,589,038,100.32	9,589,038,100.32
Resultado de ejercicio anterior	27	2,207,189,660.05	2,207,189,660.05

Resultados del ejercicio		1,111,358,713.48	-	458,086,965.58
TOTAL PATRIMONIO		12,907,586,473.85		11,338,140,794.79
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		19,822,941,118.58		20,122,103,727.03
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		-		
Deudoras de control	26	345,260,575.00		345,215,975.00
Deudoras por contra (CR)		345,260,575.00	-	345,215,975.00
CUENTAS DE ORDEN ACREDITADORAS				
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

Firmado
digitalmente
por SONIA
PATRICIA
RIVERA
LEDESMA
FINCF
2025 11 06
15:23:39 -05'00'

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

FIRMA DEL CONTADOR
ANYELA CANDELA CHARRIA
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 RESULTADO INTEGRAL

Periodos contables terminados el 30/09/2025 al 30/09/2024

(Valores Expresados en pesos colombianos)

Detalle	Notas	01/01/2025 A 30/09/2025	01/01/2024 A 30/09/2025
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS OPERACIONALES			
Venta de servicios	12	12,450,429,028.37	10,566,480,950.55
COSTO DE VENTAS			
Costo de ventas de servicios	18	8,271,140,633.00	8,414,428,486.16
UTILIDAD BRUTA			
		4,179,288,395.37	2,152,052,464.39
GASTOS OPERACIONALES			
DE ADMINISTRACIÓN			
De administración y operación	15	5,981,014,239.34	4,151,171,417.79
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	16	5,077,326,278.84	2,933,824,769.36
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL			
		- 1,801,725,843.97	- 1,999,118,953.40
INGRESOS NO OPERACIONALES			
Transferencias Y Subvenciones	13	2,997,483,640.30	343,146,847.48
Otros ingresos	14	2,987,898,299.00	299,222,233.80
GASTOS NO OPERACIONALES			
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES			
Transferencias y Subvenciones		9,585,341.30	43,924,613.68
OTROS GASTOS			
Otros gastos	17	84,399,082.85	17,950,010.10
RESULTADO DEL PERÍODO			
		84,399,082.85	17,950,010.10
		84,399,082.85	17,950,010.10
		1,111,358,713.48	- 1,673,922,116.02

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 digitalmente
SONIA PATRICIA
RIVERA LEDESMA
Fecha: 2025.11.06
15:24:27 -45'00'

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

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SAN SEBASTIAN - LA PLATA HUILA

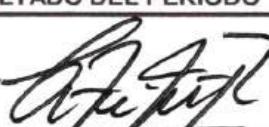
NIT. 813.002.872-4

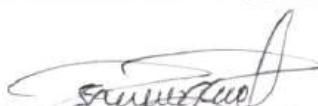
CÓDIGO DE HABILITACIÓN 4139600432

VIGILADO SUPERSALUD

Periodos contables terminados el 30/09/2025 al 30/09/2024
(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

CONCEPTOS	01/01/2025 A 30/09/2025	01/01/2024 A 30/09/2024
ACTIVIDADES ORDINARIAS		
INGRESOS OPERACIONALES	12,450,429,028.37	10,566,480,950.55
Venta de servicios de salud	12,450,429,028.37	10,566,480,950.55
COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN	8,271,140,633.00	8,414,428,486.16
Costo de ventas de servicios de salud	8,271,140,633.00	8,414,428,486.16
UTILIDAD BRUTA	4,179,288,395.37	2,152,052,464.39
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	5,077,326,278.84	2,933,824,769.36
Sueldos y salarios	730,672,591.00	703,982,720.00
Contribuciones imputadas	3,455,419.00	1,647,191.00
Contribuciones efectivas	203,106,600.00	196,412,600.00
Aportes sobre la nomina	131,234,100.00	128,210,000.00
Prestaciones sociales	273,205,600.00	274,838,276.00
Gastos de personal diversos	1,075,233,506.00	938,619,125.62
Generales	2,585,892,613.84	610,061,261.74
Impuestos, contribuciones y tasas	74,525,849.00	80,053,595.00
	903,687,960.50	1,217,346,648.43
PROVISIONES, DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORTIZACIONES		
Deterioro de cuentas por cobrar	353,682,912.53	469,076,495.89
Depreciación propiedades plantas y equipo	509,328,096.97	591,538,240.54
Amortización de activos intangibles	40,676,951.00	73,396,412.00
Provisión Litigios y Demandas	-	83,335,500.00
EXCEDENTE / DEFICIT OPERACIONAL	- 1,801,725,843.97	- 1,999,118,953.40
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		
Subvenciones	2,987,898,299.00	299,222,233.80
	2,987,898,299.00	299,222,233.80
INGRESOS NO OPERACIONALES	9,585,341.30	43,924,613.68
Financieros	425,101.15	20,476,833.79
Ingreso diversos	8,704,092.99	23,447,779.89
Reversión de las cuentas por deterioro	456,147.16	-
GASTOS NO OPERACIONALES	84,399,082.85	17,950,010.10
Comisiones	370,827.40	100,277.10
Financieros	70,684,000.00	453,061.81
Gastos diversos	13,344,255.45	17,396,671.19
RESULTADO DEL PERÍODO	1,111,358,713.48	- 1,673,922,116.02


FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
CARLOS ALBERTO FALLA RAMIREZ
Gerente


FIRMA DE LIDER FINANCIERO
ROSMIRA RODRÍGUEZ PERDOMO
Profesional Universitario


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


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

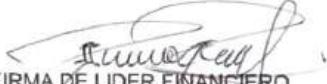
Firmado digitalmente
por SONIA
PATRICIA
RIVERA
LEDESMA
T.P. 81.685-T
2025.11.09
15:23:00-05'00'

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 30/09/2025
(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 Septiembre 2025	-	-	1,111,358,713.48	-	1,111,358,713.48
Saldo al 30/09/2025	9,589,038,100.32	2,207,189,660.05	1,111,358,713.48	-	12,907,586,473.85



FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
CARLOS ALBERTO FALLA RAMIREZ
 Gerente



FIRMA DE LIDER FINANCIERO
ROSMIRA RODRÍGUEZ PERDOMO
 Profesional Universitario



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



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

Firmado digitalmente por
SONIA PATRICIA RIVERA LEDESMA
 Fecha: 2025-11-05
 13:26:50-05:00

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SAN SEBASTIAN - LA PLATA HUILA

NIT. 813.002.872-4

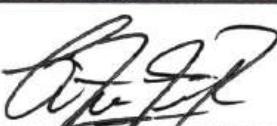
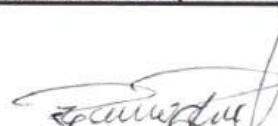
CODIGO DE HABILITACIÓN 4139600432

VIGILADO SUPERSALUD

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Periodos contables terminados el 30/09/2025 y 30/09/2024

(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

	01/01/2025 a 30/09/2025	01/01/2024 a 30/09/2024
Actividades de Operación		
Cambios en partidas operacionales		
+ Recibidos por Prestaciones de Servicios de Salud	12,301,250,229.98	9,874,762,921.75
+ Recibidos por Atencion con cargo subsidio a la ofrta	241,649,225.00	201,670,209.00
+ Recibidos por otras cuentas por cobrar	1,384,065.83	4,148,767.00
+ Recibidos de Recuperaciones	8,748,438.00	0.00
+ Recibidos por rendimientos equivalentes al efectivo	424,116.15	977,642.44
+ Rendimientos cuentas destinacion especifica	2,492,029.77	36,004.30
+ Giro para abono de facturacion sin indentificar	39,163,018.00	39,286,273.00
- Pagos a Proveedores	- 3,318,354,710.73	-2,467,672,121.79
- Anticipos entregados	- 10,278,599.00	-381,315,084.00
- Pagos por arriendos	- 46,266,955.00	-39,021,841.00
- Pagos parafiscales	- 234,133,900.00	-208,064,300.00
- Pagos seguros	- 217,625,402.00	-199,122,026.00
- Pagos servicios publicos	- 170,879,990.20	-163,900,231.22
- Remuneracion servicios tecnicos	- 5,827,352,860.07	-4,023,380,219.38
- Pagos por descuentos de nómina y a empleados	- 679,334,111.00	-573,659,322.24
- Pagos por beneficios a los empleados	- 3,254,389,493.00	-2,728,279,928.36
- Pagos en retención en la fuente	- 204,377,448.28	-221,138,593.80
- Pagos en impuestos, tasas y contribuciones	- 85,933,757.00	-139,775,727.46
- Otras cuentas por pagar	- 33,040,978.60	-82,840,107.07
- Ingresos recibidos para terceros	-	0.00
- Pagos Sentencias	-	-83,335,500.00
- Responsabilidades en procesos	-	0.00
- Pagos por Intereses préstamos	- 93,859,214.00	-103,437,420.00
- Pagos por gastos financieros	- 1,053,516.00	-554,738.91
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	- 1,581,769,812.15	- 1,294,615,343.74
Actividades de Inversión		
+ Ingresos por subvenciones condicionadas	5,508,954,715.13	0.00
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión	5,508,954,715.13	0.00
Actividades de Financiación		
+ Ingresos recibidos de Préstamos	0.00	0.00
- Pago de Préstamos	0.00	0.00
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación	-187,384,000.00	-48,709,000.00
Aumento (Disminución) de neto efectivo	3,739,800,902.98	- 1,343,324,343.74
Mas Saldo efectivo al inicio del periodo	806,546,722.05	2,342,104,314.92
Saldo de efectivo al final del Periodo	4,546,347,625.03	998,779,971.18
 FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL CARLOS ALBERTO FALLA RAMIREZ Gerente	 FIRMA DE LIDER FINANCIERO ROSMIRA RODRIGUEZ PERDOMO Profesional Universitario	
 FIRMA DEL CONTADOR ANYELA CANDELA CHARRÍA T.P. 83694-T	 FIRMA DEL REVISOR FISCAL SONIA PATRICIA RIVERA LEDESMA T.P. 81.685-T	
Firmado digitalmente por SONIA PATRICIA RIVERA LEDESMA Fecha: 29/01/2024 13:25:44 -0500		

Balance de Prueba NIIF
Periodo Julio 2025 Hasta Septiembre 2025
Centro de Costos: Todos

Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
1	ACTIVOS	20,122,103,727.03	29,465,931,357.89	29,765,093,966.34	19,822,941,118.57
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A	5,879,728,329.92	9,055,990,698.37	10,389,371,403.26	4,546,347,625.03
1105	CAJA	8,379,548.00	37,104,883.03	36,289,039.03	9,195,392.00
110501	Caja principal	379,548.00	37,104,883.03	36,289,039.03	1,195,392.00
110502	Caja menor	8,000,000.00	0.00	0.00	8,000,000.00
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONE	5,871,348,781.92	9,018,885,815.34	10,353,082,364.23	4,537,152,233.03
111005	Cuenta corriente	796,746.93	0.00	0.00	796,746.93
111006	Cuenta de ahorro	5,870,552,034.99	9,018,885,815.34	10,353,082,364.23	4,536,355,486.10
13	CUENTAS POR COBRAR	3,751,773,485.47	18,134,838,487.36	17,625,562,575.94	4,261,049,396.89
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS D	6,081,548,960.38	18,006,707,106.76	17,381,666,847.00	6,706,589,220.14
131901	Plan obligatorio de salud (POS) po	127,204,369.00	765,728,292.00	882,428,859.00	10,503,802.00
131902	Plan obligatorio de salud (POS) po	430,056,432.94	491,146,000.00	470,087,073.69	451,115,359.25
131903	Plan subsidiado de salud (POSS) p	156,873,557.00	5,569,048,729.00	5,530,562,765.00	195,359,521.00
131904	Plan subsidiado de salud (POSS) p	5,557,501,972.22	4,246,581,411.00	3,867,541,658.00	5,936,541,725.22
131905	Empresas de medicina prepagada (209,200.00	407,200.00	0.00	616,400.00
131906	Empresas de medicina prepagada (167,800.00	0.00	0.00	167,800.00
131908	Servicios de salud por IPS privadas	71,100,690.00	144,698,638.00	156,033,400.00	59,765,928.00
131909	Servicios de salud por IPS privadas	102,499,481.00	155,198,600.00	154,240,823.40	103,457,257.60
131910	Servicios de salud por IPS públicas	265,600.00	2,886,200.00	2,172,400.00	979,400.00
131911	Servicios de salud por IPS públicas	2,535,330.00	2,172,400.00	2,172,400.00	2,535,330.00
131914	Servicios salud por entidades con r	0.00	32,794,360.00	23,469,910.00	9,324,450.00
131915	Servicios salud por entidades con r	0.00	23,469,910.00	1,759,070.00	21,710,840.00
131916	Servicios de salud por particulares	0.00	19,317,847.00	19,317,847.00	0.00
131917	Atención accidentes de tránsito SO	5,302,638.00	2,710,915.00	2,099,932.00	5,913,621.00
131918	Atención accidentes de tránsito SO	30,369,541.00	2,099,932.00	1,535,035.00	30,934,438.00
131919	Atención con cargo a recursos de a	0.00	406,661,878.37	405,161,878.37	1,500,000.00
131920	Atención con cargo a recursos de a	2,948,850.00	810,290,458.41	647,995,298.93	165,244,009.48
131921	Atención con cargo al subsidio a la	0.00	161,332,800.00	161,332,800.00	0.00
131922	Atención con cargo al subsidio a la	0.00	129,066,240.00	129,066,240.00	0.00
131923	Riesgos laborales (ARL)	195,555.00	0.00	0.00	195,555.00
131927	Reclamaciones con cargo a los rec	6,268,730.00	770,941.00	0.00	7,039,671.00
131928	Reclamaciones con cargo a los rec	17,854,012.00	0.00	0.00	17,854,012.00
131980	Giro directo para abono de facturac	-445,995,738.78	5,040,324,354.98	4,924,689,456.61	-330,360,840.41
131990	Otras cuentas por cobrar servicios d	16,190,941.00	0.00	0.00	16,190,941.00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRA	72,376,734.20	25,375,891.00	28,063,546.00	69,689,079.20
138426	Pago por cuenta de terceros	56,721,251.00	4,099,752.00	4,164,143.00	56,656,860.00
138490	Otras cuentas por cobrar	15,655,483.20	21,276,139.00	23,899,403.00	13,032,219.20
1385	CUENTAS POR COBRAR DE D	483,111,882.59	0.00	0.00	483,111,882.59
138509	Prestación de servicios de salud	483,111,882.59	0.00	0.00	483,111,882.59
1386	DETERIORO ACUMULADO DE	-2,885,264,091.70	102,755,489.60	215,832,182.94	-2,998,340,785.04
138609	Prestación de servicios de salud	-2,885,264,091.70	102,755,489.60	215,832,182.94	-2,998,340,785.04

Balance de Prueba NIIF
Periodo Julio 2025 Hasta Septiembre 2025
Centro de Costos: Todos

Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
15	INVENTARIOS	483,975,743.68	726,164,450.74	820,468,152.27	389,672,042.15
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	483,975,743.68	726,164,450.74	820,468,152.27	389,672,042.15
151403	Medicamentos	174,087,687.22	248,133,666.00	254,311,767.26	167,909,585.96
151404	Materiales médico - quirúrgicos	24,851,590.82	21,584,220.00	26,819,720.08	19,616,090.74
151405	Materiales reactivos y de laborator	74,187,033.56	342,705,685.48	415,669,815.39	1,222,903.65
151406	Materiales odontológicos	20,972,676.03	21,224,648.00	17,752,289.02	24,445,035.01
151409	Repuestos	31,026,050.86	0.00	31,026,050.86	0.00
151417	Elementos y accesorios de aseo	6,468,714.71	21,663,950.00	12,237,923.37	15,894,741.34
151422	Ropa hospitalaria y quirúrgica	91,739,239.53	0.00	4,885,773.23	86,853,466.30
151490	Otros materiales y suministros	60,642,750.94	70,852,281.26	57,764,813.06	73,730,219.14
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQ	9,874,675,488.85	1,339,111,740.42	845,418,681.87	10,368,368,547.40
1605	TERRENOS	123,249,600.00	0.00	0.00	123,249,600.00
160501	Urbanos	101,668,000.00	0.00	0.00	101,668,000.00
160502	Rurales	21,581,600.00	0.00	0.00	21,581,600.00
1635	BIENES MUEBLES EN BODEG	158,099,412.73	667,018,070.00	672,423,670.42	152,693,812.31
163501	Maquinaria y equipo	393,500.00	0.00	0.00	393,500.00
163502	Equipo médico y científico	1,946,787.30	0.00	0.00	1,946,787.30
163504	Equipos de comunicación y comput	0.00	26,630,000.00	26,630,000.00	0.00
163505	Equipos de transporte, tracción y e	0.00	640,388,070.00	640,388,070.00	0.00
163590	Otros bienes muebles en bodega	155,759,125.43	0.00	5,405,600.42	150,353,525.01
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQ	208,108,642.60	0.00	0.00	208,108,642.60
163701	Terrenos	208,108,642.60	0.00	0.00	208,108,642.60
1640	EDIFICACIONES	6,827,180,500.12	0.00	0.00	6,827,180,500.12
164010	Clinicas y hospitales	6,806,158,516.12	0.00	0.00	6,806,158,516.12
164090	Otras edificaciones	21,021,984.00	0.00	0.00	21,021,984.00
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELE	219,591,796.38	0.00	0.00	219,591,796.38
164501	Plantas de generación	219,591,796.38	0.00	0.00	219,591,796.38
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES	301,026,100.00	0.00	0.00	301,026,100.00
165090	Otras redes, líneas y cables	301,026,100.00	0.00	0.00	301,026,100.00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	611,430,611.11	1,200,000.00	0.00	612,630,611.11
165501	Equipo de construcción	7,590,500.00	0.00	0.00	7,590,500.00
165504	Maquinaria industrial	105,000.00	0.00	0.00	105,000.00
165506	Equipo de recreación y deporte	9,657,020.93	0.00	0.00	9,657,020.93
165511	Herramientas y accesorios	6,847,698.12	0.00	0.00	6,847,698.12
165522	Equipo de ayuda audiovisual	16,151,999.00	0.00	0.00	16,151,999.00
165523	EQUIPO DE ASEO	10,936,500.00	0.00	0.00	10,936,500.00
165590	Otra maquinaria y equipo	560,141,893.06	1,200,000.00	0.00	561,341,893.06
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFI	5,824,587,121.01	4,205,600.42	0.00	5,828,792,721.43
166002	Equipo de laboratorio	378,088,067.19	0.00	0.00	378,088,067.19

Balance de Prueba NIIF
Periodo Julio 2025 Hasta Septiembre 2025
Centro de Costos: Todos

Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
166003	Equipo de urgencias	307,378,220.27	4,205,600.42	0.00	311,583,820.69
166006	Equipo de quirófanos y salas de pa	1,064,203.00	0.00	0.00	1,064,203.00
166007	Equipo de apoyo diagnóstico	2,929,715,314.43	0.00	0.00	2,929,715,314.43
166008	Equipo de apoyo terapéutico	1,500,000.00	0.00	0.00	1,500,000.00
166009	Equipo de servicio ambulatorio	485,045,573.12	0.00	0.00	485,045,573.12
166090	Otro equipo médico y científico	1,721,795,743.00	0.00	0.00	1,721,795,743.00
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIP	606,742,147.77	0.00	0.00	606,742,147.77
166501	Muebles y enseres	325,107,017.58	0.00	0.00	325,107,017.58
166502	Equipo y máquina de oficina	99,899,323.05	0.00	0.00	99,899,323.05
166590	Otros muebles, enseres y equipo de	181,735,807.14	0.00	0.00	181,735,807.14
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	837,652,812.72	26,300,000.00	0.00	863,952,812.72
167001	Equipo de comunicación	160,797,634.76	0.00	0.00	160,797,634.76
167002	Equipo de computación	590,409,595.96	18,300,000.00	0.00	608,709,595.96
167090	Otros equipos de comunicación y c	86,445,582.00	8,000,000.00	0.00	94,445,582.00
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, T	1,432,478,959.00	640,388,070.00	0.00	2,072,867,029.00
167502	Terrestre	1,432,478,959.00	640,388,070.00	0.00	2,072,867,029.00
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCI	137,564,839.51	0.00	0.00	137,564,839.51
168004	Equipo de lavandería	26,379,959.00	0.00	0.00	26,379,959.00
168090	Otros equipos de comedor, cocina, e	111,184,880.51	0.00	0.00	111,184,880.51
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-7,413,037,054.10	0.00	172,995,011.45	-7,586,032,065.55
168501	Edificaciones	-1,096,908,599.98	0.00	21,334,939.08	-1,118,243,539.06
168502	Plantas, ductos y túneles	-100,621,165.29	0.00	2,744,897.46	-103,366,062.75
168503	Redes, líneas y cables	-139,659,533.93	0.00	5,021,534.99	-144,681,068.92
168504	Maquinaria y equipo	-291,466,294.08	0.00	1,236,058.82	-292,702,352.90
168505	Equipo médico y científico	-3,249,912,039.76	0.00	102,270,786.78	-3,352,182,826.54
168506	Muebles, enseres y equipo de ofi	-606,742,147.77	0.00	0.00	-606,742,147.77
168507	Equipos de comunicación y comput	-726,594,168.94	0.00	23,358,139.22	-749,952,308.16
168508	Equipos de transporte, tracción y e	-1,063,568,264.84	0.00	17,028,655.10	-1,080,596,919.94
168509	Equipos de comedor, cocina, despe	-137,564,839.51	0.00	0.00	-137,564,839.51
19	OTROS ACTIVOS	131,950,679.11	209,825,981.00	84,273,153.00	257,503,507.11
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADO	45,991,750.00	97,863,482.00	27,801,227.00	116,054,005.00
190515	Otros Beneficios a Empleados	0.00	0.00	0.00	0.00
190590	Otros bienes y servicios pagados p	45,991,750.00	97,863,482.00	27,801,227.00	116,054,005.00
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENT	165,410.00	45,482,499.00	6,613,109.00	39,034,800.00
190604	Anticipo para adquisición de bien	165,410.00	45,482,499.00	6,613,109.00	39,034,800.00
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	601,200,700.00	66,480,000.00	33,240,000.00	634,440,700.00
197007	Licencias	587,700,700.00	66,480,000.00	33,240,000.00	620,940,700.00
197008	Softwares	13,500,000.00	0.00	0.00	13,500,000.00
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULAD	-515,407,180.89	0.00	16,618,817.00	-532,025,997.89
197507	Licencias	-510,682,180.89	0.00	15,943,817.00	-526,625,997.89

Balance de Prueba NIIF
Periodo Julio 2025 Hasta Septiembre 2025
Centro de Costos: Todos

Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
197508	Softwares	-4,725,000.00	0.00	675,000.00	-5,400,000.00
2	PASIVOS	-8,783,962,932.23	15,116,083,794.59	13,247,475,507.09	-6,915,354,644.73
23	PRESTAMOS POR PAGAR	-791,762,667.00	153,847,000.00	91,387,000.00	-729,302,667.00
2314	FINANCIAMIENTO INTERNO D	-791,762,667.00	153,847,000.00	91,387,000.00	-729,302,667.00
231401	PRESTAMOS BANCA COMERC	-791,762,667.00	153,847,000.00	91,387,000.00	-729,302,667.00
24	CUENTAS POR PAGAR	-1,683,852,371.14	4,889,485,147.98	5,141,385,989.68	-1,935,753,212.84
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y S	-494,742,060.76	1,737,928,352.73	1,933,292,205.74	-690,105,913.77
240101	Bienes y servicios	-494,742,060.76	1,737,928,352.73	1,933,292,205.74	-690,105,913.77
2407	RECURSOS A FAVOR DE TER	-168,496,366.88	18,702,043.00	18,723,287.66	-168,517,611.54
240720	Recaudos por clasificar	-167,531,410.56	0.00	0.00	-167,531,410.56
240726	Rendimientos financieros	-964,956.32	1,130,143.00	1,151,387.66	-986,200.98
240790	Otros recaudos a favor de terceros	0.00	17,571,900.00	17,571,900.00	0.00
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	-81,934,530.00	247,334,156.00	249,995,255.00	-84,595,629.00
242401	Aportes a fondos pensionales	-11,750,300.00	42,499,100.00	41,810,100.00	-11,061,300.00
242402	Aportes a seguridad social en salud	-10,997,200.00	36,637,800.00	36,564,700.00	-10,924,100.00
242404	Sindicatos	-1,929,763.00	5,979,306.00	6,787,738.00	-2,738,195.00
242405	Cooperativas	-15,781,760.00	46,778,388.00	48,069,142.00	-17,072,514.00
242407	Libranza	-38,344,104.00	105,575,507.00	107,143,120.00	-39,911,717.00
242411	Embargos judiciales	-881,674.00	3,339,794.00	3,356,040.00	-897,920.00
242412	Seguros	-2,249,729.00	6,524,261.00	6,264,415.00	-1,989,883.00
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E I	-27,955,253.00	80,643,410.28	84,958,474.66	-32,270,317.38
243603	Honorarios	-1,908,158.00	5,761,449.00	7,294,949.00	-3,441,658.00
243605	Servicios	-4,435,005.00	12,977,357.24	12,127,825.59	-3,585,473.35
243606	Arrendamientos	-195,615.00	579,619.00	582,275.00	-198,271.00
243608	Compras	-2,505,434.00	15,744,381.00	19,158,012.00	-5,919,065.00
243615	A empleados artículo 383 ET	-9,659,000.00	15,933,000.00	17,893,000.00	-11,619,000.00
243625	Impuesto a las ventas retenido por c	-5,537,999.00	16,320,493.04	15,818,498.07	-5,036,004.03
243627	Retención impuesto industria y com	-3,714,042.00	7,781,508.00	6,538,312.00	-2,470,846.00
243698	Impuesto de Timbre	0.00	5,545,603.00	5,545,603.00	0.00
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONE	0.00	43,679,012.00	43,679,012.00	0.00
244014	Cuota de fiscalización y auditaje	0.00	31,105,997.00	31,105,997.00	0.00
244023	Contribuciones	0.00	12,573,015.00	12,573,015.00	0.00
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-910,724,160.50	2,761,198,173.97	2,810,737,754.62	-960,263,741.15
249027	Viáticos y gastos de viaje	-168,260.00	683,219.00	514,959.00	0.00
249028	Seguros	0.00	97,863,482.00	97,863,482.00	0.00
249050	Aportes al ICBF y SENA	-21,099,800.00	57,769,100.00	49,949,600.00	-13,280,300.00
249051	Servicios públicos	-4,519,614.50	60,422,193.00	57,261,677.00	-1,359,098.50
249054	Honorarios	-348,070,726.00	918,715,272.00	895,389,260.00	-324,744,714.00
249055	Servicios	-532,283,115.00	1,601,896,389.97	1,684,309,634.62	-614,696,359.65
249058	Arrendamiento operativo	-4,016,345.00	16,147,819.00	16,147,819.00	-4,016,345.00

Balance de Prueba NIIF
Periodo Julio 2025 Hasta Septiembre 2025
Centro de Costos: Todos

Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
249090	Otras cuentas por pagar	-566,300.00	7,700,699.00	9,301,323.00	-2,166,924.00
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-890,012,683.00	1,192,505,161.00	1,244,149,425.00	-941,656,947.00
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-890,012,683.00	1,192,505,161.00	1,244,149,425.00	-941,656,947.00
251101	Nómina por pagar	-156,396,147.00	747,112,583.00	590,716,436.00	0.00
251102	Cesantías	-147,790,780.00	4,079,226.00	80,522,430.00	-224,233,984.00
251103	Intereses sobre cesantías	-17,734,925.00	489,507.00	9,662,703.00	-26,908,121.00
251104	Vacaciones	-131,173,327.00	61,400,822.00	53,835,098.00	-123,607,603.00
251105	Prima de vacaciones	-133,897,675.00	54,155,094.00	43,625,028.00	-123,367,609.00
251106	Prima de servicios	0.00	11,571,001.00	78,436,768.00	-66,865,767.00
251107	Prima de navidad	-139,673,538.00	3,626,868.00	75,874,080.00	-211,920,750.00
251109	Bonificaciones	-53,711,068.00	25,123,012.00	33,831,867.00	-62,419,923.00
251111	Aportes a riesgos laborales	-5,767,600.00	22,318,000.00	22,933,000.00	-6,382,600.00
251115	Capacitación, bienestar social y es	0.00	210,300.00	210,300.00	0.00
251119	Gastos de viaje	-24,000.00	3,128,800.00	3,396,800.00	-292,000.00
251122	Aportes a fondos pensionales - em	-34,060,400.00	109,550,500.00	108,971,300.00	-33,481,200.00
251123	Aportes seguridad social en salud -	-23,046,800.00	78,351,400.00	78,237,000.00	-22,932,400.00
251124	Aportes a cajas de compensación f	-16,877,800.00	46,653,400.00	40,397,000.00	-10,621,400.00
251190	Otros beneficios a los empleados a	-29,858,623.00	24,734,648.00	23,499,615.00	-28,623,590.00
27	PROVISIONES	-316,300,976.20	0.00	0.00	-316,300,976.20
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	-316,300,976.20	0.00	0.00	-316,300,976.20
270103	Administrativas	-316,300,976.20	0.00	0.00	-316,300,976.20
29	OTROS PASIVOS	-5,102,034,234.89	8,880,246,485.61	6,770,553,092.41	-2,992,340,841.69
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR AN	-31,289,893.20	6,782,476,692.61	6,770,553,092.41	-19,366,293.00
291027	Venta de Servicios de Salud	-31,289,893.20	6,782,476,692.61	6,770,553,092.41	-19,366,293.00
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	-5,070,744,341.69	2,097,769,793.00	0.00	-2,972,974,548.69
299003	INGRESO DIFERIDO POR SUBV	-5,070,744,341.69	2,097,769,793.00	0.00	-2,972,974,548.69
3	PATRIMONIO	-11,796,227,760.37	0.00	0.00	-11,796,227,760.37
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRES	-11,796,227,760.37	0.00	0.00	-11,796,227,760.37
3208	CAPITAL FISCAL	-9,589,038,100.32	0.00	0.00	-9,589,038,100.32
320801	Capital fiscal	-9,589,038,100.32	0.00	0.00	-9,589,038,100.32
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS .	-2,207,189,660.05	0.00	0.00	-2,207,189,660.05
322501	UTILIDADES O EXCEDENTES A	-5,464,667,350.11	0.00	0.00	-5,464,667,350.11
322502	PÉRDIDAS O DÉFICIT ACUMUL	3,257,477,690.06	0.00	0.00	3,257,477,690.06
4	INGRESOS	-7,922,231,735.14	3,475,974,380.00	11,001,655,313.53	-15,447,912,668.67
43	VENTA DE SERVICIOS	-7,153,096,596.00	3,475,974,380.00	8,773,306,812.37	-12,450,429,028.37

Balance de Prueba NIIF
Periodo Julio 2025 Hasta Septiembre 2025
Centro de Costos: Todos

Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
4312	SERVICIOS DE SALUD	-7,153,096,596.00	3,475,974,380.00	8,773,306,812.37	-12,450,429,028.37
431208	Urgencias - Consulta y procedimien	-38,890,483.00	1,800,726.00	29,628,259.00	-66,718,016.00
431217	Servicios ambulatorios - Consulta e	-10,342,161.00	9,993,855.00	27,407,899.00	-27,756,205.00
431219	Servicios ambulatorios - Salud oral	-728,495.00	23,900.00	1,914,260.00	-2,618,855.00
431220	Servicios ambulatorios - Promoció	-125,742,444.00	911,536.00	528,959,588.37	-653,790,496.37
431246	Apoyo diagnóstico - Laboratorio c	-127,096,026.00	6,332,144.00	176,592,467.00	-297,356,349.00
431247	Apoyo diagnóstico - Imagenología	-355,528,912.00	41,907,523.00	265,917,623.00	-579,539,012.00
431262	Apoyo terapéutico - Farmacia e in	-39,997,036.00	3,234,364.00	26,924,523.00	-63,687,195.00
431287	Servicios conexos a la salud - Medi	-45,017,516.00	0.00	66,318,531.00	-111,336,047.00
431294	Servicios conexos a la salud - Servi	-22,771,115.00	0.00	14,301,700.00	-37,072,815.00
431296	Servi de Salud prestados Mecan d	-6,386,982,408.00	3,411,770,332.00	7,635,341,962.00	-10,610,554,038.00
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVEN	-761,062,266.00	0.00	2,226,836,033.00	-2,987,898,299.00
4430	SUBVENCIONES	-761,062,266.00	0.00	2,226,836,033.00	-2,987,898,299.00
443005	SUBVENCIÓN POR RECURSOS	-761,062,266.00	0.00	2,226,836,033.00	-2,987,898,299.00
48	OTROS INGRESOS	-8,072,873.14	0.00	1,512,468.16	-9,585,341.30
4802	FINANCIEROS	-243,598.07	0.00	181,503.08	-425,101.15
480201	Intereses sobre depósitos en institu	-243,598.07	0.00	181,503.08	-425,101.15
4808	INGRESOS DIVERSOS	-7,373,127.91	0.00	1,330,965.08	-8,704,092.99
480825	Sobrantes	-415,190.91	0.00	839,360.20	-1,254,551.11
480827	Aprovechamientos	-780,353.00	0.00	399,904.88	-1,180,257.88
480863	REINTEGROS	-831,051.00	0.00	0.00	-831,051.00
480890	Otros ingresos diversos	-5,346,533.00	0.00	91,700.00	-5,438,233.00
4830	REVERSIÓN DE LAS PERDIDA	-456,147.16	0.00	0.00	-456,147.16
483002	Cuentas por cobrar	-456,147.16	0.00	0.00	-456,147.16
5	GASTOS	3,130,974,844.44	2,944,471,616.75	10,033,139.00	6,065,413,322.19
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPER	2,474,834,384.05	2,612,525,033.79	10,033,139.00	5,077,326,278.84
5101	SUELdos Y SALARIOS	457,542,304.00	273,130,287.00	0.00	730,672,591.00
510101	Sueldos	411,259,599.00	245,250,491.00	0.00	656,510,090.00
510105	Gastos de representación	10,714,248.00	6,482,115.00	0.00	17,196,363.00
510119	Bonificaciones	15,359,680.00	11,015,856.00	0.00	26,375,536.00
510123	Auxilio de transporte	13,819,999.00	6,646,666.00	0.00	20,466,665.00
510160	Subsidio de alimentación	6,388,778.00	3,735,159.00	0.00	10,123,937.00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADA	0.00	3,455,419.00	0.00	3,455,419.00
510203	Indemnizaciones	0.00	3,455,419.00	0.00	3,455,419.00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVA	128,559,100.00	76,499,800.00	1,952,300.00	203,106,600.00
510302	Aportes a cajas de compensación f	21,217,800.00	12,535,400.00	1,341,800.00	32,411,400.00
510303	Cotizaciones a seguridad social en s	39,856,500.00	23,414,100.00	0.00	63,270,600.00
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	11,318,800.00	7,497,800.00	610,500.00	18,206,100.00
510306	Cotizaciones a entidades administr	42,594,400.00	25,291,600.00	0.00	67,886,000.00

Balance de Prueba NIIF

Periodo Julio 2025 Hasta Septiembre 2025
Centro de Costos: Todos

Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
510307	Cotizaciones a entidades administr	13,571,600.00	7,760,900.00	0.00	21,332,500.00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	85,678,900.00	49,949,600.00	4,394,400.00	131,234,100.00
510401	Aportes al ICBF	51,399,700.00	29,966,900.00	2,636,500.00	78,730,100.00
510402	Aportes al SENA	34,279,200.00	19,982,700.00	1,757,900.00	52,504,000.00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	166,284,747.00	106,920,853.00	0.00	273,205,600.00
510701	Vacaciones	27,556,848.00	16,514,145.00	0.00	44,070,993.00
510702	Cesantías	46,260,750.00	24,676,749.00	0.00	70,937,499.00
510703	INTERES CESANTIAS	5,551,302.00	2,961,207.00	0.00	8,512,509.00
510704	Prima de vacaciones	20,976,078.00	12,604,318.00	0.00	33,580,396.00
510705	Prima de navidad	43,700,136.00	23,312,448.00	0.00	67,012,584.00
510706	Prima de servicios	17,231,968.00	24,250,877.00	0.00	41,482,845.00
510795	Otras prestaciones sociales	5,007,665.00	2,601,109.00	0.00	7,608,774.00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVE	678,745,629.00	398,987,877.00	2,500,000.00	1,075,233,506.00
510801	Remuneración por servicios técn	626,300,694.00	390,197,985.00	2,500,000.00	1,013,998,679.00
510803	Capacitación, bienestar social y es	11,145,100.00	1,403,010.00	0.00	12,548,110.00
510804	Dotación y suministro a trabajador	29,744,391.00	0.00	0.00	29,744,391.00
510807	Gastos de viaje	2,487,205.00	2,118,714.00	0.00	4,605,919.00
510810	Viáticos	9,068,239.00	5,268,168.00	0.00	14,336,407.00
5111	GENERALES	926,917,707.05	1,658,974,907.79	1.00	2,585,892,613.84
511113	Vigilancia y seguridad	23,483,377.89	11,750,289.00	0.00	35,233,666.89
511114	Materiales y suministros	17,846,750.12	46,922,969.55	0.00	64,769,719.67
511115	Mantenimiento	146,921,179.80	81,316,748.00	0.00	228,237,927.80
511117	Servicios públicos	33,744,374.00	26,737,737.00	0.00	60,482,111.00
511118	Arrendamiento operativo	33,256,016.00	17,147,445.00	0.00	50,403,461.00
511119	Viáticos y gastos de viaje	168,260.00	156,785.00	0.00	325,045.00
511121	Impresos, publicaciones, suscripc	0.00	473,596.20	0.00	473,596.20
511123	Comunicaciones y transporte	3,548,980.00	432,560,360.00	0.00	436,109,340.00
511125	Seguros generales	72,363,016.00	31,567,428.00	1.00	103,930,443.00
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaur	18,786,701.52	9,400,230.00	0.00	28,186,931.52
511163	Contratos de Aprendizaje Sena	4,519,612.00	1,886,138.00	0.00	6,405,750.00
511164	Gastos legales	769,189.72	2,812,573.04	0.00	3,581,762.76
511179	HONORARIOS	438,010,250.00	579,442,609.00	0.00	1,017,452,859.00
511180	SERVICIOS	133,500,000.00	416,800,000.00	0.00	550,300,000.00
5120	IMPUUESTOS, CONTRIBUCIONE	31,105,997.00	44,606,290.00	1,186,438.00	74,525,849.00
512002	Cuota de fiscalización y auditaje	31,105,997.00	31,105,997.00	1,186,438.00	61,025,556.00
512010	Tasas	0.00	927,278.00	0.00	927,278.00
512026	CONTRIBUCIONES	0.00	12,573,015.00	0.00	12,573,015.00
53	DETERIORO, DEPRECIACIONE	600,997,438.71	302,690,521.79	0.00	903,687,960.50
5347	DETERIORO DE CUENTAS PO	240,606,219.19	113,076,693.34	0.00	353,682,912.53
534709	Prestación de servicios de salud	240,606,219.19	113,076,693.34	0.00	353,682,912.53
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDA	336,333,085.52	172,995,011.45	0.00	509,328,096.97
536001	Edificaciones	40,408,375.70	21,334,939.08	0.00	61,743,314.78
536002	Plantas, ductos y túneles	5,489,794.92	2,744,897.46	0.00	8,234,692.38

Balance de Prueba NIIF
Periodo Julio 2025 Hasta Septiembre 2025
Centro de Costos: Todos

Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
536003	Redes, líneas y cables	9,891,403.32	4,945,701.66	0.00	14,837,104.98
536004	Maquinaria y equipo	2,540,012.89	1,113,876.66	0.00	3,653,889.55
536005	Equipo médico y científico	208,571,711.76	102,468,802.27	0.00	311,040,514.03
536006	Muebles, enseres y equipo de ofi	1,072,963.61	0.00	0.00	1,072,963.61
536007	Equipos de comunicación y comput	20,422,858.02	16,418,811.67	0.00	36,841,669.69
536008	Equipos de transporte, tracción y e	47,935,965.30	23,967,982.65	0.00	71,903,947.95
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS]	24,058,134.00	16,618,817.00	0.00	40,676,951.00
536605	Licencias	22,708,134.00	15,943,817.00	0.00	38,651,951.00
536606	Software	1,350,000.00	675,000.00	0.00	2,025,000.00
58	OTROS GASTOS	55,143,021.68	29,256,061.17	0.00	84,399,082.85
5802	COMISIONES	105,755.20	265,072.20	0.00	370,827.40
580240	Comisiones servicios financieros	105,755.20	265,072.20	0.00	370,827.40
5804	FINANCIEROS	41,757,000.00	28,927,000.00	0.00	70,684,000.00
580437	COSTO EFECTIVO POR PREST	41,757,000.00	28,927,000.00	0.00	70,684,000.00
5890	GASTOS DIVERSOS	13,280,266.48	63,988.97	0.00	13,344,255.45
589019	Pérdida por baja en cuentas de act	4,213,400.00	0.00	0.00	4,213,400.00
589090	Otros gastos diversos	9,066,866.48	63,988.97	0.00	9,130,855.45
6	COSTOS DE VENTAS	5,249,343,856.28	3,021,796,776.72	0.00	8,271,140,633.00
63	COSTO DE VENTAS DE SERVI	5,249,343,856.28	3,021,796,776.72	0.00	8,271,140,633.00
6310	SERVICIOS DE SALUD	5,249,343,856.28	3,021,796,776.72	0.00	8,271,140,633.00
631001	Urgencias - Consulta y procedimien	221,575,325.29	117,348,157.25	0.00	338,923,482.54
631015	Servicios ambulatorios - Consulta e	1,151,547,155.99	628,711,569.72	0.00	1,780,258,725.71
631017	Servicios ambulatorios - Actividad e	90,499,732.39	37,493,483.45	0.00	127,993,215.84
631018	Servicios ambulatorios - Actividad e	2,034,662,129.02	1,126,881,016.50	0.00	3,161,543,145.52
631040	Apoyo diagnóstico - Laboratorio e	702,780,798.52	586,264,560.72	0.00	1,289,045,359.24
631041	Apoyo diagnóstico - Imagenología	235,128,405.70	99,779,680.96	0.00	334,908,086.66
631056	Apoyo terapéutico - Farmacia e in	665,032,421.37	363,116,445.12	0.00	1,028,148,866.49
631060	Servicios conexos a la salud - Medi	60,455,183.00	32,089,261.00	0.00	92,544,444.00
631066	Servicios conexos a la salud - Servi	83,495,876.00	28,008,261.00	0.00	111,504,137.00
631067	Servicios conexos a la salud - Otro	4,166,829.00	2,104,341.00	0.00	6,271,170.00
7	COSTOS DE TRANSFORMACIÓ	0.00	3,025,376,660.72	3,025,376,660.72	0.00
73	SERVICIOS DE SALUD	0.00	3,025,376,660.72	3,025,376,660.72	0.00
7301	URGENCIAS - CONSULTA Y P	0.00	117,348,157.25	117,348,157.25	0.00
730101	Materiales	24,908,668.72	3,934,379.25	0.00	28,843,047.97
730102	Generales	123,143,817.57	64,064,760.00	0.00	187,208,577.57
730103	Sueldos y salarios	73,522,839.00	49,349,018.00	0.00	122,871,857.00
730195	Traslado de costos (Cr)	-221,575,325.29	0.00	117,348,157.25	-338,923,482.54

Balance de Prueba NIIF
Periodo Julio 2025 Hasta Septiembre 2025
Centro de Costos: Todos

Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
7310	SERVICIOS AMBULATORIOS - I	0.00	630,490,069.72	630,490,069.72	0.00
731001	Materiales	34,838,612.90	13,341,594.95	0.00	48,180,207.85
731002	Generales	126,362,541.32	56,449,639.25	0.00	182,812,180.57
731003	Sueldos y salarios	854,270,101.77	481,625,256.52	0.00	1,335,895,358.29
731004	Contribuciones imputadas	0.00	270,779.00	0.00	270,779.00
731005	Contribuciones efectivas	136,075,900.00	78,802,800.00	1,778,500.00	213,100,200.00
731095	Traslado de costos (Cr)	-1,151,547,155.99	0.00	628,711,569.72	-1,780,258,725.71
7312	SERVICIOS AMBULATORIOS - I	0.00	37,493,483.45	37,493,483.45	0.00
731202	Generales	77,357,586.31	36,443,948.00	0.00	113,801,534.31
731203	Sueldos y salarios	13,142,146.08	1,049,535.45	0.00	14,191,681.53
731295	Traslado de costos (Cr)	-90,499,732.39	0.00	37,493,483.45	-127,993,215.84
7313	SERVICIOS AMBULATORIOS - I	0.00	1,127,916,816.50	1,127,916,816.50	0.00
731301	Materiales	122,731,135.35	25,171,668.69	0.00	147,902,804.04
731302	Generales	262,342,565.16	214,678,033.81	0.00	477,020,598.97
731303	Sueldos y salarios	1,544,992,828.51	826,833,552.00	0.00	2,371,826,380.51
731304	Contribuciones Imputadas	0.00	250,262.00	0.00	250,262.00
731305	Contribuciones efectivas	104,595,600.00	60,983,300.00	1,035,800.00	164,543,100.00
731395	Traslado de costos (Cr)	-2,034,662,129.02	0.00	1,126,881,016.50	-3,161,543,145.52
7340	APOYO DIAGNÓSTICO - LABO	0.00	586,371,560.72	586,371,560.72	0.00
734001	Materiales	392,994,444.23	419,666,429.72	0.00	812,660,873.95
734002	Generales	106,412,744.28	47,525,265.00	0.00	153,938,009.28
734003	Sueldos y salarios	178,825,110.01	105,003,166.00	104,000.00	283,724,276.01
734005	Contribuciones efectivas	24,548,500.00	14,176,700.00	3,000.00	38,722,200.00
734095	Traslado de costos (Cr)	-702,780,798.52	0.00	586,264,560.72	-1,289,045,359.24
7341	APOYO DIAGNÓSTICO - IMAG	0.00	99,779,680.96	99,779,680.96	0.00
734102	Generales	11,439,459.70	3,798,840.96	0.00	15,238,300.66
734103	Sueldos y salarios	223,305,746.00	95,631,140.00	0.00	318,936,886.00
734105	Contribuciones efectivas	383,200.00	349,700.00	0.00	732,900.00
734195	Traslado de costos (Cr)	-235,128,405.70	0.00	99,779,680.96	-334,908,086.66
7355	APOYO TERAPÉUTICO - FARM	0.00	363,337,945.12	363,337,945.12	0.00
735501	Materiales	461,875,270.39	250,552,380.14	0.00	712,427,650.53
735502	Generales	65,618,536.04	31,805,285.00	0.00	97,423,821.04
735503	Sueldos y salarios	120,244,914.94	69,832,579.98	0.00	190,077,494.92
735505	Contribuciones efectivas	17,293,700.00	11,147,700.00	221,500.00	28,219,900.00
735595	Traslado de costos (Cr)	-665,032,421.37	0.00	363,116,445.12	-1,028,148,866.49
7380	SERVICIOS CONEXOS A LA SA	0.00	32,385,461.00	32,385,461.00	0.00
738002	Generales	4,120,678.00	2,895,097.00	0.00	7,015,775.00
738003	Sueldos y salarios	49,671,905.00	25,540,264.00	0.00	75,212,169.00
738005	Contribuciones efectivas	6,662,600.00	3,950,100.00	296,200.00	10,316,500.00
738095	Traslado de costos (Cr)	-60,455,183.00	0.00	32,089,261.00	-92,544,444.00
7386	SERVICIOS CONEXOS A LA SA	0.00	28,008,261.00	28,008,261.00	0.00
738602	Generales	32,802,350.00	1,249,500.00	0.00	34,051,850.00
738603	SUELDO Y SALARIOS	50,693,526.00	26,758,761.00	0.00	77,452,287.00
738695	Traslado de costos (Cr)	-83,495,876.00	0.00	28,008,261.00	-111,504,137.00

Balance de Prueba NIIF
Periodo Julio 2025 Hasta Septiembre 2025
Centro de Costos: Todos

Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
7387	SERVICIOS CONEXOS A LA SA	0.00	2,245,225.00	2,245,225.00	0.00
738709	Prestaciones Sociales	4,166,829.00	2,245,225.00	140,884.00	6,271,170.00
738795	Traslado de costos (Cr)	-4,166,829.00	0.00	2,104,341.00	-6,271,170.00
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDOR	0.00	21,350,332.00	21,350,332.00	0.00
83	DEUDORAS DE CONTROL	345,215,975.00	10,697,466.00	10,652,866.00	345,260,575.00
8333	FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA	95,622,348.00	10,697,466.00	10,652,866.00	95,666,948.00
833316	Empresas promotoras de Salud	79,090,848.00	9,661,359.00	9,616,759.00	79,135,448.00
833317	ADRES	637,504.00	0.00	0.00	637,504.00
833319	Compañía de Seguros	3,987,628.00	1,036,107.00	1,036,107.00	3,987,628.00
833322	Instituciones prestadoras de servicios	11,906,368.00	0.00	0.00	11,906,368.00
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS	249,593,627.00	0.00	0.00	249,593,627.00
839090	Otras cuentas deudoras de control	249,593,627.00	0.00	0.00	249,593,627.00
89	DEUDORAS POR CONTRA (C)	-345,215,975.00	10,652,866.00	10,697,466.00	-345,260,575.00
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR	-345,215,975.00	10,652,866.00	10,697,466.00	-345,260,575.00
891504	Documentos entregados para su control	-52,874,743.00	0.00	0.00	-52,874,743.00
891517	Facturación glosada en venta de servicios	-95,622,348.00	10,652,866.00	10,697,466.00	-95,666,948.00
891521	Responsabilidades en proceso	-97,000,000.00	0.00	0.00	-97,000,000.00
891590	Otras cuentas deudoras de control	-99,718,884.00	0.00	0.00	-99,718,884.00
91	PASIVOS CONTINGENTES	-853,003,311.80	0.00	0.00	-853,003,311.80
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS	-853,003,311.80	0.00	0.00	-853,003,311.80
912002	Laborales	-47,666,241.00	0.00	0.00	-47,666,241.00
912004	Administrativos	-805,337,070.80	0.00	0.00	-805,337,070.80
93	ACREEDORAS DE CONTROL	-448,534,292.00	0.00	0.00	-448,534,292.00
9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	-448,534,292.00	0.00	0.00	-448,534,292.00
930690	Otros bienes recibidos en custodia	-448,534,292.00	0.00	0.00	-448,534,292.00
99	ACREEDORAS POR CONTRA (C)	1,301,537,603.80	0.00	0.00	1,301,537,603.80
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR	853,003,311.80	0.00	0.00	853,003,311.80
990505	Litigios y mecanismos alternativos	853,003,311.80	0.00	0.00	853,003,311.80
9915	ACREEDORAS DE CONTROL P	448,534,292.00	0.00	0.00	448,534,292.00
991590	Otras cuentas acreedoras de control	448,534,292.00	0.00	0.00	448,534,292.00
TOTAL GENERAL		0.00	57,070,984,918.67	57,070,984,918.68	0.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 30 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 servicio 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

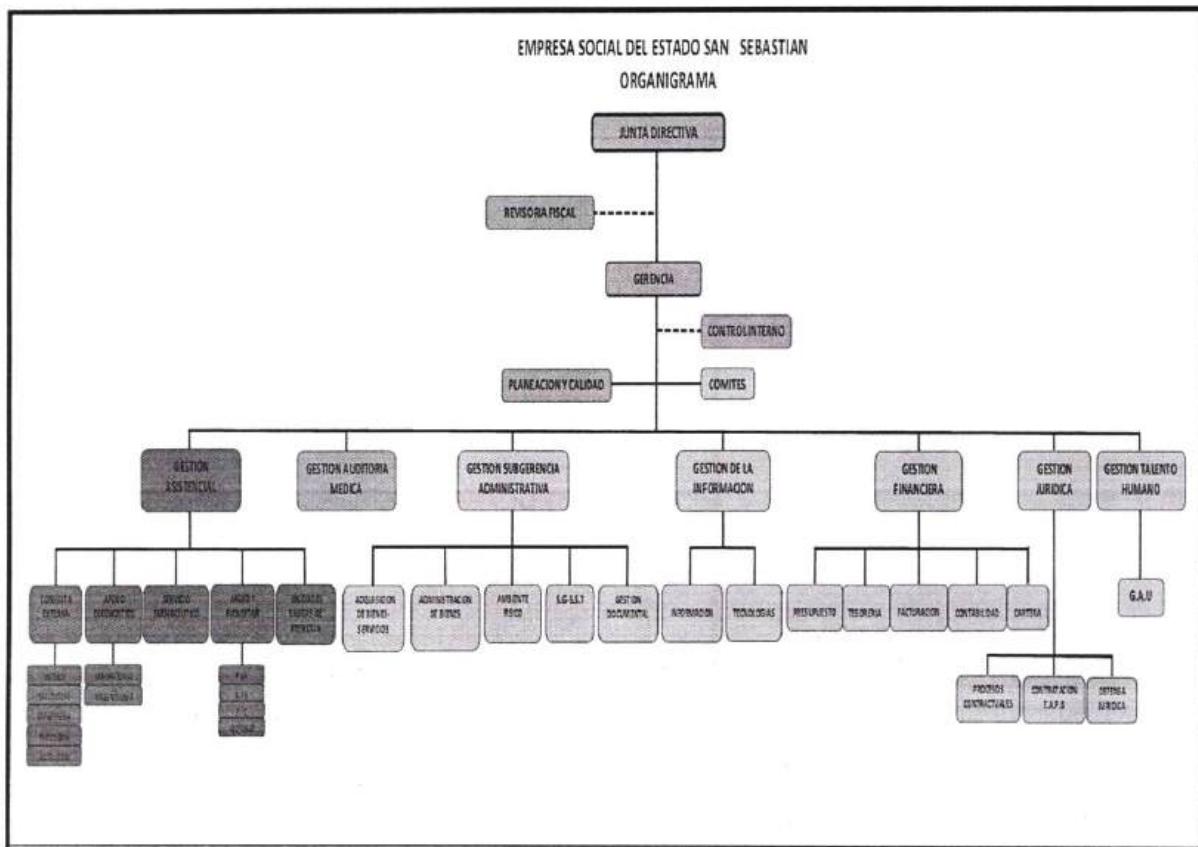
Los organismos de dirección están conformados por la Junta Directiva y el Gerente y se encuentra conformada así:

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





NIT. 813.002.872-4

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. Los ingresos reconocidos por la ESE San Sebastián con corte a Septiembre 30 de 2025, están los ingresos no operacionales que corresponden a transferencias recibidas de entidades de gobierno y que representan el 19.34% del total de los ingresos y otros ingresos que representan el 0.06%; y los ingresos por venta de servicios de salud que representan el 80.60% del total de los ingresos; los cuales presentaron un incremento del 17.83% 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 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.

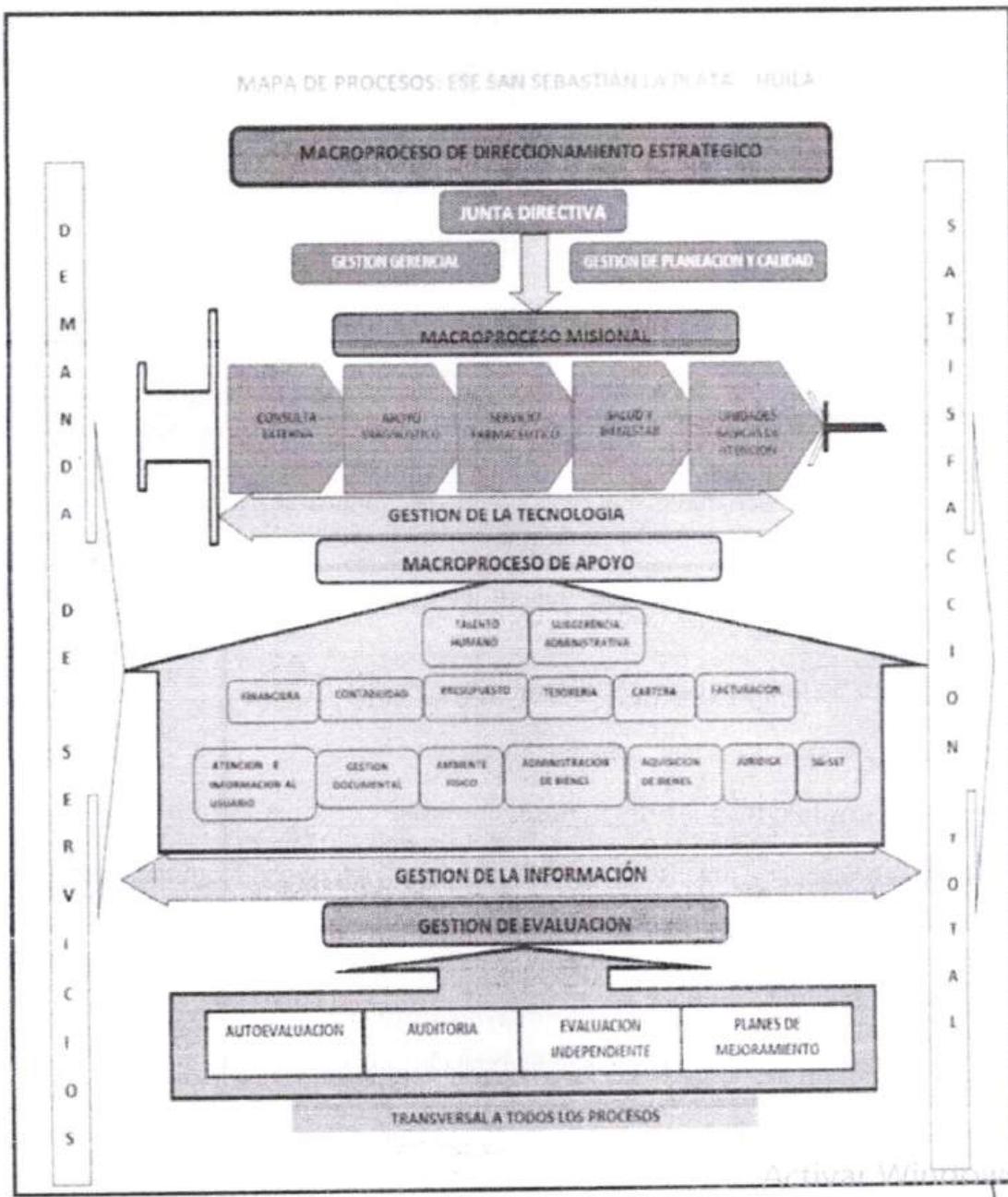
Para efectos de registro y reporte de información financiera a la CGN aplica Catálogo General de Cuentas (Resolución No. 139 de 2015 y sus modificaciones), a nivel de documento fuente, en su versión 2015.08 actualizado según las resoluciones 058, 091 y 092 de 2020. Así mismo la Institución se rige por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

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 \$353.682.912.53

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 *título 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 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 \$5.489.612.469,55 incluida la cartera de difícil recaudo por valor de \$483.111.882,59 y otras cuentas por cobrar por valor de \$69.689.079,20; deducido el deterioro no corriente



que asciende a \$-2.517.183958.04; presentando una cartera no corriente neta de de \$3.507.299.816,30

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 y a convocatoria para conciliaciones entre las dos entidades.

NOTA4. 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



NIT. 813.002.872-4

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 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 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 realizará 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	ÁÑOS 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 períodos 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**



NIT. 813.002.872-4

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 siempre y cuando el activo se encuentre ya en uso. 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 períodos 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	junio-2025	Sept-2025
1.1	Db	/O Y EQUIVALENTES AL EF	5,879,728,329.92	4,546,347,625.03
1.1.05	Db	Caia	8,379,548.00	9,195,392.00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones	5,871,348,781.92	4,537,152,233.03

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 alcanzo 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 continuidad del programa Equipos de Salud Básica, adjudicados mediante resolución 709/25 y demás pagos realizados por las entidades por venta de servicios de salud que al corte del tercer trimestre no se alcanzaron a descargar de cartera por falta de información de facturas canceladas.

**NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR
COMPOSICION**

Las cuentas por cobrar presentadas en el Estado de Situación Financiera a 30 de Septiembre de 2025 y Junio 30 de 2025 son las siguientes:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		
			SALDO CTE SEPTIEMBRE 2025	SALDO NO CTE SEPTIEMBRE 2025	SALDO FINAL 2025
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	753,749,580.59	3,507,299,816.30	4,261,049,396.89
1.3.19	Db	Prestación de servicios de salud	1,216,976,750.59	5,489,612,469.55	6,706,589,220.14
1.3.24	Db	Subvenciones por cobrar	0.00	0.00	0.00
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	17,929,657.00	51,759,422.20	69,689,079.20
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	0.00	483,111,882.59	483,111,882.59
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-481,156,827.00	-2,517,183,958.04	-2,998,340,785.04



NIT. 813.002.872-4

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		
			SALDO CTE JUNIO25	SALDO NO CTE JUNIO2025	SALDO FINAL 2025
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	3.267.168.270,59	484.605.214,88	3.751.773.485,47
1.3.19	Db	Prestación de servicios de salud	3.572.758.990,89	2.508.789.969,49	6.081.548.960,38
1.2.24	Db	Subenciones por cobrar	0,00	0,00	0,00
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	24.091.378,00	48.285.356,20	72.376.734,20
1.8.85	Db	Deudas de Difícil recaudo	0,00	483.111.882,59	483.111.882,59
1.3.86	Cr	deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-329.682.098,30	-2.555.581.993,40	-2.885.264.091,70

El total de las cuentas por cobrar presentaron un incremento del 13.57% a septiembre 2025 respecto al trimestre anterior, variación principalmente en las cuentas x cobrar por venta de servicios de salud que se encuentra relacionado con el incremento en la facturación capita. las cuentas de difícil recaudo se encuentran deterioradas en su totalidad, estas cuentas por pagar están para un castigo de cartera; otras cuentas por cobrar que presentaron una disminución incremento del 3.7% respecto al trimestre anterior.

La cartera por venta de servicios de salud por régimen por radicar y radicada a 30 de septiembre de 2025 corriente y no corriente se detalla en el cuadro anexo:

CONCEPTO	Corriente	No Corriente	TOTAL
R. Contributivo	66.713.233	394.905.928,25	461.619.161,25
R. Subsidiado	1.178.917.680	4.952.983.566,22	6.131.901.246,22
Prepagadas	616.400	167.800,00	784.200,00
IPS Privadas	84.088.852	79.134.333,60	163.223.185,60
IPS Publicas	979.400	2.535.330,00	3.514.730,00
Regimen Especial	31.035.290,00	0,00	31.035.290,00
Soat Ecat / fosyga	12.456.351	24.391.708,00	36.848.059,00
Subsidio a la oferta	165.295.159,00	1.448.850,48	166.744.009,48
salud publica	195.555,00	0,00	195.555,00
Otros Deudores por vta ser. Salud	0	16.190.941,00	16.190.941,00
Reclamaciones Adres	7.039.671	17.854.012,00	0,00
Cuentas por Cobrar Difícil Recaudo	0,00	483.111.882,59	483.111.882,59
TOTAL	1.547.337.591,00	5.972.724.352,14	7.520.061.943,14

NIT. 813.002.872-4

A continuación la clasificación muestra el total de la cartera por venta de servicios de salud radicada, comparada con el trimestre anterior anterior y sus respectivas variaciones por cada régimen. En general la cartera radicada presento una disminución del 10.47% respecto al trimestre anterior.

CONCEPTO	CARTERA RADICADA JUNIO-2025	CARTERA RADICADA SEPTIEMBRE-2025	Variacion Absoluta	Variacion %
R. Contributivo	320.715.736,09	451.115.359,25	130.399.623,16	40,66
R. Subsidiado	5.557.501.972,22	5.936.541.725,22	379.039.753,00	6,82
Prepagadas	167.800,00	167.800,00	0,00	0,00
IPS Privadas	102.499.481,00	103.457.257,60	957.776,60	0,93
IPS Publicas	2.535.330,00	2.535.330,00	0,00	0,00
Regimen Especial	0,00	21.710.840,00	21.710.840,00	100,00
Soat Ecat / fosyga	30.369.541,00	37.974.109,00	7.604.568,00	25,04
Reclamaciones a cargo sgss	2.948.850,00		-2.948.850,00	-100,00
Subsidio a la oferta	0,00		0,00	0,00
salud publica	0,00	165.244.009,48	165.244.009,48	100,00
Otros Deudores por vta ser. Salud	34.044.953,00	16.190.941,00	-17.854.012,00	-52,44
Cuentas por Cobrar Difícil Recaudo	483.111.882,59	483.111.882,59	0,00	0,00
TOTALES	6.533.895.545,90	7.218.049.254,14	684.153.708,24	10,47

A Septiembre 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 \$330.360.840.41

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

CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2025	JUNIO 2025	VALOR VARIACIÓN	%
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL	483.111.882,59	483.179.897,80	-68.015,21	-0,01
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	3.577.784,79	3.645.800,00	-68.015,21	-1,87
Secretaría 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 septiembre de 2025; para lo cual se definió una matriz de deterioro teniendo en cuenta el deterioro acumulado por cada edad de la cartera a septiembre-2025 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 junio-25, la diferencia entre los valores estimados y saldos contables de deterioro acumulado se afectó al gasto del periodo.

DETERIORO ACUMULADO A SEPTIEMBRE-2025				
SALDO INICIAL	(+) DETERIORO	(-) REVERSIÓN DE	SALDO FINAL	%
-2,885,264,091.70	113,076,693.34	0.00	-2,998,340,785.04	3.77

El deterioro de la cartera con corte a Septiembre-25 presenta un incremento del 3.77% respecto al saldo acumulado a junio de 2025.

NOTA 9. INVENTARIOS COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Septiembre 2025	Junio 2025
1.5	Db	INVENTARIOS	389,672,042.15	483,975,743.68
1.5.14	Db	Materiales y suministros	389,672,042.15	483,975,743.68

Los inventarios son aquellos bienes necesarios para la venta de servicios, y presentaron una disminución a Septiembre de 2025 del 19.48% respecto a los saldos de inventarios de Junio de 2025.

NIT. 813.002.872-4

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES		MATERIALES Y SUMINISTROS
SALDO INICIAL (01-Ene)		456.147.022,01
+ ENTRADAS (DB):		1.984.481.852,50
ADQUISICIONES EN COMPRAS (detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o		1.984.481.852,50
+ Precio neto (valor de la transacción)		1.984.481.852,50
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):		2.052.659.020,29
CONSUMO INSTITUCIONAL		2.052.659.020,29
+ Valor final del inventario consumido		2.052.659.020,29
BAJA EN CUENTAS (afectación del resultado)		0,00
+ Inventarios vencidos o dañados		0,00
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)		387.969.854,22
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR		1.702.187,93
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)		0,00
- Salida por traslado de cuentas (CR)		0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)		1.702.187,93
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)		0,00
= SALDO FINAL (30 Sept) (Subtotal + Cambios)		389.672.042,15
- DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (DE)		0,00
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE)		389.672.042,15

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 modulo 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 modulo 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.

NIT. 813.002.872-4

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO COMPOSICIÓN

La propiedad planta y equipo presenta una incremento en un 5% frente al trimestre anterior. Durante el transcurso de la vigencia los intereses del crédito para la construcción de las instalaciones del aula de rayos x de los meses de enero y febrero se reconocieron como mayor valor agregado a las edificaciones. La variación esta originada por la adquisición de 3 vehículos para apoyo complementario en el transporte extramural del personal y por el cálculo de depreciación.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	JUNIO 2025	SEPTIEMBRE 2025	VARIACION
16	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9,874,675,488.85	10,368,368,547.40	493,693,058.55
			17,287,712,542.95	17,954,400,612.95	666,688,070.00
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	158,099,412.73	152,693,812.31	-5,405,600.42
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	6,827,180,500.12	0.00
1.6.45	Db	Plantas ductos y túneles	219,591,796.38	219,591,796.38	0.00
1.6.50	Db	Redes, Lineas y Cables	301,026,100.00	301,026,100.00	0.00
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	611,430,611.11	612,630,611.11	1,200,000.00
1.6.60	Db	Equipo Médico y Científico	5,824,587,121.01	5,828,792,721.43	4,205,600.42
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	837,652,812.72	863,952,812.72	26,300,000.00
1.6.75	Db	Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	1,432,478,959.00	2,072,867,029.00	640,388,070.00
1.6.80	Db	Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería	137,564,839.51	137,564,839.51	0.00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-7,413,037,054.10	-7,586,032,065.55	-172,995,011.45
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-1,096,908,599.98	-1,118,243,539.06	-21,334,939.08
1.6.85.02	Cr	Depreciación: Plantas, ductos y túneles	-100,621,165.29	-103,366,062.75	-2,744,897.46
1.6.85.03	Cr	Depreciación: Redes, Lineas y cables	-139,659,533.93	-144,681,068.92	-5,021,534.99
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-291,466,294.08	-292,702,352.90	-1,236,058.82
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-3,249,912,039.76	-3,352,182,826.54	-102,270,786.78
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-606,742,147.77	-606,742,147.77	0.00
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipos de Comunicación y Computación	-726,594,168.94	-749,952,308.16	-23,358,139.22
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	-1,063,568,264.84	-1,080,596,919.94	-17,028,655.10
1.6.85.09	Cr	Depreciación: Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería	-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):	312.259,00	27.675.818,00	640.388.070,00
Adquisiciones en compras	312.259,00	27.675.818,00	640.388.070,00
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	768.476.576,54	864.088.812,72	2.072.867.029,00
(Saldo inicial + Entradas - Salidas)			
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	763.377.636,12	863.952.812,72	0,00
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	0,00	0,00	0,00
- Salida por traslado de cuentas (CR)	893.340,00	136.000,00	0,00
+ Ajuste/Reclasificaciones en entradas (DB)	0,00	0,00	0,00
- Ajuste/Reclasificaciones en salidas (CR)	4.205.600,42	0,00	0,00
= SALDO FINAL (30 Sept)	763.377.636,12	863.952.812,72	2.072.867.029,00
(Subtotal + Cambios)			
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	292.702.352,90	749.952.308,16	1.080.596.919,94
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	288.926.281,19	699.231.983,37	1.022.571.627,09
+ Depreciación aplicada vigencia actual	3.776.071,71	50.720.324,79	58.025.292,85
- 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	470.675.283,22	114.000.504,56	992.270.109,06
(Saldo final - DA - DE)	292.702.352,90	749.952.308,16	1.080.596.919,94
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	38,34	86,80	52,13
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES			
USO O DESTINACIÓN	763.377.636,12	863.952.812,72	2.072.867.029,00
+ En servicio	612.630.611,11	863.952.812,72	2.072.867.029,00
+ En bodega	150.747.025,01	0,00	0,00

NIT. 813.002.872-4

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	MUEBLES, ENSERES, EQ OFICINA	EQUIPO COMEDOR, COCINAY 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):	4.205.600,42	0,00	0,00	672.581.747,42
Adquisiciones en compras	4.205.600,42	0,00	0,00	672.581.747,42
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	5.829.877.108,73	606.742.147,77	137.564.839,51	10.279.616.514,27
(Saldo inicial + Entradas - Salidas)				0,00
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	5.830.739.508,73	606.742.147,77	0,00	8.064.812.105,34
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	862.400,00	0,00	0,00	862.400,00
- Salida por traslado de cuentas (CR)	0,00	0,00	0,00	1.029.340,00
+ Ajuste/Reclasificaciones en entradas (DB)	0,00	0,00	0,00	0,00
- Ajuste/Reclasificaciones en salidas (CR)	0,00	0,00	0,00	4.205.600,42
= SALDO FINAL (30 Sept)	5.830.739.508,73	606.742.147,77	137.564.839,51	10.275.243.973,85
(Subtotal + Cambios)				0,00
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA(DA)	3.352.182.826,54	606.742.147,77	137.564.839,51	6.219.741.394,82
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	317.915.216,54	1.072.963,61	27.978.531,76	459.488.401,26
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos	7.072.718,00	0,00	0,00	7.072.718,00
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual Baja	0,00	0,00	0,00	0,00
= VALOR EN LIBROS	2.478.556.682,19	0,00	0,00	4.055.502.579,03
(Saldo final - DA - DE)	3.352.182.826,54	606.742.147,77	137.564.839,51	6.219.741.394,82
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	57,49	100,00	100,00	65,20
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES				
USO O DESTINACIÓN	5.830.739.508,73	606.742.147,77	137.564.839,51	10.275.243.973,85
+ En servicio	5.828.792.721,43	606.742.147,77	137.564.839,51	10.122.550.161,54
+ En bodega	1.946.787,30	0,00	0,00	152.693.812,31

Anexo 10.2. PPE – Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	REDES LIENAS 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 (30 Sept)	331.358.242,60	6.827.180.500,12	301.026.100,00
(Subtotal + Cambios)			
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0,00	1.118.243.539,06	144.681.068,92
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0,00	1.056.500.224,28	129.768.130,61
+ Depreciación aplicada vigencia actual	0,00	61.743.314,78	14.912.938,31
- 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	5.708.936.961,06	156.345.031,08
(Saldo final - DA - DE)	0,00	1.118.243.539,06	144.681.068,92
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,00	16,38	48,06
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES			
USO O DESTINACIÓN	331.358.242,60	6.827.180.500,12	301.026.100,00
+ En servicio	331.358.242,60	6.827.180.500,12	301.026.100,00
+ En bodega	0,00	0,00	

NIT. 813.002.872-4

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	695.756.961,42
Adquisiciones en compras		0,00	672.581.747,42
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	17.958.773.153,37
(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 (30 Sept)	219.591.796,38	7.679.156.639,10	17.954.400.612,95
(Subtotal + Cambios)			0,00
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	103.366.062,75	1.366.290.670,73	7.586.032.065,55
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	95.131.370,37	1.281.399.725,26	7.048.725.436,82
+ Depreciación aplicada vigencia actual	8.234.692,38	84.890.945,47	544.379.346,73
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos		0,00	7.072.718,00
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual Baja		0,00	0,00
= VALOR EN LIBROS	116.225.733,63	6.312.865.968,37	10.368.368.547,40
(Saldo final - DA - DE)	103.366.062,75	1.366.290.670,73	7.586.032.065,55
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	47,07	17,79	42,25
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES			0,00
USO O DESTINACIÓN	219.591.796,38	7.679.156.639,10	17.954.400.612,95
+ En servicio	219.591.796,38	7.679.156.639,10	17.801.706.800,64
+ En bodega	0,00	0,00	152.693.812,31



NIT. 813.002.872-4

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. Se adquirieron 3 vehículos para transporte de personal en actividades extramurales, con recursos asignados por el ministerio de salud y protección mediante resolución 1316 del 26 de julio de 2024.

NOTA 14. OTROS ACTIVOS

14.1 COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Septiembre 2025	Junio 2025	VARIACIÓN
	Db	OTROS ACTIVOS	257.503.507,11	131.950.679,11	125.552.828,00
1.9.05	Db	Bienes y Servicios pagados por anticipado	116.054.005,00	45.991.750,00	70.062.255,00
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	39.034.800,00	165.410,00	38.869.390,00
1.9.70	Db	Activos intangibles	634.440.700,00	601.200.700,00	33.240.000,00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-532.025.997,89	-515.407.180,89	-16.618.817,00

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 48.76% respecto al trimestre anterior, el cual obedece a la amortización realizada mes a mes a la adquisición de los seguros.

Anexo 14.1. Detalle saldos y movimientos Intangibles



NIT. 813.002.872-4

Los intangibles con corte a junio de 2025 se encuentran amortizados en un 83.86%, dentro de esta clasificación se encuentra registrada la herramienta tecnológica adquirida para el manejo de la información asistencial, aditiva y financiera (SIIGHOS).

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES		LICENCIA
SALDO INICIAL(enero 2025)		601,200,700.00
+ ENTRADAS (DB):		33,240,000.00
Adquisiciones en compras		33,240,000.00
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)		634,440,700.00
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)		634,440,700.00
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)		-532,025,997.89
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada		-491,349,046.89
+ Amortización aplicada vigencia actual		-40,676,951.00
- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada		0.00
= VALOR EN LIBROS - Septiembre 2025 (Saldo final - AM - DE)		102,414,702.11
- - -		-
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)		83.86

NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA				
	CÓDIGO CONTABLE	NAT	SALDO NO CTE SEPT-2025	SALDO NO CTE JUNIO-2025	VARIACION
2.3		Cr	729.302.667,00	791.762.667,00	-62.460.000,00
2.3.14		Cr	729.302.667,00	791.762.667,00	-62.460.000,00



NIT. 813.002.872-4

La ESE tramo 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 Septiembre de 2025 se ha cancelado el 27.07% del total de crédito; los intereses cancelados durante la vigencia ascendieron a la suma de \$93.859.214,00 y el pago a capital ascendió a \$187.384.000,00

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR COMPOSICION

El total de Cuentas por pagar respecto a la vigencia anterior, presentaron un incremento del 14.96% respecto al trimestre anterior, las cuentas por pagar para la vigencia 2025 a corto plazo o corrientes representan el 91.35% del total de cuentas por pagar; y las cuentas por pagar no corrientes representan el 8.65%

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA			
			SALDO CTE SEPT 2025	SALDO NO CTE SEPT 2025	SALDO FINAL	VARIACIÓN SEPT 2025
24	Cr	CUENTAS POR PAGAR	1.768.221.802,28	167.531.410,56	1.935.753.212,84	251.900.841,69
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	690.105.913,77	0,00	690.105.913,77	195.363.853,00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	986.200,98	167.531.410,56	168.517.611,54	21.244,66
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	84.595.629,00	0,00	84.595.629,00	2.661.099,00
2.4.36	Cr	Retención en la Fuente	32.270.317,38	0,00	32.270.317,38	4.315.064,38
2.4.40	Cr	Impuestos contribuciones y tasas por pagar	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	960.263.741,15	0,00	960.263.741,15	49.539.580,65

NIT. 813.002.872-4

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		
			SALDO CTE JUNIO 2025	SALDO NO CORRIENTE JUNIO 2025	SALDO FINAL A JUNIO 2025
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	1.516.320.960,59	167.531.410,56	1.683.852.371,15
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	494.742.060,77	0,00	494.742.060,77
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	964.956,32	167.531.410,56	168.496.366,88
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	81.934.530,00	0,00	81.934.530,00
2.4.36	Cr	Retención en la Fuente	27.955.253,00	0,00	27.955.253,00
2.4.40	Cr	Impuestos contribuciones y tasas por pagar	0,00	0,00	0,00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	910.724.160,50	0,00	910.724.160,50

NOTA 22. BENEFICIOS DE EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS COMPOSICIÓN

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 septiembre de 2025 estas obligaciones están clasificadas así:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			SALDO CTE SEPT 2025	SALDO CORRIENTE JUNIO 2025	
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	941.656.947,00	890.012.683,00	51.644.264,00
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	941.656.947,00	890.012.683,00	51.644.264,00
	Db	PLAN DE ACTIVOS	0,00	0,00	0,00
(+) Beneficios (-) Plan de Activos		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	941.656.947,00	890.012.683,00	51.644.264,00
(=) NETO		Acorto plazo	941.656.947,00	890.012.683,00	51.644.264,00

A Junio 2025 presenta un incremento del 5.380% respecto al trimestre anterior. Los saldos corresponden a las estimaciones calculadas a los beneficios que tienen derecho los empleados. Durante la presente vigencia se libero provisión por pago de cesantías e intereses de cesantías de la vigencia 2024 y prima de servicios. Al corte del presente periodo la ESE no presento



NIT. 813.002.872-4

obligaciones vencidas por concepto de sueldos y salarios; quedando a paz y salvo por este concepto.

Anexo 22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	DESCRIPCIÓN		SALDO
			VALOR EN LIBROS A SEPTIEMBRE 2025		
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		941.656.947,00	
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar		0,00	
2.5.11.02	Cr	Cesantías		224.233.984,00	
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías		26.908.121,00	
2.5.11.04	Cr	Vacaciones		123.607.603,00	
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones		123.367.609,00	
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios		66.865.767,00	
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad		211.920.750,00	
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones		62.419.923,00	
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales		6.382.600,00	
2.5.11.15	Cr	Capacitación, Bienestar Social y Estimulos		0,00	
2.5.11.19	Cr	Gastos de viaje		292.000,00	
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador		33.481.200,00	
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador		22.932.400,00	
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar		10.621.400,00	
2.5.11.25	Cr	Incapacidades		0,00	
2.5.11.90	Cr	Otros beneficios a los empleados a corto plazo		28.623.590,00	

El saldo a Septiembre 2025 corresponde a las estimaciones o provisiones calculadas a estos beneficios de empleados. En incremento respecto al trimestre anterior corresponde a las liquidaciones de provision por cada uno de los beneficios y que finalizando la actual vigencia quedan listas para su respectiva liberación una vez se liquide prima de navidad, intereses sobre cesantías y cesantías, conceptos que son los mas representativos.

NOTA 23. PROVISIONES COMPOSICION

NIT. 813.002.872-4

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA	
			SALDO CTE SEPT-2025	SALDO NO CTE SEPT-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 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 COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		
			SALDO CTE SEPT-2025	SALDO NO CTE SEPT-2025	VARIACION
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	2.972.974.548,69	0,00	2.972.974.548,69
2.9.10	Cr	Ingresos Recibidos por Anticipado	19.366.293,00	0,00	19.366.293,00
2.9.90	Cr	Ingresos Recibidos por Subvenciones condicionadas	2.972.974.548,69	0,00	2.972.974.548,69

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		
			SALDO CTE JUNIO 2025	SALDO NO CTE JUNIO 2025	VARIACION
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	5.070.744.341,69	0,00	5.070.744.341,69
2.9.10	Cr	Ingresos Recibidos por Anticipado	31.289.893,20	0,00	31.289.893,20
2.9.90	Cr	Ingresos Recibidos por Subvenciones condicionadas	5.070.744.341,69	0,00	5.070.744.341,69

El saldo por ingresos recibidos por Anticipado corresponde a pagos recibidos por la EPS Sanitas y que se legalizan al mes siguiente; 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 No. 1220/24 y 709/25, recursos de la resolución 1316 y 1684/24 para adquisición de 3 vehículos. Recursos que fueron recibidos en diciembre 2024 y en la actual vigencia 2025. Su ejecución inicio en el segundo trimestre y aun se encuentra en actividades.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1 Cuentas de Orden Deudoras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	JUNIO 2025	MARZO 2025
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	345.215.975,00	520.425.923,00
8.3.33	Db	Facturación glosada en venta de servicios de salud	95.622.348,00	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)	-345.215.975,00	-520.425.923,00
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-345.215.975,00	-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 modulo de auditoria para poder llevar un control y trazabilidad de las glosas recepcionadas con su respectivo trámite.

26.1 Cuentas de Orden Acreedoras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2025	JUNIO 2025
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREDITADORAS	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	ACREDITADORAS 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	ACREDITADORAS 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

CODIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		
			SEPTIEMBRE 2025	JUNIO 2025	VARIACION
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	12.907.586.473,85	11.338.140.794,79	-1.569.445.679,06
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	2.207.189.660,05	2.207.189.660,05	0,00
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	1.111.358.713,48	-458.086.965,58	-1.569.445.679,06

El Resultado del periodo comprendido entre el 01 de Enero y el 30 de Septiembre de 2025 fue de un superávit de \$ 1.111.358.713,48. El patrimonio de la Entidad respecto al trimestre anterior presento un incremento del 13.84%. El superávit esta afectado principalmente por las transferencias y subvenciones recibidas por parte del gobierno nacional para la ejecución de los programas de atención básica de salud y adquisición de vehículos para transporte extramural.

NOTA 28. INGRESOS COMPOSICION

CODIGO	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		
			SEPTIEMBRE 2025	SEPTIEMBRE 2024	VARIACION
4	Cr	INGRESOS	15.447.912.668,67	10.909.627.798,03	4.538.284.870,64
4.3	Cr	Venta de Servicios	12.450.429.028,37	10.566.480.950,55	1.883.948.077,82
4.4	Cr	Transferencias y Subvenciones	2.987.898.299,00	299.222.233,80	2.688.676.065,20
4.8	Cr	Otros Ingresos	9.585.341,30	43.924.613,68	-34.339.272,38

El total de los ingresos arrojan un incremento del 41.59% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior. Los ingresos por venta de servicios de salud arrojaron un incremento del 17.82%, durante el tercer trimestre se han reconocido ingresos por subvenciones de acuerdo a

NIT. 813.002.872-4

lo ejecutado y causado por los programas de equipos básicos. Otros ingresos presentaron una disminución del 78.17%

Anexo 28.1 Ingreso de transacciones sin contraprestación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		
CODIGO	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2025	SEPTIEMBRE 2024	VARIACION
Cr INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION					
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	2.987.898.299,00	299.222.233,80	2.688.676.065,20
4.4.30	Cr	Subvenciones	2.987.898.299,00	299.222.233,80	2.688.676.065,20

Durante el segundo trimestre se dio inicio a la ejecución de los recursos para equipos básicos, reconociéndose lo ejecutado como ingresos, actualmente aun se encuentra en ejecución todos los recursos girados por el Ministerio de Protección Social. Se reconoció como ingreso la ejecución de los recursos asignados por ministerio de protección social mediante resolución 1316/24 para la adquisición de 3 vehículos para transporte de personal para actividades extramurales, los cuales ingresaron fortaleciendo la propiedad planta y equipo de la Institución.

Anexo 28.2 Ingreso de transacciones con contraprestación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2025	SEPTIEMBRE 2024	VARIACION
Cr INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN					
4.3	Cr	Venta de servicios	12.460.014.369,67	10.610.405.564,23	1.849.608.805,44
4.3.12	Cr	Servicios de salud	12.450.429.028,37	10.566.480.950,55	1.883.948.077,82
4.8	Cr	Otros ingresos	9.585.341,30	43.924.613,68	-34.339.272,38
4.8.02	Cr	Financieros	425.101,15	20.476.833,79	-20.051.732,64
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	8.704.092,99	23.447.779,89	-14.743.686,90
4.8.30	Cr	Reversión de las pérdidas de deterioro por valor	456.147,16	0,00	456.147,16



NIT. 813.002.872-4

Los ingresos por venta de servicios de salud representan el 80.60% del total de los ingresos con un incremento del 17.83% respecto a la vigencia anterior y otros ingresos representa un 0.06% del total de ingresos con contraprestación con una disminución del 78.18% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior..

CODIGO	NT	DESCRIPCION	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION
			SEPTIEMBRE 2025	SEPTIEMBRE 2024	
4.3	Cr	VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	12.450.429.028,37	10.566.480.950,55	1.883.948.077,82
431208	Cr	Urgencias - Consulta y procedimientos	66.718.016,00	135.937.733,22	-69.219.717,22
431209	Cr	Urgencias - Observación	0,00	0,00	0,00
431217	Cr	Servicios ambulatorios - Consulta externa y proced	27.756.205,00	213.782.852,00	-186.026.647,00
431219	Cr	Servicios ambulatorios - Salud oral	2.618.855,00	24.811.921,00	-22.193.066,00
431220	Cr	Servicios ambulatorios - Promoción y prevención	653.790.496,37	836.588.756,33	-182.798.259,96
431227	Cr	Hospitalización - Estancia general	0,00	0,00	0,00
431246	Cr	Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	297.356.349,00	219.820.885,00	77.535.464,00
431247	Cr	Apoyo diagnóstico - Imagenología	579.539.012,00	434.073.585,00	145.465.427,00
431262	Cr	Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos hospitalari	63.687.195,00	155.953.059,00	-92.265.864,00
431287	Cr	Servicios conexos a la salud - Medio Ambiente	111.336.047,00	0,00	111.336.047,00
431294	Cr	Servicios conexos a la salud - Servicios de ambula	37.072.815,00	55.803.710,00	-18.730.895,00
431295	Cr	Otros servicios de salud	0,00	0,00	0,00
431296	Cr	Servi de Salud prestados Mecan de pago capitacion	10.610.554.038,00	8.489.708.449,00	2.120.845.589,00

Los ingresos por venta de servicios de salud obtuvieron un incremento del 17.83% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior. El sistema de contratación de la ESE es por capitación donde presenta un incremento del 24.98% respecto a la vigencia anterior.

Se evidencia que la venta de servicios de salud por evento presente en su mayoría de servicio una disminución considerable respecto al mismo periodo de la vigencia anterior, mientras que los ingresos por facturación capita se fortaleció y presento un incremento del 24.98%.

NOTA 29. GASTOS COMPOSICION

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		
			SEPTIEMBRE 2025	SEPTIEMBRE 2024	VARIACION
	Db	GASTOS	6.065.413.322,19	4.169.121.427,89	1.896.291.894,30
5.1	Db	De administración y operación	5.077.326.278,84	2.933.824.769,36	2.143.501.509,48
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	903.687.960,50	1.217.346.648,43	-313.658.687,93
5.8	Db	Otros gastos	84.399.082,85	17.950.010,10	66.449.072,75



NIT. 813.002.872-4

El total de gastos presentan una incremento del 45.48% 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 nómina y gastos generales presento un incremento del 73.06%, los gastos por cálculos de deterioro, depreciación, amortización y provisiones presento una disminución del 25.76% y otros gastos un incremento de mas del 100%.

Se resalta que dentro de los gastos de administración se encuentran causados todos gastos del personal que hace parte de el programa de Equipos Basicos de Salud financiados con recursos asigandos por el Ministerio de Salud mediante las resoluciones 1220/24 y 709/25.

Anexo 29.1 Gastos de Administración

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		
			SEPTIEMBRE 2025	SEPTIEMBRE 2024	VARIACION
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	5.077.326.278,84	2.933.824.769,36	2.143.501.509,48
5.1	Db	De Administración y Operación	5.077.326.278,84	2.933.824.769,36	2.143.501.509,48
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	730.672.591,00	703.982.720,00	26.689.871,00
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	3.455.419,00	1.647.191,00	1.808.228,00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	203.106.600,00	196.412.600,00	6.694.000,00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	131.234.100,00	128.210.000,00	3.024.100,00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	273.205.600,00	274.838.276,00	-1.632.676,00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	1.075.233.506,00	938.619.125,62	136.614.380,38
5.1.11	Db	Generales	2.585.892.613,84	610.061.261,74	1.975.831.352,10
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	74.525.849,00	80.053.595,00	-5.527.746,00

Los gastos de administración y operación en general presentaron una disminución del 73.06% respecto a la vigencia anterior. Los gastos por sueldos una disminución del 3.79%, contribuciones efectivas un incremento del 3.41%, aportes sobre nómina un incremento del 2.36% y prestaciones sociales presentaron una disminución del 0.59% ; los gastos diversos presentaron un incremento del 14.55% respecto a la vigencia anterior, los generales un incremento del 323.80%.

Anexo 29.2 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones



NIT. 813.002.872-4

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		
			SEPTIEMBRE 2025	SEPTIEMBRE 2024	VARIACION
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	903.687.960,50	1.217.346.648,43	-313.658.687,93
	Db	DETERIORO	353.682.912,53	469.076.495,89	-115.393.583,36
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	353.682.912,53	469.076.495,89	-115.393.583,36
		DEPRECIACIÓN	509.328.096,97	591.538.240,54	-82.210.143,57
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	509.328.096,97	591.538.240,54	-82.210.143,57
		AMORTIZACIÓN	40.676.951,00	73.396.412,00	-32.719.461,00
5.3.66	Db	De activos intangibles	40.676.951,00	73.396.412,00	-32.719.461,00
		PROVISIÓN	0,00	83.335.500,00	-83.335.500,00
5.3.68	Db	De litigios y demandas	0,00	83.335.500,00	-83.335.500,00

Estos gastos presenta una disminución del 25.77% 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

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		
			SEPTIEMBRE 2025	SEPTIEMBRE 2024	VARIACION
5.8	Db	OTROS GASTOS	84.399.082,85	17.950.010,10	66.449.072,75
5.8.02	Db	COMISIONES	370.827,40	100.277,10	270.550,30
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	370.827,40	100.277,10	270.550,30
5.8.02.90	Db	Otras comisiones	0,00	0,00	0,00
5.8.04	Db	FINANCIEROS	70.684.000,00	453.061,81	70.230.938,19
5.8.04.37	Db	Costo efectivo por prestamos - Intereses Fcros	70.684.000,00	0,00	70.684.000,00
5.8.04.39	Db	Intereses de Mora	0,00	38.600,00	-38.600,00
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	0,00	414.461,81	-414.461,81
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	13.344.255,45	17.396.671,19	-4.052.415,74
5.8.90.19	Db	Perdida por baja en cuentas de activo	4.213.400,00	0,00	4.213.400,00
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	9.130.855,45	17.396.671,19	-8.265.815,74

La variación en otros gastos presenta un incremento de mas del 100% respecto a la vigencia anterior, generado por el registro de los intereses financieros del crédito realizado con la banca privada utilizados para la construcción de las instalaciones de rayos X que se aperturo a mediados

NIT. 813.002.872-4

del mes de marzo de la actual vigencia 2025. Los gastos diversos presentaron una disminución del 23.29% 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	SEPTIEMBRE 2025	SEPTIEMBRE 2024	VARIACIÓN
6	Db	COSTOS DE VENTAS	8.271.140.633,00	8.414.428.486,16	-143.287.853,16
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	8.271.140.633,00	8.414.428.486,16	-143.287.853,16
6.3.10	Db	Servicios de salud	8.271.140.633,00	8.414.428.486,16	-143.287.853,16

Anexo 30.2 Costo de venta de servicios

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2025	SEPTIEMBRE 2024	VARIACIÓN
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	8.271.140.633,00	8.414.428.486,16	-143.287.853,16
6.3.10	Db	SERVICIOS DE SALUD	8.271.140.633,00	8.414.428.486,16	-143.287.853,16
6.3.10.01	Db	Urgencias - Consulta y procedimientos	338.923.482,54	298.989.348,52	39.934.134,02
6.3.10.15	Db	Servicios ambulatorios - Consulta externa y	1.780.258.725,71	1.739.361.259,93	40.897.465,78
6.3.10.17	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	127.993.215,84	82.933.352,95	45.059.862,89
6.3.10.18	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y p	3.161.543.145,52	3.418.771.765,99	-257.228.620,47
6.3.10.40	Db	Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	1.289.045.359,24	1.387.575.065,42	-98.529.706,18
6.3.10.41	Db	Apoyo diagnóstico - Imagenología	334.908.086,66	388.020.421,62	-53.112.334,96
6.3.10.56	Db	Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos hospitalarios	1.028.148.866,49	910.749.362,68	117.399.503,81
6.3.10.60	Db	Servicios conexos a la salud - Medio ambiente	92.544.444,00	78.699.043,05	13.845.400,95
6.3.10.66	Db	Servicios conexos a la salud - Servicio de	111.504.137,00	103.562.747,00	7.941.390,00
63.10.67	Db	Servicios conexos a la salud - Otros servicios	6.271.170,00	5.766.119,00	505.051,00

Los costos por venta de servicios de salud en general presentan una disminución del 1.70% respecto a la vigencia anterior, especialmente en los servicios de promoción y prevención en un 7.52%, laboratorio clínico con un 7.105 e imagenología con un 13.695, los demás servicios presentaron un incremento entre el 2 y 54%.



NIT. 813.002.872-4

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	SEPTIEMBRE 2025	SEPTIEMBRE 2024	VALOR VARIACIÓN
COSTOS DE PERSONAL Y REMUNERACION	5.246.344.231,26	5.132.334.505,92	114.009.725,34
Sueldos, salarios, prestaciones sociales y remuneraciones técnicas	3.935.357.353,00	4.037.645.443,92	-102.288.090,92
Contribuciones Imputadas	521.041,00	700.484,00	-179.443,00
Contribuciones Efectivas	455.634.800,00	439.182.484,00	16.452.316,00
Prestaciones Sociales	854.831.037,26	654.806.094,00	200.024.943,26

Los costos relacionados con personal de planta y remuneraciones presentaron un incremento general del 2.22% respecto a la vigencia anterior; donde se puede evidenciar que por concepto de sueldos, salarios, prestaciones sociales y remuneraciones presento un incremento del 30.55%, por contribuciones efectivas al personal de planta se incrementó en 3.75% 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