

**EL GERENTE Y LA CONTADORA PÚBLICA CONTRATISTA DEL HOSPITAL ULPIANO
TASCON QUINTERO EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO DE SAN PEDRO VALLE
NIT 891.301.447.-3**

CERTIFICAN

Que los saldos comparativos de los presentes estados financieros individuales del **HOSPITAL ULPIANO TASCON QUINTERO**, han sido fielmente tomados de los libros oficiales y se elaboraron con base en el *Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público*. Dicho marco hace parte integrante del *Régimen de Contabilidad Pública* expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas.

Los estados financieros presentados comprenden: el Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024, y los Estados de Resultados Integrales, los Estados de Cambios en el Patrimonio y los Estados de Flujo de Efectivo, con sus respectivas notas para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024.

Para constancia se firma en San Pedro Valle, a los doce (12) días del mes de febrero de 2026.



JORGE MARIO SALAZAR MURIEL
Gerente



MARIELA BUSTOS GARCIA
Contadora TP.45401-T

Humanizamos Nuestra Atención para Servir con Calidad



EMPRESA E.S.E. HOSPITAL ULPIANO TASCÓN Q. MPIO: SANPEDRO DPTO: VALLE DEL CAUCA ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL NIT 891.301.447 VIGILADO SUPERSALUD PERIODOS CONTABLES TERMINADOS 31/12/2025 Y 31/12/2024 (Cifras en pesos Colombianos)	Código: RE-04-010-052	
	Versión: V1	
	Fecha de aprobación:	
	08-03-2017	
	31-12-2025	31-12-2024
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes al efectivo	816,934,745	922,911,462
Cuentas por cobrar	3,605,928,110	3,262,898,406
Inventarios	274,538,586	205,298,339
Total activos corrientes	4,697,401,441	4,391,108,207
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedades, planta y equipo	3,295,606,261	3,072,200,897
Otros activos no corrientes	0	0
Total activos no corrientes	3,295,606,261	3,072,200,897
TOTAL ACTIVO	7,993,007,702	7,463,309,104
PASIVOS		
PASIVOS NO CORRIENTES		
Provisiones	384,182,540	380,901,095
Total pasivos no corrientes	384,182,540	380,901,095
TOTAL PASIVO	384,182,540	380,901,095
PATRIMONIO		
Capital fiscal	7,082,408,009	6,322,606,950
Resultados del ejercicio	526,417,153	759,801,059
TOTAL PATRIMONIO	7,608,825,162	7,082,408,009
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO	7,993,007,702	7,463,309,104
Pasivo Contingente	456,560,567	630,901,095

JORGE MARIO SALAZAR MURIEL
Gerente

MARIELA BUSTOS GARCIA
Contadora T.P 45401-T



EMPRESA E.S.E. HOSPITAL ULPIANO TASCÓN Q. MPIO: SANPEDRO DPTO: VALLE DEL CAUCA ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL NIT 891.301.447 VIGILADO SUPERSALUD PERIODOS CONTABLES TERMINADOS 31/12/2025 Y 31/12/2024 (Cifras en pesos colombianos)		Código: RE-04-010-052
		Versión: V1
		Fecha de aprobación: 08-03-2017
NOTAS	01/01/2025 A 31/12/2025	01/01/2024 A 31/12/2024
Ingresos por prestación de servicios	7,838,685,091	7,107,476,156
Transferencias y subvenciones	2,552,163,098	597,091,685
Costo por prestación de servicios	(7,168,734,267)	(5,120,845,045)
Utilidad bruta	3,222,113,922	2,583,722,796
Gastos de administración y operación	(1,786,945,222)	(1,584,616,205)
Otros gastos operacionales	(924,869,338)	(260,690,729)
Utilidad operacional	510,299,362	738,415,862
Ingresos financieros	28,122	156,214
Otros ingresos no operacionales	33,974,501	37,045,329
Gastos financieros	-699,964	(2,856)
Otros gastos no operacionales	(17,184,868)	(15,813,490)
Resultado del periodo antes de impuestos	526,417,153	759,801,059
Resultado del periodo	526,417,153	759,801,059
Resultado integral del periodo	526,417,153	759,801,059

JORGE MARIO SALAZAR MURIEL
Gerente

MARIELA BUSTOS GARCIA
Contadora T.P45401-T



HOSPITAL ULPIANO TASCÓN E.S.E.		
Estado de Flujos de Efectivo Individual		
NIT 891.301.447		
VIGILADO SUPERSALUD		
Periodos contables terminados el 31/12/2025 y 31/12/2024		
(Cifras en pesos Colombianos)		
	01/01/2025 a	01/01/2024 a
	31/12/2025	31/12/2024
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recaudo clientes	4,703,575,542	4,747,372,848
Pagos a Empleados	(1,646,199,401)	(1,490,950,552)
Pago a personal Indirecto	(4,694,069,595)	(3,164,838,324)
Pagos a Proveedores	(776,830,610)	(887,891,223)
Otros Gastos de operación	(1,837,194,240)	(1,253,151,143)
Otros ingresos por recuperaciones	31,670,437	33,785,972
Intereses Generados	0	0
Subvenciones	2,557,760,898	597,091,685
Recaudo clientes vigencias anteriores	1,924,118,392	1,733,621,849
Flujo de efectivo neto generado en actividades de operación	262,831,423	315,041,112
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Compra de Prop. Planta y Equipo	(368,808,140)	(544,879,663)
Pagos por demandas judiciales	0	
Flujo de efectivo neto generado en actividades de inversión	(368,808,140)	(544,879,663)
Flujo de Efectivo del periodo	(105,976,717)	-229,838,551
Saldo inicial de efectivo y equivalentes	922,911,462	1,152,750,013
Saldo final de efectivo y equivalentes al	816,934,745	922,911,462

JORGE MARIO SALAZAR MURIEL
Gerente

MARIELA BUSTOS GARCIA
Contadora T.P 45401-T



HOSPITAL ULPIANO TASCÓN E.S.E. SAN PEDRO VALLE DEL CAUCA NIT 891.301.447 VIGILADO SUPERSALUD Estados de Cambios en el Patrimonio Individual Periodos contables terminados el 31/12/2025 y 31/12/2024 (Cifras en pesos Colombianos)							Código: RE-04-010-052
							Versión: V1
							Fecha de aprobación: 08-03-2017
	Capital fiscal	Reserva legal	Resultados de ejercicios anteriores	Resultados del ejercicio	Valorización	Impacto por transición	Total patrimonio
Saldo al 31/12/2023	5,748,322,690	-	76,923,769	497,360,491	-	-	6,322,606,950
Apropiación del resultado del periodo 2023	-	-	76,923,769	497,360,491	-	-	574,284,260
Resultado del periodo 2023	-	-	-	574,284,260	-	-	574,284,260
Saldo al 31/12/2024	6,322,606,950	-	0	759,801,059	-	-	7,082,408,009
Apropiación del resultado del periodo 2024	-	-	-	759,801,059	-	-	-
Resultado del periodo 2025	-	-	-	526,417,153	-	-	526,417,153
Saldo al 31/12/2025	7,082,408,009	-	0	2,046,019,271	-	-	7,608,825,162

JORGE MARIO SALAZAR MURIEL
Gerente

MARIELA BUSTOS GARCIA
Contadora T.P 45401-T



Contenido

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	7
1.1. Identificación y funciones.....	7
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.....	7
1.3. Base normativa y periodo cubierto	8
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	9
2.1. Bases de medición.....	9
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.	10
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	11
3.1. Juicios, Estimaciones y Supuestos	11
3.2. Riesgos asociados a los instrumentos financieros.	12
3.3. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19.....	12
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.....	13
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	18
5.1. Depósitos en instituciones financieras.....	18
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....	19
Composición	19
7.1. Desagregación de las cuentas por cobrar.....	19
7.2. Cambios en el deterioro acumulado	20
7.3. Análisis de vencimiento de la cartera por prestación de servicios.....	20
NOTA 9. INVENTARIOS	21
Composición	21
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	21
Composición	21
10.1. Detalle saldos y movimientos PPE -Muebles e Inmuebles	22
10.2. Estimaciones	23
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	23
NOTA 23. PROVISIONES	24



NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	24
26.1. Cuentas de orden acreedoras.....	24
NOTA 27. PATRIMONIO.....	25
NOTA 28. INGRESOS.....	25
28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación	26
28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación.....	26
28.2.1 Desagregación de los ingresos de transacciones con contraprestación.....	27
NOTA 29. GASTOS	27
29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas	28
29.1.1. Aportes sobre la nómina.....	28
29.1.2. Prestaciones sociales.....	29
29.1.3. Gastos personales diversos.....	29
29.1.4. Generales.....	30
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	30
29.3. Otros gastos.	31
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS	31
Composición	31
30.1. Costo de ventas de servicios.....	32



NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

El Hospital Ulpiano Tascón Quintero de San Pedro Valle, Empresa Social del Estado, de baja complejidad, es un establecimiento Público del sector descentralizado del orden Municipal, con patrimonio propio y autonomía administrativa, adscrita a la Secretaria departamental de Salud, sometida al régimen jurídico previsto en el capítulo III, artículo 194, 195 y 197 de la ley 100 de 1993. Creado según acuerdo Municipal N. 042 en abril del año 1.997. En razón a su autonomía, la entidad organiza y establece sus reglamentos de conformidad con los principios legales y constitucionales. El Hospital prestará servicios de atención Primaria en Salud con enfoque familiar y comunitario a la población en la zona urbana y rural del Municipio de San Pedro, buscando satisfacer las necesidades sentidas y la participación ciudadana.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

El Hospital Ulpiano Tascón Quintero de San Pedro Valle, Empresa Social del Estado elaboraron con base en el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público. Dicho marco hace parte integrante del Régimen para el reconocimiento, medición y revelación de los diferentes hechos económicos representados en las diferentes transacciones considerando el modelo de negocia desarrollado en función de prestar Servicios de Salud, en lo que es aplicable en los sectores en cual realiza sus operaciones cumple con el Marco Normativo emitido por la Contaduría General de la Nación. En esta categoría contable-financiero está representado en: 1. Marco conceptual, 2. Normas técnicas específicas 3. Doctrina contable 4. Catálogo general de cuentas 5. Sistema de control interno contable 6. Sistema de gestión documental contable.

En cumplimiento lo establecido en lo norma técnica de presentación de los Estados Financieros y Revelaciones se identifican las siguientes limitaciones y deficiencias:

➤ **Limitaciones de orden administrativo u operativo**

A la fecha de presentación de los estados Financieros de la vigencia 2025, en la plataforma tecnológica se presenta las siguientes dificultades: 1. Operatividad, 2. En la generación de informes, lo cual conlleva a realizar de forma manual la asignación de los



elementos de los Estados Financieros, 3. En la integración de la información del sistema de información (RFAS) facturación y (AWA) sistema contable. Además, el área de tamaño de área de trabajo y los recursos tecnológicos son limitados.

➤ **Limitaciones de orden contable**

La elaboración y presentación de los Estados Financieros está bajo la responsabilidad del área contable. La contabilidad interactúa con todas las áreas del Hospital generadoras de los hechos económicos; la inoportunidad de los documentos soporte base del registro contable, la inconsistencia de los datos siniestrados o la omisión de hechos económicos, entre otros por parte de las áreas proveedoras, puede afectar la consistencia y razonabilidad de la información contable o generar incumplimientos en la presentación de los Estados Financieros.

Por otro lado, la ausencia de un formato único del reporte de información financiera a todos los entes de control genera un número de gestiones adicionales de procesamiento de datos, para la presentación de informes específicos a cada uno de los entes, los cuales son requeridos en fechas diferentes a la de CGN.

El suministro de información por parte de las áreas técnicas tales como almacén, cartera entre otros presentan dificultades en los procesos, generando dificultad para el procesamiento contable. Además, la falta de auditoría es una importante limitación para la gestión contable, referente a la coordinación entre las diferentes dependencias y compromisos institucionales.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público. Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024, y los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio y los estados de flujo de efectivo y notas a los estados financieros, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024.



NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Para el reconocimiento de algunos elementos de los estados Financieros, según el marco conceptual aplicable al Hospital, las bases de medición fiable requieren que se realicen estimaciones razonables, sin que demerite su fiabilidad, pero si como consecuencia de obtener nueva información, se producen cambios según las circunstancias en la que se basa la estimación, esta se revisa una vez al año al cierre de la vigencia fiscal y de ser necesario se ajusta. Los ajustes realizados no son relevantes como para realizar corrección de errores a periodos anteriores

La medición inicial de la propiedad planta y equipo se realizó con base al modelo del costo neto depreciado a excepción de los terrenos, los cuales se presentaron al costo, son medidos a valor razonable aquellos activos y pasivos que no cumplen con esta categoría, algunos efectos de la medición son reconocidos en resultados y otros en el Patrimonio.

Las bases de medición específicas utilizadas en los elementos de los Estados Financieros son:

➤ **Costo**

Los activos se miden por el efectivo y otros cargos pagados o por pagar para la adquisición de formación y colocación de los bienes en condiciones de utilización o enajenación. Los pasivos se registran por el valor de los productos o servicios recibidos o por el efectivo y equivalentes de efectivo que se espera pagar para satisfacer el correspondiente pasivo en el curso normal de la operación. El costo histórico de los activos y los pasivos se actualizan con el fin de reconocer cambios del valor ocasionados por la exposición a fenómenos económicos.

➤ **Valor Razonable**

Los activos se miden por el precio que sería recibido por el vender un activo y los pasivos se miden por el precio que sería pagado, en la fecha de la medición.

➤ **Valor Presente Neto**

Los activos se miden por el valor que resulta de descontar los flujos de efectivo netos futuros que se espera generar dichos activos durante el curso normal de la operación. Los pasivos se miden por el valor que resulta de descontar las salidas de efectivo netas futuras que se necesitan para pagar las obligaciones en el curso normal de la operación.

➤ **Costo de reposición**

Los activos, se miden por el efectivo y otras partidas equivalente al efectivo que deberían pagarse para adquirir o producir un activo similar al que se tiene, o por el costo actual estimado de reemplazo de los bienes en condiciones semejantes a los existentes. Los



pasivos se miden por el efectivo u otras partidas equivalentes al efectivo requeridas para liquidar la obligación en el momento se presenten. El Hospital utiliza este criterio de medición para la valoración de propiedad planta y equipo y el total de los pasivos.

➤ **Valor Neto de Realización**

Los activos se miden por el precio estimado de venta obtenido por la empresa en el curso normal de la operación menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo la venta. Los pasivos se miden por el efectivo o equivalente de efectivo, requeridos para cancelar las obligaciones en el curso normal de la operación. Las estimaciones del valor neto de realización se basarán en la información más fiable de que se disponga en el momento de hacerlas y se tendrá en consideración el propósito para el que se mantienen los activos o pasivos. El Hospital utiliza este criterio de medición para la medición del deterioro de los inventarios y propiedad planta y equipo.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

En la elaboración de los estados financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo del Hospital originados durante los periodos contables presentados. La moneda funcional y de presentación son Pesos colombianos (COP) y la unidad de redondeo utilizada son Pesos.

➤ **Materialidad**

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodea, inciden en la decisión o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información. Para la preparación y presentación de los Estados Financieros e informes determina la materialidad, así:

- ✓ Según la cuantía. No se considera material las partidas o hechos económicos inferiores al 0.5% de los activos y los pasivos corrientes con sus respectivas contrapartidas tomando como referente los Estados Financieros del periodo inmediatamente anterior al periodo objeto de análisis, en estos casos las transacciones no serán objeto de revelación respecto a la cuantía.

El concepto de materialidad será aplicado solo para efectos de medición y revelación de los hechos económicos, de las condiciones o situaciones que podrán incidir en el análisis de la información de los usuarios.



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

3.1. Juicios, estimaciones y supuestos

Los siguientes son los juicios y supuestos significativos que el Hospital Ulpiano Tascón E.S.E utilizo en la aplicación de las políticas contables bajo la Resolución No CGN – 414 de 2014 y sus modificaciones, y que tienen un efecto significativo en los valores reconocidos en los Estados financieros.

La elaboración de los estados financieros de acuerdo con la Resolución No CGN – 414 de 2014, requiere el uso de ciertos estimados contables, también requiere que la administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables del Hospital Ulpiano Tascón E.S.E.

Los estimados y juicios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

Las estimaciones y los juicios significativos realizados por la E.S.E se describen a continuación:

➤ Vidas útiles y valores residuales de propiedades, planta y equipo.

La determinación de la vida útil económica y de los valores residuales de las propiedades, planta y equipo está sujeta a la estimación de la administración. El hospital revisa regularmente la totalidad de sus vidas útiles para la depreciación y los valores residuales para tener en cuenta cualquier cambio en las circunstancias, así como cualquier cambio que pudiera afectar los futuros cargos de depreciación y los montos en libros de los activos. Los activos de propiedad, planta y equipo, en el año 2025 se reconocen conforme a la norma de propiedad planta y equipo.



3.2. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

El hospital se encuentra expuesto a diversos riesgos financieros, es decir, aquellos que representan una posibilidad de ocurrencia de un evento que afecte negativamente los resultados financieros de la E.S.E. Entre los riesgos a los que se encuentra expuesto el hospital están, el riesgo de tasa de interés y el riesgo de liquidez.

- ✓ **Riesgo de tasa de interés:** el riesgo de riesgo de que el valor razonable de los flujos de efectivo de un instrumento financiero fluctuó debido a los cambios en las tasas de interés. En este año por la baja de las tasas de interés el hospital no ha recibido la rentabilidad esperada.
- ✓ **Riesgo de liquidez:** se refiere a la posibilidad de que se presente insuficiencia de recursos para el pago oportuno de las obligaciones y compromisos de la entidad, y que por ello el hospital se vea obligado a realizar un saneamiento fiscal y financiero bajo la supervisión y control del Ministerio de Salud y la Supersalud.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

➤ **Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro. Los equivalentes al efectivo representan inversiones recuperables en un periodo máximo de 3 meses, que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

➤ **Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por el Hospital, originados en la prestación de servicios de salud, así como en otras actividades desarrolladas, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por cobrar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido es normal o si es superior al normal.



Las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el rendimiento efectivo, menos los pagos recibidos, menos cualquier disminución por deterioro del valor.

Las cuentas por cobrar se dan de baja cuando expiran los derechos o cuando se transfieren los riesgos y las ventajas inherentes a la misma.

Atendiendo el principio de prudencia la entidad a partir del mes de diciembre de 2018, ha realizado ajuste a la provisión sobre deudores, valor provisionado basado en un análisis independiente por pagador como lo establece el Plan General de Contabilidad Pública, teniendo en cuenta factores como el grado de incobrabilidad, edad de la cartera y la crítica situación del sector salud en el país.

➤ **Deterioro cuentas por cobrar**

La E.S.E San Pedro Valle del Cauca, evaluará primero si existe evidencia objetiva de deterioro del valor para las cuentas por cobrar, con base en el siguiente procedimiento:

ANÁLISIS INDIVIDUAL: Esta evaluación será efectuada a aquellas cuentas por cobrar que sean individualmente significativas. Cuando la anterior pérdida por deterioro del valor se basó en el importe recuperable de las cuentas por cobrar individual con deterioro de valor, se aplican los siguientes requerimientos:

(a) La entidad estimará el importe recuperable del activo en la fecha actual sobre la que se informa.

(b) Si el importe recuperable estimado del activo excede su importe en libros, la entidad incrementará el importe en libros al importe recuperable, sujeto a las limitaciones descritas en el apartado

(c) siguiente. Ese incremento es una reversión de una pérdida por deterioro del valor. La entidad reconocerá la reversión inmediatamente en resultados.

(d) La reversión de una pérdida por deterioro del valor no incrementará el importe en libros del activo por encima del importe en libros que habría sido determinado (neto de amortización o depreciación) si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del valor para el activo en años anteriores.



- Cuentas por cobrar Deudores: supere los 360 días.

Las cuentas que de forma individual no sean significativas, serán objeto de un análisis colectivo agrupándolas así:

ANÁLISIS COLECTIVO: Si La E.S.E Hospital Local Ulpiano Tascón Quintero del municipio de San Pedro Valle del Cauca, determina que no existe evidencia objetiva de deterioro del valor para una cuenta por cobrar que haya sido evaluada de forma individual, la incluirá en un grupo con similares características de riesgo de crédito, y evaluará su deterioro de valor de forma colectiva. Los activos que hayan sido individualmente evaluados por deterioro y para los cuales se haya reconocido o se continúe reconociendo una pérdida por deterioro, no se incluirán en la evaluación colectiva del deterioro.

En las cuentas por cobrar que hayan sido evaluadas de forma individual se deterioran así:

- a- Las facturas que superen los tres (3) años de vencimiento, de deterioran al 100%.
- b- Las facturas que superen 540 días hasta 1080 días, para este efecto se utilizara como factor de descuento la tasa de interés de mercado.

➤ **Inventarios**

Los inventarios que se esperan consumir en la prestación de servicios de salud se registran al menor valor entre el costo y su costo de reposición. El costo del activo corresponde al costo de adquisición, que incluye las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en sus condiciones de uso, neto de descuentos. El costo de reposición corresponde al valor que debería pagarse para adquirir un activo similar al que se tiene, o al costo actual estimado de reemplazo del activo por otro equivalente.

El sistema de inventario utilizado por el Hospital es el permanente y su método de valoración es promedio ponderado. Las sustracciones o vencimiento de los inventarios implicarán el retiro de estos y se reconocen como gastos del período.

➤ **Propiedades, planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo se registran a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existan. El costo del activo incluye los desembolsos directamente atribuibles a su ubicación en el lugar y en las



condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración del Hospital. Para efectos de la capitalización de los costos de financiación, se consideran activos aptos aquellos que requieren de un plazo superior a seis meses para estar en condiciones de uso. La tasa de interés utilizada para la capitalización es la correspondiente a la financiación específica o, de no existir, la tasa de financiamiento promedio del Hospital relacionada con préstamos genéricos.

Las adiciones y mejoras efectuadas a un elemento de propiedades, planta y equipo, que tengan la probabilidad de generar beneficios económicos futuros y cuyo costo puedan medirse con fiabilidad, se reconocen como mayor valor del activo y, en consecuencia, afectan el cálculo futuro de la depreciación. Por su parte, el mantenimiento y las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocen como gasto en el resultado del periodo.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo inicia cuando los activos están disponibles para su uso previsto, con excepción de los terrenos, los cuales no se deprecian. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los activos hasta el monto de su valor residual, en el caso de que exista.

Los valores residuales, la vida útil de los activos y el método de depreciación utilizado se revisan y ajustan, de ser necesario, al final de cada periodo contable. Se reconocen pérdidas por deterioro de valor si el valor en libros del activo es mayor que su valor recuperable estimado. Los elementos de propiedades, planta y equipo se dan de baja cuando son vendidos o cuando no se espera recibir beneficios económicos futuros por su uso continuado. La pérdida o ganancia originada en la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo se reconoce en el resultado del periodo.

➤ **Provisiones**

Se reconocen como provisiones los pasivos a cargo del Hospital que están sujetos a condiciones de incertidumbre respecto a su cuantía o vencimiento. Las provisiones son reconocidas cuando el Hospital tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, de la que es probable que se requiera una salida de recursos que incorporan beneficios económicos futuros y sobre la que se tiene una estimación fiable de su monto.

Las provisiones se miden por el valor que refleja la mejor estimación del desembolso que se requiere para cancelar la obligación presente. Dicha estimación tiene en cuenta los desenlaces asociados de mayor probabilidad, la experiencia que se tiene en operaciones similares y los riesgos e incertidumbres asociados con la obligación. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo resulta significativo, la provisión se mide por el valor



presente de los valores que se espera sean requeridos para liquidar la obligación. Posteriormente, la actualización de la provisión por el valor del dinero en el tiempo se reconoce como un gasto financiero.

El saldo de la provisión se ajusta, afectando el resultado del período, si existen evidencias de que el valor registrado por la obligación ha cambiado con respecto de la estimación inicial. La provisión se liquida o revierte cuando ya no es probable la salida de recursos económicos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación correspondiente.

Se aprovisionó para contingencias en el año 2025, hay más fallos judiciales en contra de la entidad. Atendiendo a la información de la oficina jurídica de la entidad sobre procesos con fallos desfavorables en primera y segunda instancia. Procesos que fueron instaurados en las vigencias 2010 al 2020, como se detalla más adelante y fue necesario ajustar las provisiones en el valor antes mencionado dando cumplimiento a la obligatoriedad de reconocer estos valores como pasivos contingentes según lo establece la Contaduría General de la Nación; provisiones que no corresponden a actuaciones de la presente vigencia pero que deben ser incluidas negativamente en el estado de la actividad financiera de la vigencia actual, en el valor antes mencionado.

➤ **Ingresos, costos y gastos**

En términos generales, los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan al Hospital y puedan medirse con fiabilidad. Los siguientes criterios son aplicados a los ingresos generados por el Hospital:

- ✓ Los ingresos por las actividades de prestación de servicios se reconocen en el momento en el que el servicio es prestado y se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.
- ✓ Los ingresos por intereses se miden a partir de la tasa de interés efectiva. Los demás ingresos financieros se reconocen en el momento en que se realizan valoraciones o la baja en cuentas.
- ✓ Los costos de venta se reconocen en el momento en que el servicio es prestado e incluyen las erogaciones que están asociadas directamente con la prestación de este. Por su parte, los gastos se reconocen en la medida que se haya incurrido en ellos.



➤ **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 HISTÓRICOS Y CULTURALES
- NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
- NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN
- NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
- NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS
- NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
- NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
- NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR
- NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR
- NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS
- NOTA 24. OTROS PASIVOS
- NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
- NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
- NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN – ENTIDAD CONCEDENTE
- NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES.
- NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA.
- NOTA 35. IMPUESTOS A LAS GANANCIAS
- NOTA 36. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES
- NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Corresponde a los recursos monetarios reflejados en la caja, Bancos. Incluye también los recursos entregados por la nación y la secretaria departamental de salud.

El efectivo y equivalentes de Efectivo de Ulpiano Tascón a 31 de diciembre de 2025 y está compuesto de la siguiente manera:

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	816,934,745	922,911,462	(105,976,717)
Caja	438,078	323,346	114,732
Depósitos en instituciones financieras	816,496,667	922,588,116	(106,091,449)



- Caja: existe un valor final por valor de \$438.078 correspondiente al recaudo de las cuotas de recuperación y ventas a particulares los cuales se consignaron en cuentas bancarias los primeros días del mes de enero de 2026.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL AFECTIVO	816,934,745	922,911,462	(105,976,717)
Caja	438,078	323,346	114,732
Depósitos en instituciones financieras	816,496,667	922,588,116	(106,091,449)

- El valor que se presentan en las cuentas está debidamente conciliado es el valor remanente del saldo a 31 de diciembre de 2025.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las Cuentas por Cobrar a la fecha de los periodos sobre los que se informa es el siguiente:

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS COBRAR	3,605,928,110	3,262,898,406	343,029,704
Prestacion de Servicios de Salud	4,959,098,320	3,968,149,308	990,949,012
Deterioro acumulado de la cuenta x cobrar	(1,353,170,210)	(705,250,902)	(647,919,308)



7.1 Desagregación de las cuentas por cobrar

<i>CONCEPTO</i>	2025	2024	VALOR VARIACION
REGIMENES DE PRESTACION DE SERVICIOS	3,605,928,110	3,262,898,406	343,029,704
Plan obligatorio de salud (POS) por EPS x radicar		199,491,567	-199,491,567
Plan obligatorio de salud (POS) por EPS radicado	1,496,872,273	1,212,160,737	284,711,536
Plan subsidiado de salud (POSS) por EPS x radicar		225,833,538	-225,833,538
Plan subsidiado de salud (POSS) por EPS radicado	3,199,808,132	2,035,852,768	1,163,955,364
Servicios de salud por IPS privadas x radicar		2,548,700	-2,548,700
Servicios de salud por IPS privadas radicado	10,979,975	8,046,488	2,933,487
Servicios de Salud por entidades con régimen especial x radicar		1,789,867	-1,789,867
Servicios de Salud por entidades con régimen especial radicado	37,858,229	36,424,075	1,434,154
Atención accidentes de tránsito SOAT x radicar		6,104,860	-6,104,860
Atención accidentes de tránsito SOAT radicado	129,140,853	113,238,887	15,901,966
Atención con cargo al subsidio a la oferta x radicar		1,066,972	-1,066,972
Atención con cargo al subsidio a la oferta	715,346	49,898,961	-49,183,615
Riesgos laborales (ARL) x radicar		2,195,611	-2,195,611
Riesgos laborales (ARL) radicado	83,723,512	73,496,277	10,227,235
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR)	-1,353,170,210	-705,250,902	-647,919,308

7.2 Cambios en el deterioro acumulado



Saldo al 31/12/2023	407,551,559
Aplicaciones por baja en cuentas durante el periodo	0
Nuevos deterioros reconocidos durante el periodo	93,437,903
Saldo al 31/12/2024	500,989,462
Aplicaciones por baja en cuentas durante el periodo	
Nuevos deterioros reconocidos durante el periodo	852,180,748
Saldo al 31/12/2025	1,353,170,210

- De acuerdo con las políticas contables del Hospital, las cuentas por cobrar originadas en la prestación de servicios de salud cuya morosidad supere los 3 años se deterioran al 100%.

7.3 Análisis de vencimiento de la cartera por prestación de servicios.

CONCEPTO	hasta60	de61a90	de91a180	de181a360	mayor360	total cartera
REGIMENES DE SERVICIO DE SALUD	1,084,231,485	124,952,500	876,427,539	1,085,775,439	1,787,711,357	4,959,098,320
CONTRIBUTIVO	480,002,823	41,295,060	306,728,157	245,270,566	423,575,667	1,496,872,273
SUBSIDIADO	577,276,290	79,681,772	552,968,891	815,835,642	1,174,045,537	3,199,808,132
SOAT-ECAT	12,585,840	1,603,855	5,355,898	10,232,352	99,362,908	129,140,853
OTROS DEUDORES POR VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	14,366,532	2,371,813	11,374,593	14,436,879	90,727,245	133,277,062

Los mayores valores de cartera por cobrar se encuentran en los regímenes subsidiado y contributivo y el mayor valor a cobrar se encuentra hasta 60 días. El régimen subsidiado tiene un valor importante mayor a 360 días, el cual es de difícil recaudo.

CONCEPTO	2025	Mayor a 360 días	Deterioro	% Deterioro sobre el total de la cartera	% Deterioro sobre cartera > 360 días
REGIMENES DE SERVICIO DE SALUD	4,959,098,320	1,787,711,357	1,353,170,210	27%	76%
Contributivo	1,496,872,273	423,575,667	314,046,991	6%	18%
Subsidiado	3,199,808,132	1,174,045,537	875,977,805	18%	49%
Soat-Ecat	129,140,853	99,362,908	41,430,690	1%	2%
OTROS DEUDORES POR VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	133,277,062	90,727,245	121,714,724	2%	7%



El porcentaje deteriorado sobre el total de la cartera es el 27% y de la cartera mayor a 360 días se encuentra deteriorado el 76%.

NOTA 9. INVENTARIOS

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
INVENTARIOS	274,538,586	205,298,338	69,240,248
Medicamentos	89,378,556	89,068,645	309,911
Materiales médico - quirúrgicos	29,854,389	31,305,828	-1,451,439
Materiales odontológicos	13,090,831	10,212,876	2,877,955
Elementos y accesorios de aseo	6,523,637	0	6,523,637
Elementos para la prestación de ser	8,683,291.00	0	8,683,291
Materiales laboratorio	127,007,882	74710989	52,296,893

El método de valuación utilizado para valorar los inventarios es el promedio ponderado y al 31 de diciembre del año 2025, el Hospital no tiene inventarios deteriorados ni inventarios en garantía para sustentar el cumplimiento de pasivos.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad planta y equipo del hospital constituye el 41% del valor total de los Activos que suman un valor de \$ 3.295.606.261 pesos y está conformada por Activos que soportan la operación del Hospital.

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3,295,606,261	3,072,200,897	223,405,364
Terrenos	592,680,000	592,680,000	0
Edificaciones	1,925,905,937	1,925,905,937	0
Plantas, Ductos y Túneles	0	0	0
Equipo médico y científico	277,314,781	275,444,781	1,870,000
Muebles enseres y equipos de oficina	239,603,066	213,631,093	25,971,973
Equipos de comunicación y computación	286,690,749	121,350,666	165,340,083
Equipo transporte, tracción y elevación	888,535,084	712,909,000	175,626,084
Equipo comedor y cocina	1,417,000	1,417,000	0
Depreciación acumulada	-916,540,356	-771,137,580	-145,402,776



El activo más representativo de propiedad, planta y equipo corresponde a edificaciones, el cual representa el 41% del total de los activos. Además, se realizaron adquisiciones de equipos de oficina y equipos biomédicos, cómputo y de transporte.

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles e Inmuebles

CONCEPTO Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	EQUIPO COMEDOR Y COCINA	TOTAL
SALDO INICIAL (01 ene)	592,680,000	1,925,905,937	0	275,444,781	213,631,093	121,350,666	712,909,000	1,417,000	3,843,338,477
+ ENTRADAS (DB):	0	0	0	1,870,000	25,971,973	0	340,966,167	0	368,808,140
Adquisiciones en compras				0	0	0			0
Adquisiciones en permutas				1,870,000	25,971,973		340,966,167		368,808,140
Donaciones recibidas									0
- SALIDAS (CR):	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Diposiciones (enajenaciones)									0
Baja en cuentas									0
Sustitución de componenetes									0
= SUBTOTAL (Saldo Inicial + Entradas - Salidas)	592,680,000	1,925,905,937	0	277,314,781	239,603,066	121,350,666	1,053,875,167	1,417,000	4,212,146,617
+ CAMBIOS Y MEDICION POSTER	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)									0
-Salida por traslado de cuentas (CR)									0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas									0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)									0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	592,680,000	1,925,905,937	0	277,314,781	239,603,066	121,350,666	1,053,875,167	1,417,000	4,212,146,617
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (D)	0	301,653,246	0	147,660,844	100,138,201	101,697,068	263,973,997	1,417,000	916,540,356
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		261,941,550	0	126,802,758	80,555,792	92,457,105	207,963,375	1,417,000	771,137,580
+ Depreciación aplicado vigencia actual		39,711,696		20,858,086	19,582,409	9,239,963	56,010,622		145,402,776
+ Depreciación ajustado por traslado de otros conceptos									0
-Ajustes Depreciación Acumulada									0
-Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos			0	0					0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final-D)	592,680,000	1,624,252,691	0	129,653,937	139,464,865	19,653,598	789,901,170	0	3,295,606,261
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA		16%	0%	54%	47%	84%	37%	100%	24%

10.2. Estimaciones

La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los activos hasta el



monto de su valor residual, en el caso de que exista. Las vidas útiles estimadas oscilan entre los siguientes rangos:

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	10	15
	Equipo Médico y Científico	10	15
	Muebles, Enseres y Equipo de	5	10
	Equipo de Comunicación y Ac	3	5
	Equipo de Transporte, Tracció	10	30
	Equipo de Comedor, Cocina y	5	5
INMUEBLES	Edificaciones	50	80
	Plantas y Ductos	10	15

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES	0	0	0
Activos intangibles	60,421,975	60,421,975	0
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-60,421,975	-60,421,975	0

Los activos intangibles están conformados por dos rubros: licencias y software en donde software El método utilizado para la amortización es línea recta.

NOTA 23. PROVISIONES

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
PROVISIONES	358,182,540	380,901,095	(22,718,555)
Litigio y demandas	358,182,540	380,901,095	-22,718,555

La provisión reconocida corresponde a demandas interpuestas contra el Hospital, a causa de procedimientos médicos que no han sido considerados pertinentes en la atención a los usuarios y



reclamaciones laborales. A si mismo los valores presentados en el estado de situación financiera en el periodo antes detallado pueden ser objeto de incremento a partir de las incertidumbres relacionadas con la obligación, tales como el valor de la pretensión, la tasa esperada de condena, ajustes por tasa de descuento y la fecha estimada de pago, entre otras.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden acreedoras

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	630,901,095	961,243,325	-330,342,230
PASIVOS CONTINGENTES	630,901,095	961,243,325	-330,342,230
Pasivos contingentes po contra (db)	630,901,095	961,243,325	-330,342,230

Corresponde a las pretensiones que el hospital establece como posible pago por demandas instauradas en contra del hospital, pero no ha habido un fallo. A si mismo los valores presentados en el estado de situación financiera en el periodo antes detallado pueden ser objeto de incremento o disminución a partir de las incertidumbres relacionadas con la futura obligación, tales como el valor de la pretensión, la tasa esperada de condena, ajustes por tasa de descuento y la fecha estimada de pago, entre otras.

NOTA 27. PATRIMONIO

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	7,608,825,162	7,082,408,009	526,417,153
Capital fiscal	6,322,606,950	6,322,606,950	0
Resultados de ejercicios anteriores	759,801,059	759,801,059	0
Resultado del ejercicio	526,417,153		526,417,153

Dentro del capital fiscal se incluye el monto inicialmente invertido por el Estado para la creación del Hospital Pública E.S.E. Adicionalmente, de conformidad con los criterios establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública vigente hasta el 31 de diciembre de 2015, en el saldo del



capital fiscal se incluyeron los siguientes conceptos que se originaron con anterioridad a la aplicación del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público:

- El valor de la reclasificación de los excedentes de los ejercicios anteriores, al inicio de cada período contable

NOTA 28. INGRESOS

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS	10,424,850,812	7,741,769,384	2,683,081,428
Venta de servicios	7,838,685,091	7,107,476,156	731,208,935
Trasferencias y subvenciones	2,552,163,098	597,091,685	1,955,071,413
Otros ingresos	34,002,623	37,201,543	-3,198,920

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	2,552,163,098	597,091,685	1,955,071,413
Otras transferencias	2,552,163,098	597,091,685	1,955,071,413

Se ha recibido una transferencia por valor de \$ 2.552.163.098 de la secretaria departamental de Salud del Valle del Cauca y del Ministerio de la Protección social, para el programa de APS.

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

Los ingresos con contraprestación para Ulpiano Tascón, representan los ingresos operacionales



producto del cumplimiento del objeto social representado en la prestación de servicios de salud.

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	7,872,687,714	7,107,476,156	731,208,935
Venta de servicios	7,838,685,091	7,107,476,156	731,208,935
Servicios de salud	7,838,685,091	7,107,476,156	731,208,935
Otros ingresos	34,002,623	37,201,543	-3,198,920
Financieros	28,122	156,214	-128,092
Otros ingresos ordinarios	33,974,501	37,045,329	-3,070,828

28.2.1. Desagregación de los ingresos de transacciones con contraprestación

CONCEPTO	2025	2025	VALOR VARIACIÓN	2024	2024	VALOR VARIACIÓN
	Ingresos	Costos		Ingresos	Costos	
VENTA DE SERVICIOS	7,838,685,091	7,168,734,267	669,950,824	7,107,476,156	5,120,845,045	1,986,631,111
Urgencias - Consulta y procedimientos	1,492,635,449	1,836,780,996.00	-344,145,547	1,786,550,929	1,578,103,576	208,447,353
Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	1,335,503,983	1,529,680,509.00	-194,176,526	727,981,087	1,455,416,216	-727,435,129
Servicios ambulatorios - Salud oral	429,049,246	436,839,262.00	-7,790,016	405,196,124	269,178,596	136,017,528
Servicios ambulatorios - Promoción y prevención	1,056,291,602	1,844,295,744.00	-788,004,142	985,540,386	449,562,617	535,977,769
Hospitalización - Estancia general	42,269,389	54,640,492.00	-12,371,103	69,351,043	47,955,741	21,395,302
Quirófanos y salas de parto			0		0	0
Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	1,450,042,328	547,825,568.00	902,216,760	1,273,330,696	486,046,435	787,284,261
Apoyo terapéutico - Rehabilitación y Terapia	480,525,434	111,114,686.00	369,410,748	398,339,036	98,257,918	300,081,118
Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos hospitalarios	1,016,693,911	807,557,010.00	209,136,901	953,216,383	736,323,946	216,892,437
Servicios de salud - mecanismo de pago por	535,673,749		535,673,749	507,970,472	0	507,970,472

- Los ingresos más relevantes se encuentran en urgencias, servicios ambulatorios, laboratorio y farmacia.
- Los servicios de salud mecanismo de salud por cápita, no tiene una cuenta asociada



en costos

NOTA 29. GASTOS

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	2,729,699,392	1,861,123,280	868,576,112
De administración y operación	1,786,945,222	1,584,616,205	202,329,017
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	924,869,338	260,690,729	664,178,609
Otros gastos	17,884,832	15,816,346	2,068,486

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
De Administración y Operación	1,786,945,222	1,584,616,205	202,329,017
Sueldos y Salarios	416,353,915	382,889,949	33,463,966
Prestaciones sociales	203,397,150	158,026,374	45,370,776
Gasto de personal diversos	34,883,457	40,338,383	-5,454,926
Contribuciones Efectivas	104,374,350	95,944,610	8,429,740
Aportes sobre la nómina	48,965,300	44,947,100	4,018,200
Generales	972,929,695	855,569,563	117,360,132
Impuestos, contribuciones y tasas	6,041,355	6,900,226	-858,871

- Sueldos y salarios: dentro de estos conceptos se encuentran incluidas los sueldos y salarios, horas extras, auxilia de transporte y de alimentación.
- Contribuciones efectivas: se registran aportes a la caja de compensación familiar, cotización de seguridad social del patrono, riesgos laborales, aportes a pensión del patrono.
- Prestaciones sociales: son dineros pagados por el Hospital a sus empleados con relación laboral del área administrativa. Entre ellas se registran vacaciones, cesantías e interés y la



primas.

- Gasto de personal diversos: se registra capacitación, bienestar social y pago de personal de servicios técnicos y temporal
- Aportes de sobre la nómina: aportes que se realización al Instituto de Bienestar Familiar y al SENA.

29.1.1. Aportes sobre la nomina

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
APORTES SOBRE LA NOMINA	48,965,300	44,947,100	4,018,200
Aportes al ICBF	29,377,100	26,965,300	2,411,800
Aportes al SENA	19,588,200	17,981,800	1,606,400

29.1.2. Prestaciones sociales

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
PRESTACIONES SOCIALES	203,397,150	158,026,374	45,370,776
Vacaciones	41,000,832	24,423,894	16,576,938
Cesantías	55,570,602	41,639,553	13,931,049
Intereses a las cesantías	5,429,398	4,996,748	432,650
Prima de vacaciones	16,992,319	16,378,581	613,738
Prima de navidad	14,950,000	6,900,000	8,050,000
Prima de servicios	69,453,999	63,687,598	5,766,401

29.1.3. Gastos personales diversos

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
GASTOS PERSONALES DIVERSOS	34,883,457	40,338,383	-5,454,926
Capacitación bienestar y estímulo	16,224,328	23,997,373	-7,773,045
Dotacion	15,213,000	12,547,200	2,665,800
Viaticos	3,446,129	3,793,810	-347,681



29.1.4. Generales

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
GENERALES	972,929,695	855,569,563	117,360,132
Reparaciones	22,944,140	54,162,417	-31,218,277
Impresiones, publicaciones....	83,578,301	90,589,061	-7,010,760
Seguros	68,865,699	34,603,147	34,262,552
Materiales y suministros	85,005,073	97,283,193	-12,278,120
Servicios Publicos	32,459,389	33,148,536	-689,147
Honorarios	679,956,593	535,403,403	144,553,190
Sumatoria de gastos de cuantías menores a veinte millones	120,500	10,379,806	-10,259,306

- En los gastos generales año 2025 se muestran variaciones significativas, en seguros y honorarios.

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	924,869,338	260,690,729	664,178,609
DETERIORO	852,180,748	150,769,497	701,411,251
De cuentas por cobrar	852,180,748	150,769,497	701,411,251
DEPRECIACIÓN	29,697,318	43,083,457	-13,386,139
De propiedad planta y equipo	29,697,318	43,083,457	-13,386,139
AMORTIZACIONES	0	0	0
De Intangibles	0	0	0
PROVISIONES	42,991,272	66,837,775	-23,846,503
Provision litigios y demandas	42,991,272	66,837,775	-23,846,503



- La provisión para demandas de incremento por los fallos en primera instancia en contra del Hospital.
- Los deterioros de cartera incrementan por las malas prácticas de las EPS de dilatar los pagos, por lo tanto, la cartera se envejece.

29.3. Otros gastos

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
OTROS GASTOS	17,884,832	15,816,346	2,068,486
Comisiones	699,964	2,856	697,108
Otros gastos	17,184,868	15,813,490	1,371,378

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
COSTOS DE VENTAS	7,168,734,267	5,120,845,045	2,047,889,222
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	7,168,734,267	5,120,845,045	2,047,889,222
Servicios de salud	7,168,734,267	5,120,845,045	2,047,889,222

- Los costos se incrementaron en un 29% y las ventas incrementaron el 9% comparado con el año 2024. En estos costos están incluidos los gastos del programa APS.



30.1. Costo de ventas de servicios

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	7,168,734,267	5,120,845,045	2,047,889,222
Urgencias - Consulta y procedimientos	1,836,780,996	1,578,103,576	258,677,420
Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	1,529,680,509	1,455,416,216	74,264,293
Servicios ambulatorios - Salud oral	436,839,262	269,178,596	167,660,666
Servicios ambulatorios - Promoción y prevención	1,844,295,744	449,562,617	1,394,733,127
Hospitalización - Estancia general	54,640,492	47,955,741	6,684,751
Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	547,825,568	486,046,435	61,779,133
Apoyo terapéutico - Rehabilitación y Terapias	111,114,686	98,257,918	12,856,768
Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos hospitalarios	807,557,010	736,323,946	71,233,064

- En los costos de ventas de servicios de salud se encuentran incluidas, sueldos y salarios con todos los gastos inherentes a ellos, personal indirecto, materiales y depreciaciones entre otros.

Antes de proceder a firmar las notas y estados es importante aclarar que la información aquí reflejada, es aquella que como contadora externa he podido recolectar y aquella que no está reflejada, no está bajo mi responsabilidad.

Mariela Bustos Garcia
Contadora