



ESE HOSPITAL LOCAL ISMAEL ROLDAN VALENCIA DE QUIBDO

NIT No 818 001 019 -1

JUEGO DE ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO DEL AÑO 2025



MUNICIPIO DE QUIBDO- DEPARTAMENTO DEL CHOCO					
ESE HOSPITAL LOCAL ISMAEL ROLDAN VALENCIA DE QUIBDO					
(Nit: 818,001,019-1)					
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A 30 DE JUNIO DE LOS AÑOS 2025-2024					
(En Pesos)					
CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 30/Junio/2025	Saldos a 30/Junio/2024	VARIACION	%
1	ACTIVO	41,049,149,518	26,601,244,491	14,447,905,027	35%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	21,525,199,391	4,400,166,559	17,125,032,832	80%
1105	CAJA	1,011,657	40,045,419	-39,033,762	-3858%
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	21,524,187,734	4,360,121,140	17,164,066,594	80%
13	CUENTAS POR COBRAR	5,118,244,052	7,987,444,902	1,102,948,546	22%
1319	PRESTACION DE SERVICIO DE SALUD	7,586,589,256	6,398,103,255	1,188,486,000	16%
1324	SUBVENCIONES POR COBRAR	0	3,972,149,396		
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	8,044,833	-8,044,833	-100%
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	1,938,166,058	1,966,008,622	-27,842,564	-1%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-4,406,511,262	-4,356,861,204	-49,650,058	1%
15	INVENTARIOS	975,398,955	204,959,220	770,439,735	79%
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	998,432,696	222,072,961	776,359,735	78%
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS	-23,033,741	-17,113,741	-5,920,000	26%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		27,618,842,398	12,592,570,681	18,998,421,112	69%
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	13,412,395,859	13,907,339,933	-494,944,073	-4%
1605	TERRENOS	947,810,964	947,810,964	0	0%
1640	EDIFICACIONES	13,887,929,289	13,887,929,289	0	0%
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	304,531,640	304,531,640	0	0%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	94,047,129	94,047,129	0	0%
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	4,717,277,456	4,717,277,456	0	0%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1,113,665,641	1,080,161,459	33,504,182	3%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	801,263,508	798,358,684	2,904,824	0%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1,547,824,504	1,547,824,504	0	0%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	14,789,020	14,789,020	0	0%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-9,955,700,702	-9,424,347,622	-531,353,080	5%
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-61,042,590	-61,042,590	0	0%
19	OTROS ACTIVOS	17,911,261	101,333,877	-83,422,616	-466%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	12,911,261	96,333,877	-83,422,616	-646%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	5,000,000	5,000,000	0	0%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		13,430,307,120	14,008,673,810	-578,366,689	-4%
TOTAL ACTIVOS		41,049,149,518	26,601,244,491	14,447,905,027	35%
2	PASIVO	22,857,197,317	17,468,802,556	5,388,394,761	24%
24	CUENTAS POR PAGAR	12,819,610,249	12,140,919,311	678,690,938	5%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	2,625,972,205	2,743,618,629	-117,646,424	-4%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	41,954,301	10,586,510	31,367,791	75%
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	191,023,063	433,705,659	-242,682,596	-127%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	36,626,052	15,519,493	21,106,559	58%
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	299,424,613	240,358,491	59,066,121	20%
2460	CRÉDITOS JUDICIALES	909,068,447	909,068,447	0	0%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	8,715,541,568	7,788,062,082	927,479,486	11%
25	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	981,361,978	1,849,719,493	-868,357,515	-88%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	973,217,877	1,841,575,392	-868,357,515	-89%
2513	BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL O CONTRACTUAL	8,144,101	8,144,101	0	0%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		13,800,972,227	13,990,638,804	-189,666,577	-0.01
29	OTROS PASIVOS	9,056,225,090	3,478,163,752	5,578,061,338	62%
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	9,056,225,090	3,478,163,752	5,578,061,338	62%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		9,056,225,090	3,478,163,752	5,578,061,338	62%
TOTAL PASIVOS		22,857,197,317	17,468,802,556	5,388,394,761	24%
3	PATRIMONIO	18,191,952,201	9,132,441,935	9,059,510,266	50%
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	18,191,952,201	9,132,441,935	9,059,510,266	50%
3208	CAPITAL FISCAL	26,302,964,954	25,962,622,826	340,342,128	1%
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-14,184,089,970	-16,975,681,222	2,791,591,252	-20%
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	6,073,077,217	145,500,331	5,927,576,886	0.98
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		41,049,149,518	26,601,244,491	14,447,905,027	35%
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0	0%
83	DEUDORAS DE CONTRO	391,971,030	270,933,721	121,037,309	31%
8333	FACTURACION GLOSA EN VENTAS DE SERVICIOS DE S	391,971,030	270,933,721	121,037,309	31%
89	DEUDORAS POR CONTRA(CR)	-391,971,030	-270,933,721	-121,037,309	31%
8915	DEUDORAS CONTROL POR CONTRA(CR)	-391,971,030	-270,933,721	-121,037,309	31%
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0	0%
91	PASIVOS CONTINGENTES	70,147,668,377	51,671,820,909	18,475,847,468	26%
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIO	70,147,668,377	51,671,820,909	18,475,847,468	26%
99	ACREEDORAS POR CONTRA(DB)	-70,147,668,377	-51,671,820,909	-18,475,847,468	26%
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA	-70,147,668,377	-51,671,820,909	-18,475,847,468	26%
NAUDY CECILIA ORTEGA USUGA REPRESENTANTE LEGAL C.C.No 43 988 523 De Medellín		FLORENCIA RENTERIA MORENO REVISORA FISCAL T.P.No119620-T C.C.No 54 258 957 De Medellín			
MARLEN B. VALENCIA ANDRADES CONTADOR T.P.No 53376-T CC.No51 957 939 De Bogota					
"VIGILADO POR LA SUPER SALUD"					

Proyectó: Marlen Valencia
Cargo: Contadora
Dependencia: Financiera
Firma:

Reviso:Florencia Renteria M.
Cargo :Revisora Fiscal
Dependencia: Administracion
Firma:

V/Bueno: Naudy Ortega Usuga
Cargo :Gerente
Dependencia: Administracion
Firma:

Los firmantes, que hemos revisado el documento, lo encontramos ajustado a las normas y disposiciones legales vigentes; por lo tanto, bajo nuestra responsabilidad

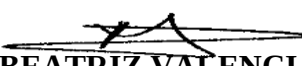
bajo nuestra responsabilidad lo presentamos para firma.

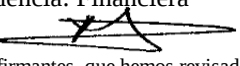
Calle 21 A N° 18 -196 Barrio el Jardín sector los Rosales Tel: 6710101 – 6710090 – 6710203 Quibdó

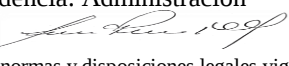
Calidad y Calidez Humana al Servicio de la Población

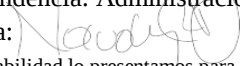
E-mail: ese-hlirv@hotmail.com



MUNICIPIO DE QUIBDO - DEPARTAMENTO DEL CHOCO					
ESE HOSPITAL LOCAL ISMAEL ROLDAN VALENCIA DE QUIBDO					
(Nit: 818,001,019-1)					
ESTADO DE ACTIVIDAD ECONOMICA Y SOCIAL COMPARATIVO A 30 DE JUNIO DE LOS AÑOS 2025-2024					
(En Pesos)					
CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 30/Junio/2025	Saldos a 30/Junio/2024	VARIACION	%
4	INGRESOS	16,989,477,282	9,389,530,176	7,599,947,106	45%
43	VENTA DE SERVICIOS	9,249,485,315	9,288,981,174	-39,495,859	0%
4312	SERVICIOS DE SALUD	9,778,194,743	9,483,519,672	294,675,071	3%
4395	DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS DE SERVICIOS	-528,709,428	-194,538,498	-334,170,930	63%
4300	INGRESOS POR SERVICIOS DE SALUD	9,249,485,315	9,288,981,174	-39,495,859	0%
	INGRESOS OPERACIONALES	9,249,485,315	9,288,981,174	-39,495,859	0%
4430	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	7,705,187,095	0	7,705,187,095	-100%
4802	FINANCIEROS	20,608,681	16,071,541	4,537,140	22%
4808	INGRESOS DIVERSOS	14,196,191	84,477,461	-70,281,270	-495%
	INGRESOS NO OPERACIONALES	7,739,991,967	100,549,002	7,639,442,965	99%
	INGRESOS TOTALES	16,989,477,282	9,389,530,176	7,599,947,106	45%
5	GASTOS	8,185,855,350	8,736,425,059	-550,569,710	-0.067
6310	COSTOS DE SERVICIOS DE SALUD	5,741,167,481	6,085,722,211	-344,554,731	-6%
	COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS	5,741,167,481	6,085,722,211	-344,554,731	-6%
5101	GASTOS ADMINISTRATIVOS	2,444,687,869	2,650,702,848	-206,014,979	-8%
	TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	2,444,687,869	2,650,702,848	-206,014,979	-8%
	UTILIDAD OPERACIONAL	8,803,621,933	653,105,117	8,150,516,816	93%
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	0	0	0	
5350	DETERIORO DE INVENTARIOS	0	0	-725,663,783	-100%
5351	DETERIORO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	0	0	0	
5360	DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	298,994,040	374,946,069	-75,952,029	-25%
5424	OTRAS SUBVENCIONES POR RECURSOS TERCEROS	1,013,577,013	36,834,783	976,742,230	96%
5804	FINANCIEROS	129,859,057	92,392,410	37,466,647	29%
5890	GASTOS DIVERSOS	7,428,866	3,431,524	3,997,342	-100%
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTO	1,280,685,740	0	1,280,685,740	-100%
	TOTAL OTROS GASTOS Y PROVISIONES	2,730,544,716	507,604,786	2,222,939,930	81%
	EXCEDENTES O PERDIDAS DEL EJERCICIO	6,073,077,217	145,500,331	5,927,576,886	98%
 NAUDY CECILIA ORTEGA USUGA REPRESENTANTE LEGAL C.C.No 43 988 523 De Medellin  FLORENCIA RENTERIA MORENO REVISORA FISCAL T.P.No119620-T C.C.No 54 258 957 De Medellin  MARLEN BEATRIZ VALENCIA ANDRADES CONTADOR T.P.No 53376-T C.C.No 51 957 939 De Btã "VIGILADO POR LA SUPER SALUD"					

Proyectó: Marlen Valencia
Cargo: Contadora
Dependencia: Financiera
Firma: 

Reviso:Florencia Renteria M.
Cargo :Revisora Fiscal
Dependencia: Administracion
Firma 

V/Bueno: Naudy Ortega
Cargo :Gerente
Dependencia: Administracion
Firma: 

Los firmantes, que hemos revisado el documento, lo encontramos ajustado a las normas y disposiciones legales vigentes; por lo tanto, bajo nuestra responsabilidad lo presentamos para firma.



ESE HOSPITAL LOCAL ISMAEL ROLDAN VALENCIA DE QUIBDO (Nit: 818,001,019-1) ESTADO DE FLUJO DE EFECTIO A JUNIO 30 DE LOS AÑOS 2025-2024 CIFRA EN PESOS COLOMBIANOS METODO DIRECTO				
DETALLE	Saldos a 30/Junio/2025	Saldos a 30/Junio/2024	VARIACION	%
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Recibidos por prestación de servicios	9,778,194,743.38	9,483,519,672.00	294,675,071.38	3.01
Pago a proveedores y acreedores	-12,926,517,351.34	-747,534,093.24	-12,178,983,258.10	94.22
Pago por beneficio a los empleados	2,079,505,603.00	22,254,728.00	2,057,250,875.00	98.93
Pago de otras cuentas por pagar	6,524,385,585.32	-3,462,255,249.00	9,986,640,834.32	153.07
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	5,455,568,580	5,295,985,058	159,583,522.60	2.93
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			0.00	0.00
Adquisición (liquidación) de inversiones en administración de liquidez	0	0	0.00	0.00
Recibido por rendimientos de inversiones de administración de	0	0	0.00	0.00
Pagado en adquisicion de inversion de administración de	0	0	0.00	0.00
Pago por compras de activos	595,612,984.66	728,941,659.60	-133,328,674.94	-22.39
Pago por compra de intangibles	0	0	0.00	0.00
Pago por otorgamiento de creditos	0	0	0.00	#¡DIV/0!
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	595,612,985	728,941,660	-133,328,674.94	-22.39
FLUJO DE EFECTIVO DEL PERÍODO	4,859,955,596	4,567,043,398	292,912,197.54	6.03
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO AL INICIO DEL PERÍODO	18,792,235,475.92	7,200,702,354.67	11,591,533,121.24	61.68
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	21,525,199,391.07	4,400,166,558.72	17,125,032,832.35	79.56
 NAUDY CECILIA ORTEGA USUGA REPRESENTANTE LEGAL C.C.No 43 988 523 De Medellin FLORENCIA RENTERIA MORENO REVISORA FISCAL T.P.No119620-T C.C.No 54 258 957 De Medellin MARLEN B. VALENCIA ANDRADES CONTADOR T.P.No 53376-T C.C.No 51 957 939 De Bogota				

Proyectó: Marlen Valencia
Cargo: Contadora
Dependencia: Financiera
Firma:

Los firmantes, que hemos revisado el documento, lo encontramos ajustado a las normas y disposiciones legales vigentes; por lo tanto, bajo nuestra responsabilidad lo presentamos para firma.

Reviso: Forencia Renteria Moreno
Cargo :Revisora Fiscal
Dependencia: Administracion
Firma:

V/Bueno: Naudy Ortega
Cargo :Gerente
Dependencia: Administracion
Firma:



E.S.E. HOSPITAL LOCAL ISMAEL ROLDAN VALENCIA DE QUIBDO
(Nit: 818,001,019-1)
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO DE ENERO 1 A JUNIO 30 DEL 2025
(CIFRAS EN PESOS)

DETALLE			VALOR
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE JUNIO DE 2025			18,191,952,201.35
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL AÑO 2025			9,059,510,266.18
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE JUNIO DE 2024			9,132,441,935.17
DETALLES DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	AÑO ACTUAL	AÑO ANTERIOR	
INCREMENTOS			6,267,919,014.14
Resultado Del Ejercicio	6,073,077,217.00	145,500,330.80	5,927,576,886.20
Resultado De Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	0.00
Capital Fiscal	26,302,964,954.31	25,962,622,826.37	340,342,127.94
DISMINUCION			-2,791,591,252.04
Resultado Del Ejercicio	0.00	0.00	
Resultado De Ejercicios Anteriores	-14,184,089,969.96	-16,975,681,222.00	
PARTIDAS SIN VARIACION			0.00
	0.00	0.00	

NAUDY CECILIA ORTEGA USUGA
REPRESENTANTE LEGAL
C.C.No 43 988 523 De Medellin

MARLEN B. VALENCIA ANDRADES
CONTADORA T.P. No 53376 - T
C.C. No 51 957 939 De Bogota

FLORENCIA RENTERIA MORENO
REVISORA FISCAL T.P.No119620-T
C.C.No 54 258 957 De Medellin

Proyectó: Marlen Valencia
Cargo: Contadora
Dependencia: Financiera
Firma:

Reviso: Florencia Renteria Moreno
Cargo :Revisora Fiscal
Dependencia: Administracion
Firma:

V/Bueno: Naudy Ortega
Cargo :Gerente
Dependencia: Administracion
Firma:

Revisado el documento, lo encontramos ajustado a las normas y disposiciones legales vigentes; por lo tanto, bajo nuestra responsabilidad:



CONTENIDO

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE.....	6
1.1. Identificación y funciones.....	6
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.....	6
1.3. Base normativa y periodo cubierto.....	6
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura.....	7
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS...7	
2.1. Bases de medición.....	7
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.....	7
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera.....	8
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable.....	8
2.5. Otros aspectos.....	8
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES.....8	
3.1. Juicios	8
3.2. Estimaciones y supuestos.....	8
3.3. Correcciones contables.....	8
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros.....	8
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.....9	
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....11	
Composición.....	11
5.1. Depósitos en instituciones financieras.....	12



5.2. Efectivo de uso restringido.....	13
5.3. Equivalentes al efectivo.....	14
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....	15
Composición.....	15
7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos.....	15
7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios.....	16
7.3 final Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas.....	19
NOTA 9. INVENTARIOS.....	19
Composición.....	19
9.1. Bienes y servicios.....	19
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	19
Composición.....	19
10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles.....	21
10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles.....	21
10.3. Construcciones en curso.....	21
10.4. Estimaciones.....	21
10.5. Revelaciones adicionales.....	21
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES.....	21
Composición	21
14.1. Detalle saldos y movimientos.....	21
14.2. Revelaciones adicionales.....	21
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR.....	21



Composición.....	21
20.1. Revelaciones generales.....	21
20.1.1. Financiamiento interno de corto plazo.....	21
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.....	22
Composición.....	22
21.1. Revelaciones generales.....	22
21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales.....	23
21.1.2. Subvenciones por pagar.....	24
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	26
Composición.....	26
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo.....	26
22.3. Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o Contractual.....	27
NOTA 23. PROVISIONES.....	27
Composición.....	27
23.1. Litigios y demandas.....	28
23.2. Garantías.....	28
23.3. Provisiones derivadas.....	28
NOTA 24. OTROS PASIVOS.....	28
Composición.....	28
24.1. Desglose – Subcuentas otros.....	28
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.....	29
25.1 Activos Contingentes.....	29



25.2 Pasivos Contingentes.....	29
25.2.1 Revelaciones Generales.....	29
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN.....	29
26.1. Cuentas de orden deudoras.....	29
26.2. Cuentas de orden acreedoras-----	30
NOTA 27. PATRIMONIO.....	31
Composición.....	31
Revelaciones específicas de las empresas que cotizan en el mercado de valores, o que captan o administran ahorro del público.....	31
27.1. Capital.....	32
NOTA 28. INGRESOS.....	32
Composición	32
NOTA 29. GASTOS.....	36
Composición.....	36
29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas	37
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.....	39
29.3. Transferencias y subvenciones.....	39
29.7. Otros gastos.....	40
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS.....	40
Composición.....	40
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO...40	



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 30 DEL AÑO 2025
DE LA ESE HOSPITAL LOCAL ISMAEL ROLDAN VALENCIA DE QUIBDÓ
NIT No 818 001 019 - 1

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE.

1.1 Identificación y funciones

La E.S.E. HOSPITAL LOCAL ISMAEL ROLDAN VALENCIA es una entidad de carácter Público, dotada de autonomía Administrativa, Operativa y financiera, con patrimonio propio y vigilado por la Superintendencia Nacional De Salud, establecida de acuerdo con las Leyes Colombianas. El objeto social es el autorizado por la Ley para las E.S.E. de acuerdo con lo estipulado en el Decreto 1876 del 5 de agosto de 1994 que será la prestación de servicios de salud del primer nivel de complejidad, entendidos como un servicio público a cargo del Estado y como parte integrante del Sistema de Seguridad Social en Salud, teniendo en cuenta Los siguientes principios como son:

- Producir servicios de salud eficientes y efectivos que cumplan con las normas de calidad establecidas, de acuerdo con la reglamentación que se expida para tal propósito.
- Prestar los servicios de salud que la población requiera y que la Empresa Social del estado tenga de acuerdo con su desarrollo y recursos disponibles pueda ofrecer.
- Garantizar mediante un manejo gerencial adecuado, la rentabilidad social y Financiera de la Empresa Social del estado.
- Ofrecer a las Entidades Promotoras de Salud y demás personas Naturales o Jurídicas que los demanden, servicios de salud del primer nivel de complejidad y paquetes de servicios a tarifas Competitivas en el mercado.
- Satisfacer los requerimientos del entorno, adecuando continuamente sus Servicios y funcionamiento.
- Garantizar los mecanismos de participación ciudadana y comunitaria Establecidos por la Ley y los reglamentos.

1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.

La ESE Hospital Local Ismael Roldan Valencia, viene aplicando el marco normativo para entidades que no cotizan en la bolsa de valores, ni captan ahorro del público, a la fecha no se ha presentado ninguna limitación en su aplicación.

- Resolución N° 414 de septiembre 08 de 2014, Por la cual se incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable para algunas empresas sujetas a su ámbito.



Resolución N° 139 de marzo 24 de 2015, “Por la cual se incorpora como parte del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Normativo para las empresas que no cotizan en el mercado de valores; y que no captan ni administran ahorro del público; y se define el catálogo general de cuentas que utilizarán las entidades a observar dicho marco”.

- Resolución N° 663 de diciembre 30 de 2015, “Por la cual se modifica la resolución N° 414 de 2014.

1.3 Base Normativa y periodo cubierto

El juego de Estados financieros elaborados por la ESE son:

- Estado de situación financiera
- Estado de Resultados integrales
- Estado de flujo de efectivo
- Estado de Cambios en el patrimonio.
- Revelaciones y Notas a los Estados Financieros.

Los mismos son aprobados por la Junta Directiva de la ESE.

1.4 forma de Organización y/o cobertura

La forma de organización del proceso contable es mensual y se organiza el Balance General y el Estado de Situación Financiera, a nivel de grupo y cuenta, comparativo con el mismo periodo de la vigencia anterior y de acuerdo con la estructura definida en el Régimen de Contabilidad Pública. En el programa integrado Transfor web.

Anual: el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo a nivel de grupo y cuenta, en miles de pesos, comparativo con el año anterior acompañados de las respectivas revelaciones y de acuerdo con la estructura definida, conceptos y valores con las notas a los estados contables, mostrando el número de la nota relacionada.

NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

2.1 Bases de Medición.

En el reconocimiento inicial, el Hospital medirá los activos y pasivos al costo histórico, a menos que, la norma específica, requiera la medición inicial sobre otra base, tal como el valor razonable. La medición posterior de los activos como la propiedad planta y equipo al importe menor entre el costo depreciado y el importe recuperable.

2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad



Las cifras que conforman los Estados financieros de la ESE se presentan en la moneda funcional de Colombia es decir el PESO

Materialidad (importancia relativa) para la ESE Hospital Local Ismael Roldan Valencia los valores que signifiquen el 10% del grupo en el cual se incluyan para presentación de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos o gastos serán de importancia relativa.

Por tanto, en ningún caso se admitirán partidas bajo las denominaciones de “otros”, “varios” u otras equivalentes cuyos montos superen dicho porcentaje con respecto al grupo o subgrupo en que se incluyen.

Igualmente, lo anterior, no implica el dejar de presentar o corregir partidas o errores por una proporción menor en aras de la presentación particular de la situación financiera, los flujos de efectivo y los resultados de la organización en un período determinado.

2.3 Hechos ocurridos después del periodo contable.

Con corte a la fecha del presente informe no han ocurrido hechos después del periodo que implicaran ajustes después del cierre del periodo

2.4 Otros aspectos

Con corte a la fecha del presente informe no se presentaron otros aspectos que implicaran ajustes después del cierre del periodo

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCION DE ERROES CONTABLES.

3.1 Juicios:

Cuando se presentan juicios, al realizar los juicios descritos, la Gerencia se referirá y considerará la aplicabilidad de los requerimientos y guías establecidos en el marco normativo o en las NIIF que traten cuestiones similares y relacionadas.

Definiciones, criterios de reconocimiento y conceptos de medición para activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos, desde y los Conceptos y Principios Generales.

3.2 Estimaciones y supuestos.

En las políticas contables de la ESE una estimación contable es una aproximación del monto de una partida en ausencia de un medio preciso de cuantificación. Cuando el



Hospital, no puede valorar una transacción a su valor exacto, ésta usa una aproximación de su valor, es decir una estimación. El uso de estimaciones es una parte esencial en la elaboración de los EEEF y no por ello se perjudica su confianza.

En el presente periodo no se han presentado cambios en las estimaciones contables

3.3 Correcciones contables

Con corte a la fecha del presente informe no se han presentado correcciones que impliquen ajustes después del cierre del periodo.

3.4 Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La ESE no posee instrumentos financieros a la fecha.

NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES.

Las políticas contables son principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos que adopta el Hospital Ismael Roldan Valencia, para preparar y presentar sus estados financieros.

Además de acoger y aplicar las normas establecidas por el Gobierno Nacional desde la ley 1314 de 2009, los Decretos, 2420, 2496 de 2015 y, las normas que los reforman y adicionan, atiende los aspectos regulados por los organismos que gozan de competencia en materia procedimental contable.

Para la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la E.S.E Hospital Local Ismael Roldan Valencia, atenderán el principio de razonabilidad, orientado hacia la representación fiel de los efectos de las transacciones, sucesos y condiciones atendiendo a la aplicación del reconocimiento, medición y revelación en materia de activos, pasivos, gastos e ingresos.

Las revelaciones atenderán a satisfacer las necesidades de los usuarios para el completo entendimiento de la información de los estados financieros. El cumplimiento integral de las NIIF conllevará a una declaración explícita y sin reservas en las notas a los estados financieros. La Gerencia evaluará si la aplicación de las NIIF podría inducir a errores o atenta contra los objetivos de los estados financieros y, en tal caso, mientras no sea obligatoria su aplicación, la omitirá revelando: Que la gerencia ha llegado a la conclusión de que los estados financieros presentan razonablemente la situación 'financiera, rendimiento financiero, y flujos de efectivo. Que se ha cumplido con la NIIF, excepto que ha dejado de aplicar un requerimiento concreto para lograr una presentación razonable. La naturaleza de la falta de aplicación, incluyendo el tratamiento que las NIIF requerirían, la razón por la que ese tratamiento sería en las circunstancias tan engañoso

como para entrar en conflicto con el objetivo de los estados financieros. Así mismo revelará cuando haya dejado de aplicar algún requerimiento de las NIIF en un período anterior y este afecte los importes reconocidos de los estados financieros del período actual.

La E.S.E. preparará y clasificará las partidas de los estados financieros, de manera uniforme de un período a otro, salvo que determine que, por cambio en las actividades o transacciones de la institución, sea conveniente cambiar la presentación, para su mejor entendimiento; o que haya una nueva prescripción del marco técnico normativo que implique cambios en la presentación n de los estados financieros.

Cuando se modifique la presentación, a menos que fuere impracticable hacerlo, se presentará comparativamente la reclasificación con el período anterior, revelando: La naturaleza de la reclasificación, El importe de cada partida o grupo de partidas que se han reclasificado, El motivo de la reclasificación, De la misma manera se revelarán los motivos que hicieren impracticable la reclasificación enunciada.

En cuanto a la estimación contable es una aproximación del monto de una partida en ausencia de un medio preciso de cuantificación. Cuando el Hospital no pueda valorar una transacción a su valor exacto, ésta usa una aproximación de su valor, es decir una estimación. El uso de estimaciones contables es una parte esencial en la elaboración de los estados financieros de la E.S.E, y no por ello, se menoscaba su fiabilidad.

El Hospital Ismael Roldan Valencia de Quibdó, utiliza estimaciones contables en las incertidumbres que rodean a los siguientes eventos:

En las cuentas por cobrar en cuanto a su recuperabilidad, A las propiedades, planta y equipo en cuanto a sus vidas útiles estimadas; Al deterioro del valor de los activos en cuanto a las bases para su determinación; y a las posibles pérdidas por litigios o reclamaciones en cuanto a sus implicaciones financieras. Todas estas incertidumbres, se presentan en los estados financieros mediante el reconocimiento de estimaciones contables, las cuales, deben ser analizadas, estudiadas por el comité de Saneamiento Financiero, aprobadas y analizadas por LA JUNTA DIRECTIVA, para que proceda su contabilización.

El Hospital Ismael roldan Valencia, podrá realizar cambios en las estimaciones contables, luego de que LA JUNTA DIRECTIVA evalúe la situación actual de los activos o pasivos, así como haber analizado los beneficios futuros esperados de los activos o de las obligaciones asociadas con los pasivos. Al aprobar el cambio de la estimación contable, por parte LA JUNTA DIRECTIVA, se procederá a contabilizar un ajuste al importe en libros de un activo o de un pasivo, y se obtendrá una nueva

información o nuevos acontecimientos y, en consecuencia, no se deberá considerar como correcciones de errores.

Cuando sea difícil para el Hospital, distinguir un cambio en una política contable de un cambio en una estimación contable, el cambio se tratará como un cambio en una estimación contable.

El Hospital Ismael Roldan Valencia, reconocerá el efecto de un cambio en una estimación contable en los activos y pasivos, o en una partida de patrimonio, ajustando el importe en libros de la correspondiente partida de activo, pasivo o patrimonio, en el periodo en que tiene lugar el cambio. Pero si la estimación contable es futura (gasto por depreciación, gasto por deterioro, etc.) el efecto del ajuste será de forma prospectiva, incluyéndolo en el resultado de lo siguiente: el periodo del cambio, si éste afecta a un solo periodo, o el periodo del cambio y periodos futuros, si el cambio afectase a todos ellos.

En cuanto a la preparación de los Estados financieros Estos son preparados con base en el Marco Normativo para las empresas de contabilidad pública que no cotiza en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público en el sistema integrado Transfor web.

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

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDAD DE INVERSION

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 16. OTROS DERECHOS DE GARANTÍA

NOTA 17. ARENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 23. PROVISIONES

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32. ACUERDO DE CONCESIONES – ENTIDADES CONCEDENTE

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondo de Colpensiones)

NOTA 34. EFECTO DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36. COMPOSICIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

La ESE al cierre de este informe cuenta con 59 cuentas bancarias detalladas de la siguiente manera:

- 15 cuentas en Bancolombia 10 de ahorro para realizar operaciones destinadas a resoluciones de recursos enviados por los ente de gobiernos y Cinco corrientes de las cuales existen 4 inactivas en proceso de liquidación.
- 26 cuentas de ahorro en Banco de Bogotá de Transferencias de los entes Departamentales. Municipales y de Gobierno de destinación específica para los diferentes programas de las cuales 3 están liquidadas por terminación del convenio de la operación del periodo.
- 3 cuentas en banco Popular 2 corrientes y una de ahorro las cuales están inactivas en proceso de liquidación.
- 2 cuentas en banco agrario las cuales están inactivas desde hace más de 10 años y no se han podido liquidar por ineficiencia con funcionarios el banco por ser apertura das para destinación específica por el ministerio en su momento para pago de la seguridad social de la ESE, se han realizado innumerables oficios desde administraciones pasadas y a la fecha no se han podido cancelar.
- 1 encargo Fiduciario y se abrieron 13 cuentas para la administración y pago de los recursos generados de la operación corriente, y los pasivos del PSFF y las Transferencias de los entes Departamentales .Municipales y de Gobierno de destinación específica para los diferentes programas, mediante el contrato No 3-1-103656, contrato realizado con la FIDUPREVISORA los cuales están supeditado a los lineamientos establecidos en la Resolución 2396 de 2020 y en la Circular Externa No.011 de 2021.en concordancia con la 019 del 31 de agosto del 2021 de las cuales a febrero del 2024 fueron canceladas dos, por ser recursos de transferencias condicionadas por el ente de gobierno nacional que fueron girados a cuentas de ahorro del banco Bogotá. A la fecha de este informe se encuentran 4 cuentas inactivas en proceso de liquidación.

5.1. Depósitos en instituciones financieros

El Hospital Local Ismael roldan Valencia, al cierre del segundo trimestre del año 2025 tuvo recaudos realizados por el **Ministerio de Protección Social** para la ejecución de varios programas, algunas de las resoluciones son del año 2023 y 2024, pero los recursos se están ejecutados en el año 2025 como se detalla a continuación:



RESOLUCION 1399 DEL 06 DE AGOSTO DEL 2024			OBJETO
	MUNICIPIO	VALOR	Para la prevención y atención de personas con riesgos, problemas y trastornos mentales derivados del consumo de sustancias psicoactivas
	QUIBDO	689,996,997.00	
	RIO SUCIO	489,980,000.00	
	TOTALES	1,179,976,997.00	
RESOLUCION 2643 DEL 24 DE DICIEMBRE DEL 2024			OBJETO
	MUNICIPIO	VALOR	MODIFICACION RESOLUCION 1985 DEL 11 DE OCTUBRE DEL 2024 APOYO DE OPERACIONES CORRIENTES
	QUIBDO	1,500,000.00	
	TOTALES	1,500,000.00	
RESOLUCION 1498 DEL 26 DE AGOSTO DEL 2024			OBJETO
JOVENES DE PAZ	MUNICIPIO	VALOR	Para la implementación de Equipos de Salud para Jóvenes, en atención al Programa Nacional de Jóvenes en Paz, en los siguientes municipios del departamento del Chocó de la siguiente manera:
	ATRATO	628,000,000.00	
	BAGADÓ		
	LLORÓ		
	BOJAYA		
	MEDIO ATRATO		
	RIO QUITO		
	CARMEN DEL DARIEN		
	TOTALES	628,000,000.00	
RESOLUCION 820 DEL 26 DE AGOSTO DEL 2024			OBJETO
	MUNICIPIO	VALOR	para la implementación del Programa de Atención Psicosocial y Salud Integral a Víctimas, en su componente de atención psicococia
	QUIBDO	245,818,950.00	
	TOTALES	245,818,950.00	
RESOLUCION 11973 DEL 11 DE OCTUBRE DEL 2024			OBJETO
TRANSPORTE ASISTENCIAL	MUNICIPIO	VALOR	APOLLO A PROGRAMAS DE DESARROLLO DE SALUD LEY 100 Y PLAN DE SALUD RURAL DE LA VIGENCIA 2024 PARA LA FINANCIACION Y CONFINIACION DE PROYECTOS DE TRANSPORTE ASISTENCIAL Y DE COMPONENTE EXTRA MURAL
	NUQUI	629,457,866.00	
	HUNGUA	360,493,114.00	
	TOTALES	989,950,980.00	
RESOLUCION 1541 DEL 28 DE AGOSTO DEL 2024			OBJETO
INFRAESTRUCTURA	MUNICIPIO	VALOR	RECURSOS PARA LOS PROYECTOS DEL ACTA No 30-2024 CAAR-OGTED
	QUIBDO	322,205,191.00	
	CAMPOBONITO	334,419,586.00	
	PACURITA	383,765,150.00	
	TAGACHI	450,667,605.00	
	BOCA DE TANADO	317,607,768.00	
	TOTALES	1,808,665,300.00	

De acuerdo al cuadro anterior se observa en general los Recursos que son de destinación específica, razón por la cual los saldos de las cuentas corrientes bancarias presentan un saldo considerable a pesar de la crisis económica que está atravesando la ESE. Como se detalla en el siguiente cuadro.

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL AÑO 2025	SALDO FINAL AÑO 2024	VARIACION	% VARIACION
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	21,524,055,661.00	4,360,121,140.00	17,163,934,521.00	0.80
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	21,512,217,162.00	4,294,290,400.00	17,217,926,762.00	0.80
1.1.10.90	OTROS DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	11,838,499.00	65,830,740.00	-53,992,241.00	-4.56



5.2. Efectivo de uso restringido

En la ESE para la vigencia 2025 no se desarrolló constitución de la caja menor por falta de personal que asumiera el reglamento y funcionamiento, de los parámetros a corte al manejo de la misma, caso contrario para la vigencia 2024 en el mismo periodo que fue constituida mediante la resolución No 002 de enero 2 del año 2024 por la cual se reglamenta la constitución y funcionamiento de la caja menos para la vigencia 2024 y la resolución 003 de enero 2 del 2024 donde se ordena la constitución y giro; que a la fecha de este informe no se legalizo en su totalidad la caja menor girada en el primer semestre del año 2024.

5.3. Equivalentes al efectivo

El efectivo equivalente al cierre de este informe esta representa por los valores recaudados en efectivo por la venta de servicios del primer nivel de complejidad a particulares, que a la fecha no se han consignado a la cuenta bancarias. los saldos de las cuentas corrientes, de ahorro de la entidad y al encargo fiduciario por la venta de servicios de salud del primer nivel de complejidad a las diferentes EAPB.; Y por los diferentes programas ejecutados por la ESE, asignado por los entes de Gobierno Nacional. Departamental y Municipal los cuales se incrementaron en un **80%** respecto al año inmediatamente anterior como se detallan en el siguiente cuadro:

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL AÑO 2025	SALDO FINAL AÑO 2024	VARIACION	% VARIACION
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	21,525,067,319.00	4,400,166,559.00	17,124,900,760.00	0.80
1.1.05	CAJA	1,011,658.00	40,045,419.00	-39,033,761.00	-38.58
1.1.05.01	CAJA PRINCIPAL	1,011,658.00	1,045,419.00	-33,761.00	-0.03
1.1.05.02	CAJA MENOR	0.00	39,000,000.00	-39,000,000.00	-100.00
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	21,524,055,661.00	4,360,121,140.00	17,163,934,521.00	0.80
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	21,512,217,162.00	4,294,290,400.00	17,217,926,762.00	0.80
1.1.10.90	OTROS DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	11,838,499.00	65,830,740.00	-53,992,241.00	-4.56



NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

Las cuentas por cobrar de la ESE están clasificadas por regímenes de acuerdo con la prestación del servicio de salud con las diferentes EAPB, las cuales decrecieron en un **56%** respecto al año inmediata mente anterior, hecho generado por las subvenciones del año 2024 perteneciente a los recursos por legalizar de las transferencias giradas por el ente de gobierno nacional, el mayor porcentaje pertenece a las de vigencias anteriores que representan el **63% en el año 2005, y el 67% del año 2024 ósea mayores a 360 días** y la operación corriente el **37% y 33% respectivamente**, en donde nuestros mayores deudores están representados por entidades en liquidación.

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL AÑO 2025	SALDO FINAL AÑO 2024	VARIACION	% VARIACION
1.3	CUENTAS POR COBRAR	5,118,244,052.00	7,987,444,902.00	-2,869,200,850.00	-0.56
1.3.19	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	7,586,589,256.00	6,398,103,255.00	1,188,486,001.00	0.16
1.3.24	SUBVENCIONES POR COBRAR	0.00	3,972,149,396.00	-3,972,149,396.00	-100.00
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0.00	8,044,833.00	-8,044,833.00	-100.00
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	1,938,166,058.00	1,966,008,622.00	-27,842,564.00	-0.01
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-4,406,511,262.00	-4,356,861,204.00	-49,650,058.00	0.01

7.1. Cuentas por cobrar de difícil recaudo

A la fecha de este informe la ESE posee cuentas por cobrar de difícil recaudo con entidades que fueron liquidadas y a la fecha no han reconocido o no tiene como cancelas las acreencias adquiridas por la prestación de los servicios de salud desde el año 2014 al 2021, y descuentos o recobros por incumplimiento de metas de vigencias anteriores por la no prestación del servicio por el cese de actividades del primer semestre del año 2022; A junio 30 del año 2025 respecto al año inmediatamente anterior disminuyeron en un 1% ; Como se detallan por entidad en los siguientes tablas



CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL AÑO 2025	SALDO FINAL AÑO 2024	VARIACION	% VARIACION
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	1,938,166,058.00	1,966,008,622.00	-27,842,564.00	-0.01
1.3.85.09	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	1,938,166,058.00	1,966,008,622.00	-27,842,564.00	-0.01

:

La cartera De Difícil Recaudo Por empresa se detalla en el siguiente cuadro:

DETALLE	VALOR	%
SALUDCOOP EPS	45,135,325.00	2.33
CONVIDA EPS-S	2,727,104.00	0.14
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CUNDINAMARCA	2,837,075.00	0.15
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE BOJAYA	1,422,400.00	0.07
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE HUILA	2,145,046.00	0.11
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CORDOBA	2,724,200.00	0.14
CAPRECOM EPS-S - QUIBDÓ	1,818,105,462.00	93.81
COMFAMA EPS - ANTIOQUIA	25,201,832.00	1.30
SALUD CONDOR	14,173,650.00	0.73
COMPARTA EPS	17,187,183.00	0.89
SALUD VIDA EPS	6,506,781.00	0.34
TOTALES	1,938,166,058.00	100.00

7.2. Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas

La cartera vencida no deteriorada está representada por la facturación radicada a las diferentes AEPB a partir de los 61 a 180 días que representan el **32%** del total de la cartera de la operación corriente a junio 30 del 2025 y el **18%** del año 2024, La cartera por cobrar vencidas no deteriorada se incrementaron en un **31%** respecto al año 2024.

EDAD	SALDO FINAL AÑO 2025	SALDO FINAL AÑO 2024	VARIACION	%
Hasta 60 días	660,555,383.00	1,116,300,503.00	-455,745,120.00	-0.69
DE 61 A 90	1,197,358,767.00	123,155,979.00	1,074,202,788.00	0.90
DE 91 A 180	579,397,908.00	36,917,301.00	542,480,607.00	0.10
TOTALES	2,437,312,058.00	1,276,373,783.00	1,160,938,275.00	0.31
	7,600,599,509.71	7,214,453,182.71		
	32.07	17.69		



NOTA 9. INVENTARIOS

Composición.

Este rubro representa la existencia de los materiales e insumos que la entidad posee para la prestación del objeto social y prestación de los servicios, que se generan en el sistema integrado transfweb, la ESE, en el segundo trimestre del año 2025 se adquirieron insumos para la prestación del servicio por valor de **\$760.022.102.94**, tenía en existencia **\$823.073.577,35** y fueron destinados a las diferentes áreas para cumplir las operaciones, la suma de **\$584.662.984,66 quedando un saldo en almacén por valor de \$998.432.695,00**. de los cuales se deterioraron por daños por factor climático - **23,033,741.00** que dando un saldo para uso por valor de **\$975.398.954.00**.

9.1. Bienes y servicios

Representa la existencia de los materiales e insumos que la entidad posee para la prestación del objeto social y prestación de los servicios, que a la fecha de este informe respecto a la misma fecha del año 2024 se incrementaron en un **79%**.

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL AÑO 2025	SALDO FINAL AÑO 2024	VARIACION	% VARIACION
1.5	INVENTARIOS	975,398,954.00	204,959,220.00	770,439,734.00	0.79
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	998,432,695.00	222,072,961.00	776,359,734.00	0.78
1.5.80	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	-23,033,741.00	-17,113,741.00	-5,920,000.00	0.26

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

Reconocimiento: El Hospital reconoce como propiedades, planta y equipo, a) los activos tangibles entregados en administración para la prestación de servicios y para propósitos administrativos; y b) los bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la empresa y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

Los terrenos sobre los que se construyan las propiedades, planta y equipo se reconocerán por separado: Las adiciones y mejoras efectuadas a una propiedad, planta y



equipo, las reconocerá como mayor valor de esta y, en consecuencia, afectarán el cálculo futuro de la depreciación. Las adiciones y mejoras son erogaciones en que incurre el Hospital para aumentar la vida útil del activo, ampliar su capacidad productiva y eficiencia operativa, mejorar la calidad de los productos y servicios, o reducir significativamente los costos.

Por su parte, las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocerán como gasto en el resultado del periodo. Las reparaciones son erogaciones en que incurre el Hospital con el fin de recuperar la capacidad normal de uso del activo.

El mantenimiento de las propiedades, planta y equipo se reconocerá como gasto en el resultado del periodo y corresponde a erogaciones en que incurre el Hospital con el fin de conservar la capacidad normal de uso del activo.

Las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo. Después del reconocimiento, El Hospital, medirá las propiedades, planta y equipo, por el costo menos la depreciación acumulada.

Para determinar la vida útil del activo, El Hospital Ismael Roldan Valencia de Quibdó., considerar la utilización prevista del activo o el desgaste esperado que dependerá de los factores operativos, igualmente deberá tener en cuenta la obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios en la demanda del mercado, de la utilización de cada activo o de la capacidad presupuestal para su reposición en el desarrollo del objeto social. Sin embargo, El Hospital desde el inicio de la transición opta por las siguientes vidas útiles para cada elemento de propiedad y equipo así

COGIGO	ACTIVOS DEPRECIABLES	AÑOS DE VIDA UTIL
1.6.85.01	EDIFICIOS	50
1.6.85.04	MAQUINARIA Y EQUIPO	10
1.6.85.05	EQUIPOS MEDICOS Y CIENTIFICOS	10
1.6.85.06	MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	10
1.6.85.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y ACESORIOS	10
1.6.85.07	EQUIPOS DE COMPUTACION Y ACCESORIOS	5
1.6.85.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	10
ACTIVOS DE MENOR CUANTIA		SEDEPRECIAN EN EL MISMO AÑO DE ADQUISICION



La variación decreciente respecto al segundo trimestre del año 2025 versus segundo trimestre del 2024 es del **-4%** como se detalla a continuación:

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL AÑO 2025	SALDO FINAL AÑO 2024	VARIACION	% VARIACION
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	13,412,395,859.00	13,907,339,934.00	-494,944,075.00	-0.04

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE- Inmuebles

En este grupo no hubo incremento respecto al año inmediatamente anterior respecto a los activos el incremento que se observo es el de la depreciación de los activos por valor del **8%**

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL AÑO 2025	SALDO FINAL AÑO 2024	VARIACION	% VARIACION
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9,972,406,688.00	10,402,659,608.00	-430,252,920.00	-0.04
1.6.05	TERRENOS	947,810,964.00	947,810,964.00	0.00	0.00
1.6.05.01	URBANOS	899,681,498.00	899,681,498.00	0.00	0.00
1.6.05.02	RURALES	48,129,466.00	48,129,466.00	0.00	0.00
1.6.40	EDIFICACIONES	13,887,929,289.00	13,887,929,289.00	0.00	0.00
1.6.40.01	EDIFICIOS Y CASAS	8,453,274,254.00	8,453,274,254.00	0.00	0.00
1.6.40.10	CLÍNICAS Y HOSPITALES	5,434,655,035.00	5,434,655,035.00	0.00	0.00
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	304,531,640.00	304,531,640.00	0.00	0.00
1.6.45.01	PLANTAS DE GENERACIÓN	304,531,640.00	304,531,640.00	0.00	0.00
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-5,167,865,205.00	-4,737,612,285.00	-430,252,920.00	0.08
1.6.85.01	EDIFICACIONES	-5,042,672,108.00	-4,623,401,588.00	-419,270,520.00	0.08
1.6.85.02	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	-125,193,097.00	-114,210,697.00	-10,982,400.00	0.09

10.2. Detalle Saldos y Movimientos PPE- Muebles



El incremento respecto al año 2025 y 2024 fue del **0.03%** de muebles y enseres y equipo de oficina.

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL AÑO 2025	SALDO FINAL AÑO 2024	VARIACION	% VARIACION
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	94,047,129.00	94,047,129.00	0.00	0.00
1.6.55.04	MAQUINARIA INDUSTRIAL	87,131,029.00	87,131,029.00	0.00	0.00
1.6.55.11	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	6,916,100.00	6,916,100.00	0.00	0.00
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	4,717,277,456.00	4,717,277,456.00	0.00	0.00
1.6.60.01	EQUIPO DE INVESTIGACIÓN	66,830,675.00	66,830,675.00	0.00	0.00
1.6.60.02	EQUIPO DE LABORATORIO	319,580,163.00	319,580,163.00	0.00	0.00
1.6.60.03	EQUIPO DE URGENCIAS	1,987,585,476.00	1,987,585,476.00	0.00	0.00
1.6.60.06	EQUIPO DE QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO	46,082,770.00	46,082,770.00	0.00	0.00
1.6.60.08	EQUIPO DE APOYO TERAPÉUTICO	619,552,137.00	619,552,137.00	0.00	0.00
1.6.60.09	EQUIPO DE SERVICIO AMBULATORIO	285,497,611.00	285,497,611.00	0.00	0.00
1.6.60.10	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO PENDIENTE DE LEGALIZAR	1,392,148,624.00	1,392,148,624.00	0.00	0.00
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1,113,665,641.00	1,080,161,459.00	33,504,182.00	0.03
1.6.65.01	MUEBLES Y ENSERES	838,883,953.00	816,329,771.00	22,554,182.00	0.03
1.6.65.02	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA	274,781,688.00	263,831,688.00	10,950,000.00	0.04
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	801,263,508.00	798,358,684.00	2,904,824.00	0.00
1.6.70.01	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	52,495,721.00	52,495,721.00	0.00	0.00
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	748,767,787.00	745,862,963.00	2,904,824.00	0.00
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE,	1,547,824,504.00	1,547,824,504.00	0.00	0.00



CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL AÑO 2025	SALDO FINAL AÑO 2024	VARIACION	% VARIACION
	TRACCIÓN Y ELEVACIÓN				
1.6.75.02	TERRESTRE	1,505,956,504.00	1,505,956,504.00	0.00	0.00
1.6.75.04	MARÍTIMO Y FLUVIAL	24,968,000.00	24,968,000.00	0.00	0.00
1.6.75.05	DE TRACCIÓN	16,900,000.00	16,900,000.00	0.00	0.00
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	14,789,020.00	14,789,020.00	0.00	0.00
1.6.80.90	OTROS EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	14,789,020.00	14,789,020.00	0.00	0.00
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	4,787,835,497.00	4,686,735,336.00	101,100,161.00	0.02
1.6.85.04	MAQUINARIA Y EQUIPO	-28,152,056.00	-25,332,055.00	-2,820,001.00	0.10
1.6.85.05	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	2,218,494,396.00	2,204,269,596.00	-14,224,800.00	0.01
1.6.85.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1,108,684,156.00	1,063,969,156.00	-44,715,000.00	0.04
1.6.85.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	-665,061,487.00	-627,011,487.00	-38,050,000.00	0.06
1.6.85.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	-762,495,895.00	-761,205,535.00	-1,290,360.00	0.00
1.6.85.09	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	-4,947,507.00	-4,947,507.00	0.00	0.00

La depreciación de los activos de la ESE tuvo un incremento del **5%** respecto a junio, entre los años 2025 y 2024, en cambio el deterioro se mantuvo estable, como se detalla en el siguiente cuadro.



CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL AÑO 2025	SALDO FINAL AÑO 2024	VARIACION	% VARIACION
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-9,955,700,702.00	-9,424,347,621.00	-531,353,081.00	0.05
1.6.85.01	EDIFICACIONES	-5,042,672,108.00	-4,623,401,588.00	-419,270,520.00	0.08
1.6.85.02	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	-125,193,097.00	-114,210,697.00	-10,982,400.00	0.09
1.6.85.04	MAQUINARIA Y EQUIPO	-28,152,056.00	-25,332,055.00	-2,820,001.00	0.10
1.6.85.05	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	-2,218,494,396.00	-2,204,269,596.00	-14,224,800.00	0.01
1.6.85.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-1,108,684,156.00	-1,063,969,156.00	-44,715,000.00	0.04
1.6.85.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	-665,061,487.00	-627,011,487.00	-38,050,000.00	0.06
1.6.85.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	-762,495,895.00	-761,205,535.00	-1,290,360.00	0.00
1.6.85.09	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	-4,947,507.00	-4,947,507.00	0.00	0.00
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-61,042,590.00	-61,042,590.00	0.00	0.00
1.6.95.05	EDIFICACIONES	-34,274,886.00	-34,274,886.00	0.00	0.00
1.6.95.06	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	-3,362,038.00	-3,362,038.00	0.00	0.00
1.6.95.08	MAQUINARIA Y EQUIPO	-5,605,163.00	-5,605,163.00	0.00	0.00
1.6.95.09	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	-9,172,055.00	-9,172,055.00	0.00	0.00
1.6.95.10	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-4,091,809.00	-4,091,809.00	0.00	0.00
1.6.95.11	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	-2,161,713.00	-2,161,713.00	0.00	0.00
1.6.95.12	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	-2,323,166.00	-2,323,166.00	0.00	0.00
1.6.95.13	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	-51,760.00	-51,760.00	0.00	0.00

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

Los activos de la ESE están compuesto por una pintura que se adquirió hace aproximadamente 8 años el cual está en buen estado y no ha sufrido ningún deterioro.

14.1 Detalle Saldos Y movimientos

Esta representado por el valor del mercado en libros el cual no ha sufrido ningún incremento, ni deterioro por su uso respecto a los años 2025 y 2024 como se detalla en el siguiente cuadro.

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL CORRIENTE(Pesos) AÑO 2025	SALDO FINAL CORRIENTE(Pesos) AÑO 2024	VARIACION	%
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	5,000,000	5,000,000	0	0.00
1.9.70.90	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	5,000,000	5,000,000	0	0.00

14.2 Revelaciones Adicionales

El deterioro de los activos de la ESE respecto al año inmediatamente anterior no han sufrido un deterioro significativo

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL CORRIENTE(Pesos) AÑO 2025	SALDO FINAL CORRIENTE(Pesos) AÑO 2024	VARIACION	%
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-61,042,590	-61,042,590	0	0.00
1.6.95.05	EDIFICACIONES	-34,274,886	-34,274,886	0	0.00
1.6.95.06	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	-3,362,038	-3,362,038	0	0.00
1.6.95.08	MAQUINARIA Y EQUIPO	-5,605,163	-5,605,163	0	0.00
1.6.95.09	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	-9,172,055	-9,172,055	0	0.00
1.6.95.10	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-4,091,809	-4,091,809	0	0.00



CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL CORRIENTE(Pesos) AÑO 2025	SALDO FINAL CORRIENTE(Pesos) AÑO 2024	VARIACION	%
1.6.95.11	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	-2,161,713	-2,161,713	0	0.00
1.6.95.12	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	-2,323,166	-2,323,166	0	0.00
1.6.95.13	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	-51,760	-51,760	0	0.00

NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR

Composición

En este trimestre del año 2024 la ESE no tiene obligaciones con entidades financieras , al cierre de este informe.

20.1 Revelaciones Generales

20.1.1 Financiamiento Interno de Corto Plazo

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

21.1. Revelaciones generales

Reconocimiento El Hospital LOCAL ISMAEL ROLDAN VALENCIA DE QUIBDÓ, reconoce como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Medición Inicial El HLIRV., clasificara sus cuentas por pagar únicamente al costo las cuales se medirán por el valor de la transacción.

Medición Posterior La medición posterior de las cuentas por pagar del El HLIRV se mantendrá por el valor de la transacción



Baja en Cuentas Se dejará de reconocer una cuenta por pagar cuando se extingan las obligaciones que la originaron, esto es, cuando la obligación se pague, expire, el acreedor renuncie a ella o se transfiera a un tercero.

La diferencia entre el valor en libros de la cuenta por pagar que se da de baja y la contraprestación pagada, incluyendo cualquier activo transferido diferente del efectivo o pasivo asumido, se reconocerá como ingreso o gasto en el resultado del periodo.

Anualmente la ESE HLIRV realizara una validación con sus acreedores de las cuentas por pagar vigentes a fin de registrar el valor real de las obligaciones.

Revelaciones El HLIRV revelará, para cada categoría de las cuentas por pagar, información relativa al valor en libros y a las condiciones de la cuenta por pagar, tales como: plazo, vencimiento y restricciones que estas le impongan a la empresa. Así mismo, revelará el valor de las cuentas por pagar que se hayan dado de baja por causas distintas a su pago.

La ESE se encuentra en un programa de saneamiento fiscal y financiero hasta el 31 de diciembre del año 2024, con saldos iniciales a diciembre 31 del año 2018 con pasivos por valor de \$13.014.693.418,00 y a la fecha se ha cancelado el **68%** del pasivo del programa de saneamiento fiscal Inicial, y no se presentó disminución respecto al año inmediatamente anterior, el saldo por pagar por valor de **\$4.467.807.338,00**. A junio del 2025 que representa **el 80%** del total del pasivo de la ESE a junio 30 del 2024. Y el **74%** respecto al año 2024, como se detalla en los siguientes cuadros:

COGIGO	DETALLE	SALDO FINAL AÑO 2025	SALDO FINAL AÑO 2024	VARIACION	%
2	PASIVOS TOTALES	22,857,197,316.86	17,468,802,555.80	5,388,394,761.06	0.24
	PASIVOS DE LA ESE	13,800,972,226.92	13,990,638,803.81	-189,666,576.89	-0.01
	PASIVOS PSFF	4,467,807,338.00	4,467,807,338.00	0.00	0.00
VARIACION PASIVOS PSFF Y PASIVOS TOTALES		18,389,389,978.86	13,000,995,217.80		
		0.80	0.74		
VARIACION PASIVOS PSFF Y PASIVOS DE LA ESE		9,333,164,888.92	9,522,831,465.81		
		0.68	0.68		

Los pasivos de la ESE a junio 30 del año 2025 se incrementaron en un **24%** respecto al año inmediatamente anterior por las transferencias giradas por el ente de gobierno nacional y departamental. las cuales a junio 30 del 2025 están representadas por los programas que se están ejecutando y se encuentran relacionados en la cuenta **2910** Ingresos Recibidos Por Anticipado. Respecto a los pasivos corrientes se disminuyeron en un **1%**



CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 30/Junio/2025	Saldos a 30/Junio/2024	VARIACION	%
2	PASIVO	22,857,197,317	17,468,802,556	5,388,394,761	24%
24	CUENTAS POR PAGAR	12,819,610,249	12,140,919,311	678,690,938	5%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	2,625,972,205	2,743,618,629	-117,646,424	-4%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	41,954,301	10,586,510	31,367,791	75%
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	191,023,063	433,705,659	-242,682,596	-127%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	36,626,052	15,519,493	21,106,559	58%
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	299,424,613	240,358,491	59,066,121	20%
2460	CRÉDITOS JUDICIALES	909,068,447	909,068,447	0	0%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	8,715,541,568	7,788,062,082	927,479,486	11%
25	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	981,361,978	1,849,719,493	-868,357,515	-88%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	973,217,877	1,841,575,392	-868,357,515	-89%
2513	BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL O CONTRACTUAL	8,144,101	8,144,101	0	0%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		13,800,972,227	13,990,638,804	-189,666,577	-0.01
29	OTROS PASIVOS	9,056,225,090	3,478,163,752	5,578,061,338	62%
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	9,056,225,090	3,478,163,752	5,578,061,338	62%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		9,056,225,090	3,478,163,752	5,578,061,338	62%
TOTAL PASIVOS		22,857,197,317	17,468,802,556	5,388,394,761	24%

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

Ala fecha de este informe la ESE HLIRV tiene pasivos por este concepto, por pagar con los diferentes proveedores que han hecho posible que se cumpla con el objeto social de la entidad, que se disminuyeron en un **-4%** respecto al año inmediatamente anterior, como se detalla a continuación:

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL CORRIENTE(Pesos) AÑO 2025	SALDO FINAL CORRIENTE(Pesos) AÑO 2024	VARIACION	%
24	CUENTAS POR PAGAR	2,625,972,205	2,743,618,629	-117,646,424	-4%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	2,625,972,205	2,743,618,629	-117,646,424	-4%

21.1.2. subvenciones por pagar



A junio 30 del 2025 el HLIRV posee pasivos por subvenciones condicionadas por pagar de los recursos girados por los entes de gobierno Nacional y departamental, para la prestación de servicios de salud en los programas que se detallan a continuación:

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL CORRIENTE(Pesos) AÑO 2025	SALDO FINAL CORRIENTE(Pesos) AÑO 2024	VARIACION	%
2.9	OTROS PASIVOS	9,056,225,090	3,478,163,752	5,578,061,338	62%
2.9.90	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	9,056,225,090	3,478,163,752	5,578,061,338	62%
2.9.90.03	INGRESO DIFERIDO POR SUBVENCIONES CONDICIONADAS	9,056,225,090	3,478,163,752	5,578,061,338	62%

- ❖ PAPSIVI, Recursos asignados a la ESE por el Ministerio de Protección Social Mediante Resolución No 1912 del 23 noviembre del 2023 por valor de \$415.097.575,00, Para la implementación del programa de atención Psicosocial y Salud Integral a Víctimas del Conflicto Armado donde se ejecutaron en el año del 2024 \$110.264.885,00.
- ❖ Discapacidad (RLCPD) Recursos girados por el Departamento mediante la Resolución No 1738 del 2023, Para Certificación de Discapacidad y la Implementación del Registro de localización y Caracterización de Personas con Discapacidad (RLCPD) por valor de \$148.000.000.
- ❖ Zona Veredal (ETCR) Recursos asignados por el Ministerio de Salud y Protección Social, mediante Resolución No 601 del 2023 para el Apoyo de los esquemas de salud Dispuestos en los Antiguos Espacios Territoriales De Capacitación y Reincorporación ETER Caracolí Rio Sucio – Choco por valor de \$67.246.502 que para la vigencia 2024 están pendiente por ejecutar \$22.965.939,13

RELACION DE RESOLUCIONES QUE A LA FECHA ESTAN EN EJECUCION

RESOLUCION 1399 DEL 06 DE AGOSTO DEL 2024			OBJETO
	MUNICIPIO	VALOR	Para la prevención y atención de personas con riesgos, problemas y trastornos mentales derivados del consumo de sustancias psicoactivas
	QUIBDO	689,996,997.00	
	RIO SUCIO	489,980,000.00	
TOTALES		1,179,976,997.00	
RESOLUCION 2643 DEL 24 DE DICIEMBRE DEL 2024			OBJETO
	MUNICIPIO	VALOR	MODIFICACION RESOLUCION 1985 DEL 11 DE OCTUBRE DEL 2024 APOYO DE OPERACIONES CORRIENTES
	QUIBDO	1,500,000.00	
TOTALES		1,500,000.00	
RESOLUCION 1498 DEL 26 DE AGOSTO DEL 2024			OBJETO



JOVENES DE PAZ	MUNICIPIO	VALOR	Para la implementación de Equipos de Salud para Jóvenes, en atención al Programa Nacional de Jóvenes en Paz, en los siguientes municipios del departamento del Chocó de la siguiente manera:
	QUIBDO	628,000,000.00	
TOTALES		628,000,000.00	
RESOLUCION 820 DEL 26 DE AGOSTO DEL 2024			OBJETO
	MUNICIPIO	VALOR	para la implementación del Programa de Atención Psicosocial y Salud Integral a Víctimas, en su componente de atención psicosocial
	QUIBDO	245,818,950.00	
TOTALES		245,818,950.00	
RESOLUCION 11973 DEL 11 DE OCTUBRE DEL 2024			OBJETO
TRANSPORTE ASISTENCIAL	MUNICIPIO	VALOR	Apoyo a programas de desarrollo de salud ley 100 y plan de salud rural de la vigencia 2024 para la financiación y confinación de proyectos de transporte asistencial y de componente extra mural
	NUQUI	629,457,866.00	
	HUNGUIA	360,493,114.00	
TOTALES		989,950,980.00	
RESOLUCION 1541 DEL 28 DE AGOSTO DEL 2024			OBJETO
INFRAESTRUCTURA	MUNICIPIO	VALOR	Recursos para los proyectos del acta No 30-2024 caar-ogted
	QUIBDO	322,205,191.00	
	CAMPOBONITO	334,419,586.00	
	PACURITA	383,765,150.00	
	TAGACHI	450,667,605.00	
	BOCA DE TANADO	317,607,768.00	
TOTALES		1,808,665,300.00	

- ❖ Equipos Básicos recursos girados mediante resolución No 1778 por \$4.842 mil millones para fortalecimiento de las empresas sociales del estado para el primer nivel de atención primaria. Que se han ejecutado **\$380.621.951,00**
- ❖ Dotación de Equipos Biomédicos médicos por valor de mediante Resolución No 1832 del 8 de noviembre del 2023 por valor de \$ 858.016.368, que se han ejecutado en su totalidad.
- ❖ Malaria recursos asignados mediante Resolución No 2283 del 28 de diciembre del 2023 por valor de \$609.016.000,00, que se ejecutaron en su totalidad
- ❖ PASIVI asignados mediante Resolución No 1912 del 23 noviembre del 2023 por valor de \$415.097.575,00, que fueron ejecutados en su totalidad
- ❖ Adecuación puesta de salud las Mercedes mediante resolución No 2289 del 28 de diciembre del 2023 \$331.018.026,00 que se ejecutaron en su totalidad

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que El Hospital Local Ismael Roldan Valencia, proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados, como los que se proporcionan a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.

Las retribuciones suministradas a los empleados podrán originarse por lo siguiente:
Acuerdos formales, legalmente exigibles, celebrados entre El Hospital y sus empleados;

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

A junio 30 del año 2025 la ESE se encuentra al día con los beneficio a los empleados a corto plazo los cuales a la fecha de este informe respecto al año inmediatamente anterior disminuyeron en un **88%**. como se detalla en el siguiente cuadro:

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SalDOS a 30/Junio/2025	SalDOS a 30/Junio/2024	VARIACION	%
25	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	981,361,978	1,849,719,493	-868,357,515	-88%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	973,217,877	1,841,575,392	-868,357,515	-88%

22.2 Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral contractual

Este rubro representa el pasivo de la indemnización de vacaciones de los empleados que ya no hacen parte de la ESE y de empleados que por la necesidad del servicio no pudieron tomar su periodo de vacaciones de la vigencia corriente y algunos no corriente, el cual no sufrió modificaciones respecto al año inmediata mente anterior.

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL CORRIENTE(Pesos) AÑO 2025	SALDO FINAL CORRIENTE(Pesos) AÑO 2024	VARIACION	%
2.5.13	BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL O CONTRACTUAL	8,144,101	8,144,101	0.00	0.00
2.5.13.01	INDEMNIZACIONES	8,144,101	8,144,101	0.00	0.00

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

Reconocimiento El Hospital Local Ismael Roldan Valencia de Quibdó., reconocerá como provisiones, los pasivos a cargo de la Entidad que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento. Son ejemplos de hechos que pueden ser objeto de reconocimiento como provisiones: los litigios y demandas en contra de la Entidad.

El Hospital, reconoce una provisión cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones: a) tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado; b) probablemente, debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación y c) puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

Las provisiones se utilizarán solo para afrontar los desembolsos para los cuales fueron originalmente reconocidas.

En caso de que El Hospital espere que una parte o la totalidad del desembolso necesario para liquidar la provisión le sea reembolsado por un tercero, el derecho a cobrar tal reembolso se reconocerá como una cuenta por cobrar y como ingreso en el resultado del periodo cuando sea prácticamente segura su recepción.

El Hospital Local Ismael Roldan Valencia reconocerá las provisiones como un pasivo y un gasto en el resultado del periodo. Las provisiones se reclasificarán al pasivo que corresponda cuando ya no exista incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento. Los cuales disminuyeron en un -59% respecto al año 2024.

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL AÑO 2025	SALDO FINAL AÑO 2024	VARIACION	% VARIACION
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	375,981,006.00	598,662,549.00	-222,681,543.00	-0.59
2.5.11.02	CESANTÍAS	6,651,311.00	6,695,505.00	-44,194.00	-0.01
2.5.11.03	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	60,000.00	60,000.00	0.00	0.00
2.5.11.04	VACACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
2.5.11.05	PRIMA DE VACACIONES	95,891,818.00	113,534,020.00	-17,642,202.00	-0.18
2.5.11.06	PRIMA DE SERVICIOS	99,816,507.00	172,656,006.00	-72,839,499.00	-0.73
2.5.11.07	PRIMA DE NAVIDAD	173,561,370.00	305,717,018.00	-132,155,648.00	-0.76

23.1. Litigios y demandas

23.2. Garantías

23.3. provisiones derivadas

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Para su clasificación en corriente y no corriente se tienen en cuenta criterios como las obligaciones originadas en la actuación por cuenta de terceros y las fechas de pago de éstos que se incrementaron en un 11% en el año 2025 respecto al año 2024, que el más representativo fueron los servicios por la clasificación de los pagos de las resoluciones de los equipos básicos y colvoi, Como se detallan a continuación:

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL AÑO 2025	SALDO FINAL AÑO 2024	VARIACION	% VARIACION
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	8,715,541,568.00	7,788,062,081.00	927,479,487.00	0.11
2.4.90.27	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	1,905,072.00	606,650.00	1,298,422.00	0.68
2.4.90.50	APORTES AL ICBF Y SENA	79,658,900.00	103,038,000.00	-23,379,100.00	-0.29
2.4.90.51	SERVICIOS PÚBLICOS	60,278,113.00	29,211,888.00	31,066,225.00	0.52
2.4.90.54	HONORARIOS	2,003,374,544.00	1,816,310,768.00	187,063,776.00	0.09
2.4.90.55	SERVICIOS	6,570,324,939.00	5,838,894,775.00	731,430,164.00	0.11

Composición

De este grupo está identificado por los proveedores de contratación por OPS de personas naturales y Jurídicas mediante contratación directa, y el rubro que más se incremento fue el de servicio por la contratación de los equipos básicos y de más contratación de las diferentes resoluciones del ente de gobierno nacional.

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVO CONTINGENTES

25.1. Activos contingentes

25.2. Pasivos contingentes

25.2.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes

La ESA ala fecha de este informe posee pasivos contingentes por aquellas acreencias de procesos judiciales fallados en contra de la Entidad que a la fecha se encuentran pendiente de pago, los cuales no tuvieron modificaciones respecto al año



inmediatamente anterior, por el apoyo realizado por el Ministerio de Hacienda Mediante resolución No 2009 del 28 de noviembre del 2023 para apoyos del pago de pasivos laborales por valor de 4.958 mil millones, como se evidencia en el siguiente cuadro.

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL CORRIENTE(Pesos) AÑO 2025	SALDO FINAL CORRIENTE(Pesos) AÑO 2024	VARIACION	%
2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES	909,068,447	909,068,447	0.00	0.00
2.4.60.02	SENTENCIAS	909,068,447	909,068,447	0.00	0.00

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

Están Representadas por los procesos Judiciales en contra de la ESE HLIRV y las glosas que se han generado por la facturación realizada y radicada a las diferentes EAPB por el servicio de salud de primer nivel de complejidad que no se han conciliado, y las acreencias con terceros que todavía no tienen un fallo, ni un valor o cuantía estimada de acuerdo con los procesos expuestos Las cuales se detallan a continuación:

26.1. Cuentas de orden deudoras

Están representadas por las glosas iniciales generadas por las EAPB que a la fecha de este informe no se han conciliado, respecto al año anterior se incrementaron en **31%**, como se detallan a continuación:

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL CORRIENTE(Pesos) AÑO 2024	SALDO FINAL CORRIENTE(Pesos) AÑO 2023	VARIACION	%
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	391,971,030	270,933,721	121,037,309	31%
8.3.33	FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	391,971,030	270,933,721	121,037,309	31%
8.3.33.16	EMPRESAS PROMOTORAS DE SALUD	391,971,030	270,933,721	121,037,309	31%
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-391,971,030	-270,933,721	-121,037,309	31%
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-391,971,030	-270,933,721	-121,037,309	31%
8.9.15.17	FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	-391,971,030	-270,933,721	-121,037,309	31%

26.2. Cuentas de orden acreedoras



La ESE tiene al cierre de este informe 205 procesos judiciales, de los cuales 18 tienen sentencia a favor, contablemente se reconocen en cuentas de orden debido a que representan todas las acreencias a favor de terceros que a junio 30 del 2025 no tienen un fallo definitivo, y se ha incrementado un **26%** con respecto a la misma fecha del año 2024 como se detalla en el siguiente cuadro:

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL CORRIENTE(Pesos) AÑO 2025	SALDO FINAL CORRIENTE(Pesos) AÑO 2024	VARIACION	%
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	70,147,668,377	51,671,820,909	18,475,847,468	26%
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	70,147,668,377	51,671,820,909	18,475,847,468	26%
9.1.20.04	ADMINISTRATIVOS	70,147,668,377	51,671,820,909	18,475,847,468	26%
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-70,147,668,377	-51,671,820,909	-18,475,847,468	26%
9.9.05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-70,147,668,377	-51,671,820,909	-18,475,847,468	26%
9.9.05.05	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	-70,147,668,377	-51,671,820,909	-18,475,847,468	26%

las cuantías iniciales ascienden a un valor de \$ **70.147.668.377,00** que se incrementaron en un **26%** respecto a junio 30 del año 2024.las cuales se detallan por proceso en el siguiente cuadro:

No	DETALLE	VALOR	%
2	CONTROVERSIA CONTRACTUALES	368,858,500.00	0.53
5	EJECUTIVO	378,748,680.00	0.54
3	EJECUTIVO CON SENTENCIA	195,141,830.00	0.28
22	EJECUTIVO CONTRACTUAL	16,866,122,299.00	24.04
1	EJECUTIVO DESPUES DE SENTENCIA	100,000,000.00	0.14
1	EJECUTIVO EMANADO DE SENTENCIA DE NULIDAD Y REESTABLECIMIENTO	72,000,000.00	0.10
2	EJECUTIVO LABORAL	63,624,583.00	0.09
1	EJECUTIVO SINGULAR	54,659,253.00	0.08



No	DETALLE	VALOR	%
1	NULIDAD DE ACTO ADMINISTRATIVO POR PLIEGO DE CARGOS	53,560,000.00	0.08
3	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO	181,396,384.00	0.26
76	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	10,037,471,368.00	14.31
4	ORDINARIO LABORAL	806,050,405.00	1.15
69	REPARACION DIRECTA	39,929,102,507.00	56.92
1	REPETICION	180,000,000.00	0.26
2	SIN CUANTIA EJECUTIVO CONTRA ACTUAL	0.00	0.00
1	ACCION POPULAR	0.00	0.00
5	SIN CUANTIA REPARACION DIRECTA	0.00	0.00
8	SIN CUANTIAS NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	0.00	0.00
1	SIN CUANTIA CONTROVERSAS CONTRACTUALES	0.00	0.00
1	ACCION DE GRUPO	860,932,568.00	1.23
1	SINCUANTIA EJECUTIVO	0.00	0.00
210	TOTALES	70,147,668,377.00	100.00

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

El patrimonio de la ESE a junio 30 del 2025 se incrementó en un **50%** respecto al mismo periodo del año inmediatamente anterior. El rubro que tuvo mayor incremento fue el de utilidades o excedentes acumulados. Incremento que aduce a los recaudos obtenidos por los entes nacionales de acuerdo a los recaudos por las resoluciones expedidas para el apoyo y realización de los programas que se están ejecutando en la ESE



El Patrimonio de la ESE está integrado por el capital fiscal que hace parte de los activos que la entidad posee para realizar el objeto social, el resultado del ejercicio, y por el acumulado de ejercicios anteriores que son los residuos de las operaciones realizadas en cada periodo que en su mayoría han sido déficit generando el desgaste o deterioro del capital, como se detalla a continuación:

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 30/Junio/2025	Saldos a 30/Junio/2024	VARIACION	%
3	PATRIMONIO	18,191,952,201	9,132,441,935	9,059,510,266	50%
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	18,191,952,201	9,132,441,935	9,059,510,266	50%
3208	CAPITAL FISCAL	26,302,964,954	25,962,622,826	340,342,128	1%
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	-	-	-
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	14,184,089,970	16,975,681,222	2,791,591,252	20%
		6,073,077,217	145,500,331	5,927,576,886	0.98

27.1. Capital

Está conformado por los activos de bienes muebles e inmuebles que la ESE posee para desarrollar el objeto social, que es el de prestación de servicios de salud para el primer nivel de complejidad a los afiliados de los diferentes regímenes de salud en el departamento del chocó. El incremento del año 2025 con respecto al año 2024 fue del **1%** de acuerdo al siguiente detalle:

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL CORRIENTE(Pesos) AÑO 2025	SALDO FINAL CORRIENTE(Pesos) AÑO 2024	VARIACION	%
3	PATRIMONIO	26,302,964,954	25,962,622,826	340,342,128	1%
3.2	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	26,302,964,954	25,962,622,826	340,342,128	1%
3.2.08	CAPITAL FISCAL	26,302,964,954	25,962,622,826	340,342,128	1%
3.2.08.01	CAPITAL FISCAL	26,302,964,954	25,962,622,826	340,342,128	1%

NOTA 28. INGRESOS

Los ingresos son la entrada de los beneficios económicos que surgen en el curso de las actividades ordinarias del HLIRV. generados durante el periodo contable, las que son susceptibles de incrementar el patrimonio, bien sea por el aumento de activos o la disminución de pasivos

Los ingresos de actividades ordinarias de El Hospital se generan específicamente por las siguientes fuentes: por la venta de servicios de salud, el uso que hagan terceros de activos, los cuales producen aprovechamientos, intereses, retribuciones y por concepto de aportes patronales

Reconocimiento:

El HLIRV, reconocerá los ingresos de actividades ordinarias cuando sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan y estos beneficios puedan ser medidos con fiabilidad, estos se aplicaran por separado a cada transacción, o en algunas circunstancias se aplicará por separado a los componentes identificables de una única transacción, con el fin de reflejar la sustancia de la operación.

Medición:

El Hospital Ismael Roldan Valencia de Quibdó, medirá los ingresos por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir de los contratos con las diferentes EAPB S.

Revelaciones:

La ESE Hospital Local Ismael Roldan Valencia de Quibdó, revelará la siguiente información:

Composición

El presupuesto de ingresos de la ese está supeditado al programa de saneamiento Fiscal y financiero el cual fue aprobado y adoptado mediante acuerdo No003 del año 2019 por la junta Directiva del Hospital, viabilizado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público con radicado No 2-2019-038828 del 2019.

La ESE a diciembre del 2024 sigue operando la contratación del año 2023 con los 4 contratos en modalidad de capitación del Régimen Subsidiado y 1 en la Modalidad de Evento, contratos que a la fecha de este informe solo se reconocen por carta de intención. Los cuales se detallan a continuación:



EMPRESAS	TIPO DE CONTRATO	Nº. USUARIOS	SUPCS	Nº. DE CONTRATOS	VALOR MENSUAL	VALOR CONTRATO	Nº. DE MESES	VIGENCIA DEL CONTRATO
COMFACHOCO EPSS	Capitación (Recup- Salud)	15,098	6,902	CPSC-005-2023	104,206,396	625,238,376	6 meses	01/07/2023 A 31/12/2023
COMFACHOCO EPSS	Capitación (PAI-Vacunación)		11,948	CPSC-005-2023	180,390,904	1,082,345,424	6 meses	01/07/2023 A 31/12/2023
COMFACHOCO EPSS	Jornadas Extramurales	1,572	4,882	CPSC-005-2023	7,674,504	46,047,024	6 meses	01/07/2023 A 31/12/2023
TOTALES		16,670	23,732		292,271,804	1,753,630,824		
MUNICIPIO DE QUIBDÓ - PIC	Plan de Intervenciones Colectiva			Contrato #0015-2023		1,359,000,000	6 Meses	01/06/2023 A 31/12/2023
GOBERNACION - PIC	Plan de Intervenciones Colectiva			Contrato #006SS-2023		699,018,284		14/06/2023 A 30/12/2023
POLICIA NACIONAL	Por Eventos	Indefinidos	Soat vigente	65-5-20135-22	6,000,000	58,000,000	7 meses	08/05/2023 A 31/12/2023
SUMIMEDICAL RED VITAL	Por Eventos	Indefinidos	Soat vigente	Acta-0002-2022	6,000,000		12 meses	01/04/2022 A 30/04/2023
HOSPITAL LA MARIA	Por Eventos	Indefinidos	Soat vigente	PS 0177-2022	800,000	25,530,000	Prorrogable	31/07/2022 A 30/11/2022
NUEVA EPSS	Capita (Asistencial - PYP)	19,040	23,198	Acta-0808-2023	441,689,920		7 meses	01/05/2023 A 31/12/2023
NUEVA EPSS-INDIGENA	Capita (Serv. Asistencial)	2,386	5,331	Acta-0809-2023	12,719,766		7 meses	01/05/2023 A 31/12/2023
TOTALES		21,426	28,529		454,409,686			
COOSALUD EPSS	Capita (Recup I)	4,616	9775	Acta- #010-2023	45,121,400		7 meses	01/05/2023 A 31/12/2023
COOSALUD EPSS	Capita (Recup II)	7,247	7525	Acta- #010-2023	54,533,675		7 meses	01/05/2023 A 31/12/2023
COOSALUD EPSS	Capita (PYM)	7,247	3936	Acta- #010-2023	28,524,192		7 meses	01/05/2023 A 31/12/2023
COOSALUD EPS	Capita (Serv. Asistencial Contributivo)	1,484	9775	Acta- #010-2023	14,506,100		7 meses	01/05/2023 A 31/12/2023
TOTALES			21,236		142,685,367			
SANITA EPS	Vacunación por Eventos	Indefinidos	9,000	IMDECU-1134			Prorrogable	10/08/2022 A 31/12/2022
SANITA EPSS	Capita (Asistencial- PYP)	14,662	20,203	Acta-2023	296,216,386		7 meses	01/05/2023 A 31/12/2023
SANITA EPSS-Odontologia	Odontologia	14,662	3,076	Acta-2023	45,100,312		7 meses	01/05/2023 A 31/12/2023
TOTALES			23,279		341,316,698			
TOTAL CONTRATOS VIGENTES					1,242,683,555	3,895,179,108		

La facturación a junio 30 del 2025 se incrementó en un **3%** respecto al año inmediatamente anterior.

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 30/Junio/2025	Saldos a 30/Junio/2024	VARIACION	%
43	VENTA DE SERVICIOS	9,249,485,315	9,288,981,174	-39,495,859	0%
4312	SERVICIOS DE SALUD	9,778,194,743	9,483,519,672	294,675,071	3%
4395	DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS DE SERVICOPS	-528,709,428	-194,538,498	-334,170,930	63%

Los otros ingresos de la ESE están representados por Subvenciones, ingresos financieros o otros ingresos diferentes a la venta de servicios de salud, tales como pago de incapacidades y licencias de maternidad, donaciones para compra de activos y pago de saneamiento de aportes patronales entre otros; que respecto el **45%** de los ingresos totales a junio 30 del año 2025 los cuales se incrementaron en un **100%** y son recursos girados por los entes de Gobierno nacional y departamental en el primer semestre del año 2025 respecto al año 2024.

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 30/Junio/2025	Saldos a 30/Junio/2024	VARIACION	%
44	TRANSFERENCIAS	7,739,991,967	100,549,002	7,639,442,965	1
4430	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	7,705,187,095	0	7,705,187,095	-100%
4802	FINANCIEROS	20,608,681	16,071,541	4,537,140	22%
4808	INGRESOS DIVERSOS	14,196,191	84,477,461	-70,281,270	-495%

NOTA 29. GASTOS

EL Hospital Local Ismael Roldan Valencia de Quibdó reconoce un gasto, cuando surge un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.

Los gastos del Hospital se medirán al costo de los mismos de forma fiable. EL Hospital clasificará sus gastos por su función de acuerdo con las actividades de administración. EL Hospital tendrá que revelar como mínimo los gastos incurridos en el periodo contable. EL Hospital reconocerá los costos por préstamos como gastos del periodo, cuando se incurran en ellos.

Composición:

La ESE se encuentra en un programa de saneamiento fiscal y financiero desde diciembre del año 2018 con pasivos por valor de \$13.014.693.418,00 y a la fecha se ha cancelado el 66% del pasivo del Programa de Saneamiento Fiscal y Financiero.

Una de las medidas propuesta es la Racionalización del Gasto la cual a junio 30 del 2025 se ha incumplido porque se incrementaron en un 6% respecto al año 2025,

De donde es importante precisar que a pesar que el hospital ha venido implementado una política de disminución o freno de los gastos, durante el cuarto trimestre del año 2024, lastimosamente las exigencias para la prestación de servicios con las diferentes EAPB y los equipos básicos, los proyectos que se tienen suscritos con el Ministerio de Salud y Protección Social y los entes de gobierno departamental y municipal, impiden que esta política pueda funcionar como debe ser, ya que toca garantizar el cumplimiento de ciertas actividades por medio de la vinculación de recurso humano como nutricionista, psicóloga y fisioterapeuta entre otros, para poder atender el incremento de la población asignada en la contratación de los equipos Básicos, lo que ha venido aumentando los costos de la entidad. Razón por la cual la medida solo se ha cumplido en un 54% no en 100% que es la meta propuesta para la vigencia 2024. Sumando le a lo anterior la adquisición de insumos para la prestación del servicio de salud del primer nivel.

29.1. Gastos de Administración, de operación y de ventas

Con la viabilizarían del Programa de Saneamiento Fiscal y Financiero, la ESE se comprometió a mantener los gastos controlados, definiendo unos gastos operacionales mínimos, así como unos ingresos suficientes para tener equilibrio financiero de la institución hacia una posible sostenibilidad financiera a diciembre del año 2024.



Por lo tanto, la variación en sus gastos dependerá de la adquisición de nuevas fuentes de financiación de los ingresos o superarlos; el valor de los gastos programados por concepto.

Los gastos de la ESE a junio 30 del año 2025 disminuyeron como se muestra en la variación respecto al año anterior 2024 fue del **1%**. Como se detalla en el siguiente cuadro.

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 30/Junio/2025	Saldos a 30/Junio/2024	VARIACION	%
5	GASTOS	2,958,923,043	3,158,307,634	-199,384,591	-0.067
5101	GASTOS ADMINISTRATIVOS	228,378,327	2,650,702,848	-2,422,324,521	-10.61
5360	DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	298,994,040	374,946,069	-75,952,029	-0.25
5424	OTRAS SUBVENCIONES POR RECURSOS TRANSFERIDOS A LAS EMPRESAS PÚBLICAS	1,013,577,013	36,834,783	976,742,230	0.96
5804	FINANCIEROS	129,859,057	92,392,410	37,466,647	0.29
5890	GASTOS DIVERSOS	7,428,866	3,431,524	3,997,342	0.54
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	1,280,685,740	0	1,280,685,740	1.00

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.

Para la vigencia corriente del año 2025 con respecto al 2024 este rubro de cuentas no tuvo cambios, razones que llevaron a esta situación, la no realización del deterioro de los activos y la cartera de acuerdo con las políticas de la Entidad, teniendo en cuenta el deterioro de cartera a las EAPB liquidadas las que ya están deterioradas en su totalidad, las depreciaciones de los activos se realizan por el método de línea recta, no se deterioró el inventario de productos devolutivos adquiridos en este trimestre.

29.3. Transferencias y subvenciones

Las trasferencias que se generaron en este periodo corresponden, a el ente de Gobierno, Ministerio de Hacienda Mediante Resolución a los programas de **PAPSIVI** asignados mediante Resolución No 1912 del 23 noviembre del 2023 por valor de **\$415.097.575,00**, y las resoluciones de los EBAS por valor de **\$11.000 millones** las resoluciones que se incrementaron en un 96% respecto al año 2024.

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL CORRIENTE(Pesos) AÑO 2025	SALDO FINAL CORRIENTE(Pesos) AÑO 2024	VARIACION	%
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1,013,577,013	36,834,783	976,742,230	0.96
5.4.24	SUBVENCIONES	1,013,577,013	36,834,783	976,742,230	0.96
5.4.24.05	OTRAS SUBVENCIONES POR RECURSOS TRANSFERIDOS A LAS EMPRESAS PÚBLICAS	1,013,577,013	36,834,783	976,742,230	0.96

29.4. Otros gastos

Representa todas aquellas erogaciones que la ESE posea diferentes de las establecidas en el presupuesto de la entidad para desarrollar el objeto social que se incrementaron en **93%** respecto al año inmediatamente anterior ,como se muestra en el siguiente cuadro

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 30/Junio/2025	Saldos a 30/Junio/2024	VARIACION	%
58	OTEROS GASTOS	1,417,973,663	95,823,934	1,322,149,729	0.93
5804	FINANCIEROS	129,859,057	92,392,410	37,466,647	0.29
5890	GASTOS DIVERSOS	7,428,866	3,431,524	3,997,342	0.54
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	1,280,685,740	0	1,280,685,740	1.00

NOTA 30 COSTOS DE VENTAS

EL Hospital Local Ismael Roldan Valencia de Quibdó reconoce un costo, cuando surge un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad

Composición

Los costos de la entidad a junio 30 del 2025 se disminuyeron en un 6% respecto al año inmediatamente anterior, cómo se detalla a continuación:

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 30/Junio/2025	Saldos a 30/Junio/2024	VARIACION	%
6	COSTOS	5,741,167,481	6,085,722,211	-344,554,731	-6%
6310	COSTOS DE SERVICIOS DE SALUD	5,741,167,481	6,085,722,211	-344,554,731	-6%

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El flujo de efectivo de la ESE a diciembre 31 del año 2024 respecto al año anterior se incrementó en un **3,46%** respecto a las actividades de operación de prestación de servicios, y se aumentó en un **63,47%** respecto al efectivo al finalizar el periodo, y al iniciar lo en un **94,80%** como se detalla a continuación:



DETALLE	Saldos a 30/Junio/2025	Saldos a 30/Junio/2024	VARIACION	%
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Recibidos por prestación de servicios				
Recibidos por prestación de servicios	9,778,194,743.38	9,483,519,672.00	294,675,071.38	3.01
Pago a proveedores y acreedores	-	-	-	-
Pago por beneficio a los empleados	12,926,517,351.34	-747,534,093.24	12,178,983,258.10	94.22
Pago de otras cuentas por pagar	2,079,505,603.00	22,254,728.00	2,057,250,875.00	98.93
	6,524,385,585.32	-	-	-
		3,462,255,249.00	9,986,640,834.32	153.07
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	5,455,568,580	5,295,985,058	159,583,522.60	2.93
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			0.00	0.00
Adquisición (liquidación) de inversiones en administración de liquidez	0	0	0.00	0.00
Recibido por rendimientos de inversiones de administración de liquidez	0	0	0.00	0.00
Pagado en adquisición de inversión de administración de liquidez	0	0	0.00	0.00
Pago por compras de activos	595,612,984.66	728,941,659.60	-133,328,674.94	-22.39
Pago por compra de intangibles	0	0	0.00	0.00
Pago por otorgamiento de créditos	0	0	0.00	#¡DIV/0!
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	595,612,985	728,941,660	-133,328,674.94	-22.39
FLUJO DE EFECTIVO DEL PERÍODO	4,859,955,596	4,567,043,398	292,912,197.54	6.03
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO AL INICIO DEL PERÍODO	18,792,235,475.92	7,200,702,354.67	11,591,533,121.24	61.68
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	21,525,199,391.07	4,400,166,558.72	17,125,032,832.35	79.56


MARIEN BEATRIZ VALENCIA ANDRADES
Contadora E.P. No 53376 - T