

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025**

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

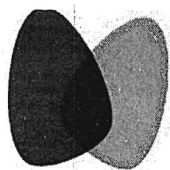
El Hospital Departamental María Inmaculada E.S.E. fue inaugurado en noviembre de 1945 como entidad de asistencia social y, en el marco de la reorganización del sistema nacional de salud, fue transformado en Empresa Social del Estado conforme a lo dispuesto en la Ley 10 de 1990, el artículo 194 de la Ley 100 de 1993 y el Decreto 1876 de 1994, junto con sus normas reglamentarias. Asimismo, le son aplicables las disposiciones de la Ley 489 de 1998, en especial su artículo 83, y los estatutos adoptados por la Honorable Junta Directiva, que regulan su estructura y funcionamiento.

En virtud de este marco jurídico, la Entidad se constituyó como una categoría especial de entidad pública descentralizada del orden departamental, con personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa, creada mediante Ordenanza No. 014 de agosto de 1994 de la Asamblea Departamental y posteriormente modificada por el Decreto 1387 de septiembre de 1995 y la Ordenanza No. 006 de mayo de 2002. Su domicilio principal se encuentra en la Diagonal 20 No. 7-29 de Florencia, Caquetá, desde donde desarrolla su objeto social orientado a la prestación de servicios de salud de baja, mediana y alta complejidad, así como actividades de promoción y prevención dirigidas prioritariamente a la población pobre y vulnerable de los municipios adscritos, en concordancia con su capacidad resolutive y con los planes de beneficios del Sistema General de Seguridad Social en Salud.

La dirección y administración están a cargo de la Junta Directiva y la Gerencia, quienes ejercen sus funciones de conformidad con las competencias, responsabilidades, inhabilidades e incompatibilidades establecidas en la normatividad vigente. En ejercicio de su autonomía administrativa, la Entidad organiza su funcionamiento interno, adopta reglamentos y establece procedimientos alineados con los principios constitucionales y legales que rigen la función pública, garantizando el adecuado desarrollo de su objeto social.

El Hospital cuenta con un modelo de atención integral y una cultura organizacional orientada a la humanización del servicio, la seguridad del paciente, la gestión tecnológica y el enfoque de riesgo, promoviendo la articulación entre los diferentes niveles de atención. Este modelo contribuye al desarrollo social de la región, mejora las condiciones de vida y salud de los usuarios y sus familias, y asegura la prestación de servicios bajo estándares de calidad definidos por la reglamentación vigente. A través de una gestión gerencial responsable y técnica, la Entidad propende por la sostenibilidad social y financiera, fortaleciendo su capacidad institucional y reafirmando su compromiso con la comunidad.

Cindy Tatiana Vargas Toro
Gerente



Durante la vigencia comprendida entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2025, la entidad no presentó procesos de liquidación, fusión, escisión, intervención o supresión que comprometan su continuidad operativa. En consecuencia, los Estados Financieros se preparan bajo el principio de negocio en marcha.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los Estados Financieros correspondientes a la vigencia 2025 han sido preparados de conformidad con el Marco Normativo para Empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público, expedido por la Contaduría General de la Nación, el cual forma parte integral del Régimen de Contabilidad Pública.

La entidad aplica de manera consistente las políticas contables adoptadas mediante el Manual de Políticas Contables GF-M-01, Versión 002 – Año 2025, instrumento institucional que establece los lineamientos técnicos para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos.

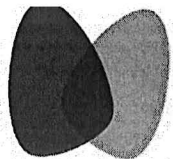
En relación con la gestión del capital y la sostenibilidad financiera, la administración orienta sus políticas a preservar la capacidad de prestación del servicio público de salud, optimizar el recaudo de cartera, garantizar el cumplimiento oportuno de las obligaciones y mantener el equilibrio financiero institucional. Para ello, implementa procesos de planeación financiera, seguimiento presupuestal, conciliación permanente de cartera y control interno contable.

Limitaciones Del Proceso Contable

Como limitación relevante, se evidencia que por parte de las Entidades Responsables de Pago persiste el incumplimiento de la normatividad que regula el Sistema General de Seguridad Social en Salud, particularmente en lo relacionado con la oportunidad en el flujo de recursos prevista en la Ley 1122 de 2007 y demás disposiciones concordantes. Se observa una atención insuficiente a los requerimientos trimestrales efectuados por la Secretaría de Salud Departamental y una participación poco efectiva en las mesas de flujo de recursos establecidas en la Circular 030 de 2013 del Ministerio de Salud y Protección Social, en tanto que los representantes regionales que asisten a dichas instancias carecen de facultades decisorias para suscribir acuerdos de pago, lo que limita la materialización de compromisos y afecta la rotación de cartera, obligando a la Entidad a acudir a mecanismos persuasivos, coactivos y, en última instancia, judiciales para la recuperación de sus créditos.

De igual forma, aunque el software financiero Dinámica Gerencial opera de manera integrada y cada módulo cuenta con responsables definidos, se identifican debilidades en la articulación con el proceso de auditoría médica, dado que las actas de conciliación de glosas elaboradas manualmente no son incorporadas oportunamente al sistema contable. Esta situación, reconocida en comunicaciones del propio proceso, genera diferencias entre los reportes de auditoría médica y los saldos contables de cartera, constituyéndose en una limitación operativa que impacta la

Cindy Tatiana Vargas Toro
Gerente



consistencia de la información financiera y que requiere fortalecimiento de los controles y del cumplimiento estricto de los procedimientos institucionales.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

El juego completo de Estados Financieros correspondiente al período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2025 incluye:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

Los Estados Financieros han sido preparados en pesos colombianos (COP), que constituye la moneda funcional y de presentación de la entidad, y se elaboran conforme al Marco Normativo para Empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público, expedido por la Contaduría General de la Nación.

La información financiera presentada corresponde exclusivamente al Hospital Departamental María Inmaculada E.S.E. y no incorpora procesos de consolidación con otras entidades con personería jurídica independiente.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

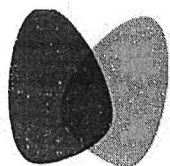
El proceso contable del Hospital se encuentra organizado bajo una estructura administrativa centralizada, liderada por el área financiera y contable, responsable del reconocimiento, registro, control y revelación de los hechos económicos, conforme a las directrices establecidas en el Manual de Políticas Contables GF-M-01, Versión 002 – Año 2025 y en el Régimen de Contabilidad Pública.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Los Estados Financieros del Hospital Departamental María Inmaculada E.S.E. correspondientes a la vigencia terminada el 31 de diciembre de 2025 fueron preparados bajo el criterio general de costo histórico, de conformidad con el Marco Normativo para Empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público, expedido por la Contaduría General de la Nación.

Cindy Tatiana Vargas Toro
Gerente



En aplicación de dicho marco normativo y del Manual de Políticas Contables GF-M-01, Versión 002 – Año 2025, las principales bases de medición utilizadas son las siguientes:

- Los activos financieros se reconocen inicialmente al costo y posteriormente al costo amortizado, menos las pérdidas por deterioro cuando haya lugar.
- Las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado y se ajustan por deterioro con base en criterios técnicos de recuperabilidad.
- La propiedad, planta y equipo se mide al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.
- Los pasivos se reconocen por el valor de la obligación presente, al costo amortizado cuando corresponda.
- Los ingresos y gastos se reconocen bajo el principio de devengo.

No se presentaron excepciones materiales a la base general de costo histórico durante la vigencia 2025.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Conforme a lo establecido en el Manual de Políticas Contables GF-M-01, Versión 002 – Año 2025, la moneda funcional del Hospital es el peso colombiano, dado que las transacciones, flujos de efectivo y fuentes de financiación se ejecutan en el territorio nacional y en dicha moneda.

Los Estados Financieros se presentan en pesos colombianos, redondeados a pesos exactos, con el fin de facilitar su análisis y comprensión.

En la preparación y presentación de los Estados Financieros se aplica el principio de materialidad definido en el Régimen de Contabilidad Pública y desarrollado en el Manual GF-M-01, considerando material aquella información cuya omisión o inexactitud pueda influir en la toma de decisiones de los usuarios

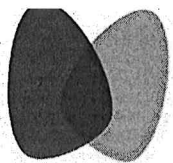
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios

En la aplicación de las políticas contables institucionales, la administración del Hospital Departamental María Inmaculada E.S.E. ha efectuado juicios profesionales que tienen efecto significativo sobre los importes reconocidos en los Estados Financieros, especialmente en lo relacionado con:

- La determinación de indicios de deterioro en cuentas por cobrar.
- La clasificación y reconocimiento de litigios y demandas como provisiones o pasivos contingentes.
- La evaluación de la probabilidad de recuperación de activos contingentes.

Cindy Tatiana Vargas Toro
Gerente



- La identificación de obligaciones presentes derivadas de hechos pasados.
- La identificación de causales de baja en Cuentas por Cobrar.

Estos juicios se sustentan en información técnica, financiera y jurídica disponible al cierre de cada periodo contable o en el transcurso de este.

3.2. Estimaciones y supuestos

Las estimaciones contables se fundamentan en la mejor información disponible a la fecha de cierre y se revisan de manera periódica, reconociendo los cambios prospectivamente cuando las circunstancias así lo exijan.

3.2.1. Deterioro

Cuentas por cobrar

En cumplimiento del Manual de Políticas Contables GF-M-01 Versión 002 Año 2025, el Hospital evalúa al cierre de cada periodo la existencia de evidencia objetiva de deterioro, tales como:

- Antigüedad superior a 360 días.
- Procesos jurídicos en curso.
- Insolvencia o dificultades financieras del deudor.

La estimación se realiza individualmente aplicando la siguiente metodología:

1. Se determina el valor recuperable estimado.
2. Se calcula el valor presente utilizando la tasa TES aplicable y el plazo estimado de recuperación:

Valor presente = Valor recuperable / (1 + tasa TES) ^ plazo estimado

3. El deterioro corresponde a la diferencia entre el valor nominal y el valor presente calculado.
4. La pérdida se reconoce en resultados y se constituye la provisión para cuentas de dudoso recaudo.

Inventarios

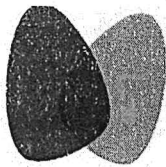
Respecto a los inventarios, la Entidad reconoce un deterioro estimado de hasta el cinco por ciento (5%) como provisión para contingencias de pérdida, obsolescencia o deterioro físico, ajuste que se realiza mensualmente con el fin de mantener una medición actualizada y razonable de estos activos. Este tratamiento fortalece la confiabilidad de la información financiera y evidencia una gestión preventiva frente a posibles riesgos asociados al manejo de existencias.

3.2.2. Provisión de contingencias – Litigios y demandas

De conformidad con el Manual de Políticas Contables institucional, el Hospital reconoce provisión por litigios y demandas cuando:

- Existe una obligación presente derivada de un hecho pasado.

Cindy Tatiana Vargas Toro
Gerente



- Es probable la salida de recursos.
- El valor puede estimarse de manera fiable.

La valoración se fundamenta en concepto técnico emitido por la Oficina Jurídica, considerando:

- Estado procesal.
- Probabilidad de pérdida.
- Valor de las pretensiones.
- Jurisprudencia aplicable y antecedentes similares.

Cuando la probabilidad de pérdida es alta, se reconoce provisión por la mejor estimación del desembolso requerido o por el valor esperado ponderado si existen varios escenarios posibles.

Las contingencias con probabilidad media se analizan técnicamente para determinar si procede provisión parcial.

Las contingencias con probabilidad baja y media se revelan como pasivos contingentes y no se reconocen contablemente.

La actualización y revisión de las provisiones por litigios y demandas se realiza de manera trimestral, con base en la información suministrada por la Oficina Jurídica, garantizando que los Estados Financieros reflejen razonablemente la exposición real al riesgo jurídico. Los ajustes derivados de dicha actualización se reconocen en el resultado del periodo correspondiente.

3.2.3. Activos contingentes

Los activos contingentes no se reconocen en los Estados Financieros mientras no exista certeza razonable de su realización. Cuando la entrada de beneficios económicos es probable, se revelan en notas. Cuando la realización es virtualmente cierta, se procede a su reconocimiento como activo.

El Hospital realiza seguimiento periódico a procesos judiciales en los cuales actúa como demandante y a reclamaciones ante terceros, evaluando en cada cierre contable su probabilidad de recuperación.

3.2.4. Beneficios a empleados

Los beneficios a empleados se reconocen bajo el principio de devengo y se clasifican en:

Beneficios a corto plazo:

Incluyen salarios, prestaciones sociales, aportes a seguridad social, vacaciones y cesantías. Se reconocen como gasto cuando el empleado presta el servicio y como pasivo por los valores pendientes de pago al cierre.

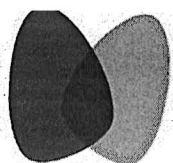
Beneficios post-empleo (cuando aplique):

Se reconocen con base en estudios actuariales, midiendo la obligación al valor presente cuando corresponda.

Otros beneficios a largo plazo:

Se reconocen por el valor presente de la obligación generada por servicios ya prestados.

Cindy Tatiana Vargas Toro
Gerente



Las estimaciones actuariales y financieras se revisan periódicamente y los cambios se reconocen prospectivamente en resultados.

3.3. Correcciones contables

Durante el periodo contable objeto de presentación, la administración del Hospital Departamental María Inmaculada E.S.E. evaluó la existencia de errores de periodos anteriores que pudieran afectar la razonabilidad de los Estados Financieros, de conformidad con lo establecido en el Manual de Políticas Contables GF-M-01 Versión 002 Año 2025 y el marco normativo aplicable. Como resultado de dicha evaluación, no se identificaron correcciones contables materiales que requirieran ajustes retroactivos en los saldos iniciales del patrimonio ni reexpresión de cifras comparativas.

Las situaciones operativas y ajustes propios del proceso contable que se presentaron durante el periodo fueron reconocidos dentro del mismo ejercicio y no generaron impactos significativos en la estructura financiera ni en la presentación razonable de los Estados Financieros.

En consecuencia, los Estados Financieros reflejan de manera íntegra y razonable la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo del Hospital para el periodo reportado.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

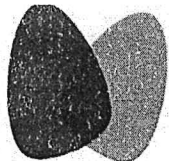
El Hospital Departamental María Inmaculada E.S.E., en desarrollo de su objeto social y en el contexto actual del sector salud colombiano, se encuentra expuesto a riesgos financieros que inciden en su estabilidad y sostenibilidad; sin embargo, gracias a una gestión administrativa técnica, responsable y estratégica, la Entidad ha logrado afrontar con solvencia los desafíos del entorno y mantener el cumplimiento oportuno de sus obligaciones, garantizando la continuidad en la prestación del servicio público de salud.

En relación con el riesgo de crédito, la principal exposición se origina en las cuentas por cobrar derivadas de la prestación de servicios a Entidades Promotoras de Salud (EPS), entidades territoriales y demás responsables de pago del sistema. La compleja situación estructural del sector —marcada por retrasos en el giro de recursos, intervenciones administrativas, reorganizaciones empresariales y procesos de liquidación de aseguradores— incrementa la incertidumbre sobre la recuperación efectiva de cartera. En particular, la liquidación de entidades responsables de pago puede configurar la inexistencia jurídica del deudor, situación que exige evaluaciones técnicas rigurosas para determinar la procedencia de bajas contables conforme a las políticas institucionales y al marco normativo aplicable, con impacto directo en los resultados del periodo.

No obstante, la Administración ha respondido de manera proactiva, fortaleciendo los procesos de conciliación con aseguradores, la depuración permanente de saldos, el seguimiento jurídico especializado y la gestión activa de cobro. Estas acciones, soportadas en criterios técnicos y en un enfoque prudente de estimación del deterioro, han permitido mitigar el impacto financiero del riesgo crediticio, proteger la estructura patrimonial y mantener indicadores dentro de márgenes controlados, evidenciando disciplina financiera y gobernanza administrativa sólida.

En cuanto al riesgo de liquidez, este constituye un factor de alta sensibilidad, dado que la dinámica del recaudo no siempre coincide con la exigibilidad inmediata de obligaciones laborales,

Cindy Tatiana Vargas Toro
Gerente



contractuales, tributarias y operativas. Las tensiones propias del sistema de salud impactan el flujo de efectivo institucional; sin embargo, la Entidad ha demostrado capacidad de planeación y respuesta oportuna para asegurar la atención de sus compromisos prioritarios.

Para mitigar este riesgo, la Administración implementa una gestión financiera rigurosa basada en proyecciones periódicas de flujo de efectivo, priorización estratégica de pagos, control y racionalización del gasto, seguimiento permanente a la ejecución presupuestal y fortalecimiento continuo de la gestión de recaudo. Como resultado, pese a la crisis estructural del sector, la Entidad ha logrado preservar su operatividad, honrar sus obligaciones y sostener la confianza de proveedores, colaboradores y demás grupos de interés, consolidando una gestión eficiente y orientada a la sostenibilidad institucional.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Los Estados Financieros del Hospital Departamental María Inmaculada E.S.E. han sido preparados de conformidad con el marco normativo aplicable a Empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público, adoptado mediante regulación expedida por la Contaduría General de la Nación, y en concordancia con lo establecido en el GF-M-01 Manual de Políticas Contables Versión 002 Año 2025, aprobado por la instancia competente de la Entidad.

Durante el periodo contable no se presentaron cambios materiales en las políticas contables adoptadas. Las políticas aplicadas guardan consistencia con las utilizadas en el periodo anterior. En caso de presentarse cambios futuros, estos serán reconocidos y revelados conforme a los criterios de materialidad definidos institucionalmente y a lo exigido por el marco normativo aplicable.

A continuación, se presenta el resumen de las principales políticas contables:

➤ **Efectivo y equivalentes al efectivo**

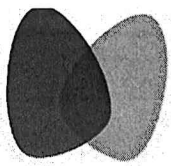
Se reconocen como efectivo los recursos disponibles en caja y depósitos en instituciones financieras. Se clasifican como equivalentes al efectivo las inversiones de alta liquidez, con vencimiento inferior a tres meses, fácilmente convertibles en efectivo y sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Se miden al costo y se presentan por su valor nominal.

➤ **Cuentas por cobrar**

Corresponden a derechos originados en la prestación de servicios de salud y otros conceptos relacionados con la operación institucional. Se reconocen inicialmente por el valor de la transacción y posteriormente se miden al costo menos deterioro acumulado.

El deterioro se calcula individualmente cuando existen indicios objetivos, tales como antigüedad superior a 360 días, procesos jurídicos en curso, insolvencia del deudor o

Cindy Tatiana Vargas Toro
Gerente



liquidación de la entidad responsable de pago, situación que puede configurar causal de baja por inexistencia del deudor cuando se determine la imposibilidad real de recuperación.

➤ **Inventarios**

Se reconocen por el costo de adquisición y se miden al menor entre el costo y el valor neto de realización. El costo incluye precio de compra y demás costos directamente atribuibles. Se aplican controles físicos periódicos para garantizar la razonabilidad de los saldos.

➤ **Propiedades, planta y equipo**

Se reconocen al costo histórico, incluyendo todos los desembolsos necesarios para su puesta en funcionamiento. Posteriormente se miden al costo menos depreciación acumulada y deterioro, cuando aplique. La depreciación se calcula por el método de línea recta durante la vida útil estimada del activo, revisándose periódicamente las estimaciones de vida útil y valores residuales.

➤ **Cuentas por pagar**

Representan obligaciones adquiridas por la Entidad en desarrollo de su objeto social. Se reconocen por el valor de la transacción y se miden al costo amortizado cuando aplique. Se clasifican como corrientes cuando su exigibilidad es inferior a un año.

➤ **Provisiones y contingencias**

Se reconoce provisión cuando existe una obligación presente derivada de un hecho pasado, es probable la salida de recursos y el valor puede estimarse de manera fiable. Las provisiones por litigios y demandas se determinan con base en concepto jurídico y se actualizan de manera trimestral. Las contingencias posibles se revelan en notas y las remotas no se reconocen ni revelan, salvo requerimiento normativo.

➤ **Beneficios a empleados**

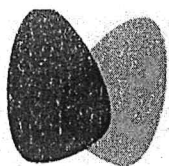
Se reconocen bajo el principio de devengo. Los beneficios a corto plazo se registran como gasto en el periodo en que el empleado presta el servicio y como pasivo por los valores pendientes de pago al cierre. Cuando existan beneficios post-empleo u obligaciones de largo plazo, se medirán al valor presente conforme a estudios técnicos cuando aplique.

➤ **Ingresos**

Los ingresos por prestación de servicios de salud se reconocen cuando se presta efectivamente el servicio, se transfiere el control de este y existe derecho cierto de cobro. Se miden por el valor de la contraprestación pactada.

➤ **Gastos**

Cindy Tatiana Vargas Toro
Gerente



Se reconocen por el principio de devengo, es decir, cuando se incurre en la obligación o se recibe el bien o servicio, independientemente del momento del pago.

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

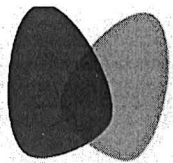
Conforme a la naturaleza jurídica y operativa del Hospital Departamental María Inmaculada E.S.E., las siguientes notas no aplican:

- 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 GARANTÍAS
- NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
- NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
- NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR
- NOTA 27. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
- NOTA 32. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
- NOTA 33. ACUERDO DE CONCESIÓN – ENTIDAD CONCEDENTE
- NOTA 34. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)
- NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
- NOTA 35. VARIACION TASA DE CAMBIO
- NOTA 36. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

CODIGO	CONCEPTO	2025	2024	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
1.1	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	59.266.179.608,00	94.121.676.231,00	(34.855.496.623,00)	(37,03)
1.1.05	CAJA	10.604.506,00	5.435.913,00	5.168.593,00	95,08
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	59.255.575.102,00	94.116.240.318,00	(34.860.665.216,00)	(37,04)

Cindy Tatiana Vargas Toro
Gerente



El saldo de efectivo y equivalentes al efectivo al cierre del periodo 2025 asciende a \$59.266.179.608, presentando una disminución de \$34.855.496.623 frente al cierre de 2024, equivalente a una variación relativa del -37,03%.

La disminución del efectivo se origina principalmente en la reducción de los depósitos en instituciones financieras, los cuales presentan una variación absoluta negativa de \$34.860.665.216 (-37,04%), constituyéndose en el factor determinante de la disminución del disponible institucional.

Por su parte, el rubro de caja registra un incremento del 95,08%, equivalente a \$5.168.593; no obstante, dada su baja materialidad respecto del total del disponible, dicho aumento no tiene incidencia significativa en la variación global del rubro.

Desde el punto de vista financiero, la disminución del efectivo refleja presiones sobre el flujo de caja institucional, asociadas principalmente a menor oportunidad en el recaudo de cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud, Necesidad de atender obligaciones operativas, contractuales y laborales y al contexto estructural del sistema de salud colombiano que afecta la liquidez de las E.S.E.

Esta situación impacta directamente el indicador de liquidez, en la medida en que reduce el margen de maniobra para el cumplimiento oportuno de cuentas por pagar y demás compromisos exigibles. No obstante, la administración mantiene mecanismos de seguimiento permanente del flujo de efectivo, programación financiera y priorización de pagos, con el fin de garantizar la continuidad en la prestación del servicio público de salud.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

CODIGO	CONCEPTO	2025	2024	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	59.255.575.102,00	94.116.240.318,00	(34.860.665.216,00)	(37,04)
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	107.931.520,00	36.589.287,00	71.342.233,00	194,98
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	59.147.643.582,00	94.079.651.031,00	(34.932.007.449,00)	(37,13)

Al cierre de la vigencia 2025, los depósitos en instituciones financieras ascienden a \$59.255.575.102, evidenciando una disminución de \$34.860.665.216 (-37,04%) frente al año 2024.

La variación general del rubro se concentra principalmente en los recursos depositados en el Banco Davivienda, específicamente en la cuenta DAVIVIENDA CTA N°0781-0007-0032 PARA LA CONSTRUCCION, REMODELACION Y ADECUACION DE HDMI E.S.E, cuyo saldo pasó de \$89.375.541.744 en 2024 a \$55.533.539.261 en 2025, presentando una disminución de \$33.842.002.483 (-38%), como consecuencia del giro de anticipo derivado del inicio de ejecución de la obra conforme al cronograma contractual aprobado.

Cindy Tatiana Vargas Toro
Gerente

En consecuencia, la disminución del disponible no obedece exclusivamente a presiones de liquidez operativa, sino en una proporción significativa a la ejecución programada de recursos de inversión, lo que implica la transformación del efectivo en activos en desarrollo dentro del proceso de fortalecimiento de la infraestructura institucional.

Los depósitos de la entidad se encuentran distribuidos en diferentes entidades nacionales así:

CONCEPTO	CUENTA CORRIENTE	CUENTA DE AHORROS	DEPOSITO TOTAL	PARTICIPACION
BANCO AV VILLAS	11124514,06	907.346,69	12.031.860,75	0,03
BANCOLOMBIA S.A	96599870,37	2.345.572.540,90	2.442.172.411,27	4,12
BANCO CAJA SOCIAL	0	998.361.858,02	998.361.858,02	1,68
BANCO DAVIVIENDA S.A	0	55.533.539.260,60	55.533.539.260,60	93,72
BANCO DE OCCIDENTE	207135,62	269.262.575,88	269.469.711,50	0,45
TOTAL DEPOSITO EN ENTIDADES FINANCIERAS			59.255.575.102,14	100,00

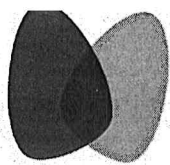
Los depósitos presentan una alta concentración en Banco Davivienda S.A., que representa el 93,72% del total del disponible financiero. Esta concentración obedece principalmente a la cuantía significativa de recursos depositados en la cuenta DAVIVIENDA CTA N°0781-0007-0032 PARA LA CONSTRUCCION, REMODELACION Y ADECUACION DE HDMI E.S.E, cuyo monto es consistente con la magnitud financiera del proyecto de infraestructura hospitalaria en ejecución. En este sentido, la concentración del disponible no responde a una política ordinaria de centralización del efectivo operativo, sino al manejo de recursos de inversión de alta cuantía asociados a una obra de impacto estructural para la Entidad.

5.2. Depósitos en entidades financieras de uso restringido

Con corte a 31 de diciembre de 2025, la Entidad cuenta con depósitos en entidades financieras de uso restringido por valor total de \$3.025.270.324,40, correspondientes a cuentas de ahorro en Bancolombia números 847-830937-57 por \$1.872.842.671,91 y 847-832270-79 por \$154.067.007,10; así como a cuentas de ahorro en Banco Caja Social números 24134800767 por \$2.925.102,54, 24134496106 por \$448.615.669,88 y 24138529875 por \$546.819.872,97.

La restricción de los depósitos anteriormente relacionados se originó dentro del proceso ejecutivo con radicado No. 18-001-33-33-006-2025-00034-00, adelantado ante el Juzgado Sexto Administrativo de Florencia, dentro del cual actúa como demandante el señor Diego Alberto Rayo Morales, situación que dio lugar a la medida cautelar de embargo sobre los recursos depositados en las referidas entidades financieras.

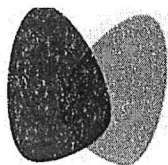
Cindy Tatiana Vargas Toro
Gerente



NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

CODIGO	CONCEPTO	2025	2024	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
1.3	CUENTAS POR COBRAR	121.109.461.109,00	95.448.339.622,00	25.661.121.487,00	26,88
1.3.19	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	184.666.820.711,00	158.116.385.619,00	26.550.435.092,00	16,79
1.3.19.01	PLAN DE BENEFICIOS EN SALUD (PBS) POR EPS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	1.610.686.119,00	2.897.848.256,00	(1.287.162.137,00)	(44,42)
1.3.19.02	PLAN DE BENEFICIOS EN SALUD (PBS) POR EPS - CON FACTURACIÓN RADICADA	25.022.879.717,00	28.457.516.784,00	(3.434.637.067,00)	(12,07)
1.3.19.03	PLAN SUBSIDIADO DE SALUD (PBSS) POR EPS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	6.401.058.932,00	18.574.480.193,00	(12.173.421.261,00)	(65,54)
1.3.19.04	PLAN SUBSIDIADO DE SALUD (PBSS) POR EPS - CON FACTURACIÓN RADICADA	114.423.246.933,00	90.477.376.338,00	23.945.870.595,00	26,47
1.3.19.05	EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA (EMP) - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	31.856.675,00	51.797.598,00	(19.940.923,00)	(38,50)
1.3.19.06	EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA (EMP) - CON FACTURACIÓN RADICADA	536.338.139,00	414.429.536,00	121.908.603,00	29,42
1.3.19.08	SERVICIOS DE SALUD POR IPS PRIVADAS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	1.991.309,00	9.035.213,00	(7.043.904,00)	(77,96)
1.3.19.09	SERVICIOS DE SALUD POR IPS PRIVADAS - CON FACTURACIÓN RADICADA	266.181.109,00	269.394.459,00	(3.213.350,00)	(1,19)
1.3.19.10	SERVICIOS DE SALUD POR IPS PÚBLICAS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	99.764.546,00	99.764.546,00	-	-
1.3.19.11	SERVICIOS DE SALUD POR IPS PÚBLICAS - CON FACTURACIÓN RADICADA	128.600,00	128.600,00	-	-
1.3.19.12	SERVICIOS DE SALUD POR COMPAÑÍAS ASEGURADORAS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	44.408.742,00	125.948.915,00	(81.540.173,00)	(64,74)
1.3.19.13	SERVICIOS DE SALUD POR COMPAÑÍAS ASEGURADORAS - CON FACTURACIÓN RADICADA	286.474.703,00	147.613.190,00	138.861.513,00	94,07
1.3.19.14	SERVICIOS DE SALUD POR ENTIDADES CON RÉGIMEN ESPECIAL - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	651.870.819,00	1.998.243.233,00	(1.346.372.414,00)	(67,38)
1.3.19.15	SERVICIOS DE SALUD POR ENTIDADES CON RÉGIMEN ESPECIAL - CON FACTURACIÓN RADICADA	11.263.128.875,00	9.235.809.968,00	2.027.318.907,00	21,95
1.3.19.16	SERVICIOS DE SALUD POR PARTICULARES	150.139.584,00	194.627.153,00	(44.487.569,00)	(22,86)
1.3.19.17	ATENCIÓN ACCIDENTES DE TRÁNSITO SOAT POR COMPAÑÍAS	1.520.853.374,00	2.375.204.167,00	(854.350.793,00)	(35,97)

Cindy Tatiana Vargas Toro
Gerente



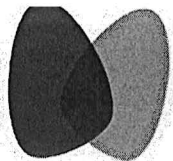
	DE SEGUROS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR				
1.3.19.18	ATENCIÓN ACCIDENTES DE TRÁNSITO SOAT POR COMPAÑÍAS DE SEGUROS - CON FACTURACIÓN RADICADA	21.167.395.713,00	19.511.247.130,00	1.656.148.583,00	8,49
1.3.19.19	ATENCIÓN CON CARGO A RECURSOS DE ACCIONES DE SALUD PÚBLICA - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	899.281,00	281.476.493,00	(280.577.212,00)	(99,68)
1.3.19.20	ATENCIÓN CON CARGO A RECURSOS DE ACCIONES DE SALUD PÚBLICA - CON FACTURACIÓN RADICADA	405.463.930,00	72.109.980,00	333.353.950,00	462,29
1.3.19.21	ATENCIÓN CON CARGO AL SUBSIDIO A LA OFERTA - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	35.476.162,00	129.025.122,00	(93.548.960,00)	(72,50)
1.3.19.22	ATENCIÓN CON CARGO AL SUBSIDIO A LA OFERTA - CON FACTURACIÓN RADICADA	1.641.446.551,00	2.195.680.820,00	(554.234.269,00)	(25,24)
1.3.19.23	RIESGOS LABORALES (ARL) - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	76.313.069,00	193.240.267,00	(116.927.198,00)	(60,51)
1.3.19.24	RIESGOS LABORALES (ARL) - CON FACTURACIÓN RADICADA	1.019.680.060,00	542.015.044,00	477.665.016,00	88,13
1.3.19.28	RECLAMACIONES CON CARGO A LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - CON FACTURACIÓN RADICADA	3.097.387.239,00	3.148.787.704,00	(51.400.465,00)	(1,63)
1.3.19.80	GIRO PARA ABONO DE FACTURACIÓN SIN IDENTIFICAR (CR)	-5.094.519.411,00	-23.293.219.582,00	18.198.700.171,00	(78,13)
1.3.19.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD	6.269.941,00	6.804.492,00	(534.551,00)	(7,86)
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.284.580.673,00	209.739.411,00	1.074.841.262,00	512,47
1.3.84.39	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	29.750.000,00	0,00	29.750.000,00	-
1.3.84.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.254.830.673,00	209.739.411,00	1.045.091.262,00	498,28
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-64.841.940.275,00	-62.877.785.408,00	1.964.154.867,00	3,12
1.3.86.09	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	-64.841.940.275,00	-62.877.785.408,00	1.964.154.867,00	3,12

De conformidad con el Manual de Políticas Contables del Hospital Departamental María Inmaculada E.S.E., las cuentas por cobrar corresponden a derechos ciertos derivados de hechos económicos pasados, originados principalmente en la prestación de servicios de salud y demás actividades propias del objeto social, respecto de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros.

Estos saldos incorporan tanto valores facturados y radicados como aquellos pendientes de radicación, así como los ajustes por deterioro estimados conforme a la política contable institucional. A continuación, se presenta la composición detallada comparativa con la vigencia anterior:

Las cuentas por cobrar se miden inicialmente por el valor de la transacción y, posteriormente, se evalúan bajo el criterio de recuperabilidad, reconociendo deterioro cuando exista evidencia

Cindy Tatiana Vargas Toro
Gerente



objetiva de incumplimiento, dificultades financieras del deudor, procesos de liquidación o cualquier situación que indique pérdida de beneficios económicos futuros.

Al cierre de la vigencia 2025, la Entidad registra un deterioro acumulado de cuentas por cobrar por valor de \$64.841.940.275, el cual se presenta contablemente con signo negativo (-\$64.841.940.275), en cumplimiento de las políticas contables institucionales y del marco normativo del Régimen de Contabilidad Pública.

Este deterioro refleja el análisis técnico efectuado sobre la cartera, considerando antigüedad, riesgo crediticio, situación jurídica de los deudores y expectativa real de recuperación, permitiendo que los estados financieros presenten el valor neto realizable de las cuentas por cobrar y garantizando la razonabilidad y representación fiel de la información financiera.

Así mismo, la Entidad realiza análisis periódicos de antigüedad de cartera y aplica el procedimiento de depuración contable cuando se configuran causales de baja conforme al Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación.

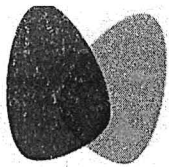
El saldo de la cuenta 1319 -Prestación de Servicios de Salud corresponde a las ventas de servicios de salud realizadas a crédito a las diferentes Entidades Responsables de Pago (ERP), aseguradoras, entidades del régimen especial y particulares, cuyos valores se encuentran pendientes de recaudo al cierre de la vigencia.

El régimen contributivo representa el 14% del total de las cuentas por cobrar. Dentro de este segmento, la mayor concentración se encuentra en Nueva EPS S.A., que participa con el 44% del total del régimen contributivo, seguida por Sanitas EPS con el 20%, y las EPS del régimen contributivo en liquidación con el 26%. Así mismo, ASMET Salud EPS S.A.S. participa con el 7%, mientras que las demás entidades presentan participaciones individuales inferiores al 2%. Esta estructura evidencia que más del 89% del régimen contributivo se concentra en tres grupos principales, reflejando un nivel significativo de concentración.

La subcuenta más representativa es el régimen subsidiado, que concentra el 63% del total de las cuentas por cobrar radicadas, constituyéndose en el principal componente de la cartera institucional. En este régimen, ASMET Salud EPS S.A.S. es el mayor deudor, con una participación del 68% del total del subsidiado. Esta concentración representa un riesgo relevante en términos de liquidez, dado que los pagos efectuados por dicha entidad se realizan parcialmente mediante acuerdos mensuales que no siempre se cumplen en su totalidad frente al volumen de facturación corriente.

Por su parte, Nueva EPS S.A. representa el 14% del régimen subsidiado, seguida por las EPS-ARS del régimen subsidiado en liquidación con el 6%, y EMSSANAR ESS con el 4%. Otras entidades presentan participaciones individuales inferiores al 3%. La alta concentración en ASMET y Nueva EPS implica que más del 81% del régimen subsidiado depende de estas dos ERP.

Cindy Tatiana Vargas Toro
Gerente



En cuanto a los demás componentes de la cartera total, el SOAT-ECAT representa el 13% del total general; Otros Deudores por Venta de Servicios de Salud el 8%; la población pobre a cargo de Secretarías Departamentales el 1%; los conceptos diferentes a venta de servicios de salud el 1%; y la población pobre a cargo de Secretarías Municipales una participación marginal.

Al cierre de la vigencia 2025, los estados financieros registran giros para abono de facturación sin identificar por valor de \$5.094.519.411, recursos que se encuentran pendientes de aplicación a la facturación efectivamente cancelada, debido a que las Entidades Responsables de Pago no remiten oportunamente el detalle de las facturas pagadas. Esta situación genera diferencias temporales entre los recaudos bancarios y su correspondiente aplicación contable, lo que impacta los procesos de conciliación y depuración de cartera.

No obstante, es importante destacar que este saldo refleja una mejora sustancial frente a la vigencia anterior, en la cual se registraba un valor de \$23.293.219.582, evidenciándose una disminución significativa producto del fortalecimiento en los procesos de identificación de recaudos, conciliaciones técnicas y aplicación contable oportuna de los pagos recibidos.

Lo anterior demuestra avances concretos en la gestión administrativa y financiera de la cartera institucional, contribuyendo a la depuración progresiva de partidas pendientes de identificar y al mejoramiento de la calidad de la información financiera.

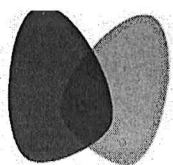
Es importante revelar que los estados financieros registran en las subcuentas de Cuentas por Cobrar un saldo por valor de \$13.106.627.194, correspondiente a entidades en proceso de liquidación, cifra que representa el 7% del total de las cuentas por cobrar radicadas al cierre de la vigencia 2025.

En este contexto, la Entidad adelantó durante la vigencia 2025 un proceso técnico de depuración contable de cartera a cargo de entidades en liquidación, en cumplimiento de las recomendaciones impartidas por el Comité Técnico de Sostenibilidad del Sistema Contable y conforme a los lineamientos del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación.

Mediante la Resolución N°000277 del 01 de abril de 2025 y la Resolución N°001233 del 14 de noviembre de 2025, se ordenó la baja contable de saldos correspondientes a deudores que perdieron su personería jurídica y frente a los cuales se configuró la inexistencia del deudor como causal objetiva de depuración. El valor total depurado ascendió a \$3.623.033.891, respaldado en certificaciones técnicas que evidenciaban la pérdida de exigibilidad real del derecho y la ausencia de expectativa de recuperación.

Es relevante precisar que este procedimiento no afectó el resultado de la vigencia, dado que los saldos objeto de baja se encontraban previamente totalmente deteriorados, garantizando así la estabilidad del resultado financiero del ejercicio.

Cindy Tatiana Vargas Toro
Gerente



Con estas actuaciones, la Entidad fortalece la calidad, razonabilidad y representación fiel de la información financiera, asegurando que los estados financieros reflejen de manera adecuada la realidad económica institucional y manteniendo una política activa de saneamiento y sostenibilidad contable.

En la cuenta 1384 "Otras Cuentas por Cobrar" se registran los siguientes saldos:

Se reconoce cuenta por cobrar a cargo de Bancolombia S.A., por valor de \$856.818.498, correspondiente a débito efectuado por embargo dentro de proceso de cobro coactivo por concepto de Impuesto Predial Unificado adelantado por la Alcaldía de Florencia. Este valor se encuentra pendiente de definición y recuperación conforme a las actuaciones administrativas y jurídicas pertinentes.

Así mismo, se registra cuenta por cobrar a nombre del señor Jorge Eliécer Moyano Trujillo, identificado con cédula de ciudadanía No. 16.186.298, por valor de \$23.100.000, correspondiente al ajuste del 50% del anticipo entregado en virtud del Contrato No. 01233 del 06 de diciembre de 2019, cuyo objeto fue realizar la caracterización de vertimientos líquidos en la sede central del Hospital Departamental María Inmaculada E.S.E. y los centros de salud adscritos.

Dicho valor se encontraba reflejado en la Cuenta por Pagar No. 51100; no obstante, al anularse esta mediante Nota Débito No. 13026 del 10 de diciembre de 2020, el anticipo quedó vigente, configurándose como cuenta por cobrar. Actualmente, este saldo se encuentra en proceso de depuración contable y análisis jurídico para determinar su recuperabilidad.

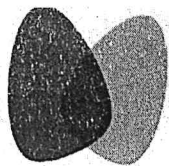
De igual forma, permanecen pendientes de recaudo incapacidades por enfermedad general y origen laboral a cargo de las siguientes entidades: Coomeva, por valor de \$3.870.687; Medimás, por valor de \$3.352.711 y ARL Positiva, por valor de \$75.792.000, correspondientes principalmente a incapacidades derivadas de COVID-19 de funcionarios de la Entidad.

Estos valores se encuentran en trámite de cobro ante las respectivas entidades responsables.

NOTA 9. INVENTARIOS

CODIGO	CONCEPTO	2025	2024	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
1.5	INVENTARIOS	9.590.343.049,00	10.806.513.262,00	(1.216.170.213,00)	(11,25)
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	10.084.682.174,00	11.372.076.460,00	(1.287.394.286,00)	(11,32)
1.5.14.03	MEDICAMENTOS	2.827.413.171,00	1.712.767.895,00	1.114.645.276,00	65,08
1.5.14.04	MATERIALES MÉDICO - QUIRÚRGICOS	5.178.036.606,00	2.989.231.220,00	2.188.805.386,00	73,22

Cindy Tatiana Vargas Toro
Gerente



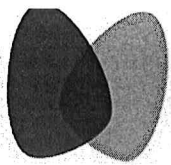
1.5.14.05	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	1.024.438.935,00	5.669.525.391,00	(4.645.086.456,00)	(81,93)
1.5.14.06	MATERIALES ODONTOLÓGICOS	88.633.658,00	2.915.184,00	85.718.474,00	2.940,41
1.5.14.08	VÍVERES Y RANCHO	104.065.960,00	96.054.017,00	8.011.943,00	8,34
1.5.14.09	REPUESTOS	354.227.532,00	411.426.847,00	(57.199.315,00)	(13,90)
1.5.14.17	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO	87.846.738,00	35.874.367,00	51.972.371,00	144,87
1.5.14.23	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	635.002,00	1.571.840,00	(936.838,00)	(59,60)
1.5.14.90	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	419.384.572,00	452.709.699,00	(33.325.127,00)	(7,36)
1.5.30	EN PODER DE TERCEROS	9.894.984,00	3.040.625,00	6.854.359,00	225,43
1.5.30.06	MEDICAMENTOS	9.894.984,00	3.040.625,00	6.854.359,00	225,43
1.5.80	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS.(CR)	(504.234.109,00)	(568.603.823,00)	(64.369.714,00)	(11,32)
1.5.80.13	MATERIALES Y SUMINISTROS	(504.234.109,00)	(568.603.823,00)	(64.369.714,00)	(11,32)

Los inventarios comprenden la adquisición de medicamentos, materiales médico-quirúrgicos, reactivos y materiales de laboratorio, insumos odontológicos, víveres y rancho, elementos y accesorios de aseo, combustibles, repuestos y demás suministros necesarios para el desarrollo del objeto social de la Empresa, garantizando la prestación continua y oportuna de los servicios de salud a la población usuaria, conforme a lo establecido en el Manual de Políticas Contables institucional y el Régimen de Contabilidad Pública.

Al cierre de la vigencia 2025, el saldo total de inventarios asciende a \$9.590.343.049, presentando una disminución del 11,25% frente a la vigencia 2024 (\$10.806.513.262). Esta variación obedece principalmente a una gestión más eficiente en los niveles de abastecimiento, rotación y control de existencias.

Dentro de la subcuenta Materiales y Suministros, que registra un saldo de \$10.084.682.174, se evidencian los siguientes comportamientos relevantes: Medicamentos: \$2.827.413.171, con incremento del 65,08%, asociado al fortalecimiento del abastecimiento farmacéutico y a la

Cindy Tatiana Vargas Toro
Gerente



ampliación de la capacidad resolutive institucional; Materiales médico-quirúrgicos: \$5.178.036.606, con incremento del 73,22%, reflejando mayor actividad asistencial y reposición

estratégica de inventarios críticos; Materiales reactivos y de laboratorio: \$1.024.438.935, con disminución del 81,93%, resultado de una mejor planificación de compras y optimización del consumo y Elementos y accesorios de aseo con un incremento del 144,87%, asociado al refuerzo en protocolos de bioseguridad y limpieza institucional.

En la cuenta 1.5.30 – Inventarios en poder de terceros, se registra un saldo de \$9.894.984, con incremento del 225,43% frente a 2024. Esta cuenta corresponde a préstamos de medicamentos o instrumental médico realizados entre la Entidad y otras IPS, en situaciones de urgencia o necesidad asistencial, cuando no es posible la adquisición inmediata.

A la fecha se evidencian operaciones con entidades como Clínica Medilaser, Corporación Médica del Caquetá – Corpoméica, E.S.E. Hospital San Rafael, Centro Neuropsiquiátrico El Divino Niño, E.S.E. Fabio Jaramillo Londoño, Clínica Curillo IPS S.A.S., Distrisalud J.V. S.A.S., Centro de Imágenes Diagnósticas CEDIM y Unión Temporal Salud Sur 2.

La Oficina de Contabilidad ha reiterado la necesidad de legalizar estos movimientos dentro del mismo período contable en que se generan, con el fin de evitar arrastres entre vigencias, minimizar riesgos de incorrecciones en los saldos y fortalecer la trazabilidad y control de los inventarios en poder de terceros.

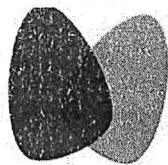
Así mismo, esta cuenta se encuentra programada para ser sometida a revisión dentro del proceso de sostenibilidad contable durante la vigencia 2026, con el propósito de efectuar la depuración, conciliación y regularización definitiva de los saldos que correspondan, garantizando la razonabilidad y representación fiel de la información financiera institucional.

Respecto a la cuenta 1.5.80 – Deterioro Acumulado de Inventarios, al cierre de 2025 registra un saldo de -\$504.234.109, presentando una disminución del 11,32% frente a 2024 (-\$568.603.823). Este deterioro se calcula conforme a lo establecido en el Manual de Políticas Contables, aplicando hasta un porcentaje del 5% del total del inventario, atendiendo criterios de obsolescencia, vencimiento, daño o baja rotación.

El ajuste se realiza periódicamente con base en el saldo actualizado de inventarios, permitiendo que los estados financieros reflejen el valor neto realizable y garantizando prudencia, razonabilidad y representación fiel de los activos.

En términos generales, la vigencia 2025 evidencia una gestión orientada a la optimización del inventario, fortalecimiento del abastecimiento estratégico y mejora en los controles internos, asegurando la sostenibilidad operativa y financiera de la Entidad.

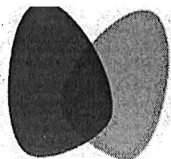
Cindy Tatiana Vargas Toro
Gerente



NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

CODIGO	CONCEPTO	2025	2024	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	49.732.016.023,00	34.246.391.862,00	15.485.624.161,00	45,22
1.6.05	TERRENOS	12.157.677.000,00	14.616.247.004,00	(2.458.570.004,00)	(16,82)
1.6.05.01	URBANOS	12.082.255.000,00	14.540.825.004,00	(2.458.570.004,00)	(16,91)
1.6.05.02	RURALES	75.422.000,00	75.422.000,00	0,00	0,00
1.6.10	SEMOVIENTES Y PLANTAS	3.750.000,00	5.691.954,00	(1.941.954,00)	(34,12)
1.6.10.01	DE TRABAJO	3.750.000,00	5.691.954,00	(1.941.954,00)	(34,12)
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	2.191.004.890,00	140.940.615,00	2.050.064.275,00	1.454,56
1.6.35.01	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.930.000,00	0,00	1.930.000,00	0,00
1.6.35.02	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	697.306.045,00	38.339.519,00	658.966.526,00	1.718,77
1.6.35.03	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1.434.830.527,00	97.321.690,00	1.337.508.837,00	1.374,32
1.6.35.04	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	31.284.000,00	5.279.406,00	26.004.594,00	492,57
1.6.35.05	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	5.998.263,00	0,00	5.998.263,00	0,00
1.6.35.11	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	19.656.055,00	0,00	19.656.055,00	0,00
1.6.40	EDIFICACIONES	27.930.979.971,00	12.743.036.291,00	15.187.943.680,00	119,19
1.6.40.10	CLÍNICAS Y HOSPITALES	27.930.979.971,00	12.743.036.291,00	15.187.943.680,00	119,19
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.091.157.225,00	1.115.889.077,00	(24.731.852,00)	(2,22)
1.6.55.04	MAQUINARIA INDUSTRIAL	1.062.508.961,00	999.324.256,00	63.184.705,00	6,32
1.6.55.11	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	28.648.264,00	116.564.821,00	(87.916.557,00)	(75,42)
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	22.238.361.120,00	21.113.237.179,00	1.125.123.941,00	5,33
1.6.60.01	EQUIPO DE INVESTIGACIÓN	910.384.970,00	612.440.799,00	297.944.171,00	48,65
1.6.60.02	EQUIPO DE LABORATORIO	1.062.990.116,00	1.136.283.939,00	(73.293.823,00)	(6,45)
1.6.60.03	EQUIPO DE URGENCIAS	2.346.663.608,00	2.700.077.039,00	(353.413.431,00)	(13,09)
1.6.60.05	EQUIPO DE HOSPITALIZACIÓN	2.386.753.758,00	3.205.292.386,00	(818.538.628,00)	(25,54)
1.6.60.06	EQUIPO DE QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO	7.018.112.596,00	6.601.524.357,00	416.588.239,00	6,31
1.6.60.07	EQUIPO DE APOYO DIAGNÓSTICO	4.095.627.097,00	2.208.928.029,00	1.886.699.068,00	85,41
1.6.60.08	EQUIPO DE APOYO TERAPÉUTICO	3.888.411.059,00	3.641.879.043,00	246.532.016,00	6,77
1.6.60.09	EQUIPO DE SERVICIO AMBULATORIO	529.417.916,00	906.875.450,00	(377.457.534,00)	(41,62)
1.6.60.90	OTRO EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	0,00	99.936.137,00	(99.936.137,00)	(100,00)
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	8.076.968.884,00	10.923.648.531,00	(2.846.679.647,00)	(26,06)
1.6.65.01	MUEBLES Y ENSERES	7.996.755.727,00	10.547.303.988,00	(2.550.548.261,00)	(24,18)

Cindy Tatiana Vargas Toro
Gerente

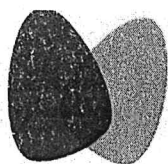


1.6.65.02	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA	27.825.949,00	106.495.201,00	(78.669.252,00)	(73,87)
1.6.65.90	OTROS MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	52.387.208,00	269.849.342,00	(217.462.134,00)	(80,59)
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	5.708.965.986,00	6.585.014.956,00	(876.048.970,00)	(13,30)
1.6.70.01	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	261.810.053,00	307.006.016,00	(45.195.963,00)	(14,72)
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	5.405.750.440,00	6.155.403.903,00	(749.653.463,00)	(12,18)
1.6.70.90	OTROS EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	41.405.493,00	122.605.037,00	(81.199.544,00)	(66,23)
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	2.754.863.258,00	2.999.662.526,00	(244.799.268,00)	(8,16)
1.6.75.02	TERRESTRE	2.578.148.258,00	2.822.947.526,00	(244.799.268,00)	(8,67)
1.6.75.06	DE ELEVACIÓN	176.715.000,00	176.715.000,00	0,00	0,00
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	275.141.227,00	348.382.750,00	(73.241.523,00)	(21,02)
1.6.80.02	EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERÍA	273.461.227,00	341.189.599,00	(67.728.372,00)	(19,85)
1.6.80.04	EQUIPO DE LAVANDERÍA	1.680.000,00	7.193.151,00	(5.513.151,00)	(76,64)
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(32.696.853.538,00)	(36.345.359.021,00)	(3.648.505.483,00)	(10,04)
1.6.85.01	EDIFICACIONES	(5.074.127.997,00)	(4.863.688.765,00)	210.439.232,00	4,33
1.6.85.04	MAQUINARIA Y EQUIPO	(878.970.963,00)	(906.937.903,00)	(27.966.940,00)	(3,08)
1.6.85.05	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	(16.437.402.748,00)	(19.087.837.721,00)	(2.650.434.973,00)	(13,89)
1.6.85.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	(4.349.506.574,00)	(7.706.889.041,00)	(3.357.382.467,00)	(43,56)
1.6.85.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	(3.419.148.516,00)	(2.098.649.236,00)	1.320.499.280,00	62,92
1.6.85.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	(1.599.171.384,00)	(1.557.117.530,00)	42.053.854,00	2,70
1.6.85.09	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	(209.294.516,00)	(107.485.970,00)	101.808.546,00	94,72
1.6.85.10	SEMOVIENTES Y PLANTAS	(3.750.000,00)	(5.691.953,00)	(1.941.953,00)	(34,12)
1.6.85.13	BIENES MUEBLES EN BODEGA	(725.480.840,00)	(9.737.245,00)	715.743.595,00	7.350,58
1.6.85.15	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	-	(1.323.657,00)	(1.323.657,00)	(100,00)

En este grupo se registran los bienes tangibles de propiedad del Hospital, utilizados de manera permanente en el desarrollo del objeto social y en la prestación de servicios de salud. Los activos se encuentran reconocidos individualmente en el sistema de información institucional y su depreciación se calcula mediante el método de línea recta, conforme a lo establecido en el Manual de Políticas Contables y el marco normativo aplicable a las Empresas Sociales del Estado.

De acuerdo con el Manual de Políticas Contables institucional, la vida útil estimada de los activos de Propiedades, Planta y Equipo se determina con base en la naturaleza del bien, su destinación,

Cindy Tatiana Vargas Toro
Gerente



condiciones de uso y experiencia histórica de la Entidad, aplicándose los siguientes parámetros: edificaciones: 50 años; maquinaria y equipo: 15 años; equipo médico y científico: 10 años; muebles y enseres de oficina: 10 años; equipos de transporte, tracción y elevación: 10 años; equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería: 10 años; equipos de comunicación: 10 años; y equipos de computación: 5 años. Estas estimaciones son objeto de revisión periódica y se ajustan cuando existen indicios de cambios significativos en el patrón de consumo de los beneficios económicos futuros.

Al cierre de la vigencia 2025, el saldo de Propiedades, Planta y Equipo asciende a \$49.732.016.023, presentando un incremento del 45,22% frente a la vigencia 2024 (\$34.246.391.862), lo que evidencia un fortalecimiento significativo de la capacidad instalada y del patrimonio institucional.

Las variaciones más significativas de la vigencia se concentraron en Edificaciones, que registran un saldo de \$27.930.979.971, con un incremento del 119,19%, equivalente a \$15.187.943.680 frente a los \$12.743.036.291 de la vigencia anterior, reflejando inversiones estratégicas en infraestructura hospitalaria. De igual forma, los Bienes Muebles en Bodega alcanzaron un saldo de \$2.191.004.890, con una variación del 1.454,56%, equivalente a \$2.050.064.275 frente a 2024 (\$140.940.615), correspondiente a bienes adquiridos pendientes de entrada en funcionamiento.

El Equipo Médico y Científico presenta un saldo de \$22.238.361.120, con incremento del 5,33%, equivalente a \$1.125.123.941 frente a 2024 (\$21.113.237.179), destacándose especialmente el crecimiento en equipo de apoyo diagnóstico, lo que fortalece la capacidad resolutive institucional.

Por su parte, se observan disminuciones relevantes en Muebles, Enseres y Equipo de Oficina, que pasan de \$10.923.648.531 en 2024 a \$8.076.968.884 en 2025, con una variación del -26,06%, equivalente a -\$2.846.679.647, asociada a procesos de depuración y baja de bienes obsoletos. Así mismo, los Equipos de Comunicación y Computación presentan una disminución del 13,30%, equivalente a -\$876.048.970, situándose en \$5.708.965.986, como resultado de procesos de actualización tecnológica y retiro de activos en desuso.

Los Terrenos registran un saldo de \$12.157.677.000, con disminución del 16,82% frente a 2024, derivada de ajustes y reclasificaciones efectuadas en la vigencia.

Durante el período anterior se realizaron inversiones estratégicas en equipos de aire acondicionado, mobiliario institucional, servidores, equipos de cómputo, UPS y equipamiento médico, orientadas a mejorar la calidad en la prestación del servicio y las condiciones laborales del talento humano.

Igualmente, se efectuó proceso de baja de bienes que habían cumplido su vida útil o presentaban obsolescencia técnica, sustentado en estudios técnicos realizados por el personal competente. Dicho procedimiento fue debidamente registrado en el sistema institucional, generando un impacto mínimo en resultados, dado que la mayoría de los activos se encontraban totalmente depreciados.

Al cierre de la vigencia 2025, la depreciación acumulada asciende a -\$32.696.853.538, presentando una disminución del 10,04% frente a 2024 (-\$36.345.359.021). Esta variación se explica principalmente por la incorporación de activos nuevos y la baja de bienes totalmente

Cindy Tatiana Vargas Toro
Gerente

depreciados. La depreciación acumulada representa aproximadamente el 66% del valor bruto de Propiedades, Planta y Equipo, evidenciando una estructura patrimonial en proceso de modernización y fortalecimiento.

Es importante revelar que durante la vigencia 2025 la Entidad adelantó un proceso técnico de depuración y actualización del grupo Propiedad, Planta y Equipo, como resultado del levantamiento físico de inventarios y la revisión individualizada de bienes. En desarrollo de este procedimiento, y previo concepto del Comité de Activos Fijos y de las áreas técnicas competentes, se autorizó la baja definitiva de activos inservibles, obsoletos o en desuso, que habían agotado su vida útil o no generaban potencial de servicio. Los bienes retirados presentaban un valor histórico de \$2.618.355.735, una depreciación acumulada de \$2.101.729.297 y un valor en libros de \$516.626.438. Esta actuación permitió depurar saldos contables, fortalecer la razonabilidad de la información financiera y garantizar que el rubro refleje únicamente activos con capacidad real de prestación de servicios, en concordancia con las políticas contables institucionales y el marco normativo aplicable.

En términos generales, la vigencia 2025 refleja una gestión orientada a la consolidación de la infraestructura hospitalaria, modernización tecnológica y sostenibilidad operativa de la Entidad, garantizando mayor capacidad de respuesta y calidad en la atención a los usuarios.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

CODIGO	CONCEPTO	2025	2024	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
1.9	ACTIVOS INTANGIBLES	64.504.718.004,00	70.000.000,00	64.434.718.004,00	92.049,60
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	65.550.112.001,00	1.045.393.997,00	64.504.718.004,00	6.170,37
1.9.70.07	LICENCIAS	834.824.497,00	834.824.497,00	0,00	0,00
1.9.70.08	SOFTWARES	210.569.500,00	210.569.500,00	0,00	0,00
1.9.70.90	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	64.504.718.004,00	0,00	64.504.718.004,00	0,00
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	(1.045.393.997,00)	(975.393.997,00)	70.000.000,00	7,18
1.9.75.07	LICENCIAS	(834.824.497,00)	(834.824.497,00)	0,00	0,00
1.9.75.08	SOFTWARES	(210.569.500,00)	(140.569.500,00)	(70.000.000,00)	49,80

Los activos intangibles comprenden bienes identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, controlados por la Entidad y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, de conformidad con el Régimen de Contabilidad Pública aplicable y lo establecido en el Manual de Políticas Contables institucional.

Al cierre de la vigencia 2025, los Activos Intangibles presentan un saldo neto de \$64.504.718.004, evidenciando una variación significativa frente a la vigencia 2024 (\$70.000.000). Este incremento se origina principalmente en el reconocimiento efectuado en la subcuenta 1.9.70.90 – Otros

Cindy Tatiana Vargas Toro
Gerente



Activos Intangibles, por valor de \$64.504.718.004, la cual no registraba saldo en la vigencia anterior.

El incremento en “1.9.70.90 Otros Activos Intangibles” obedece al reconocimiento contable de proyectos de inversión que, al cierre de la vigencia 2025, se encontraban en ejecución y cumplen con los criterios de reconocimiento establecidos en el marco normativo vigente. Estos proyectos incorporan desarrollos técnicos, estudios especializados y componentes estratégicos que generan potencial de servicio futuro para la Entidad. En tal sentido, se reconocen como activos intangibles en la medida en que son identificables, la Entidad ejerce control sobre ellos y se espera que contribuyan al fortalecimiento institucional y a la mejora en la prestación de los servicios de salud.

Este tratamiento contable atiende el principio de causación y devengo, y el criterio de representación fiel, garantizando que los estados financieros reflejen adecuadamente los recursos invertidos y su destinación estratégica, aun cuando al cierre del período los proyectos no se encontraban totalmente culminados. Una vez entren en operación o se definan sus condiciones finales de utilización, se evaluará su vida útil y se dará inicio al proceso de amortización correspondiente.

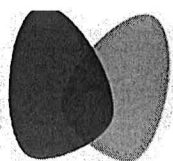
En relación con las Licencias, estas corresponden a derechos de uso adquiridos para la operación de plataformas tecnológicas y herramientas informáticas necesarias para el desarrollo del objeto social del Hospital. Al cierre de la vigencia 2025 presentan un saldo de \$834.824.497, sin variación frente a 2024, evidenciando estabilidad en este componente. Dichas licencias se amortizan durante el período en que se espera generen beneficios económicos o potencial de servicio. A la fecha de corte, estas se encuentran totalmente amortizadas, manteniéndose su reconocimiento contable mientras subsista el derecho de uso o hasta su eventual retiro.

Por su parte, los Softwares registran un saldo de \$210.569.500, igualmente sin variación en su valor histórico frente a la vigencia anterior. La amortización acumulada de softwares presenta un incremento de \$70.000.000, pasando de -\$140.569.500 en 2024 a -\$210.569.500 en 2025, lo que representa una variación del 49,80%, producto del reconocimiento sistemático del gasto conforme a su vida útil estimada. Al cierre del período, estos activos se encuentran totalmente amortizados. La amortización de los activos intangibles se realiza mediante el método de línea recta, distribuyendo sistemáticamente el valor amortizable durante la vida útil estimada. De acuerdo con el Manual de Políticas Contables institucional, las licencias se amortizan conforme a su vigencia contractual y los softwares en un período estimado entre tres (3) y cinco (5) años, dependiendo de su naturaleza y obsolescencia tecnológica. Durante la vigencia 2025 no se presentaron cambios en los métodos de amortización ni en las estimaciones de vida útil o valor residual. Así mismo, la Entidad no posee activos intangibles con vida útil indefinida.

La amortización acumulada total de los activos intangibles asciende a -\$1.045.393.997, reflejando el reconocimiento sistemático del consumo de los beneficios económicos incorporados en estos activos.

En términos generales, la vigencia 2025 evidencia un fortalecimiento significativo de la estructura patrimonial intangible de la Entidad, asociado principalmente al reconocimiento de proyectos

Cindy Tatiana Vargas Toro
Gerente

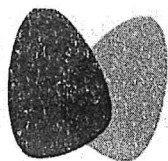


estratégicos en curso, consolidando la base tecnológica y técnica que soportará la sostenibilidad operativa y financiera del Hospital en periodos futuros.

NOTA 22. CUENTAS POR PAGAR

CODIGO	CONCEPTO	2025	2024	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
2.4	CUENTAS POR PAGAR	94.617.759.403,00	25.503.576.228,00	69.114.183.175,00	271,00
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	79.925.217.706,00	11.937.099.923,00	67.988.117.783,00	569,55
2.4.01.01	BIENES Y SERVICIOS	15.420.499.702,00	11.937.099.923,00	3.483.399.779,00	29,18
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN	64.504.718.004,00	0,00	64.504.718.004,00	0,00
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1.037.930.889,00	541.127.930,00	496.802.959,00	91,81
2.4.07.20	RECAUDOS POR CLASIFICAR	3.922.427,00	36.863.459,00	(32.941.032,00)	(89,36)
2.4.07.22	ESTAMPILLAS	1.034.008.462,00	504.264.471,00	529.743.991,00	105,05
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA	653.784.188,00	625.545.053,00	28.239.135,00	4,51
2.4.24.01	APORTES A FONDOS PENSIONALES	112.462.900,00	93.309.000,00	19.153.900,00	20,53
2.4.24.02	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	100.760.600,00	84.499.300,00	16.261.300,00	19,24
2.4.24.04	SINDICATOS	6.455.709,00	6.888.187,00	(432.478,00)	(6,28)
2.4.24.05	COOPERATIVAS	42.820.813,00	46.569.946,00	(3.749.133,00)	(8,05)
2.4.24.06	FONDOS DE EMPLEADOS	23.990.000,00	20.639.853,00	3.350.147,00	16,23
2.4.24.07	LIBRANZAS	319.608.958,00	307.674.249,00	11.934.709,00	3,88
2.4.24.08	CONTRATOS DE MEDICINA PREPAGADA	2.177.700,00	0,00	2.177.700,00	0,00
2.4.24.11	EMBARGOS JUDICIALES	45.507.508,00	62.264.518,00	(16.757.010,00)	(26,91)
2.4.24.13	CUENTA DE AHORRO PARA EL FOMENTO DE LA CONSTRUCCIÓN (AFC)	0,00	3.700.000,00	(3.700.000,00)	(100,00)
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	865.672.954,00	544.683.195,00	320.989.759,00	58,93
2.4.36.03	HONORARIOS	122.719.133,00	155.826.900,00	(33.107.767,00)	(21,25)
2.4.36.05	SERVICIOS	63.561.382,00	44.664.738,00	18.896.644,00	42,31
2.4.36.06	ARRENDAMIENTOS	2.929.397,00	822.122,00	2.107.275,00	256,32
2.4.36.08	COMPRAS	198.604.598,00	62.324.921,00	136.279.677,00	218,66
2.4.36.15	RENTAS DE TRABAJO	164.415.241,00	164.114.319,00	300.922,00	0,18
2.4.36.25	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	193.698.572,00	81.637.271,00	112.061.301,00	137,27
2.4.36.26	CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN	45.433.858,00	0,00	45.433.858,00	0,00
2.4.36.27	RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS	74.310.773,00	35.292.924,00	39.017.849,00	110,55
2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	3.632.353,00	0,00	3.632.353,00	0,00
2.4.45.02	VENTA DE SERVICIOS	3.632.353,00	0,00	3.632.353,00	0,00
2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES	0,00	1.240.607.055,00	(1.240.607.055,00)	(100,00)

Cindy Tatiana Vargas Toro
Gerente



2.4.60.02	SENTENCIAS	0,00	1.240.607.055,00	(1.240.607.055,00)	(100,00)
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	12.131.521.313,00	10.614.513.072,00	1.517.008.241,00	14,29
2.4.90.27	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	3.598.260,00	2.034.912,00	1.563.348,00	76,83
2.4.90.28	SEGUROS	10.165.129,00	6.979.100,00	3.186.029,00	45,65
2.4.90.32	CHEQUES NO COBRADOS O POR RECLAMAR	12.167.345,00	12.167.345,00	0,00	0,00
2.4.90.45	MULTAS Y SANCIONES	0,00	429.200.000,00	(429.200.000,00)	(100,00)
2.4.90.50	APORTES AL ICBF Y SENA	128.652.100,00	110.156.800,00	18.495.300,00	16,79
2.4.90.51	SERVICIOS PÚBLICOS	3.503.154,00	191.872.410,00	(188.369.256,00)	(98,17)
2.4.90.54	HONORARIOS	5.750.976.335,00	5.335.634.655,00	415.341.680,00	7,78
2.4.90.55	SERVICIOS	6.206.829.186,00	4.511.235.945,00	1.695.593.241,00	37,59
2.4.90.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	15.629.804,00	15.231.905,00	397.899,00	2,61

El saldo de la cuenta 2.4.01 – Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales por valor de \$11.937.000.000 presentó un incremento aproximado del 96% frente al mismo mes de la vigencia 2023 y representa cerca del 7% del total del Pasivo. Este comportamiento obedece al mayor volumen de contratación requerido para garantizar la continuidad en la prestación de los servicios de salud, especialmente en la adquisición de medicamentos, insumos hospitalarios, material médico quirúrgico, servicios asistenciales y apoyo operativo.

El incremento corresponde al reconocimiento contable de obligaciones efectivamente causadas durante la vigencia, en aplicación del principio de devengo. El saldo acumulado al cierre del periodo se explica por restricciones temporales de liquidez que afectaron el flujo oportuno de pagos, trasladando obligaciones válidamente adquiridas al pasivo corriente.

La subcuenta 2.4.07.20 – Recaudos por Clasificar, con saldo de \$37.000.000, corresponde a consignaciones recibidas en las cuentas bancarias institucionales que, al cierre del periodo, no habían sido plenamente identificadas en cuanto a su tercero y concepto. Estas partidas se encuentran en proceso de conciliación y depuración administrativa.

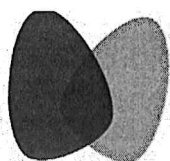
Por su parte, la subcuenta 2.4.07.22 – Estampillas, con saldo de \$504.000.000, refleja los valores recaudados por el Hospital en calidad de agente retenedor durante el mes de diciembre de 2024. Estos recursos deben ser transferidos a la Gobernación del Caquetá dentro de los plazos establecidos en el calendario tributario del mes de enero de 2025. El incremento frente al periodo anterior guarda relación directa con el mayor volumen contractual ejecutado al cierre de la vigencia.

La cuenta 2.4.24 – Descuentos de Nómina, por valor de \$626.000.000, aumentó aproximadamente un 2% frente al año anterior. Este saldo refleja los descuentos autorizados por los funcionarios (aportes a seguridad social, libranzas, cooperativas, fondos y demás deducciones), aplicados a la nómina del mes de diciembre de 2024. Debido a restricciones de liquidez, no fue posible efectuar el pago dentro del mismo mes, trasladándose la obligación para cancelación en el periodo siguiente.

La cuenta 2.4.36 – Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre, con saldo de \$545.000.000, corresponde a las retenciones practicadas por el Hospital en su calidad de agente retenedor a contratistas, proveedores y funcionarios. Estas obligaciones deben ser declaradas y pagadas a la

Cindy Tatiana Vargas Toro

Gerente



Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN) y a la Tesorería Municipal, conforme a los plazos legales vigentes. El saldo es consistente con el volumen de contratación y pagos causados durante el periodo.

La cuenta 2.4.60 – Créditos Judiciales, por valor de \$1.241.000.000, disminuyó aproximadamente un 14% frente al año inmediatamente anterior. Este saldo corresponde a fallos judiciales ejecutoriados en contra del Hospital que al cierre del periodo no habían sido cancelados. La variación refleja gestión parcial de pago y seguimiento jurídico a los procesos. Finalmente, la cuenta 2.4.90 – Otras Cuentas por Pagar, con saldo de \$10.615.000.000, aumentó aproximadamente un 77% respecto al año anterior.

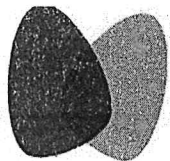
Las subcuentas más representativas son Honorarios, por valor de \$5.336.000.000, con incremento del 35% frente al año anterior, representando aproximadamente el 21% del total de las Cuentas por Pagar y Servicios, por la suma de \$4.511.000.000, con incremento del 137%, representando cerca del 18% del total de las Cuentas por Pagar.

Estas variaciones reflejan el fortalecimiento del talento humano contratado bajo la modalidad de prestación de servicios y el mayor volumen de contratación requerido para garantizar la continuidad en la prestación del servicio público de salud.

NOTA 23. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

CODIGO	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN	VARIACIÓN RELATIVA
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	6.598.599.744,00	7.227.028.323,00	(628.428.579,00)	(8,70)
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	6.598.599.744,00	7.227.028.323,00	(628.428.579,00)	(8,70)
2.5.11.01	NÓMINA POR PAGAR	21.928.318,00	1.400.681.482,00	(1.378.753.164,00)	(98,43)
2.5.11.02	CESANTÍAS	2.600.896.000,00	2.352.923.651,00	247.972.349,00	10,54
2.5.11.03	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	305.864.352,00	278.194.200,00	27.670.152,00	9,95
2.5.11.04	VACACIONES	302.606.430,00	-	302.606.430,00	-
2.5.11.05	PRIMA DE VACACIONES	358.763.427,00	321.192.638,00	37.570.789,00	11,70
2.5.11.06	PRIMA DE SERVICIOS	502.753.308,00	430.447.951,00	72.305.357,00	16,80
2.5.11.09	BONIFICACIONES	318.821.429,00	322.815.629,00	(3.994.200,00)	81,24)
2.5.11.11	APORTES A RIESGOS LABORALES	59.800.000,00	52.335.200,00	7.464.800,00	14,26
2.5.11.16	DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	0,00	1.735.650,00	(1.735.650,00)	(100,00)
2.5.11.22	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	1.809.125.580,00	1.760.655.180,00	48.470.400,00	2,75

Cindy Tatiana Vargas Toro
Gerente



2.5.11.23	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	215.264.700,00	181.200.400,00	34.064.300,00	18,80
2.5.11.24	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	102.776.200,00	88.111.700,00	14.664.500,00	16,64
2.5.11.90	OTROS BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	-	36.734.642,00	(36.734.642,00)	(100,00)

El grupo 2.5 – Beneficios a los Empleados comprende todas las retribuciones que la Entidad proporciona a sus trabajadores a cambio de los servicios prestados, incluyendo salarios, prestaciones sociales, aportes a la seguridad social y demás obligaciones laborales reconocidas conforme al principio de devengo y al marco normativo aplicable a las Entidades de Gobierno.

Al cierre de la vigencia 2025, el grupo 2.5 presenta un saldo de \$6.598.599.744, frente a \$7.227.028.323 en 2024, evidenciando una disminución de \$628.428.579 (-8,70%).

El saldo corresponde en su totalidad a la cuenta 2.5.11 – Beneficios a los empleados a corto plazo, la cual asciende a \$6.598.599.744.

La subcuenta 2.5.11.01 – Nómina por Pagar presenta un saldo de \$21.928.318, disminuyendo significativamente frente a \$1.400.681.482 en 2024, con una variación de -\$1.378.753.164 (-98,43%), lo que evidencia una mejora sustancial en la oportunidad del pago de obligaciones laborales, toda vez que la nómina del mes de diciembre fue cancelada dentro del mismo mes.

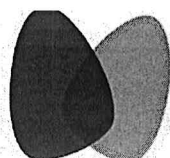
La subcuenta 2.5.11.02 – Cesantías registra un saldo de \$2.600.896.000, con incremento de \$247.972.349 (10,54%) frente a la vigencia anterior. Por su parte, la subcuenta 2.5.11.03 – Intereses sobre Cesantías asciende a \$305.864.352, con variación positiva del 9,95%.

La subcuenta 2.5.11.04 – Vacaciones presenta un saldo de \$302.606.430, rubro que no registraba valor en 2024, reflejando un reconocimiento más preciso del pasivo laboral devengado. Así mismo, la subcuenta 2.5.11.05 – Prima de Vacaciones asciende a \$358.763.427, con incremento del 11,70%, y la subcuenta 2.5.11.06 – Prima de Servicios alcanza \$502.753.308, con aumento del 16,80% frente al período anterior.

En relación con los aportes patronales, la subcuenta 2.5.11.22 – Aportes a Fondos Pensionales – Empleador registra un saldo de \$1.809.125.580, con incremento de \$48.470.400 (2,75%). La subcuenta 2.5.11.23 – Aportes a Seguridad Social en Salud – Empleador asciende a \$215.264.700, con aumento de \$34.064.300 (18,80%). La subcuenta 2.5.11.24 – Aportes a Cajas de Compensación Familiar presenta un saldo de \$102.776.200, con variación positiva del 16,64%, y la subcuenta 2.5.11.11 – Aportes a Riesgos Laborales alcanza \$59.800.000, con incremento del 14,26%. Este comportamiento es consistente con la dinámica de la planta de personal y la actualización de bases de cotización durante la vigencia.

Finalmente, las subcuentas 2.5.11.16 – Dotación y Suministro a Trabajadores y 2.5.11.90 – Otros Beneficios a los Empleados a Corto Plazo no presentan saldo al cierre de la vigencia, evidenciando la cancelación o depuración de obligaciones causadas en períodos anteriores.

Cindy Tatiana Vargas Toro
Gerente



En términos generales, los saldos reconocidos en el grupo 2.5 – Beneficios a los Empleados reflejan el cumplimiento del principio de devengo, la adecuada revelación de las obligaciones laborales y una mejora significativa en la gestión financiera institucional durante la vigencia 2025, fortaleciendo la sostenibilidad administrativa y el cumplimiento oportuno de los compromisos laborales del Hospital.

NOTA 23. PROVISIONES

CODIGO	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN	VARIACIÓN RELATIVA
2.7	PROVISIONES	27.214.538.419,00	38.219.303.779,00	(11.004.765.360,00)	(28,79)
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	27.214.538.419,00	38.219.303.779,00	(11.004.765.360,00)	(28,79)
2.7.01.03	ADMINISTRATIVAS	27.214.538.419,00	38.219.303.779,00	(11.004.765.360,00)	(28,79)

Su saldo corresponde al valor de la provisión por Litigios y Demandas reconocida como posible contingencia derivada de fallos de primera instancia y procesos judiciales en contra del Hospital. En esta cuenta se registran las provisiones de los procesos que, de acuerdo con el informe emitido por la Oficina Jurídica, se encuentran clasificados en riesgo medio alto y alto, conforme a la probabilidad de ocurrencia establecida en la evaluación técnica realizada por dicha dependencia.

El saldo para la vigencia 2024 por \$38.219.303.779 presentó un incremento aproximado del 64% frente al año anterior, como consecuencia del registro de nuevos fallos en contra del Hospital con la calificación de riesgo mencionada, así como de ajustes derivados de la conciliación periódica entre los registros contables y los informes trimestrales remitidos por la Oficina Jurídica.

La cuenta 2.7.01 – Litigios y Demandas representa aproximadamente el 24% del total de los Pasivos, lo que evidencia la relevancia del riesgo jurídico dentro de la estructura financiera de la Entidad. Esta cuenta se encuentra en proceso permanente de conciliación, revisión y depuración, de acuerdo con los informes trimestrales emitidos por la Oficina Jurídica, garantizando que la medición contable refleje razonablemente la probabilidad de pérdida y el valor estimado de las obligaciones contingentes al cierre de cada periodo.

NOTA 25. OTROS PASIVOS

CODIGO	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN	VARIACIÓN RELATIVA
2.9	OTROS PASIVOS	8.267.460.271,00	89.263.559.223,00	(80.996.098.952,00)	(90,74)
2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	4.098.600,00	36.592.289,00	(32.493.689,00)	(88,80)
2.9.10.27	VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	4.098.600,00	36.592.289,00	(32.493.689,00)	(88,80)
2.9.90	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	8.263.361.671,00	89.226.966.934,00	(80.963.605.263,00)	(90,74)
2.9.90.03	INGRESO DIFERIDO POR SUBVENCIONES CONDICIONADAS	8.263.361.671,00	89.226.966.934,00	(80.963.605.263,00)	(90,74)

Cindy Tatiana Vargas Toro
Gerente



El grupo 2.9 – Otros Pasivos presenta a 31 de diciembre de 2025 un saldo de \$8.267.460.271, frente a \$89.263.559.223 en 2024, lo que representa una disminución de \$80.996.098.952, equivalente al -90,74%.

La cuenta 2.9.10 – Ingresos Recibidos por Anticipado registra un saldo de \$4.098.600, frente a \$36.592.289 en 2024, presentando una disminución del -88,80%.

Corresponde a consignaciones realizadas por usuarios particulares del Hospital por concepto de prestación de servicios de salud que, al cierre del periodo, no habían sido legalizadas mediante la respectiva facturación. La disminución se explica por una mayor oportunidad en el proceso de legalización y facturación de los servicios prestados durante la vigencia 2025, lo que permitió reconocer dichos valores como ingreso en el mismo periodo y evitar su permanencia como pasivo diferido.

Por su parte, la cuenta 2.9.90 – Otros Pasivos Diferidos presenta un saldo de \$8.263.361.671, frente a \$89.226.966.934 en la vigencia anterior, con una disminución de \$80.963.605.263 (-90,74%).

La subcuenta 2.9.90.03 – Ingreso Diferido por Subvenciones Condicionadas corresponde a recursos girados por el Ministerio de Salud y Protección Social para la construcción de la nueva torre del Hospital, en cumplimiento de la Resolución N. 2286 del 28 de diciembre de 2023.

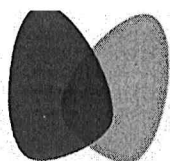
Durante la vigencia 2024 estos recursos se reconocieron como ingreso diferido, dado que estaban sujetos al cumplimiento de condiciones específicas y a la ejecución del proyecto. En la vigencia 2025, la disminución significativa del saldo obedece al avance en la ejecución del proyecto y al cumplimiento progresivo de las condiciones establecidas, lo que permitió realizar el reconocimiento contable del ingreso en la medida en que se fueron ejecutando los recursos, conforme a lo dispuesto en el marco normativo contable aplicable a subvenciones condicionadas.

Es importante precisar que estos recursos no constituyen ingreso inmediato al momento del giro, sino que su reconocimiento en el estado de resultados se efectúa de manera proporcional al grado de ejecución del proyecto financiado, garantizando así la adecuada correlación entre ingresos y gastos.

NOTA 26. PATRIMONIO

CODIGO	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN	VARIACIÓN RELATIVA
3.2	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	194.506.271.334,00	76.324.289.540,00	118.181.981.794,00	154,84
3.2.08	CAPITAL FISCAL	25.067.456.526,00	25.067.456.526,00	-	-
3.2.08.01	CAPITAL FISCAL	25.067.456.526,00	25.067.456.526,00	-	-
3.2.25	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	60.883.947.208,00	67.987.614.923,00	(7.103.667.715,00)	(10,45)
3.2.25.01	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	103.776.220.453,00	94.149.106.259,00	9.627.114.194,00	10,23
3.2.25.02	PÉRDIDAS O DÉFICIT ACUMULADOS	(42.892.273.245,00)	(26.161.491.336,00)	16.730.781.909,00	63,95

Cindy Tatiana Vargas Toro
Gerente



3.2.30	RESULTADO DEL EJERCICIO	108.554.867.600,00	(16.730.781.909,00)	125.285.649.509,00	(748,83)
3.2.30.01	UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	108.554.867.600,00	-	108.554.867.600,00	-
3.2.30.02	PÉRDIDA O DÉFICIT DEL EJERCICIO	-	-16.730.781.909,00	(16.730.781.909,00)	(100,00)

El grupo 3.2 – Patrimonio de las Entidades de las Empresas presenta a 31 de diciembre de 2025 un saldo de \$194.506.271.334, frente a \$76.324.289.540 en 2024, lo que representa un incremento de \$118.181.981.794, equivalente al 154,84%. La variación positiva del patrimonio obedece principalmente al resultado favorable del ejercicio 2025, el cual compensó la pérdida registrada en la vigencia anterior y fortaleció significativamente la estructura patrimonial de la Entidad.

La cuenta 3.2.08 – Capital Fiscal, por valor de \$25.067.456.526, no presenta variación frente al año anterior. El capital fiscal representa los recursos aportados por el Estado desde la creación y desarrollo de la entidad contable pública, así como los ajustes patrimoniales formalmente reconocidos. Este rubro constituye la base estructural del patrimonio institucional y no ha presentado modificaciones durante la vigencia 2025.

La cuenta 3.2.25 – Resultados de Ejercicios Anteriores registra un saldo de \$60.883.947.208, frente a \$67.987.614.923 en 2024, con una disminución de \$7.103.667.715 (-10,45%). Este comportamiento se explica por la reclasificación del resultado del ejercicio 2024, que arrojó una pérdida por \$16.730.781.909, la cual fue trasladada a la subcuenta 3.2.25.02 – Pérdidas o Déficit Acumulados, incrementando el saldo negativo acumulado.

La cuenta 3.2.30 – Resultado del Ejercicio presenta para 2025 una utilidad de \$108.554.867.600, mientras que en 2024 se registró una pérdida de -\$16.730.781.909, generándose una variación positiva de \$125.285.649.509.

Este resultado favorable impacta directamente el fortalecimiento patrimonial de la Entidad y evidencia una mejora sustancial en el desempeño financiero respecto a la vigencia anterior.

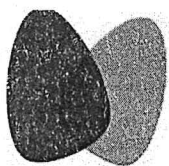
El incremento del patrimonio en 2025 refleja una recuperación financiera significativa frente a la pérdida registrada en 2024, mejorando los indicadores de solvencia y fortaleciendo la capacidad institucional para respaldar sus obligaciones.

NOTA 28. CUENTAS DE ORDEN

28.1 Cuentas de orden deudoras

CODIGO	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES	14.923.003.941,00	15.064.729.907,00	(141.725.966,00)	(0,94)

Cindy Tatiana Vargas Toro
Gerente



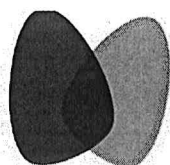
8.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	14.923.003.941,00	15.064.729.907,00	(141.725.966,00)	(0,94)
8.1.20.01	CIVILES	14.923.003.941,00	15.064.729.907,00	(141.725.966,00)	(0,94)
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	4.060.680.677,00	4.032.298.035,00	28.382.642,00	0,70
8.3.12	DOCUMENTOS ENTREGADOS PARA SU COBRO	1.657.816.863,00	1.657.816.863,00	-	-
8.3.12.03	FACTURAS	1.657.816.863,00	1.657.816.863,00	-	-
8.3.33	FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	2.402.863.814,00	2.374.481.172,00	28.382.642,00	1,20
8.3.33.22	INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	2.402.863.814,00	2.374.481.172,00	28.382.642,00	1,20
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(18.983.684.618,00)	(19.097.027.942,00)	(113.343.324,00)	(0,59)
8.9.05	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	(14.923.003.941,00)	(15.064.729.907,00)	(141.725.966,00)	(0,94)
8.9.05.06	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	(14.923.003.941,00)	(15.064.729.907,00)	(141.725.966,00)	(0,94)
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	(4.060.680.677,00)	(4.032.298.035,00)	28.382.642,00	0,70

El grupo 8.1 – Activos Contingentes presenta a 31 de diciembre de 2025 un saldo de \$14.923.003.941, frente a \$15.064.729.907 en 2024, con una disminución de \$141.725.966 (-0,94%).

La cuenta 8.1.20 – Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos, específicamente en procesos civiles, corresponde a demandas instauradas por el Hospital a su favor. La variación obedece a la actualización realizada con base en los informes emitidos por la Oficina Jurídica, donde se revisa el estado procesal, las pretensiones y la probabilidad de recuperación de cada proceso. La leve disminución refleja conciliaciones, ajustes en las cuantías o cambios en la expectativa de éxito procesal.

El grupo 8.3 – Deudoras de Control registra un saldo de \$4.060.680.677, frente a \$4.032.298.035 en 2024, con un incremento de \$28.382.642 (0,70%).

Cindy Tatiana Vargas Toro
Gerente



La cuenta 8.3.12 – Documentos Entregados para su Cobro, por \$1.657.816.863, no presenta variación y corresponde a facturas objeto de proceso jurídico por el no pago de servicios de salud prestados por el Hospital. Estas partidas se encuentran en seguimiento y conciliación permanente con la Oficina Jurídica.

La cuenta 8.3.33 – Facturación Glosada en Venta de Servicios de Salud presenta un saldo de \$2.402.863.814, con un incremento de \$28.382.642 (1,20%) frente a 2024. Corresponde a facturación objetada por las entidades responsables de pago que se encuentra pendiente de respuesta definitiva, conciliación o registro formal en el módulo de cartera. Este valor presenta limitaciones en su confiabilidad debido a que existen conciliaciones manuales que no han sido incorporadas al sistema contable, generando incertidumbre sobre su recuperación efectiva, situación revelada en la Nota 1.

El grupo 8.9 – Deudoras por Contra (CR) por -\$18.983.684.618 corresponde al registro compensatorio de las cuentas anteriores, garantizando la consistencia bajo el principio de partida doble, sin afectar el resultado ni la situación financiera de la Entidad.

28.2 Cuentas de orden acreedoras

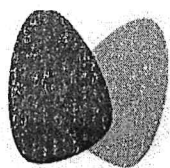
CODIGO	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN
9.1	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	254.631.581.442,00	120.445.425.000,00	134.186.156.442,00	111,41
9.1.20	LITIGIOS Y DEMANDAS	254.631.581.442,00	120.445.425.000,00	134.186.156.442,00	111,41
9.1.20.04	ADMINISTRATIVAS	254.631.581.442,00	120.445.425.000,00	134.186.156.442,00	111,41
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	4.918.363.364,00	4.918.363.364,00	-	-
9.3.06	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	4.918.363.364,00	4.918.363.364,00	-	-
9.3.06.17	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4.918.363.364,00	4.918.363.364,00	-	-
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(259.549.944.806,00)	(125.363.788.364,00)	134.186.156.442,00	107,04
9.9.05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	(254.631.581.442,00)	(120.445.425.000,00)	134.186.156.442,00	111,41
9.9.05.05	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	(254.631.581.442,00)	4.918.363.364,00	(249.713.218.078,00)	(5.077,16)
9.9.15	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	(4.918.363.364,00)	(4.918.363.364,00)	-	-
9.9.15.02	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	(4.918.363.364,00)	(4.918.363.364,00)	-	-

El grupo 9.1 – Responsabilidades Contingentes presenta a 31 de diciembre de 2025 un saldo de \$254.631.581.442, frente a \$120.445.425.000 en 2024, con un incremento de \$134.186.156.442, equivalente al 111,41%.

La cuenta 9.1.20 – Litigios y Demandas, específicamente en la subcuenta 9.1.20.04 – Administrativas, corresponde al valor de las pretensiones económicas de las demandas instauradas en contra del Hospital que, a la fecha de corte, no han sido falladas en primera instancia o que, de acuerdo con el informe de la Oficina Jurídica, presentan probabilidad baja o media de pérdida, razón por la cual no cumplen las condiciones para su reconocimiento como provisión en el pasivo.

El incremento significativo frente a la vigencia anterior obedece a la actualización de las pretensiones económicas de los procesos judiciales, a la incorporación de nuevas demandas notificadas durante la

Cindy Tatiana Vargas Toro
Gerente



vigencia y a la conciliación de la información contable con los reportes emitidos por la Oficina Jurídica. Es importante precisar que las cuantías de las demandas generalmente se expresan en salarios mínimos legales vigentes, lo que genera variaciones por actualización anual y por ajustes en las pretensiones dentro del proceso.

Estas responsabilidades se revelan en cuentas de orden en aplicación del principio de prudencia y revelación suficiente, toda vez que representan una posible obligación futura cuya materialización depende del resultado de los procesos judiciales.

El grupo 9.3 – Acreedoras de Control, específicamente la cuenta 9.3.06 – Bienes Recibidos en Custodia, presenta un saldo de \$4.918.363.364, sin variación frente al año anterior. Corresponde a equipos médico-científicos recibidos en calidad de comodato de diferentes casas comerciales, según información suministrada por el área de Activos Fijos. Estos bienes no son de propiedad del Hospital, pero se encuentran bajo su custodia y responsabilidad administrativa, razón por la cual se revelan en cuentas de orden. Los comodatos están bajo la responsabilidad del Almacén General.

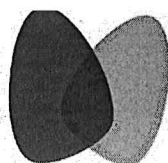
La cuenta 9.9 – Acreedoras por Contra (DB) por -\$259.549.944.806 corresponde al registro compensatorio de las responsabilidades contingentes y acreedoras de control, garantizando la aplicación del principio de partida doble sin afectar el resultado del ejercicio ni la situación financiera de la Entidad.

En términos generales, las cuentas de orden acreedoras permiten revelar la exposición jurídica del Hospital frente a terceros y las responsabilidades administrativas derivadas de bienes recibidos en custodia, constituyéndose en un mecanismo de control y transparencia frente a los usuarios de la información financiera.

NOTA 28. INGRESOS

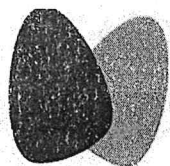
CODIGO	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN	VARIACIÓN RELATIVA
4	INGRESOS	307.028.684.717.00	180.770.440.416.00	126.258.244.301.00	69.84
4.3	VENTA DE SERVICIOS	169.713.273.172.00	151.421.552.883.00	18.291.720.289.00	12.08
4.3.12	SERVICIOS DE SALUD	169.925.739.094.00	151.724.998.310.00	18.200.740.784.00	12.00
4.3.12.08	URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	29.052.947.705.00	30.187.872.118.00	(1.134.924.413.00)	(3.76)
4.3.12.09	URGENCIAS - OBSERVACIÓN	601.511.00	-	601.511.00	-
4.3.12.17	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	1.575.140.130.00	483.921.133.00	1.091.218.997.00	225.50
4.3.12.18	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA	4.414.438.639.00	4.768.531.996.00	(354.093.357.00)	(7.43)
4.3.12.19	SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	-	855.683.00	(855.683.00)	(100.00)
4.3.12.27	HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	18.716.894.272.00	13.992.816.324.00	4.724.077.948.00	33.76

Cindy Tatiana Vargas Toro
Gerente



4.3.12.28	HOSPITALIZACIÓN - CUIDADOS INTENSIVOS	22.565.924.198.00	21.920.363.939.00	645.560.259.00	2.95
4.3.12.30	HOSPITALIZACIÓN - RECIÉN NACIDOS	3.543.757.531.00	3.154.234.260.00	389.523.271.00	12.35
4.3.12.31	HOSPITALIZACIÓN - SALUD MENTAL	3.487.805.339.00	2.992.681.329.00	495.124.010.00	16.54
4.3.12.36	QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - QUIRÓFANOS	24.470.759.119.00	23.696.002.603.00	774.756.516.00	3.27
4.3.12.37	QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	6.891.411.634.00	3.371.837.305.00	3.519.574.329.00	104.38
4.3.12.46	APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	15.914.885.516.00	13.029.334.850.00	2.885.550.666.00	22.15
4.3.12.47	APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLÓGIA	21.222.781.006.00	19.534.991.345.00	1.687.789.661.00	8.64
4.3.12.48	APOYO DIAGNÓSTICO - ANATOMÍA PATOLÓGICA	752.863.223.00	544.433.583.00	208.429.640.00	38.28
4.3.12.49	APOYO DIAGNÓSTICO - OTRAS UNIDADES DE APOYO DIAGNÓSTICO	1.494.145.118.00	358.538.086.00	1.135.607.032.00	316.73
4.3.12.56	APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	1.710.973.762.00	2.131.345.370.00	(420.371.608.00)	(19.72)
4.3.12.58	APOYO TERAPÉUTICO - BANCO DE SANGRE	2.366.119.231.00	2.184.646.613.00	181.472.618.00	8.31
4.3.12.62	APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	181.902.356.00	27.625.824.00	154.276.532.00	558.45
4.3.12.63	APOYO TERAPÉUTICO - OTRAS UNIDADES DE APOYO TERAPÉUTICO	1.550.034.814.00	1.400.025.451.00	150.009.363.00	10.71
4.3.12.89	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - CENTROS Y PUESTOS DE SALUD	6.436.092.449.00	4.314.805.043.00	2.121.287.406.00	49.16
4.3.12.91	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DOCENTES	37.241.593.00	42.117.053.00	(4.875.460.00)	(11.58)
4.3.12.94	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	1.139.879.326.00	1.530.622.640.00	(390.743.314.00)	(25.53)
4.3.12.96	SERVICIOS DE SALUD PRESTADOS CON EL MECANISMO DE PAGO POR CAPITACIÓN	2.399.140.622.00	2.057.395.762.00	341.744.860.00	16.61
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	(212.465.922.00)	(303.445.427.00)	90.979.505.00	(29.98)
4.3.95.12	SERVICIOS DE SALUD	(212.465.922.00)	(303.445.427.00)	90.979.505.00	(29.98)
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	94.110.561.887.00	4.412.241.512.00	89.698.320.375.00	2.032.94
4.4.30	SUBVENCIONES	94.110.561.887.00	4.412.241.512.00	89.698.320.375.00	2.032.94
4.4.30.05	Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes de entidades de gobierno	91.900.536.905.00	4.199.682.139.00	87.700.854.766.00	2.088.27

Cindy Tatiana Vargas Toro
Gerente



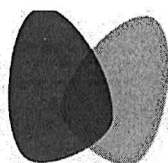
4.4.30.10	Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes de empresas publicas	1.951.572.710.00	111.810.730.00	1.839.761.980.00	1.645.43
4.4.30.11	Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes del sector privado	172.617.041.00	100.748.643.00	71.868.398.00	71.33
4.4.30.90	OTRAS SUBVENCIONES	85.835.231.00	-	85.835.231.00	-
4.8	OTROS INGRESOS	43.204.849.658.00	24.936.646.021.00	18.268.203.637.00	73.26
4.8.02	FINANCIEROS	24.371.665.00	16.680.611.00	7.691.054.00	46.11
4.8.02.01	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	24.371.665.00	16.680.611.00	7.691.054.00	46.11
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	2.354.671.825.00	897.615.524.00	1.457.056.301.00	162.33
4.8.08.17	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	30.882.353.00	-	30.882.353.00	-
4.8.08.27	APROVECHAMIENTOS	560.155.107.00	656.485.599.00	(96.330.492.00)	(14.67)
4.8.08.90	OTROS INGRESOS DIVERSOS	1.763.634.365.00	241.129.925.00	1.522.504.440.00	631.40
4.8.30	REVERSIÓN DEL DETERIORO DEL VALOR	15.198.562.884.00	13.058.072.335.00	2.140.490.549.00	16.39
4.8.30.02	CUENTAS POR COBRAR	9.446.850.332.00	13.058.072.335.00	(3.611.222.003.00)	(27.66)
4.8.30.06	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5.751.712.552.00	-	5.751.712.552.00	-
4.8.31	REVERSIÓN DE PROVISIONES	25.627.243.284.00	10.964.277.551.00	14.662.965.733.00	133.73
4.8.31.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	25.389.779.010.00	10.774.038.965.00	14.615.740.045.00	135.66
4.8.31.90	PROVISIONES DIVERSAS	237.464.274.00	190.238.586.00	47.225.688.00	24.82

La clase 4 – Ingresos presenta a 31 de diciembre de 2025 un saldo total de \$307.028.684.717, frente a \$180.770.440.416 registrados en la vigencia 2024, evidenciando un incremento absoluto de \$126.258.244.301, equivalente a una variación positiva del 69,84%. Este comportamiento refleja una mejora sustancial en la gestión institucional, tanto en la generación de ingresos operacionales como en la optimización de recursos provenientes de transferencias y en la depuración contable adelantada durante la vigencia.

El grupo 4.3 – Venta de Servicios alcanza en 2025 un valor de \$169.713.273.172, frente a \$151.421.552.883 en 2024, con un crecimiento de \$18.291.720.289 (12,08%), resultado del fortalecimiento en la prestación de servicios de salud, ampliación de la cobertura, optimización de la facturación y mejora en los procesos de auditoría y radicación ante las Entidades Responsables de Pago.

En particular, los servicios hospitalarios muestran un desempeño destacado. Hospitalización – Estancia General crece en 33,76%, pasando de \$13.992.816.324 a \$18.716.894.272, lo cual evidencia mayor ocupación y capacidad resolutive. Hospitalización – Cuidados Intensivos registra un incremento del 2,95%, alcanzando \$22.565.924.198, reflejando estabilidad en servicios de alta complejidad. Quirófanos presenta un crecimiento del 3,27%, mientras que Salas de Parto muestra un incremento sobresaliente del 104,38%, pasando de \$3.371.837.305 a \$6.891.411.634, indicador de fortalecimiento en la atención materno perinatal.

Cindy Tatiana Vargas Toro
Gerente



Asimismo, Laboratorio Clínico aumenta en 22,15% e Imagenología en 8,64%, evidenciando consolidación en servicios diagnósticos. Se destacan también crecimientos significativos en Consulta Externa Especializada, Otras Unidades de Apoyo Diagnóstico y Servicios Conexos a la Salud, lo que demuestra diversificación de la oferta y mayor aprovechamiento de la infraestructura instalada. La disminución de devoluciones y descuentos en un 29,98% fortalece el ingreso neto y evidencia mejoras en calidad de facturación y auditoría interna.

El grupo 4.4 – Transferencias y Subvenciones presenta un comportamiento altamente positivo al pasar de \$4.412.241.512 en 2024 a \$94.110.561.887 en 2025, con un incremento de \$89.698.320.375 (2.032,94%). Este crecimiento responde a la gestión activa de recursos ante entidades del orden nacional y territorial para el financiamiento de programas, proyectos y fortalecimiento institucional. Este resultado evidencia confianza institucional, articulación interadministrativa y capacidad de ejecución presupuestal.

Por su parte, el grupo 4.8 – Otros Ingresos asciende a \$43.204.849.658 en 2025 frente a \$24.936.646.021 en 2024, con un incremento de \$18.268.203.637 (73,26%). Este comportamiento obedece principalmente al reconocimiento de reversiones derivadas del proceso de depuración contable adelantado durante la vigencia, tanto en cartera como en propiedad, planta y equipo.

La Reversión de Provisiones aumenta en 133,73%, pasando de \$10.964.277.551 a \$25.627.243.284, resultado de la actualización del riesgo jurídico conforme a informes de la Oficina Jurídica y del saneamiento de cuentas por cobrar previamente deterioradas. De igual manera, la Reversión del Deterioro del Valor registra un crecimiento del 16,39%, asociado a la baja y depuración de activos fijos obsoletos o inservibles, proceso formalizado mediante acto administrativo y soportado técnicamente por el Comité de Activos Fijos.

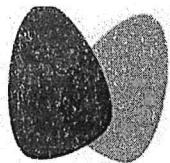
Es importante resaltar que estas reversiones no constituyen ingresos operacionales recurrentes, sino efectos contables derivados del fortalecimiento de la sostenibilidad contable, en cumplimiento del marco normativo aplicable a empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público. No obstante, su reconocimiento impacta positivamente el resultado del ejercicio al reflejar una información financiera más depurada, realista y alineada con la situación económica de la Entidad.

En conjunto, el crecimiento del 69,84% de los gastos durante la vigencia 2025 evidencia una entidad fortalecida en su capacidad operativa, con mayor eficiencia en la generación de ingresos, gestión efectiva de recursos públicos y consolidación de procesos de saneamiento contable. Este comportamiento posiciona a la institución con una estructura financiera más sólida, transparente y sostenible, fortaleciendo su capacidad para cumplir su misión social y garantizar la continuidad en la prestación de servicios de salud con calidad y oportunidad.

NOTA 29. GASTOS

CODIGO	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN
5.	GASTOS	197.537.095.276.00	85.307.524.302.00	112.229.570.974.00	131.56
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	34.868.420.256.00	29.746.376.628.00	5.122.043.628.00	17.22
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	9.111.946.513.00	6.294.179.051.00	2.817.767.462.00	44.77

Cindy Tatiana Vargas Toro
Gerente



Hospital Departamental María Inmaculada E.S.E.

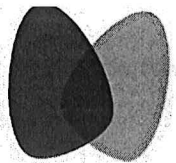
NIT. 891.180.098-5



CAQUETÁ

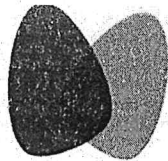
5.1.01.01	SUELDOS	5.911.519.750.00	5.410.620.887.00	500.898.863.00	9.26
5.1.01.03	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	2.659.721.658.00	393.245.671.00	2.266.475.987.00	576.35
5.1.01.19	BONIFICACIONES	257.115.041.00	228.859.441.00	28.255.600.00	12.35
5.1.01.23	AUXILIO DE TRANSPORTE	189.826.670.00	166.482.000.00	23.344.670.00	14.02
5.1.01.60	SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	93.763.394.00	94.971.052.00	(1.207.658.00)	(1.27)
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	149.995.956.00	170.575.857.00	(20.579.901.00)	(12.06)
5.1.02.01	INCAPACIDADES	117.269.362.00	-	117.269.362.00	-
5.1.02.03	INDEMNIZACIONES	32.726.594.00	170.575.857.00	(137.849.263.00)	(80.81)
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.988.473.323.00	1.758.094.125.00	230.379.198.00	13.10
5.1.03.02	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	301.781.330.00	271.475.770.00	30.305.560.00	11.16
5.1.03.03	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	593.637.500.00	522.489.600.00	71.147.900.00	13.62
5.1.03.05	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	149.288.370.00	145.090.200.00	4.198.170.00	2.89
5.1.03.06	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE PRIMA MEDIA	943.766.123.00	819.038.555.00	124.727.568.00	15.23
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	373.986.900.00	339.154.900.00	34.832.000.00	10.27
5.1.04.01	APORTES AL ICBF	223.555.060.00	203.492.940.00	20.062.120.00	9.86
5.1.04.02	APORTES AL SENA	150.431.840.00	135.661.960.00	14.769.880.00	10.89
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	2.246.597.847.00	1.766.114.608.00	480.483.239.00	27.21
5.1.07.01	VACACIONES	211.277.087.00		211.277.087.00	0.00
5.1.07.02	CESANTÍAS	691.276.084.00	630.752.042.00	60.524.042.00	9.60
5.1.07.03	INTERESES A LAS CESANTÍAS	80.368.666.00	64.129.852.00	16.238.814.00	25.32
5.1.07.04	PRIMA DE VACACIONES	382.163.084.00	286.974.471.00	95.188.613.00	33.17
5.1.07.05	PRIMA DE NAVIDAD	600.074.649.00	515.319.573.00	84.755.076.00	16.45
5.1.07.06	PRIMA DE SERVICIOS	281.438.277.00	268.938.670.00	12.499.607.00	4.65
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	7.423.572.136.00	6.780.898.744.00	642.673.392.00	9.48
5.1.08.01	REMUNERACIÓN POR SERVICIOS TÉCNICOS	6.777.557.257.00	6.507.288.003.00	270.269.254.00	4.15
5.1.08.03	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	458.015.030.00	270.629.710.00	187.385.320.00	69.24
5.1.08.04	DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	187.999.849.00	2.981.031.00	185.018.818.00	6.206.54
5.1.11	GENERALES	13.049.235.188.00	11.202.403.232.00	1.846.831.956.00	16.49
5.1.11.13	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	293.900.727.00	275.148.800.00	18.751.927.00	6.82
5.1.11.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	2.754.016.759.00	5.039.375.892.00	(2.285.359.133.00)	(45.35)
5.1.11.15	MANTENIMIENTO	2.075.406.295.00	1.310.878.471.00	764.527.824.00	58.32
5.1.11.16	REPARACIONES	783.398.971.00	54.950.908.00	728.448.063.00	1.325.63
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	545.446.486.00	591.708.079.00	(46.261.593.00)	(7.82)

Cindy Tatiana Vargas Toro
Gerente



5.1.11.18	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	152.746.500.00	10.749.133.00	141.997.367.00	1.321.01
5.1.11.19	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	78.341.636.00	109.274.895.00	(30.933.259.00)	(28.31)
5.1.11.20	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	13.961.063.00	-	13.961.063.00	-
5.1.11.21	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	22.406.659.00	4.237.607.00	18.169.052.00	428.76
5.1.11.22	FOTOCOPIAS	0.00	1.497.210.00	(1.497.210.00)	(100.00)
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	268.573.924.00	563.492.260.00	(294.918.336.00)	(52.34)
5.1.11.25	SEGUROS GENERALES	46.285.810.00	33.527.146.00	12.758.664.00	38.05
5.1.11.32	DISEÑOS Y ESTUDIOS	62.226.800.00	26.870.000.00	35.356.800.00	131.58
5.1.11.46	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	169.290.454.00	506.287.222.00	(336.996.768.00)	(66.56)
5.1.11.49	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURANTE Y LAVANDERÍA	1.069.405.236.00	1.461.564.993.00	(392.159.757.00)	(26.83)
5.1.11.50	PROCESAMIENTO DE INFORMACIÓN	-	64.170.995.00	(64.170.995.00)	(100.00)
5.1.11.55	ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERÍA Y CAFETERÍA	-	28.124.00	(28.124.00)	(100.00)
5.1.11.59	LICENCIAS	4.105.500.00	-	4.105.500.00	-
5.1.11.79	HONORARIOS	4.238.931.124.00	754.445.354.00	3.484.485.770.00	461.86
5.1.11.80	SERVICIOS	312.000.000.00	312.000.000.00	0.00	0.00
5.1.11.90	OTROS GASTOS GENERALES	158.791.244.00	82.196.143.00	76.595.101.00	93.19
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	524.612.393.00	1.434.956.111.00	(910.343.718.00)	(63.44)
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	89.803.640.00	1.076.960.667.00	(987.157.027.00)	(91.66)
5.1.20.02	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	307.519.508.00	239.120.181.00	68.399.327.00	28.60
5.1.20.17	INTERESES DE MORA	28.293.658.00	-	28.293.658.00	-
5.1.20.24	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	3.600.009.00	2.560.032.00	1.039.977.00	40.62
5.1.20.26	CONTRIBUCIONES	95.395.578.00	116.315.231.00	(20.919.653.00)	(17.99)
5.2	DE VENTAS	10.190.313.240.00	5.823.200.599.00	4.367.112.641.00	75.00
5.2.07	APORTES SOBRE LA NÓMINA	1.147.743.800.00	1.007.152.590.00	140.591.210.00	13.96
5.2.07.01	APORTES AL ICBF	690.192.260.00	604.287.370.00	85.904.890.00	14.22
5.2.07.02	APORTES AL SENA	457.551.540.00	402.865.220.00	54.686.320.00	13.57
5.2.11	GENERALES	9.042.569.440.00	4.816.048.009.00	4.226.521.431.00	87.76
5.2.11.11	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	1.131.802.293.00	907.134.152.00	224.668.141.00	24.77
5.2.11.13	MANTENIMIENTO	3.893.369.364.00	473.376.933.00	3.419.992.431.00	722.47
5.2.11.15	SERVICIOS PÚBLICOS	2.064.299.799.00	2.465.608.375.00	(401.308.576.00)	(16.28)
5.2.11.16	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	467.044.780.00	186.660.145.00	280.384.635.00	150.21
5.2.11.21	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	560.337.042.00	112.725.393.00	447.611.649.00	397.08
5.2.11.23	SEGUROS GENERALES	925.716.162.00	670.543.011.00	255.173.151.00	38.05

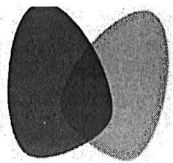
Cindy Tatiana Vargas Toro
Gerente



5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	29.426.502.341.00	51.902.195.970.00	(22.475.693.629.00)	(43.30)
5.3.47	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	11.411.005.198.00	24.140.012.036.00	(12.729.006.838.00)	(52.73)
5.3.47.09	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	11.411.005.198.00	24.140.012.036.00	(12.729.006.838.00)	(52.73)
5.3.50	DETERIORO DE INVENTARIOS	174.719.060.00	226.102.310.00	(51.383.250.00)	(22.73)
5.3.50.08	MATERIALES Y SUMINISTROS	174.719.060.00	226.102.310.00	(51.383.250.00)	(22.73)
5.3.57	DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES	-	310.818.000.00	(310.818.000.00)	(100.00)
5.3.57.06	LICENCIAS	-	310.818.000.00	(310.818.000.00)	(100.00)
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.868.070.284.00	1.465.877.474.00	1.402.192.810.00	95.66
5.3.60.01	EDIFICACIONES	490.389.514.00	397.405.831.00	92.983.683.00	23.40
5.3.60.04	MAQUINARIA Y EQUIPO	51.304.218.00	48.576.854.00	2.727.364.00	5.61
5.3.60.05	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1.353.594.569.00	290.766.484.00	1.062.828.085.00	365.53
5.3.60.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	189.289.434.00	231.458.965.00	(42.169.531.00)	(18.22)
5.3.60.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	623.315.597.00	416.431.833.00	206.883.764.00	49.68
5.3.60.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	156.259.672.00	77.287.892.00	78.971.780.00	102.18
5.3.60.09	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	3.917.280.00	3.949.615.00	(32.335.00)	(0.82)
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	70.000.000.00	-	70.000.000.00	-
5.3.66.06	SOFTWARES	70.000.000.00	-	70.000.000.00	-
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	14.902.707.799.00	25.759.386.150.00	(10.856.678.351.00)	(42.15)
5.3.68.03	ADMINISTRATIVAS	14.902.707.799.00	25.759.386.150.00	(10.856.678.351.00)	(42.15)
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	109.456.142.00	116.703.650.00	(7.247.508.00)	(6.21)
5.4.24	SUBVENCIONES	109.456.142.00	116.703.650.00	(7.247.508.00)	(6.21)
5.4.24.07	BIENES ENTREGADOS SIN CONTRAPRESTACIÓN	109.456.142.00	116.703.650.00	(7.247.508.00)	(6.21)
5.8	OTROS GASTOS	14.387.535.697.00	14.449.829.364.00	(62.293.667.00)	(0.43)
5.8.04	FINANCIEROS	5.369.283.111.00	3.493.750.186.00	1.875.532.925.00	53.68
5.8.04.23	PÉRDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE CUENTAS POR COBRAR	4.782.594.146.00	3.394.022.303.00	1.388.571.843.00	40.91
5.8.04.39	OTROS INTERESES DE MORA	57.844.700.00	83.326.600.00	(25.481.900.00)	(30.58)
5.8.04.47	INTERESES DE SENTENCIAS	528.843.765.00	-	528.843.765.00	100.00

Cindy Tatiana Vargas Toro

Gerente

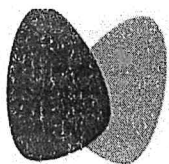


5.8.04.53	INTERESES DE LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES	-	16.173.023.00	(16.173.023.00)	(100.00)
5.8.04.90	OTROS GASTOS FINANCIEROS	500.00	228.260.00	(227.760.00)	(99.78)
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	1.149.967.165.00	1.036.303.967.00	113.663.198.00	10.97
5.8.90.12	SENTENCIAS	37.837.579.00	77.717.160.00	(39.879.581.00)	(51.31)
5.8.90.13	LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES	-	2.798.259.00	(2.798.259.00)	(100.00)
5.8.90.19	PÉRDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	956.428.644.00	406.053.620.00	550.375.024.00	135.54
5.8.90.25	MULTAS Y SANCIONES	-	429.200.000.00	(429.200.000.00)	(100.00)
5.8.90.26	SERVICIOS FINANCIEROS	9.745.993.00	27.377.012.00	(17.631.019.00)	(64.40)
5.8.90.45	DEVOLUCIÓN DE SUBVENCIONES NO CONDICIONADAS RECONOCIDAS EN PERIODOS ANTERIORES	39.211.666.00	34.003.015.00	5.208.651.00	15.32
5.8.90.90	OTROS GASTOS DIVERSOS	106.743.283.00	59.154.901.00	47.588.382.00	80.45
5.8.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	1.248.571.121.00	9.919.775.211.00	(8.671.204.090.00)	(87.41)
5.8.95.09	SERVICIOS DE SALUD	1.248.571.121.00	9.919.775.211.00	(8.671.204.090.00)	(87.41)
5.8.97	COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR	6.619.714.300.00	-	6.619.714.300.00	-
5.8.97.23	SERVICIOS	6.619.714.300.00	-	6.619.714.300.00	-
5.9	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	108.554.867.600.00	(16.730.781.909.00)	125.285.649.509.00	(748.83)
5.9.05	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	108.554.867.600.00	(16.730.781.909.00)	125.285.649.509.00	(748.83)
5.9.05.01	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	108.554.867.600.00	(16.730.781.909.00)	125.285.649.509.00	(748.83)

La clase 5 – GASTOS registra a 31 de diciembre de 2025 un total de \$197.537.095.276, frente a \$85.307.524.302 en 2024, con una variación absoluta de \$112.229.570.974, equivalente al 131,56%. Este comportamiento guarda coherencia con el crecimiento operacional evidenciado en los ingresos y refleja una mayor dinámica institucional, expansión en la prestación de servicios y fortalecimiento de la estructura operativa, manteniendo alineación con el marco normativo aplicable y con los principios de sostenibilidad contable.

El grupo 5.1 –DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN asciende a \$34.868.420.256 en 2025 frente a \$29.746.376.628 en 2024, con un incremento de \$5.122.043.628 (17,22%), resultado del fortalecimiento del talento humano y del soporte administrativo requerido para el crecimiento institucional. La cuenta 5.1.01 – SUELDOS Y SALARIOS presenta un incremento del 44,77%, pasando de \$6.294.179.051 a \$9.111.946.513, explicado principalmente por el aumento en 5.1.01.03 – HORAS EXTRAS Y FESTIVOS, que pasa de \$393.245.671 a \$2.659.721.658 (576,35%), evidenciando mayor demanda asistencial y ampliación de la capacidad operativa.

Cindy Tatiana Vargas Toro
Gerente



5.1.01.01 – SUELDOS crece en 9,26%, comportamiento acorde con ajustes salariales y fortalecimiento de planta.

Las 5.1.03 – CONTRIBUCIONES EFECTIVAS aumentan 13,10%, coherente con el mayor gasto salarial, destacándose las cotizaciones al régimen de prima media (+15,23%) y seguridad social en salud (+13,62%). Las 5.1.07 – PRESTACIONES SOCIALES crecen 27,21%, reflejando cumplimiento oportuno de obligaciones laborales y fortalecimiento del bienestar del personal. Particularmente, la prima de vacaciones aumenta 33,17% y la prima de navidad 16,45%, en concordancia con la mayor base salarial.

La cuenta 5.1.08 – GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS registra \$7.423.572.136, con incremento del 9,48%, destacándose 5.1.08.03 – CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS con un crecimiento del 69,24%, lo que evidencia inversión estratégica en fortalecimiento del talento humano. La 5.1.08.04 – DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES presenta un aumento significativo frente a 2024, mostrando compromiso institucional con condiciones laborales adecuadas.

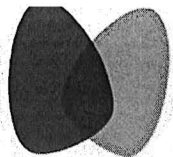
En 5.1.11 – GENERALES se observa un incremento del 16,49%, alcanzando \$13.049.235.188, comportamiento asociado al fortalecimiento de la infraestructura y mantenimiento institucional. Se destacan 5.1.11.15 – MANTENIMIENTO (+58,32%), 5.1.11.16 – REPARACIONES (+1.325,63%) y 5.1.11.79 – HONORARIOS (+461,86%), este último relacionado con apoyo especializado requerido para la expansión operativa y procesos técnicos. A su vez, se evidencia racionalización en 5.1.11.14 – MATERIALES Y SUMINISTROS (-45,35%), 5.1.11.23 – COMUNICACIONES Y TRANSPORTE (-52,34%) y 5.1.11.46 – COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES (-66,56%), reflejando control y optimización del gasto.

La 5.1.20 – IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS disminuye 63,44%, pasando de \$1.434.956.111 a \$524.612.393, principalmente por la reducción en 5.1.20.01 – IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO (-91,66%), lo que representa un alivio financiero significativo en la vigencia.

El grupo 5.2 – DE VENTAS asciende a \$10.190.313.240, frente a \$5.823.200.599 en 2024, con incremento del 75,00%, comportamiento coherente con el crecimiento de la producción de servicios de salud. 5.2.11 – GENERALES aumenta 87,76%, destacándose 5.2.11.13 – MANTENIMIENTO (+722,47%) y 5.2.11.21 – COMUNICACIONES Y TRANSPORTE (+397,08%), evidenciando fortalecimiento logístico y técnico para soportar la expansión asistencial. No obstante, se observa disminución en 5.2.11.15 – SERVICIOS PÚBLICOS (-16,28%), lo que demuestra eficiencia en consumo energético.

El grupo 5.3 – DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES presenta una reducción del 43,30%, pasando de \$51.902.195.970 a \$29.426.502.341, resultado altamente positivo en términos de saneamiento contable. El 5.3.47 – DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR disminuye 52,73%, reflejando mejora en gestión de cartera. La 5.3.68 –

Cindy Tatiana Vargas Toro
Gerente



PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS disminuye 42,15%, en concordancia con la actualización del riesgo jurídico conforme a informes técnicos. Aunque la 5.3.60 – DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO aumenta 95,66%, especialmente en equipo médico y científico (+365,53%), este comportamiento obedece a la entrada en operación de nuevos activos, fortaleciendo la capacidad instalada del Hospital.

El grupo 5.4 –TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES disminuye ligeramente 6,21%, manteniendo un comportamiento estable y coherente con la naturaleza de los bienes entregados sin contraprestación.

El grupo 5.8 – OTROS GASTOS se mantiene prácticamente estable con una leve disminución del 0,43%. Dentro de este, 5.8.04 – FINANCIEROS aumenta 53,68%, influenciado por la 5.8.04.23 – PÉRDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE CUENTAS POR COBRAR (+40,91%) y reconocimiento de 5.8.04.47 – INTERESES DE SENTENCIAS. Sin embargo, resulta altamente favorable la disminución de 5.8.95 – DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS en 87,41%, pasando de \$9.919.775.211 a \$1.248.571.121, lo que evidencia mejoras sustanciales en la calidad de facturación y auditoría.

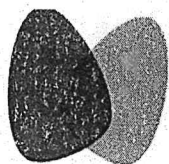
Finalmente, la 5.9 – CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS refleja un resultado positivo de \$108.554.867.600 en 2025 frente a un resultado negativo de \$16.730.781.909 en 2024, evidenciando una recuperación financiera significativa y un fortalecimiento estructural de la Entidad.

En conjunto, el comportamiento de los gastos durante 2025 demuestra una entidad en expansión operativa, con mayor inversión en talento humano, mantenimiento e infraestructura, acompañada de una reducción importante en deterioros y provisiones, mejor gestión de cartera y control del gasto no estratégico. El crecimiento de los gastos es consistente con el aumento de ingresos y refleja una estructura financiera más robusta, sostenible y alineada con la misión institucional de garantizar la prestación eficiente y oportuna de servicios de salud.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

CODIGO	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN	VARIACIÓN RELATIVA
6	COSTOS DE VENTAS	109.491.589.441,00	95.462.916.114,00	14.028.673.327,00	14,70
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	109.491.589.441,00	95.462.916.114,00	14.028.673.327,00	14,70
6.3.10	SERVICIOS DE SALUD	109.491.589.441,00	95.462.916.114,00	14.028.673.327,00	14,70
6.3.10.01	URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	22.228.679.765,00	19.950.672.592,00	2.278.007.173,00	11,42
6.3.10.15	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	1.100.273.255,00	820.438.518,00	279.834.737,00	34,11
6.3.10.16	SERVICIOS AMBULATORIOS -	7.199.124.381,00	8.334.155.274,00	(1.135.030.893,00)	(13,62)

Cindy Tatiana Vargas Toro
Gerente

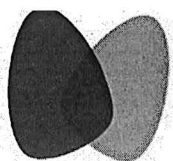


	CONSULTA ESPECIALIZADA				
6.3.10.17	SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE SALUD ORAL	0,00	274.700,00	(274.700,00)	(100,00)
6.3.10.25	HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	10.976.175.959,00	9.716.419.921,00	1.259.756.038,00	12,97
6.3.10.26	HOSPITALIZACIÓN - CUIDADOS INTENSIVOS	12.606.911.394,00	13.213.431.741,00	(606.520.347,00)	(4,59)
6.3.10.28	HOSPITALIZACIÓN - RECIÉN NACIDOS	2.384.908.171,00	2.109.947.626,00	274.960.545,00	13,03
6.3.10.29	HOSPITALIZACIÓN - SALUD MENTAL	1.637.442.690,00	1.371.665.657,00	265.777.033,00	19,38
6.3.10.35	QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - QUIRÓFANOS	15.741.833.568,00	13.542.920.067,00	2.198.913.501,00	16,24
6.3.10.36	QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	5.367.547.829,00	4.910.901.386,00	456.646.443,00	9,30
6.3.10.40	APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	9.545.203.495,00	1.921.762.831,00	7.623.440.664,00	396,69
6.3.10.41	APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLÓGIA	6.676.035.870,00	5.538.292.989,00	1.137.742.881,00	20,54
6.3.10.42	APOYO DIAGNÓSTICO - ANATOMÍA PATOLÓGICA	487.200.017,00	366.991.285,00	120.208.732,00	32,76
6.3.10.43	APOYO DIAGNÓSTICO - OTRAS UNIDADES DE APOYO DIAGNÓSTICO	233.300,00	-	233.300,00	-
6.3.10.50	APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	497.218.523,00	611.647.068,00	(114.428.545,00)	(18,71)
6.3.10.52	APOYO TERAPÉUTICO - BANCO DE SANGRE	2.378.641.159,00	2.194.186.514,00	184.454.645,00	8,41
6.3.10.56	APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	689.931.657,00	1.164.076.690,00	(474.145.033,00)	(40,73)
6.3.10.57	APOYO TERAPÉUTICO - OTRAS UNIDADES DE APOYO TERAPÉUTICO	204.812.540,00	261.771.790,00	(56.959.250,00)	(21,76)
6.3.10.62	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - CENTROS Y PUESTOS DE SALUD	7.735.137.393,00	7.270.279.089,00	464.858.304,00	6,39
6.3.10.66	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	2.034.278.475,00	2.163.080.376,00	(128.801.901,00)	(5,95)

El grupo 6 – Costos de Ventas cerró la vigencia 2025 con un saldo de \$109.491.589.441,00 frente a \$95.462.916.114,00 en 2024, presentando un incremento de \$14.028.673.327,00 equivalente al 14,70%. Este comportamiento guarda coherencia con el mayor nivel de producción de servicios asistenciales durante la vigencia y refleja una dinámica operativa más amplia, alineada con el crecimiento institucional y el fortalecimiento de la capacidad instalada.

El costo asociado a Urgencias – Consulta y Procedimientos ascendió a \$22.228.679.765,00 en 2025, comparado con \$19.950.672.592,00 en 2024, con un aumento de \$2.278.007.173,00 (11,42%), evidenciando una mayor demanda en atención inmediata. De igual forma, Hospitalización – Estancia General pasó de \$9.716.419.921,00 a \$10.976.175.959,00, incrementándose en \$1.259.756.038,00 (12,97%), mientras que Hospitalización – Recién Nacidos

Cindy Tatiana Vargas Toro
Gerente



creció en \$274.960.545,00 (13,03%), alcanzando \$2.384.908.171,00. Estos resultados son consistentes con el fortalecimiento de la atención intrahospitalaria y la mayor resolutivez clínica.

Quirófanos registró un aumento de \$2.198.913.501,00 (16,24%), pasando de \$13.542.920.067,00 a \$15.741.833.568,00, y Salas de Parto creció \$456.646.443,00 (9,30%), situándose en \$5.367.547.829,00, lo que evidencia una mayor actividad quirúrgica y obstétrica. Asimismo, Imagenología aumentó en \$1.137.742.881,00 (20,54%), alcanzando \$6.676.035.870,00, y Anatomía Patológica presentó un incremento del 32,76%, reflejando mayor apoyo diagnóstico especializado.

Particularmente relevante es el comportamiento del Laboratorio Clínico, que pasó de \$1.921.762.831,00 en 2024 a \$9.545.203.495,00 en 2025, con una variación de \$7.623.440.664,00 (396,69%). Este incremento obedece al fortalecimiento del servicio, ampliación en la capacidad diagnóstica y posible internalización de procesos que anteriormente no se reconocían con igual impacto presupuestal, lo cual representa una mejora en la autonomía técnica y en la oportunidad diagnóstica institucional.

En contraste, algunos servicios evidencian disminuciones que reflejan ajustes operativos y optimización de recursos. Consulta Especializada disminuyó en \$1.135.030.893,00 (-13,62%), situándose en \$7.199.124.381,00; Cuidados Intensivos presentó una reducción de \$606.520.347,00 (-4,59%); Rehabilitación y Terapias disminuyó en \$114.428.545,00 (-18,71%); y Farmacia e Insumos Hospitalarios se redujo en \$474.145.033,00 (-40,73%), lo cual puede asociarse a mejores prácticas de control de inventarios, racionalización del gasto y estrategias de contención del costo sin afectar la prestación del servicio.

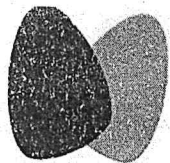
Los servicios conexos a la salud muestran estabilidad y crecimiento moderado: Centros y Puestos de Salud aumentaron en \$464.858.304,00 (6,39%), alcanzando \$7.735.137.393,00, mientras que Ambulancias presentó una leve disminución de \$128.801.901,00 (-5,95%), comportamiento que sugiere eficiencia en la administración del recurso móvil.

En términos generales, el incremento del 14,70% en los costos de ventas es consistente con la expansión de la actividad asistencial y el fortalecimiento de servicios estratégicos de apoyo diagnóstico y quirúrgico. La estructura del costo evidencia un hospital con mayor capacidad resolutivez, crecimiento en servicios de alto impacto clínico y acciones concretas de optimización en líneas específicas, lo cual refleja una gestión técnica orientada a la sostenibilidad y a la mejora continua en la prestación de servicios de salud.

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En el Estado de Flujo de Efectivo comparativo correspondiente a los periodos terminados el 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024, se evidencia que durante la vigencia 2025 las actividades de operación presentaron una disminución en el flujo neto por valor de \$4.881.555.373, frente a \$3.209.147.716 en 2024. Este comportamiento está asociado principalmente al resultado del ejercicio y a la dinámica estructural de la cartera del sector salud; no obstante, se resalta el

Cindy Tatiana Vargas Toro
Gerente



efecto técnico del deterioro acumulado de cuentas por cobrar, que en 2025 ascendió a \$11.007.646.156, reflejando una gestión prudente en la depuración contable y en la actualización de estimaciones financieras. Asimismo, se observan variaciones en cuentas por cobrar corrientes y no corrientes, inventarios y anticipos, lo que demuestra seguimiento permanente y control sobre los activos operativos.

En las actividades de inversión se presenta un incremento significativo en la aplicación de recursos, alcanzando \$67.141.000.086 en 2025 frente a \$408.951.928 en 2024, explicado principalmente por la variación en otros activos y en propiedad, planta y equipo. Este comportamiento obedece a decisiones estratégicas orientadas al fortalecimiento de la capacidad instalada, modernización institucional y consolidación de la infraestructura necesaria para garantizar una prestación de servicios de salud eficiente y sostenible.

Por su parte, las actividades de financiación registran un incremento sustancial en el flujo neto, pasando de \$2.804.557.768 en 2024 a \$62.959.589.397 en 2025. Este resultado refleja la gestión de obligaciones con proveedores y terceros, la atención de beneficios a empleados, el manejo de créditos judiciales y la administración integral de pasivos, evidenciando una estrategia financiera enfocada en preservar la estabilidad operativa y cumplir oportunamente los compromisos adquiridos. En conjunto, aunque el saldo final de efectivo y equivalentes presenta una disminución al cierre de 2025 por valor de \$9.062.966.063, el análisis integral del flujo demuestra una administración activa y estratégica de los recursos, orientada a sostener la operación institucional y fortalecer la estructura financiera en un entorno sectorial altamente exigente.

VILMA ISABEL CALDERON QUINTERO

Contadora Pública T.P. 286356-T

C.C. 26529673 de Paicol.

Gerente