

ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 2025

EL SUSCRITO JOSE ANTONIO MUÑOZ PAZ, EN CALIDAD DE REPRESENTANTE LEGAL Y ANYELA CANDELA CHARRIA EN CALIDAD DE ASESOR CONTABLE DELEGADO DE LA ESE HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA DE LA PLATA HUILA


CERTIFICAMOS

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

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

- Los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad;
- La contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para 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 del periodo, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de la entidad; y
- Se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.


Dado en La Plata Huila, a los 13 días del mes de febrero de 2026.




JOSE ANTONIO MUÑOZ PAZ
Gerente




ANYELA CANDELA CHARRIA
Contador TP 83694-T


 <p align="center">EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA - LA PLATA HUILA CODIGO DE HABILITACIÓN 4139600407-2 VIGILADO SUPERSALUD ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Periodos contables terminados el 31/12/2025 y 31/12/2024 (Cifras Expresadas en pesos colombianos)</p>			
DETALLE	NOTAS	31/12/2025	31/12/2024
ACTIVO			
CORRIENTE		40.878.447.648,00	28.529.582.244,00
Efectivo y equivalentes al efectivo		813.706.745,00	682.917.203,00
Caja		6.410.103,00	6.882.401,00
Depósitos en instituciones financieras	5	807.296.642,00	676.034.802,00
Cuentas por cobrar		38.086.735.631,00	26.058.591.909,00
Prestación de servicios de salud	7	37.997.857.678,00	24.331.043.637,00
Subvenciones por cobrar		0,00	1.517.591.805,00
Otras cuentas por Cobrar		88.877.953,00	209.956.467,00
Inventario		1.834.688.809,00	1.509.938.598,00
Materiales y Suministros	9	1.834.688.809,00	1.509.938.598,00
Otros activos		143.316.463,00	278.134.534,00
Bienes y servicios pagados por anticipado	16	143.316.463,00	278.134.534,00
NO CORRIENTE		38.093.878.131,00	32.889.347.765,00
Cuentas por cobrar		22.456.383.146,00	17.854.377.862,00
Prestación de servicios de salud		15.980.254.165,00	9.553.661.649,00
Otras cuentas por cobrar	7	99.201.662,00	6.326.616,00
Cuentas por cobrar de difícil Recaudo		17.579.355.609,00	17.661.374.223,00
Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar (CR)		-11.202.428.290,00	-9.366.984.626,00
Propiedades, planta y equipo		15.000.403.178,00	14.384.972.103,00
Terrenos		241.573.500,00	241.573.500,00
Bienes muebles en bodega		358.775.507,00	110.527.200,00
Construcciones en curso		0,00	0,00
Edificaciones		16.357.485.766,00	15.763.412.133,00
Plantas y ductos		207.484.053,00	207.484.053,00
Redes, líneas y cables		726.492.428,00	726.492.428,00
Maquinaria y equipo	10	610.975.396,00	493.409.197,00
Equipo médico y científico		12.357.496.296,00	11.016.176.893,00
Muebles, enseres y equipos de oficina		1.059.139.981,00	971.939.147,00
Equipos de comunicación y computación		1.190.362.488,00	921.556.410,00
Equipo de transporte, tracción y elevac.		2.015.399.578,00	1.791.595.075,00
Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.		9.538.960,00	124.124.160,00
Depreciación acumulada de propiedad		-20.134.320.775,00	-17.983.318.093,00
Otros activos		637.091.807,00	649.997.800,00
Bienes y servicios pagados por anticipado		604.934.890,00	604.934.890,00
Avances y Anticipos Entregados		0,00	0,00
Activos intangibles	14	642.245.836,00	642.245.836,00
Amortización acumulada de intangibles		-610.088.919,00	-597.182.928,00
Deterioro acumulado de intangibles			0,00
TOTAL ACTIVO		78.972.325.779,00	61.418.930.009,00
PASIVO			
CORRIENTE		12.850.752.942,00	6.259.102.505,00
Cuentas por pagar		10.859.722.945,00	2.450.228.554,00
Adquisición de bienes y Servicios		5.833.278.110,00	1.177.723.150,00
Recursos a favor de terceros		946.336.730,00	326.290.611,00
Descuentos de nómina		2.809.657,00	0,00
Retención en la fuente e impuesto de timbre	22	210.683.073,00	222.340.888,00
Impuestos Contribuciones y tasas por cobrar		54.079.314,00	50.618.660,00
Otras cuentas por pagar		3.812.536.061,00	673.255.245,00

Ch


 <p align="center">EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA - LA PLATA HUILA CODIGO DE HABILITACIÓN 4139600407-2 VIGILADO SUPERSALUD ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Periodos contables terminados el 31/12/2025 y 31/12/2024 (Cifras Expresadas en pesos colombianos)</p>			
Beneficios a los Empleados		462.718.452,00	424.978.832,00
Beneficios a los empleados a corto plazo	23	462.718.452,00	424.978.832,00
Provisiones		1.018.332.392,00	1.087.705.068,00
Litigios y demandas	24	1.018.332.392,00	1.087.705.068,00
Provisiones diversas			0,00
Otros pasivos		509.979.153,00	1.296.190.051,00
Recursos Recibidos por anticipado	25	4.743.885,00	3.380.493,00
Otros Ingresos Recibidos por Anticipado		75.122.634,00	30.591.524,00
Pasivos condicionados		430.112.634,00	1.262.218.034,00
NO CORRIENTE		1.281.125.717,00	1.909.255.747,00
Provisiones		1.281.125.717,00	1.909.255.747,00
Provisiones diversas	24	1.281.125.717,00	1.909.255.747,00
TOTAL PASIVO		14.131.878.659,00	7.168.358.252,00
PATRIMONIO			
Patrimonio de las empresas		64.840.447.120,00	54.250.571.757,00
Capital Fiscal		32.640.209.737,00	32.640.209.737,00
Resultado de ejercicio anterior	26	21.610.362.020,00	14.832.932.869,00
Resultados del ejercicio		10.589.875.363,00	6.777.429.151,00
TOTAL PATRIMONIO		64.840.447.120,00	54.250.571.757,00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		78.972.325.779,00	61.418.930.009,00
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0,00	0,00
Deudoras de control		9.174.645.916,00	5.772.404.973,00
Deudoras por contra (CR)	28	-9.174.645.916,00	-5.772.404.973,00
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0,00	0,00
Pasivos contingentes	28	-6.665.672.113,00	-7.782.672.261,00
Acreedoras por contra (DB)		6.665.672.113,00	7.782.672.261,00



FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
JOSE ANTONIO MUÑOZ PAZ
Gerente




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

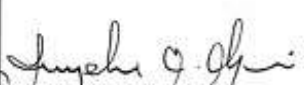


FIRMA DEL REVISOR FISCAL
EMIGDIO BONILLA CASTILLO
TP 93731-T


EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA 891180117-7 CODIGO DE HABILITACIÓN 4139600407-2 VIGILADO SUPERSALUD ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Periodos contables terminados el 31/12/2025 y 31/12/2024 (Valores Expresados en pesos colombianos)			
Detalle	Notas	01/01/2025 A	01/01/2024 A
		31/12/2025	31/12/2024
ACTIVIDADES ORDINARIAS		\$	\$
INGRESOS OPERACIONALES		65.424.338.599,00	58.038.056.783,00
Venta de servicios	29	65.424.338.599,00	58.038.056.783,00
COSTO DE VENTAS		43.086.065.407,00	38.087.691.133,00
Costo de ventas de servicios	31	43.086.065.407,00	38.087.691.133,00
UTILIDAD BRUTA		22.338.273.192,00	19.950.365.650,00
GASTOS OPERACIONALES		12.952.725.758,00	14.468.499.392,00
DE ADMINISTRACIÓN		12.952.725.758,00	14.468.499.392,00
De administración y operación	30	8.311.450.874,00	7.470.203.561,00
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	30	4.641.274.884,00	6.998.295.831,00
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		9.385.547.434,00	5.481.866.258,00
INGRESOS NO OPERACIONALES		2.209.491.503,00	2.047.977.576,00
Transferencias Y Subvenciones	29	1.609.560.781,00	1.611.324.078,00
Otros ingresos	29	599.930.722,00	436.653.498,00
GASTOS NO OPERACIONALES		1.005.163.574,00	752.414.683,00
OTROS GASTOS		1.005.163.574,00	752.414.683,00
Otros gastos	30	1.005.163.574,00	752.414.683,00
RESULTADO DEL PERÍODO		10.589.875.363,00	6.777.429.151,00



FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
JOSE ANTONIO MUÑOZ PAZ
Gerente



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



FIRMA DEL REVISOR FISCAL
EMIGDIO BONILLA CASTILLO
TP 93731-T





EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA			
NIT. 891180117-7			
CODIGO DE HABILITACIÓN 4139600407-2			
VIGILADO SUPERSALUD			
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL			
Periodos contables terminados el 31/12/2025 y 31/12/2024			
(Cifras Expresadas en pesos colombianos)			
CONCEPTOS	NOTAS	01/01/2025 A 31/12/2025	01/01/2024 A 31/12/2024
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS OPERACIONALES		65.424.338.599,00	58.038.056.783,00
Venta de servicios de salud	29	65.424.338.599,00	58.038.056.783,00
COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN		43.086.065.407,00	38.087.691.133,00
Costo de ventas de servicios de salud	31	43.086.065.407,00	38.087.691.133,00
UTILIDAD BRUTA		22.338.273.192,00	19.950.365.650,00
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		8.311.450.874,00	7.470.203.561,00
Sueldos y salarios		741.668.232,00	1.738.780.797,00
Contribuciones imputadas		30.936.490,00	40.698.801,00
Contribuciones efectivas		229.496.872,00	247.159.070,00
Aportes sobre la nómina		46.967.800,00	42.736.700,00
Prestaciones sociales	30	354.507.038,00	372.425.128,00
Gastos de personal diversos		1.960.673.402,00	789.674.491,00
Generales		4.804.992.334,00	4.120.804.440,00
Impuestos, contribuciones y tasas		142.208.706,00	117.924.134,00
PROVISIONES, DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORTIZACIONES		4.641.274.884,00	6.998.295.831,00
Deterioro de cuentas por cobrar		1.936.029.293,00	2.793.608.549,00
Depreciación propiedades plantas y equipo		2.233.860.357,00	2.119.173.511,00
Amortización y deterioro de activos intangibles	30	12.905.991,00	10.601.417,00
Provisión Litigios y Demandas		458.479.243,00	2.074.912.354,00
EXCEDENTE OPERACIONAL		9.385.547.434,00	5.481.866.258,00
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		1.609.560.781,00	1.611.324.078,00
Subvenciones	29	1.609.560.781,00	1.611.324.078,00
INGRESOS NO OPERACIONALES		599.930.722,00	436.653.498,00
Financieros		28.373.999,00	17.374.878,00
Ingreso diversos	29	470.971.096,00	224.906.477,00
Reversión de las cuentas por deterioro		100.585.627,00	194.372.143,00
GASTOS NO OPERACIONALES		1.005.163.574,00	752.414.683,00
Financieros		24.195.030,00	31.569.222,00
Gastos diversos	30	915.677.835,00	720.845.461,00
Devoluciones, Rebajas en Vta de Serv. Salud		65.290.709,00	0,00
RESULTADO DEL PERÍODO		10.589.875.363,00	6.777.429.151,00

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
JOSE ANTONIO MUÑOZ PAZ
Gerente


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

FIRMA DEL REVISOR FISCAL
EMIGDIO BONILLA CASTILLO
TP 93734-T


 <p align="center"> EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL DPDTAL SAN ANTONIO DE PADUA NIT. 891180117-7 CODIGO DE HABILITACIÓN 4139600432 VIGILADO SUPERSALUD ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL Periodo contable terminado a 31/12/2025 (Cifras en pesos colombianos) </p>					
CUENTA	Capital Fiscal	Resultado de ejercicios anteriores	Resultados del ejercicio	Impactos por transición	Total patrimonio
Saldo al 31/12/2023	38.532.653.689	0	8.940.488.917	0	47.473.142.606
Apropiación del resultado del periodo 2023	8.940.488.917		-8.940.488.917	0	0
Impacto por transición		0	0	0	0
Liquidación de convenios ejercicios anteriores	0	0	0	0	0
Resultado del periodo Diciembre 2023	0	0	8.940.488.917	0	8.940.488.917
Saldo al 31/12/2024	47.473.142.606	0	6.777.429.151	0	54.250.571.757
Apropiación del resultado del periodo 2024	6.777.429.151		-6.777.429.151	0	0
Impacto por transición	0	0	0	0	0
Liquidación de convenios ejercicios anteriores	0	0	0	0	0
Resultado del periodo a Diciembre 2025	0	0	10.589.875.363	0	10.589.875.363
Saldo al 31/12/2025	54.250.571.757	0	10.589.875.363	0	64.840.447.120



FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
JOSE ANTONIO MUÑOZ PAZ
GERENTE



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



FIRMA DEL REVISOR FISCAL
EMIGDIO BONILLA CASTILLO
TP 93731-T

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL DPTAL SAN ANTONIO DE PADUA NIT. 891180117-7 CODIGO DE HABILITACIÓN 4139600407-2 VIGILADO SUPERSALUD ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO Periodos contables terminados el 31/12/2025 y 31/12/2024 (Cifras Expresadas en pesos colombianos)		
Actividades de Operación	01/01/2025 a 31/12/2025	01/01/2024 a 31/12/2024
Cambios en partidas operacionales		
+ Recibidos por Prestaciones de Servicios de Salud	25.758.357.461,64	22.295.552.951,58
+ Recibidos por Atención con cargo subsidio a la orfeta	352.263.126,27	340.749.305,00
+ Recibidos por otras cuentas por cobrar	69.794.702,29	32.009.293,00
+ Recibidos de Recuperaciones	22.637.042,49	16.290.745,00
+ Recibidos por rendimientos equivalentes al efectivo	7.150.260,00	8.361.552,78
+ Rendimientos cuentas destinacion especifica	1.722.214,00	232.570,00
+ Giro directo para abono a la Cartera	22.768.213.124,00	19.108.760.299,00
+ Recaudos por clasificar	278.766.694,00	0,00
- Pagos a Proveedores	-8.873.621.072,00	-10.797.910.672,34
- Anticipos entregados	-539.760.442,00	-535.830.049,00
- Pagos por arrendos	-465.539.290,00	-167.132.807,00
- Pagos parafiscales	-189.967.400,00	-154.452.000,00
- Pagos seguros	-817.436.766,00	0,00
- Pagos servicios publicos	-487.683.168,00	-400.542.584,00
- Pago Recursos de terceros	-2.288.868.167,00	-496.846.831,00
- Pagos por descuentos de nómina y a empleados	-630.109.760,00	-571.199.101,00
- Pagos por beneficios a los empleados	-2.731.166.809,00	-2.356.336.891,50
- Pagos en retención en la fuente	-1.795.856.588,00	-1.073.527.000,00
- Pagos en impuestos, tasas y contribuciones	-613.016.422,00	-348.587.276,00
- Pago por Servicios y Honorarios Profesionales	-27.816.233.672,00	-24.117.896.742,52
- Otras cuentas por pagar	-27.241.611,54	-13.608.603,00
- Cuotas de contribucion	-105.385.878,00	-71.363.158,00
- Pagos por Litigios y demandas civiles	-1.162.566.191,36	-1.061.200.000,00
- Pagos por gastos financieros	-13.772.481,00	-23.721.552,00
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	-299.323.093,23	-389.843.171,00
Actividades de Inversión		
+ Ingresos por subvenciones condicionadas	1.660.225.289,00	965.030.729,00
+ Recibido en ventas de inversiones de Administración de Liquidez	0,00	0,00
+ Recibido por Rendimiento de inversiones de Administración de Liquidez	0,00	0,00
+ Recibido por Rentas de Propiedades de Inversión	0,00	0,00
- Pago de Inversion en Propiedades	-1.230.112.634,00	-892.265.750,00
- Pago de Administración de Inversiones de Administración de Liquidez	0,00	0,00
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión	430.112.635,00	72.764.979,00
Actividades de Financiación		
+ Ingresos recibidos de Préstamos	0,00	0,00
- Pago de Préstamos	0,00	0,00
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación	0,00	0,00
Aumento (Disminución) de neto efectivo	130.789.541,77	-317.078.192,00
Mas Saldo efectivo al inicio del periodo (Enero/25)	682.917.203,00	999.995.395,00
Saldo de efectivo al final del Periodo	813.706.744,77	682.917.203,00

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
JOSE ANTONIO MUÑOZ PAZ
 Gerente


 FIRMA DEL CONTADOR
ANYELA CANDELA CHARRIA
 TP 83694-T


 FIRMA DEL REVISOR FISCAL
EMIGDIO BONILLA CASTILLO
 TP 93734-T

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN ANTONIO DE PADUA LA PLATA HUILA
NIT 891.180.117-7

NOTAS DE REVELACION
A DICIEMBRE 2025

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1 Identificación y Funciones

La Empresa Social del Estado Hospital Departamental San Antonio de Padua, con personería jurídica, adscrita al Ministerio de la Protección Social, se creó como Empresa Social del Estado mediante el Decreto 730 del 1 de agosto de 1997 expedido por la Gobernación del Huila; y está sometida al Régimen Jurídico previsto en el artículo 195 de la Ley 100 de 1993, al Decreto 1298 de 1994 y demás normas reglamentarias y complementarias.

El Principal Objetivo de la Entidad es la prestación de los servicios de salud de II nivel de complejidad como parte del servicio público de Seguridad Social en el Departamento, conforme a los principios de Calidad, Eficiencia, Eficacia, Equidad y Celeridad.

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 DYNAMICA GERENCIAL, y para el procesamiento de la información contable denominado el Módulo Financiero, es un software robusto que está totalmente integrado y en interfaz en tiempo real desde las demás áreas alimentando la información contable. Las limitaciones son de tipo interno de la administración en lo relacionado con la actualización de procesos de cada área, un organigrama demasiado pequeño para la Entidad que ha año tras año ha venido creciendo por el incremento de población en la región.

1.3 Base Normativa y Periodo Cubierto

El marco normativo en el que se preparan los Estados Financieros, es la Resolución 414 del 08 de septiembre de 2014 para Empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público y demás normas complementarias vigentes.

Para efectos de registro y reporte de información financiera a la CGN aplica Catálogo General de Cuentas (Resolución No. 139 de 2015 y sus modificaciones), a nivel de documento fuente, en su versión 2015.08 actualizado según las resoluciones 058, 091 y 092 de 2020. Así mismo la Institución se rige por las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de documentos soporte.

Los Estados Financieros preparados 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 con corte al 31 de Diciembre de 2025 y 31 de Diciembre de 2024.

1.4 Forma de Organización y/o Cobertura

El área contable de la ESE San Antonio de Padua 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.

Actualmente el Hospital San Antonio de Padua tiene un organigrama pequeño, donde no existen cargos profesionales de planta en el área administrativa. El área contable hace parte de la gestión financiera de la Entidad liderado por un jefe financiero de contrato.

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 Antonio de Padua del Municipio de La Plata, aprobado por la Junta Directiva mediante acta No. 10 del 30 de noviembre de 2015 y actualizado mediante Acuerdo 002 del 22 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 Antonio de Padua 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 San Antonio de Padua de la Plata Huila 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 de relevancia que afecten los Estados Financieros de la ESE San Antonio de Padua de la Pata Huila

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

3.1 Juicios

No se realizaron juicios que tuvieran impacto sobre los Estados Financieros

3.2 Estimaciones y Supuestos

3.2.1 Deterioro de cartera

Se calcula por la diferencia entre el valor en libros y el valor presente de los flujos futuros de efectivo. La tasa de interés utilizada fue la tasa de interés corriente dada por la Superintendencia Financiera.

El gasto por deterioro del periodo fue de \$1.936.029.292,79 y la recuperación por deterioro de \$100.585.627,01

3.2.2 Pasivos Contingentes

A Diciembre de 2025 se realizó cálculo de provisión a Litigios y demandas conforme el informe reportado por el área jurídica de la Institución, dando cumplimiento a la política contable de la Institución, dejando registrado el 100% del deterioro de las demandas que se encuentran en riesgo alto.

3.3 Corrección Contables

No se realizaron correcciones contables que tuvieran impacto sobre los Estados Financieros.

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 de la ESE, lo cual nos lleva a reconocer la importancia de su medición y control, por tanto el riesgo financiero, asociado a cartera por cobrar por prestación de servicios de salud, radica especialmente sobre cartera mayor a 360 días donde se encuentran clasificadas las cartera con las Entidad liquidadas y en proceso de liquidación que fueron declaradas en los últimos dos años, dentro de los cuales se encuentra la cartera de difícil recaudo provisionada al 100% aquellas que ya se encuentran totalmente liquidadas y agotado su gestión activa y financiera por valor de \$17.579.355.608,76, las cuentas por cobrar por otro concepto diferente asciende a la suma de \$188.079.614,65.

NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES:

La Información contable se presenta de conformidad con las prácticas contables establecidas legalmente en Colombia y aplicadas por la EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA de La Plata (Huila) para la elaboración de los informes financieros; las cuales están ajustadas a las normas básicas de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia, contempladas en la Resolución 354 de 2007 emanada de la Contaduría General de la Nación, sus modificaciones y demás normatividad vigente.

Durante la Vigencia se cumplió con la presentación de la información contable de conformidad a los lineamientos dictados por la Contraloría Departamental Según Resolución Orgánica No. 230 del 6 de agosto de 2012 y la Contaduría General de la Nación donde mediante Decreto 3402 de 2007 le fue asignado el manejo del Sistema Consolidador de Hacienda e Información Financiera Pública (CHIP).

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables, la empresa está aplicando el nuevo marco conceptual de la contabilidad pública contenido en el anexo a la Resolución No. 414 de 2014 y el catálogo general de cuentas del plan general de la contabilidad pública contenido en la resolución No. 139 de 2015 y sus posteriores modificaciones expedidas por la Contaduría, a nivel de documento fuente. Así mismo las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación.

OBJETIVOS DE LA INFORMACION:

El objetivo de los Estados Financieros de Hospital San Antonio de Padua es proporcionar información útil a los diferentes usuarios para que estos tomen decisiones de acuerdo con los intereses que tengan en la entidad. Los principales usuarios de la información son Superintendencia Nacional de Salud, Dirección Territorial de Salud, Secretaría de Salud Departamental, Contraloría General de la Nación, Contaduría General de la Nación, Junta Directiva y demás órganos de control. La información financiera de Hospital San Antonio de Padua, proporciona elementos de juicio para evaluar la administración de los recursos económicos y constituye un insumo para determinar aspectos relacionados con la economía, eficiencia y eficacia en el uso de los mismos.

La información financiera también cumple un objetivo importante cuando es utilizada como medio de prueba en procesos administrativos, fiscales, disciplinarios y penales; en este sentido, los entes correspondientes acuden a la información financiera como parte de la evidencia que respalda las decisiones adoptadas en dichos procesos.

Características Fundamentales

Relevancia

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

La información se considera material si su omisión o expresión inadecuada puede influir en las decisiones que serán tomadas por los usuarios.

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.

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.

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.

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

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.

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.

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.

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.

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.

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.

APLICACION DEL NUEVO MARCO CONCEPTUAL DEL PLAN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA.

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus Estados Financieros, la Empresa está aplicando el marco normativo 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 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.

APLICACION DEL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS

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.

APLICACION DE NORMAS Y PROCEDIMIENTOS

Para el reconocimiento de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base de causación. (Concepto CAUSACION: Es la acción o efecto de reconocer un costo, ingreso o deducción en el momento que se produce.)

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, teniendo en cuenta las herramientas tecnológicas.

PRÁCTICAS CONTABLES

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.

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 E.S.E.

Materialidad: 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.

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 21. Prestamos por pagar
- 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 (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 38. Revelaciones sobre el Estado de Flujo de Efectivo

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

Este grupo de cuentas está conformado por caja y depósitos en instituciones financieras, cuentas que se encuentran debidamente conciliadas y soportadas con los correspondientes extractos bancarios y notas créditos y débitos a 31 de diciembre de 2025. Los depósitos de la ESE San Antonio de Padua se encuentran consignados en el Banco Davivienda, Banco Agrario, Bancolombia, Banco de Bogotá, y banco Colpatría.

CODIGO		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	6.410.103,00	4.910.436,00	1.499.667,00
1.1.05	Db	Caja	6.410.103,00	4.910.436,00	1.499.667,00

5.1 Deposito en Instituciones Financieras

CODIGO CONTABLE		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	807.296.642,00	995.084.959,00	-187.788.317,00
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	253.935.763,00	816.687.140,00	-562.751.377,00
1.1.10.06	Db	Cuentas de Ahorro	553.360.879,00	178.397.819,00	374.963.060,00

Estos depósitos representan los recaudos por ventas de servicios de salud a las diferente EPS, compañías aseguradoras, usuarios particulares, saldos de convenios interadministrativos ya ejecutados y vigentes; rendimientos financieros, consignaciones por ingresos no operativos.

Los registros contables se realizan mediante el módulo de TESORERIA del software Dinamica Gerencial, este módulo es de los más restringidos pues los registros deben hacerse en tiempo real, una vez finalizado el periodo de actividad el modulo no permite ingresar registros con fecha pasada; por tanto las conciliaciones se realizan con los movimientos diarios contenidos en los portales bancarios, los valores pendiente por registrar en el sistema antes de cerrar mes en su mayoría corresponden a comisiones, rendimientos financieros, y otros ; los cuales son ingresados al mes siguiente una vez lleguen oficialmente los extractos bancarios.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

COD. CONTABLE		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	60.543.118.777,00	43.912.969.771,00	16.630.149.006,00
1.3.19	Db	Prestación Servicios de Salud	53.978.111.843,00	33.884.705.286,00	20.093.406.557,00
1.3.24	Db	Subvenciones por Cobrar	0,00	1.517.591.805,00	-1.517.591.805,00
1.3.84	Db	Otras Cuentas por Cobrar	188.079.615,00	216.283.083,00	-28.203.468,00
1.3.85	Db	Cuenas por Cobrar de Difícil Recaudo	17.579.355.609,00	17.661.374.223,00	-82.018.614,00
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar o (cr)	-11.202.428.290,00	-9.366.984.626,00	-1.835.443.664,00

Es uno de los **activos** más importantes, ya que es el **activo más líquido** después del efectivo en la ESE y de carácter económico. Las **cuentas por cobrar** representan venta o prestación de servicios de salud en desarrollo del objeto de la Institución, conformada también por otras cuentas por cobrar, cuentas por cobrar de difícil recaudo y deterioro acumulado de cuentas por cobrar; que se recuperará en dinero en sumas parciales o totales. Este crea un derecho en el que se le exige al tercero el pago de la misma. En caso contrario la ESE San Antonio de Padua tiene derecho a recuperar lo vendido a crédito.

Anexo 7.3 Cuentas por Cobrar - Prestación de Servicios de Salud

A Diciembre 31 de 2025 la cartera total por prestación de servicios de salud tuvo un incremento respecto al mismo periodo de la vigencia 2024 del 45%, este debido al incremento de la facturación durante la presente vigencia 2024.

DESCRIPCIÓN		2025		
COD. CONTABLE	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
1.3.19	APORTES SOBRE LA NÓMINA	37.997.857.678,0	15.980.254.165,0	53.978.111.843
1.3.19.01	PLAN DE BENEFICIOS EN SALUD (PBS) POR EPS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	382.355.499	0	382.355.499
1.3.19.02	PLAN DE BENEFICIOS EN SALUD (PBS) POR EPS - CON FACTURACIÓN RADICADA	4.765.409.139	720.732.155	5.486.141.294
1.3.19.03	PLAN SUBSIDIADO DE SALUD (PBSS) POR EPS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	2.169.685.639	0	2.169.685.639
1.3.19.04	PLAN SUBSIDIADO DE SALUD (PBSS) POR EPS - CON FACTURACIÓN RADICADA	26.332.366.261	10.319.749.639	36.652.115.900
1.3.19.05	EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA (EMP) - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	286.600	0	286.600
1.3.19.06	EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA (EMP) - CON FACTURACIÓN RADICADA	3.979.823	2.221.659	6.201.482
1.3.19.08	SERVICIOS DE SALUD POR IPS PRIVADAS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	21.784.287	0	21.784.287
1.3.19.09	SERVICIOS DE SALUD POR IPS PRIVADAS - CON FACTURACIÓN RADICADA	329.919.750	203.347.769	533.267.519
1.3.19.11	SERVICIOS DE SALUD POR IPS PÚBLICAS - CON FACTURACIÓN RADICADA	194.700	2.962.661	3.157.361
1.3.19.14	SERVICIOS DE SALUD POR ENTIDADES CON RÉGIMEN ESPECIAL - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	52.638.965	0	52.638.965
1.3.19.15	SERVICIOS DE SALUD POR ENTIDADES CON RÉGIMEN ESPECIAL - CON FACTURACIÓN RADICADA	506.145.031	83.784.092	589.929.123
1.3.19.16	SERVICIOS DE SALUD POR PARTICULARES	0	0	0
1.3.19.17	ATENCIÓN ACCIDENTES DE TRÁNSITO SOAT POR COMPAÑÍAS DE SEGUROS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	698.494.921	0	698.494.921
1.3.19.18	ATENCIÓN ACCIDENTES DE TRÁNSITO SOAT POR COMPAÑÍAS DE SEGUROS - CON FACTURACIÓN RADICADA	2.518.868.223	4.286.446.510	6.805.314.733
1.3.19.21	ATENCIÓN CON CARGO AL SUBSIDIO A LA OFERTA - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	12.352.072	0	12.352.072
1.3.19.22	ATENCIÓN CON CARGO AL SUBSIDIO A LA OFERTA - CON FACTURACIÓN RADICADA	161.260.020	299.873.718	461.133.738
1.3.19.23	RIESGOS LABORALES (ARL) - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	4.376.800	0	4.376.800
1.3.19.24	RIESGOS LABORALES (ARL) - CON FACTURACIÓN RADICADA	36.870.538	57.535.526	94.406.064
1.3.19.80	GIRO PARA ABONO DE FACTURACIÓN SIN IDENTIFICAR (CR)	0	0	0
1.3.19.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD	869.410	3.600.436	4.469.846

DETERIORO ACUMULADO 2025			
SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA	(-) REVERSION DE DETERIORO EN LA	SALDO FINAL
9.366.984.626	1.936.029.291	100.585.627	11.202.428.290

A Diciembre 31 de 2025 se descargaron la totalidad de pagos.

Se realizaron comités de cartera eventualmente para evaluar las acciones tomadas y plantear planes de mejora sobre los hallazgos encontrados, definiendo estrategias de cobro.

Se logro mejorar el proceso de descarga de pagos, ya que las empresas están reportando oportunamente la información de facturas canceladas; de esta manera se puede dar disposición inmediata del flujo de efectivo.

El deterioro de la vigencia 2025 se incremento en un 20% respecto al de la vigencia 2024, generado especialmente por las entidades que se encuentran mayor a 360 días donde se encuentran clasificadas las de difícil recaudo

Anexo 7.4 Otras Cuentas por Cobrar

Representa el valor de los derechos de cobro de la empresa por concepto de operaciones diferentes a las cuentas por cobrar por ventas de servicios de salud, principalmente por retenciones practicadas pero dejadas de descontar al contratista en el momento de causar la cuenta por pagar; dentro de las cuentas por cobrar en esta clasificación se encontraba el de responsabilidades a favor del banco bogota, pero que aun tiene pendiente un saldo a favor del hospital, se encuentra lo facturado a Rayos X del huila por concepto del convenio de concesión por los servicios prestados y saldo por concepto de incapacidades medicas por cobrar a las administradoras de salud.

DESCRIPCIÓN		CORTE VIGENCIA 2025		
COD. CONTABLE	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	88.877.953,0	99.201.662,0	188.079.615,0
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	427.834,0		427.834,0
1.3.84.32	Responsabilidades Fiscales		6.326.616,0	6.326.616,0
1.3.84.90	Otras Cuentas Por cobrar	88.450.119,0	92.875.046,0	181.325.165,0

Estas cuentas por cobrar diferentes a venta de servicios de salud presento un incremento del 15% respecto a la vigencia 2024

Anexo 7.5 Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo

DESCRIPCIÓN		CORTE VIGENCIA 2025		
COD. CONTABLE	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	0,0	17.579.355.609,0	17.579.355.609,0
1.3.85.01	Prestación Servicios de Salud	0,0	17.579.355.609,0	17.579.355.609,0

DESCRIPCIÓN		CORTE VIGENCIA 2024		
COD. CONTABLE	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	0,0	17.661.374.223,0	17.661.374.223,0
1.3.85.01	Prestación Servicios de Salud	0,0	17.661.374.223,0	17.661.374.223,0

La disminución del 0.47 en las cuentas por cobrar de difícil recaudo corresponden a pagos realizados por la entidad CONVIDA y COMFAMILIAR DEL HUILA durante la vigencia 2025.

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

COD. CONTABLE		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	1.834.688.809,00	1.509.938.598,00	324.750.211,00
1.5.14	Db	Materiales y Suministros	1.834.688.809,00	1.509.938.598,00	324.750.211,00

A Diciembre los inventarios presentaron una disminución del 17.70% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior.

El inventario incluye los medicamentos y demás materiales e insumos comprados y almacenados para el consumo en la atención de pacientes y en la prestación de servicios. Los inventarios se reconocerán inicialmente al costo el cual se compone del precio de compra y los descuentos, las rebajas se deducirán para determinar el costo de adquisición siempre y cuando se consideren descuentos pie factura.

Para un prestador de servicios, los inventarios estarán conformados por el costo de los servicios para los que la empresa no haya reconocido todavía el ingreso correspondiente. Los costos de prestación de un servicio se medirán por las erogaciones y cargos de mano de obra, materiales y costos indirectos en los que se haya incurrido y que estén asociados a la prestación del mismo. La mano de obra y los demás costos relacionados con las ventas y con el personal de administración general no se incluirán en el costo del servicio, sino que se contabilizarán como gastos del periodo en el que se haya incurrido en ellos.

Cuando la empresa preste servicios, las erogaciones y cargos relacionados se acumularán en las cuentas de costos de transformación de acuerdo con el servicio prestado. El traslado del costo de la prestación del servicio al costo de ventas se efectuará, previa distribución de los costos indirectos. No obstante, si los ingresos no se han reconocido, atendiendo el grado de realización de acuerdo con la Norma de Ingresos de Actividades Ordinarias, el costo de la prestación del servicio se trasladará al inventario.

En general los inventarios se medirán al costo, ya sea el precio de adquisición o el costo de producción o al valor neto realizable, según cual sea menor.

El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos no recuperables, los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a su adquisición.

En general los inventarios se medirán al costo, ya sea el precio de adquisición o el costo de producción o al valor neto realizable, según cual sea menor.

El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos no recuperables, los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a su adquisición..

El costo se deduce con cualquier descuento o rebaja de precio, sin importar el tipo de descuento que se aplique (descuentos por volumen, descuentos por pronto pago). Debido a que la mayoría de los inventarios de Hospital San Antonio de Padua son consumibles de alta rotación para efectos de determinar el deterioro a los inventarios (o productos) a los cuales se les hará dicho cálculo se considerará aquellos que tengan un índice de rotación superior a 180 días y adicionalmente se tendrá en cuenta cualquier evidencia física de que el inventario está deteriorado.

El costo de los inventarios, se asigna por costo promedio ponderado. El costo de cada unidad de producto se determinará a partir del promedio ponderado del costo de los artículos similares, poseídos al principio del periodo, y del costo de los mismos artículos comprados o producidos durante el periodo. El promedio se calcula al recibir cada envío adicional.

El proceso para ingresar el material una vez llega a la ESE San Antonio de Padua es verificado por el Almacenista en cuanto cantidad, precio y demás especificaciones medicas requeridas mediante contrato de compra, posteriormente es ingresado por el Modulo de INVENTARIOS del software Dynamica Gerencial, donde automáticamente calcula retenciones y otros descuentos generando una obligación por pagar; este módulo se encuentra en interfaz con el módulo de presupuesto, pagos, contabilidad y tesorería.

Para el despacho de medicamentos y material médico quirúrgico se realiza de la siguiente manera:

- Desde el Almacén General se despacha todo lo relacionado a material médico quirúrgico directamente a cada servicio.
- Desde el Almacén General se despacha al Almacén – Farmacia todo lo relacionado a medicamento necesario para Suministro a paciente que es facturado en cada atención.

Anexo 9.1 Bienes y Servicios

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MATERIALES Y SUMINISTROS	TOTAL
SALDO INICIAL (31-ene)	1.509.938.599,0	1.509.938.599,0
+ ENTRADAS (DB):	13.873.172.755,0	13.873.172.755,0
ADQUISICIONES EN COMPRAS (detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización)	13.873.172.755,0	13.873.172.755,0
+ Valor de la transacción	13.873.172.755,0	13.873.172.755,0
+ Aranceles e impuestos no recuperables		0,0
+ Costos de transporte		0,0
+ Otros costos atribuibles a la transacción		0,0
ADQUISICIONES EN PERMUTA(S)	0,0	0,0
+ Valor de la medición		0,0
+ Otros costos atribuibles a la transacción		0,0
TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN O SUBVENCIONES	0,0	0,0
* ESPECÍFICAR TIPO DE TRANSACCIÓN 1	0,0	0,0
+ Valor de la medición		0,0
+ Otros costos atribuibles a la transacción		0,0
* ESPECÍFICAR TIPO DE TRANSACCIÓN 2	0,0	0,0
+ Valor de la medición		0,0
+ Otros costos atribuibles a la transacción		0,0
* ESPECÍFICAR TIPO DE TRANSACCIÓN ...n	0,0	0,0
+ Valor de la medición		0,0
+ Otros costos atribuibles a la transacción		0,0
- SALIDAS (CR):	14.433.782.057,0	14.433.782.057,0
COMERCIALIZACIÓN A VALOR DE MERCADO	0,0	0,0
+ Valor final del inventario comercializado		0,0
COMERCIALIZACIÓN A PRECIOS DE NO MERCADO	14.433.782.057,0	14.433.782.057,0
+ Valor final del inventario comercializado	14.433.782.057,0	14.433.782.057,0
DISTRIBUCIÓN GRATUITA	0,0	0,0
+ Valor final del inventario distribuido		0,0
TRANSFORMACIÓN EN NUEVOS BIENES	0,0	0,0
+ Valor final del inventario transformado		0,0
BAJA EN CUENTAS (afectación del resultado)	0,0	0,0
+ Mermas		0,0
+ Pérdidas o sustracciones		0,0
+ Inventarios vencidos o dañados		0,0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	949.329.297,0	949.329.297,0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	885.359.512,0	885.359.512,0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)		0,0
- Salida por traslado de cuentas (CR)		0,0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	885.359.512,0	885.359.512,0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)		0,0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	1.834.688.809,0	1.834.688.809,0
- DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (DE)	0,0	0,0
Saldo inicial del Deterioro acumulado		0,0
+ Deterioro registrado - vigencia actual		0,0
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual		0,0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE)	1.834.688.809,0	1.834.688.809,0
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0
REVELACIONES ADICIONALES		
Valor en libros de inventarios como garantía de pasivos		0,0
Valor en libros de inventarios llevados a "valor de mercado menos los costos de disposición"		0,0
Valor en libros de inventarios de "productos agrícolas y minerales" medidos al valor neto de realización		0,0

Comprende el valor de los elementos que han sido adquiridos por la entidad para ser consumidos o utilizados en forma directa en la prestación de los servicios de salud, estos son: medicamentos, materiales médico quirúrgicos, materiales de laboratorio y reactivos, víveres y demás materiales. Se incrementa los inventarios de material médico quirúrgico especialmente por material de ortopedia ya que es uno de los servicios con mayor demanda. En otros materiales se ingresa todo lo relacionado a papelería, materiales de aseo y de reparación.

NOTA 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

COMPOSICION

COD. CONTABLE		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	15.000.403.178,00	14.384.972.103,00	615.431.075,00
1.6.05	Db	Terrenos	241.573.500,00	241.573.500,00	0,00
1.6.35	Db	Bienes Muebles en Bodega	358.775.507,00	110.527.200,00	248.248.307,00
1.6.40	Db	Edificaciones	16.357.485.766,00	15.763.412.133,00	594.073.633,00
1.6.45	Db	Plantas, ductos y tuneles	207.484.053,00	207.484.053,00	0,00
1.6.50	Db	Redes, líneas y cables	726.492.428,00	726.492.428,00	0,00
1.6.55	Db	Maquinaria y Equipo	610.975.396,00	493.409.200,00	117.566.196,00
1.6.60	Db	Equipo Medico y científico	12.357.496.296,00	11.016.176.897,00	1.341.319.399,00
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipos de Oficina	1.059.139.981,00	971.939.149,00	87.200.832,00
1.6.70	Db	Equipos de Comunicación y Computación	1.190.362.488,00	921.556.410,00	268.806.078,00
1.6.75	Db	Equipos de Transporte, tracción y elevación	2.015.399.578,00	1.791.595.075,00	223.804.503,00
1.6.80	Db	Equipos de comedor, cocina despensa y hotelería	9.538.960,00	124.124.160,00	-114.585.200,00
1.6.85	Cr	Depreciación Acumulada de Propieda Planta y Equipo (Cr)	-20.134.320.775,00	-17.983.318.102,00	-2.151.002.673,00

Durante la presente vigencia 2025 se realizaron inversiones en adquisición de equipos biomédicos, equipos y muebles de oficina, equipos de computo Las variaciones de la propiedad planta y equipo fue un incremento del 4.10% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior.

Se relaciona a continuación el tipo de bienes adquiridos especialmente para el área asistencial como equipos médicos, instrumentación medica y ambulancia; los cuales fueron adquiridos con recursos girados por la gobernación del Huila y Gobierno Nacional por intermedio de Ministerio de Salud:

Electrobisturi Marca Tekno Referencia Tom 500
Equipo De Arco En C Con Intensificador Ref Cios Select Marca Siemens
Hp Prodesk 400 G9 Intel C17 13700 Ram 16gb Ddr4 512gb Monitor
Pantalla Electrica Hi Screen 300 X230 Formato 4.3
Hp Proone 440 G9 Aio 23.8 Intel Core 17 13700 13a Gen Intel Vpro Essentials 12 Nucleo
Grabador De Voz Digital Ux570 Serie Ux
Fortinet Fortigate 8 Of Fg 80f Bdl 950 12
Cloud Core Router Mikrotik Ccr1036 12g Con 12 Puertos Gigabl
Escaner Epson Work Force Ds 53011
Trocar Con Punta Piramidal 11 Mm 10.5 Cm Ref 30103mp

Trocar Con Punta Piramidal 11 Mm 10.5 Cm Ref 30103mp
Trocar Con Punta Piramidal 6mm 10.5cm Ref30160mp
Trocar Con Punta Piramidal 6mm 10.5cm Ref30160mp
Pieza De Reduccion 11/5mm Ref 30141db
Pieza De Reduccion 11/5mm Ref 30141db
Pinzas De Agarre Y Diseccion Clickline Ref33351ml
Pinzas De Agarre Y Diseccion Clickline Ref33351ml
Pinza De Agarre Y Dis Clicklin 5mm, 36 Cm Ref 3333hm
Pinza De Agarre Y Dis Clicklin 5mm, 36 Cm Ref 3333hm
Pinza De Agarre Clickline Ref33333af
Pinza De Agarre Clickline Ref33333af
Tijera Clickline Giratorias Ref34351ma
Tijera Clickline Giratorias Ref34351ma
Pinza De Garra Clickline Ref33533fs
Pinza De Garra Clickline Ref33533fs
Aplicador De Clips Desmonta 10mm 36cm Ref30444et
Aplicador De Clips Desmonta 10mm 36cm Ref30444et
Tubo De Irrigacion Y Aspiracion 5mm, 36mm Ref26173bn
Tubo De Irrigacion Y Aspiracion 5mm, 36mm Ref26173bn
Electrodo De Cuagulacion Ref26775ue
Electrodo De Cuagulacion Ref26775ue
Electrodo De Cuagulacion 5mm, 36cm Ref26775uf
Electrodo De Cuagulacion 5mm, 36cm Ref26775uf
Cable De Alta Frecuencia C/Cla 8mm, 300cm Ref 26006m
Cable De Alta Frecuencia C/Cla 8mm, 300cm Ref 26006m
Tapa Ref39502lx
Tapa Ref39502lx
Bandeja Quirurgica Perforada Limpieza Ref 39502zl
Bandeja Quirurgica Perforada Limpieza Ref 39502zl
Trocar Con Punta Piramidal 11 Mm 10.5 Cm Ref 30103mp
Trocar Con Punta Piramidal 11 Mm 10.5 Cm Ref 30103mp
Trocar Con Punta Piramidal 6mm 10.5cm Ref30160mp
Trocar Con Punta Piramidal 6mm 10.5cm Ref30160mp
Pieza De Reduccion 11/5mm Ref 30141db
Pieza De Reduccion 11/5mm Ref 30141db
Pinzas De Agarre Y Diseccion Clickline Ref33351ml
Pinzas De Agarre Y Diseccion Clickline Ref33351ml
Pinza De Agarre Y Dis Clicklin 5mm, 36 Cm Ref 3333hm
Pinza De Agarre Y Dis Clicklin 5mm, 36 Cm Ref 3333hm
Pinza De Agarre Clickline Ref33333af
Pinza De Agarre Clickline Ref33333af
Tijera Clickline Giratorias Ref34351ma
Tijera Clickline Giratorias Ref34351ma
Pinza De Garra Clickline Ref33533fs
Pinza De Garra Clickline Ref33533fs
Aplicador De Clips Desmonta 10mm 36cm Ref30444et
Aplicador De Clips Desmonta 10mm 36cm Ref30444et
Tubo De Irrigacion Y Aspiracion 5mm, 36mm Ref26173bn
Tubo De Irrigacion Y Aspiracion 5mm, 36mm Ref26173bn
Electrodo De Cuagulacion Ref26775ue
Electrodo De Cuagulacion Ref26775ue

Electrodo De Cuagulación 5mm, 36cm Ref26775uf
Electrodo De Cuagulación 5mm, 36cm Ref26775uf
Cable De Alta Frecuencia C/Cla 8mm, 300cm Ref 26006m
Cable De Alta Frecuencia C/Cla 8mm, 300cm Ref 26006m
Tapa Ref39502lx
Tapa Ref39502lx
Bandeja Quirúrgica Perforada Limpieza Ref 39502zl
Bandeja Quirúrgica Perforada Limpieza Ref 39502zl
Dispensador De Agua Fria Y Caliente Con Gabinetes De Piso Marca Kalley K-Dag2color Blanco
Celular Marca Xiaomi Redmi 14c 256-8-8
Cable Utp Cat 6 Para Voz Y Datos
Jack Categoría Amp 6 Blindado
Salida Toma Eléctrica Regulada Y Normal A 120 Voltios
Patch Cord Cat Rj45
Patch Cord Cat Rj45
Patch Cord Cat Rj45
Canaleta Metálica 10*4
Flexible Phosphor Scrm Gp-2 14x17 Vita
Cr Cassette 14x17 Vita/Poc/140 Carestream
Cámaras De Video Para Seguridad Y Instalación Y Circuito De Cerrado
Disco De Estado Sólido De 256 Gb M2 Nvme Pci Express
Disco De Estado Sólido De 512gb M2 Nvme Pci Express
Disco Duro Estado Sólido De 240gb
Disco Duro Estado Sólido De 480 Gb
Disco Duro Estado Sólido De 960gb
Disco Duro Original 653971 001 900g 10k Sa De 2.5 Pulgadas
Disco Ssd Externo 1tb
Disco Ssd Externo 1tb
Disco Externo 2tb
Monitor De 22 Pulgadas
Monitor De 24 Pulgadas
Pantalla Para Portátil Hp Lenovo
Ups Online 3kva 3000 W Nettion Upm03ka
Camilla Confort 1100emergencia Funcional
Óptica De Visión Foróptica Panorámica 30 10mm 31cm
Recipiente De Plástico Para Esterilización 446x90x45mm
Monitor Samsung 27p Ref Ial0wmzhcy526195
Butaco Giratorio Fijo
Ventilador De Piso
Extractor De 16 Pulgadas
Cortaseto Sthi Hs45 A Gasolina
Ducha De Emergencia Mixta Con Lava Ojos
Trocar Piramidal Con Camisa Válvula De Entrada 11 Mm Tubo Metálico Long.101mm
Trocar Piramidal Con Camisa En Espiral Válvula De Entrada 5.5 Mm, Tubo Metálico Long 95 Mm
Porta Agujas Mango Axial Curvo A La Derecha , Boca De Tusteno 5 Mm, Long. 33 Cm
Aguja De Aspiración Biliar
Disco Sólido De 480gb Kingston
Conjunto De Chaleco Y Falda Protección Plomado
Gafas Plomadas 0.75mm
Protector De Cuello Tiroides Plomado
Esterilizador A Vapor De Capacidad 330 Litros Con Accesorios Marca Stericlinic

Ventilador Universal 80w De Pared
Lijadora Roto Orbital 125mm 5" 300w Marca Makita
Sierra Circular Makita Makita 1800w
Esmeril 250w Marca Makita
Celular Motorola G35 De 5 G 4+256 Gb Color Naranja Imei 353200653916170
Bala De Oxigeno De 0.5xm3
Bala De Oxigeno De 3.2xm3
Bomba De Infusion Sys-6010 Marca Medcaptn
Camilla De Recuperacion Y Traslado De 180kg
Camilla Rigida Espinal Corta
Camilla Rigida Espinal Larga
Desfibrilador Bifasico Ref Umed20 Marca Mindray
Equipo De Herramientas Marca Nacional
Equipo De Organos De Los Sentidos Marca Gmd
Fonendoscopio Marca Riester
Laringoscopio Adulto Pediatrico Neonatal Con Hojas Rectas Y Curvas Marcasunmed
Monitor Multiparametros Tactil Umec100 Nibp, Spo2, Tem, 2g Marca Mindray
Pato Coprologico Acero
Pato Orinal Acero
Pinza Hemostatica Kelly Curva 14 Cm Kit Marca Bismark
Pinza Hemostatica Kelly Recta 14.5cm Kit Marca Besmark
Pinza Maguill Longitud 20 Cm Rompeanillos Marca Hospital
Pinza Maguill Longitud 20 Cm Rompeanillos Marca Hospital
Riñonera En Acero Marca Nacional
Sila De Rueda Adulto Estandar
Succionador Aspirador De Secreciones Ads 100 Marca Gmr
Tensiómetro Aneroides Brazalete Adulto Marca Gmd
Tijera De Trauma Grande 7 1/2 Marca Gmd
Tijera Recta Para Cirugia Kit Marca Hospital
Vehiculo Ambulancia Tipo Tam Marca Chevrolet Nhr 3000 Cc Modelo 2026
Ventilador Para Traslado Ref Tv50 Marca Mindray
Laringoscopio Pediatrico Hoja Recta Curvas 00 1 2 Luz Led
Laringoscopio Adulto Hojas Rectas Curvas 3 4 Luz Led Marca Wellc Allyn
Mesa De Cirugia Electrica Marca Hybbase 3000 Con Desplaza
Kit De Generador Ids 310 Con Pedal Monopolar Bipolar Marca Bovie Medical
Atril Porta Suero Con Ruedas Ref Smz 001 1x10r Marca Vespa
Camilla Confort 1100 Emergencia Funcional Marca Mespa
Videolaringoscopio Cr 31 Serial 20250711003 Marca Core Ray
Torniquete Neumatico Ref 52555 Marca Riester
Conjunto Chaleco Y Falda Proteccion Plomado Marca Rayotecx
Gafas Plomadas 0.75 Mm Marca Rayotecx
Protector De Cuello Tiroides Plomado Marca Rayotecx
Butaco Giratorio Para Sala De Cirugia Marca Nacional
Unidad De Calentamiento De Fluidos R245 Marca 3m
Guadaña Zenda Komazu 45
Llave De Imapcto 1/2 Tw 145 12v 2 Bat
Combo Pulidora Dga458z 18v+2bat
Taladro Percutor Dhp487 1/2 + 2 Bat
Compresor 2hp 22.7 Lt 165 Psi 2.6 Cfm
Cable De Fibra Optica 250 Cm 0 4 Con 8 Mm
Pistola De Aire Comprimido

Pieza De Reductor De Trocar De 11 5
Pieza De Reductor De Trocar De 11 5
Regulador De Argon C Flujometro G 300
Kit Sujetador Pacientes
Carro Para Transporte De Balas De Hasta 200kg Tipo M

Se reconocerán como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados por EL HOSPITAL para la producción y comercialización de bienes; para la prestación de servicios; para propósitos administrativos y, en el caso de bienes muebles, para generar ingresos producto de su arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable.

El HOSPITAL San Antonio debe revisar dentro de sus propiedades, planta y equipo las que cumplan con la definición y clasificarlas según sea el caso como PPyE o Propiedades de inversión.

Las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo, el cual comprende, entre otros, lo siguiente: el precio de adquisición; los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que caigan sobre la adquisición y todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de EL HOSPITAL San Antonio de Padua.

Cualquier descuento o rebaja del precio se reconocerá como un menor valor de las propiedades, planta y equipo, y afectará la base de depreciación.

Las propiedades de planta y equipo que se reciban en permuta se medirán por su valor razonable. Los costos de financiación asociados con la adquisición o construcción de una Propiedad, Planta y Equipo que, de acuerdo con lo estipulado en la política de costos de financiación, cumpla con los requerimientos establecidos para calificarse como activo apto, se capitalizarán atendiendo lo establecido en la citada política.

Cuando la entidad adquiera propiedad planta y equipo con un plazo para pago que exceda los periodos normales de crédito, el componente de financiación no hará parte del costo de la propiedad planta y equipo y se reconocerá como un gasto por intereses durante el periodo de financiación de acuerdo con la política de cuentas por pagar.

Las propiedades planta y equipo que se reciban en permutas, se medirán por su valor razonable, a falta de este, se medirá por el valor razonable de los activos entregados, y en ausencia de ambos se medirá por el valor en libros de los activos entregados. En todo caso el valor determinado se le adicionará cualquier desembolso que sea directamente atribuible a la preparación del activo para el uso que se pretende darle.

Cuando se adquiera una propiedad planta y equipo sin cargo alguno o por una Contraprestación simbólica, la empresa medirá el activo adquirido de acuerdo con la política de subvenciones en todo caso el valor determinado se le adicionará cualquier desembolso que sea directamente atribuible a la preparación del activo para el uso que se pretende darle.

Se tendrán activos controlados aquellos que su costo de adquisición sea menor a 50 UVT (\$49.799 para el 2025) es decir \$2.489.950,. Estos activos controlados se incluyen al módulo de Propiedad, planta y equipo y son depreciados en un solo mes o en el mismo periodo de adquisición.

En la adquisición de los activos se identificarán los componentes si estos lo ameritan. En el caso de identificar un componente este deberá superar por lo menos un 30% del valor total del activo y tener una vida útil diferente a la del activo principal. En caso de identificar componentes estos se depreciarán de acuerdo con su vida útil y en el evento de su reemplazo se hará la respectiva baja del mismo para reemplazarlo por uno nuevo al que se le aplica el mismo procedimiento que el anterior.

El Hospital San Antonio de Padua medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulado.

Depreciación:

El método utilizado por la ESE San Antonio de Padua es LINEA RECTA para todos los activos en general.

La vida útil de los activos de la ESE San Antonio de Padua se tiene clasificada de la siguiente manera:

DESCRIPCION	AÑOS DE VIDA UTIL
EDIFICACIONES	50 años
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	15 años
REDES, LINEAS Y CABLES	5 años
MAQUINARIA Y EQUIPO	5 años
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	8 años
MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3 años

EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMUNICACIÓN	3 años
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	5-15 años
EQUIPO DE COMEDOR, COCINA DESPENSA Y HOTELERIA	3 años

10.1 Detalle Saldos y Movimientos PPE y Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION
SALDO INICIAL (01-ene)	501.894.659,0	921.556.410,0	1.791.595.075,0
+ ENTRADAS (DB):	117.566.197,0	269.881.076,0	342.803.503,0
Adquisiciones en compras	84.950.597,0	269.881.076,0	342.803.503,0
Adquisiciones en permutas			
Transferencias o subvenciones			
Sustitución de componentes			
Otras entradas de bienes muebles	32.615.600,0	0,0	0,0
* Traslado	32.615.600,0		
* Especificar tipo de transacción 2			
* Especificar tipo de transacción ...n			
- SALIDAS (CR):	0,0	0,0	118.999.000,0
Disposiciones (enajenaciones)			
Baja en cuentas			118.999.000,0
Sustitución de componentes			
Otras salidas de bienes muebles	0,0	0,0	0,0
* Reclasificación grupo			
* Especificar tipo de transacción 2			
* Especificar tipo de transacción ...n			
= SUBTOTAL	619.460.856,0	1.191.437.486,0	2.015.399.578,0
(Saldo inicial + Entradas - Salidas)			
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)			
- Salida por traslado de cuentas (CR)			
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)			
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)			
= SALDO FINAL (31-dic)	619.460.856,0	1.191.437.486,0	2.015.399.578,0
(Subtotal + Cambios)			
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	587.061.719,0	874.511.104,0	1.185.813.746,0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	461.426.756,0	694.679.026,0	1.157.681.058,0
+ Depreciación registrada - vigencia actual	125.634.963,0	179.832.078,0	104.490.373,0
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos			
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos			
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual			76.357.685,0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,0	0,0	0,0
Saldo inicial del Deterioro acumulado			
+ Deterioro registrado - vigencia actual			
+ Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos			
- Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos			
- Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual			
= VALOR EN LIBROS	32.399.137,0	316.926.382,0	829.585.832,0
(Saldo final - DA - DE)			
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	94,8	73,4	58,8
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES			
USO O DESTINACIÓN	619.460.856,0	1.191.437.486,0	2.015.399.578,0
+ En servicio	610.975.394,0	1.180.662.488,0	2.015.399.578,0
+ En concesión			
+ En montaje			
+ No explotados			
+ En mantenimiento			
+ En bodega	8.485.462,0	10.774.998,0	0,0
+ En tránsito			
+ Pendientes de legalizar			
+ En propiedad de terceros			
REVELACIONES ADICIONALES			
GARANTIA DE PASIVOS	0,0	0,0	0,0
+ Detalle del Pasivo garantizado 1			
+ Detalle del Pasivo garantizado 2			
+ Detalle del Pasivo garantizado ...n			
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0,0	0,0	0,0
+ Ingresos (utilidad)			
- Gastos (pérdida)			

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPO DE COMEDOR, COCINA Y DESPESA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	11.126.704.093,0	971.939.147,0	124.124.160,0	15.437.813.544,0
+ ENTRADAS (DB):	1.570.307.248,0	119.816.434,0	4.122.960,0	2.424.497.418,0
Adquisiciones en compras	1.570.307.248,0	119.816.434,0	4.122.960,0	2.391.881.818,0
Adquisiciones en permutas				0,0
Transferencias o subvenciones				0,0
Sustitución de componentes				0,0
Otras entradas de bienes muebles	0,0	0,0	0,0	32.615.600,0
* Traslado				32.615.600,0
* Especificar tipo de transacción 2				0,0
* Especificar tipo de transacción ...n				0,0
- SALIDAS (CR):	0,0	32.615.600,0	118.708.160,0	270.322.760,0
Disposiciones (enajenaciones)				0,0
Baja en cuentas				118.999.000,0
Sustitución de componentes				0,0
Otras salidas de bienes muebles	0,0	32.615.600,0	118.708.160,0	151.323.760,0
* Reclasificación grupo		32.615.600,0	118.708.160,0	151.323.760,0
* Especificar tipo de transacción 2				0,0
* Especificar tipo de transacción ...n				0,0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	12.697.011.341,0	1.059.139.981,0	9.538.960,0	17.591.988.202,0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)				0,0
- Salida por traslado de cuentas (CR)				0,0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)				0,0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)				0,0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	12.697.011.341,0	1.059.139.981,0	9.538.960,0	17.591.988.202,0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	7.442.701.505,7	1.015.975.425,0	9.538.960,0	11.115.602.459,7
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	6.366.625.009,0	958.040.466,0	119.904.292,0	9.758.356.607,0
+ Depreciación registrada - vigencia actual	1.076.076.496,7	57.934.959,0		1.543.968.869,7
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos				0,0
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos			110.365.332,0	110.365.332,0
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual				76.357.685,0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo inicial del Deterioro acumulado				0,0
+ Deterioro registrado - vigencia actual				0,0
+ Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos				0,0
- Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos				0,0
- Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual				0,0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	5.254.309.835,3	43.164.556,0	0,0	6.476.385.742,3
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	58,6	95,9	100,0	63,2
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0	0,0
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES				
USO O DESTINACIÓN	0,0	0,0	0,0	3.826.297.920,0
+ En servicio				3.807.037.460,0
+ En concesión				0,0
+ En montaje				0,0
+ No explotados				0,0
+ En mantenimiento				0,0
+ En bodega				19.260.460,0
+ En tránsito				0,0
+ Pendientes de legalizar				0,0
+ En propiedad de terceros				0,0
REVELACIONES ADICIONALES				
GARANTIA DE PASIVOS	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Detalle del Pasivo garantizado 1				0,0
+ Detalle del Pasivo garantizado 2				0,0
+ Detalle del Pasivo garantizado ...n				0,0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Ingresos (utilidad)				0,0
- Gastos (pérdida)				0,0

Anexo 10.2 Detalle Saldos y Movimiento PPE – Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	REDES, LINEAS Y CABLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	241.573.500,0	15.763.412.133,0	207.484.053,0	726.492.428,0	16.938.962.114,0
+ ENTRADAS (DB):	0,0	594.073.633,0	0,0	0,0	594.073.633,0
Adquisiciones en compras		594.073.633,0			594.073.633,0
Adquisiciones en permutas					0,0
Transferencias o subvenciones					0,0
Sustitución de componentes					0,0
Otras entradas de bienes inmuebles	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
* Especificar tipo de transacción 1					0,0
* Especificar tipo de transacción 2					0,0
* Especificar tipo de transacción ...n					0,0
- SALIDAS (CR):	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Disposiciones (enajenaciones)					0,0
Baja en cuentas					0,0
Sustitución de componentes					0,0
Otras salidas de bienes muebles	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
* Especificar tipo de transacción 1					0,0
* Especificar tipo de transacción 2					0,0
* Especificar tipo de transacción ...n					0,0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	241.573.500,0	16.357.485.766,0	207.484.053,0	726.492.428,0	17.533.035.747,0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)					0,0
- Salida por traslado de cuentas (CR)					0,0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)					0,0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)					0,0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	241.573.500,0	16.357.485.766,0	207.484.053,0	726.492.428,0	17.533.035.747,0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada					0,0
+ Depreciación registrada - vigencia actual					0,0
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos					0,0
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos					0,0
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual					0,0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,0	8.284.791.742,0	207.484.053,0	526.442.510,0	9.018.718.305,0
Saldo inicial del Deterioro acumulado		7.590.755.346,0	207.484.053,0	426.722.088,0	8.224.961.487,0
+ Deterioro registrado - vigencia actual		694.036.396,0	0,0	99.720.422,0	793.756.818,0
+ Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos					0,0
- Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos					0,0
- Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual					0,0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	241.573.500,0	8.072.694.024,0	0,0	200.049.918,0	8.514.317.442,0
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	50,6	100,0	72,5	51,4
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES					
USO O DESTINACIÓN	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ En servicio					0,0
+ En concesión					0,0
+ No explotados					0,0
+ En mantenimiento					0,0
+ Pendientes de legalizar					0,0
+ En propiedad de terceros					0,0
REVELACIONES ADICIONALES					
GARANTIA DE PASIVOS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Detalle del Pasivo garantizado 1					0,0
+ Detalle del Pasivo garantizado 2					0,0
+ Detalle del Pasivo garantizado ...n					0,0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Ingresos (utilidad)					0,0
- Gastos (pérdida)					0,0

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

COD. CONTABLE		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	780.408.270,00	928.132.334,00	-147.724.064,00
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	748.251.353,00	769.094.738,00	-20.843.385,00
1.9.06	Db	Avances y Anticipos Entregados	0,00	113.974.686,00	-113.974.686,00
1.9.70	Db	Activos Intangibles	642.245.836,00	642.245.836,00	0,00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles - (cr)	-610.088.919,00	-597.182.926,00	-12.905.993,00

Estos activos presentaron una disminución del 18.93% respecto a la vigencia anterior. La disminución obedece a la legalización durante la vigencia 2025 de un anticipo girado en diciembre del 2024. Aquí se registra la amortización mensual de el seguro previhospital que se adquiere a inicio de cada año, al igual la amortización de bienes intangibles (Software y licencias). Dentro de otros Ingresos se encuentra registrados saldos de vigencias anteriores correspondientes a aportes patronales sin situación de fondo que aun están pendiente de conciliar.

Los activos intangibles adquiridos en forma separada se miden inicialmente al costo. El costo de los activos intangibles adquiridos en combinaciones de negocios es su valor razonable a la fecha de la adquisición.

Después del reconocimiento inicial, los activos intangibles se contabilizan al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor. Los activos intangibles generados internamente, excluidos los gastos de desarrollo capitalizados, no se capitalizan y los desembolsos se reflejan en el estado del resultado en el período en el que se incurren.

Las ganancias o pérdidas que surjan de dar de baja un activo intangible se miden como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo, y se reconocen en el estado del resultado cuando se da de baja el activo.

Vida Útil:

La vida útil es el periodo de tiempo por el cual se espera utilizar o emitir un activo intangible. Si no es posible hacer una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se considerará que este tiene vida útil indefinida y no será objeto de amortización. Para aquellos activos intangibles que estén asociados a derechos contractuales o legales la vida útil será el menor periodo entre el tiempo que se espera utilizar el activo intangible y el plazo establecido conforme a los términos contractuales.

Método de Amortización:

La amortización es la distribución sistemática del valor amortizable de un activo intangible durante su vida útil utilizando EL METODO DE AMORTIZACION LINEAL. Por su parte, el valor amortizable de un activo intangible es el costo del activo menos el valor residual. El cargo por amortización de cada periodo se reconocerá como un gasto, y la amortización comenzará cuando el activo intangible esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que se pueda usar de la forma prevista por la administración y cesa cuando el activo se da de baja en cuentas. Se asumirá que el valor residual de un activo intangible es cero a menos que se tenga un compromiso por parte de un tercero de comprar el activo intangible al final de su vida útil o si no existe un mercado activo para el activo intangible que permita determinar el valor residual al finalizar la vida útil.

Anexo 14.1 Detalle Saldos y Movimientos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARE	SEGUROS	TOTAL
SALDO INICIAL	477.647.734,0	164.598.102,0	164.159.848,0	806.405.684,0
+ ENTRADAS (DB):	0,0	0,0	0,0	0,0
Adquisiciones en compras				0,0
Adquisiciones en permutas				0,0
Transferencias y subvenciones				0,0
Otras transacciones sin contraprestación	0,0	0,0	0,0	0,0
* Especificar tipo de transacción 1				0,0
* Especificar tipo de transacción 2				0,0
* Especificar tipo de transacción ...n				0,0
- SALIDAS (CR):	0,0	0,0	0,0	0,0
Disposiciones (enajenaciones)				0,0
Baja en cuentas				0,0
Otras salidas de intangibles	0,0	0,0	0,0	0,0
* Especificar tipo de transacción 1				0,0
* Especificar tipo de transacción 2				0,0
* Especificar tipo de transacción ...n				0,0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	477.647.734,0	164.598.102,0	164.159.848,0	806.405.684,0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	907.740.672,0	907.740.672,0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)			907.740.672,0	907.740.672,0
- Salida por traslado de cuentas (CR)				0,0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)				0,0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)				0,0
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	477.647.734,0	164.598.102,0	1.071.900.520,0	1.714.146.356,0
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	0,0	0,0	928.584.059,0	928.584.059,0
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada			0,0	0,0
+ Amortización registrada - vigencia actual			928.584.059,0	928.584.059,0
- Reversión de la Amortización acumulada				0,0
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	445.490.815,0	164.598.102,0	0,0	610.088.917,0
Saldo inicial del Deterioro acumulado	432.584.824,0	164.598.102,0		597.182.926,0
+ Deterioro registrado - vigencia actual	12.905.991,0			12.905.991,0
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual				0,0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	32.156.919,0	0,0	143.316.461,0	175.473.380,0
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,0	0,0	86,6	54,2
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	93,3	100,0	0,0	35,6

NOTA 22. CUENTAS POR PAGAR

Composición

COD. CONTABLE		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	10.859.722.945,00	2.450.228.554,00	8.409.494.391,00
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	5.833.278.110,00	1.177.723.150,00	4.655.554.960,00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	946.336.730,00	326.290.611,00	620.046.119,00
2.4.24	Cr	Descuentos de Nomina	2.809.657,00	0,00	2.809.657,00
2.4.36	Cr	Retencion en la fuente e imputo de timbre	210.683.073,00	222.340.888,00	-11.657.815,00
2.4.40	Cr	Impuestos, contribuciones y tasas	54.079.314,00	50.618.660,00	3.460.654,00
2.4.60	Cr	Creditos judiciales	0,00	0,00	0,00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	3.812.536.061,00	673.255.245,00	3.139.280.816,00

Está conformada por las cuentas que representan el valor de las obligaciones presentes contraídas raíz de sucesos pasados y que al final del vencimiento la ESE deberá desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

El Hospital San Antonio de Padua reconocerá como cuentas por pagar, las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de su objeto social y de las cuales se espera a futuro, la salida de un desembolso o recurso que incorpore beneficios

Adquisición de Bienes y Servicios: Representa todas las obligaciones por concepto de adquisición de bienes, materiales, servicios, etc necesarios para la prestación de servicios, el cual tuvo un incremento 77.44% respecto al mismo periodo comparativo diciembre 2024, debido al bajo recaudo durante la vigencia. Sin embargo la ESE pudo dar cumplimiento dando prioridad a proveedores de suministros médicos y personal . La Entidad a diciembre de 2025 no dejó obligaciones de vigencia anterior, las cuentas por pagar que quedaron corresponden a obligaciones adquiridas entre junio y diciembre de 2025.

A pesar del volumen de la deuda, la administración logró gestiones importantes, como:

- No existen cuentas mayores a 360 días. Esto es vital para evitar procesos jurídicos, embargos y el pago de intereses moratorios.
- Se dio prioridad al pago del Talento Humano: El cumplimiento del 100% con empleados de planta y el 80% con contratistas demuestra una política de protección al trabajador, lo cual garantiza la continuidad de la prestación del servicio y disminuye el riesgo de deserción de personal especializado asistencial y la desmejora en la atención a los usuarios.

22.1 REVELACIONES GENERALES

22.1.1 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

COD. CONTABLE	ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)				SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN			
					PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIÓN ES	TASA DE INTERES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?	NUEVAS RESTRICCIÓNES	PLAZO (rango en # meses)		NUEVA TASA DE INTERES (%)
	MÍNIMO	MÁXIMO	MÍNIMO	MÁXIMO										
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIO							0,0						0,0
2.4.01.01	Bienes y servicios							0,0						0,0
	Nacionales	PN		5.833.278.110,0	30	90	NINGUNA	0	Bajo Recaudo	No	NINGUNA	0	0	0

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 espere a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

22.1.4 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS

COD. CONTABLE	ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)				SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN			
					PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIÓN ES	TASA DE INTERES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?	NUEVAS RESTRICCIÓNES	PLAZO (rango en # meses)		NUEVA TASA DE INTERES (%)
	MÍNIMO	MÁXIMO	MÍNIMO	MÁXIMO										
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS							0,0						0,0
2.4.07.90	Otros Recursos a favor de terceros							0,0						0,0
	Nacionales	PN		946.336.730,0	30	90	NINGUNA	0	Bajo Recaudo	No	NINGUNA	0	0	0

Estos saldos en pasivos corresponden a recursos a favor de terceros generados por la participación porcentual de contratos realizados por concesión de servicios de tac, cardiología y gastroenterología. La participación es del 85% sobre lo facturado para pagar a 60 días según cláusula contractual con cada una de las concesiones. Es un pago de caja por no estar incluido en la ejecución de gastos.

22.1.5 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS

COD. CONTABLE	ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN				
					PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIÓN ES	TASA DE INTERES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?	NUEVAS RESTRICCIONES	PLAZO (rango en # meses)		NUEVA TASA DE INTERES (%)
	TIPO DE TERCEROS	PN / PI / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO						MÍNIMO	MÁXIMO	
2.4.36	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS													
2.4.36.03	Honorarios	PN		73.769.000,0	1	1	NINGUNA	0,0		No	NINGUNA	0	0	0,0
2.4.36.05	Servicios	PN		13.065.000,0	1	1	NINGUNA	0,0		No	NINGUNA	0	0	0,0
2.4.36.06	Arrendamientos	PN		1.838.000,0	1	1	NINGUNA	0,0		No	NINGUNA	0	0	0,0
2.4.36.08	Compras	PN		43.463.000,0	1	1	NINGUNA	0,0		No	NINGUNA	0	0	0,0
2.4.36.15	Rentas de Trabajo	PN		3.369.000,0	1	1	NINGUNA	0,0		No	NINGUNA	0	0	0,0
2.4.36.25	Reteiva	PN		27.264.999,0	1	1	NINGUNA	0,0		No	NINGUNA	0	0	0,0
2.4.36.27	Reteiva	PN		31.166.359,0	1	1	NINGUNA	0,0		No	NINGUNA	0	0	0,0
2.4.36.90	Otras Retenciones	PN		16.747.715,0	1	1	NINGUNA	0,0		No	NINGUNA	0	0	0,0
2.4.36.98	Impuestos de Timbre	PN		0,0	1	1	NINGUNA	0,0		No	NINGUNA	0	0	0,0

Las cuentas por Pagar por concepto de Impuestos corresponden a deducciones realizadas en el mes de diciembre-2025, las cuales se cancelan al mes siguiente dentro de los plazos estipulados por la Dian y Municipio de La Plata.

22.1.6 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS

COD. CONTABLE	ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN				
					PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIÓN ES	TASA DE INTERES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?	NUEVAS RESTRICCIONES	PLAZO (rango en # meses)		NUEVA TASA DE INTERES (%)
	TIPO DE TERCEROS	PN / PI / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO						MÍNIMO	MÁXIMO	
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS													
2.4.40.80	Tasa Pro Deporte - Impto Dptal Huila			54.079.314,0	1	1	NINGUNA	0,0		No	NINGUNA	0	0	0,0

Las cuentas por Pagar por concepto de impuestos, contribuciones y tasas corresponde a la Tasa Pro – Deporte exigido mediante ordenanza departamental del Huila, los cuales corresponden a deducciones del mes de diciembre-25 y se cancelan los primeros 10 días del mes siguiente.

22.1.7 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

COD. CONTABLE	ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN				
					PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIÓN ES	TASA DE INTERES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?	NUEVAS RESTRICCIONES	PLAZO (rango en # meses)		NUEVA TASA DE INTERES (%)
	TIPO DE TERCEROS	PN / PI / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO						MÍNIMO	MÁXIMO	
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR													
2.4.90.54	Honorarios	PN		1.111.712.011,0	1	3	NINGUNA	0,0	Recaudo Bajo	No	NINGUNA	0	0	0,0
2.4.90.55	Servicios	PN		2.634.911.440,0	1	3	NINGUNA	0,0	Recaudo Bajo	No	NINGUNA	0	0	0,0
2.4.90.58	Arrendamientos	PN		64.912.440,0	1	3	NINGUNA	0,0	Recaudo Bajo	No	NINGUNA	0	0	0,0
2.4.90.90	Otras cuentas por pagar	PN		1.000.170,0	1	1	NINGUNA	0,0	Recaudo Bajo	No	NINGUNA	0	0	0,0

El saldo correspondiente a Otras cuentas por pagar corresponde a obligaciones contraídas con personal de contrato, servicios por arrendamiento y otras cuentas por pagar que corresponde a rendimientos financieros de convenios por devolver. Se presento un incremento del 82.34% respecto a la vigencia anterior. Una variación afectada por el bajo

recaudo de cartera, sin embargo las cuentas por pagar por honorarios y prestación de servicios de personal de planta corresponde al mes de diciembre-25. La administración en su programación de pagos siempre ha tenido prioridad con el pago a personal misional y proveedores de insumos.

NOTA 23. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

23.1 Beneficios a empleados a corto plazo

COD. CONTABLE		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	462.718.452,00	424.978.832,00	37.739.620,00
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	0,00	0,00	0,00
2.5.11.02	Cr	Cesantías	207.752.144,00	179.567.631,00	28.184.513,00
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre Cesantías	24.709.468,00	20.718.686,00	3.990.782,00
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	85.948.663,00	96.299.028,00	-10.350.365,00
2.5.11.06	Cr	Prima de Servicios	52.252.985,00	49.811.820,00	2.441.165,00
2.5.11.90	Cr	Otros beneficios a corto plazo	92.055.192,00	78.581.667,00	13.473.525,00
RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS			462.718.452,00	424.978.832,00	37.739.620,00
(+) Beneficios		A corto plazo	0,00	0,00	0,00
(-) Plan de Activos		A largo plazo	0,00	0,00	0,00
(=) NETO		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0,00	0,00	0,00
		Posempleo	462.718.452,00	424.978.832,00	37.739.620,00

Los beneficios a 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.

Los beneficios a los empleados que tiene el hospital constituyen básicamente beneficios a empleados a corto plazo y beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual.

Los registros en libros oficiales corresponden a las estimaciones realizadas a los beneficios que tienen derechos los empleados de planta como vacaciones, prestaciones sociales, cesantías e intereses de cesantías.

La ESE a Diciembre de 2025 quedo al día por todo concepto a beneficios de empleados de planta, los valores registrados corresponden a cesantías e intereses de cesantías de la vigencia 2025 provisionadas al 100% para pago en el mes de enero de la vigencia 2026. Los demás conceptos corresponden a estimaciones o provisiones para cruzar con liquidaciones durante la siguiente vigencia. Se presento un incremento del 8.16% respecto a la vigencia anterior.

NOTA 24. PROVISIONES

Composición

COD. CONTABLE		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	2.299.458.109,00	2.996.960.815,00	-697.502.706,00
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	2.299.458.109,00	2.996.960.815,00	-697.502.706,00

Corresponde a pasivos con cuantía o vencimientos inciertos. Adicionalmente, es una obligación Presente, surgida a raíz de sucesos pasados, que no se ha reconocido contablemente porque, no es probable que para liquidarla se vaya a requerir una salida de beneficios económicos, o el importe de la obligación no puede ser medido con la suficiente fiabilidad.

Las provisiones se revisarán como mínimo al final del periodo contable o cuando se tenga evidencia de que el valor ha cambiado, y se ajustarán afectando el resultado del periodo para reflejar la mejor estimación disponible. En el caso de la provisión por desmantelamiento, el ajuste afectará los resultados como gasto financiero si el ajuste es por el reconocimiento del valor del dinero en el tiempo o ajustará contra el costo del activo en el caso de que el ajuste sea por la revisión de los costos estimados en los que incurriría la empresa para llevar a cabo el desmantelamiento.

EL Hospital cargará contra una provisión únicamente los desembolsos para los que fue originalmente reconocida. Al mismo tiempo, revisará y ajustará las provisiones en cada fecha en la que se informa, para reflejar la mejor estimación actual del importe que sería requerido para cancelar la obligación en esa fecha.

Los importes que se ajusten en la provisión serán reconocidos en resultados, a no ser que la provisión se haya constituido como parte de un activo, como es el caso de la provisión por desmantelamiento como se mencionó anteriormente.

Si la provisión se mide por el valor presente del importe que se espera cancelar, la reversión del descuento se reconocerá como un costo financiero en los resultados del periodo en que surja.

En los casos que sean procesos de acciones populares o pretensiones o dependiendo de su naturaleza solamente se realizará la revelación, debido a que no es posible definir fiablemente el valor a pagar.

Durante la vigencia 2025 el hospital dio cumplimiento al pago total de sentencia que fallo en contra de la Entidad por un monto de \$1.156 Mill; de igual manera se calculo provisión para completar el 100% de provisión a las demandas que están catalogadas con riesgo alto según informe jurídico reportado.

23.1 Litigios y Demandas

COD. CONTABLE	ASOCIACIÓN DE DATOS			VALOR EN LIBROS - CORTE 2xy2						
	TIPO DE TERCEROS	PN/PI/ECP	CANTIDAD	INICIAL	ADICIONES (CR)		DISMINUCIONES (DB)			FINAL
				SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	VALORES NO UTILIZADOS, O REVERSADOS DEL PERIODO	SALDO FINAL
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS			2.996.960.815,0	521.250.252,0	0,0	1.155.981.958,0	62.771.000,0	0,0	2.299.458.109,0
2.7.01.03	Administrativas			2.996.960.815,0	521.250.252,0	0,0	1.155.981.958,0	62.771.000,0	0,0	2.299.458.109,0
	Nacionales	PN	9	2.996.960.815,0	521.250.252,0		1.155.981.958,0	62.771.000,0		2.299.458.109,0

Durante la vigencia 2025 se termino de provisionar las demandas calificadas en riesgo Alto con el 100%, dando cumplimiento a la política contable; igual se realizaron reclasificaciones por terceros que no correspondía y se disminuyo por pago y abono de demandas.

NOTA 25. OTROS PASIVOS

Composición

25.1 Otros Pasivos

COD. CONTABLE		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	509.979.153,00	1.296.190.051,00	-786.210.898,00
2.9.10	Cr	Ingresos recibidos por anticipado	79.866.519,00	33.972.017,00	45.894.502,00
2.9.90	Cr	Otros pasivos diferidos	430.112.634,00	1.262.218.034,00	-832.105.400,00

Representa el registro de valores por venta de servicios de salud condicionadas que, en razón a su origen y naturaleza, tienen el carácter de ingresos y afectan varios períodos en los que deberán ser aplicados o distribuidos. Es aquí donde se le da manejo a los anticipos a paciente por concepto de cirugías o procedimientos programados y los recursos asignados mediante acto administrativo por parte del ministerio de protección social y de la gobernación del Huila para ejecución en la próxima vigencia 2025

A Diciembre de 2025 presenta una disminución de mas del 100% respecto al periodo comparado diciembre 2024, variación generada especialmente por la ejecución de los recursos condicionados girados por el Ministerio de salud y Gobernación de Huila para inversión en el Hospital; quedando un saldo de pasivos condicionados que corresponden a recursos girados por el Ministerio de Salud para adquisición de una segunda ambulancia medicalizada, compra que se ejecutara en la siguiente vigencia 2026.

NOTA 26. PATRIMONIO

Composición

COD. CONTABLE		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	64.840.447.120,00	54.250.571.757,00	10.589.875.363,00
3.2.08	Cr	Capital Fiscal	32.640.209.737,00	32.640.209.737,00	0,00
3.2.25	Cr	Resultados Ejercicios Anteriores	21.610.362.020,00	14.832.932.869,00	6.777.429.151,00
3.2.30	Cr	Resultado del Ejercicio 2025	10.589.875.363,00	6.777.429.151,00	3.812.446.212,00

El patrimonio comprende el valor de los recursos públicos representados en bienes y derechos, deducidas las obligaciones que tiene la empresa para cumplir las funciones de cometido estatal, a la cual se le suma la utilidad del periodo. Se reconoce como mayor valor del capital fiscal el impacto por transición de aplicación del nuevo marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público.

El patrimonio se incrementó en un 19.52% respecto al patrimonio de 2024. Este crecimiento se ha visto impulsado por:

- Resultados de Operaciones: Principalmente por el aumento en la facturación.
- Gestión de Cobro: aunque no fue lo esperado, la administración supo administrar los recursos priorizando el talento humano y proveedores de insumos.
- Control del Gasto Público: Que ha permitido mantener un equilibrio financiero saludable.

NOTA 28. CUENTAS DE ORDEN

Cuenta representativa de hechos o circunstancias de las cuales pueden generarse derechos, que afecten la estructura financiera de la entidad. Se registra el valor de facturación glosada en venta de servicios de salud; al igual que durante la vigencia se registro la cartera castigada

de aquellas empresas liquidadas que fueron aprobadas en comité de cartera y comité de sostenibilidad contable y financiero

Anexo 28.1 Cuentas de Orden Deudoras

COD. CONTABLE		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (OTRAS)	0,00	0,00	0,00
8.1	Db	Otros activos contingentes	154.000.000,00	154.000.000,00	0,00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	9.020.645.916,00	5.618.404.974,00	3.402.240.942,00
8.3.15	Db	Bienes y derechos retirados	4.558.489.507,00	4.558.489.507,00	0,00
8.3.33	Db	Facturación glosada en venta de serv. Salud	4.462.156.409,00	1.059.915.467,00	3.402.240.942,00
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-9.174.645.916,00	-5.772.404.974,00	-3.402.240.942,00
8.9.05	Cr	Activos contingentes por contra (cr)	-154.000.000,00	-154.000.000,00	0,00
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-9.020.645.916,00	-5.618.404.974,00	-3.402.240.942,00

Anexo 28.2 Cuentas de Orden Acreedoras

COD. CONTABLE		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (OTRAS)	0,00	0,00	0,00
91	Cr	Otros pasivos contingentes	5.190.612.363,00	7.696.532.363,00	-2.505.920.000,00
9.3	Cr	ACREEDORAS DE CONTROL	1.475.058.184,00	1.475.059.602,00	-1.418,00
9.3.06	Cr	Bienes y derechos recibidos en garantía	0,00	0,00	0,00
9.3.90	Cr	Otras cuentas acreedoras de control	1.475.058.184,00	1.475.059.602,00	-1.418,00
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-6.665.670.547,00	-9.171.591.965,00	2.505.921.418,00
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	-5.190.612.363,00	-7.696.532.363,00	2.505.920.000,00
9.9.15	Db	Acreedoras de control por contra (db)	-1.475.058.184,00	-1.475.059.602,00	1.418,00

NOTA 29. INGRESOS

Composición

COD. CONTABLE		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	67.633.830.102,00	60.086.034.359,00	7.547.795.743,00
4.3	Cr	Venta de servicios	65.424.338.598,00	58.038.056.783,00	7.386.281.815,00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	1.609.560.781,00	1.611.324.078,00	-1.763.297,00
4.8	Cr	Otros ingresos	599.930.723,00	436.653.498,00	163.277.225,00

Son beneficios económicos producidos durante la vigencia por concepto de venta de servicios de salud.

El total de ingresos reconocidos durante la vigencia 2025 presentaron un incremento del 12.56% respecto a los ingresos del 2024; donde se evidencia que los ingresos por venta de servicios de salud representan el 96.73% , las subvenciones representan un 2.38% y otros ingresos no operacionales un 0.89% del total de ingresos.

La composición de ingresos revela una estructura de ingresos concentrada, donde el 96.73% depende de la facturación de servicios de salud. Esto posiciona al hospital como una entidad con alta autonomía financiera, pero lo deja extremadamente vulnerable ante la morosidad de las EPS, creando un riesgo asociado al tener una dependencia tan alta del 96.73% en la venta de servicios, cualquier falla en el recaudo de cartera impacta de forma inmediata y masiva en la operación, lo que explica el incremento del pasivo mencionado anteriormente; ya que no cuenta con otras fuentes de ingresos significativas para compensar la falta de flujo de caja.

Los ingresos son los incrementos de los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo contable, bien sea en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, bien como decrementos de los pasivos, que dan como resultado aumento del patrimonio.

Se reconocerán los ingresos únicamente cuando se haya prestado el servicio y se hayan transferido todos los riesgos al usuario. La facturación anticipada (antes de prestar el servicio) no se considerará un ingreso en la contabilidad del hospital.

Todo concepto de ingresos se deberá facturar de inmediato con el objeto de evitar que el ingreso se reconozca en un periodo diferente al de la entrega.

El ingreso se registrará en contabilidad una vez se haya prestado el servicio y facturado el mismo, es decir contra facturación.

Se reconocerá como ingresos por prestación de servicios los flujos obtenidos por la entidad en la ejecución de un conjunto de tareas acordadas en un contrato. Estos ingresos se caracterizan porque tienen una duración determinada en el tiempo y buscan satisfacer necesidades de los usuarios o cumplir requerimientos contractuales previamente establecidos.

Los ingresos por prestación de servicios se reconocerán cuando el resultado de una transacción pueda estimarse con fiabilidad, considerando el grado de avance en la prestación del servicio al final del periodo contable.

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

- El grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- Los costos incurridos en la transacción y los costos hasta completarla puedan ser medidos con fiabilidad.

Anexo 29.1 Ingresos sin Contraprestación

COD. CONTABLE		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	1.609.560.781,00	1.611.324.078,00	-1.763.297,00
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1.609.560.781,00	1.611.324.078,00	-1.763.297,00
4.4.30	Cr	SUBVENCIONES			0,00
4.4.30.05	Cr	Bienes, derechos y recursos en efectivo procedente de entidades de gobierno	1.600.803.290,00	1.568.182.169,00	32.621.121,00
4.4.30.11	Cr	Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes del sector privado	8.757.491,00	43.141.909,00	-34.384.418,00

Representa el valor de los ingresos o aportes de orden municipal, departamental y nacional que hacen a la ESE por medio de convenios o contratos interadministrativos para ejecutar proyectos de inversión o financiar programas.

Durante la vigencia 2025 el Hospital firmo convenio con el Municipio para recibir transferencia de recursos de subsidio a la oferta para el fortalecimiento de la capacidad operativa de la red publica de baja complejidad y convenio con la gobernación del Huila para la adquisición de equipos médicos. En una mínima proporción se recibieron bienes donados por el sector privado.

Presento una disminución del 0.11% respecto a lo recibido por transferencias en la vigencia del 2024

Anexo 29.2 Ingresos de Transacciones con contraprestación

COD. CONTABLE		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	66.024.269.321,00	58.474.710.281,00	7.549.559.040,00
4.3	Cr	Venta de servicios	65.424.338.598,00	58.038.056.783,00	7.386.281.815,00
4.3.12	Cr	Servicios educativos	65.498.581.804,00	58.089.873.004,00	7.408.708.800,00
4.3.95	Cr	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-74.243.206,00	-51.816.221,00	-22.426.985,00
4.8	Cr	Otros ingresos	599.930.723,00	436.653.498,00	163.277.225,00
4.8.02	Cr	Financieros	28.373.999,00	17.374.878,00	10.999.121,00
4.8.08	Cr	Ingresos Diversos	470.971.096,00	224.906.477,00	246.064.619,00
4.8.30	Cr	Reversion del deterioro	100.585.628,00	194.372.143,00	-93.786.515,00

Anexo 29.2.1 Desagregación Ingresos Con Contraprestación

COD. CONTABLE		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	67.420.440.776,00	60.070.624.765,00	7.349.816.011,00
4.3	Cr	VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	65.350.095.392,00	58.038.056.783,00	7.312.038.609,00
4.3.12	Cr	SERVICIOS DE SALUD	65.350.095.392,00	58.038.056.783,00	7.363.854.830,00
4.3.12.08	Cr	URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	602.501.423	1.300.719.170	-698.217.747
4.3.12.09	Cr	URGENCIAS - OBSERVACIÓN	4.396.980.544	3.824.626.413	572.354.131
4.3.12.17	Cr	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	120.773.640	112.820.740	7.952.900
4.3.12.18	Cr	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA	2.070.345.384	2.032.567.982	37.777.402
4.3.12.27	Cr	HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	5.978.477.304	5.603.524.073	374.953.231
4.3.12.28	Cr	HOSPITALIZACIÓN - CUIDADOS INTENSIVOS	4.263.165.169	3.661.014.875	602.150.294
4.3.12.36	Cr	QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - QUIRÓFANOS	5.626.014.052	4.458.632.496	1.167.381.556
4.3.12.37	Cr	QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	3.077.555.615	2.781.125.755	296.429.860
4.3.12.46	Cr	APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	9.400.477.413	8.596.615.922	803.861.491
4.3.12.47	Cr	APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLÓGIA	2.046.064.153	2.080.684.516	-34.620.363
4.3.12.49	Cr	APOYO DIAGNÓSTICO - OTRAS UNIDADES DE APOYO DIAGNÓSTICO	5.833.760.473	4.806.006.226	1.027.754.247
4.3.12.56	Cr	APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	1.676.681.971	1.109.737.424	566.944.547
4.3.12.62	Cr	APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	11.749.249.710	10.331.239.657	1.418.010.053
4.3.12.94	Cr	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	6.190.759.300	5.589.243.532	601.515.768
4.3.12.95	Cr	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	2.465.775.653	1.801.314.223	664.461.430
4.3.95	Cr	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-74.243.206	-51.816.221	-22.426.985
4.3.95.12	Cr	SERVICIOS DE SALUD	-74.243.206	-51.816.221	-22.426.985

Se constituye por las cuentas representativas de los recursos percibidos por la institución en desarrollo de su objeto o cometido estatal por concepto de la prestación de servicios de salud. La venta de servicios de salud presento un incremento del 11.31% respecto a las venta del año 2024, generado por la apertura de nuevos servicios que fortalecieron financieramente a la Es San Antonio de Padua.

NOTA 30. GASTOS

Composición

COD. CONTABLE		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	13.957.889.332,00	15.220.914.075,00	-1.263.024.743,00
5.1	Db	De administración y operación	8.311.450.874,00	7.470.203.561,00	841.247.313,00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	4.641.274.884,00	6.998.295.831,00	-2.357.020.947,00
5.8	Db	Otros gastos	1.005.163.574,00	752.414.683,00	252.748.891,00

Los gastos se reconocen cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos, y

además el gasto puede medirse con fiabilidad. En definitiva, esto significa que tal reconocimiento del gasto ocurre simultáneamente con el reconocimiento de incrementos en las obligaciones o decrementos en los activos.

Los gastos se reconocen en el estado de resultados sobre la base de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de partidas específicas de ingresos. Este proceso, al que se denomina comúnmente correlación de costos con ingresos de actividades ordinarias, implica el reconocimiento simultáneo o combinado de unos y otros, si surgen directa y conjuntamente de las mismas transacciones u otros sucesos.

El total de gastos de la ese San Antonio de Padua durante la vigencia 2025 presento una disminución del 8.30%, afectado por la disminución de los gastos de deterioro, depreciación, amortización y provisiones ya que en la vigencia 2025 según informe jurídico se provisiono el 100% de las demandas y en la vigencia 2025 se realizaron pagos de demandas que fallaron en contra de la ESE. Los gastos de administración y operación se incrementaron en un 10.12% y otros gastos presentaron un incremento del 25.15%

Anexo 30.1 Gastos de Administración y Operación

COD. CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2025	EN ESPECIE 2025
	Db GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	8.311.450.874,00	7.470.203.561,00	841.247.313,00	8.311.450.874,00	0,00
5.1	Db DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	8.311.450.874,00	7.470.203.561,00	841.247.313,00	8.311.450.874,00	0,00
5.1.01	Db Sueldos y salarios	741.668.232,00	1.738.780.797,00	-997.112.565,00	741.668.232,00	0,00
5.1.02	Db Contribuciones Imputadas	30.936.490,00	40.698.801,00	-9.762.311,00	30.936.490,00	0,00
5.1.03	Db Contribuciones Efectivas	229.496.872,00	247.159.070,00	-17.662.198,00	229.496.872,00	0,00
5.1.04	Db Aportes sobre la nomina	46.967.800,00	42.736.700,00	4.231.100,00	46.967.800,00	0,00
5.1.07	Db Prestaciones sociales	354.507.038,00	372.425.128,00	-17.918.090,00	354.507.038,00	0,00
5.1.08	Db Gastos de personal diversos	1.960.673.402,00	789.674.491,00	1.170.998.911,00	1.960.673.402,00	0,00
5.1.11	Db Generales	4.804.992.334,00	4.120.804.440,00	684.187.894,00	4.804.992.334,00	0,00
5.1.20	Db Impuestos, contribuciones y tasas	142.208.706,00	117.924.134,00	24.284.572,00	142.208.706,00	0,00

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan los gastos asociados con actividades de dirección, planeación y apoyo logístico de la E.S.E. Incluye los gastos de administración de la entidad en la prestación de servicios. Lo constituyen las cuentas representativas de los recursos utilizados por el ente público en la adquisición de bienes y servicios para su funcionamiento administrativo. Lo componen los servicios personales, gastos generales, y los impuestos y contribuciones.

Los gastos de administración y operación presentaron un incremento del 10.12% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior; esta variación corresponde al incremento de el

personal por contrato necesario para poder dar cumplimiento a lo requerido en el proceso de facturación, glosas, cartera y auditoria. En los gastos generales se incremento en un 14.24% por el aumento de tarifas en servicios públicos, seguros generales, arrendamiento operativo.

Anexo 30.2 Gastos por Deterioro, Depreciación y Amortizaciones

COD. CONTABLE		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	4.641.274.884,00	6.998.295.831,00	-2.357.020.947,00
	Db	DETERIORO	1.936.029.293,00	2.793.608.549,00	-857.579.256,00
5.3.47	Db	Cuentas por Cobrar	1.936.029.293,00	2.793.608.549,00	-857.579.256,00
		DEPRECIACIÓN	2.233.860.357,00	2.119.173.511,00	114.686.846,00
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	2.233.860.357,00	2.119.173.511,00	114.686.846,00
		AMORTIZACIÓN	12.905.991,00	10.601.417,00	2.304.574,00
5.3.57	Db	Intangibles	12.905.991,00	10.601.417,00	2.304.574,00
		PROVISIÓN	458.479.243,00	2.074.912.354,00	-1.616.433.111,00
5.3.68	Db	De litigios y demandas	458.479.243,00	2.074.912.354,00	-1.616.433.111,00

Este tipo de gastos corresponde a cálculos contables exigidos por normatividad, sobre las cuentas por pagar vencidas, al uso de la propiedad planta y equipo, amortización de intangibles y la provisión calculada a los litigios y demandas. Un gasto que no genera ningún tipo de ingreso pero que hace parte del estado de resultado integral. Su variación presento una disminución del 50.78% ya que en la vigencia 2024 se actualizo la categorización de riesgo a las demandas, lo que hizo se provisionara conforme a la política contable, además que se tenia previsto la cancelación de una de las demandas para la vigencia 2024, de igual manera la provisión de cuentas por cobrar presento una disminución del 44.30% ya que en la vigencia 2024 se realizo reclasificación de cartera difícil recaudo a la cual se le liquido el 100% de provision.

Anexo 30.4 Otros Gastos

COD. CONTABLE		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	939.872.865,00	752.414.683,00	187.458.182,00
5.8.04	Db	FINANCIEROS	24.195.030,00	31.569.222,00	-7.374.192,00
5.8.04.39	Db	Otros intereses de mora	4.637.195,00	1.100,00	4.636.095,00
5.8.04.47	Db	Intereses de sentencias	6.584.244,00	0,00	6.584.244,00
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	12.973.591,00	31.568.122,00	-18.594.531,00
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	915.677.835,00	720.845.461,00	194.832.374,00
5.8.90.17	Db	Perdida en siniestros	42.641.317,00	0,00	42.641.317,00
5.8.90.25	Db	Multas y sanciones	5.800.000,00	0,00	5.800.000,00
5.8.90.90	Db	otros gastos diversos	867.236.518,00	720.845.461,00	146.391.057,00

A Diciembre de 2025, los otros gastos no operativos presentaron un incremento de mas del 25.15% generado principalmente por el incremento en otros gastos diversos que corresponden a glosas aceptadas de facturación de vigencias pasadas.

Se registraron intereses de mora por pago de una multa en pago persuasivo con mandamiento de pago No. 1900112900000020230011300

NOTA 31. COSTOS DE VENTA

Composición

COD. CONTABLE		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTOS DE VENTAS	43.086.065.407,00	38.087.691.133,00	4.998.374.274,00
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	43.086.065.407,00	38.087.691.133,00	4.998.374.274,00
6.3.10	Db	Costo de Venta de Servicios de Salud	43.086.065.407,00	38.087.691.133,00	4.998.374.274,00

Los costos son las disminuciones en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, que están asociados con la prestación del servicio de salud objetivo misional de la ESE, y que da como resultado una disminución en el patrimonio.

El costo de venta comprende el importe de las erogaciones y cargos asociados con la venta y prestación de servicios vendidos por la entidad a 31 de Diciembre de 2025,, los costos de operación constituyen los valores reconocidos como resultado del desarrollo de la operación principal de la entidad y lo comprende los recursos utilizados por el ente público en la adquisición de bienes y servicios para la prestación propia de servicios de salud.

Presentaron un incremento del 11.60% respecto a los costos del año 2024, variación que tiene relación con el incremento de facturación de la vigencia.

Anexo 31.2 Costos por Venta de Servicios de Salud

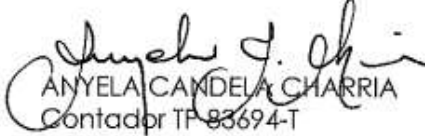
COD CONTABLE		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	43.086.065.407,00	38.087.691.133,00	4.998.374.274,00
6.3.10	Db	SERVICIOS DE SALUD	43.086.065.407,00	38.087.691.133,00	4.998.374.274,00
6.3.10.01	Db	URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	2.868.563.649	3.945.118.870,00	-1.076.555.221,00
6.3.10.02	Db	URGENCIAS - OBSERVACIÓN	2.615.763.521	2.420.305.459,00	195.458.062,00
6.3.10.15	Db	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	3.550.459.170	2.760.764.968,00	789.694.202,00
6.3.10.16	Db	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA	2.385.488.870	1.111.960.391,00	1.273.528.479,00
6.3.10.25	Db	HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	5.667.711.094	5.617.630.354,00	50.080.740,00
6.3.10.26	Db	HOSPITALIZACIÓN - CUIDADOS INTENSIVOS	2.238.876.347	2.176.929.655,00	61.946.692,00
6.3.10.35	Db	QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - QUIRÓFANOS	7.600.412.594	6.498.953.908,00	1.101.458.686,00
6.3.10.36	Db	QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	735.506.978	763.882.644,00	-28.375.666,00
6.3.10.40	Db	APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	4.037.952.501	3.584.925.022,00	453.027.479,00
6.3.10.41	Db	APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLOGÍA	1.122.380.747	975.436.046,00	146.944.701,00
6.3.10.43	Db	APOYO DIAGNÓSTICO - OTRAS UNIDADES DE APOYO DIAGNÓSTICO	249.088.226	74.308.939,00	174.779.287,00
6.3.10.50	Db	APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	27.728.742	12.810.782,00	14.917.960,00
6.3.10.56	Db	APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	6.147.796.385	5.144.711.086,00	1.003.085.299,00
6.3.10.57	Db	APOYO TERAPÉUTICO - OTRAS UNIDADES DE APOYO TERAPÉUTICO	52.117.367	33.878.917,00	18.238.450,00
6.3.10.66	Db	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	2.220.842.947	2.206.711.047,00	14.131.900,00
6.3.10.67	Db	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	1.565.376.269	759.363.045,00	806.013.224,00

En los costos por venta de servicios de salud se registra de manera detallada todos los costos relacionados con suministros, materiales, sueldos y honorarios, gastos generales; que están ligados directamente con la venta de servicios de salud; al final de mes se realiza el respectivo traslado a cada una de las unidades funcionales asistenciales.

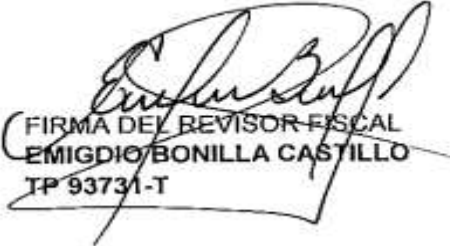
Las notas a los estados financieros hacen parte integral de los estados financieros.



JOSE ANTONIO MUÑOZ PAZ
Gerente



ANYELA CANDELA CHARRIA
Contador TP 83694-T



FIRMA DEL REVISOR FISCAL
EMIGDIO BONILLA CASTILLO
TP 93731-T