



ESE HOSPITAL LOCAL ISMAEL ROLDAN VALENCIA DE QUIBDO

NIT No 818 001 019 -1

JUEGO DE ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DEL AÑO 2025



MUNICIPIO DE QUIBDÓ- DEPARTAMENTO DEL CHOCO					
ESE HOSPITAL LOCAL ISMAEL ROLDAN VALENCIA DE QUIBDÓ					
(Nit: 818.001.019-1)					
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2025-2024					
(En Pesos)					
CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 31/Diciembre/2025	Saldos a 31/Diciembre/2024	VARIACION	%
1	ACTIVO	41,001,484,586	41,071,390,171	-69,905,585	0%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	17,453,670,782	20,888,147,282	-3,434,476,500	-20%
1105	CAJA	2,318,130	1,593,187	724,943	31%
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	17,451,352,652	20,886,554,095	-3,435,201,443	-20%
13	CUENTAS POR COBRAR	7,393,372,119	5,683,659,847	1,709,712,273	23%
1319	PRESTACION DE SERVICIO DE SALUD	9,861,627,323	8,151,360,250	1,710,267,073	17%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	90,000	0	90,000	-100%
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	1,938,166,058	1,938,166,058	0	0%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-4,406,511,262	-4,405,866,462	-644,800	0%
15	INVENTARIOS	947,488,167	785,152,015	162,336,152	17%
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	970,521,908	808,185,756	162,336,152	17%
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS	-23,033,741	-23,033,741	0	0%
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	25,794,531,068	27,356,959,144	-1,562,428,076	-6%
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	15,197,225,611	13,679,010,893	1,518,214,718	10%
1605	TERRENOS	947,810,964	947,810,964	0	0%
1640	EDIFICACIONES	15,842,454,285	13,887,929,289	1,954,524,996	12%
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	1,137,553,942	1,084,191,459	53,362,483	5%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	890,105,360	798,358,684	91,746,676	10%
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)	-10,220,194,742	-9,656,706,662	-563,488,080	6%
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-78,973,947	-61,042,590	-17,931,357	23%
19	OTROS ACTIVOS	9,727,907	35,420,134	-25,692,227	-264%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	4,727,907	30,420,134	-25,692,227	-543%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	5,000,000	5,000,000	0	0%
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	15,206,953,518	13,714,431,027	1,492,522,491	10%
	TOTAL ACTIVOS	41,001,484,586	41,071,390,171	-69,905,585	0%
2	PASIVO	21,578,754,488	29,292,857,315	-7,714,102,827	-36%
23	PRESTAMOS POR PAGAR	0	0	0	-100%
2313	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	0	0	0	-100%
24	CUENTAS POR PAGAR	16,261,636,573	15,096,619,892	1,165,016,681	7%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	2,745,992,433	3,350,064,954	-604,072,521	-22%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	120,237,356	25,018,792	95,218,564	79%
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	310,954,063	335,931,500	-24,977,437	-8%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	192,475,354	9,190,983	183,284,371	95%
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	326,325,416	318,172,179	8,153,237	2%
2460	CRÉDITOS JUDICIALES	969,068,447	909,068,447	60,000,000	6%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	11,596,583,504	10,149,173,037	1,447,410,467	12%
25	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	2,027,974,705	1,624,334,318	403,640,387	20%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2,019,830,604	1,616,190,217	403,640,387	20%
2513	BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL O CONTRACTUAL	8,144,101	8,144,101	0	0%
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	18,289,611,278	16,720,954,210	1,568,657,068	0.09%
29	OTROS PASIVOS	3,289,143,210	12,571,903,104	-9,282,759,894	-282%
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	3,289,143,210	12,571,903,104	-9,282,759,894	-282%
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	3,289,143,210	12,571,903,104	-9,282,759,894	-282%
	TOTAL PASIVOS	21,578,754,488	29,292,857,315	-7,714,102,827	-36%
3	PATRIMONIO	19,422,730,098	11,778,532,856	7,644,197,242	39%
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	19,422,730,098	11,778,532,856	7,644,197,242	39%
3208	CAPITAL FISCAL	27,722,083,070	25,962,622,826	1,759,460,244	6%
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-14,184,089,970	-16,975,681,221	2,791,591,251	-20%
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	5,884,736,998	2,791,591,251	3,093,145,747	0.53%
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	41,001,484,586	41,071,390,171	-69,905,584	0%
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0	0%
83	DEUDORAS DE CONTROL	589,658,945	181,609,189	408,049,756	69%
8333	FACTURACION GLOSA EN VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD	589,658,945	181,609,189	408,049,756	69%
89	DEUDORAS POR CONTRA(CR)	-589,658,945	-181,609,189	-408,049,756	69%
8915	DEUDORAS CONTROL POR CONTRA(CR)	-589,658,945	-181,609,189	-408,049,756	69%
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0	0%
91	PASIVOS CONTINGENTES	70,517,668,377	70,147,668,377	370,000,000	1%
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	70,517,668,377	70,147,668,377	370,000,000	1%
99	ACREEDORAS POR CONTRA(DB)	-70,517,668,377	-70,147,668,377	-370,000,000	1%
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA	-70,517,668,377	-70,147,668,377	-370,000,000	1%

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 Bogotá

"VIGILADO POR LA SUPER SALUD"

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

Revisó: Florencia Rentería M.
Cargo: Revisora Fiscal
Dependencia: Administración
Firma:

V/Bueno: Naudy Ortega Usuga
Cargo: Gerente
Dependencia: Administración
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.



MUNICIPIO DE QUIBDÓ - DEPARTAMENTO DEL CHOCO					
ESE HOSPITAL LOCAL ISMAEL ROLDAN VALENCIA DE QUIBDÓ					
(Nit: 818,001,019-1)					
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2025-2024					
(En Pesos)					
CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 31/Diciembre/2025	Saldos a 31/Diciembre/2024	VARIACION	%
4	INGRESOS	33,613,635,403	39,406,343,747	-5,792,708,344	-17%
43	VENTA DE SERVICIOS	21,827,707,055	18,956,423,414	2,871,283,641	13%
4312	SERVICIOS DE SALUD	22,728,084,241	19,930,342,899	2,797,741,342	12%
4395	DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS DE SERVICOPS	-900,377,186	-973,919,485	73,542,299	-8%
4300	INGRESOS POR SERVICIOS DE SALUD	21,827,707,055	18,956,423,414	2,871,283,641	13%
4430	INGRESOS OPERACIONALES	21,827,707,055	18,956,423,414	2,871,283,641	13%
4430	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	11,708,767,959	20,245,650,950	-8,536,882,991	-100%
4802	FINANCIEROS	44,707,705	24,646,799	20,060,906	45%
4808	INGRESOS DIVERSOS	32,452,684	179,622,584	-147,169,900	-453%
4800	INGRESOS NO OPERACIONALES	11,785,928,348	20,449,920,333	-8,663,991,985	-74%
	INGRESOS TOTALES	33,613,635,403	39,406,343,747	-5,792,708,344	-17%
CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 31/Diciembre/2024	Saldos a 31/Diciembre/2023	VARIACION	%
5	GASTOS	20,873,738,940	18,979,705,484	1,894,033,456	0.091
6310	COSTOS DE SERVICIOS DE SALUD	15,397,751,383	13,018,713,206	2,379,038,177	15%
	COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS	15,397,751,383	13,018,713,206	2,379,038,177	15%
5101	GASTOS ADMINISTRATIVOS	5,475,987,557	5,960,992,277	-485,004,720	-9%
	TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	5,475,987,557	5,960,992,277	-485,004,720	-9%
	UTILIDAD OPERACIONAL	12,739,896,463	20,426,638,263	-7,686,741,800	-60%
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	0	0	0	-100%
5350	DETERIORO DE INVENTARIOS	0	5,920,000	-5,920,000	-100%
5351	DETERIORO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	17,931,355	0	17,931,355	-100%
5360	DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	563,488,080	607,305,109	-43,817,029	-8%
5424	OTRAS SUBVENCIONES POR RECURSOS TRANSF	5,946,840,561	16,642,477,339	-10,695,636,778	-180%
5804	FINANCIEROS	249,470,602	179,599,492	69,871,110	28%
5890	GASTOS DIVERSOS	77,428,866	199,745,072	-122,316,206	-100%
	TOTAL OTROS GASTOS Y PROVISIONES	6,855,159,464	17,635,047,011	-10,779,887,547	-157%
	EXCEDENTES O PERDIDAS DEL EJERCICIO	5,884,736,999	2,791,591,251	3,093,145,748	53%

 NAUDY CECILIA ORTEGA USUGA REPRESENTANTE LEGAL C.C.No 43 988 523 De Medellin VB	 FLORENCIA RENTERIA MORENO REVISORA FISCAL T.P.No119620-T C.C.No 54 258 957 De Medellin
Aprobo MARLEN BEATRIZ VALENCIA ANDRADES CONTADOR T.P.No 53376-T C.C.No 51 957 939 De Btã Proyecto	

"VIGILADO POR LA SUPER SALUD"



MUNICIPIO DE QUIBDÓ- DEPARTAMENTO DEL CHOCO

E.S.E. HOSPITAL LOCAL ISMAEL ROLDAN VALENCIA DE QUIBDÓ


(Nit: 818,001,019-1)


ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DEL 2025

(CIFRAS EN PESOS)

DETALLE			VALOR
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2025			19.422.730.098,31
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL AÑO 2025			13.528.934.240,90
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024			11.778.532.855,89
ALLES DE LAS VARIACIONES PATRIMONIA	AÑO ACTUAL	AÑO ANTERIOR	
INCREMENTOS			
Resultado Del Ejercicio	5.884.736.998,00	2.791.591.251,00	10.737.342.989,42
Resultado De Ejercicios Anteriores	0,00	0,00	3.093.145.747,00
Capital Fiscal	19.422.730.098,31	11.778.532.855,89	0,00
DISMINUCION			
Resultado Del Ejercicio	0,00	0,00	7.644.197.242,42
Resultado De Ejercicios Anteriores	-14.184.089.970,00	-16.975.681.221,48	-2.791.591.251,48
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
Proyecto


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

"VIGILADO POR LA SUPER SALUD "



MUNICIPIO DE QUIBDÓ - DEPARTAMENTO DEL CHOCO
ESE HOSPITAL LOCAL ISMAEL ROLDÁN VALENCIA DE QUIBDÓ
(Nit: 818,001,019-1)

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A DICIEMBRE 31 DE LOS AÑOS 2025-2024
CIFRA EN PESOS COLOMBIANOS
METODO DIRECTO


DETALLE	Saldos a 31/Diciembre/2024	Saldos a 31/Diciembre/2023	VARIACION	%
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Recibidos por prestación de servicios				
Recibidos por prestación de servicios	22.728.084.241,00	19.930.342.899,00	2.797.741.342,00	12,31
Pago a proveedores y acreedores	-1.140.163.778,26	-5.776.009.773,53	4.635.845.995,27	-406,59
Pago por beneficio a los empleados	3.096.340.571,00	16.649.685.598,08	-13.553.345.027,08	-437,72
Pago de otras cuentas por pagar	-10.910.843.192,39	-11.456.742.461,32	545.899.268,93	-5,00
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	13.773.417.841	19.347.276.262	-5.573.858.420,88	-40,47
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
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	2.594.309.942,46	4.398.794.512,70	-1.804.484.570,24	-69,56
Pago por compra de intangibles	0	0	0,00	0,00
Pago por otorgamiento de créditos	0	0	0,00	-100,00
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	2.594.309.942	4.398.794.513	-1.804.484.570,24	-69,56
FLUJO DE EFECTIVO DEL PERÍODO	11.179.107.899	14.948.481.750	-3.769.373.850,64	-33,72
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL PERÍODO	14.887.533.203,44	7.629.766.354,98	7.257.766.848,46	48,75
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	17.453.670.781,53	20.888.147.281,66	-3.434.476.500,13	-19,68


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

V/B


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

Aprobo


MARLEN B. VALENCIA ANDRADES
CONTADOR T.P.No 53376-T
C.C.No 51 957 939 De Bogotá

Proyecto

"VIGILADO POR LA SUPER SALUD"



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DEL AÑO 2025 DE
LA ESE HOSPITAL LOCAL ISMAEL ROLDAN VALENCIA DE QUIBDO
NIT N° 818 001 019 – 1**

Contenido

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	4
1.1 Identificación y Funciones	4
2.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.	5
1.3 Base Normativa y periodo cubierto	5
1.4 Forma de Organización y/o Cobertura.....	5
NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS ..	6
2.1 Bases de Medición	6
2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad ..	6
2.3 Hechos ocurridos después del periodo contable.....	6
2.4 Otros aspectos	7
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCION DE ERROES CONTABLES.....	7
3.1 Juicios	7
3.2 Estimaciones y supuestos	7
3.3 Correcciones contables.....	7
3.4 Riesgos asociados a los instrumentos financieros	7
NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES	7
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	10
Composición.....	10
5.1 Depósitos en instituciones financieras	11
5.2 Efectivo de uso restringido.....	12
	1



5.3 Equivalentes al efectivo	12
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....	14
Composición.....	14
7.1 Cuentas por cobrar de difícil recaudo.....	14
7.2 Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas.....	15
NOTA 9. INVENTARIOS.....	17
Composición.....	17
9.1 Bienes y servicios.....	19
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	19
Composición.....	19
10.1 Detalle saldos y movimientos PPE- Inmuebles	21
10.2 Detalle Saldos y Movimientos PPE- Muebles	22
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	25
Composición.....	25
14.1 Detalle saldos y movimientos.....	25
14.2 Revelaciones Adicionales	26
NOTA 21. PRESTAMOS POR PAGAR.....	26
Composición.....	26
9.1 Revelaciones Generales.....	26
9.1.1 Financiamiento Interno de Corto Plazo.....	26
NOTA 22. CUENTAS POR PAGAR.....	27
22.1 Revelaciones generales	27
22.1.1 Adquisición de bienes y servicios nacionales	29
22.1.2 Subvenciones por pagar.....	30
NOTA 23. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	30
Composición.....	30
23.1 Beneficios a los empleados a corto plazo	31
23.2 Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral contractual.....	32
	2



NOTA 24. PROVISIONES	32
Composición.....	32
24.1 Litigios y demandas	33
24.2 Garantías	33
24.3 Provisiones Derivadas	33
NOTA 25. OTROS PASIVOS.....	33
Composición.....	34
NOTA 27. ACTIVOS Y PASIVO CONTINGENTES.....	34
27.1 Activos contingentes.....	34
27.2 Pasivos contingentes.....	34
27.2.1 Revelaciones generales de pasivos contingentes	34
NOTA 28. CUENTAS DE ORDEN	35
28.1 Cuentas de orden deudoras.....	35
28.2 Cuentas de orden acreedoras.....	35
NOTA 26. PATRIMONIO	37
Composición.....	37
26.1 Capital	38
NOTA 29. INGRESOS	39
NOTA 30. GASTOS	43
Composición.....	44
30.1 Gastos de Administración, de operación y de ventas.....	47
30.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.	47
30.3 Transferencias y subvenciones.....	48
30.3 Otros gastos	49
NOTA 31 COSTOS DE VENTAS.....	50
Composición.....	50
NOTA 38 REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	51
INFORMACIÓN FINANCIERA COMPLEMENTARIA.....	54



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 a 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.



2.2 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.º 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.º 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.º 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 EEFF 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 hicieron



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 considera 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 GARANTIA

NOTA 17. ARENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION

NOTA 23. PROVISIONES

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 32. COSTOS DE TRANSFORMACION

NOTA 33. ACUERDO DE CONCESIONES – ENTIDADES CONCEDENTE

NOTA 34. ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondo de Colpensiones)

NOTA 35. EFECTO DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

NOTA 36. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 37. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

La ESE al cierre de este informe cuenta con 64 cuentas bancarias detalladas de la siguiente manera:

- 15 cuentas en Bancolombia, una de ahorro y catorce corrientes de las cuales existen 5 liquidadas y 3 embargadas.
- 34 cuentas corrientes en Banco de Bogotá de las cuales 6 están liquidadas.
- 3 cuentas en banco Popular 2 corrientes y una de ahorro las cuales están liquidadas.
- 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

10

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 apertura ron 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 en su totalidad liquidadas.

5.1 Depósitos en instituciones financieras

El Hospital Local Ismael roldan Valencia, al cierre del cuarto 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 siguen ejecutando en el año 2025.

- Adecuación de Los puestos de salud, Unidad intermedia del Caraño y apoyo a los programas de desarrollo de la ESE y por valor de \$ 8.269.242.536.00 mediante Resoluciones No 1397/2332/1018/ del 2025
- COLVOI recursos asignados mediante Resolución No 2283 del 28 de diciembre del 2023 Resolución 903 del 2025 por valor total de \$733.828.293,00,
- PAPSIVI asignados mediante Resoluciones No 1912/1580/820/1540/1162/1212 de los años 2023-2024-2024 y 2015 por valor de \$2.720.782.711,00.
- Programas Discapacidad mediante Resolución No 1539 del 2025:
- \$300.224.979,00
- Para la atención de los Beneficiarios de la Zona Veredal, y Programa Frisco por \$ 1.239.948.654,00.
- el Ministerio de Hacienda Mediante resolución No 1973 del 11 de octubre del 2024 para apoyos transporte asistencial por valor de \$ 349.463.316,00, estos recursos fueron devueltos al ministerio por no alcanzar para el propósito de la resolución por sobre costos en los bienes los cuales el Hospital no tiene con que



cubrirlos.

- Programas jóvenes en Paz mediante Resolución No 1498, Programa Irem de la Resolución No 2684 por valor de \$ 1.505.669.975,00
- Continuidad de los EBAS mediante resoluciones No 1184/2290 y 1489 por valor de \$24.653.781.422,00
- Camad Mediante resolución No 1488 por valor de \$ 500.089.589
- Por el ente Municipal para saneamiento de pasivos se obtuvieron recursos por \$ 1.800.000.000,0.

De acuerdo con el esquema 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.

COGIGO	DETALLE	SALDO FINAL AÑO 2025	SALDO FINAL AÑO 2024	VARIACION	%
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	17,451,352,652	20,886,554,095	-3,435,201,443	-0.20
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	17,451,352,652	20,886,554,095	-3,435,201,443	-0.20
1.1.10.90	OTROS DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	0	7,888,413		

5.2 Efectivo de uso restringido

En la ESE para el cierre de la vigencia corriente del año 2025, cuenta con efectivo de uso restringido fue el de las cuentas cta. ahorro No 53600015254 Infraestructura Vacunación embargadas de Bancolombia, por proveedores exigiendo el pago de sus acreencias las cuales se encuentran en PSFF y no fueron canceladas a la fecha de este informe. **El valor asciende a \$ 342.244.078**

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 ia población en general que habita en Quibdó y sus alrededores, y a las personas que están de paso por nuestra ciudad 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 los usuarios de las diferentes EAPB.; Y por los



diferentes programas ejecutados por el ESE asignado por el ente de Gobierno Nacional. Departamental y Municipal los cuales decrecieron en **un 20%** respecto al año inmediatamente anterior como se detallan en el siguiente cuadro:

Código	Detalle	Saldo Final año 2025	Saldo Final 2024	Valoración	%
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	17,453,670,782	20,896,035,695	-3,442,364,913	-0.20
1.1.05	CAJA	2,318,130	1,593,187	724,943	0.31
1.1.05.01	CAJA PRINCIPAL	2,318,130	1,593,187	724,943	0.31
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	17,451,352,652	20,894,442,508	-3,443,089,856	0.20
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	17,451,352,652	20,886,554,095	-3,435,201,443	-0.20
1.1.10.90	OTROS DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	0	7,888,413	-7,888,413	-100.00

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

La ESE tiene 4 Contratos en la calidad de Capitalización del régimen Subsidiado y 3 en modalidad del régimen Contributivo, y se facturaron \$22.407millonea por las diferentes unidades funcionales de prestación de servicios de salud del primer nivel de complejidad. De donde se generaron cuentas por cobrar por un valor total de \$9.723. las de la vigencia corriente ascienden a \$4.545 millones valor de \$ Las cuentas por cobrar de la ESE están clasificadas por regímenes de acuerdo con la contratación y prestación del servicio de salud del primer nivel de complejidad con las diferentes EAPB, las de vigencias anteriores que a la fecha se encuentran liquidadas o en proceso de liquidación que representan el 44%, respecto al total de la cartera radicada y las mayores a 360 días, la operación corriente el 9% para un total del 53%, en donde nuestros mayores deudores están representados por entidades en liquidación como se detalla en el siguiente cuadro:.

EPS	Total, Cartera Radicada	Facturación Pendiente por Radicar	Glosa Inicial (Objeciones Pendientes)	Glosas Definitiva	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar
EPS REGIMEN CONTRIBUTIVO EN LIQUIDACION	836,594,327	0	0	0	251,400,645
EPS REGIMEN SUBSIDIADO EN LIQUIDACION	3,447,134,987	0	0	0	3,450,814,474
EPS REGIMEN CONTRIBUTIVO	1,348,952,315	441,484,797	160,659,881	0	49,005,258
EPS REGIMEN SUBSIDIADO	2,751,979,955	1,089,328,103	377,161,869	900,377,186	230,719,431
POBLACION POBRE NO CUBIERTO CON SUBSIDIOS SECRETARIAS DEPARTAMENTALES	206,337,008	62,775,738	-	-	-
POBLACION POBRE NO CUBIERTO CON SUBSIDIOS SECRETARIAS MUNICIPALES	668,345,277	13,306,362	-	-	-
SOAT ECAT	246,628,469	192,397,063	31,994,382	0	0
EPS REGIMEN ESPECIAL	154,308,527	261,609,275	19,842,813	-	424,571,454
ARL	8,270,878	15,747,416	-	-	-
FONDO NACIONAL DE GESTION DE RIESGOS DESASTRE-COVID	54,592,885	-	-	-	-
TOTALES	9,723,144,628	2,076,648,754	589,658,945	900,377,186	4,406,511,262

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 diciembre 31 del año 2025 respecto al año inmediatamente anterior disminuyeron en un 1% ; Como se detallan por entidad en los siguientes tablas :

COGIGO	DETALLE	SALDO CORRIENTE AÑO 2025	SALDO CORRIENTE AÑO 2024	VARIACION	%
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	1,938,166,058.00	1,938,166,058.00	0.00	0.00
1.3.85.09	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	1,938,166,058.00	1,938,166,058.00	0.00	0.00

La cartera de difícil recaudo por empresa se detalla en el siguiente cuadro:

ENTIDAD	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 - QUIBDO	1,818,105,462.00	93.81
COMFAMA EPS - ANTIOQUIA	25,201,832.00	1.3
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

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 21% del total de la cartera de la operación corriente a diciembre 31 del 2025 y el 23% del año 2024, y se incrementaron en un 33% respecto al total de la cartera del año 2024.



EDAD	SALDO FINAL AÑO 2025	SALDO FINAL AÑO 2024	VARIACION	%
DE 61 A 90	1,212,436,762.00	1,146,997,521.00	65,439,241.00	0.05
DE 91 A 180	791,791,906.0	569,854,199.00	221,937,707.00	0.28
TOTALES	2,004,228,668.00	1,716,851,720.00	287,376,948.00	0.33
	9,723,144,627.91	7,515,771,714.71		
	20.61	22.84		



NOTA 9. INVENTARIOS

Composición.

La ESE para la vigencia corriente del 2025 contaba con 4 contratos de suministro medicamentos, combustible, papelería y ase por valor total de \$1.188.000.000,00

OBJETO CONTRATO	VALOR INICIAL CONTRATO
SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE, LUBRICANTES, GRASAS, FILTROS, ADITIVOS Y LIQUIDOS REFRIGERANTES PARA EL PARQUE AUTOMOTOR, EQUIPOS Y PLANTA ELECTRICA DE LA E.S.E. HOSPITAL LOCAL ISMAEL ROLDAN VALENCIA DE QUIBDO.	63,000,000.00
SUMINISTRO DE EQUIPOS, IMPLEMENTOS, ELEMENTOS E INSUMOS DE ASEO, LIMPIEZA, DESINFECCION DE LAS INSTALACIONES, MUEBLES, ENSERES Y LAVADO DE ROPERIA HOSPITALARIA EN LA E.S.E. HOSPITAL LOCAL ISMAEL ROLDAN VALENCIA DE QUIBDO.	255,000,000.00
SUMINISTRO DE ELEMENTOS DE PAPELERIA, UTILES DE OFICINA E INSUMOS Y REPUESTOS PARA LOS EQUIPOS OFIMATICOS EN LA E.S.E. HOSPITAL LOCAL ISMAEL ROLDAN VALENCIA DE QUIBDO	160,000,000.00
PRESTAR LOS SERVICIOS DE SUMINISTRO DE INSUMOS MEDICOS, MEDICAMENTOS Y DISPOSITIVOS MEDICOS PARA CUBRIR LAS NECESIDADES DE LOS PACIENTES EN LOS DIFERENTES SERVICIOS ASISTENCIALES DE LA E.S.E. HOSPITAL LOCAL ISMAEL ROLDAN VALENCIA DE QUIBDO	710,000,000.00
TOTALES	1,188,000,000.00



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 cuarto trimestre del año 2025 se adquirieron insumos para la prestación del servicio por valor de \$529,185,794.00, tenía en existencia \$714,404,561.93 y fueron destinados a las diferentes áreas para cumplir las operaciones, la suma de \$273,068,448.03 quedando un saldo en almacén por valor de \$970,521,907.91. de los cuales se deterioraron por daños por factor climático -23,033,741.00 que dando un saldo para uso por valor de \$947,488,166.91.

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL CORRIENTE(Pesos) AÑO 2025	SALDO FINAL CORRIENTE(Pesos) AÑO 2024	VARIACION	%
1.5	INVENTARIOS	947,488,167	784,616,235	162,871,932	0.17
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	970,521,908	807,649,976	162,871,932	0.17
1.5.14.03	MEDICAMENTOS	417,549,134	68,141,034	349,408,100	0.84
1.5.14.04	MATERIALES MÉDICO QUIRÚRGICOS	- 139,113	192,033,279	191,894,166	1,379.41
1.5.14.05	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	159,300,262	113,850,710	45,449,552	0.29
1.5.14.06	MATERIALES ODONTOLÓGICOS	128,995,156	4,097,297	124,897,859	0.97
1.5.14.09	REPUESTOS	0,00	71,800	-71800	-100
1.5.14.15	MATERIALES PARA EDUCACIÓN	180,326,850	346,804,959	166,478,109	-0.92
1.5.14.17	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO	72,637,721	10,232,432	2,405,289	0.86
1.5.14.22	ROPA HOSPITALARIA Y QUIRÚRGICA	0	58,516,518	58,516,518	-100
1.5.14.23	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	11,573,672	13,342,353	1,768,681	-0.15
1.5.14.90	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	0	559,594	559,594	-100
1.5.80	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	-23,033,741	-23,033,741	0	0.00
1.5.80.02	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	-23,033,741	-23,033,741	0	0.00

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 2024 se incrementaron en un 17% respecto al año inmediatamente anterior

COGIGO	DETALLE	SALDO FINAL AÑO 2025	SALDO FINAL AÑO 2024	VARIACION	%
1.5	INVENTARIOS	947,488,167	791,072,016	156,416,151	0.17
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	970,521,908	808,185,757	162,336,151	0.17
1.5.80	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	23,033,741	17,113,741	5,920,000	0.26
1.5.80.02	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	23,033,741	17,113,741	5,920,000	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 ACCESORIOS	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 ADQUISICIÓN

La variación respecto al cuarto trimestre del año 2025 versus cuarto trimestre del 2024 es del 10% como se detalla a continuación:

COGIGO	DETALLE	SALDO NO CORRIENTE AÑO 2025	SALDO NO CORRIENTE AÑO 2024	VARIACION	%
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	15,197,225,611	13,679,010,893	1,518,214,718	0.10

10.1 Detalle saldos y movimientos PPE- Inmuebles

En este grupo el incremento respecto al año inmediatamente anterior fue del **16%** en edificios variación que se debe a las adecuaciones del centro de salud las mercedes, y el proyecto de fortalecimiento a la salud, por donaciones realizadas por el ente nacional Ministerio de protección social mediante resolución **No 1541** del 28 de agosto del 2024 por valor **\$1.817.887.300,00** los cuales se ejecutaron en el 2025.

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL NO CORRIENTE(Pesos) AÑO 2025	SALDO FINAL NO CORRIENTE(Pesos) AÑO 2024	VARIACION	%
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	11,711,805,224	10,187,533,148	1,524,272,076	0.43
1.6.05	TERRENOS	947,810,964	947,810,964	0	0.00
1.6.05.01	URBANOS	899,681,498	899,681,498	0	0.00
1.6.05.02	RURALES	48,129,466	48,129,466	0	0.00
1.6.40	EDIFICACIONES	15,842,454,285	13,887,929,289	1,954,524,996	0.26
1.6.40.01	EDIFICIOS Y CASAS	8,453,274,254	8,453,274,254	0	0.00
1.6.40.10	CLÍNICAS Y HOSPITALES	7,389,180,031	5,434,655,035	1,954,524,996	0.26
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	304,531,640	304,531,640	0	0.00
1.6.45.01	PLANTAS DE GENERACIÓN	304,531,640	304,531,640	0	0.00

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL NO CORRIENTE(Pesos) AÑO 2025	SALDO FINAL NO CORRIENTE(Pesos) AÑO 2024	VARIACION	%
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	5,382,991,665	-4,952,738,745	-430,252,920	0.16
1.6.85.01	EDIFICACIONES	5,252,307,368	-4,833,036,848	-419,270,520	0.08
1.6.85.02	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	130,684,297	-119,701,897	-10,982,400	0.08

10.2 Detalle Saldos y Movimientos PPE- Muebles

El incremento respecto al año 2025 y 2024 fue del **16%** donde el equipo de comunicación y computación obtuvo el mayor porcentaje del **11%** seguido de muebles y enseres con un porcentaje del **5%** que se aduce por la compra de equipos para poder desarrollar las actividades de los diferentes programas de la ESE respecto a las nuevas resoluciones de EBAS. COLVOL, PIC municipal y departamental y dotación al área de facturación, como se detalla en el siguiente cuadro

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL NO CORRIENTE(Pesos) AÑO 2025	SALDO FINAL NO CORRIENTE(Pesos) AÑO 2024	VARIACION	%
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8,401,597,411	8,256,488,252	145,109,159	0.16
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	94,047,129	94,047,129	0	0.00
1.6.55.04	MAQUINARIA INDUSTRIAL	87,131,029	87,131,029	0	0.00
1.6.55.11	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	6,916,100	6,916,100	0	0.00
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	4,717,277,456	4,717,277,456	0	0.00
1.6.60.01	EQUIPO DE INVESTIGACIÓN	66,830,675	66,830,675	0	0.00
1.6.60.02	EQUIPO DE LABORATORIO	319,580,163	319,580,163	0	0.00
1.6.60.03	EQUIPO DE URGENCIAS	1,987,585,476	1,987,585,476	0	0.00
1.6.60.06	EQUIPO DE QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO	46,082,770	46,082,770	0	0.00
1.6.60.08	EQUIPO DE APOYO TERAPÉUTICO	619,552,137	619,552,137	0	0.00
1.6.60.09	EQUIPO DE SERVICIO AMBULATORIO	285,497,611	285,497,611	0	0.00
1.6.60.10	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO PENDIENTE DE LEGALIZAR	1,392,148,624	1,392,148,624	0	0.00
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1,137,553,942	1,084,191,459	53,362,483	0.05
1.6.65.01	MUEBLES Y ENSERES	861,022,254	820,359,771	40,662,483	0.05
1.6.65.02	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA	276,531,688	263,831,688	12,700,000	0.05



CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL NO CORRIENTE(Pesos) AÑO 2025	SALDO FINAL CORRIENTE(Pesos) AÑO 2024	VARIACION	%
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	890,105,360	798,358,684	91,746,676	0.11
1.6.70.01	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	52,495,721	52,495,721	0	0.00
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	837,609,639	745,862,963	91,746,676	0.11
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1,547,824,504	1,547,824,504	0	0.00
1.6.75.02	TERRESTRE	1,505,956,504	1,505,956,504	0	0.00
1.6.75.04	MARÍTIMO Y FLUVIAL	24,968,000	24,968,000	0	0.00
1.6.75.05	DE TRACCIÓN	16,900,000	16,900,000	0	0.00
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	14,789,020	14,789,020	0	0.00
1.6.80.90	OTROS EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	14,789,020	14,789,020	0	0.00



La depreciación de los activos de la ESE se efectuó mediante el método de línea recta en el sistema integrado transfor web, la cual obtuvo un incremento del **6%** respecto a la vigencia corriente del año 2025 versus el año 2024

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL NO CORRIENTE (Pesos) AÑO 2025	SALDO FINAL NO CORRIENTE (Pesos) AÑO 2024	VARIACION	%
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-10,220,194,742	-9,656,706,662	-563,488,080	0.06
1.6.85.01	EDIFICACIONES	-5,252,307,368	-4,833,036,848	-419,270,520	0.08
1.6.85.02	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	-130,684,297	-119,701,897	-10,982,400	0.08
1.6.85.04	MAQUINARIA Y EQUIPO	-30,162,056	-26,142,056	-4,020,000	0.13
1.6.85.05	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	-2,225,606,796	-2,211,381,996	-14,224,800	0.01
1.6.85.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-1,108,684,156	-1,064,284,156	-44,400,000	0.04
1.6.85.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	-704,661,487	-635,361,487	-69,300,000	0.10
1.6.85.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	-763,141,075	-761,850,715	-1,290,360	0.00
1.6.85.09	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPESA Y HOTELERÍA	-4,947,507	-4,947,507	0	0.00

Respecto al deterioro de la ESE, se octavo una variación respecto al año anterior de acuerdo a las políticas de activos, por cuanto los activos a deteriorar no fueron muchos por la adecuada utilización de los bienes y el buen uso y adecuaciones de las instalaciones el cual ascendió a un **23%** respecto al año 2024, como se detalla en el siguiente cuadro.

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL NO CORRIENTE (Pesos) AÑO 2025	SALDO FINAL NO CORRIENTE (Pesos) AÑO 2024	VARIACION	%
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-78,973,947	-61,042,590	-17,931,357	0.23
1.6.95.05	EDIFICACIONES	-43,303,132	-34,274,886	9,028,246	0.21
1.6.95.06	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	-3,362,038	-3,362,038	0	0.00
1.6.95.08	MAQUINARIA Y EQUIPO	-5,745,292	-5,605,163	140,129	0.02
1.6.95.09	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	-16,135,121	-9,172,055	6,963,066	0.43
1.6.95.10	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-4,091,809	-4,091,809	0	0.00



CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL NO CORRIENTE (Pesos) AÑO 2025	SALDO FINAL NO CORRIENTE (Pesos) AÑO 2024	VARIACION	%
1.6.95.11	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	-3,091,416	-2,161,713	-929,703	0.30
1.6.95.12	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	-3,192,861	-2,323,166	869,695	0.27
1.6.95.13	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	-52,278	-51,760	518	0.01

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

Los activos de la ESE están compuesto por una pintura que se adquirió hace aproximadamente 10 años el cual está en buen estado y no ha sufrido ningún deterioro.

14.1 Detalle saldos y movimientos

Está 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 NO CORRIENTE(Pesos) AÑO 2025	SALDO FINAL NO CORRIENTE(Pesos) AÑO 2024	VARIACION	%
1.9.70	ACTIVOS	5,000,000	5,000,000	0	0.00
	INTANGIBLES				
1.9.70.90	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	5,000,000	5,000,000	0	0.00

14.2 Revelaciones Adicionales

Respecto al deterioro de la ESE, se octavo una variación respecto al año anterior de acuerdo con las políticas de activos, por cuanto los activos a deteriorar no fueron muchos por la adecuada utilización de los bienes y el buen uso y adecuaciones de las instalaciones el cual ascendió a un **23%** respecto al año 2024, como se detalla en el siguiente cuadro.

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL NO CORRIENTE (Pesos) AÑO 2025	SALDO FINAL NO CORRIENTE (Pesos) AÑO 2024	VARIACION	%
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-78,973,947	-61,042,590	-17,931,357	0.23
1.6.95.05	EDIFICACIONES	-43,303,132	-34,274,886	-9,028,246	0.21
1.6.95.06	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	-3,362,038	-3,362,038	0	0.00
1.6.95.08	MAQUINARIA Y EQUIPO	-5,745,292	-5,605,163	-140,129	0.02
1.6.95.09	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	-16,135,121	-9,172,055	-6,963,066	0.43
1.6.95.10	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-4,091,809	-4,091,809	0	0.0
1.6.95.11	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	-3,091,416	-2,161,713	-929,703	0.30
1.6.95.12	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	-3,192,861	2,323,166	-869,695	0.27
1.6.95.13	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	-52,278	-51,760	-518	0.01

NOTA 21. PRESTAMOS POR PAGAR

Composición

En el cuarto trimestre del año 2025 la ESE no tiene obligaciones con entidades financieras, al cierre de este informe.

9.1 Revelaciones Generales

9.1.1 Financiamiento Interno de Corto Plazo

NOTA 22. CUENTAS POR PAGAR

22.1 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, se presentó modificación al escenario financiero en la vigencia corriente del 2025 a 31 de septiembre del 2025. Con fuentes de financiación externas de donaciones de los entes de gobierno departamental por valor de \$ 348 millones y municipal de \$1.800 millones, recursos que no son suficientes para sufragar el déficit financiero que presenta la ESE, El PSFF inicio con saldos 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, el cual no disminuyo respecto al año inmediatamente anterior, quedando un saldo por pagar por valor de \$4.467.807.338,00. que representa el 21% del pasivo corriente de la ESE del año 2025 y un 15% del 2024 con una variación del 79% y 85% del total del pasivo de la ESE, respecto al pasivo corriente del 2025. a diciembre 31 es del 24%. y el 26% respecto al año 2024, y una variación del 76% y 73% respectivamente, como se detalla en los siguientes cuadros:



COGIGO	DETALLE	SALDO FINAL AÑO 2025	SALDO FINAL AÑO 2024	VARIACION	%
2	PASIVOS TOTALES DE LA ESE	21,578,754,487.87	29,292,857,315.00	-7,714,102,827.13	-0.36
	PASIVOS CORRIENTES DE LA ESE	18,289,611,277.87	16,720,954,210.56	1,568,657,067.31	0.09
	PASIVOS PSFF	4,467,807,338.00	4,467,807,338.00	0.00	0.00
VARIACION PASIVOS PSFF Y PASIVOS TOTALES		17,110,947,149.87	24,825,049,977.00		
		0.79	0.85		
VARIACION PASIVOS PSFF Y PASIVOS DE LA ESE		13,821,803,939.87	12,253,146,872.56		
		0.76	0.73		

Los pasivos de la ESE a diciembre 31 del año 2025 disminuyeron un **-36%** el rubro de **mayor impacto fue el de adquisiciones de servicios con el -22%** seguido de **descuentos de nómina del -8%** respecto al año inmediatamente anterior, de acuerdo a las transferencias giradas por el ente de gobierno nacional y departamental. las cuales a diciembre 31 del 2024 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 disminuyeron en un **282%**

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 31/Diciembre/2025	Saldos a 31/Diciembre/2024	VARIACION	%
2	PASIVO	21,581,754,488	29,292,857,315	-7,711,102,827	36%
24	CUENTAS POR PAGAR	16,261,636,573	15,096,619,892	1,165,016,681	7%
24 01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	2,745,992,433	3,350,064,954	-604,072,521	22%
24 07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	120,237,356	25,018,792	95,218,564	79%
24 24	DESCUENTOS DE NÓMINA	310,954,063	335,931,500	-24,977,437	-8%
24 36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	192,475,354	9,190,983	183,284,371	95 %
24 40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	326,325,416	318,172,179	8,153,237	2%
24 60	CRÉDITOS JUDICIALES	969,068,447	909,068,447	60,000,000	6%
24 90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	11,596,583,504	10,149,173,037	1,447,410,467	12%
25	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	2,027,974,705	1,624,334,318	403,640,387	20%
25 11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2,019,830,604	1,616,190,217	403,640,387	20%



CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 31/Diciembre/2025	Saldos a 31/Diciembre/2024	VARIACION	%
2513	BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL O CONTRACTUAL	8,144,101	8,144,101	0	0%
TOTAL, PASIVOS CORRIENTES		18,289,611,278	16,720,954,210	1,568,657,068	0.09
29	OTROS PASIVOS	3,292,143,210	12,571,903,104	- 9,279,759,895	2,82%
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	3,292,143,210	12,571,903,104	- 9,279,759,895	2,82%
TOTAL, PASIVOS NO CORRIENTES		3,292,143,210	12,571,903,104	9,279,759,895	282%
TOTAL, PASIVOS		21,581,754,488	29,292,857,315	7,711,102,827	- 36%

22.1.1 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 decrecieron en un - **22%** respecto al año inmediatamente anterior, como se detalla a continuación:

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL CORRIENTE(Pesos) AÑO 2025	SALDO FINAL NO CORRIENTE(Pesos) AÑO 2025	SALDO FINAL CORRIENTE(Peso) AÑO 2024	SALDO FINAL NO CORRIENTE(Peso) AÑO 2024	VARIACION	%
2.4	CUENTAS POR PAGAR	435,529,690	2,310,462,743	1,091,776,886	2,258,288,068	-604,072,521	0.22
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	435,529,690	2,310,462,743	1,091,776,886	2,258,288,068	-604,072,521	0.22
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN	435,529,690	2,310,462,743	1,091,776,886	2,258,288,068	-604,072,521	0.22

22.1.2 Subvenciones por pagar

A diciembre 31 del 2025 el HLIRV posee pasivos por subvenciones condicionadas por pagar de los recursos girados por los entes de gobierno Nacional departamental y municipal, para la prestación de servicios de salud en los programas que se ejecutaron en la vigencia corriente, que respecto al año inmediatamente anterior decrecieron en un **-22%**

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL CORRIENTE (Pesos) AÑO 2025	SALDO FINAL NO CORRIENTE (Pesos) AÑO 2025	SALDO FINAL CORRIENTE (Pesos) AÑO 2024	SALDO FINAL NO CORRIENTE (Pesos) AÑO 2024	VARIACION	%
2.9	OTROS PASIVOS	3,289,143,210	0	12,571,903,004	0	9,282,759,794	-2.82
2.9.90	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	3,289,143,210	0	12,571,903,004	0	9,282,759,794	-2.82
2.9.90.0	INGRESO DIFERIDO POR SUBVENCIONES CONDICIONADAS	3,289,143,210	0.00	12,571,903,004	0.00	- 9,282,759,794	-2.82

NOTA 23. 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;



CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL CORRIENTE(Pesos) AÑO 2025	SALDO FINAL NO CORRIENTE(Pesos) AÑO 2025	SALDO FINAL CORRIENTE(Pesos) AÑO 2024	SALDO FINAL NO CORRIENTE(Pesos) AÑO 2024	VARIACION	%
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2,019,830,604	0	1,616,190,217	0	403,640,387	0.20
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2,019,830,604	0	1,616,190,217	0	403,640,387	0.20
2.5.11.01	NÓMINA POR PAGAR	915,425,876	0	887,271,849	0	28,154,027	0.03
2.5.11.02	CESANTÍAS	691,626,100	0	8,433,359	0	683,192,741	0.99
2.5.11.03	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	80,556,397	0	60,000	0	80,496,397	-0.90
2.5.11.05	PRIMA DE VACACIONES	0	0	96,871,276	0	-96,871,276	-100
2.5.11.06	PRIMA DE SERVICIOS	0	0	142,280,837	0	-142,280,837	-100
2.5.11.07	PRIMA DE NAVIDD	0	0	174,921,728	0	174,921,728	100
2.5.11.11	APORTESA RIESGOS LABORALES	54,816,600	0	47,331,400	0	7,485,200	0.14
2.5.11.13	REMUNERACIÓN POR SERVICIOS TÉCNICOS	203,250,199	0	187,677,340	0	15,572,859	0.08
2.5.11.16	DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	8,868,600	0	8,868,600	0	0	0.00
2.5.11.19	GASTOS DE VIAJE	6,283,230	0	5,307,626	0	975,604	0.16
2.5.11.24	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	59,003,602	0	57,166,202	0	1,837,400	0.03

23.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

A diciembre 31 del año 2025 la ESE posea pasivos con los empleados por valor de **\$2.020** millones los cuales se incrementaron en un **20%** respecto a la vigencia anterior como se detalla en el siguiente cuadro:

23.2 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 tiene un saldo de \$ 8 millones.

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL CORRIENTE (Pesos) AÑO 2025	SALDO FINAL NO CORRIENTE (Pesos) AÑO 2025	SALDO FINAL CORRIENTE (Pesos) AÑO 2024	SALDO FINAL NO CORRIENTE (Pesos) AÑO 2024	VARIACION	%
2.5.13	BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL O CONTRACTUAL	8,144,101	0	8,144,101	0	0	0
2.5.13.01	INDEMNIZACIONES	8,144,101	0	8,144,101	0	0	0.00

NOTA 24. 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 se incrementaron en un **45%** respecto al año 2024.

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL CORRIENTE (Pesos) AÑO 2025	SALDO FINAL NO CORRIENTE (Pesos) AÑO 2025	SALDO FINAL CORRIENTE (Pesos) AÑO 2024	SALDO FINAL NO CORRIENTE (Pesos) AÑO 2024	VARIACION	%
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	772,182,497	0	422,567,200	0	349,615,297	0.45
2.5.11.02	CESANTÍAS	691,626,100	0	8,433,359	0	683,192,741	0.99
2.5.11.03	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	80,556,397	0	60,000	0	80,496,397	1.00
2.5.11.05	PRIMA DE VACACIONES	0	0	96,871,276	0	-96,871,276	-100
2.5.11.06	PRIMA DE SERVICIOS	0	0	142,280,837	0	-142,280,837	-100
2.5.11.07	PRIMA DE NAVIDAD	0	0	174,921,728	0	-	100

24.1 Litigios y demandas

24.2 Garantías

24.3 Provisiones Derivadas

NOTA 25. 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 **12%** en el año 2025 respecto al año 2024. el más representativo fueron los servicios por la clasificación de los pagos de las resoluciones de los equipos básicos y colvol, Como se detallan a continuación:

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL CORRIENTE(Pesos) AÑO 2025	SALDO FINAL NO CORRIENTE(Pesos) AÑO 2025	SALDO FINAL CORRIENTE (Pesos) AÑO 2024	SALDO FINAL NO CORRIENTE (Pesos) AÑO 2024	VARIACION	%
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3,582,708,565	8,013,874,939	4,449,151,167	5,700,021,970	1,447,410,367	0.12
2.4.90.27	VIÁTICOS GASTOS VIAJE Y DE	1,905,072	0	1,833,072	0	72,000	0.04
2.4.90.50	APORTES AL ICBF Y SENA	115,692,400	0	101,530,400	0	14,162,000	0.12
2.4.90.51	SERVICIOS PÚBLICOS	80,607,375	0	60,250,723	0	20,356,652	0.25
2.4.90.54	HONORARIOS	651,193,421	2,175,180,020	414,052,969	1,761,127,051	651,193,421	0.23
2.4.90.55	SERVICIOS	2,733,310,297	5,838,694,919	3,871,484,003	3,938,894,919	761,626,294	0.09

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 27. ACTIVOS Y PASIVO CONTINGENTES

27.1 Activos contingentes

27.2 Pasivos contingentes

27.2.1 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, las cuales no sufrieron modificaciones respecto al año inmediatamente anterior año 2024.

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL CORRIENTE(Pesos) AÑO 2025	SALDO FINAL NO CORRIENTE (Pesos) AÑO 2025	SALDO FINAL CORRIENTE (Pesos) AÑO 2024	SALDO FINAL NO CORRIENTE (Pesos) AÑO 2024	VARIACION	%
2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES	0	909,068,447	0	909,068,447	0	0.00
2.4.60.02	SENTENCIAS	0	909,068,447	0	909,068,447	0	0.00



NOTA 28. 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:

28.1 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 un 69%, como se detallan a continuación:

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL NO CORRIENTE (Pesos) AÑO 2025	SALDO FINAL CORRIENTE (Pesos) AÑO 2025	SALDO FINAL NO CORRIENTE(Pesos) AÑO 2024	SALDO FINAL CORRIENTE (Pesos) AÑO 2024	VARIACION	%
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0	0	0	0,00
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	589,658,945	0	181,609,189	0	408,049,756	0.69
8.3.33	FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	589,658,945	0	181,609,189	0	408,049,756	0.69
8.3.33.16	EMPRESAS PROMOTORAS DE SALUD	589,658,945		181,609,189		408,049,756	0.69
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-589,658,945	0	-181,609,189	0	-408,049,756	0.69
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-589,658,945	0	-181,609,189	0	-408,049,756	0.69
8.9.15.17	FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	-589,658,945		-181,609,189		-408,049,756	0.69

28.2 Cuentas de orden acreedoras

La ESE tiene al cierre de este informe 212 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 diciembre 31 del 2025 no tienen un fallo



definitivo, y ha incrementado un 21% 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 NO CORRIENTE (Pesos) AÑO 2025	SALDO FINAL CORRIENTE (Pesos) AÑO 2024	SALDO FINAL NO CORRIENTE (Pesos) AÑO 2024	VARIACION	%
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0	0	0	0,00
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	0	70,147,668,377	0	55,573,042,960	14,574,625,417	0.21
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	0	70,147,668,377	0	55,573,042,960	14,574,625,417	0.21
9.1.20.04	ADMINISTRATIVOS	0	70,147,668,377	0	55,573,042,960	14,574,625,417	0.21
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	0	70,147,668,377	0	-55,573,042,960	-14,574,625,417	0.21
9.9.05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	0	70,147,668,377	0	-55,573,042,960	-14,574,625,417	0.21
9.9.05.05	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	0	70,147,668,377	0	-55,573,042,960	-14,574,625,417	0.21

Las cuantías iniciales ascienden a un valor de \$ **70.517.668.377,00** que se incrementaron en un 21% respecto a diciembre 31 del año 2024. las cuales se detallan por proceso en el siguiente cuadro:

No	DETALLE	VALOR	%
2	CONTROVERSIAS CONTRACTUALES	368,858,500.00	0.52
5	EJECUTIVO	378,748,680.00	0.54
3	EJECUTIVO CON SENTENCIA	195,141,830.00	0.28
23	EJECUTIVO CONTRACTUAL	17,166,122,299.00	24.34
1	EJECUTIVO DESPUES DE SENTENCIA	100,000,000.00	0.14
1	EJECUTIVO EMANADO DE SENTENCIA DE NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO	72,000,000.00	0.10
2	EJECUTIVO LABORAL	63,624,583.00	0.09
1	EJECUTIVO SINGULAR	54,659,253.00	0.08
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



No	DETALLE	VALOR	%
76	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	10,037,471,368.00	14.23
5	ORDINARIO LABORAL	876,050,405.00	1.24
69	REPARACION DIRECTA	39,929,102,507.00	56.62
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 CONTROVERSIAS CONTRACTUALES	0.00	0.00
1	ACCION DE GRUPO	860,932,568.00	1.22
1	SINCUANIA EJECUTIVO	0.00	0.00
212	TOTALES	70,517,668,377.00	100.00

NOTA 26. PATRIMONIO

Composición

El patrimonio de la ESE a diciembre 31 del 2025 se incrementó en un **39%** respecto al mismo periodo del año inmediatamente anterior. El rubro que tuvo mayor impacto fue el de utilidades o excedentes acumulados. Incremento que aduce a los recaudos obtenidos por los entes nacionales de acuerdo a las transferencias 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	SALDO FINAL CORRIENTE (Pesos) AÑO 2025	SALDO FINAL NO CORRIENTE (Pesos) AÑO 2025	SALDO FINAL CORRIENTE (Pesos) AÑO 2024	SALDO FINAL NO CORRIENTE (Pesos) AÑO 2024	VARIACION	%
3	PATRIMONIO	0	19,422,730,098	0	11,778,532,856	7,644,197,242	0.39
3.2	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	0	19,422,730,098	0	11,778,532,856	7,644,197,242	0.39
3.2.08	CAPITAL FISCAL	0	27,722,083,070	0	25,962,622,828	1,759,460,242	0.06
3.2.08.01	CAPITAL FISCAL	0	27,722,083,070	0	25,962,622,828	1,759,460,242	0.06
3.2.25	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	14,184,089,970	0	16,975,681,223	2,791,591,253	0.20
3.2.25.01	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	0	14,179,304,947	0	11,387,713,694	2,791,591,253	0.20
3.2.25.02	PÉRDIDAS O DÉFICIT ACUMULADOS		28,363,394,917	0	28,363,394,917	0	0.00
3.2.30	RESULTADO DEL EJERCICIO	0	5,884,736,998	0	2,791,591,251	3,093,145,747	0.53
3.2.30.01	UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	0	5,884,736,998	0	2,791,591,251	3,093,145,747	0.53

26.1 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 choco. El incremento del año 2025 con respecto al año 2024 fue del **6%** que se aduce a el apoyo del ente nacional mediante transferencia realizada, por las adecuaciones del centro de salud las mercedes, y el proyecto de fortalecimiento a la salud, por donaciones ejecutadas por el ente nacional Ministerio de protección social mediante resolución **No 1541** del 28 de agosto del 2024 por valor **\$1.817.887.300,00** los cuales se ejecutaron en el 2025.

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL CORRIENTE (Pesos) AÑO 2025	SALDO FINAL NO CORRIENTE (Pesos) AÑO 2025	SALDO FINAL CORRIENTE (Pesos) AÑO 2024	SALDO FINAL NO CORRIENTE (Pesos) AÑO 2024	VARIACION	%
3	PATRIMONIO	0	27,722,083,070	0	25,962,622,828	1,759,460,242	0.06
3.2	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	0	27,722,083,070	0	25,962,622,828	1,759,460,242	0.06
3.2.08	CAPITAL FISCAL	0	27,722,083,070	0	25,962,622,828	1,759,460,242	0.06
3.2.08.01	CAPITAL FISCAL	0	27,722,083,070	0	25,962,622,828	1,759,460,242	0.06

NOTA 29. 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.



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)	13,412	7,574	CPSC-005-2024	101,582,488	812,659,904	Prorrogable	01/05/2024 A 31/12/2024
COMFACHOCO EPSS	Capitación (PAI-Vacunación)		13,111	CPSC-005-2024	175,844,732	1,406,757,856	Prorrogable	01/05/2024 A 31/12/2024
COMFACHOCO EPSS	Jornadas Extramurales		5,357	CPSC-005-2024	7,773,007 6	62,184,05	Prorrogable	01/05/2024 A 31/12/2024
TOTALES		13,412	26,042		285,200,227	2,281,601,816		
POLICIA NACIONAL	Por Eventos	Indefinidos	Soat vigente	65-5-20137-24	11,659,375	46,637,500	4 meses	11/07/2024 A 30/11/2024
FOMAG	Por Eventos	Indefinidos	Soat vigente	Acuerdo de Voluntades-12076-2079-2024	12,500,000	275,826,226	8 meses	01/05/2024 A 31/12/2024
HOSPITAL LA MARIA	Por Eventos	Indefinidos	Soat vigente	PS 0177-2022	500,000	25,530,000	Prorrogable	31/07/2022 A 30/11/2022 01/08/2024 A 01/08/2025
NUEVA EPSS	Cápita (Asistencial - PYP)	17,592	25,455	Acta-2507-2024	457,349,985	5,488,199,820	Prorrogable	
NUEVA EPSS-INDIGENA	Capita (Serv. Asistencial)	2,103	2,280	Acta-2507-2024	12,302,550	147,630,600	Prorrogable	01/08/2024 A 01/08/2025
TOTALES		19,695	27,735		469,652,535	5,635,830,420		
COOSALUD EPSS	Capital (Recup I)	4,673	8257	Otrosi001- #SSCH2023CR1A00026495- 2024	38,585,802	463,029,624	Prorrogable	01/01/2024 A 31/12/2024
COOSALUD EPSS	Capita (Recup II)	7,210	7525	Otrosi001- #SSCH2023CR1A00026496- 2024	70,858,975	850,307,700	Prorrogable	01/01/2024 A 31/12/2024
COOSALUD EPSS	Capita (PYM)	7,210	4318	Otrosi001- #SSCH2023CR1A00026497- 2024	31,139,773	373,677,276	Prorrogable	01/01/2024 A 31/12/2024
COOSALUD EPS	Serv. Asistencia l Contributivo	1,402	10726	Otrosi001- #SSCH2023CR1A00026498- 2024	15,038,006	180,456,072	Prorrogable	01/01/2024 A 31/12/2024
TOTALES			20,100		155,622,556	1,867,470,672		
SANITA EPSS	Vacunación por Eventos	Indefinidos	9,000	IMDECU-1134			12 meses	01/03/2024 A 31/03/2025
SANITA EPSS	Capita (Asistencial-PYP)	15,337	23,482	Acta-2023	360,143,434	4,321,721,208	12 meses	01/03/2024 A 31/03/2025
CONTRATOS VIGENTES AÑO 2025					1,295,278,127	14,454,617,842		

CONTRATACIÓN EAPB
Empresas Administradoras de Planes y Beneficios

CAPITADO

13.138 Usuarios
Base Aseguramiento: 52.637

24,9%
5248.000.000
UPC 21



nueva eps
gente cuidando gente

17.961 cápita 1
2.073 cápita indígena
Base aseguramiento: 33.521

59,7%
5454.409.686
UPC 25

EPS Sanitas

13.724 Usuarios
Base Aseguramiento: 15.197

90,5%
5341.316.698
UPC 24

COOSALUD

7.237 Usuarios
Base Aseguramiento: 7.364

98,2%
5144.851.496
UPC 23



La ESE a diciembre del 2025 tiene 4 contratación en modalidad de capitación del Régimen Subsidiado y 4 en la Modalidad de Evento, por valor de \$ 14.455 millones, de donde se reconoce que el valor mensual varía de acuerdo a la maya validadora o a la certificación de la población BD que envían la EAPB, de los cuales se facturaron a diciembre 31 del 2025 \$22.728 millones

La facturación a diciembre 31 del 2025 se incrementó en un 13% respecto al año inmediatamente anterior.

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL CORRIENTE (Pesos) AÑO 2025	SALDO FINAL NO CORRIENTE (Pesos) AÑO 2025	SALDO FINAL CORRIENTE (Pesos) AÑO 2024	SALDO FINAL NO CORRIENTE (Pesos) AÑO 2024	VARIACION	%
4	INGRESOS	21,827,707,055	0	18,956,423,414	0	2,871,283,641	0.13
4.3	VENTA DE SERVICIOS	21,827,707,055	0	18,956,423,414	0	2,871,283,641	0.13
4.3.12	SERVICIOS DE SALUD	22,728,084,241	0	19,930,342,899	0	2,797,741,342	0.12
4.3.12.08	URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	1,484,840,353	0	581,433,077	0	903,407,276	0.61
4.3.12.09	URGENCIAS - OBSERVACIÓN	3,375,058,904	0	2,896,320,851	0	478,738,053	0.14
4.3.12.17	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	5,000,857,004	0	4,347,400,721	0	653,456,283	0.13
4.3.12.19	SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	2,065,245,318	0	1,356,851,801	0	708,393,517	0.34
4.3.12.20	SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	3,013,866,839	0	1,945,466,737	0	1,068,400,102	0.35
4.3.12.21	SERVICIOS AMBULATORIOS - OTRAS ACTIVIDADES EXTRAMURALES	0	0	0	0	0	-100
4.3.12.27	HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	1,426,962,716	0	1,054,707,969	0	372,254,747	0.26
4.3.12.33	HOSPITALIZACIÓN - OTROS CUIDADOS ESPECIALES	4,326,137,734	0	371,054,334	0	3,955,083,400	0.91
4.3.12.37	QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	0	0	0	0	0	-100
4.3.12.46	APOYO DIAGNÓSTICO LABORATORIO CLÍNICO	481,889,362	0	4,905,268,044	0	-4,423,378,682	-9.18
4.3.12.47	APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLÓGIA	0	0	754,465,580	0	-754,465,580	-100

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL CORRIENTE(Pesos) AÑO 2025	SALDO FINAL NO CORRIENTE(Pesos) AÑO 2025	SALDO FINAL CORRIENTE(Pesos) AÑO 2024	SALDO FINAL NO CORRIENTE(Pesos) AÑO 2024	VARIACION	%
4.3.12.49	APOYO DIAGNÓSTICO - OTRAS UNIDADES DE APOYO DIAGNÓSTICO	0	0	0	0	0	-100
4.3.12.56	APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	128,270,835	0	84,394,267	0	43,876,568	0.34
4.3.12.62	APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	1,040,825,239	0	1,152,958,735	0	-112,133,496	-0.11
4.3.12.87	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - MEDIO AMBIENTE	0	0	0	0	0	-100
4.3.12.94	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	384,129,937	0	480,020,783	0	-95,890,846	-0.25
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-900,377,186	0	-973,919,485	0	73,542,299	-0.08
4.3.95.12	SERVICIOS DE SALUD	-900,377,186	0	-973,919,485	0	73,542,299	-0.08

Los otros ingresos de la ESE están representados por Subvenciones, ingresos financieros u 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 al año inmediatamente anterior se disminuyeron en un **-1,65%**.

Las transferencias por los recursos girados por el ente de Gobierno nacional y municipal en el año 2025 estuvieron una disminución del **74%** respecto al año 2024.

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL NO CORRIENTE (Pesos) AÑO 2025	SALDO FINAL CORRIENTE (Pesos) AÑO 2025	SALDO FINAL NO CORRIENTE (Pesos) AÑO 2024	SALDO FINAL CORRIENTE (Pesos) AÑO 2024	VARIACION	%
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	11,785,928,347	0	20,449,920,333	0	8,663,991,986	-0.74
4.4.30	SUBVENCIONES	11,708,767,959	0	20,245,650,950	0	8,536,882,991	-0.73

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL NO CORRIENTE(Pesos) AÑO 2025	SALDO FINAL CORRIENTE(Pesos) AÑO 2025	SALDO FINAL NO CORRIENTE(Pesos) AÑO 2024	SALDO FINAL CORRIENTE(Pesos) AÑO 2024	VARIACION	%
4.4.30.05	BIENES, DERECHOS Y RECURSOS EN EFECTIVO PROCEDENTES DE ENTIDADES DE GOBIERNO	11,708,767,959	0	19,846,400,950	0	8,137,632,991	-0.70
4.4.30.09	BIENES Y RECURSOS EN EFECTIVO PROCEDENTES DE ORGANISMOS INTERNACIONALES	0	0	399,250,000	0	-399,250,000	-100
4.8	OTROS INGRESOS	77,160,388	0	204,269,383	0	-127,108,995	-1.65
4.8.02	FINANCIEROS	44,707,705	0	24,646,799	0	20,060,906	0.45
4.8.02.01	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	44,707,705	0	23,190,719	0	21,516,986	0.48
4.8.02.90	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	0	0	1,456,080	0	-1,456,080	-100
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	32,452,683	0	179,622,584	0	-147,169,901	-4.53
4.8.08.17	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	5,040,000	0	5,040,000	0	0	0.00
4.8.08.90	OTROS INGRESOS DIVERSOS	27,412,683	0	174,582,584	0	-147,169,901	-5.37

NOTA 30. 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 estos 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 período, 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; El cual debió culminar en diciembre del 2024 y por motivos ajenos a la ESE y por recomendaciones del Ministerio de Hacienda en la evaluación del 2022, en sus observaciones se presentó modificación del escenario financiero a septiembre del 2024 radicado inicialmente en diciembre del 2024, y por recomendaciones del mismo ministerio se corrigió y presento en septiembre del 2025 que a la fecha de terminación de la vigencia corriente del 2025, está en estudio y revisión de la negación de la continuación del PSFF por errores administrativos cometidos involuntariamente o por criterio de algunos funcionarios del ministerio de hacienda.

Una de las medidas propuesta es la Racionalización del Gasto la cual a diciembre 31 del 2025 se ha cumplido porque decrecieron en un -45% respecto al año 2024, el rubro de mayor impacto fueron las subvenciones por recursos transferidos por los entes de gobierno,

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 2025, 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 y en el 2025 ya estar saneados, pero lastimosamente seguimos en el mismo rol. Sumando le a lo anterior la adquisición de insumos para la prestación del servicio de salud del primer nivel y todos los programas que se están desarrollando.



CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL NO CORRIENTE AÑO 2025	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2025	SALDO FINAL NO CORRIENTE AÑO 2024	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2024	VARIACION	%
5	GASTOS	18,215,884,019	0	26,387,630,541	0	-8,171,746,522	-0.45
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	5,475,987,557	0	5,960,992,279	0	-485,004,722	-0.09
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	1,085,061,672	0	1,027,438,067	0	57,623,605	0.05
5.1.01.01	SUELDOS	930,649,240	0	885,444,519	0	45,204,721	0.05
5.1.01.03	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	43,078,299	0	46,221,655	0	-3,143,356	-0.07
5.1.01.05	GASTOS DE REPRESENTACIÓN	26,764,372	0	25,013,433	0	1,750,939	0.07
5.1.01.19	BONIFICACIONES	37,438,375	0	29,628,951	0	7,809,424	0.21
5.1.01.23	AUXILIO DE TRANSPORTE	31,971,272	0	26,037,450	0	5,933,822	0.19
5.1.01.60	SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	15,160,114	0	15,092,059	0	68,055	0.00
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	2,884,082	0	0	0	2,884,082	-100.00
5.1.02.03	INDEMNIZACIONES	2,884,082	0	0	0	2,884,082	-100.00
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	399,644,500	0	267,734,600	0	131,909,900	0.33
5.1.03.02	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	52,122,300	0	38,536,200	0	13,586,100	0.26
5.1.03.03	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	108,036,200	0	83,904,300	0	24,131,900	0.22
5.1.03.05	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	88,846,700	0	26,380,600	0	62,466,100	0.70
5.1.03.06	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE PRIMA MEDIA	125,056,300	0	116,808,700	0	8,247,600	0.07
5.1.03.07	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL	25,583,000	0	2,104,800	0	23,478,200	0.92
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	170,852,100	0	48,345,700	0	122,506,400	0.72
5.1.04.01	APORTES AL ICBF	102,505,000	0	29,027,500	0	73,477,500	0.72
5.1.04.02	APORTES AL SENA	68,347,100	0	19,318,200	0	49,028,900	0.72
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	604,794,857	0	440,059,818	0	164,735,039	0.27
5.1.07.01	VACACIONES	30,436,168	0	12,268,107	0	18,168,061	0.60
5.1.07.02	CESANTÍAS	124,063,123	0	98,909,650	0	25,153,473	0.20
5.1.07.03	INTERESES A LAS	229,646,839	0	22,285,302	0	207,361,537	0.90



CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL NO CORRIENTE AÑO 2025	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2025	SALDO FINAL NO CORRIENTE AÑO 2024	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2024	VARIACION	%
	CESANTÍAS						
5.1.07.04	PRIMA DE VACACIONES	56,331,205	0	33,176,320	0	23,154,885	0.41
5.1.07.05	PRIMA DE NAVIDAD	112,757,922	0	242,039,121	0	-129,281,199	-1.15
5.1.07.06	PRIMA DE SERVICIOS	51,559,600	0	31,381,318	0	20,178,282	0.39
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1,214,174,680	0	1,743,781,859	0	-529,607,179	-0.44
5.1.08.01	REMUNERACIÓN POR SERVICIOS TÉCNICOS	1,144,491,506	0	1,589,618,185	0	-445,126,679	-0.39
5.1.08.03	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	44,077,006	0	74,818,885	0	-30,741,879	-0.70
5.1.08.04	DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	2,320,000	0	54,025,434	0	-51,705,434	-22.29
5.1.08.07	GASTOS DE VIAJE	18,315,972	0	13,073,361	0	5,242,611	0.29
5.1.08.10	VIÁTICOS	4,970,196	0	12,245,994	0	-7,275,798	-1.46
5.1.11	GENERALES	1,982,462,706	0	2,317,868,541	0	-335,405,835	-0.17
5.1.11.13	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	429,712,555	0	881,237,615	0	-451,525,060	-1.05
5.1.11.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	13,858,826	0	253,292,904	0	-239,434,078	-17.28
5.1.11.15	MANTENIMIENTO	87,480,000	0	142,667,377	0	-55,187,377	-0.63
5.1.11.16	REPARACIONES	0	0	10,121,056	0	-10,121,056	-100.00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	403,612,133	0	331,283,593	0	72,328,540	0.18
5.1.11.18	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	17,867,850	0	9,621,150	0	8,246,700	0.46
5.1.11.19	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	5,475,609	0	13,180,956	0	-7,705,347	-1.41
5.1.11.20	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	0	0	2,000,000	0	-2,000,000	-100.00
5.1.11.21	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	0	0	7,300,000	0	-7,300,000	-100.00
5.1.11.22	FOTOCOPIAS	261,878,564	0	225,068,758	0	36,809,806	0.14
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	0	0	3,109,000	0	-3,109,000	-100.00
5.1.11.25	SEGUROS GENERALES	62,578,347	0	80,886,988	0	-18,308,641	-0.29
5.1.11.46	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	4,370,878	0	11,695,509	0	-7,324,631	-1.68
5.1.11.49	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURANTE Y LAVANDERÍA	0	0	8,796,349	0	-8,796,349	-100.00
5.1.11.55	ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERÍA Y CAFETERÍA	55,194,990	0	52,239,914	0	2,955,076	0.05



CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL NO CORRIENTE AÑO 2025	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2025	SALDO FINAL NO CORRIENTE AÑO 2024	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2024	VARIACION	%
5.1.11.79	HONORARIOS	142,916,100	0	187,295,398	0	-44,379,298	-0.31
5.1.11.80	SERVICIOS	442,395,283	0	82,022,534	0	360,372,749	0.81
5.1.11.90	OTROS GASTOS GENERALES	55,121,571	0	16,049,440	0	39,072,131	0.71
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	16,112,960	0	115,763,694	0	-99,650,734	-6.18
5.1.20.02	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	0	0	100,647,510	0	-100,647,510	-100.00
5.1.20.26	CONTRIBUCIONES	16,112,960	0	15,116,184	0	996,776	0.06

30.1 Gastos de Administración, de operación y de ventas

Con la viabilización 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 2025.

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 disminuyó en un -5%. Respecto al año 2024.

Los gastos totales de la ESE a diciembre 31 del año 2025 disminuyeron notablemente no por la operación corriente de la ESE sino por las Subvenciones de Transferencias por el ente de gobierno nacional, como se muestra en la variación respecto al año anterior 2024 fue del -45%. Como se detalla en el siguiente cuadro.

18.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.

Para la vigencia corriente del año 2025 con respecto al 2024 este rubro de cuentas disminuyó en un -5% razones que llevaron a esta disminución, fue el deterioro de los inventarios que no realizó significativa mente y el de la cartera no fue muy representativo teniendo en cuenta las políticas de la Entidad, por 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, y del deterioro del inventario de productos devolutivos adquiridos en este trimestre.



CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL NO CORRIENTE AÑO 2025	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2025	SALDO FINAL NO CORRIENTE AÑO 2024	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2024	VARIACION	%
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	581,419,435	0	613,225,109	0	-31,805,674	-0.05
5.3.50	DETERIORO DE INVENTARIOS	0	0	5,920,000	0	-5,920,000	-100.00
5.3.50.02	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	0	0	5,920,000	0	-5,920,000	-100.00
5.3.51	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	17,931,355	0	0	0	17,931,355	-100.00
5.3.51.05	EDIFICACIONES	9,028,244	0	0	0	9,028,244	-100.00
5.3.51.08	MAQUINARIA Y EQUIPO	140,129	0	0	0	140,129	-100.00
5.3.51.09	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	6,963,066	0	0	0	6,963,066	-100.00
5.3.51.11	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	929,703	0	0	0	929,703	-100.00
5.3.51.12	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	869,695	0	0	0	869,695	-100.00
5.3.51.13	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	518	0	0	0	518	-100.00
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	563,488,080	0	607,305,109	0	-43,817,029	-0.08
5.3.60.01	EDIFICACIONES	419,270,520	0	514,426,100	0	-95,155,580	-0.23
5.3.60.02	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	10,982,400	0	14,252,400	0	-3,270,000	-0.30
5.3.60.04	MAQUINARIA Y EQUIPO	4,020,000	0	1,781,000	0	2,239,000	0.56
5.3.60.05	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	14,224,800	0	43,847,389	0	-29,622,589	-2.08
5.3.60.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	44,400,000	0	564,780	0	43,835,220	0.99
5.3.60.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	69,300,000	0	12,993,700	0	56,306,300	0.81
5.3.60.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1,290,360	0	19,439,740	0	-18,149,380	-14.07

30.3 Transferencias y subvenciones

Las transferencias que se generaron en este periodo corresponden, a los entes de Gobierno, Nacional Mediante Resoluciones para desarrollar los programas que se están ejecutando en la ESE para apoyos de programas de desarrollos de la salud a unas empresas sociales del estado para el apoyo de proyectos de salud, los cuales decrecieron en un -150% respecto al año 2024.



CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL NO CORRIENTE AÑO 2025	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2025	SALDO FINAL NO CORRIENTE AÑO 2024	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2024	VARIACION	%
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	5,946,840,561	0	16,642,477,339	0	-10,695,636,778	-1.80
5.4.24	SUBVENCIONES	5,946,840,561	0	16,642,477,339	0	-10,695,636,778	-1.80
5.4.24.05	OTRAS SUBVENCIONES POR RECURSOS TRANSFERIDOS A LAS EMPRESAS PÚBLICAS	5,946,840,561	0	16,642,477,339	0	-10,695,636,778	-1.80

30.3 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 respecto a diciembre 32 de los años 2025 y 2024 se disminuyeron en un **-16%** como se muestra en el siguiente cuadro

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL NO CORRIENTE AÑO 2025	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2025	SALDO FINAL NO CORRIENTE AÑO 2024	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2024	VARIACION	%
5.8	OTROS GASTOS	326,899,468	0	379,344,563	0	-52,445,095	-0.16
5.8.04	FINANCIEROS	249,470,602	0	179,599,491	0	69,871,111	0.28
5.8.04.39	OTROS INTERESES DE MORA	0	0	57,849,180	0	-57,849,180	100.00
5.8.04.40	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS Y EXIGIBILIDADES	0	0	1,327,361	0	-1,327,361	100.00
5.8.04.90	OTROS GASTOS FINANCIEROS	249,470,602	0	120,422,950	0	129,047,652	0.52
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	77,428,866	0	199,745,072	0	122,316,206	-1.58
5.8.90.12	SENTENCIAS	0	0	194,333,548	0	94,333,548	100.00
5.8.90.13	LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES	77,428,866	0	1,980,000	0	75,448,866	0.97
5.8.90.90	OTROS GASTOS DIVERSOS	0	0	3,431,524	0	-3,431,524	100.00



NOTA 31 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 diciembre 31 del 2025 se incrementaron en un **15%** respecto al año inmediatamente anterior, cómo se detalla a continuación:

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL NO CORRIENTE AÑO 2025	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2025	SALDO FINAL NO CORRIENTE AÑO 2024	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2024	VARIACION	%
6	COSTOS DE VENTAS	15,397,751,383	0	13,018,713,206	0	2,379,038,177	0.15
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	15,397,751,383	0	13,018,713,206	0	2,379,038,177	0.15
6.3.10	SERVICIOS DE SALUD	15,397,751,383	0	13,018,713,206	0	2,379,038,177	0.15
6.3.10.01	URGENCIAS CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	8,480,303,768	0	7,772,828,222	0	707,475,546	0.08
6.3.10.02	URGENCIAS - OBSERVACIÓN	420,573,269	0	151,291,121	0	269,282,148	0.64
6.3.10.15	SERVICIOS AMBULATORIOS CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	3,221,518,803	0	313,498,340	0	2,908,020,463	0.90
6.3.10.17	SERVICIOS AMBULATORIOS ACTIVIDADES DE SALUD ORAL	85,803,158	0	87,992,362	0	-2,189,204	-0.03
6.3.10.18	SERVICIOS AMBULATORIOS ACTIVIDADES DE PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	107,750,832	0	63,848,998	0	43,901,834	0.41
6.3.10.19	SERVICIOS AMBULATORIOS OTRAS ACTIVIDADES EXTRAMURALES	1,132,036,815	0	3,685,119,962	0	-2,553,083,147	-2.26
6.3.10.25	HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	707,116,570	0	303,881,073	0	403,235,497	0.57
6.3.10.36	QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	90,856,236	0	49,005,258	0	41,850,978	0.46
6.3.10.40	APOYO DIAGNÓSTICO -	641,071,079	0	390,822,214	0	250,248,865	0.39



CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL NO CORRIENTE AÑO 2025	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2025	SALDO FINAL NO CORRIENTE AÑO 2024	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2024	VARIACION	%
	LABORATORIO CLÍNICO						
6.3.10.41	APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLOGÍA	26,714,808	0	17,050,825	0	9,663,983	0.36
6.3.10.50	APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	59,500,000	0	38,500,000	0	21,000,000	0.35
6.3.10.56	APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	331,379,402	0	85,888,715	0	245,40,687	0.74
6.3.10.66	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	93,126,643	0	58,986,116	0	34,140,527	0.37

NOTA 38 REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

MUNICIPIO DE QUIBDO - DEPARTAMENTO DEL CHOCO ESE HOSPITAL LOCAL ISMAEL ROLDAN VALENCIA DE QUIBDO				
(Nit: 818,001,019-1) ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO				
A DICIEMBRE 31 DE LOS AÑOS 2025-2024 CIFRA EN PESOS COLOMBIANOS				
METODO DIRECTO				
DETALLE	Saldos a 31/Diciembre/2025	Saldos a 31/Diciembre/2024	VARIACION	%
ACTIVIDADES DE OPERACION				
Recibidos por prestación de servicios				
Recibidos por prestación de servicios	22,728,084,241.00	19,930,342,899.00	2,797,741,342.00	12.31
Pago a proveedores y acreedores	-1,140,163,778.26	-5,776,009,773.53	4,635,845,995.27	-406.59
Pago por beneficio a los empleados	3,096,340,571.00	16,649,685,598.08	-13,553,345,027.08	-437.72
Pago de otras cuentas por pagar	-10,910,843,192.39	-11,456,742,461.32	545,899,268.93	-5.00
	13,773,417,841	19,347,276,262	5,573,858,420.88	-40.47
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
Adquisición (liquidación) de inversiones en administración de liquidez	0	0	0.00	0.00

MUNICIPIO DE QUIBDO - DEPARTAMENTO DEL CHOCO ESE HOSPITAL LOCAL ISMAEL ROLDAN VALENCIA DE QUIBDO				
(NIT: 818,001,019-1) ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO				
A DICIEMBRE 31 DE LOS AÑOS 2025-2024 CIFRA EN PESOS COLOMBIANOS				
METODO DIRECTO				
DETALLE	Saldos a 31/Diciembre/2025	Saldos a 31/Diciembre/2024	VARIACION	%
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	2,594,309,942.46	4,398,794,512.70	-1,804,484,570.24	-69.56
Pago por compra de intangibles	0	0	0.00	0.00
Pago por otorgamiento de créditos	0	0	0.00	-100.00
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	2,594,309,942	4,398,794,513	-1,804,484,570.24	-69.56
FLUJO DE EFECTIVO DEL PERIODO	11,179,107,899	14,948,481,750	-3,769,373,850.64	-33.72
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	14,887,533,203.44	7,629,766,354.98	7,257,766,848.46	48.75
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	17,453,670,781.53	20,888,147,281.66	-3,434,476,500.13	-19.68

El flujo de efectivo de la ESE a diciembre 31 del año 2025 respecto al año anterior tuvo una variación decreciente en un **-40%** respecto a las actividades de operación de prestación de servicios, y se aumentó en un **49%** respecto al efectivo inicial del periodo, más que por los recaudos de la operación corriente por las transferencias de los entes de gobierno nacional y municipal, y al finalizar tuvo variación negativa o disminuyo en un **20%** como se detalla a continuación:

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL NO CORRIENTE AÑO 2025	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2025	SALDO FINAL NO CORRIENTE AÑO 2024	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2024	VARIACION	%
5.9	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	5,884,736,998	0	2,791,591,251	0	3,093,145,747	0.53
5.9.05	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	5,884,736,998	0	2,791,591,251	0	3,093,145,747	0.53
5.9.05.01	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	5,884,736,998	0	2,791,591,251	0	3,093,145,747	0.53



CODIGO	CUENTAS POR COBRAR	VALOR
4	INGRESOS	21,832,167,444
43	VENTA DE SERVICIOS	21,827,707,055
4312	SERVICIOS DE SALUD	21,827,707,055
4802	FINANCIEROS	7,705
4808	INGRESOS DIVERSOS	4,452,684
INGRESOS TOTALES		21,832,167,444
6310	COSTOS DE SERVICIOS DE SALUD	15,397,751,383
5101	GASTOS ADMINISTRATIVOS	5,475,987,557
5351	DETERIORO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	17,931,355
5360	DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	563,488,080
5804	FINANCIEROS	249,470,602
5890	GASTOS DIVERSOS	77,428,866
GASTOS TOTALES		21,782,057,843
EXCEDENTES O PERDIDAS DEL EJERCICIO		50,109,601

A pesar de que el cierre de la operación corriente del año 2025 nos arroja una utilidad del **\$5.884 millones** como se demuestra en el cuadro anterior, el cual es un sofisma que se debe a las transferencias de los entes de gobierno. para desarrollar los diferentes programas que ejecuta la ESE como coadministrador de esos recursos, los cuales solo traen desgaste a las instalaciones y al personal de la planta de cargo de la ESE, por que la situación Financiera real de la ESE arroja excedentes de **\$50 millones**.

La ESE a diciembre 31 del 2025 presenta un Déficit Financiero que mes a mes se está aumentando si tomamos como punto de partida los pasivos versus sus cuentas por cobrar exigibles el cual asciende a **\$14,773 millones como se detalla en el siguiente cuadro:**

CODIGO	CUENTAS POR COBRAR	VALOR
1319	PRESTACION DE SERVICIO DE SALUD	9,861,627,323
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	-1,938,166,058
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-4,406,511,262
TOTAL CUENTAS POR COBRAR EXIGIBLES		3,516,950,003
PASIVOS CORRIENTES		
2	PASIVOS CORRIENTES	18,289,611,278
DEFICIT FINANCIERO		-14,772,661,275

INFORMACIÓN FINANCIERA COMPLEMENTARIA.

Con el fin de dar a conocer más información acerca de los ingresos y gastos de la ESE HLIRV a continuación de las notas de revelación se incluye la información financiera complementaria para poder tener un análisis más completo de la situación real de la entidad:

Principales Indicadores e Índices Financieros

Liquidez

Razón Corriente. = Activos Corrientes/Pasivos Corrientes

Representa la capacidad de pago que la entidad ha adquirido acorto plazo, por cada peso de deuda corriente, cuenta con el **1,41%** de respaldo de sus activos corrientes para su cancelación

Capital de trabajo = Activo Corriente – Pasivo Corriente



Mide el margen de seguridad que tiene la empresa para cumplir con sus obligaciones, representado en efectivo, después de haber pagado todos sus pasivos a corto plazo en el caso que tuvieran que ser cancelados de inmediato es de \$ **7.504.919.789,89**

Solidez = Activos Totales/Pasivos Totales

Nos indica la capacidad de la empresa para mostrar su consistencia Financiera es del 1,90%

Nivel de Endeudamiento: Total Pasivos/ Total Activos

Muestra el porcentaje que la empresa tiene invertido en activos los cuales han sido financiado por sus acreedores que a la fecha está en un **0,53%**.

Indicadores Organizacional

Rentabilidad Patrimonial: Utilidad Operacional/ Patrimonio Representa la capacidad de generar beneficios de la ESE a partir de la inversión realizada por los accionistas entre su patrimonio neto. es de **0,66%**

Rentabilidad del Activo: Utilidad Operacional/ Activos Totales, nos indica el provecho que se le está sacando a los activos de la ESE es del **0,31%**


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



CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR DE ESE HOSPITAL LOCAL ISMAEL ROLDAN VALENCIA DE QUIBDO NIT No818001019 -1

CERTIFICAN:

Que hemos preparado un conjunto completo de Estados Financieros que incluye, un Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo a diciembre 31 del año 2025, de acuerdo con el marco normativo para entidades que no cotizan en la bolsa de valores, ni captan ahorro del público de acuerdo a la resolución 414 del 2014 y las demás normas complementarias

Los procedimientos de evaluación, valoración y presentación reflejan razonablemente la Situación Financiera de la **ESE HOSPITAL LOCAL ISMAEL ROLDAN VALENCIA DE QUIBDO** al 31 de diciembre del 2025, así como los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio, los correspondientes a sus Flujos de Efectivo y además:

1. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos
2. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
3. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio del 2025, contabilizados y medidos al costo histórico.
4. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.




5. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros;
6. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
7. La empresa ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99. y las demás normas complementarias
8. En cumplimiento del artículo 1° de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

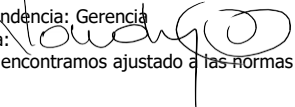
Dado en Quibdó a los 12 días del mes de febrero del año 2026.

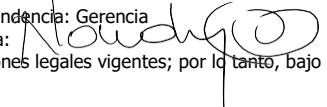
Cordialmente,


NAUDY CECILIA ORTEGA USUGA
Gerente
C.C. No 43 988 523


MARLEN B. VALENCIA ANDRADES
Contadora
T.P. No 53 376 -T

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

Revisó: Naudy C. Ortega
Cargo: Gerente
Dependencia: Gerencia
Firma: 

V/Bueno: Naudy C. Ortega
Cargo: Gerente
Dependencia: Gerencia
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.