

**ESE HOSPITAL SAN ANTONIO DE SESQUILE**

NIT. 899.999.158-4

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL  
PERIODOS CONTABLES TERMINADOS A 31/12/2025 Y 31/12/2024**

(EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)

CODIGO CGN: 270125736

CONCEPTO	NOTA	A 31 DE DICIEMBRE	A 31 DE DICIEMBRE	VARIACION	VARIACION
		AÑO 2025	AÑO 2024		
<b>ACTIVO</b>					
<b>Activo Corriente</b>					
Efectivo y Equivalentes de efectivo	5	\$ 3.142.662.486	\$ 1.902.798.728	\$ 1.239.863.758	65%
Prestacion servicio de salud	7	\$ 7.928.211.048	\$ 3.904.136.702	\$ 4.024.074.346	103%
Deterioro Acumulado Cuentas Por Cobrar	7	\$ 0	\$ 0	\$ 0	100%
Otras cuentas por cobrar	7	\$ 0	\$ 1.695.881.776	-\$ 1.695.881.776	-100%
Inventarios	9	\$ 531.724.279	\$ 231.778.181	\$ 299.946.098	129%
Otros Activos	14	\$ 47.445.186	\$ 33.809.565	\$ 13.635.621	40%
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>\$ 11.650.042.999</b>	<b>\$ 7.768.404.952</b>	<b>\$ 3.881.638.047</b>	<b>50%</b>
<b>Activo no corriente</b>					
Prestacion servicio de salud	7	\$ 2.030.805.941	\$ 1.737.942.126	\$ 292.863.815	17%
Otras cuentas por cobrar	7	\$ 0	\$ 0	\$ 0	100%
Deterioro Acumulado Cuentas Por Cobrar	7	-\$ 2.030.805.941	-\$ 1.737.942.126	-\$ 292.863.815	17%
Propiedad, Planta y Equipo	10	\$ 13.382.418.241	\$ 2.560.638.473	\$ 10.821.779.768	423%
Activos Intangibles	14	\$ 191.275.109	\$ 191.275.109	\$ 0	0%
Deterioro acumulado de activos intangibles (CR)	14	-\$ 157.050.041	-\$ 151.153.590	-\$ 5.896.451	4%
<b>Total Activos no corrientes</b>		<b>\$ 13.416.643.309</b>	<b>\$ 2.600.759.992</b>	<b>\$ 10.815.883.317</b>	<b>416%</b>
<b>Total Activos no corrientes</b>		<b>\$ 13.416.643.309</b>	<b>\$ 2.600.759.992</b>	<b>\$ 10.815.883.317</b>	<b>416%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>\$ 25.066.686.308</b>	<b>\$ 10.369.164.944</b>	<b>\$ 14.697.521.364</b>	<b>142%</b>
<b>PASIVO</b>					
<b>Pasivo Corriente</b>					
Adquisicion de bienes y servicios		\$ 0	\$ 0	\$ 0	0%
Recursos a Favor de Terceros	22	\$ 5.419.291	\$ 0	\$ 5.419.291	100%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	22	\$ 175.686.679	\$ 53.211.428	\$ 122.475.251	230%
Impuestos, contribuciones y tasas	22	\$ 38.889.678	\$ 17.222.091	\$ 21.667.587	126%
Otras cuentas por pagar	22	\$ 649.481.949	\$ 89.162.485	\$ 560.319.464	628%
Beneficios a los empleados a corto plazo	23	\$ 0	\$ 10.341.884	-\$ 10.341.884	-100%
Pasivos Estimados	24	\$ 132.300.000	\$ 132.300.000	\$ 0	0%
Recursos recibidos en administracion	25	\$ 2.200.094.387	\$ 1.818.680.898	\$ 381.413.489	21%
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>\$ 3.201.871.984</b>	<b>\$ 2.120.918.786</b>	<b>\$ 1.080.953.198</b>	<b>51%</b>
<b>Pasivo No Corriente</b>					
Beneficios a los empleados a largo plazo	23	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0%
<b>Total Pasivo No corriente</b>		<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>	<b>0%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>\$ 3.201.871.984</b>	<b>\$ 2.120.918.786</b>	<b>\$ 1.080.953.198</b>	<b>51%</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>					
Capital Fiscal	26	\$ 1.477.524.000	\$ 1.477.524.000	\$ 0	0%
Resultados de Ejercios anteriores	26	\$ 14.974.090.183	\$ 5.082.939.760	\$ 9.891.150.423	195%
Resultado del Ejercicio	26	\$ 5.413.200.141	\$ 1.687.782.398	\$ 3.725.417.743	221%

<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 21.864.814.324</b>	<b>\$ 8.248.246.158</b>	<b>\$ 13.616.568.166</b>	<b>165%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>\$ 25.066.686.308</b>	<b>\$ 10.369.164.944</b>	<b>\$ 14.697.521.364</b>	<b>142%</b>
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	\$ 301.184.444	\$ 48.227.515	\$ 252.956.929	525%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	\$ 780.475.920	\$ 780.475.920	\$ 0	0%

**SANDRA CECILIA TORRES CRISTANCHO**  
**GERENTE**

CC. 59.968.806 de Bogota D.C

**JASON BERNARDO GONZALEZ GARZON**  
**CONTADOR**

TP -201678-T  
cc 1.071.142.923 de Guatavita



ESE HOSPITAL SAN ANTONIO DE SESQUILE

NIT. 899.999.158-4



Gobernación de Cundinamarca

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL

PERIODOS CONTABLES TERMINADOS DEL 01/01/2025 AL 31/12/2025 Y 01/01/2024 AL 31/12/2024

(EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)

CODIGO CGN: 270125736

CONCEPTO	01/01/2025 A 31/12/2025	01/01/2024 A 31/12/2024	VARIACION	VARIACION %
Ingresos por Prestacion de Servicios de Salud	\$ 14.766.394.345	\$ 10.126.780.700	\$ 4.639.613.645	46%
Costos Por Prestacion de Servicios de Salud	\$ 8.834.798.544	\$ 5.782.981.099	\$ 3.051.817.445	53%
<b>UTILIDAD (PERDIDA) BRUTA</b>	<b>\$ 5.931.595.801</b>	<b>\$ 4.343.799.601</b>	<b>\$ 1.587.796.200</b>	<b>37%</b>
Operacionales de Administración y Operación	\$ 4.570.660.648	\$ 2.947.744.744	\$ 1.622.915.904	55%
Otros gastos Operacionales	\$ 596.545.717	\$ 477.263.823	\$ 119.281.894	25%
<b>UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL</b>	<b>\$ 764.389.437</b>	<b>\$ 918.791.034</b>	<b>-\$ 154.401.597</b>	<b>-17%</b>
Ingresos Financieros	\$ 21.132.605	\$ 548.071	\$ 20.584.534	3756%
Gastos Financieros	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0%
Otros ingresos no operacionales	\$ 7.489.667.514	\$ 971.080.399	\$ 6.518.587.115	671%
Otros gastos no operacionales	\$ 2.861.989.414	\$ 202.637.106	\$ 2.659.352.308	1312%
<b>RESULTADO DEL PERIODO</b>	<b>\$ 5.413.200.141</b>	<b>\$ 1.687.782.398</b>	<b>\$ 3.725.417.743</b>	<b>221%</b>
<b>RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO</b>	<b>\$ 5.413.200.141</b>	<b>\$ 1.687.782.398</b>	<b>\$ 3.725.417.743</b>	<b>221%</b>

  
**SANDRA CECILIA TORRES CRISANCHO**  
 GERENTE

CC. 59.968.806 de Bogota D.C



cc 1.071.142.923 de Guatavita



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO E.S.E. HOSPITAL SAN ANTONIO DE SESQUILE

Estado de Cambios en el Patrimonio Individual

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


(Cifras en Pesos Colombianos)



Gobernación de  
Cundinamarca

Conceptos	NOTA	31/12/2025	31/12/2024
<b>PATRIMONIO</b>	26		
Capital Fiscal		\$ 1.477.524.000	\$ 1.477.524.000
Resultado de Ejercicios Anteriores		\$ 14.974.090.183	\$ 5.082.939.760
Variaciones Patrimoniales		\$ 5.413.200.141	\$ 1.687.782.398
<b>SALDO PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE</b>		<b>\$ 21.864.814.324</b>	<b>\$ 8.248.246.158</b>
<b>INCREMENTOS:</b>			
Capital Fiscal		-	-
Resultado de Ejercicios Anteriores		\$ 14.974.090.183	\$ 5.082.939.760
Resultado del Ejercicio		\$ 5.413.200.141	\$ 1.687.782.398
<b>TOTAL INCREMENTOS</b>		<b>\$ 20.387.290.324</b>	<b>\$ 6.770.722.158</b>
<b>DISMINUCIONES:</b>			
Capital Fiscal			
Resultado del Ejercicio			
<b>TOTAL DISMINUCIONES</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL VARIACIONES</b>		<b>\$ 20.387.290.324</b>	<b>\$ 6.770.722.158</b>

  
SANDRA CECILIA TORRES CRISANCHO  
GERENTE  
CC. 59.968.806 de Bogota D.C

  
JASON BERNARDO GONZALEZ GARZON  
CONTADOR  
TP -201678-T  
cc 1.071.142.923 de Guatavita




**E.S.E HOSPITAL SAN ANTONIO DE SESQUILE**  
**Estado de Flujos de Efectivo Individual**  
 Periodos contables terminados el 31/12/2025 y 31/12/2024  
 (Cifras en pesos Colombianos)



Gobernación de  
**Cundinamarca**

	01/01/2025 A 31/12/2025	01/01/2024 A 31/12/2024	VARIACION	VARIACION %
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>				
Recibidos por prestación de Servicios	9.639.037.588	7.659.811.594	1.979.225.994	26%
Recibidos por rendimientos equivalentes al efectivo	0	0	0	0%
Recibido otros financieros	0	0	0	0%
Transferencias y subvenciones	4.063.322.112	1.081.136.202	2.982.185.910	276%
Pagado a proveedores	11.027.729.232	1.749.326.584	9.278.402.648	530%
Pagado por seguros	45.487.457	88.297.349	-42.809.892	-48%
Pagados por beneficios a los empleados	1.217.004.603	5.889.809.627	-4.672.805.024	-79%
Pagado por aportes Parafiscales	80.456.800	236.559.598	-156.102.798	-66%
Pagado por servicios públicos	85.412.100	77.908.181	7.503.919	10%
Pagado por honorarios	6.405.750	3.992.730	2.413.020	60%
Pagado en litigios y demandas civiles	0	1.733.333	-1.733.333	-100%
Pagado por impuesto a las ganancias	0	0	0	0%
Pagado por Obras de Construcción	0	0	0	0%
Reclasificación del efectivo de uso restringido	0	0	0	0%
<b>Flujo de efectivo neto en actividades de operación</b>	<b>1.239.863.758</b>	<b>693.320.394</b>	<b>546.543.364</b>	<b>-5%</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>				
Recibido en venta de inversiones de administración de liquidez	0	0		
Recibido por rendimientos de inversiones de administración de liquidez	0	0		
Recibido por rentas de propiedades de inversión	0	0		
Pagado en adquisición de inversiones de administración de liquidez	0	0		
<b>Flujo de efectivo neto en actividades de inversión</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>				
Pagos de préstamos	0	0		
<b>Flujo de efectivo neto en actividades de financiación</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Flujo efectivo del periodo</b>	<b>1.239.863.758</b>	<b>693.320.394</b>	<b>546.543.364</b>	<b>79%</b>
Saldo inicial de efectivo y equivalentes al efectivo	1.902.798.728	1.209.478.334	693.320.394	57%
<b>Saldo final de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>3.142.662.486</b>	<b>1.902.798.728</b>	<b>1.239.863.758</b>	<b>136%</b>

  
**SANDRA CECILIA TORRES CHISTANCIO**  
 GERENTE  
 CC. 59.968.806 de Bogota D.C

  
**JASON BERNARDO GONZALEZ GARZON**  
 CONTADOR  
 TP -201678-T  
 cc 1.071.142.923 de Guatavita

**LOS SUSCRITOS GERENTE Y CONTADOR DE LA E.S.E HOSPITAL SAN ANTONIO  
DE SESQUILE**

**CERTIFICAN**


Que, los Estados Financieros individuales de propósito general comparativos presentados a fecha de corte 31 de diciembre de 2025 – 2024 fueron preparados de acuerdo a:

- a) Los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad*
- b) 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*
- c) Se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado integral, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de la empresa*
- d) Se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la preparación y correcta presentación de los estados financieros libres de errores significativos*

Se expide la presente en Sesquilé – Cundinamarca a los trece (13) días del mes de febrero de 2026



SANDRA CECILIA TORRES CRISÁNCHO  
GERENTE



JASON GONZALEZ GARZON  
CONTADOR  
TP 201678-T



REGION DE SALUD  
SABANA CENTRO



Gobernación  
Cundinamarca

SESQUILÉ  
Calle 5 # 8-6 6 Sesquilé Centro  
gerente@hospital-sesquile-cundinamarca.gov.co

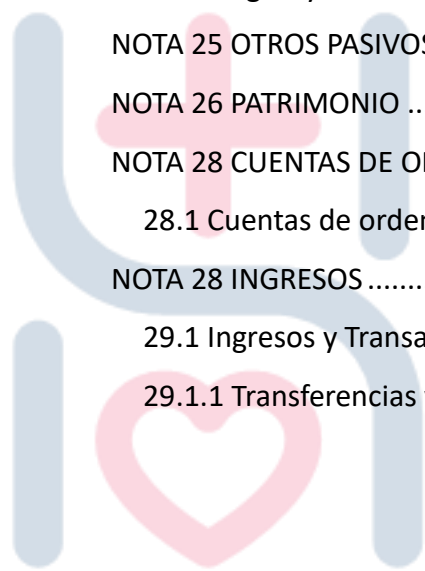
GACHANCI PÁ  
Carre ra 2 # 6- 41 Centro Gachancipá

www.hospital-sesquile-cundinamarca.gov.co

## Contenido

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO ESE HOSPITAL SAN ANTONIO DE SESQUILE.....	4
NOTA 1 ENTIDAD REPORTANTE.....	5
1.1 Identificación y Funciones.....	5
1.2 Declaración de Cumplimiento de marco normativo y limitaciones.....	7
1.3 Base Normativa y Periodo Cubierto.....	7
1.4 Forma de Organización y/o Cobertura.....	7
NOTA 2 BASE DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS.....	8
2.1 Bases de Medición.....	8
2.2 Moneda Funcional y de Presentación, Redondeo y Materialidad.....	8
2.3 Tratamiento de la Moneda Extranjera.....	9
2.4 Hechos ocurridos después del periodo contable.....	9
2.5 OTROS ASPECTOS.....	9
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES.....	10
3.1. Juicios.....	10
3.2. Estimaciones y supuestos.....	10
3.2.1. La vida útil de las propiedades, planta y equipos e intangibles.....	11
3.2.2. La probabilidad de ocurrencia y el valor de los pasivos de valor incierto o contingentes.....	11
NOTA 4 RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES.....	11
4.1 Introducción al Manual.....	11
4.2 Objetivo del Manual.....	11
4.3 Alcance del Manual.....	12
4.4 Objetivos de la Información Financiera.....	12
4.5 Características cualitativas de la información Financiera.....	13
4.6 Características fundamentales.....	13
NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	18
5.1 Depósitos en Instituciones Financieras.....	18
NOTA 6 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS.....	19

6.1 Inversiones de Administración de Liquidez.....	19
NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR .....	19
7.3 Cuentas por Cobrar por Servicios de Salud.....	19
7.4 Otros Deudores .....	21
7.5 Provisión Para Deudores .....	21
NOTA 9 INVENTARIOS.....	21
9.1 Bienes y Servicios .....	21
NOTA 10 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	22
NOTA 14 ACTIVOS INTANGIBLES .....	22
14.1 Detalle, Saldos y Movimientos.....	22
14.2 Revelaciones Adicionales .....	23
14.2.1 Otros Activos .....	23
NOTA 22 CUENTAS POR PAGAR.....	23
21.1 Revelaciones Generales .....	23
22.1.1 Recursos a Favor de Terceros .....	23
22.1.2 Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre.....	23
22.1.3 Impuestos, Contribuciones y Tasas.....	24
22.1.4 Otras Cuentas por Pagar .....	24
NOTA 23 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS .....	24
23.1 Beneficios a los Empleados a Corto Plazo.....	24
NOTA 23 PROVISIONES.....	25
23.1 Litigios y Demandas .....	25
NOTA 25 OTROS PASIVOS.....	25
NOTA 26 PATRIMONIO .....	25
NOTA 28 CUENTAS DE ORDEN.....	26
28.1 Cuentas de orden deudoras.....	26
NOTA 28 INGRESOS .....	26
29.1 Ingresos y Transacciones sin Contraprestación .....	26
29.1.1 Transferencias y Subvenciones .....	27



29.1.2 Ingresos Financieros.....	27
29.1.3 Otros Ingresos Diversos .....	27
29.2 Ingresos de Transacciones con Contraprestación .....	27
NOTA 30 GASTOS.....	28
30.1 Gastos de Administración y Operación.....	28
30.1.1 Sueldos y Salarios.....	28
30.1.2 Contribuciones Efectivas .....	29
30.1.3 Aportes sobre la Nomina .....	29
30.1.4 Prestaciones Sociales .....	29
30.1.5 Gastos de Personal Diversos .....	30
30.1.6 Gastos Generales .....	30
30.1.7 Impuestos, Contribuciones y Tasas.....	30
30.2 Deterioro, Amortizaciones, Depreciaciones y Provisiones .....	31
30.4 Otros Gastos.....	31
30.4.1 Gastos Diversos .....	31
NOTA 31 COSTO DE VENTAS.....	32
31.2 Costos de Venta de Servicios .....	32
31.3 Relación Ingresos vs costos.....	33
NOTA 38: REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO .....	33



**INFORME DE REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR LOS PERIODOS CONTABLES TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025  
VS 2024**

**CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS**

**SESQUILÉ-CUNDINAMARCA 13 DE FEBRERO DE 2026**



REGION DE SALUD  
SABANA CENTRO



Gobernación  
Cundinamarca

SESQUILÉ  
Calle 5 # 8-6 6 Sesquilé Centro  
gerente@hospital-sesquile-cundinamarca.gov.co

GACHANCI PÁ  
Carre ra 2 # 6- 41 Centro Gachancipá

[www.hospital-sesquile-cundinamarca.gov.co](http://www.hospital-sesquile-cundinamarca.gov.co)

## NOTA 1 ENTIDAD REPORTANTE

### ESE HOSPITAL SAN ANTONIO DE SESQUILE

NIT: 899.999.158-4

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### POR LOS PERIODOS CONTABLES TERMINADOS A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y DICIEMBRE 31 DE 2024

#### 1.1 Identificación y Funciones

El Hospital San Antonio de Sesquilé fue fundado en el año de 1917 por el Reverendo Padre Guillermo Ángel Olarte, cura párroco del Municipio en las instalaciones que hoy ocupa. En el año de 1948 y mediante ordenanza 36 del 31 de Diciembre de ese año y en su artículo 3° a su letra dice “Declárase distrital el Hospital Municipal San Antonio de Sesquilé” firmado por el presidente de la Asamblea Departamental de Cundinamarca, Enrique Pardo Parra, y el Secretario, Luis David Peña. Por acuerdo N° 3 del 29 de Septiembre de 1966, emanado del Fondo Hospitalario de la Gobernación de Cundinamarca se adoptan los estatutos, posteriormente y por resolución N° 1364 del 14 de Noviembre de 1977 se aprueba la Resolución N° 044 de Mayo 27 de 1977 emanada del médico director del Hospital por la cual se fijan los estatutos de la institución, posteriormente y mediante resolución 0766 del 31 de Enero de 1978, el Ministerio de Salud aprueba la resolución N° 044 de Mayo 27 de 1977 dicha Resolución fue firmada por el entonces Ministro de Salud, Doctor Raúl Orejuela Bueno. Posteriormente y mediante resolución N° 49 del 10 de Agosto de 1951 se le reconoce Personería Jurídica firmada por el entonces Ministro de Justicia, Doctor Guillermo Amaya Ramírez.

En el año de 1992 y mediante resolución N° 3213 de 1992, el Jefe del Servicio Seccional de Salud, Doctor José Federico Delgadillo López clasifica al Hospital San Antonio del Municipio de Sesquilé como una institución de primer nivel de atención grado corporativo 01. Con posterioridad y mediante ordenanza 014 del 22 de 1996 se transformó en Empresa Social del Estado.

Tiene un área física de aproximadamente 2500 metros cuadrados y su dirección es Calle 5 N°8 – 66, teléfono 856 8317, código de identidad prestadora N° 2573600017 y NIT.899.999.158 – 4.

#### MISION

Somos una Empresa Social del Estado que presta servicios de salud seguros, con calidad, calidez, enfoque integral, centrado en el usuario y sus familias; como institución promovemos la prevención, el diagnóstico temprano y el tratamiento efectivo de enfermedades, con el objetivo de garantizar el acceso a una atención oportuna a la población y contribuir así con el bienestar y satisfacción de las necesidades en salud.

#### VISION

En el 2028 seremos un hospital modelo en la prestación de servicios de primer nivel de atención reconocidos en el departamento de Cundinamarca como líderes en la promoción del autocuidado y la prevención de la enfermedad, atención humanizada, sostenibles financieramente, posicionándonos como referentes en procesos y programas transversales en beneficio de la comunidad.

## OBJETIVOS

Con el fin de mejorar la calidad y competitividad de la E.S.E. Hospital San Antonio Sesquilé-Puesto de Salud de Gachancipá, es necesario complementar el marco legal vigente con un esquema autorregulatorio integral a través del cual se norme, supervise y sancione la conducta de los funcionarios de la ESE Hospital San Antonio.

## OBJETIVOS ESPECIFICOS

1. Fomentar entre los servidores una cultura de integridad basada en la legalidad y la autorregulación en el ejercicio de la gestión pública, que fortalezca y defienda lo público.
2. Consolidar la integridad como principal aspecto en la prevención de la corrupción y motor del cambio de los comportamientos de los servidores y la cultura de las entidades.
3. Apropiar los valores del servicio público en la gestión y los comportamientos asociados a los mismos en los trabajadores de la E.S.E. Hospital San Antonio Sesquilé-Puesto de Salud de Gachancipá.
4. Promover el desarrollo de estrategias orientadas al cambio cultural que permitan mejorar la confianza y la percepción de los ciudadanos en la ESE Hospital San Antonio Sesquilé-Puesto de Salud de Gachancipá.
5. Implementar una estrategia de seguimiento y monitoreo del cambio cultural generado en la organización

### • VALORES CORPORATIVOS

**Honestidad:** Actuó siempre con fundamento en la verdad, cumpliendo mis deberes con transparencia y rectitud, y siempre favoreciendo el interés general.

- **Respeto:** Reconozco, valoro y trato de manera digna a todas las personas, con sus virtudes y defectos, sin importar su labor, su procedencia, títulos o cualquier otra condición.
- **Compromiso:** Soy consciente de la importancia de mi rol como servidor público y estoy en disposición permanente para comprender y resolver las necesidades de las personas con las que me relaciono en mis labores cotidianas, buscando siempre mejorar su bienestar.
- **Diligencia:** Cumpló con los deberes, funciones y responsabilidades asignadas a mi cargo de la mejor manera posible, con atención, prontitud y eficiencia, para así optimizar el uso de los recursos del Estado.

- **Justicia:** Actúo con imparcialidad garantizando los derechos de las personas, con equidad, igualdad y sin discriminación".

## 1.2 Declaración de Cumplimiento de marco normativo y limitaciones

*“La preparación de los Estados Financieros de la ESE se rige en materia contable sustentada en la Resolución 414 de 2014 y su marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público, modificada bajo resolución 607 de 2016, por la CGN y es de responsabilidad del área de contabilidad donde se realizan las estimaciones contables de conformidad con el decreto 0302 de 2015, actuando con diligencia, de conformidad con las normas técnicas y profesionales aplicables al ejercicio contable, las cuales han sido consensuadas con las diferentes áreas de la institución quienes son los generadores principales de dicha información”*

## 1.3 Base Normativa y Periodo Cubierto

La ESE Hospital San Antonio de Sesquilé emite sus Estados Financieros comparativos a corte 31 de diciembre de 2024 -2023, el cual se representa en pesos Colombianos, su moneda funcional y se presenta de acuerdo a sus políticas contables sustentadas y adaptadas bajo la Resolución 414 de 2014. En este sentido el Estado Financiero completo muestra imagen fiel y fidedigna de la situación financiera a corte 31 de diciembre de 2024 con comparación estados financieros a corte 31 de diciembre de 2023, de conformidad a lo establecido en la normatividad Colombiana en materia Contable y sus marcos de referencia para el sector público.

## 1.4 Forma de Organización y/o Cobertura

La E.S.E. Hospital San Antonio de Sesquilé tiene la operación y administración del Hospital en Sesquilé -Cundinamarca, junto con su centro de salud (Gachancipá). Esta sede no tiene NIT, ni personería jurídica independiente, por tal razón la información contable y financiera se consolida en su totalidad contemplando esta unidad dependiente.

La siguiente es la estructura organizacional de la Entidad:





## NOTA 2 BASE DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

### 2.1 Bases de Medición

Los saldos bancarios se medirán por los valores reportados por las entidades financieras en los respectivos extractos o estados de cuenta. Las diferencias entre los extractos y los registros contables se reconocerán como cuentas por cobrar, cuentas por pagar, ingresos o gastos, según corresponda.

### 2.2 Moneda Funcional y de Presentación, Redondeo y Materialidad

Se representa en pesos colombianos, su moneda funcional y basada de acuerdo a sus políticas contables sustentadas y adaptadas bajo la Resolución 414 de 2014 teniendo en cuenta criterios que materialmente sean representativos para la toma de decisiones de la entidad.

En la elaboración de los estados financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa originados durante los periodos contables presentados.

#### Importancia Relativa y Materialidad

“La importancia relativa, como así formula el principio que la rige, permite excluir de los estados financieros determinadas partidas, datos, hechos de la información financiera que se divulga a los usuarios, por no ser significativos, por no ser materialmente relevantes”

“De acuerdo a la materialidad contable, donde se determina la importancia relativa y la no aplicación estricta de algunos de los principios y criterios contables cuando la importancia relativa, en términos cuantitativos o cualitativos de la variación que tal hecho produzca, sea escasamente significativa y, en consecuencia, no altere la expresión de la imagen fiel”.

“Siendo así, para la ESE, ha establecido que, en la preparación y presentación de sus Estados Financieros, la materialidad de la cuantía se determinara con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados”.

### **2.3 Tratamiento de la Moneda Extranjera**

La ESE presenta su información en pesos colombianos y no se manejan o manejan recursos a través de moneda extranjera

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

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

La información financiera reportada por la E.S.E Hospital San Antonio de Sesquile a partir de 2016 debe regirse bajo Normas internacionales de información Financiera NIIF, las cuales para Colombia fueron reglamentadas por la Contaduría General de la Nación mediante la Resolución 414 de Septiembre 08 de 2014, instructivo 002 de 2014 y Decreto 3022 de 2013.

El presente manual contiene una guía para el proceso de reconocimiento y medición de los hechos económicos bajo el Nuevo Marco Técnico Normativo, el cual para las Empresas que no cotizan en bolsa y no captan recursos del ahorro público (Grupo 2) en Colombia deberá aplicarse a partir del 01 de Enero de 2016.

Las Políticas descritas en el presente manual han sido preparadas por la Gerencia de la ESE junto con su comité de convergencia (grupo líder de implementación), asimismo procederá a comunicar a los departamentos encargados de la preparación y registro de información financiera la existencia, y aplicación de dichas políticas.

### **2.5 OTROS ASPECTOS**

“La importancia relativa, como así formula el principio que la rige, permite excluir de los estados financieros determinadas partidas, datos, hechos de la información financiera que se divulga a los usuarios, por no ser significativos, por no ser materialmente relevantes”

“De acuerdo a la materialidad contable, donde se determina la importancia relativa y la no aplicación estricta de algunos de los principios y criterios contables cuando la importancia relativa,

en términos cuantitativos o cualitativos de la variación que tal hecho produzca, sea escasamente significativa y, en consecuencia, no altere la expresión de la imagen fiel”.

“Siendo así, para la ESE, ha establecido que, en la preparación y presentación de sus Estados Financieros, la materialidad de la cuantía se determinara con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados”.

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

#### **3.1. Juicios**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco normativo contable de la resolución 414 de 2014 de la CGN, requiere la elaboración y consideración, por parte de la administración, de juicios, estimaciones y supuestos contables significativos que impactan en los saldos informados de activos y pasivos, ingresos y gastos, así como en la determinación y revelación de los activos y pasivos contingentes a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa. En este sentido, las incertidumbres asociadas con las estimaciones y supuestos adoptados podrían dar lugar en el futuro resultados finales que podrían diferir de dichas estimaciones y requerir de ajustes significativos a los saldos informados de los activos y pasivos afectados.

La información sobre juicios críticos en la aplicación de la política contable que tienen el efecto más importante en los estados financieros se describe en las notas subsiguientes.

#### **3.2. Estimaciones y supuestos**

Los siguientes son los juicios y supuestos significativos, incluyendo aquellos que involucran estimados contables, que la administración de la empresa utilizó en la aplicación de las políticas contables bajo el marco normativo contable, de la resolución 414 de 2014 y sus modificaciones de la CGN, y que tienen un efecto significativo en los valores reconocidos en los estados financieros separados.

Las estimaciones se basan en experiencia histórica y en función a la mejor información disponible sobre los hechos analizados a la fecha de corte. Estos estimados se usan para determinar el valor de los activos y pasivos en los estados financieros separados, cuando no es posible obtener dicho valor de otras fuentes. La empresa evalúa sus estimados regularmente. Los resultados reales pueden diferir de estos estimados.

Las estimaciones y los juicios significativos realizados por la empresa se describen a continuación:

### 3.2.1. La vida útil de las propiedades, planta y equipos e intangibles.

En las suposiciones e hipótesis que se utilizan para la determinación de las vidas útiles se consideran aspectos técnicos tales como: mantenimientos periódicos e inspecciones realizadas a los activos, estadísticas de falla, condiciones ambientales y entorno operacional, sistemas de protección, factores de obsolescencia, recomendaciones de fabricantes y experiencia de los técnicos y profesionales (biomédico, ingeniero, técnicos, personal idóneo) conocedores de los activos controlables. Así mismo avalúos realizados de forma periodica teniendo en cuenta las condiciones anteriormente mencionadas.

### 3.2.2. La probabilidad de ocurrencia y el valor de los pasivos de valor incierto o contingentes.

Los supuestos utilizados para los pasivos inciertos o contingentes incluyen la calificación del proceso jurídico por el Juicio experto del profesional del área jurídica, el tipo de pasivo contingente, las posibles variables legislativas y la existencia de jurisprudencia de las altas cortes que se aplique al caso concreto, la existencia dentro de la empresa de casos similares, el estudio y análisis del fondo del asunto, las garantías existentes al momento de la ocurrencia de los hechos. La empresa revela y no reconoce en los estados financieros aquellos pasivos contingentes calificadas con probabilidad remota.

## NOTA 4 RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

### 4.1 Introducción al Manual

La información financiera reportada por la E.S.E Hospital San Antonio de Sesquilé a partir de 2016 debe regirse bajo Normas internacionales de información Financiera NIIF, las cuales para Colombia fueron reglamentadas por la Contaduría General de la Nación mediante la Resolución 414 de septiembre 08 de 2014, instructivo 002 de 2014 y Decreto 3022 de 2013.

El presente manual contiene una guía para el proceso de reconocimiento y medición de los hechos económicos bajo el Nuevo Marco Técnico Normativo, el cual para las Empresas que no cotizan en bolsa y no captan recursos del ahorro público (Grupo 2) en Colombia deberá aplicarse a partir del 01 de Enero de 2016.

Las Políticas descritas en el presente manual han sido preparadas por la Gerencia de la ESE junto con su comité de convergencia (grupo líder de implementación), asimismo procederá a comunicar a los departamentos encargados de la preparación y registro de información financiera la existencia, y aplicación de dichas políticas.

### 4.2 Objetivo del Manual

El objetivo fundamental del manual de políticas contables es:

- Describir el proceso de reconocimiento y medición de los grupos que componen los Estados Financieros, así como su estructura, siguiendo las normas establecidas en la Resolución 414 de 2014 y el instructivo 002 de 2014 expuesto por la Contaduría General de la Nación.

Adicional a lo anterior los objetivos específicos del presente manual son los siguientes:

- a) Presentar una visión general de las operaciones a realizar por la entidad bajo el Nuevo Marco Técnico Normativo.
- b) Dar a conocer un glosario de las expresiones a utilizar bajo el Nuevo Marco Técnico Normativo.
- c) Orientar e informar al personal involucrado en el proceso administrativo y Financiero.
- d) Servir de instrumento para garantizar que todas las operaciones financieras realizadas al interior de los procesos de la E.S.E. HOSPITAL SAN ANTONIO DE SESQUILE se ajusten al Nuevo Marco Técnico Normativo, en cuanto al reconocimiento, medición y revelación.

### 4.3 Alcance del Manual

El presente Manual de Políticas Contables es de obligatorio cumplimiento por la ESE HOSPITAL SAN ANTONIO DE SESQUILE, que preparará información financiera de acuerdo al Nuevo Marco Técnico Normativo en forma paralela con los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA) a partir del 01 de enero de 2015 y hasta el 31 de diciembre de 2017, en un período de transición. A partir del 1 de enero del año 2018 la información financiera será una sola y se regirá por lo establecido en la resolución 414 de 2014, instructivo 002 de 2014, decreto 3022 de 2013 y demás normatividad aplicable.

El presente manual contiene:

### 4.4 Objetivos de la Información Financiera

El objetivo de la información financiera de las empresas es proporcionar información útil a los diferentes usuarios para que estos tomen decisiones de acuerdo con los intereses que tengan en la empresa. La información financiera será base para:

- Determinar la situación financiera de la ESE Hospital San Antonio de Sesquilé en un momento determinado.
- Establecer la situación financiera del endeudamiento y la capacidad de pago de la ESE Hospital San Antonio de Sesquilé
- Determinar la capacidad que tiene la ESE Hospital San Antonio de Sesquile para generar flujos de efectivo.
- Determinar los resultados financieros obtenidos por la ESE Hospital San Antonio de Sesquile en un determinado lapso o en el período contable.
- Determinar si el costo de los servicios prestados durante el período contable, y los montos y las fuentes de recuperación de los mismos son apropiados.
- Establecer los cambios que enfrenta el patrimonio de la ESE Hospital San Antonio de Sesquile de un período a otro.

- Tomar decisiones tendientes a optimizar la gestión de los recursos y a mantener el patrimonio de la ESE Hospital San Antonio de Sesquilé, de modo que, mediante su aplicación y uso, se logre un impacto social positivo en la comunidad.
- Conformar subsistemas estadísticos que determinen la producción y distribución de los bienes y recursos explotados por el Sector Público y su impacto en la economía para facilitar el seguimiento de comportamientos agregados.

#### 4.5 Características cualitativas de la información Financiera.

Las características cualitativas de la información financiera de propósito general constituyen los atributos que debe tener la misma para que sea útil a los usuarios.

La información financiera es útil si es relevante y representa fielmente los hechos económicos de la ESE Hospital San Antonio de Sesquilé, de allí que la relevancia y la representación fiel se consideran características fundamentales. La utilidad de la información se puede incrementar a través de las siguientes características de mejora: comparabilidad, verificabilidad, oportunidad y comprensibilidad.

#### 4.6 Características fundamentales

Las características fundamentales de Relevancia y Representación fiel se definen de la siguiente forma:

##### a. Relevancia

La información financiera es relevante si es capaz de influir en las decisiones tomadas por los usuarios. La información financiera es influyente si es material y si tiene valor predictivo o valor confirmatorio, o ambos.

La información es material si su omisión o expresión inadecuada puede influir en las decisiones de los usuarios. La materialidad o importancia relativa es un aspecto de la relevancia específico de una empresa que está basado en la naturaleza o magnitud (o ambas) de las partidas a las que se refiere la información en el contexto del informe financiero de una empresa individual.

La información financiera tiene valor predictivo si puede utilizarse como una variable de entrada en los procesos empleados por los usuarios para pronosticar resultados futuros. La información financiera tiene valor confirmatorio si ratifica o cambia evaluaciones anteriores. Los valores predictivos y confirmatorios de la información están interrelacionados. Así, la información que tiene valor predictivo habitualmente también tiene valor confirmatorio.

##### b. Representación fiel

Para ser útil, la información financiera debe representar fielmente los hechos que pretende representar además de representar los hechos relevantes. Para ser una representación fiel, una descripción debe ser completa, neutral y estar libre de error.

Una descripción completa incluye toda la información necesaria para que un usuario comprenda el hecho que está siendo representado, incluyendo todas las descripciones y explicaciones pertinentes.

Una descripción neutral no tiene sesgo en la selección o presentación de la información financiera ni de ningún otro tipo; tampoco está ponderada, enfatizada, atenuada o manipulada para incrementar la probabilidad de que la información financiera se reciba de forma favorable o adversa por los usuarios. Sin embargo, información neutral no significa información sin propósito o influencia sobre el comportamiento de los usuarios, sino que la información descrita de forma neutral es útil y, por tanto, es, por definición, capaz de influir en las decisiones de los usuarios.

Una descripción libre de error significa que no hay errores u omisiones en la descripción del hecho económico y que el proceso utilizado para producir la información presentada se ha seleccionado y aplicado sin errores. En este contexto, libre de errores no significa exacto en todos los aspectos.

Para ser útil, la información debe ser relevante y estar fielmente representada. Por tanto, ni una representación fiel de un hecho irrelevante ni una representación no fidedigna de un hecho relevante ayudan a los usuarios a tomar decisiones adecuadas.

### c. Características de mejora

En general, las características cualitativas que mejoran la utilidad de la información financiera deben maximizarse en la medida de lo posible. Sin embargo, estas, individualmente o en grupo, no pueden hacer que la información sea útil si es irrelevante y no representa fielmente los hechos económicos de la empresa.

La aplicación de las características cualitativas que mejoran la utilidad de la información es un proceso que no sigue un orden determinado. Algunas veces, una característica cualitativa puede haber tenido que disminuirse para maximizar otra característica. Por ejemplo, una reducción temporal de la comparabilidad que resulte de la aplicación prospectiva de una norma nueva puede justificarse por el mejoramiento de la relevancia o representación fiel de un hecho a largo plazo.

Así, la información adecuada a revelar puede compensar, parcialmente, la falta de comparabilidad.

Las características de mejora de Comparabilidad, Verificabilidad, Oportunidad y Comprensibilidad, se definen como sigue:

#### a. Comparabilidad

La comparabilidad es la característica cualitativa que permite a los usuarios identificar y comprender similitudes y diferencias entre partidas. Para que la información sea comparable, elementos similares deben verse parecidos y elementos distintos deben verse diferentes. La comparabilidad de la información financiera no se mejora al mostrar elementos diferentes como similares ni viceversa.

Las decisiones de los usuarios conllevan elegir entre alternativas como vender o mantener una inversión, o invertir en una empresa o en otra. Por consiguiente, la información es más útil si puede ser comparada con información de la misma empresa de periodos anteriores y con información similar de otras organizaciones.

La aplicación de criterios uniformes contribuye a que la información sea comparable. Sin embargo, cuando un cambio en un criterio mejora la representación fiel, es necesario revelar esta circunstancia de tal manera que permita a los usuarios identificar los efectos producto del cambio y realizar los análisis comparativos correspondientes.

## **b. Verificabilidad**

La verificabilidad ayuda a asegurar a los usuarios, que la información representa fielmente los hechos económicos que pretende representar. Verificabilidad significa que diferentes observadores independientes y debidamente informados podrían alcanzar un acuerdo, aunque no necesariamente completo, sobre la fidelidad de la representación de una descripción particular.

Para ser verificable, la información cuantificada no necesita ser una estimación única, también puede verificarse un rango de posibles valores y probabilidades relacionadas.

La verificación puede ser directa o indirecta. Verificación directa significa comprobar un valor u otra representación mediante observación directa, por ejemplo, cuando se cuenta efectivo.

Verificación indirecta significa comprobar las variables de un modelo, fórmulas u otra técnica y recalcularlo el resultado utilizando la misma metodología, por ejemplo, cuando se verifica el valor del inventario comprobando las variables (cantidades y costos), recalculando el saldo final utilizando una misma suposición de flujo de costo (por ejemplo, el método primero entrada, primera salida).

Puede suceder que no sea posible verificar algunas explicaciones e información financiera prospectiva hasta un periodo futuro. Para ayudar a los usuarios a decidir si quieren utilizar esa información, es necesario revelar las hipótesis subyacentes, los métodos de recopilación de la información, y otros factores y circunstancias que la respaldan.

## **c. Oportunidad**

Oportunidad significa tener a tiempo, información disponible para los usuarios, con el fin de que pueda influir en sus decisiones. Generalmente, cuanto más antigua es la información, menos útil resulta. Sin embargo, cierta información puede continuar siendo oportuna durante bastante tiempo después del cierre del periodo contable porque, por ejemplo, algunos usuarios pueden necesitar identificar y evaluar tendencias, así como analizar información financiera de un periodo anterior.

## **d. Comprensibilidad**

La Comprensibilidad significa que la información está clasificada, caracterizada y presentada de forma clara y concisa.

Los informes financieros se preparan para usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y del mundo de los negocios, y que revisan y analizan la información con diligencia. No obstante, a veces, incluso usuarios diligentes y bien informados pueden necesitar la ayuda de un asesor para comprender información sobre hechos económicos complejos.

### e. Principios de Contabilidad Pública

La información financiera de las empresas debe ser útil y para que sea útil, debe ser relevante y representar fielmente los hechos económicos. A fin de preparar información financiera que cumpla con estas características cualitativas, las empresas observan pautas básicas o macro-reglas que orientan el proceso de generación de información. Estas pautas o macro-reglas se conocen como principios de contabilidad.

Los principios de contabilidad se aplican en las diferentes etapas del proceso contable; por tal razón, hacen referencia a los criterios que se deben tener en cuenta para reconocer, medir, revelar y presentar los hechos económicos en los estados financieros de la empresa.

Los principios de contabilidad que observarán las empresas en la preparación de información contable son: Negocio en marcha, Devengo, Esencia sobre Forma, Asociación, Uniformidad, No compensación y Periodo Contable.

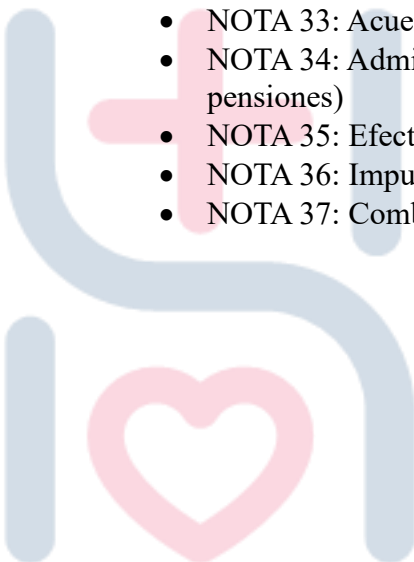
- **Negocio en Marcha:** se presume que la actividad de la empresa se lleva a cabo por tiempo indefinido conforme a la ley o acto de creación; por tal razón, la regulación contable no está encaminada a determinar su valor de liquidación. Si por circunstancias exógenas o endógenas se producen situaciones de transformación o liquidación de una empresa, se deben observar los criterios establecidos en las normas que se definan para tal efecto.
- **Devengo:** los hechos económicos se reconocen en el momento en que suceden, con independencia del instante en que se produce el flujo de efectivo o equivalentes al efectivo que se deriva de estos. El reconocimiento se efectúa cuando surgen los derechos y obligaciones, o cuando la transacción u operación originada por el hecho incide en los resultados del periodo.
- **Esencia sobre Forma:** las transacciones y otros hechos económicos de las empresas se reconocen atendiendo a su esencia económica, independientemente de la forma legal que da origen a los mismos.
- **Asociación:** el reconocimiento de ingresos está asociado con los costos y gastos en los que se incurre para producir tales ingresos.
- **Uniformidad:** los criterios de reconocimiento, medición, revelación y presentación, se mantienen en el tiempo y se aplican a los elementos de los estados financieros que tienen las mismas características, en tanto no cambien los supuestos que motivaron su elección. Si se justifica un cambio en la aplicación de tales criterios para mejorar la relevancia y la representación fiel, la entidad revelará los impactos de dichos cambios de acuerdo con lo establecido en las respectivas normas.

- No compensación: no se reconocen ni se presentan partidas netas como efecto de compensar activos y pasivos del estado de situación financiera, o ingresos, gastos y costos que integran el estado de resultados, salvo en aquellos casos en que, de forma excepcional, así se regule.
- Periodo Contable: corresponde al tiempo máximo en que la empresa mide los resultados de sus hechos económicos y el patrimonio bajo su control, efectuando las operaciones contables de ajustes y cierre. El periodo contable es el lapso transcurrido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre. No obstante, se pueden solicitar estados financieros intermedios e informes y reportes contables para propósitos especiales, de acuerdo con las necesidades o requerimientos de las autoridades competentes sin que esto signifique, necesariamente, la ejecución de un cierre.

En caso de conflicto entre los anteriores principios contables, prevalecerá el principio que mejor conduzca a la representación fiel de la situación financiera y el rendimiento financiero de la empresa.

### Listado de Notas que no Aplican a la ESE Hospital San Antonio de Sesquile

- NOTA 8: Prestamos por Cobrar
- NOTA 11: Bienes de uso público e históricos 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 de Deuda
- NOTA 20: Operaciones de Instituciones Financieras
- NOTA 21: Prestamos por Pagar
- NOTA 27: Activos y Pasivos Contingentes
- NOTA 32: Costos de Transformación
- NOTA 33: Acuerdos de Concesión – Entidad Concedente
- NOTA 34: Administración de Recursos de Seguridad Social en Pensiones (Fondos de Colpensiones)
- NOTA 35: Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera
- NOTA 36: Impuesto a las Ganancias
- NOTA 37: Combinación y Traslado de Operaciones



## NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

### 5.1 Depósitos en Instituciones Financieras

El efectivo presenta incremento de \$1.239.892.608 pesos (65%) donde el impacto de crecimiento se evidencia en las cuentas de ahorro cuya variación obedece a los recursos de convenios de apalancamiento, del programa de equipos básicos de salud que se encuentran sin ejecutar a la fecha de corte.

La relación de las cuentas con la destinación específica para cada una está definida así:

CUENTA	NRO CUENTA	DETALLE	SALDO
111005001	33608300278	RECURSOS PROPIOS	185,820,251
111005004	33616309280	RECURSOS PROPIOS	30,353,764
111006013	33682594841	RECURSOS PROPIOS	72,359,695
111006017	33643309144	RECURSOS PROPIOS	492,934
111006021	270123342	CUENTA MAESTRA PAGADORA	1
111006022	270123359	CUENTA MAESTRA PAGADORA	597
111006044	33600000480	RECURSOS RESOLUCION 166 2021	5,323,392
111006055	33600002041	CONVENIO SS-CDCVI-669-2024	515,322
111006058	33600002193	CONVENIO INTERAD SS-CDCVI-1508-2024	56,032,803
111006059	33600002206	CONVENIO 1429 MEDICO EN TU TERRITORIO	153,636
111006060	33600002377	CONVENIO 1536 CONCURRENCIA D	220,813,953
111006061	33600002101	PROYECTO VEHICULOS MINISTERIO SALUD	317,567,194
111006062	33600002390	RESOLUCION 1010 EQUIPOS BASICOS	372,831,913
111006063	33600002412	RECURSOS SGP 2025	85,340,264
111006064	33600002393	RESOLUCION 1018 DISCAPACIDAD	12,001,019
111006065	33600002482	CONV INTERADMINISTRATIVO SS-CD-CVI-997	706,958,749
111006066	33600002466	CONVENIO 889 MEDICO EN TU TERRITORIO	4,044,667
111006068	33600002546	CONVENIO CD-CI-ADM-322-2025	73,450,731
111006069	33600002556	CONTRATO INTAMNISTRATIVO SS-CD-CVI-1177	998,545,201

Las cuentas bancarias relacionadas se encuentran debidamente conciliadas con sus soportes acordados los cuales son: libro auxiliar por cuenta, extracto bancario y conciliación bancaria la cual está avalada por aux de tesorería, subgerente administrativo y contador. No existen partidas conciliatorias que superen los (30) treinta días.

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
		2025	2024	VALOR VARIACION	VARIACION %
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	3,142,606,086.00	1,902,713,478.00	1,239,892,608.00	65%
111005	CUENTA CORRIENTE	216,174,015.00	1,643,621,384.00	- 1,427,447,369.00	-87%
111006	CUENTA DE AHORRO	2,926,432,071.00	259,092,094.00	2,667,339,977.00	1029%

La caja general está compuesta por los recursos recibidos por concepto de copagos y cuotas moderadoras de la sede principal en Sesquilé y del Centro de Salud de Gachancipá; el saldo relacionado a la fecha de corte corresponde a los recaudos del último día hábil del año los cuales fueron consignados en enero de 2026.

## NOTA 6 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

### 6.1 Inversiones de Administración de Liquidez

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
		2025	2024	VALOR VARIACION	VARIACION %
1216	INVERSIONES EN ENTIDADES EN LIQUIDACIÓN	46,615,766.00	46,615,766.00	-	0%
121606	ENTIDADES DEL SECTOR SOLIDARIO	46,615,766.00	46,615,766.00	-	0%
1280	DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR)	(46,615,766.00)	(46,615,766.00)	-	0%
128042	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	(46,615,766.00)	(46,615,766.00)	-	0%

Las Inversiones e instrumentos derivados presentan el registro y deterioro acumulado del valor de los aportes a la entidad Cooperativa Coodemcun en Liquidación

Esta cifra corresponde con el valor reconocido por la entidad a favor de la ESE de acuerdo a resolución de liquidación.

## NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR

### 7.3 Cuentas por Cobrar por Servicios de Salud

Corresponde a derechos a favor del Hospital San Antonio de Sesquilé originados en la prestación de servicios de salud, en el siguiente cuadro comparativo se aprecian las variaciones que se dan de una vigencia a otra:

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
		2025	2024	VALOR VARIACION	VARIACION %
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	9,959,016,989.00	5,642,078,828.00	4,316,938,161.00	77%
131901	PLAN DE BENEFICIOS EN SALUD (PBS) POR EPS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	1,126,873,721.00	417,667,392.00	709,206,329.00	170%
131902	PLAN DE BENEFICIOS EN SALUD (PBS) POR EPS - CON FACTURACIÓN RADICADA	6,261,961,422.00	3,340,982,142.00	2,920,979,280.00	87%
131903	PLAN SUBSIDIADO DE SALUD (PBSS) POR EPS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	309,834,322.00	177,442,029.00	132,392,293.00	75%
131904	PLAN SUBSIDIADO DE SALUD (PBSS) POR EPS - CON FACTURACIÓN RADICADA	1,166,830,523.00	865,610,424.00	301,220,099.00	35%
131908	SERVICIOS DE SALUD POR IPS PRIVADAS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	20,045,010.00	5,065,088.00	14,979,922.00	296%

131909	SERVICIOS DE SALUD POR IPS PRIVADAS - CON FACTURACIÓN RADICADA	31,514,548.00	29,444,526.00	2,070,022.00	7%
131910	SERVICIOS DE SALUD POR IPS PÚBLICAS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	30,693,121.00	1,594,000.00	29,099,121.00	1826%
131911	SERVICIOS DE SALUD POR IPS PÚBLICAS - CON FACTURACIÓN RADICADA	128,620,279.00	96,938,629.00	31,681,650.00	33%
131914	SERVICIOS DE SALUD POR ENTIDADES CON RÉGIMEN ESPECIAL - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	5,925,579.00	9,026,132.00	- 3,100,553.00	-34%
131915	SERVICIOS DE SALUD POR ENTIDADES CON RÉGIMEN ESPECIAL - CON FACTURACIÓN RADICADA	40,831,353.00	29,167,912.00	11,663,441.00	40%
131916	SERVICIOS DE SALUD POR PARTICULARES	-	9,215,353.00	- 9,215,353.00	-100%
131917	ATENCIÓN ACCIDENTES DE TRÁNSITO SOAT POR COMPAÑÍAS DE SEGUROS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	20,468,286.00	18,146,265.00	2,322,021.00	13%
131918	ATENCIÓN ACCIDENTES DE TRÁNSITO SOAT POR COMPAÑÍAS DE SEGUROS - CON FACTURACIÓN RADICADA	222,827,017.00	129,486,975.00	93,340,042.00	72%
131921	ATENCIÓN CON CARGO AL SUBSIDIO A LA OFERTA - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	32,975,253.00	987,351.00	31,987,902.00	3240%
131922	ATENCIÓN CON CARGO AL SUBSIDIO A LA OFERTA - CON FACTURACIÓN RADICADA	450,597,497.00	345,674,179.00	104,923,318.00	30%
131923	RIESGOS LABORALES (ARL) - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	14,819,459.00	6,958,174.00	7,861,285.00	113%
131924	RIESGOS LABORALES (ARL) - CON FACTURACIÓN RADICADA	154,369,710.00	148,405,791.00	5,963,919.00	4%
131927	RECLAMACIONES CON CARGO A LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	30,040,790.00	15,219,514.00	14,821,276.00	97%
131928	RECLAMACIONES CON CARGO A LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - CON FACTURACIÓN RADICADA	24,568,350.00	24,774,750.00	- 206,400.00	-1%
131980	GIRO PARA ABONO DE FACTURACIÓN SIN IDENTIFICAR (CR)	(172,682,116.00)	(39,370,903.00)	- 133,311,213.00	339%
131990	OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD	57,902,865.00	9,643,105.00	48,259,760.00	500%

Las cuentas por cobrar presentan incremento de \$4.316.938.161 pesos (77%) debido al crecimiento en la facturación durante la vigencia 2025; los principales regímenes donde se evidencia este crecimiento corresponden al régimen subsidiado y contributivo. Las eps más representativas dentro de estos regímenes son famisanar, nueva eps y compensar.

La cartera se encuentra debidamente conciliada con el área de contabilidad tanto en la facturación pendiente de radicar como la radicada, teniendo en cuentas las edades y régimen, así mismo la facturación por amortizar.

#### 7.4 Otros Deudores

DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACION	VARIACION %
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-	1,695,881,776.00	- 1,695,881,776.00	-100%
138426	PAGO POR CUENTA DE TERCEROS	-	802,438.00	- 802,438.00	-100%
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-	1,695,079,338.00	- 1,695,079,338.00	-100%

Otros deudores presentan disminución de \$1.695.881.776 pesos (100%), cuya variación se origino debido a que en la vigencia 2025 no quedaron cuentas por cobrar sin recaudo de convenios interadministrativos diferente a 2024, donde se tenia pendiente recaudo de convenio de equipos médicos celebrado con el departamento de Cundinamarca.

#### 7.5 Provisión Para Deudores

DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACION	VARIACION %
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(2,030,805,941.00)	(1,737,942,126.00)	- 292,863,815.00	17%
138609	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	(2,030,805,941.00)	(1,737,942,126.00)	- 292,863,815.00	17%

La provisión para deudores presenta incremento de \$292.863.815 pesos (17%) producto de ajuste realizado al cierre de la vigencia 2025 dando cumplimiento a lo estipulado en las políticas contables aprobadas para la ESE.

Su crecimiento se debe al impacto generado por entidades en proceso de liquidación durante las dos últimas vigencias donde se ha reconocido deterioro acumulado del 100% de la cartera registrada

### NOTA 9 INVENTARIOS

#### 9.1 Bienes y Servicios

DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACION	VARIACION %
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	531,724,279.00	231,778,181.00	299,946,098.00	129%
151403	MEDICAMENTOS	246,809,333.00	65,902,335.00	180,906,998.00	275%
151404	MATERIALES MÉDICO - QUIRÚRGICOS	136,278,508.00	70,045,415.00	66,233,093.00	95%
151405	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	68,748,772.00	48,452,670.00	20,296,102.00	42%
151406	MATERIALES ODONTOLÓGICOS	10,068,751.00	27,491,889.00	- 17,423,138.00	-63%
151408	VÍVERES Y RANCHO	6,086,529.00	3,547,732.00	2,538,797.00	72%
151417	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO	24,562,818.00	11,639,257.00	12,923,561.00	111%
151422	ROPA HOSPITALARIA Y QUIRÚRGICA	39,169,567.00	-	39,169,567.00	100%
151423	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	1.00	-	1.00	100%

151490	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	-	4,698,883.00	4,698,883.00	100%
--------	--------------------------------	---	--------------	--------------	------

Los inventarios presentan incremento de \$299.946.098 pesos (129%), los principales conceptos de variación son medicamentos \$180.906.998 pesos (275%), materiales medico quirúrgicos \$66.233.093 pesos 95%), y ropa hospitalaria y quirúrgica \$39.169.567 pesos (100%).

## NOTA 10 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACION	VARIACION %
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	13,382,418,241.00	2,560,638,473.00	10,821,779,768.00	423%
1605	TERRENOS	3,613,865,300.00	210,982,701.00	3,402,882,599.00	1613%
1620	MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	4,514,146.00		4,514,146.00	100%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	33,229,203.00	33,229,203.00	-	0%
1640	EDIFICACIONES	7,297,605,577.00	1,073,908,723.00	6,223,696,854.00	580%
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	-	5,623,500.00	- 5,623,500.00	-100%
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES	28,196,775.00	28,196,775.00	-	0%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	44,357,927.00	32,788,650.00	11,569,277.00	35%
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	2,582,361,117.00	1,564,315,643.00	1,018,045,474.00	65%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	699,767,604.00	290,554,945.00	409,212,659.00	141%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	746,236,091.00	495,220,790.00	251,015,301.00	51%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	436,885,206.00	811,086,974.00	- 374,201,768.00	-46%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	19,422,180.00	19,888,930.00	- 466,750.00	-2%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(2,124,022,885.00)	(1,986,157,861.00)	- 137,865,024.00	7%
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-	(19,000,500.00)	19,000,500.00	-100%

La propiedad planta y equipo presento variación por avalúo de bienes muebles e inmuebles realizado en la vigencia 2025, donde el impacto principal se dio en los bienes inmuebles (terrenos y edificaciones) y adicionalmente se reconoció en los estados financieros el Centro de Salud de Gachancipá como bien de propiedad de terceros.

Para el registró de la depreciación esta se podrá realizar de forma individualizada desde el módulo de contabilidad, teniendo en cuenta la nueva vida útil y el valor mensual a afectar.

Actualmente la ESE está en fase de implementación del modulo de activos fijos con el fin de realizar (ingreso, traslado, asignación y depreciación de saldos directamente desde el modulo).

## NOTA 14 ACTIVOS INTANGIBLES

### 14.1 Detalle, Saldos y Movimientos

DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACION	VARIACION %



1970	ACTIVOS INTANGIBLES	191,275,109.00	191,275,109.00	-	0%
197008	SOFTWARES	191,275,109.00	191,275,109.00	-	0%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	(157,050,041.00)	(151,153,590.00)	5,896,451.00	4%
197508	SOFTWARES	(157,050,041.00)	(151,153,590.00)	5,896,451.00	4%

Los Activos intangibles presentan variación en el valor de su amortización correspondiente al periodo 2025.

## 14.2 Revelaciones Adicionales

### 14.2.1 Otros Activos

DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACION	VARIACION %
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	47,445,186.00	33,809,565.00	13,635,621.00	40%
190801	EN ADMINISTRACIÓN	47,445,186.00	33,809,565.00	13,635,621.00	40%

Otros activos – recursos entregados en Administración presentan incremento de \$13.635.621 (40%) correspondiente a los rendimientos financieros generados por el fondo de cesantías ley 50 a nombre de la Ese, así mismo a fecha de corte estas cifras se encuentran conciliadas con el modulo de contabilidad con los soportes de los extractos de cesantías del fondo Porvenir y Protección.

## NOTA 22 CUENTAS POR PAGAR

### 21.1 Revelaciones Generales

#### 22.1.1 Recursos a Favor de Terceros

DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACION	VARIACION %
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	5,419,291.00	-	5,419,291.00	100%
240790	OTROS RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	5,419,291.00	-	5,419,291.00	100%

Los recursos a favor de terceros corresponden a los rendimientos generados por cuentas de ahorro que pertenecen a convenios interadministrativos celebrados entre la ESE y diferentes entidades de gobierno, estos valores se deberán reintegrar a su sitio de origen una vez se liquide el convenio.

#### 22.1.2 Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre

DESCRIPCION	SALDOS A CORTES DE	VARIACION
-------------	--------------------	-----------

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACION	VARIACION %
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	175,686,679.00	53,211,428.00	122,475,251.00	230%
243603	HONORARIOS	26,735,414.00	10,258,694.00	16,476,720.00	161%
243605	SERVICIOS	24,169,420.00	2,103,504.00	22,065,916.00	1049%
243608	COMPRAS	12,485,064.00	10,273,330.00	2,211,734.00	22%
243615	RENTAS DE TRABAJO	43,656,504.00	9,051,997.00	34,604,507.00	382%
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	22,121,195.00	5,085,913.00	17,035,282.00	335%
243627	RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS	46,519,082.00	16,437,990.00	30,081,092.00	183%

La retención en la fuente relacionada corresponde a los valores causados en el mes de diciembre de 2025 los cuales se declaran y pagan en el mes de enero de 2026; en cuanto al impuesto de retención de ica este corresponde a las causaciones de los meses de noviembre y diciembre de 2025 los cuales se pagan y declaran en enero de 2026.

### 22.1.3 Impuestos, Contribuciones y Tasas

DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACION	VARIACION %
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	38,889,678.00	17,222,091.00	21,667,587.00	126%
244035	ESTAMPILLAS	38,889,678.00	17,222,091.00	21,667,587.00	126%

Los impuestos, tasas y multas corresponden a estampilla prodeporte del departamento de Cundinamarca y su saldo relacionado corresponde a lo causado del mes diciembre de 2025, esta estampilla se declara de forma mensual los (10) diez primeros días de cada mes

### 22.1.4 Otras Cuentas por Pagar

DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACION	VARIACION %
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	649,481,949.00	89,162,485.00	560,319,464.00	628%
249032	CHEQUES NO COBRADOS O POR RECLAMAR	649,481,949.00	89,162,485.00	560,319,464.00	628%

Otras cuentas por pagar corresponden a los cheques en mano y transferencias en canje que quedaron pendientes al 31 de diciembre de 2025, estas obligaciones fueron causadas en el mes de diciembre de 2025 y su variación corresponde a \$560.319.464 (628%)

## NOTA 23 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

### 23.1 Beneficios a los Empleados a Corto Plazo

DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACION	VARIACION %
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	-	10,341,884.00	- 10,341,884.00	-100%

251105	PRIMA DE VACACIONES	-	3,114,232.00	3,114,232.00	100%
251106	PRIMA DE SERVICIOS	-	7,227,652.00	7,227,652.00	-100%

Los beneficios a empleados presentados presentan disminución de \$10.341.884 pesos (100%) y corresponden a los valores provisionados para cada uno de los conceptos relacionados en la tabla en la vigencia 2024, en cuanto a la vigencia 2025 no se tuvieron recursos provisionados, y conceptos como prima de navidad, cesantías e intereses de cesantías se obligaron y pagaron en el mes de diciembre.

## NOTA 23 PROVISIONES

### 23.1 Litigios y Demandas

DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACION	VARIACION %
27	PROVISIONES	132,300,000.00	132,300,000.00	-	0%
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	132,300,000.00	132,300,000.00	-	0%
270103	ADMINISTRATIVAS	132,300,000.00	132,300,000.00	-	0%

El valor de las provisiones por litigios o demandas permanecen constantes teniendo en cuenta certificación de riesgo emitida por el área jurídica en cuanto a los procesos en contra de la ESE para la vigencia 2025

## NOTA 25 OTROS PASIVOS

DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACION	VARIACION %
29	OTROS PASIVOS	2,200,094,387.00	1,818,680,898.00	381,413,489.00	21%
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	2,200,094,387.00	1,818,680,898.00	381,413,489.00	21%
290201	EN ADMINISTRACIÓN	2,200,094,387.00	1,818,680,898.00	381,413,489.00	21%

Otros pasivos se conforman por los saldos no ejecutados correspondientes a convenios recibidos durante el 2025 por parte del departamento de Cundinamarca, Ministerio de Salud y Protección Social y Alcaldía de Sesquilé los cuales a la fecha de corte no se ejecutaron estos son:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
290201001	EN ADMINISTRACION	2,200,095,586
899999114	SECRETARIA DE SALUD DE CUNDINAMARCA	1,437,589,915
899999415	ALCALDIA MUNICIPAL DE SESQUILE	73,450,329
900474727	MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL	689,055,342

## NOTA 26 PATRIMONIO

DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACION	VARIACION %
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	21,864,814,324.00	8,248,246,158.00	13,616,568,166.00	165%
3208	CAPITAL FISCAL	1,477,524,000.00	1,477,524,000.00	-	0%
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	14,974,090,183.00	5,082,939,760.00	9,891,150,423.00	195%
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	5,413,200,141.00	1,687,782,398.00	3,725,417,743.00	221%

El patrimonio presenta incremento de \$13.616.568.16 pesos (165%); dado por el resultado de ejercicio para la presente vigencia y el reconocimiento del resultado de la vigencia 2024 dentro de resultado de ejercicios anteriores.

El incremento del resultado del ejercicio anterior se debe al impacto generado en avalúo de bienes muebles e inmuebles realizado en la vigencia 2025, donde la variación se dio en propiedades planta y equipo y el resultado de ejercicios anteriores.

## NOTA 28 CUENTAS DE ORDEN

### 28.1 Cuentas de orden deudoras

DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACION	VARIACION %
8333	FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	301,184,444.00	311,842,944.00	- 10,658,500.00	-3%
833316	EMPRESAS PROMOTORAS DE SALUD	243,801,440.00	195,765,616.00	48,035,824.00	25%
833319	COMPAÑÍAS DE SEGUROS	31,996,548.00	95,443,077.00	- 63,446,529.00	-66%
833321	ENTIDADES DE RÉGIMEN ESPECIAL	25,386,456.00	20,634,251.00	4,752,205.00	23%

Las cuentas de orden deudoras están conformadas por el saldo de glosas iniciales a la fecha las cuales no se han contestado, radicado nuevamente o aceptado; estas presentan disminución de \$ 10.658.500 pesos (3%); los regímenes más representativos son el contributivo y subsidiado estas cifras se encuentran conciliadas con el área de glosas de la entidad por cada eps.

## NOTA 28 INGRESOS

### 29.1 Ingresos y Transacciones sin Contraprestación

Ingresos y transferencias de la entidad representan todos aquellos recursos que se reciben con objeto de apalancar financieramente, de generar proyectos de inversión o de fortalecer servicios de salud en la entidad, y sobre los cuales se debe realizar un estricto seguimiento y control que dará por cumplimiento exitoso con su liquidación.

### 29.1.1 Transferencias y Subvenciones

DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACION	VARIACION %
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	7,489,572,376.00	951,912,994.00	6,537,659,382.00	687%
4430	SUBVENCIONES	7,489,572,376.00	951,912,994.00	6,537,659,382.00	687%
443010	Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes de empresas publicas	7,459,941,140.00	951,912,994.00	6,508,028,146.00	684%
443090	OTRAS SUBVENCIONES	29,631,236.00		29,631,236.00	100%

Se presenta un incremento de \$6.537.659.382 pesos (687%) sobre los recursos recibidos como transferencia, y sobre los cuales se ejecutaron convenios de equipos básicos de salud de resoluciones del 2024 y parte del 2025, así mismo medico a tu territorio, de otra parte, se recibieron recursos para inversión con compra de equipo medico y apalancamiento financiero para gasto de funcionamiento y para el cumplimiento en pago de pasivos

### 29.1.2 Ingresos Financieros

DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACION	VARIACION %
4802	FINANCIEROS	21,132,605.00	548,071.00	20,584,534.00	3756%
480290	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	21,132,605.00	548,071.00	20,584,534.00	3756%

Los ingresos financieros incrementan en \$20.584.534 pesos y están representados en rendimientos financieros generados por cuentas de ahorro propias de la entidad y los generados por los fondos de cesantías ley 50 con entidades porvenir y protección durante la vigencia 2025

### 29.1.3 Otros Ingresos Diversos

DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACION	VARIACION %
4808	INGRESOS DIVERSOS	95,138.00	19,167,405.00	- 19,072,267.00	-100%
480827	APROVECHAMIENTOS	90,581.00	17,659,828.00	- 17,569,247.00	-99%
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	4,557.00	1,507,577.00	- 1,503,020.00	-100%

Otros ingresos presentan una disminución significativa de \$19.072.267 pesos (99%) en estas cuentas se registran conceptos de aprovechamiento por venta de material de reciclaje certificados médicos, laborales entre otros, mientras en otros ingresos diversos se manejan saldos por aprovechamientos en medicamentos por dosificación entre otros.

### 29.2 Ingresos de Transacciones con Contraprestación

DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACION	VARIACION %
4312	SERVICIOS DE SALUD	14,766,394,345.00	10,126,780,700.00	4,639,613,645.00	46%
431208	URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	2,345,957,153.00	2,529,404,623.00	- 183,447,470.00	-7%
431217	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	670,117,661.00	547,175,055.00	122,942,606.00	22%

431218	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA	1,474,215,145.00	809,039,038.00	665,176,107.00	82%
431219	SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	340,884,654.00	254,040,427.00	86,844,227.00	34%
431220	SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	1,841,992,687.00	1,061,100,508.00	780,892,179.00	74%
431221	SERVICIOS AMBULATORIOS - OTRAS ACTIVIDADES EXTRAMURALES	922,416,232.00	502,160,009.00	420,256,223.00	84%
431227	HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	1,325,644,513.00	930,020,372.00	395,624,141.00	43%
431237	QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	5,957,378.00	8,557,420.00	- 2,600,042.00	-30%
431246	APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	3,654,915,931.00	2,286,705,481.00	1,368,210,450.00	60%
431247	APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLOGÍA	496,504,690.00	363,137,775.00	133,366,915.00	37%
431256	APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	304,015,947.00	178,469,364.00	125,546,583.00	70%
431262	APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	8,162,704.00	9,649,533.00	- 1,486,829.00	-15%
431294	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	1,375,609,018.00	540,197,999.00	835,411,019.00	155%
431295	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	632.00	2,779.00	- 2,147.00	-77%
431297	SERVICIOS DE SALUD PRESTADOS CON EL MECANISMO DE PAGO GLOBAL PROSPECTIVO	-	107,120,317.00	- 107,120,317.00	-100%

Los ingresos por prestación de servicios de salud presentan un incremento de \$4.639.613.645 pesos (46%) donde los servicios de mayor impacto fueron los relacionados con las áreas de consulta externa, promoción y detección, salud oral, laboratorio clínico, urgencias entre otros.

Este impacto se debe a la implementación de estrategias de canalización de pacientes en desarrollo de ejecución de convenios de salud pública, lo cual ha permitido fortalecer la prestación del servicio y ampliar su cobertura. Así mismo se ha venido ampliando el portafolio de servicios de la entidad, lo que ha permitido incrementar la demanda de los mismos específicamente en medicina especializada

## NOTA 30 GASTOS

### 30.1 Gastos de Administración y Operación

#### 30.1.1 Sueldos y Salarios

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
		2025	2024	VALOR VARIACION	VARIACION %
5101	SUELDOS Y SALARIOS	342,436,291.00	307,453,563.00	34,982,728.00	11%
510101	SUELDOS	318,051,815.00	290,933,763.00	27,118,052.00	9%
510119	BONIFICACIONES	12,866,860.00	9,057,000.00	3,809,860.00	42%
510123	AUXILIO DE TRANSPORTE	7,700,000.00	7,462,800.00	237,200.00	3%
510160	SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	3,817,616.00	-	3,817,616.00	100%

Los sueldos y salarios presentan incremento de \$34.982.728 (11%) cuya participación corresponde a sueldos y salarios, bonificaciones de servicios prestados y bonificaciones especiales de recreación y auxilio de transporte del personal de planta perteneciente al área administrativa, el incremento salarial para la vigencia 2025 fue del 10.5%.

### 30.1.2 Contribuciones Efectivas

DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACION	VARIACION %
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	95,781,613.00	81,214,669.00	14,566,944.00	18%
510302	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	14,125,400.00	12,128,100.00	1,997,300.00	16%
510303	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	35,330,000.00	25,311,600.00	10,018,400.00	40%
510305	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	8,649,400.00	7,395,300.00	1,254,100.00	17%
510307	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL	37,676,813.00	36,379,669.00	1,297,144.00	4%

Las Contribuciones efectivas incrementan en \$14.566.944 pesos (18%) en el valor de los aportes causados por conceptos de aportes a cajas de compensación familiar, de cotización a seguridad social, de cotización a riesgos laborales y aportes a pensión del personal de planta de la ESE.

### 30.1.3 Aportes sobre la Nomina

DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACION	VARIACION %
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	17,654,600.00	15,161,600.00	2,493,000.00	16%
510401	APORTES AL ICBF	11,354,300.00	9,096,600.00	2,257,700.00	25%
510402	APORTES AL SENA	6,300,300.00	6,065,000.00	235,300.00	4%

Los aportes sobre la Nómina presentan incremento de \$2.493.000 pesos (14%) dado en los aportes parafiscales causados al ICBF y SENA

### 30.1.4 Prestaciones Sociales

DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACION	VARIACION %
5107	PRESTACIONES SOCIALES	96,324,221.00	104,426,188.00	- 8,101,967.00	-8%
510701	VACACIONES	3,565,437.00	4,817,023.00	- 1,251,586.00	-26%
510702	CESANTÍAS	32,024,971.00	33,639,073.00	- 1,614,102.00	-5%
510703	INTERESES A LAS CESANTÍAS	4,112,636.00	2,684,663.00	1,427,973.00	53%
510704	PRIMA DE VACACIONES	15,726,094.00	16,262,755.00	- 536,661.00	-3%
510705	PRIMA DE NAVIDAD	25,710,288.00	24,921,599.00	788,689.00	3%
510706	PRIMA DE SERVICIOS	13,920,505.00	20,831,187.00	- 6,910,682.00	-33%

510790	OTRAS PRIMAS	1,264,290.00	1,269,888.00	5,598.00	0%
--------	--------------	--------------	--------------	----------	----

Las prestaciones sociales del personal de nómina de la ESE disminuyen en \$8.101.967 pesos (8%) y corresponden a vacaciones, cesantías e intereses a cesantías y primas de vacaciones, servicios y navidad causadas o obligadas durante 2025 y 2024 respectivamente.

### 30.1.5 Gastos de Personal Diversos

DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACION	VARIACION %
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	3,005,025,610.00	1,387,486,032.00	1,617,539,578.00	117%
510806	CONTRATOS DE PERSONAL TEMPORAL	3,005,025,610.00	1,387,486,032.00	1,617,539,578.00	117%

Los gastos de personal diversos presentan incremento de \$1.617.539.578 pesos (117%) motivados de manera principal por los gastos de remuneración de servicios técnicos asociados al personal administrativo por contratos de prestación de servicios, estos han incrementado en la vigencia 2025 por avalúos de activos fijos, elaboración y actualización de manual de contratación, fortalecimiento de estándares de calidad, obra entre otros.

### 30.1.6 Gastos Generales

DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACION	VARIACION %
5111	GENERALES	936,372,415.00	1,026,313,142.00	- 89,940,727.00	-9%
511113	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	439,622,706.00	203,601,201.00	236,021,505.00	116%
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	19,954,254.00	149,400,593.00	- 129,446,339.00	-87%
511115	MANTENIMIENTO	160,713,225.00	311,087,954.00	- 150,374,729.00	-48%
511117	SERVICIOS PÚBLICOS	101,568,983.00	98,265,776.00	3,303,207.00	3%
511118	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	77,526,618.00	18,873,400.00	58,653,218.00	311%
511123	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	51,468,004.00	18,315,000.00	33,153,004.00	181%
511125	SEGUROS GENERALES	85,487,456.00	91,287,619.00	- 5,800,163.00	-6%
511149	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURANTE Y LAVANDERÍA	31,169.00	2,400,000.00	- 2,368,831.00	-99%
511190	OTROS GASTOS GENERALES		133,081,599.00	- 133,081,599.00	-100%

Los Gastos Generales tuvieron disminución por valor de \$89.940.727 pesos (9%) estos impactaron específicamente gastos generales (100%) gastos de mantenimiento (87%), y materiales y suministros (48%), otros conceptos incrementaron como vigilancia y seguridad (116%) y arrendamientos operativos (311%) por arrendamiento de local para custodia y cuidado de archivo de la entidad.

### 30.1.7 Impuestos, Contribuciones y Tasas

DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACION	VARIACION %
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	77,065,898.00	25,689,550.00	51,376,348.00	200%
512001	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	11,924,500.00	8,366,100.00	3,558,400.00	43%

512002	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	12,557,742.00	10,849,829.00	1,707,913.00	16%
512026	CONTRIBUCIONES	10,418,116.00	6,473,621.00	3,944,495.00	61%
512090	OTROS IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	42,165,540.00		42,165,540.00	100%

Impuestos, Contribuciones y Tasas presentaron incremento de \$51.376.348 pesos, relacionados y distribuidos entre cuota de fiscalización, cuota de contribución a la Supersalud, impuesto predial y otros como sanciones o multas. En el concepto de otros impuestos se registraron sanciones por IVC con departamento, cuotas de apoyo a actividad sindical, bonos entre otros.

### 30.2 Deterioro, Amortizaciones, Depreciaciones y Provisiones

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
		2025	2024	VALOR VARIACION	VARIACION %
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	596,545,717.00	477,263,823.00	119,281,894.00	25%
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	471,784,742.00	356,377,198.00	115,407,544.00	32%
5357	DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES		2,111,659.00	2,111,659.00	-100%
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	118,864,524.00	118,774,966.00	89,558.00	0%
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	5,896,451.00		5,896,451.00	100%

Los Gastos de Deterioro, Depreciación, Amortización y Provisión incrementaron en \$119.281.894 pesos (25%) por ajuste al deterioro de cartera de acuerdo a las edades y políticas NIIF, la amortización de activos se realizo nuevamente en 2025 debido a que no se tenia registro en vigencias anteriores.

Otros gastos financieros no se presentaron durante las vigencias 2024 y 2023 respectivamente

### 30.4 Otros Gastos

#### 30.4.1 Gastos Diversos

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
		2025	2024	VALOR VARIACION	VARIACION %
5890	GASTOS DIVERSOS	2,861,989,413.00	202,637,106.00	2,659,352,307.00	1312%
589019	PÉRDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	173,163,924.00	202,562,881.00	- 29,398,957.00	-15%
589090	OTROS GASTOS DIVERSOS	2,688,825,489.00	74,225.00	2,688,751,264.00	3622433%

Otros gastos presentan incremento de \$2.659.352.307 pesos donde el concepto de mayor relevancia corresponde a otros gastos diversos en los cuales se registraron obligaciones de las actividades ejecutadas por los profesionales de la estrategia de salud equipos básicos; se empleó esta cuenta dentro de la actividad no operacional debido a que la recepción de recursos se realizo por el concepto de transferencias.

El valor de pérdida por baja de activos corresponde a aceptación de glosas correspondiente a vigencias anteriores a 2025, depuración de cartera entre otros.

## NOTA 31 COSTO DE VENTAS

### 31.2 Costos de Venta de Servicios

En esta cuenta se representa el valor de los costos incurridos por el Hospital en la prestación del servicio de salud vendido, en desarrollo de sus funciones de cometido estatal. A continuación, se relaciona cada una de las cuentas y su respectiva variación de un año a otro

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
		2025	2024	VALOR VARIACION	VARIACION %
6310	SERVICIOS DE SALUD	8,834,798,545.00	5,782,981,099.00	3,051,817,446.00	53%
631001	URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	4,865,947,591.00	4,163,234,610.00	702,712,981.00	17%
631002	URGENCIAS - OBSERVACIÓN	195,380,667.00		195,380,667.00	100%
631015	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	1,031,001,326.00	375,515,812.00	655,485,514.00	175%
631016	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA	197,005,852.00		197,005,852.00	100%
631017	SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE SALUD ORAL	248,867,451.00	198,192,858.00	50,674,593.00	26%
631018	SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	866,784,874.00	399,580,020.00	467,204,854.00	117%
631019	SERVICIOS AMBULATORIOS - OTRAS ACTIVIDADES EXTRAMURALES	1,065,716.00	6,684,110.00	- 5,618,394.00	-84%
631025	HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	320,036,232.00	68,461,583.00	251,574,649.00	367%
631040	APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	586,197,969.00	403,361,405.00	182,836,564.00	45%
631041	APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLOGÍA	43,202,088.00	30,489,929.00	12,712,159.00	42%
631056	APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	225,784,075.00	73,366,397.00	152,417,678.00	208%
631057	APOYO TERAPÉUTICO - OTRAS UNIDADES DE APOYO TERAPÉUTICO	7,000,000.00		7,000,000.00	100%
631062	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - CENTROS Y PUESTOS DE SALUD	6,237,088.00	15,866,860.00	- 9,629,772.00	-61%
631066	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	240,287,616.00	48,227,515.00	192,060,101.00	398%

Los Costos por prestación de servicios de Salud presentan incremento \$3.051.817.446 pesos (46%) donde los conceptos más relevantes se evidencian en los asociados al centro de costos de servicios de salud – urgencias y procedimientos. El registro y causación de los hechos económicos que forman parte de los costos se lleva a cabo de manera manual y esta en fase de implementación con el objetivo de optimizar la información y su presentación.

### 31.3 Relación Ingresos vs costos

CONCEPTO	INGRESO	COSTOS	RENTABILIDAD ASISTENCIAL
URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	\$ 2,345,957,153	\$ 2,991,285,385	-\$ 645,328,232
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	\$ 670,117,661	\$ 269,808,230	\$ 400,309,431
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA	\$ 1,474,215,145	\$ 8,779,738	\$ 1,465,435,407
SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	\$ 340,884,654	\$ 142,401,631	\$ 198,483,023
SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	\$ 1,841,992,687	\$ 287,098,371	\$ 1,554,894,316
SERVICIOS AMBULATORIOS - OTRAS ACTIVIDADES EXTRAMURALES	\$ 922,416,232	\$ 4,802,535	\$ 917,613,697
HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	\$ 1,325,644,513	\$ 49,189,669	\$ 1,276,454,844
QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	\$ 5,957,378	\$ 671,632	\$ 5,285,746
APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	\$ 3,654,915,931	\$ 289,815,297	\$ 3,365,100,634
APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLOGÍA	\$ 496,504,690	\$ 21,907,024	\$ 474,597,666
APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	\$ 304,015,947	\$ 1,182,169	\$ 302,833,778
APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	\$ 8,162,704	\$ 52,713,779	-\$ 44,551,075
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	\$ 1,375,609,018	\$ 34,651,485	\$ 1,340,957,533
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	\$ 632	\$ 766,805	-\$ 766,173
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 14,766,394,345</b>	<b>\$ 4,155,073,750</b>	<b>\$ 10,611,320,595</b>

De la relación del ingreso vs el costo se obtiene una utilidad bruta de \$10.611.320.595 pesos donde los servicios que presentan mayor rentabilidad son laboratorio clínico, servicio de ambulancias, y el servicio de hospitalización de estancia general adultos; de los servicios que no representan rentabilidad son Urgencias y farmacia.

### NOTA 38: REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

CONCEPTO	01/01/2025 A 31/12/2025	01/01/2024 A 31/12/2024	VARIACION	VARIACION %
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>				
Recibidos por prestación de Servicios	9,639,037,588	7,659,811,594	1,979,225,994	26%
Recibidos por rendimientos equivalentes al efectivo	0	0	0	0%
Recibido otros financieros	0	0	0	0%
Transferencias y subvenciones	4,063,322,112	1,081,136,202	2,982,185,910	276%
Pagado a proveedores	11,027,729,232	1,749,326,584	9,278,402,648	530%
Pagado por seguros	45,487,457	88,297,349	-42,809,892	-48%
Pagados por beneficios a los empleados	1,217,004,603	5,889,809,627	-4,672,805,024	-79%
Pagado por aportes Parafiscales	80,456,800	236,559,598	-156,102,798	-66%
Pagado por servicios públicos	85,412,100	77,908,181	7,503,919	10%
Pagado por honorarios	6,405,750	3,992,730	2,413,020	60%
Pagado en litigios y demandas civiles	0	1,733,333	-1,733,333	-100%
Pagado por impuesto a las ganancias			0	0%
Pagado por Obras de Construcción	0	0	0	0%

Reclasificación del efectivo de uso restringido	0	0	0	0
<b>Flujo de efectivo neto en actividades de operación</b>	<b>1,239,863,758</b>	<b>693,320,394</b>	<b>546,543,364</b>	<b>-5%</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>				
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>				
Pagos de préstamos	0	0	0	0
<b>Flujo de efectivo neto en actividades de financiación</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Flujo efectivo del periodo</b>	<b>1,239,863,758</b>	<b>693,320,394</b>	<b>546,543,364</b>	<b>79%</b>
Saldo inicial de efectivo y equivalentes al efectivo	1,902,798,728	1,209,478,334	693,320,394	57%
<b>Saldo final de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>3,142,662,486</b>	<b>1,902,798,728</b>	<b>1,239,863,758</b>	<b>136%</b>

El flujo de efectivo para la entidad representa una variación en el recaudo por venta de servicios de salud por valor de \$1.979.225.994 (26%) el cual esta representado en mayor proporción en la cartera corriente, en cuanto a la variación de los pagos estos incrementan en los gastos por ejecución de equipos básicos de salud y medico a tu territorio, al final del periodo el flujo de efectivo incrementa en \$1.239.798.728 pesos (136%) cuya mayor proporción se registra en los recursos para uso específico.



Jason Bernardo González Garzón  
Contador  
TP. 201678-T

