

**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 30 de Junio de 2026, 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 diecinueve (12) días del mes de Agosto 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 30/06/2026 y 31/03/2026

(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

DETALLE	NOTAS	30/06/2026	31/03/2026
ACTIVO			
CORRIENTE		5,561,947,904.73	6,027,299,378.59
Efectivo y equivalentes al efectivo		4,165,404,359.02	4,112,352,596.94
Caja		9,242,120.00	8,833,605.00
Depósitos en instituciones financieras	5	4,156,162,239.02	4,103,518,991.94
Cuentas por cobrar		808,688,532.25	1,404,978,938.59
Prestación de servicios de salud		854,411,701.41	1,473,330,936.00
Subvenciones por cobrar		-	-
Otras cuentas por Cobrar	7	27,370,041.40	20,959,627.40
Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar (CR)	-	73,093,210.56	89,311,624.81
Inventario		438,426,492.46	338,776,263.06
Materiales y Suministros	9	438,426,492.46	338,776,263.06
Otros activos		149,428,521.00	171,191,580.00
Bienes y servicios pagados por anticipado		122,636,902.00	171,191,580.00
Avances y Anticipos Entregados	14	26,791,619.00	-
NO CORRIENTE		12,383,602,904.79	13,339,521,592.31
Cuentas por cobrar		2,175,257,639.62	3,069,619,332.31
Prestación de servicios de salud		4,794,163,575.83	5,608,132,056.71
Otras cuentas por cobrar	7	58,092,412.20	56,340,079.20
Cuentas por cobrar de difícil Recaudo		483,111,882.59	483,111,882.59
Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar (CR)	-	3,160,110,231.00	3,077,964,686.19
Propiedades, planta y equipo		10,119,734,226.17	10,205,557,675.00
Terrenos		123,249,600.00	123,249,600.00
Bienes muebles en bodega		306,801,312.60	306,801,312.60
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	619,490,611.25	619,490,611.25
Equipo médico y científico		5,851,756,495.00	5,851,756,495.00
Muebles, enseres y equipos de oficina		606,742,147.77	606,742,147.77
Equipos de comunicación y computación		960,756,412.72	872,211,412.72
Equipo de transporte, tracción y elevac.		2,072,867,029.00	2,072,867,029.00
Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.		137,564,839.51	137,564,839.51
Depreciación acumulada de propiedad	-	8,115,401,260.78	7,941,032,811.95
Otros activos		88,611,039.00	64,344,585.00
Activos intangibles	14	670,959,700.00	634,440,700.00
Amortización acumulada de intangibles	-	582,348,661.00	570,096,115.00
TOTAL ACTIVO		17,945,550,809.52	19,366,820,970.90
PASIVO			
CORRIENTE		2,993,634,488.68	4,373,922,377.88
Cuentas por pagar		1,056,030,937.63	831,826,558.88
Adquisición de bienes y Servicios		53,085,860.99	291,701,847.21
Recursos a favor de terceros		2,717,662.73	2,844,319.68
Descuentos de nómina		80,123,107.00	80,818,389.00
Retención en la fuente e impuesto de timbre	22	33,740,444.99	18,102,650.99
Impuestos Contribuciones y tasas		19,794,522.00	-
Otras cuentas por pagar		866,569,339.92	438,359,352.00
Beneficios a los Empleados		753,305,365.00	697,703,871.00
Beneficios a los empleados a corto plazo	23	753,305,365.00	697,703,871.00

Provisiones		112,806,590.00	48,988,550.00
Litigios y demandas	24	112,806,590.00	48,988,550.00
Provisiones diversas		-	-
Otros pasivos		1,071,491,596.05	2,795,403,398.00
Ingresos Recibidos por Anticipado	25	17,387,593.00	17,636,093.00
Ingresos Diferidos por subvenciones condicionadas		1,054,104,003.05	2,777,767,305.00
NO CORRIENTE		726,038,492.70	1,087,327,042.70
Prestamos por Pagar		292,082,667.00	604,382,667.00
Financiamiento Interno de Largo Plazo	21	292,082,667.00	604,382,667.00
Cuentas por pagar		166,643,399.50	166,643,399.50
Recursos a favor de terceros	22	166,643,399.50	166,643,399.50
Provisiones		267,312,426.20	316,300,976.20
Litigios y demandas	24	267,312,426.20	316,300,976.20
TOTAL PASIVO		3,719,672,981.38	5,461,249,420.58
PATRIMONIO			
Patrimonio de las empresas		14,225,877,828.14	13,905,571,550.32
Capital Fiscal	26	9,589,038,100.32	9,589,038,100.32
Resultado de ejercicio anterior		3,526,411,244.87	3,526,411,244.87
Resultados del ejercicio		1,110,428,482.95	790,122,205.13
TOTAL PATRIMONIO		14,225,877,828.14	13,905,571,550.32
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		17,945,550,809.52	19,366,820,970.90
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		-	-
Deudoras de control	28	345,694,775.00	345,694,775.00
Deudoras por contra (CR)		- 345,694,775.00	- 345,694,775.00
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			
Pasivos contingentes	28	448,534,292.00	448,534,292.00
Acreedoras por contra (DB)		- 448,534,292.00	- 448,534,292.00


 FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
 CARLOS ALBERTO FALLA RAMIREZ
 Gerente


 FIRMA DE LIDER FINANCIERO
 ROSMIRA RODRIGUEZ PERDOMO
 Profesional Universitario


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


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

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

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SAN SEBASTIAN - LA PLATA HUILA

NIT. 813.002.872-4

CODIGO DE HABILITACIÓN 4139600432

VIGILADO SUPERSALUD

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

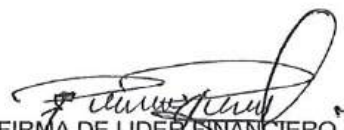
Periodos contables terminados del 30/06/2026 y 30/06/2025

(Valores Expresados en pesos colombianos)

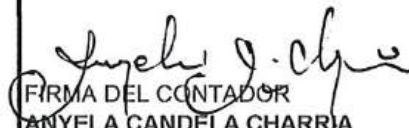
Detalle	Notas	01/01/2026 A 30/06/2026	01/01/2025 A 30/06/2025
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS OPERACIONALES	28	9,196,950,241.00	7,153,096,596.00
Venta de servicios		9,196,950,241.00	7,153,096,596.00
COSTO DE VENTAS	30	5,510,151,948.87	5,249,343,856.28
Costo de ventas de servicios		5,510,151,948.87	5,249,343,856.28
UTILIDAD BRUTA		3,686,798,292.13	1,903,752,739.72
GASTOS OPERACIONALES			
DE ADMINISTRACIÓN		4,531,215,543.30	3,075,831,822.76
De administración y operación	29	3,865,856,136.82	2,474,834,384.05
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones		665,359,406.48	600,997,438.71
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		- 844,417,251.17	- 1,172,079,083.04
INGRESOS NO OPERACIONALES		2,053,491,236.51	769,135,139.14
Transferencias Y Subvenciones	28	1,959,711,411.95	761,062,266.00
Otros ingresos		93,779,824.56	8,072,873.14
GASTOS NO OPERACIONALES		98,645,502.39	55,143,021.68
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		-	-
Transferencias y Subvenciones		-	-
OTROS GASTOS	29	98,645,502.39	55,143,021.68
Otros gastos		98,645,502.39	55,143,021.68
RESULTADO DEL PERÍODO		1,110,428,482.95	- 458,086,965.58



FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
CARLOS ALBERTO FALLA RAMIREZ
Gerente



FIRMA DE LÍDER FINANCIERO
ROSMIRA RODRIGUEZ PERDOMO
Profesional Universitario



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

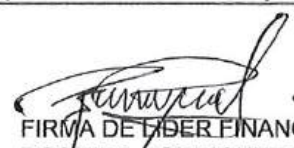


FIRMA DEL REVISOR-FISCAL
SONIA PATRICIA RIVERA LEDESMA
T.P. 81.685-T

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

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SAN SEBASTIAN - LA PLATA HUILA NIT. 813.002.872-4 CODIGO DE HABILITACIÓN 4139600432 VIGILADO SUPERSALUD ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Periodos contables terminados del 30/06/2026 y 30/06/2025 (Cifras Expresadas en pesos colombianos)		
CONCEPTOS	01/01/2026 A 30/06/2026	01/01/2025 A 30/06/2025
ACTIVIDADES ORDINARIAS		
INGRESOS OPERACIONALES	9,196,950,241.00	7,153,096,596.00
Venta de servicios de salud	9,196,950,241.00	7,153,096,596.00
COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN	5,510,151,948.87	5,249,343,856.28
Costo de ventas de servicios de salud	5,510,151,948.87	5,249,343,856.28
UTILIDAD BRUTA	3,686,798,292.13	1,903,752,739.72
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	3,865,866,136.82	2,474,834,384.05
Sueldos y salarios	508,267,908.00	457,542,304.00
Contribuciones imputadas	4,172,891.00	-
Contribuciones efectivas	140,536,200.00	128,559,100.00
Aportes sobre la nomina	94,914,800.00	85,678,900.00
Prestaciones sociales	208,132,220.00	166,284,747.00
Gastos de personal diversos	705,478,370.00	678,745,629.00
Generales	2,143,421,042.30	926,917,707.05
Impuestos, contribuciones y tasas	60,932,705.52	31,105,997.00
PROVISIONES, DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORTIZACIONES	665,359,406.48	600,997,438.71
Deterioro de cuentas por cobrar	200,137,020.39	240,606,219.19
Depreciación propiedades plantas y equipo	356,058,945.98	336,333,085.52
Amortización de activos intangibles	31,158,846.11	24,058,134.00
Provisión Litigios y Demandas	78,004,594.00	-
EXCEDENTE / DEFICIT OPERACIONAL	- 844,417,251.17	- 1,172,079,083.04
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1,959,711,411.95	761,062,266.00
Subvenciones	1,959,711,411.95	761,062,266.00
INGRESOS NO OPERACIONALES	93,779,824.56	8,072,873.14
Financieros	952,453.59	243,598.07
Ingreso diversos	9,084,800.00	7,373,127.91
Reversión de las cuentas por deterioro	83,742,570.97	456,147.16
GASTOS NO OPERACIONALES	98,645,502.39	55,143,021.68
Comisiones	106,802.50	105,755.20
Financieros	48,245,535.00	41,757,000.00
Gastos diversos	50,293,164.89	13,280,266.48
RESULTADO DEL PERÍODO	1,110,428,482.95	- 458,086,965.58


FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
CARLOS ALBERTO FALLA RAMIREZ
Gerente


FIRMA DE LIDER FINANCIERO
ROSMIRA RODRIGUEZ PERDOMO
Profesional Universitario


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


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

Sonia Patricia Rivera Ledesma
Contadora Pública
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 30/06/2026
 (Cifras en pesos colombianos)

CUENTA	Capital Fiscal	Resultado de ejercicios anteriores	Resultados del ejercicio	Impactos por transición	Total patrimonio
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 2024	-	-	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
Apropiación del resultado del periodo 2025	-	1,319,221,584.82	- 1,319,221,584.82	-	-
Impacto por transición	-	-	-	-	-
Liquidación de convenios ejercicios anteriores	-	-	-	-	-
Resultado del periodo Junio 2026	-	-	1,110,428,482.95	-	1,110,428,482.95
Saldo al 30/06/2026	9,589,038,100.32	3,526,411,244.87	1,110,428,482.95	-	14,225,877,828.14


 FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
CARLOS ALBERTO FALLA RAMIREZ
 Gerente


 FIRMA DE LIDER FINANCIERO
ROSMIRA RODRIGUEZ PERDOMO
 Profesional Universitario


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


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

Sonia Patricia Rivera Ledesma
 Contadora Pública
 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 30/06/2026 y 30/06/2025

(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

	01/01/2026 AL 30/06/2026	01/01/2025 a 30/06/2025
Actividades de Operación		
Cambios en partidas operacionales		
+ Recibidos por Prestaciones de Servicios de Salud	10,566,495,135.95	7,637,275,426.46
+ Recibidos por Atención con cargo subsidio a la orfeta	11,437,428.00	112,582,985.00
+ Recibidos por otras cuentas por cobrar	17,136,963.18	1,158,481.80
+ Recibidos por rendimientos equivalentes al efectivo	952,453.59	242,613.07
+ Rendimientos cuentas destinacion especifica	1,093,218.20	1,340,642.11
+ Giro para abono de facturación sin indentificar	450,953,293.00	39,163,018.00
- Pagos a Proveedores	- 2,505,955,719.97	-1,570,062,600.00
- Anticipos entregados	- 26,791,619.00	-3,830,900.00
- Pagos por arriendos	- 32,986,998.00	-30,119,136.00
- Pagos parafiscales	- 150,840,500.00	-138,068,100.00
- Pagos seguros	- 202,230,329.00	-119,761,920.00
- Pagos servicios publicos	- 110,048,092.50	-110,457,797.20
- Remuneración servicios técnicos	- 4,243,259,220.00	-3,318,920,075.30
- Pagos por descuentos de nómina y a empleados	- 462,137,706.00	-433,004,780.00
- Pagos por beneficios a los empleados	- 2,366,844,533.00	-2,121,675,964.00
- Pagos en retención en la fuente	- 147,158,585.00	-135,114,367.00
- Pagos en impuestos, tasas y contribuciones	- 53,351,793.00	-34,473,237.00
- Otras cuentas por pagar	- 40,815,727.68	-21,402,739.40
- Pagos Sentencias	- 83,396,514.00	0.00
- Pagos por Intereses préstamos	- 46,631,000.00	-64,932,214.00
- Pagos por gastos financieros	- 94,783.50	-788,443.80
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	575,525,371.27	310,849,107.26
Actividades de Inversión		
+ Ingresos por subvenciones condicionadas	1,012,000,000.00	5,508,954,715.13
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión	1,012,000,000.00	5,508,954,715.13
Actividades de Financiación		
+ Ingresos recibidos de Préstamos		0.00
- Pago de Préstamos	- 374,760,000.00	-124,924,000.00
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación	-374,760,000.00	-124,924,000.00
Aumento (Disminución) de neto efectivo	1,212,765,371.27	5,073,181,607.87
Mas Saldo efectivo al inicio del periodo	2,952,638,987.75	806,546,722.05
Saldo de efectivo al final del Periodo	4,165,404,359.02	5,879,728,329.92

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
CARLOS ALBERTO FALLA RAMIREZ
Gerente

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

FIRMA DE LIDERE 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



NIT. 813.002.872-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 30 DE 2026

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

1.1.1 Naturaleza Jurídica

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

1.1.2 Funciones de cometido estatal

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

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

1.1.3. Organismos de dirección

CARLOS ALBERTO FALLA RAMIREZ
CAMILO OSPINA MARTINEZ
LEIDY JAVELA ORTIGOZA
MIGUEL ANTONIO TEJADA
CARLOS ARTURO GOMEZ AVELLANEDA
EVIET ROSERO RAMIREZ

Gerente y Secretario de JD
Alcalde y Presidente de JD
Secretaria de Salud Municipal
Representante Administrativo
Representante Asistencial
Representante Usuarios

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 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

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.

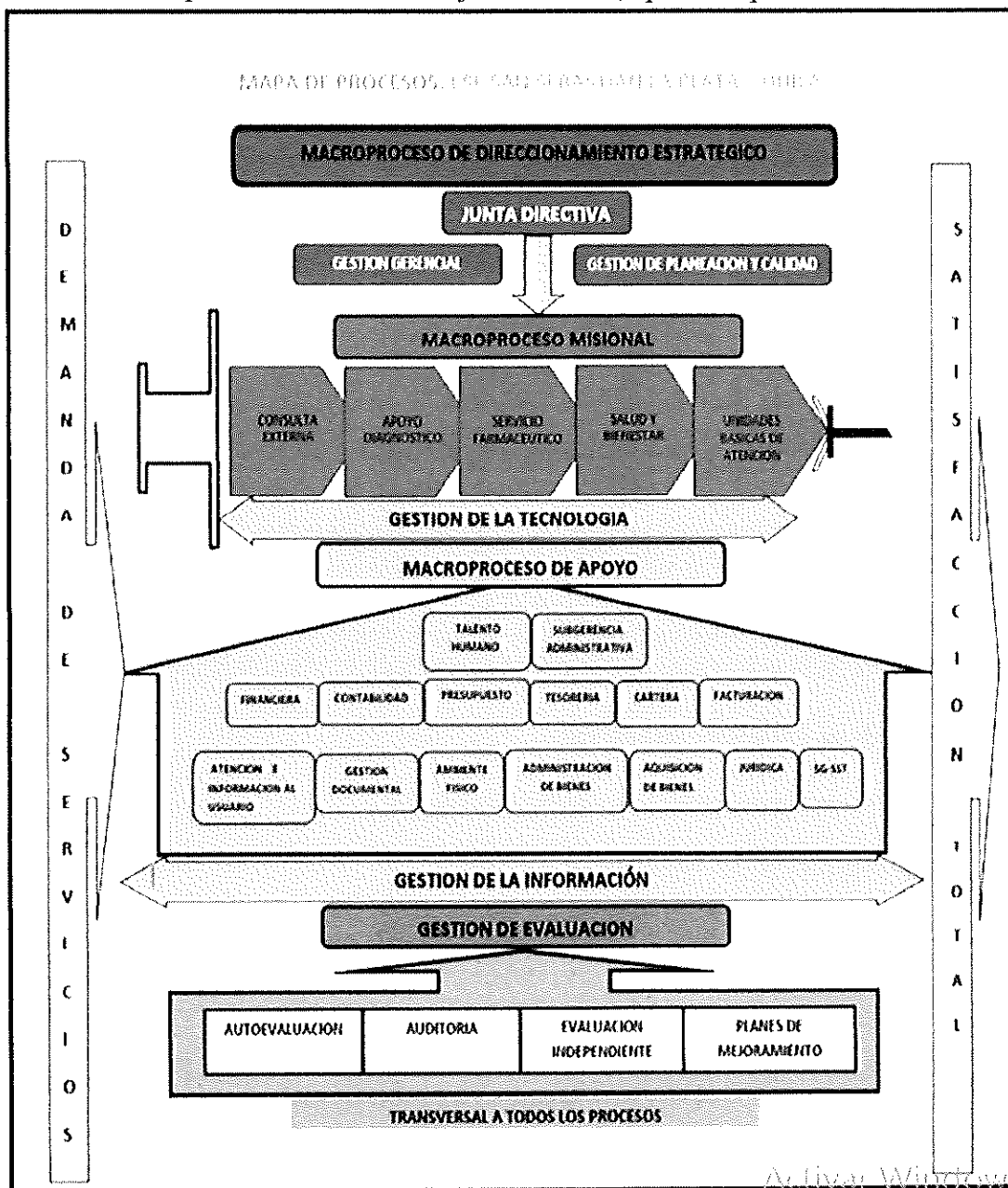
Para efectos de registro y reporte de información financiera a la CGN aplica Catálogo General de Cuentas (Resolución No. 139 de 2015 y sus modificaciones), a nivel de documento fuente, en su versión 2015.08 actualizado según las resoluciones 058, 091 y 092 de 2020. Así mismo la Institución se rige por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

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 *título 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.



NIT. 813.002.872-4

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

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

✓ **Activos Intangibles**

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

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

La vida útil de las 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.



NIT. 813.002.872-4

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

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

✓ Provisiones

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

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

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

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

✓ Activos Contingentes

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

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

✓ Pasivos Contingentes

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

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

✓ **Ingresos**

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

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

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

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

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

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

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

NOTA 6. Inversiones e instrumentos derivados

NOTA 8. Préstamos por cobrar

- NOTA 11. Bienes de uso público e histórico y culturales
 NOTA 12. Recursos naturales no renovables
 NOTA 13. Propiedades de inversión.
 NOTA 15. Activos biológicos
 NOTA 16. Otros derechos y garantías
 NOTA 17. Arrendamientos
 NOTA 18. Costos de financiación.
 NOTA 19. Emisión y colocación de títulos
 NOTA 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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Junio 2026	Marzo 2026
11	Db	EQUIVALENTE AL EFECTIVO	4.165.404.359,02	4.112.352.596,94
11.05	Db	Caja	9.242.120,00	8.833.605,00
1.1.10	Db	Deposito En Instituciones Financieras	4.156.162.239,02	4.103.518.991,94

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, y para fortalecimiento de la Institución.

5.1 Depósitos en Instituciones Financieras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Junio 2026	Marzo 2026
11.10	Db	EQUIVALENTE AL EFECTIVO	4.156.162.239,02	4.103.518.991,94
11.10.05	Db	Cuenta Corriente	796.746,93	796.746,93
11.10.06	Db	Cuenta de Ahorro	4.155.365.492,09	4.102.722.245,01

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

5.2 Equivalentes al Efectivo

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Junio 2026	Marzo 2026
11.05	Db	EQUIVALENTE AL EFECTIVO	9.242.120,00	833.605,00
11.05.01	Db	Caja General	1.242.120,00	833.605,00
11.05.02	Db	Caja menor	8.000.000,00	8.000.000,00

A 30 de Junio-26 el saldo registrado corresponde a recaudo por copagos recibidos en efectivo y el efectivo destinado para compras por caja menor.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

COMPOSICION

Las cuentas por cobrar presentadas en el Estado de Situación Financiera a 30 de Junio de 2026 y Marzo de 2026 son las siguientes:

NIT. 813.002.872-4

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	JUNIO 2026	MARZO 2026
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	2.983.946.171,87	4.474.598.270,90
1.3.19	Db	Prestación de servicios de salud	5.648.575.277,24	7.081.462.992,71
1.3.24	Db	Subvenciones por cobrar	0,00	0,00
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	85.462.453,60	77.299.706,60
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	483.111.882,59	483.111.882,59
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-3.233.203.441,56	-3.167.276.311,00

El total de las cuentas por cobrar presentaron una disminución del 33.31% respecto a marzo de 2026, variación que se puede evidenciar con la disminución de las cuentas por cobrar por venta de servicios de salud del 20.23%. Las cuentas por cobrar diferentes otras ventas de serv. Salud presentaron un incremento del 10.56% respecto a marzo/26; las cuentas por cobrar de difícil recaudo que se encuentran deterioradas en su totalidad y expuestas por un castigo de cartera.

La cartera por venta de servicios de salud por régimen pendiente de radicar y radicada a 30 de junio de 2026 corriente y no corriente se detalla en el cuadro anexo:

CONCEPTO	Corriente		Total Corriente	Total NO Corriente	Total Cartera
	Radicado	Pendiente Radicar			
R. Contributivo	33.447.884	14.973.943	48.421.827	227.674.910,00	276.096.737,00
R. Subsidado	575.388.893	84.789.113	660.178.006	5.148.468.293,00	5.808.646.299,00
Prepagadas	844.290	576.800	1.421.090	96.077,00	1.517.167,00
IPS Privadas	15.472.762	8.108.970	23.581.732	62.185.216,00	85.766.948,00
IPS Publicas	486.000	531.000	1.017.000	2.535.330,00	3.552.330,00
Regimen Especial	738.500,00	41.177.800,00	41.916.300	0,00	41.916.300,00
Soat Ecat / fasyga	9.788.870	16.659.386	26.448.256	48.474.259,00	74.922.515,00
Subsidio a la oferta	51.168.075,00		51.168.075		51.168.075,00
salud publica			0	1.448.850,00	1.448.850,00
Arl	63.862	195.555	259.417	0,00	259.417,00
Reclamaciones Adres			0	0,00	0,00
Otros deudores por venta de serv. Salud			0,00	16.190.941,00	16.190.941,00
Cuentas por Cobrar Difícil Recaudo			0	483.111.882,59	483.111.882,59
TOTAL	687.399.136,00	167.012.567,00	854.411.703,00	5.990.185.758,59	6.844.597.461,59

Con corte a junio 30 de 2026 quedaron consignaciones pendientes de descargar de cartera por un valor de \$712.910.301.02; valor que se deduce del total de la cartera.

A continuación la clasificación muestra el total de la cartera por venta de servicios de salud RADICADA, comparada con el trimestre anterior y sus respectivas variaciones por cada régimen. En general la cartera radicada presento una disminución del 13% respecto al trimestre anterior. Se resalta el buen comportamiento de recaudo durante la actual vigencia 2026, dentro de las cuales se destaca el pago realizado por nueva eps por facturación evento ; se fortalecio el giro directo anunciado por el Ministerio de salud con el incremento de \$40mil por usuario en servicios prestados por modalidad capita.

CONCEPTO	CARTERA RADICADA JUNIO 2026	CARTERA RADICADA MARZO 2026	Variacion Absoluta	%
R. Contributivo	261.122.794,00	258.053.833,25	3.068.960,75	1,19
R. Subsidiado	5.723.857.186,00	6.752.881.247,17	-1.029.024.061,17	-15,24
Prepagadas	940.367,00	608.577,00	331.790,00	54,52
IPS Privadas	77.657.978,00	106.449.264,00	-28.791.286,00	-27,05
IPS Publicas	3.021.330,00	4.029.330,00	-1.008.000,00	-25,02
Regimen Especial	738.500,00	0,00	738.500,00	100,00
Soat Ecat / fosyga	40.409.117,00	34.332.128,00	6.076.989,00	17,70
Reclamaciones a cargo sgss	17.854.012,00	17.854.012,00	0,00	0,00
Subsidio a la oferta	51.168.075,00	0,00	51.168.075,00	100,00
salud publica	1.448.850,00	1.448.850,00	0,00	0,00
Servicios Arl	63.862,00	465.320,00	-401.458,00	-86,28
Otras ventas Serv Salud	16.190.941,00	16.190.941,00	0,00	0,00
Cuentas por Cobrar Difícil Recaudo	483.111.883,59	483.111.883,00	0,59	0,00
TOTALES	6.677.584.895,59	7.675.425.385,42	997.840.489,83	13,00

La entidad evaluó el deterioro calculando de manera colectiva tomando como base la cartera radicada por edades a mar-26 para lo cual se definió una matriz de deterioro teniendo en cuenta el deterioro acumulado por cada edad de la cartera a junio-26 arrojando los porcentajes de incumplimiento. Una vez calculada por cada porcentaje en cada edad de la cartera se comparó con el deterioro acumulado a marzo-26, la diferencia entre los valores estimados y saldos contables de deterioro acumulado se afectó al gasto del periodo.

SALDO INICIAL	+ DETERIORO APLICADO EN LA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA	SALDO FINAL
-3,116,808,992.14	215,676,981.65	99,282,532.23	-3,233,203,441.56

El deterioro de la cartera con corte a junio-26 presenta un incremento del 3.73% respecto al saldo inicial de la vigencia.

NOTA 9. INVENTARIOS

COMPOSICION

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	JUNIO 2026	MARZO 2026
1.5	INVENTARIOS	438.426.492,47	338.776.263,07
1.5.14	Materiales y suministros	438.426.492,47	338.776.263,07

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 un incremento del 29.41% respecto a marzo-2026

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)					394,965,449.00
+	ENTRADAS (DB):				1,354,910,766.42
		ADQUISICIONES EN COMPRAS (detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización)			1,354,910,766.42
		+		Precio neto (valor de la transacción)	1,354,910,766.42
	ADQUISICIONES EN PERMUTA(S)				
	DONACIONES RECIBIDAS				0.00
		+		Precio neto (valor de la transacción)	0.00
	OTRAS TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTAC				0.00
-	SALIDAS (CR):				1,311,577,830.69
		CONSUMO INSTITUCIONAL			1,311,577,830.69
		+		Valor final del inventario consumido	1,311,577,830.69
		BAJA EN CUENTAS (afectación del resultado)			
		+		Inventarios vencidos o dañados	0.00
=	SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)				438,298,384.73
+	CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR				
		+		Entrada por traslado de cuentas (DB)	
		-		Salida por traslado de cuentas (CR)	
		+		Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	128,137.74
		-		Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	30.00
=	SALDO FINAL (30 Junio) (Subtotal + Cambios)				438,426,492.47
-	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (DE)				0.00
=	VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE)				438,426,492.47

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

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

COMPOSICION

La propiedad planta y equipo presenta una disminución del 1% frente al trimestre anterior, durante el segundo trimestre de la actual vigencia la Entidad pudo inventir en la adquisición de equipos de computo como mejora a los diferentes procesos administrativos y asistenciales. La variación esta principalmente afectada por el calculo de depreciación por desgaste del mismo.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		
CÓDIGO CONTABL E	NAT	CONCEPTO	Junio 2026	Marzo 2026	Variación
16	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10,119,734,226.17	10,205,557,675.00	-85,823,448.83
			18,235,135,486.95	18,146,590,486.95	88,545,000.00
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	306,801,312.60	306,801,312.60	0.00
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, Líneas y Cables	301,026,100.00	301,026,100.00	0.00
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	619,490,611.25	619,490,611.25	0.00
1.6.60	Db	Equipo Médico y Científico	5,851,756,495.00	5,851,756,495.00	0.00
1.6.65	Db	Muebles, enseres y Equipo de oficina	606,742,147.77	606,742,147.77	0.00
1.6.70	Db	Equipos de Comunicación y Computación	960,756,412.72	872,211,412.72	88,545,000.00
1.6.75	Db	Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	2,072,867,029.00	2,072,867,029.00	0.00
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)	-8,115,401,260.78	-7,941,032,811.95	-174,368,448.83

Anexo 10.1. PPE – Muebles

NIT. 813.002.872-4

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES				MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTACION	EQUIPO DE TRACCION ,TRANSPORTE Y ELEVACION
SALDO INICIAL (01-Ene)				763,216,137.25	872,506,412.72	2,072,867,029.00
+	ENTRADAS (DB):			0.00	88,545,000.00	0.00
Adquisiciones en compras				0.00	88,545,000.00	0.00
Donaciones recibidas				0.00	0.00	0.00
-	SALIDAS (CR):			0.00	0.00	0.00
Baja en cuentas				0,00	0.00	0.00
Otras salidas de bienes muebles				0,00	0.00	0.00
Retiro por pérdida y reconocimiento aseguradora				0,00	0.00	0.00
=	SUBTOTAL			763,216,137.25	961,051,412.72	2,072,867,029.00
(Saldo inicial + Entradas - Salidas)						
+	CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR			763,216,137.25	961,051,412.72	0.00
+	Entrada por traslado de cuentas (DB)			0.00	0.00	0.00
-	Salida por traslado de cuentas (CR)			0.00	0.00	0.00
+	Ajuste/Reclasificaciones en entradas (DB)			0.00	0.00	0.00
-	Ajuste/Reclasificaciones en salidas (CR)			0.00	0.00	0.00
=	SALDO FINAL (30 Junio)			763,216,137.25	961,051,412.72	2,072,867,029.00
(Subtotal + Cambios)						
-	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)			295,585,756.76	788,264,593.19	1,171,712,509.99
Saldo inicial de la Depreciación acumulada				293,813,003.42	760,285,703.17	1,110,968,783.29
+	Depreciación aplicada vigencia actual			1,772,753.34	27,978,890.02	60,743,726.70
-	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			467,630,380.49	172,786,819.53	901,154,519.01
(Saldo final - DA - DE)				295,585,756.76	788,264,593.19	1,171,712,509.99
	% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)			38.73	82.02	56.53
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES						
	USO O DESTINACIÓN			763,216,137.25	961,051,412.72	2,072,867,029.00
	+		En servicio	619,490,611.25	960,756,412.72	2,072,867,029.00
	+		En bodega	143,725,526.00	295,000.00	0.00

NIT. 813.002.872-4

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	MUEBLES, ENSERES, EQ OFICINA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-Ene)	6,013,972,607.60	606,742,147.77	137,564,839.51	10,466,869,173.85
+ ENTRADAS (DB):	564,674.00	0.00	0.00	89,109,674.00
Adquisiciones en compras	564,674.00	0.00	0.00	89,109,674.00
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)	6,014,537,281.60	606,742,147.77	137,564,839.51	10,555,978,847.85
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	6,014,537,281.60	606,742,147.77	137,564,839.51	8,483,111,818.85
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	0.00	0.00	0.00	0.00
- Salida por traslado de cuentas (CR)	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Ajuste/Reclasificaciones en entradas (DB)	0.00	0.00	0.00	0.00
- Ajuste/Reclasificaciones en salidas (CR)	0.00	0.00	0.00	0.00
= SALDO FINAL (30 Junio) (Subtotal + Cambios)	6,014,537,281.60	606,742,147.77	137,564,839.51	10,555,978,847.85
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	3,662,164,128.23	606,742,147.77	137,564,839.51	6,662,033,975.45
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	3,454,651,628.71	606,742,147.77	137,564,839.51	6,364,026,105.87
+ Depreciación aplicada vigencia actual	207,512,499.52	0.00	0.00	298,007,869.58
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos	0.00	0.00	0.00	0.00
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual Baja	0.00	0.00	0.00	0.00
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	2,352,373,153.37	0.00	0.00	3,893,944,872.40
	3,662,164,128.23	606,742,147.77	137,564,839.51	6,662,033,975.45
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	60.89	100.00	100.00	58.45
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES				
USO O DESTINACIÓN	6,014,537,281.60	606,742,147.77	137,564,839.51	10,555,978,847.85
+ En servicio	5,851,756,495.00	606,742,147.77	137,564,839.51	10,249,177,535.25
+ En bodega	162,780,786.60	0.00	0.00	306,801,312.60

Anexo 10.2. PPE – Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES					TERRENOS	EDIFICACIONES
SALDO INICIAL (01-Ene)					331,358,242.60	6,827,180,500.12
+	ENTRADAS (DB):				0.00	0.00
	Adquisiciones en compras				0.00	0.00
	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 (30 Junio)				331,358,242.60	6,827,180,500.12
	(Subtotal + Cambios)					
-	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)				0.00	1,182,248,356.30
	Saldo inicial de la Depreciación acumulada				0.00	1,139,578,478.14
+	Depreciación aplicada vigencia actual				0.00	42,669,878.16
-	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	5,644,932,143.82
	(Saldo final - DA - DE)				0.00	1,182,248,356.30
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)					0.00	17.32
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 LIENEAS Y CABLES	PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	TOTAL INMUEBLES
	SALDO INICIAL (01-Ene)	301,026,100.00	219,591,796.38	7,679,156,639.10
+	ENTRADAS (DB):	0.00	0.00	0.00
	Adquisiciones en compras			0.00
	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 (30 Junio)	301,026,100.00	219,591,796.38	7,679,156,639.10
	(Subtotal + Cambios)			0.00
-	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	111,600,755.13	159,518,173.90	1,453,367,285.33
	Saldo inicial de la Depreciación acumulada	106,110,960.21	149,626,770.58	1,395,316,208.93
+	Depreciación aplicada vigencia actual	5,489,794.92	9,891,403.32	58,051,076.40
-	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	189,425,344.87	60,073,622.48	6,225,789,353.77
	(Saldo final - DA - DE)	111,600,755.13	159,518,173.90	1,453,367,285.33
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)		37.07	72.64	18.93
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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	
CÓDIGO CONTABL.	NAT	CONCEPTO	Junio 2026	Marzo 2026
	Db	OTROS ACTIVOS	88,611,039.00	64,344,585.00
1.9.70	Db	Activos intangibles	670,959,700.00	634,440,700.00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-582,348,661.00	-570,096,115.00

Otros Activos:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	
CÓDIGO CONTABL.	NAT	CONCEPTO	Junio 2026	Marzo 2026
	Db	OTROS ACTIVOS	149.428.521,00	171.191.580,00
1.9.05	Db	Bienes y Servicios pagados por anticipado	122.636.902,00	171.191.580,00
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	26.791.619,00	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 se adquiere en el primer trimestre de cada vigencia con una vigencia de 1 año para amortizar mes a mes.

14.1. Detalle saldos y movimientos Intangibles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	
SALDO INICIAL(enero 2026)	634.440.700,00
+ ENTRADAS (DB):	0,00
Adquisiciones en compras	36.519.000,00
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	634.440.700,00
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	634.440.700,00
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	-582.348.661,00
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	-551.189.814,89
+ Amortización aplicada vigencia actual	31.158.846,11
- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada	0,00
= VALOR EN LIBROS - Junio 2026 (Saldo final - AM - DE)	52.092.039,00
-	-
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	86,88

NOTA 21. PRESTAMOS POR PAGAR

COMPOSICION

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA	
CODIGO CONTABL	NAT	CONCEPTO	Junio 2026	Marzo 2026
2.3	Cr	PRESTAMOS POR PAGAR	292.082.667,00	604.382.667,00
2.3.14	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	292.082.667,00	604.382.667,00

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

Sin embargo gracias a los recursos girados por el Ministerio a inicio de vigencia para fortalecimiento, la ESE ha podido abonar a capital y de esta manera disminuir los gastos por intereses y el tiempo de la deuda. se ha cancelado el 70.79% del total de crédito, con un monto a capital abonado por \$707.917.333; los intereses cancelados durante la vigencia ascendieron a la suma de \$46.631.000,00

NOTA 22. CUENTAS POR PAGAR

COMPOSICION

El total de Cuentas por pagar a Junio-26 , presentaron un incremento del 22.45%. Respecto a marzo-26. Estas cuentas por pagar representan el 32.87% del total de el total pasivo. Su variación esta relacionada con el buen comportamiento del flujo de efectivo obtenido durante la actual vigencia 2026.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA	
CODIGO CONTABL	NAT	CONCEPTO	Junio 2026	Marzo 2026
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	1.222.674.337,13	998.469.958,38
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	53.085.860,99	291.701.847,21
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	169.361.062,23	169.487.719,18
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	80.123.107,00	80.818.389,00
2.4.36	Cr	Retención en la Fuente	33.740.444,99	18.102.650,99
2.4.40	Cr	Impuestos contribuciones y tasas por pagar	19.794.522,00	0,00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	866.569.339,92	438.359.352,00

Detalle Otras Cuentas por Pagar:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Junio 2026	Marzo 2026
2.4.90	Cr	CUENTAS POR PAGAR	866.569.339,92	438.359.352,00
2.4.90.27	Cr	Viaticos y Gastos de Viaje	0,00	0,00
2.4.90.28	Cr	Seguros	0,00	15.426.500,00
2.4.90.50	Cr	Aportes al ICBF y SENA	23.814.600,00	12.849.000,00
2.4.90.51	Cr	Servicios Públicos	1.801.508,50	34.500,00
2.4.90.54	Cr	Honorarios	246.883.676,00	95.050.522,00
2.4.90.55	Cr	Servicios	587.717.210,42	309.543.885,00
2.4.90.58	Cr	Arrendamiento Operativo	4.016.345,00	4.016.345,00
2.4.90.90	Cr	Otras Cuentas por Pagar	2.336.000,00	1.438.600,00

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 Junio 2026 estas obligaciones están clasificadas así:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Junio 2026	Marzo 2026
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	753.305.365,00	697.703.871,00
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	753.305.365,00	697.703.871,00
	Db	PLAN DE ACTIVOS	0,00	
(+) Beneficios (-) Plan de Activos		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	753.305.365,00	697.703.871,00
(=) NETO		A corto plazo	753.305.365,00	697.703.871,00

A Junio-2026 presenta un incremento del 7.97% respecto a la vigencia anterior. Los saldos corresponden a las estimaciones calculadas a los beneficios que tienen derecho los empleados. La ESE San Sebastian a Junio-26 la ESE no presento obligaciones vencidas por concepto de sueldos y salarios; se cancelaron durante el mes de Junio la prima de servicios, la cual fue liberada esta estimación.

23.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS A JUNIO 2026	VALOR EN LIBROS A MARZO 2026
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEA	753.305.365,00	697.703.871,00
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	0	0
2.5.11.02	Cr	Cesantías	164.456.830,00	81.722.031,00
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	19.734.800,00	9.806.627,00
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	133.735.484,00	133.123.634,00
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	113.512.077,00	112.706.901,00
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	0,00	142.992.760,00
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	155.575.837,00	77.223.785,00
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	58.030.356,00	45.422.367,00
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	6.645.300,00	6.330.000,00
2.5.11.15	Cr	Capacitación, Bienestar Social y F	0,00	0,00
2.5.11.19	Cr	Gastos de viaje	164.600,00	762.800,00
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - em	32.746.900,00	31.295.800,00
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud	23.195.500,00	22.169.300,00
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación f	19.048.900,00	10.277.100,00
2.5.11.25	Cr	Incapacidades	0,00	0,00
2.5.11.90	Cr	Otros beneficios a los empleados a	26.458.781,00	23.870.766,00

NOTA 24. PROVISIONES

COMPOSICION

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Junio 2026	Marzo 2026
2.7	Cr	OTROS PASIVOS	380.119.016,20	365.289.526,20
2.7.01	Cr	Litigios y Demandas	380.119.016,20	365.289.526,20

24.1 Litigios y Demandas

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. Se realizo actualización de provisión por demanda laboral próxima a cancelar por parte de la ESE.

24.4 Otras Provisiones

Durante el primer trimestre 2026 a ESE libero saldo de otras provisiones por pago realizado por sanción impuesta en proceso fiscal.

NOTA 25. OTROS PASIVOS

COMPOSICION

DESCRIPCIÓN			SALDOS CORTE VIGENCIA	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Junio 2026	Marzo 2026
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	1.071.491.596,05	2.795.403.398,00
2.9.10	Cr	Ingresos Recibidos por Anticipado	17.387.593,00	17.636.093,00
2.9.90	Cr	Ingresos Recibidos por Subvenciones condicionadas	1.054.104.003,05	2.777.767.305,00

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 se encuentran en ejecución. Durante la actual vigencia se recibieron recursos destinados por el Ministerio de salud para fortalecimiento institucional y convenio por discapacidad.

NOTA 26. PATRIMONIO

COMPOSICION

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Junio 2026	Marzo 2026
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	14.225.877.828,14	13.905.571.550,32
3.2.08	Cr	Capital fiscal	9.589.038.100,32	9.589.038.100,32
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	3.526.411.244,87	3.526.411.244,87
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	1.110.428.482,95	790.122.205,13

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 **\$1.110.428.482,95**

El superávit obtenido aporta a la sostenibilidad financiera de la E.S.E., permitiendo no solo superar el impacto negativo en vigencias anteriores, sino también generar recursos propios para la reinversión en infraestructura y calidad en la prestación del servicio, demostrando así su capacidad operacional y buen manejo administrativo de sus recursos.

NOTA 28. CUENTAS DE ORDEN

28.1 Cuentas de Orden Deudoras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Junio 2026	Marzo 2026
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	345.694.775,00	345.694.775,00
8.3.33	Db	Facturación glosada en venta de servicios de salud	96.101.148,00	96.101.148,00
8.3.90	Db	Otras cuentas deudoras de control	249.593.627,00	249.593.627,00
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-345.694.775,00	-345.694.775,00
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-345.694.775,00	-345.694.775,00

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

28.2 Cuentas de Orden Acreedoras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Junio 2026	Marzo 2026
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00
9.1	Cr	PASIVOS CONTIGENTES	-916.811.351,80	-898.991.861,80
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos de solución de alternativas y conflictos	-916.811.351,80	-898.991.861,80
9.3	Cr	ACREEDORAS DE CONTROL	-448.534.292,00	-448.534.292,00
9.3.06	Cr	Bienes recibidos en custodia	-448.534.292,00	-448.534.292,00
9.9	Db	ACREEDORAS POR EL CONTRARIO (DB)	1.365.345.643,80	1.347.526.153,80
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por el contrario db	916.811.351,80	898.991.861,80
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 29. INGRESOS

COMPOSICION

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	
CÓDIGO	NAT	CONCEPTO	Junio 2026	Junio 2025
4	Cr	INGRESOS	11,250,441,477.51	9,206,587,832.51
4.3	Cr	Venta de Servicios	9,196,950,241.00	7,153,096,596.00
4.4	Cr	Transferencias y Subvenciones	1,959,711,411.95	1,959,711,411.95
4.8	Cr	Otros Ingresos	937,798,24.56	937,798,24.56

A Junio-2026, los ingresos totales de la **E.S.E. San Sebastián** alcanzaron un crecimiento muy favorable del **22.20%** en comparación con el mismo periodo 2025. Este incremento es el resultado de una dinámica mixta entre la operación misional y el fortalecimiento de las transferencias institucionales, y buen manejo administrativo de sus recursos.

29.1 Ingreso de transacciones sin contraprestación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	
CODIGO	NAT	CONCEPTO	Junio 2026	Junio 2025
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN		
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1.959.711.411,95	761.062.266,00
4.4.30	Cr	Subvenciones	1.959.711.411,95	761.062.266,00

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 convenio de discapacidad; el cual se dio inicio su ejecución en el segundo trimestre.

29.2 Ingreso de transacciones con contraprestación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Junio 2026	Junio 2025
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	9,290,730,065.56	7,161,169,469.14
4.3	Cr	Venta de servicios	9,196,950,241.00	7,153,096,596.00
4.3.12	Cr	Servicios de salud	9,196,950,241.00	7,153,096,596.00
4.8	Cr	Otros ingresos	93,779,824.56	8,072,873.14
4.8.02	Cr	Financieros	952,453.59	243,598.07
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	9,084,800.00	7,373,127.91
4.8.30	Cr	Reversión de las pérdidas de deterioro por valor	83,742,570.97	456,147.16

La principal variación se observa en la venta de servicios de salud donde se obtuvo un crecimiento del **28.57%** representados en \$2.043.853.645,00 en la facturación de servicios frente a los ingresos de la vigencia anterior 2025. 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.

Otros ingresos presentaron un incremento de mas del 100% respecto al mismo periodo de la vigencia 2025.

En detalle podemos observar las variaciones por unidad funcional comparado con el mismo periodo de la vigencia 2025:

CODIGO	NT	DESCRIPCION	Junio 2026	Junio 2025
4.3	Cr	VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	9,196,950,241.00	7,153,096,596.00
431208	Cr	Urgencias - Consulta y procedimientos	73,828,284.00	38,890,483.00
431217	Cr	Servicios ambulatorios - Consulta externa y proced	34,189,569.00	10,342,161.00
431219	Cr	Servicios ambulatorios - Salud oral	3,816,000.00	728,495.00
431220	Cr	Servicios ambulatorios - Promoción y prevención	542,886,912.05	125,742,444.00
431246	Cr	Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	227,707,574.00	127,096,026.00
431247	Cr	Apoyo diagnóstico - Imagenología	259,155,718.00	355,528,912.00
431262	Cr	Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos hospitalari	37,605,654.00	39,997,036.00
431287	Cr	Servicios conexos a la salud - Medio Ambiente	4,800,000.00	45,017,516.00
431294	Cr	Servicios conexos a la salud - Servicios de ambula	50,121,837.00	22,771,115.00
431296	Cr	Servi de Salud prestados Mecan de pago capitacion	7,962,838,692.95	6,386,982,408.00

Se resalta el incremento de ingresos en los servicios de urgencias, consulta externa, salud oral, promoción y prevención y laboratorio clínico como venta de servicios de salud por evento y particular.

La facturación por modalidad CAPITA, presento un incremento del 24.67% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Junio 2026	Junio 2025	%
431296	Db	SERV. SALUD - CAPITA	7.962.838.692,95	6.386.982.408,00	24,67
43129608	Db	Urgencias- Consulta y procedimientos	1.123.085.518,00	1.010.735.972,00	11,12
43129617	Db	Sevicios Ambulatorios Consulta Externa y procedimie	1.720.956.567,00	1.570.676.117,00	9,57
43129619	Db	Servicios Ambulatorios-Salud Oral	208.321.400,00	138.057.030,00	50,90
43129620	Db	Servicios Ambulatorios- Promoción y Prevencion	3.735.298.486,00	3.411.880.775,00	9,48
43129646	Db	Apoyo Diagnostico- Laboratorio	2.334.221.868,00	2.284.374.698,00	2,18
43129647	Db	Apoyo Diagnostico-Imagenologia	568.344.036,00	464.196.147,00	22,44
43129662	Db	Apoyo Terapeutico- Farmacia e insumos	1.348.836.928,00	1.423.044.317,00	-5,21
43129694	Db	Servicios Conexos- Ambulancias	54.638.500,00	44.256.700,00	23,46
43129699	Db	Margen en la Contratación	-3.130.864.610,05	-3.960.239.348,00	-20,94

Tanto en los ingresos por CAPITA Y EVENTO se evidencia un incremento muy favorable en todos las unidades funcionales, generado por el incremento de tarifas con las cuales el área de contratación ha podido gestionar se dar cumplimiento a las metas de productividad frente a las entidades.

NOTA 30. GASTOS

COMPOSICION

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Junio 2026	Junio 2025
	Db	GASTOS	4,629,861,045.69	3,130,974,844.44
5.1	Db	De administración y operación	3,865,856,136.82	2,474,834,384.05
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	665,359,406.48	600,997,438.71
5.8	Db	Otros gastos	98,645,502.39	55,143,021.68

El total de gastos presentan un incremento del 47.87% 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 56.21%; aclarando que dentro de estos gastos de administración se encuentran los gastos

reconocidos por ejecución del programa del gobierno “Equipos Básicos de Salud”. los gastos por cálculos de deterioro, depreciación, amortización y provisiones presento un incremento del 10.71% y otros gastos un incremento del 78.89%.

30.1 Gastos de Administración

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Junio 2026	Junio 2025
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	3,865,856,136.82	2,474,834,384.05
5.1	Db	De Administración y Operación	3,865,856,136.82	2,474,834,384.05
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	508,267,908.00	457,542,304.00
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	4,172,891.00	0.00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	140,536,200.00	128,559,100.00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	94,914,800.00	85,678,900.00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	208,132,220.00	166,284,747.00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	705,478,370.00	678,745,629.00
5.1.11	Db	Generales	2,143,421,042.30	926,917,707.05
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	60,932,705.52	31,105,997.00

Los gastos de administración y operación en general presentaron un incremento del 56.21% respecto a la vigencia anterior. Los gastos por sueldos un incremento del 11.09%, contribuciones imputadas con un incremento del 100%, contribuciones efectivas un incremento del 5.03%, aportes sobre nómina un incremento del 9.32%, aportes sobre nomina un incremento del 10.78% y prestaciones sociales presentaron un incremento del 25.17% ; los gastos diversos que corresponden a todos los gastos de remuneración técnica por servicios y honorarios, viáticos, gastos de viaje presento un incremento del 3.94% respecto a la vigencia anterior y los gatos por impuestos contribuciones y tasa incremento del 100%

Los gastos generales presentaron un incremento del 131.24%; dentro de estos gastos se encuentran reconocidos aquellos que hacen parte de la ejecución del Programa del Gobierno “Equipos Básicos de Atención”. Se detallan los gastos de EBS de la actual vigencia así:

COD.	DETALLE	VALOR
5111	GENERALES - E.B.S	1.745.906.442,95
511114	Materiales y suministros	7.135.000,95
51111436	Equipos Basicos Materiales y suministro	7.135.000,95
511117	Servicios públicos	11.642.760,00
51111703	Servicios Públicos EBS2 RESO 709	11.642.760,00
511123	Comunicaciones y transporte	223.200.000,00
51112303	EBS2 RES 709 comunicacion y transporte	223.200.000,00
511179	HONORARIOS	994.068.889,00
51117903	Honorarios EBS2 RES 709	760.150.000,00
51117904	Honorarios Fortalecimiento 2524	233.918.889,00
511180	SERVICIOS	509.859.793,00
51118003	Servicios EBS2 Resolucion 709	408.800.000,00
51118004	Servicios Fortalecimiento 2524	101.059.793,00

30.2 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Junio 2026	Junio 2025
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	665,359,406.48	600,997,438.71
	Db	DETERIORO	200,137,020.39	240,606,219.19
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	200,137,020.39	240,606,219.19
		DEPRECIACIÓN	356,058,945.98	336,333,085.52
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	356,058,945.98	336,333,085.52
		AMORTIZACIÓN	31,158,846.11	24,058,134.00
5.3.66	Db	De activos intangibles	31,158,846.11	24,058,134.00
		PROVISIÓN	78,004,594.00	0.00
5.3.68	Db	De litigios y demandas	78,004,594.00	0.00

Durante la vigencia actual, el grupo de gastos correspondientes a Depreciación, Deterioro y Amortización presentó un incremento del del 10.71% en comparación con el mismo periodo fiscal 2025.

30.4 Otros Gastos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Junio 2026	Junio 2025
5.8	Db	OTROS GASTOS	98,645,502.39	55,143,021.68
5.8.02	Db	COMISIONES	106,802.50	105,755.20
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	106,802.50	105,755.20
5.8.04	Db	FINANCIEROS	48,245,535.00	41,757,000.00
5.8.04.37	Db	Costo efectivo por prestamos - Intereses Feros	48,245,535.00	41,757,000.00
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	50,293,164.89	13,280,266.48
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	50,293,164.89	13,280,266.48

La variación en otros gastos presenta un incremento de mas del 78.89% respecto al mismo periodo la vigencia anterior.

Variación generada especialmente por el registro de los intereses financieros del crédito otorgado por la banca privada y que actualmente la Entidad se encuentra dando cumplimiento oportuno a dicha obligación; y en los gastos diversos que presentaron un incremento de mas del 100% que obedece al reconocimiento del gasto por pago de una sentencia judicial que la Entidad cancelo a la Señora Gloria Edith Alarcón Celis (radicado 41001-23-33-000-2018-00166-01).

NOTA 31. COSTOS DE VENTA

COMPOSICION

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Junio 2026	Junio 2025
6	Db	COSTOS DE VENTAS	5.510.151.948,87	5.249.343.856,28
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	5.510.151.948,87	5.249.343.856,28
6.3.10	Db	Servicios de salud	5.510.151.948,87	5.249.343.856,28

31.2 Costo de venta de servicios

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Junio 2026	Junio 2025
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	5,510,151,948.87	5,249,343,856.28
6.3.10	Db	SERVICIOS DE SALUD	5,510,151,948.87	5,249,343,856.28
6.3.10.01	Db	Urgencias - Consulta y procedimientos	174,783,714.00	221,575,325.29
6.3.10.15	Db	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	1,299,838,790.89	1,151,547,155.99
6.3.10.17	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	195,462,325.17	90,499,732.39
6.3.10.18	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención	2,000,325,543.65	2,034,662,129.02
6.3.10.40	Db	Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	924,347,587.34	702,780,798.52
6.3.10.41	Db	Apoyo diagnóstico - Imagenología	85,876,151.26	235,128,405.70
6.3.10.56	Db	Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos hospitalarios	651,636,700.56	665,032,421.37
6.3.10.60	Db	Servicios conexos a la salud - Medio ambiente	67,549,462.00	60,455,183.00
6.3.10.66	Db	Servicios conexos a la salud - Servicio de ambulancias	104,916,972.00	83,495,876.00
6.3.10.67	Db	Servicios conexos a la salud - Otros servicios	5,414,702.00	4,166,829.00

Durante el primer trimestre de la vigencia actual, los **Costos Directos de Venta de Servicios de Salud** registraron un incremento del **4.97%** en comparación con el mismo periodo del año 2025. Este comportamiento esta ligada al crecimiento del **28.57%** en los ingresos por venta de servicios de salud.

Con esta variación en los costos, la ESE San Sebastián sigue en esta actual vigencia demostrando su **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	Junio 2026	Junio 2025
COSTOS DE PERSONAL Y REMUNERACION	3.422.621.983,21	3.398.228.617,31
Sueldos, salarios, prestaciones sociales y remuneraciones técnicas	3.104.139.883,21	3.108.669.117,31
Contribuciones Efectivas	318.482.100,00	289.559.500,00

Los costos relacionados con personal de planta y remuneraciones presentaron un incremento del 0.78%% respecto al mismo periodo de 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 RODRÍGUEZ RAMÍREZ
Profesional Universitario

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



ANYELA CANDELA CHARRIA
Contador
T.P. 83694-T



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

