



Nit. 813.002.872-4

EL SUSCRITO CARLOS ALBERTO FALLA RAMIREZ, EN CALIDAD DE REPRESENTANTE LEGAL Y ANYELA CANDELA CHARRAI EN CALIDAD DE ASESOR CONTABLE DELEGADO DE LA ESE SAN SEBASTIAN DE LA PLATA HUILA NIT 813.002.872-4

CERTIFICAMOS

Que los Estados Financieros, con corte a 31 de Diciembre 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 y social y ambiental comparativo, de conformidad a las Normas Internacionales de Información Financiera.

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

- Los saldos fueron tomados fielmente de los libros oficiales y auxiliares respectivos de contabilidad.
- La contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Empresas 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 integral, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de la empresa; 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 diecisiete (17) días del mes de Febrero de 2026

Carlos Alberto Falla Ramirez
Representante Legal

Anyela Candela Charria
Contador
TP 83694-T

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SAN SEBASTIAN - LA PLATA HUILA

NIT. 813.002.872-4

CODIGO DE HABILITACIÓN 4139600432

VIGILADO SUPERSALUD

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

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

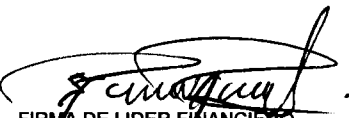
(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

DETALLE	NOTAS	31/12/2025	31/12/2024
ACTIVO			
CORRIENTE		4,107,599,560.35	8,419,190,485.56
Efectivo y equivalentes al efectivo		2,952,638,987.75	806,546,722.05
Caja		4,700.00	-
Depósitos en instituciones financieras	5	2,952,634,287.75	806,546,722.05
Cuentas por cobrar		730,727,561.60	7,148,066,818.51
Prestación de servicios de salud		1,324,421,544.50	4,191,185,816.16
Otras cuentas por Cobrar	7	5,557,718.00	10,663,851.00
Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar (CR)	-	599,251,700.90	380,486,471.34
Inventario		394,965,449.00	456,147,022.00
Materiales y Suministros	9	394,965,449.00	456,147,022.00
Otros activos		29,267,562.00	8,429,923.00
Bienes y servicios pagados por anticipado		29,267,562.00	8,429,923.00
Avances y Anticipos Entregados	14	-	-
NO CORRIENTE		14,443,951,320.02	10,775,705,758.68
Cuentas por cobrar		3,973,761,936.76	479,541,882.20
Prestación de servicios de salud		5,948,483,193.21	2,210,393,567.58
Otras cuentas por cobrar	7	59,724,152.20	50,595,965.20
Cuentas por cobrar de difícil Recaudó		483,111,882.59	483,179,897.75
Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar (CR)	-	2,517,557,291.24	2,264,627,548.33
Propiedades, planta y equipo		10,386,938,498.15	10,186,312,223.37
Terrenos		123,249,600.00	123,249,600.00
Bienes muebles en bodega		307,056,312.60	164,815,912.00
Propiedades, planta y equipo no explotados		208,108,642.60	208,108,642.60
Edificaciones		6,827,180,500.12	6,804,005,286.12
Plantas y ductos		219,591,796.38	219,591,796.38
Redes, líneas y cables		301,026,100.00	301,026,100.00
Maquinaria y equipo	10	619,490,611.25	608,831,551.54
Equipo médico y científico		5,851,191,821.00	5,820,188,362.31
Muebles, enseres y equipos de oficina		606,742,147.77	606,742,147.77
Equipos de comunicación y computación		872,322,871.05	836,412,994.72
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	-	7,759,453,773.13	7,076,703,968.58
Otros activos		83,250,885.11	109,851,653.11
Activos intangibles	14	634,440,700.00	601,200,700.00
Amortización acumulada de intangibles	-	551,189,814.89	491,349,046.89
TOTAL ACTIVO		18,551,550,880.37	19,194,896,244.24
PASIVO			
CORRIENTE		4,285,426,481.42	6,060,620,704.40
Cuentas por pagar		1,600,176,175.42	1,556,907,019.51
Adquisición de bienes y Servicios		825,556,886.36	734,326,722.18
Recursos a favor de terceros	22	1,888,011.06	677,941.00
Descuentos de nómina		75,239,762.00	71,279,288.00
Retención en la fuente e impuesto de timbre		44,312,789.00	37,949,483.00
Otras cuentas por pagar		653,178,727.00	710,092,160.33
Beneficios a los Empleados		842,202,971.00	1,079,550,743.00
Beneficios a los empleados a corto plazo	23	842,202,971.00	1,079,550,743.00
Provisiones		38,123,496.00	64,248,961.00
Litigios y demandas	24	34,801,996.00	64,248,961.00
Provisiones diversas		3,321,500.00	-
Otros pasivos		1,804,923,839.00	3,359,913,980.89
Ingresos Recibidos por Anticipado	25	16,913,393.00	33,210,358.20
Ingresos Diferidos por subvenciones condicionadas		1,788,010,446.00	3,326,703,622.69
NO CORRIENTE		1,150,675,053.76	1,338,047,779.47
Prestamos por Pagar	21	666,842,667.00	916,686,667.00
Financiamiento Interno de Largo Plazo		666,842,667.00	916,686,667.00
Cuentas por pagar		167,531,410.56	169,309,097.27
Recursos a favor de terceros	22	167,531,410.56	169,309,097.27
Provisiones		316,300,976.20	252,052,015.20
Litigios y demandas	24	316,300,976.20	252,052,015.20
TOTAL PASIVO		5,436,101,535.18	7,398,668,483.87
PATRIMONIO			
Patrimonio de las empresas		13,115,449,345.19	11,796,227,760.37
Capital Fiscal		9,589,038,100.32	9,589,038,100.32
Resultado de ejercicio anterior	26	2,207,189,660.05	4,304,155,474.63
Resultados del ejercicio		1,319,221,584.82	2,096,965,814.58
TOTAL PATRIMONIO		13,115,449,345.19	11,796,227,760.37
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		18,551,550,880.37	19,194,896,244.24

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			-	-
Deudoras de control			345,260,575.00	447,920,592.00
Deudoras por contra (CR)	28	-	345,260,575.00	447,920,592.00
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				
Pasivos contingentes			448,534,292.00	1,301,537,603.80
Acreedoras por contra (DB)	28	-	448,534,292.00	1,301,537,603.80


 FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
 CARLOS ALBERTO FALLA RAMIREZ
 Gerente


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


 FIRMA DE LIDER FINANCIERO
 ROSMIRA RODRIGUEZ PERDOMO
 Profesional Universitario


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

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

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SAN SEBASTIAN - LA PLATA HUILA

NIT. 813.002.872-4

CODIGO DE HABILITACIÓN 4139600432

VIGILADO SUPERSALUD

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

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

(Valores Expresados en pesos colombianos)

Detalle	Notas	01/01/2025 A 31/12/2025	01/01/2024 A 31/12/2024
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS OPERACIONALES		16,939,313,612.00	14,791,782,179.22
Venta de servicios	29	16,939,313,612.00	14,791,782,179.22
COSTO DE VENTAS		11,461,917,925.79	11,713,812,839.76
Costo de ventas de servicios	31	11,461,917,925.79	11,713,812,839.76
UTILIDAD BRUTA		5,477,395,686.21	3,077,969,339.46
GASTOS OPERACIONALES			
DE ADMINISTRACIÓN		9,149,338,995.63	5,599,777,358.30
De administración y operación	30	7,897,297,149.69	3,972,448,160.05
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	30	1,252,041,845.94	1,627,329,198.25
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		- 3,671,943,309.42	- 2,521,808,018.84
INGRESOS NO OPERACIONALES		5,117,934,220.61	446,244,570.93
Transferencias Y Subvenciones	29	5,104,900,162.42	394,984,101.00
Otros ingresos	29	13,034,058.19	51,260,469.93
GASTOS NO OPERACIONALES		126,769,326.37	21,402,366.67
OTROS GASTOS		126,769,326.37	21,402,366.67
Otros gastos	30	126,769,326.37	21,402,366.67
RESULTADO DEL PERÍODO		1,319,221,584.82	- 2,096,965,814.58



FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
CARLOS ALBERTO FALLA RAMIREZ
Gerente



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



FIRMA DE LIDER FINANCIERO
ROSMIRA RODRIGUEZ PERDOMO
Profesional Universitario



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

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

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SAN SEBASTIAN - LA PLATA HUILA

NIT. 813.002.872-4

CODIGO DE HABILITACIÓN 4139600432

VIGILADO SUPERSALUD

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

(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

CONCEPTOS	NOTAS	01/01/2025 A 31/12/2025	01/01/2024 A 31/12/2024
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS OPERACIONALES		16,939,313,612.00	14,791,782,179.22
Venta de servicios de salud	29	16,939,313,612.00	14,791,782,179.22
COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN		11,461,917,925.79	11,713,812,839.76
Costo de ventas de servicios de salud	31	11,461,917,925.79	11,713,812,839.76
UTILIDAD BRUTA		5,477,395,686.21	3,077,969,339.46
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		7,897,297,149.69	3,972,448,160.05
Sueldos y salarios		979,952,959.00	929,525,985.00
Contribuciones imputadas		4,576,553.00	3,545,191.00
Contribuciones efectivas		268,395,600.00	255,752,900.00
Aportes sobre la nomina	30	170,667,600.00	165,503,100.00
Prestaciones sociales		352,771,996.00	394,088,979.00
Gastos de personal diversos		1,348,349,623.00	1,307,388,222.62
Generales		4,697,442,460.69	832,904,773.43
Impuestos, contribuciones y tasas		75,140,358.00	83,739,009.00
PROVISIONES, DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORTIZACIONES		1,252,041,845.94	1,627,329,198.25
Deterioro de cuentas por cobrar		474,760,735.72	621,840,581.04
Depreciación propiedades plantas y equipo	30	682,638,346.22	767,728,927.21
Amortización de activos intangibles		59,840,768.00	90,175,229.00
Provisión Litigios y Demandas		34,801,996.00	147,584,461.00
EXCEDENTE / DEFICIT OPERACIONAL		- 3,671,943,309.42	- 2,521,808,018.84
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		5,104,900,162.42	394,984,101.00
Subvenciones	29	5,104,900,162.42	394,984,101.00
INGRESOS NO OPERACIONALES		13,034,058.19	51,260,469.93
Financieros		684,674.49	20,630,642.04
Ingreso diversos	29	9,283,620.45	26,811,795.48
Reversión de las cuentas por deterioro		3,065,763.25	3,818,032.41
GASTOS NO OPERACIONALES		126,769,326.37	21,402,366.67
Comisiones		545,825.00	280,977.40
Financieros	30	97,005,000.00	453,061.81
Gastos diversos		29,218,501.37	20,668,327.46
RESULTADO DEL PERÍODO		1,319,221,584.82	- 2,096,965,814.58

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
CARLOS ALBERTO FALLA RAMIREZ
Gerente

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

FIRMA DE LIDER FINANCIERO
ROSMIRA RODRIGUEZ PERDOMO
Profesional Universitario

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

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

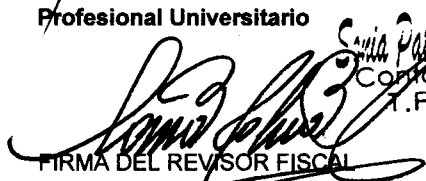
ANEXO No. 5
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SAN SEBASTIAN DE LA PLATA HUILA
NIT. 813.002.872-4
CODIGO DE HABILITACIÓN 4139600432
VIGILADO SUPERSALUD
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL
Periodo contable terminado a 31/12/2025
(Cifras en pesos colombianos)

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 Diciembre 2025	-	-	1,319,221,584.82	-	1,319,221,584.82
Saldo al 31/12/2025	9,589,038,100.32	2,207,189,660.05	1,319,221,584.82	-	13,115,449,345.19


FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
CARLOS ALBERTO FALLA RAMIREZ
Gerente


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


FIRMA DE LIDER FINANCIERO
ROSMIRA RODRIGUEZ PERDOMO
Profesional Universitario


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

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SAN SEBASTIAN - LA PLATA HUILA

NIT. 813.002.872-4

CODIGO DE HABILITACIÓN 4139600432

VIGILADO SUPERSALUD

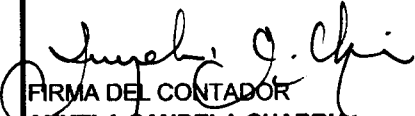
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

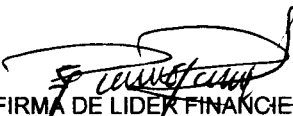
Periodos contables terminados el 31/12/2025 y 31/12/2024

(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

	01/01/2025 a 31/12/2025	01/01/2024 a 31/12/2024
Actividades de Operación		
Cambios en partidas operacionales		
+ Recibidos por Prestaciones de Servicios de Salud	16,060,571,282.08	13,535,828,877.08
+ Recibidos por Atencion con cargo subsidio a la orfeta	338,448,886.73	282,669,849.30
+ Recibidos por otras cuentas por cobrar	12,429,094.83	10,225,984.00
+ Recibidos de Recuperaciones	8,748,438.00	0.00
+ Recibidos por rendimientos equivalentes al efectivo	683,689.49	1,132,272.65
+ Rendimientos cuentas destinacion especifica	3,176,854.66	40,668.50
+ Giro para abono de facturacion sin indentificar	208,018,582.00	68,453,695.00
- Pagos a Proveedores	- 4,845,391,978.71	-3,217,368,211.50
- Anticipos entregados	- 10,278,599.00	-383,923,464.00
- Pagos por arriendos	- 62,760,454.00	-51,652,921.00
- Pagos parafiscales	- 306,133,900.00	-276,031,600.00
- Pagos seguros	- 223,595,051.00	-205,936,889.00
- Pagos servicios publicos	- 231,178,703.20	-227,675,687.07
- Remuneracion servicios tecnicos	- 8,990,682,380.72	-5,554,419,346.38
- Pagos por descuentos de nómina y a empleados	- 1,378,202,496.62	-1,193,054,384.24
- Pagos por beneficios a los empleados	- 3,964,266,836.00	-3,460,471,992.36
- Pagos en retención en la fuente	- 285,658,763.66	-302,911,577.12
- Pagos en impuestos, tasas y contribuciones	- 90,758,278.00	-139,775,727.46
- Otras cuentas por pagar	- 52,204,104.41	-84,590,958.07
- Ingresos recibidos para terceros	-	0.00
- Pagos Sentencias	-	-83,335,500.00
- Responsabilidades en procesos	-	0.00
- Pagos por Intereses préstamos	- 120,180,214.00	-168,711,087.00
- Pagos por gastos financieros	- 1,228,517.90	-736,261.20
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	- 3,930,443,449.43	- 1,452,244,259.87
Actividades de Inversión		
+ Ingresos por subvenciones condicionadas	6,326,379,715.13	0.00
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión	6,326,379,715.13	0.00
Actividades de Financiación		
+ Ingresos recibidos de Préstamos	0.00	0.00
- Pago de Préstamos	-249,844,000.00	-83,313,333.00
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación	-249,844,000.00	-83,313,333.00
Aumento (Disminución) de neto efectivo	2,146,092,265.70	- 1,535,557,592.87
Mas Saldo efectivo al inicio del periodo	806,546,722.05	2,342,104,314.92
Saldo de efectivo al final del Periodo	2,952,638,987.75	806,546,722.05


FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
CARLOS ALBERTO FALLA RAMIREZ
Gerente


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


FIRMA DE LIDER FINANCIERO
ROSMIRA RODRIGUEZ PERDOMO
Profesional Universitario


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


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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DE 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

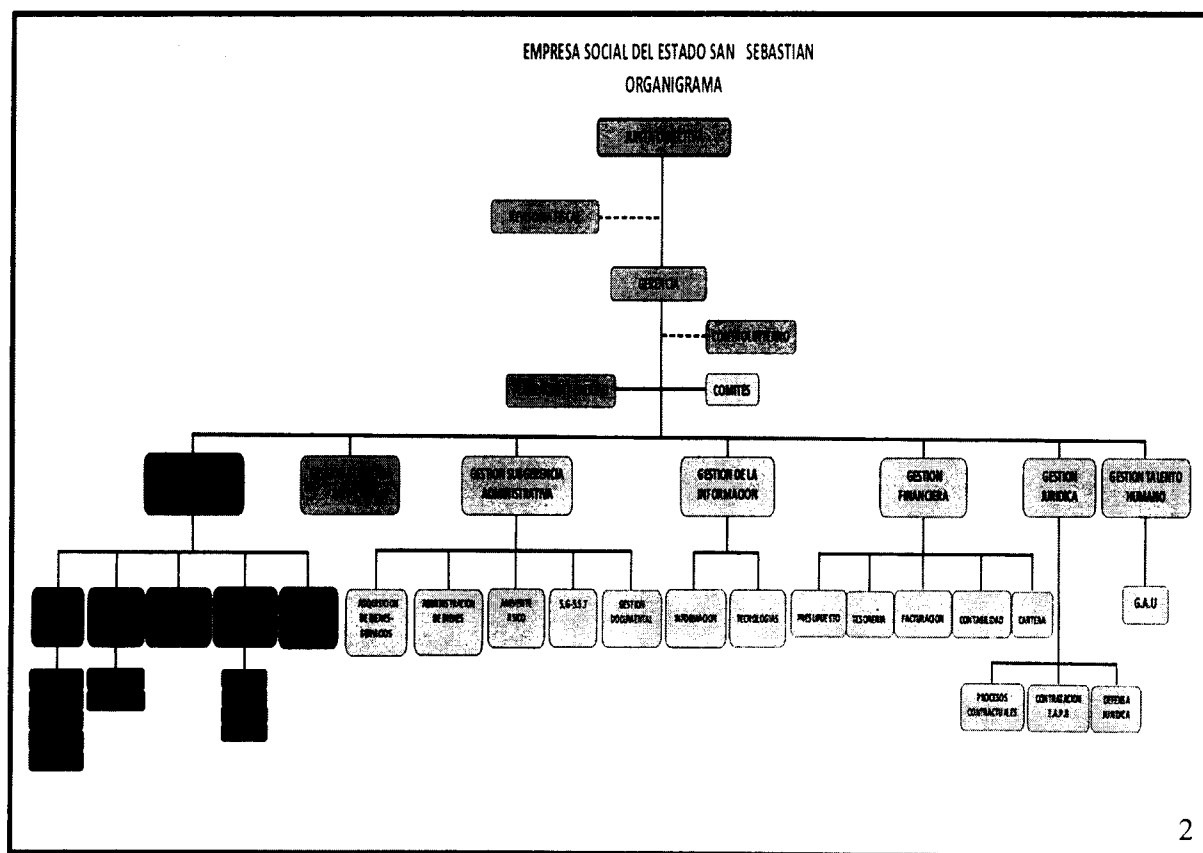
Los organismos de dirección están conformados por la Junta Directiva y el Gerente y se encuentra conformada así:

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



1.1.4. Domicilio

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

1.1.5 Continuidad

Los estados financieros se preparan normalmente bajo el supuesto de que la entidad está en funcionamiento, y continuará su actividad dentro del futuro previsible, pese al estado de todas las circunstancias que aquejan el sector salud a nivel nacional, la entidad mantiene sus estrategias para garantizar la prestación del servicio y mantener la actividad económica de la entidad, y que hoy se encuentre prestando de manera normal la atención medica a la comunidad en general.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

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

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



NIT. 813.002.872-4

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

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

1.3.Base normativa y periodo cubierto

El marco normativo en el que se preparan los Estados Financieros de la ESE San Sebastian, 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.

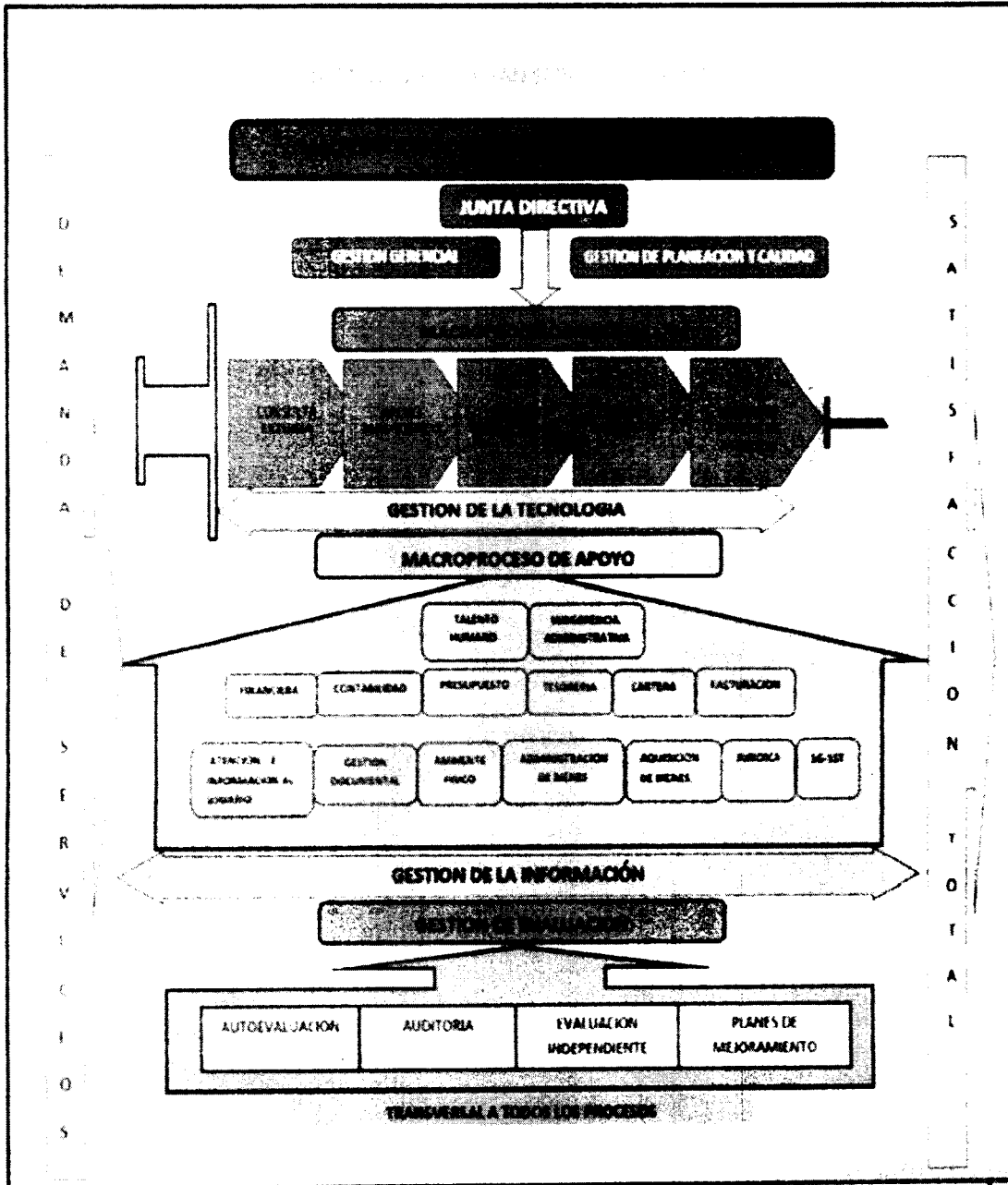
Para efectos de registro y reporte de información financiera a la CGN aplica Catálogo General de Cuentas (Resolución No. 139 de 2015 y sus modificaciones), a nivel de documento fuente, en su versión 2015.08 actualizado según las resoluciones 058, 091 y 092 de 2020. Así mismo la Institución se rige por 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 son preparados de manera comparativa conforme lo exigido en la Resolución No. 414/2024 en su CAPÍTULO VI. NORMAS PARA LA PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y REVELACIONES y demás resoluciones expedidas por la CGN como la Res. 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 2025 y Diciembre 2024.

1.4.Forma de organización y /o cobertura

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

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



NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

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

2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

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

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

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

La ESE no realiza transacciones en moneda extranjera.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

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

2.5 Otros aspectos

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

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

3.1. Juicios

La E.S.E. San Sebastián de La Plata, en cumplimiento del Régimen de Contabilidad Pública y su Manual de Políticas Contables, ha aplicado juicios contables el proceso de reconocimiento y medición de los hechos económicos, fijados en el Manual de Políticas Contables.

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.

3.2.2. Pasivos contingentes

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

Numero de procesos con auto admisorio: 12

Valor contingencia histórica: \$886.719.588

Se ajusto la provisión a contingencia a *titulo preventivo*, para no tener una variación representativa y que a futuro puede cubrir con el monto estimado.

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 esta ligado o marcado a la crisis de liquidez del sistema de salud colombiano, el déficit en la Unidad de Pago por Capitación (UPC) y la intervención masiva de EPS.

NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables, la empresa está aplicando las políticas contables establecidas en el Acuerdo No. 011 del 01 de noviembre de 2016 por el cual se adoptan el Manual de políticas contables en virtud del proceso de convergencia al nuevo marco normativo emitido por la Contaduría General de la Nación. Manual de Políticas actualizadas mediante acuerdo No. 005/2024

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

✓ Efectivo y equivalentes del efectivo

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

✓ **Cuentas por cobrar**

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

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

La ESE podrá realizar la estimación del 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 realizara por el costo menos la depreciación acumulada

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

DESCRIPCIÓN	AÑOS DE VIDA ÚTIL
EDIFICACIONES	Entre 70 y 80 AÑOS
PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	Entre 20 y 70 AÑOS
REDES, LÍNEAS Y CABLES	Entre 15 y 70 AÑOS
MAQUINARIA Y EQUIPO	Entre 10 y 15 AÑOS
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	Entre 5 y 15 AÑOS
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	Entre 10 y 15 AÑOS
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMUNICACIÓN	Entre 5 y 15 AÑOS
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	Entre 10 y 25 AÑOS
EQUIPO DE COMEDOR, COCINA DESPENSA Y HOTELERÍA	Entre 5 y 15 AÑOS

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

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

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

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

✓ **Activos Intangibles**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

✓ **Cuentas por Pagar**

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

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

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

✓ **Beneficios a los Empleados**

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la empresa proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados como a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.

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

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

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

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

✓ **Provisiones**

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

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

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

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

✓ **Activos Contingentes**

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

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

✓ **Pasivos Contingentes**



NIT. 813.002.872-4

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

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

✓ Ingresos

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

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

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

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

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

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

✓ LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 6. Inversiones e instrumentos derivados

NOTA 8. Préstamos por cobrar



NIT. 813.002.872-4

- 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 20. Operaciones de Instituciones Financieras
- NOTA 27. Activos y Pasivos Contingentes
- NOTA 32. Costos de Transformación
- NOTA 33. Acuerdos de concesión
- NOTA 34. Administración de Recursos de Seguridad Social en Pensiones
- NOTA 35. Efectos de las variaciones en tasa de cambios moneda extranjera
- NOTA 36. Impuesto a las ganancias
- NOTA 37. Combinación y traslado de operaciones
- NOTA 38. Revelaciones sobre el estado de flujo de efectivo.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

COMPOSICION

CODIGO CONTABLE		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2.952.638.987,75	806.546.722,05	2.146.092.265,70
1.1.05	Db	Caja	4.700,00	0,00	4.700,00
1.1.10	Db	Deposito En Instituciones Financieras	2.952.634.287,75	806.546.722,05	2.146.087.565,70

En depósitos en instituciones financieras su saldo corresponde al recaudo de copagos, pagos recibidos por la venta de servicios de salud y, saldo de recursos recibidos por Transferencias del Orden Nacional correspondiente al convenio para Equipos Básicos de Salud, Resolución 709/25

5.1 Depósitos en Instituciones Financieras

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1.1.10	Db DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2.952.634.287,75	806.546.722,05	2.146.087.565,70
1.1.10.05	Db Cuenta corriente	796.746,93	796.546,93	200,00
1.1.10.06	Db Cuenta de Ahorros	2.951.837.540,82	805.750.175,12	2.146.087.365,70

En estos depósitos se encuentran recursos por venta de servicios de salud y saldo de recursos del programa nacional para la ejecución de EBS.

5.2 Equivalentes al Efectivo

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	Db EQUIVALENTES AL EFECTIVO	4.700,00	0,00	4.700,00
1.1.05	Db Caja	4.700,00	0,00	4.700,00
1.10.05.01	Db Caja Principal	4.700,00	0,00	4.700,00

A 31 de Diciembre/25 el saldo registrado corresponde a recaudo por copagos recibidos en efectivo el ultimo día del año para consignar al mes siguiente.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

COMPOSICION

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

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1.3	Db CUENTAS POR COBRAR	4.704.489.498,36	7.577.012.735,51	-2.872.523.237,15
1.3.19	Db Cuentas por Cobrar Prestación Servicios de Salud	7.272.904.737,71	6.401.579.383,74	871.325.353,97
1.3.24	Db Subvenciones por Cobrar	0,00	3.326.703.622,69	-3.326.703.622,69
1.3.84	Db Otras Cuentas por Pagar	65.281.870,20	10.663.851,00	54.618.019,20
1.3.85	Db Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo	483.111.882,59	483.179.897,75	-68.015,16
1.3.88	Cr Deterioro acumulado de cuentas por cobrar a costo amortizado (cr)	-3.116.808.992,14	-2.645.114.019,67	-471.694.972,47

El total de las cuentas por cobrar presentaron una disminución del 38% respecto a diciembre 2024, variación que se puede evidenciar con el incremento de las cuentas por cobrar por venta de servicios de salud del 14%, una disminución de las subvenciones por cobrar ya que durante el 2025 fueron giradas a la ESE para la ejecución de convenios. Las cuentas por cobrar diferentes otras ventas de serv. Salud presentaron un incremento de mas del 100% respecto a dic/24; las cuentas por cobrar de difícil recaudo que se encuentran deterioradas en su totalidad y expuestas par un castigo de cartera.

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

CONCEPTO	Corriente	No Corriente	TOTAL
R. Contributivo	57.730.113	497.146.988,04	554.877.101,25
R. Subsidiado	1.619.542.230	5.341.447.802,17	6.960.990.032,17
Prepagadas	810.945	71.045,00	881.990,00
IPS Privadas	94.629.936	46.817.438,00	141.447.373,60
IPS Publicas	0	2.535.330,00	2.535.330,00
Regimen Especial	25.679.036	579.079,00	26.258.115,00
Soat Ecat / fosyga	17.014.987	24.391.708,00	41.406.695,00
Subsidio a la oferta	17.813.099	0,00	17.813.099,00
salud publica	103.275.987	1.448.850,00	104.724.837,00
Riesgos Laborales	493.275	0,00	493.275,00
Reclamaciones Adres	9.285.971	17.854.012,00	27.139.983,00
Otros Deudores por vta ser. Salud	0	16.190.941,00	16.190.941,00
Cuentas por Cobrar Difícil Recaudo	0,00	483.111.882,59	483.111.882,59
Otros deudores diferentes a vta SS	5.557.718,00	59.724.152,20	65.281.870,20
TOTAL	1.951.833.296,81	6.491.319.228,00	8.443.152.524,81

A continuación la clasificación muestra el total de la cartera por venta de servicios de salud radicada, comparada con la vigencia anterior y sus respectivas variaciones por cada régimen. En general la cartera radicada presento un incremento del 32.94% respecto al año anterior. El principal régimen al cual se le presta servicios de salud presento un incremento del 29,21%.

CONCEPTO	CARTERA RADICADA DICIEMBRE-2025	CARTERA RADICADA DICIEMBRE-2024	Variacion Absoluta	Variacion %
R. Contributivo	548.910.252,25	412.910.647,94	135.999.604,31	32,94
R. Subsidiado	6.869.274.714,17	5.316.225.477,22	1.553.049.236,95	29,21
Prepagadas	496.590,00	0,00	496.590,00	100,00
IPS Privadas	135.039.003,60	168.508.465,00	-33.469.461,40	-19,86
IPS Publicas	2.535.330,00	2.535.330,00	0,00	0,00
Regimen Especial	20.459.375,00	48.413.560,00	-27.954.185,00	-57,74
Soat Ecat / fositya	32.195.303,00	26.718.096,00	5.477.207,00	20,50
Reclamaciones a cargo sgss	17.854.012,00	22.921.557,00	-5.067.545,00	-22,11
Subsidio a la oferta	17.813.099,00	0,00	17.813.099,00	100,00
salud publica	104.724.837,00	173.543.850,00	-68.819.013,00	-39,66
Servicios ARL	297.720,00	0,00	297.720,00	100,00
Otros Deudores por vta ser. Salud	16.190.941,00	16.190.941,00	0,00	0,00
Cuentas por Cobrar Dificil Recaudo	483.111.882,59	483.179.897,75	-68.015,16	-0,01
TOTALES	8.248.903.059,61	6.671.147.821,91	1.577.755.237,70	23,65

La entidad evaluó el deterioro calculando de manera colectiva tomando como base la cartera radicada por edades a septiembre-25 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 por cada porcentaje en cada edad de la cartera se comparó con el deterioro acumulado a sept-25, la diferencia entre los valores estimados y saldos contables de deterioro acumulado se afectó al gasto del periodo.

DETERIORO ACUMULADO A DICIEMBRE-2025			
SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL
-2.645.114.019,67	474.760.735,72	3.065.763,25	-3.116.808.992,14

El deterioro de la cartera con corte a Diciembre 2025 presenta un incremento del 18% respecto al saldo acumulado a diciembre 2024.

NOTA 9. INVENTARIOS

COMPOSICION

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS		
1.5.14	Db	394.965.449,00	456.147.022,01	-61.181.573,01

El inventario de la ESE San Sebastián del Municipio de la Plata (H), corresponde a los medicamentos y demás insumos comprados y almacenados para el consumo en la prestación del servicio de salud, los cuales presentaron una disminución del 13% respecto a Diciembre del 2024.

Para su medición inicial los inventarios utilizados en la prestación de servicios de salud se midieron por los costos en se incurrieron asociados con la prestación del mismo

9.1 Bienes y Servicios

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES		MATERIALES Y SUMINISTROS
SALDO INICIAL (01-Ene)		456.147.022,01
+ ENTRADAS (DB):		2.858.173.846,50
ADQUISICIONES EN COMPRAS		2.858.173.846,50
(detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o		
+ Precio neto (valor de la transacción)		2.858.173.846,50
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):		2.920.523.935,59
CONSUMO INSTITUCIONAL		2.920.523.935,59
+ Valor final del inventario consumido		2.920.523.935,59
BAJA EN CUENTAS (afectación del resultado)		0,00
+ Inventarios vencidos o dañados		0,00
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)		393.796.932,92
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR		5.059.139,68
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)		679.770,01
- Salida por traslado de cuentas (CR)		0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)		5.059.139,68
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)		4.570.393,61
= SALDO FINAL (31 Dic) (Subtotal + Cambios)		394.965.449,00
- DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (DE)		0,00
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE)		394.965.449,00

La E.S.E San Sebastián del Municipio de la Plata (H), utilizo como método de medición de el costo estándar, que se establece a partir de los niveles normales de consumo de medicamentos, material médico quirúrgico, material radioactivo y materiales odontológicos.

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 generando fallas de integridad en la información, motivo por el cual se hace necesario el diseño de reportes específicos que agilicen y garanticen un proceso conciliatorio.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

COMPOSICION

La propiedad planta y equipo presenta un incremento del 2% frente a la vigencia anterior 2024, durante la vigencia 2025 se termino de reconocer saldo pendiente de las instalaciones nuevas de el área de rayos x. Dentro de las principales adquisiciones durante la vigencia se reconoció la compra de 3 vehiculos para uso extramural del personal asistencial, fueron comprados con recursos girados por el Ministerio de Salud, igual se adquirieron algunos equipos e instrumentación medica para uso del personal en ejecución del programa EBS. La variación igual esta principalmente afectada por el calculo de depreciación especialmente en los equipos medico y científico.

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACION
1.6	Db PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10.386.938.498,15	10.186.312.223,37	200.626.274,78
1.6.05	Db Terrenos	123.249.600,00	123.249.600,00	0,00
1.6.35	Db Bienes Muebles en Bodega	307.056.312,60	164.815.912,00	142.240.400,60
1.6.37	Db Propiedad, planta y Equipos no explotados	208.108.642,60	208.108.642,60	0,00
1.6.40	Db Edificaciones	6.827.180.500,12	6.804.005.286,12	23.175.214,00
1.6.45	Db Plantas, ductos y tuneles	219.591.796,38	219.591.796,38	0,00
1.6.50	Db Redes, líneas y cables	301.026.100,00	301.026.100,00	0,00
1.6.55	Db Maquinaria y Equipo	619.490.611,25	608.831.551,54	10.659.059,71
1.6.60	Db Equipo Medico y Cientifico	5.851.191.821,00	5.820.188.362,31	31.003.458,69
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 computacion	872.322.871,05	836.412.994,72	35.909.876,33
1.6.75	Db Equipos de Trasnporte, traccion y elevacion	2.072.867.029,00	1.432.478.959,00	640.388.070,00
1.6.80	Db Equipos de comedor, cocina, despensa y hoteleria	137.564.839,51	137.564.839,51	0,00
1.6.85	Cr Depreciación acumulada de PPE (cr)	-7.759.453.773,13	-7.076.703.968,58	-682.749.804,55

NIT. 813.002.872-4

Anexo 10.1. PPE – Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	EQUIPO DE TRACCIÓN, TRANSPORTE Y ELEVACIÓN
SALDO INICIAL (01-Ene)	768.164.317,54	836.412.994,72	1.432.478.959,00
+ ENTRADAS (DB):	2.225.259,00	36.589.418,00	640.388.070,00
Adquisiciones en compras	2.225.259,00	36.589.418,00	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 (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	770.389.576,54	873.002.412,72	2.072.867.029,00
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	763.216.136,12	872.761.412,72	0,00
Entrada por traslado de cuentas (DB)	0,00	0,00	0,00
- Salida por traslado de cuentas (CR)	2.967.840,00	241.000,00	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 (31 Dic) (Subtotal + Cambios)	763.216.136,12	872.761.412,72	2.072.867.029,00
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	293.813.003,42	760.285.703,17	1.110.968.783,29
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	288.926.281,19	699.231.983,37	1.022.571.627,09
+ Depreciación aplicada vigencia actual	4.886.722,23	61.053.719,80	88.397.156,20
- 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 (Saldo final - DA - DE)	469.403.132,70	112.475.709,55	961.898.245,71
	293.813.003,42	760.285.703,17	1.110.968.783,29
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	38,50	87,11	53,60
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES			
USO O DESTINACIÓN	763.216.136,12	836.412.994,72	2.072.867.029,00
+ En servicio	612.469.111,11	836.412.994,72	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	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPESA	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):	187.438.699,99	0,00	0,00	866.641.446,99
Adquisiciones en compras	187.438.699,99	0,00	0,00	866.641.446,99
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 (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	6.013.110.208,30	606.742.147,77	137.564.839,51	10.473.676.213,84
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	6.013.972.608,30	606.742.147,77	137.564.839,51	8.394.257.144,42
+ 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	3.208.840,00
+ 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 (31 Dic) (Subtotal + Cambios)	6.013.972.608,30	606.742.147,77	137.564.839,51	10.467.124.173,42
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	3.454.651.628,71	606.742.147,77	137.564.839,51	6.364.026.105,87
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	420.384.018,71	1.072.963,61	27.978.531,76	603.773.112,31
- 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 (Saldo final - DA - DE)	2.559.320.979,59	0,00	0,00	4.103.098.067,55
	3.454.651.628,71	606.742.147,77	137.564.839,51	6.364.026.105,87
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	57,44	100,00	100,00	64,47
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES				
USO O DESTINACIÓN	6.013.972.608,30	606.742.147,77	137.564.839,51	10.430.775.755,42
+ En servicio	6.012.025.821,00	606.742.147,77	137.564.839,51	10.278.081.943,11
+ En bodega	1.946.787,30	0,00	0,00	152.693.812,31

Anexo 10.2. PPE – Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES		TERRENOS	EDIFICACIONES
	SALDO INICIAL (01-Ene)	331.358.242,60	6.804.005.286,12
+	ENTRADAS (DB):	0,00	23.175.214,00
	Adquisiciones en compras	0,00	23.175.214,00
	Donaciones recibidas	0,00	
-	SALIDAS (CR):	0,00	0,00
	Baja en cuentas	0,00	
	Otras salidas de bienes muebles	0,00	
	Retiro por pérdida y reconocimiento aseguradora	0,00	
=	SUBTOTAL	331.358.242,60	6.827.180.500,12
	(Saldo inicial + Entradas - Salidas)		
+	CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,00	0,00
+	Entrada por traslado de cuentas (DB)	0,00	
-	Salida por traslado de cuentas (CR)	0,00	
+	Ajuste/Reclasificaciones en entradas (DB)	0,00	
-	Ajuste/Reclasificaciones en salidas (CR)	0,00	
=	SALDO FINAL (31 Dic)	331.358.242,60	6.827.180.500,12
	(Subtotal + Cambios)		
-	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0,00	1.139.578.478,14
	Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0,00	1.056.500.224,28
+	Depreciación aplicada vigencia actual	0,00	83.078.253,86
-	Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos	0,00	
-	Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual Baja	0,00	
=	VALOR EN LIBROS	331.358.242,60	5.687.602.021,98
	(Saldo final - DA - DE)	0,00	1.139.578.478,14
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA			
	(seguimiento)	0,00	16,69
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES			
	USO O DESTINACIÓN	331.358.242,60	6.827.180.500,12
+	En servicio	331.358.242,60	5.720.637.338,12
+	En bodega	0,00	0,00

NIT. 813.002.872-4

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	REDES LIENES Y CABLES	PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	TOTAL INMUEBLES
SALDO INICIAL (01-Ene)	301.026.100,00	219.591.796,38	7.655.981.425,10
+ ENTRADAS (DB):	0,00	0,00	23.175.214,00
Adquisiciones en compras			23.175.214,00
Donaciones recibidas			0,00
- SALIDAS (CR):	0,00	0,00	0,00
Baja en cuentas			0,00
Otras salidas de bienes muebles			0,00
Retiro por pérdida y reconocimiento aseguradora			0,00
= SUBTOTAL	301.026.100,00	219.591.796,38	7.679.156.639,10
(Saldo inicial + Entradas - Salidas)			0,00
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,00	0,00	0,00
Entrada por traslado de cuentas (DB)			0,00
Salida por traslado de cuentas (CR)			0,00
+ Ajuste/Reclasificaciones en entradas (DB)			0,00
- Ajuste/Reclasificaciones en salidas (CR)			0,00
= SALDO FINAL (31 Dic)	301.026.100,00	219.591.796,38	7.679.156.639,10
(Subtotal + Cambios)			0,00
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	149.626.770,58	106.110.960,21	1.395.316.208,93
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	129.768.130,61	95.131.370,37	1.281.399.725,26
Depreciación aplicada vigencia actual	19.858.639,97	10.979.589,84	113.916.483,67
Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos			0,00
Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual Baja			0,00
= VALOR EN LIBROS	151.399.329,42	113.480.836,17	6.283.840.430,17
(Saldo final - DA - DE)	149.626.770,58	106.110.960,21	1.395.316.208,93
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA			
(seguimiento)	49,71	48,32	18,17
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES			
USO O DESTINACIÓN	301.026.100,00	219.591.796,38	7.679.156.639,10
+ En servicio	301.026.100,00	219.591.796,38	7.679.156.639,10
+ En bodega	0,00	0,00	0,00

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

COMPOSICION

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2025	VALOR VARIACIÓN
	Db ACTIVOS INTANGIBLES	83.250.885,11	109.851.653,11	-26.600.768,00
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)	-551.189.814,89	-491.349.046,89	-59.840.768,00

Otros Activos:

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	Db OTROS ACTIVOS	29.267.562,00	8.429.923,00	20.837.639,00
1.9.05	Db Bienes y Servicios pagados por anticipado	29.267.562,00	8.429.923,00	20.837.639,00
1.9.06	Db Avances y Anticipos Entregados	0,00	0,00	0,00

En Bienes y servicios pagados por anticipado se registra:

- Saldo de adquisición de seguro contra todo riesgo que se amortiza mes a mes, el cual vence en febrero de la próxima vigencia 2026.

14.1. Detalle saldos y movimientos Intangibles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	VIGENCIA
SALDO INICIAL (enero 2025)	601.200.700,00
+ ENTRADAS (DB):	33.240.000,00
Adquisiciones en compras	33.240.000,00
= SUBTOTAL	634.440.700,00
(Saldo inicial + Entradas - Salidas)	
= SALDO FINAL	634.440.700,00
(Subtotal + Cambios)	
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	-551.189.814,89
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	-491.349.046,89
+ Amortización aplicada vigencia actual	-59.840.768,00
- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada	0,00
= VALOR EN LIBROS - Diciembre 2025	83.250.885,11
(Saldo final - AM - DE)	
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	77,45



NIT. 813.002.872-4

NOTA 21. PRESTAMOS POR PAGAR

COMPOSICION

CODIGO CONTABLE		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACION
2.3	Cr	PRÉSTAMOS POR PAGAR	666.842.667,00	916.686.667,00	-249.844.000,00
2.3.14	Cr	Prestamos con Banca Comercial	666.842.667,00	916.686.667,00	-249.844.000,00

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

A Diciembre de 2025 se ha cancelado el 33.31% del total de crédito, con un monto a capital abonado por \$333.157.333; los intereses cancelados durante la vigencia ascendieron a la suma de \$120.180.214,00

NOTA 22. CUENTAS POR PAGAR

COMPOSICION

El total de Cuentas por pagar respecto a la vigencia anterior , presentaron un incremento del 2%. Respecto a la vigencia 2024 a corto plazo o corrientes representan el 32.52% del total de el total pasivo.

CODIGO CONTABLE		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	1.767.707.585,98	1.726.216.116,79	41.491.469,19
2.4.01	Cr	Bienes y Servicios	825.556.886,36	734.326.722,19	91.230.164,17
2.4.07	Cr	Recursos a Favor de Terceros	169.419.421,62	169.987.038,27	-567.616,65
2.4.24	Cr	Descuentos de Nomina	75.239.762,00	71.279.288,00	3.960.474,00
2.4.36	Cr	Retencion en la fuente e impto de timbre	44.312.789,00	37.949.483,00	6.363.306,00
2.4.40	Cr	Impuestos, contribuciones y Tasas	0,00	2.581.425,00	-2.581.425,00
2.4.90	Cr	Otras Cuentas por Pagar	653.178.727,00	710.092.160,33	-56.913.433,33

Detalle Otras Cuentas por Pagar:

CODIGO CONTABLE		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR			
2.4.90	Cr	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	653.178.727,00	710.092.160,33	-56.913.433,33
2.4.90.27	Cr	Viaticos y Gastos de Ciaje	0,00	168.260,00	-168.260,00
2.4.90.50	Cr	Aportes al ICBF y SENA	12.709.200,00	12.133.700,00	575.500,00
2.4.90.51	Cr	Servicios Publicos	1.514.292,00	3.987.708,33	-2.473.416,33
2.4.90.54	Cr	Honorarios	175.774.716,00	157.376.092,00	18.398.624,00
2.4.90.55	Cr	Servicios Publicos	459.164.174,00	533.250.999,00	-74.086.825,00
2.4.90.58	Cr	Arrendamiento operativo	4.016.345,00	2.802.101,00	1.214.244,00
2.4.90.90	Cr	Otras cuentas por Pagar	0,00	373.300,00	-373.300,00

NOTA 23. BENEFICIOS DE EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS

COMPOSICION

Presenta unas variaciones normales de los beneficios que tienen derecho los 82 empleados de planta, de los cuales 42 se vincularon de manera provisional a partir de la vigencia 2020,

reconociéndose en adelante las obligaciones contraídas. A Diciembre de 2025 estas obligaciones están clasificadas así:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.079.550.743,00	842.202.971,00	237.347.772,00
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	1.079.550.743,00	842.202.971,00	237.347.772,00
	Db	PLAN DE ACTIVOS	0.00	0.00	0.00
(+) Beneficios (-) Plan de Activos		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	1.079.550.743,00	842.202.971,00	237.347.772,00
(=) NETO		A corto plazo	1.079.550.743,00	842.202.971,00	237.347.772,00

A Diciembre 2025 presenta un incremento del 28% respecto a la vigencia anterior. Los saldos corresponden a las estimaciones calculadas a los beneficios que tienen derecho los empleados. La ESE a Diciembre- 2025 libero provisión por estos conceptos; al corte del presente periodo la ESE no presento obligaciones vencidas por concepto de sueldos y salarios; quedando cesantías e intereses de cesantías por pagar para el mes de enero de la vigencia 2026

23.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

NIT. 813.002.872-4

DESCRIPCIÓN			SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS A DICIEMBRE 2025
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	842.202.971,00
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	0,00
2.5.11.02	Cr	Cesantías	312.670.798,00
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	37.520.498,00
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	131.540.903,00
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	116.160.479,00
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	75.321.276,00
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	0,00
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	82.618.995,00
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	6.055.400,00
2.5.11.15	Cr	Capacitación, Bienestar Social y Estimulos	0,00
2.5.11.19	Cr	Gastos de viaje	0,00
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	30.802.200,00
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	21.820.600,00
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	10.164.700,00
2.5.11.25	Cr	Incapacidades	0,00
2.5.11.90	Cr	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	17.527.122,00

El saldo a Diciembre 2025 corresponde a las estimaciones o provisiones calculadas a estos beneficios de empleados. En el mes de enero/26 se tiene previsto cancelar cesantías e intereses de cesantías.

NOTA 24. PROVISIONES

COMPOSICION

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VARIACION
2.7	Cr	OTROS PASIVOS	354.424.472,00	316.300.976,20	38.123.495,80
2.7.01	Cr	Litigios y Demandas	351.102.972,00	316.300.976,20	34.801.995,80
2.7.90	Cr	Otras Provisiones	3.321.500,00	0,00	3.321.500,00

El calculo de provisión se realiza al final de cada vigencia para las demandas que se encuentra calificadas en alto riesgo según informe reportado por el área jurídica, demandas con gran probabilidad de fallo en contra de la Institución.

24.1 Litigios y Demandas

COD CONTABLE	ASOCIACIÓN DE DATOS	VALOR EN LIBROS - CORTE 2025						FINAL
		INICIAL	ADICIONES (CR)		DISMINUCIONES (DB)			
	TIPO DE TERCEROS	SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	VALORES NO UTILIZADOS O REVERSADOS DEL PERIODO	SALDO FINAL
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	316.300.976,2	38.123.496,0	0,0	0,0	0,0	0,0	354.424.472,2
2.7.01.03	Administrativas	316.300.976,2	38.123.496,0	0,0	0,0	0,0	0,0	354.424.472,2
	Nacionales	316.300.976,2	38.123.496,0	0,0	0,0	0,0	0,0	354.424.472,2

24.4 Otras Provisiones

COD CONTABLE	ASOCIACIÓN DE DATOS	VALOR EN LIBROS - CORTE 2025						FINAL
		INICIAL	ADICIONES (CR)		DISMINUCIONES (DB)			
	TIPO DE TERCEROS	SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	VALORES NO UTILIZADOS O REVERSADOS DEL PERIODO	SALDO FINAL
2.7.90	Otras Provisiones	0,0	3.321.500,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3.321.500,0
2.7.90.01	Administrativas	0,0	3.321.500,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3.321.500,0
	Nacionales	0,0	3.321.500,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3.321.500,0

NOTA 25. OTROS PASIVOS

COMPOSICION

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VARIACION
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	1.804.923.839,00	3.359.913.980,89	-1.554.990.141,89
2.9.10	Cr	Ingresos Recibidos por Anticipado	16.913.393,00	33.210.358,20	-16.296.965,20
2.9.90	Cr	Ingresos Recibidos por Subvenciones condicionadas	1.788.010.446,00	3.326.703.622,69	-1.538.693.176,69

El saldo por ingresos recibidos por Anticipado corresponde a pagos recibidos por la EPS Sanitas y que se legalizan al mes siguiente; y a los recursos destinados para el programa “Fortalecimiento de la Atención Primaria en Salud por medio de los EBS” asignados mediante resolución del Ministerio de Salud No. 709/25 y que siguen en ejecución para la próxima vigencia. Durante el año 2025 también se recibieron recursos asignados mediante la Res 1220/24 y Resolución 1316 y 1684/24 para EBS y adquisición de 3 vehículos, recursos ejecutados durante el transcurso de la vigencia 2025

NOTA 26. PATRIMONIO

COMPOSICION

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
3.2	Cr PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	13.115.449.345,19	11.796.227.760,37	1.319.221.584,82
3.2.08	Cr Capital Fiscal	9.589.038.100,32	9.589.038.100,32	0,00
3.2.25	Cr Resultados Ejercicios Anteriores	2.207.189.660,05	4.304.155.474,63	-2.096.965.814,58
3.2.30	Cr Resultado del Ejercicio	1.319.221.584,82	-2.096.965.814,58	3.416.187.399,40

Al cierre de la vigencia actual, el patrimonio de la **E.S.E. Hospital San Sebastián** presentó un comportamiento positivo, reflejado principalmente en el resultado del ejercicio, el cual ascendió a un superávit de **\$1.319.221.584,82**

El superávit obtenido aporta la sostenibilidad financiera de la E.S.E., permitiendo no solo superar el impacto negativo del periodo anterior, sino también generar recursos propios para la reinversión en infraestructura y calidad en la prestación del servicio.

NOTA 28. CUENTAS DE ORDEN

28.1 Cuentas de Orden Deudoras

CODIGO CONTABLE		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	0,00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	345.260.575,00	447.920.592,00	-102.660.017,00
8.3.33	Db	Bienes y derechos entregados en garantía	95.666.948,00	198.326.965,00	-102.660.017,00
8.3.90	Db	Otras cuentas deudoras de control	249.593.627,00	249.593.627,00	0,00
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-345.260.575,00	-447.920.592,00	102.660.017,00
8.9.15	Cr	Activos contingentes por contra (cr)	-345.260.575,00	-447.920.592,00	102.660.017,00

Aquí se registra todo el proceso contable de tramite de glosa desde el modulo contable ya que no se cuenta con interfaz desde el modulo de auditoria para poder llevar un control y trazabilidad de las glosas recepcionadas con su respectivo tramite. Se dio aplicabilidad a la resolución 058 /2020 de la CGN.

28.2 Cuentas de Orden Acreedoras

CODIGO CONTABLE		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (OTRAS)	0,00	0,00	0,00
9.1	Cr	Pasivos contingentes por contra (cr)	-807.014.761,80	-853.003.311,80	45.988.550,00
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-807.014.761,80	-853.003.311,80	45.988.550,00
9.3	Cr	ACREEDORAS DE CONTROL (DB)	-448.534.292,00	-448.534.292,00	0,00
9.3.06	Cr	Otros bienes recibidos en custodia	-448.534.292,00	-448.534.292,00	0,00
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	1.255.549.053,80	1.301.537.603,80	-45.988.550,00
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	807.014.761,80	853.003.311,80	-45.988.550,00
9.9.15	Db	Acreedoras de control por contra (db)	448.534.292,00	448.534.292,00	0,00

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 29. INGRESOS

COMPOSICION

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
4	Cr INGRESOS	22.057.247.832,61	15.699.370.450,15	6.357.877.382,46
4.3	Cr Venta de servicios	16.939.307.212,00	14.791.782.179,22	2.147.525.032,78
4.4	Cr Transferencias y subvenciones	5.104.900.162,42	394.984.101,00	4.709.916.061,42
4.8	Cr Otros ingresos	13.040.458,19	512.604.169,93	-499.563.711,74

Al cierre de la vigencia, los ingresos totales de la **E.S.E. Hospital San Sebastián** alcanzaron un crecimiento consolidado del **40%** en comparación con el periodo 2024. Este incremento es el resultado de una dinámica mixta entre la operación misional y el fortalecimiento de las transferencias institucionales.

29.1 Ingreso de transacciones sin contraprestación

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
4.4	Cr TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	5.104.900.162,42	394.984.101,00	4.709.916.061,42
4.4.30	Cr Transferencias y Subvenciones Recibidas	5.104.900.162,42	394.984.101,00	4.709.916.061,42
4.4.30.10	Cr Bienes, derechos y recursos en efectivo procedente de Entidades del Gobierno	5.104.900.162,42	278.794.886,00	4.826.105.276,42
4.4.30.11	Cr Bienes, derechos y recursos en efectivo procedente de Entidades del Sector Privado	0,00	116.189.215,00	-116.189.215,00

Este rubro presenta un incremento positivo superior al **100%**. Dicha variación se justifica por la gestión de recursos adicionales provenientes del gobierno nacional para la ejecución de programa de EBS, lo cual ha sido el principal apalancador del flujo de caja institucional y aportando al fortalecimiento de el patrimonio institucional y un gran impacto social sobre la comunidad de la región.

29.2 Ingreso de transacciones con contraprestación

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	Cr INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	16.952.347.670,19	14.843.042.649,15	2.109.305.021,04
4.3	Cr Venta de servicios	16.939.307.212,00	14.791.782.179,22	2.147.525.032,78
4.3.12	Cr Servicios de Salud	16.939.307.212,00	14.791.782.179,22	2.147.525.032,78
4.8	Cr Otros ingresos	13.040.458,19	51.260.469,93	-38.220.011,74
4.8.02	Cr Financieros	684.674,49	20.630.642,04	-19.945.967,55
4.8.08	Cr Ingresos Diversos	9.290.020,45	26.811.795,48	-17.521.775,03
4.8.30	Cr Reversion de Deterioro	3.065.763,25	3.818.032,41	-752.269,16

Se observa un crecimiento del **15%** en la facturación de servicios frente a los ingresos de la vigencia anterior 2024. Este aumento obedece al fortalecimiento de la oferta de servicios, la optimización en los procesos de facturación y el cumplimiento de metas en los contratos bajo las modalidades de capitación y evento con las EAPB.

En detalle podemos observar las variaciones por unidad funcional comparado con la vigencia 2024:

CODIGO	NT	DESCRIPCION	2025	2024	VARIACION
4.3	Cr	VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	16.939.307.212,00	14.791.782.179,22	2.147.525.032,78
431208	Cr	Urgencias - Consulta y procedimientos	96.620.939,00	159.550.959,22	-62.930.020,22
431217	Cr	Servicios ambulatorios - Consulta externa y proced	53.283.079,00	238.878.775,00	-185.595.696,00
431219	Cr	Servicios ambulatorios - Salud oral	4.418.214,00	26.570.695,00	-22.152.481,00
431220	Cr	Servicios ambulatorios - Promoción y prevención	1.309.144.093,00	1.486.656.525,00	-177.512.432,00
431246	Cr	Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	423.971.327,00	281.960.421,00	142.010.906,00
431247	Cr	Apoyo diagnóstico - Imagenología	703.713.751,00	588.563.370,00	115.150.381,00
431262	Cr	Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos hospitalari	89.374.697,00	198.143.342,00	-108.768.645,00
431287	Cr	Servicios conexos a la salud - Medio Ambiente	114.336.047,00	10.000.000,00	104.336.047,00
431294	Cr	Servicios conexos a la salud - Servicios de ambula	48.916.950,00	66.300.872,00	-17.383.922,00
431295	Cr	Otros servicios de salud	0,00	408.215.271,00	-408.215.271,00
431296	Cr	Servi de Salud prestados Mecan de pago capitacion	14.095.528.115,00	11.326.941.949,00	2.768.586.166,00

Se resalta el incremento de ingresos en los servicios de laboratorio clínico en un 50% respecto al año 2024, en imagenología un aumento del 20%.

A continuación se detalla las variaciones de las unidades funcionales relacionadas con la facturación por modalidad CAPITA, así:

CODIGO	NT	DESCRIPCION	2025	2024	VARIACION
4.12.96	Cr	VENTA DE SERVICIOS DE SALUD - CAPITA	14.095.528.115,00	11.326.941.949,00	2.768.586.166,00
43129608	Cr	Urgencias - Consulta y procedimientos	2.133.819.391,00	1.745.644.472,00	388.174.919,00
43129617	Cr	Servicios ambulatorios - Consulta externa y proced	3.246.136.448,00	2.871.957.509,00	374.178.939,00
43129619	Cr	Servicios ambulatorios - Salud oral	319.893.290,00	305.879.823,00	14.013.467,00
43129620	Cr	Servicios ambulatorios - Promoción y prevención	7.207.050.598,00	6.542.234.840,00	664.815.758,00
43129646	Cr	Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	4.942.052.856,00	4.144.172.130,00	797.880.726,00
43129647	Cr	Apoyo diagnóstico - Imagenología	1.003.493.091,00	849.099.867,00	154.393.224,00
43129662	Cr	Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos hospitalari	2.852.620.015,00	2.572.092.704,00	280.527.311,00
43129694	Cr	Servicios conexos a la salud - Ambulancia	83.857.200,00	87.788.646,00	-3.931.446,00
43129699	Cr	Margen en la Contratación	-7.693.394.774,00	-7.791.928.042,00	98.533.268,00

Tanto en los ingresos por CAPITA Y EVENTO se evidencia un incremento muy favorable en todos las unidades funcionales, especialmente en servicios de laboratorio clínico, imagenología, promoción y prevención, farmacia, consulta externa.

NOTA 30. GASTOS

COMPOSICION

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	Db GASTOS	9.276.108.322,00	5.621.179.724,97	3.654.928.597,03
5.1	Db De administración y operación	7.897.297.149,69	3.972.448.160,05	3.924.848.989,64
5.3	Db Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	1.252.041.845,94	1.627.329.198,25	-375.287.352,31
5.8	Db Otros gastos	126.769.326,37	21.402.366,67	105.366.959,70

El total de gastos presentan un incremento del 65% respecto a la vigencia anterior. Los gastos de administración y operación que tiene que ver con las contribuciones, sueldos y salarios, prestaciones sociales y aportes a nomina junto con gastos generales presento un incremento del

99%; los gastos por cálculos de deterioro, depreciación, amortización y provisiones presento una disminución del 23% y otros gastos un incremento de mas del 100%.

30.1 Gastos de Administración

CODIGO CONTABLE		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	7.897.297.149,69	3.972.448.160,05	3.924.848.989,64
5.1	Db	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	7.897.297.149,69	3.972.448.160,05	3.924.848.989,64
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	979.952.959,00	929.525.985,00	50.426.974,00
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	4.576.553,00	3.545.191,00	1.031.362,00
5.1.03	Db	Contribuciones Efectivas	268.395.600,00	255.752.900,00	12.642.700,00
5.1.04	Db	Aportes sobre la Nomina	170.667.600,00	165.503.100,00	5.164.500,00
5.1.07	Db	Prestaciones Sociales	352.771.996,00	394.088.979,00	-41.316.983,00
5.1.08	Db	Gastos de Personal Diversos	1.348.349.623,00	1.307.388.222,62	40.961.400,38
5.1.11	Db	Generales	4.697.442.460,69	832.904.773,43	3.864.537.687,26
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	75.140.358,00	83.739.009,00	-8.598.651,00

Los gastos de administración y operación en general presentaron un incremento del 99% respecto a la vigencia anterior. Los gastos por sueldos un incremento del 5%, contribuciones imputadas con un incremento del 29%, contribuciones efectivas un incremento del 5%, aportes sobre nómina un incremento del 3% y prestaciones sociales presentaron una disminución de el 10 % ; los gastos diversos presentaron un incremento del 3% respecto a la vigencia anterior, los generales un incremento de mas del 100%, y los gastos por impuestos contribuciones y tasa una disminución del 10%.

La variación mas representativa esta en los gastos de administración y operación ya que aquí se encuentran registrados los gastos de personal que ejecutaron el programa de EBS durante la vigencia y demás gastos necesarios para el mismo.

30.2 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones

CODIGO CONTABLE		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.252.041.845,94	1.627.329.198,25	-375.287.352,31
	Db	DETERIORO	474.760.735,72	621.840.581,04	-147.079.845,32
5.3.47	Db	De inversiones	474.760.735,72	621.840.581,04	-147.079.845,32
		DEPRECIACIÓN	682.638.346,22	767.728.927,21	-85.090.580,99
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	682.638.346,22	767.728.927,21	-85.090.580,99
		AMORTIZACIÓN	59.840.768,00	90.175.229,00	-30.334.461,00
5.3.66	Db	De activos intangibles	59.840.768,00	90.175.229,00	-30.334.461,00
		PROVISIÓN	34.801.996,00	147.584.461,00	-112.782.465,00
5.3.68	Db	De litigios y demandas	34.801.996,00	147.584.461,00	-112.782.465,00

Durante la vigencia actual, el grupo de gastos correspondientes a Depreciación, Deterioro y Amortización presentó una disminución del 23% en comparación con el periodo fiscal 2024. Esta reducción tiene un impacto en el estado de resultados de la E.S.E. San Sebastián, al disminuir la carga de gastos operativos no monetarios que afectaban el patrimonio en vigencias anteriores.

30.4 Otros Gastos

CODIGO CONTABLE		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	126.769.326,37	21.402.366,67	105.366.959,70
5.8.02	Db	COMISIONES	545.825,00	280.977,40	264.847,60
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	545.825,00	280.977,40	264.847,60
5.8.04	Db	FINANCIEROS	97.005.000,00	453.061,81	96.551.938,19
5.8.04.37	Db	Intereses por prestamos por pagar- Financiamiento largo plazo	97.005.000,00	0,00	97.005.000,00
5.8.04.39	Db	Otros Intereses de mora	0,00	38.600,00	
5.8.04.90	Db	Otros Gastos Financieros	0,00	414.461,81	
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	29.218.501,37	20.668.327,46	8.550.173,91
5.8.90.19	Db	Perdida por baja encuestas de activos no financieros	4.213.400,00	0,00	4.213.400,00
5.8.90.25	Db	Multas y Sanciones	3.321.500,00	0,00	3.321.500,00
5.8.90.90	Db	Otros Gastos Diversos	21.683.601,37	20.668.327,46	1.015.273,91

La variación en otros gastos presenta un incremento de mas del 100% respecto a la vigencia anterior.

Variación generada especialmente por el registro de los intereses financieros que a partir del mes de marzo se dio inicio a la prestación de servicios de rayos x, por tanto en adelante todos los intereses liquidados del crédito solicitado para tal fin fueron reconocidos como un gasto financiero.

NOTA 31. COSTOS DE VENTA

COMPOSICION

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACION
6	Db	COSTOS DE VENTAS	11.461.917.925,79	11.713.812.839,76 -251.894.913,97
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	11.461.917.925,79	11.713.812.839,76 -251.894.913,97
6.3.10	Db	Servicios de Salud	11.461.917.925,79	11.713.812.839,76 -251.894.913,97

31.2 Costo de venta de servicios

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACION
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	11.461.917.925,79	11.713.812.839,76 -251.894.913,97
6.3.10	Db	SERVICIOS DE SALUD	11.461.917.925,79	11.713.812.839,76 -251.894.913,97
6.3.10.01	Db	Urgencias - Consulta y procedimientos	414.429.314,04	389.466.526,05 24.962.787,99
6.3.10.15	Db	Consulta externa y procedimientos	2.390.814.781,49	2.384.231.608,36 6.583.173,13
6.3.10.17	Db	Actividades de Salud Oral	177.056.279,84	129.556.836,19 47.499.443,65
6.3.10.18	Db	Actividades promoción y prevención	4.586.824.327,27	4.905.315.880,40 -318.491.553,13
6.3.10.40	Db	Apoyo diagnostico - Laboratorio	1.827.740.514,91	1.889.241.983,64 -61.501.468,73
6.3.10.41	Db	Apoyo Diagnostico - Imagenologia	415.271.807,98	531.412.075,29 -116.140.267,31
6.3.10.56	Db	Apoyo Terapeutico - Farmacia	1.357.266.253,26	1.217.725.163,78 139.541.089,48
6.3.10.60	Db	Servicios Conexos a la salud - Medio Ambiente	126.534.729,00	110.174.301,05 16.360.427,95
6.3.10.66	Db	Servicios Conexos a la salud - Ambulancia	160.371.096,00	147.937.844,00 12.433.252,00
6.3.10.67	Db	Otros servicios Conexos a la salud	5.608.822,00	8.750.621,00 -3.141.799,00

Durante la vigencia actual, los **Costos Directos de Venta de Servicios de Salud** registraron un incremento marginal del **2%** en comparación con el año 2024. Este comportamiento contrasta positivamente con el crecimiento del **14%** en los ingresos por venta de servicios de salud.

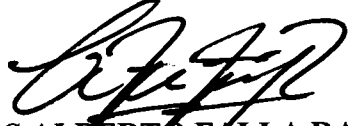
Con esta variación en los costos, la ESE San Sebastián demuestra **eficiencia operativa** indicando que la E.S.E. está optimizando sus recursos y mejorando su margen de utilidad.

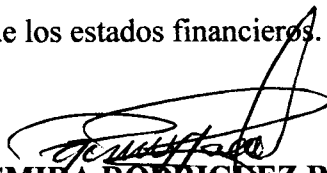
A continuación se detalla los costos relacionados con sueldos, remuneraciones, prestaciones sociales que están ligados directamente a la prestación de servicios de salud, así:

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
Costos de servicios de salud	7.174.836.975,23	7.152.096.556,10	22.740.419,13
Costos por personal de planta y Remuneración	7.174.836.975,23	7.152.096.556,10	22.740.419,13
Sueldos, salarios y remuneraciones técnicas	6.574.947.134,23	6.573.885.572,10	1.061.562,13
Contribuciones Imputadas	2.701.041,00	5.022.484,00	-2.321.443,00
Contribuciones Efectivas	597.188.800,00	573.188.500,00	24.000.300,00

Los costos relacionados con personal de planta y remuneraciones presentaron un incremento general del 0.01%% respecto a la vigencia anterior; donde se puede evidenciar una alta productividad marginal del trabajo, optimizando el talento humano y contribuyendo a la sostenibilidad financiera de la entidad.

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