



**ESE HOSPITAL LOCAL ISMAEL ROLDAN  
VALENCIA DE QUIBDO**

**NIT NO 818 001 019 1**

**JUEGO DE ESTADOS FINANCIEROS DEL 1  
AL 31 DE MARZO DEL AÑO 2026**



**MUNICIPIO DE QUIBDO- DEPARTAMENTO DEL CHOCHO**  
**ESE HOSPITAL LOCAL ISMAEL ROLDAN VALENCIA DE QUIBDO**  
 (Nít: 818,001,019-1)  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A 31 DE MARZO DE LOS AÑOS 2026-2025**  
 (En Pesos)

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 31/Marzo/2026	Saldos a 31/Marzo/2025	VARIACION	%
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>	<b>37.976.522.350</b>	<b>37.918.285.853</b>	<b>58.236.498</b>	<b>0%</b>
<b>11</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>15.110.778.434</b>	<b>18.793.819.476</b>	<b>-3.683.041.042</b>	<b>-24%</b>
1105	CAJA	518.144	1.593.187	-1.075.043	-207%
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	15.110.260.290	18.792.226.289	-3.681.965.999	-24%
<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>6.105.259.199</b>	<b>4.720.596.566</b>	<b>1.384.662.634</b>	<b>23%</b>
1319	PRESTACION DE SERVICIO DE SALUD	8.573.514.403	7.188.296.969	1.385.217.434	16%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	90.000	0	90.000	-100%
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL 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%
<b>15</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>1.671.792.134</b>	<b>800.039.837</b>	<b>871.752.297</b>	<b>52%</b>
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	1.694.825.875	823.073.578	871.752.297	51%
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS	-23.033.741	-23.033.741	0	0%
	<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>22.887.829.767</b>	<b>24.314.455.879</b>	<b>-1.426.626.111</b>	<b>-6%</b>
<b>16</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>15.027.456.586</b>	<b>13.566.842.879</b>	<b>1.460.613.707</b>	<b>10%</b>
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	1.102.715.641	34.838.301	3%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	892.690.360	801.263.508	91.426.852	10%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACION	1.547.824.504	1.547.824.504	0	0%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPESA Y HOTELERÍA	14.789.020	14.789.020	0	0%
1685	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-10.385.441.762	-9.790.303.682	-595.138.080	6%
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-86.080.952	-61.042.590	-25.038.362	29%
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>61.235.997</b>	<b>36.987.095</b>	<b>24.248.902</b>	<b>40%</b>
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	56.235.997	31.987.095	24.248.902	43%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	5.000.000	5.000.000	0	0%
	<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>15.088.692.583</b>	<b>13.603.829.974</b>	<b>1.484.862.609</b>	<b>10%</b>
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>37.976.522.350</b>	<b>37.918.285.853</b>	<b>58.236.498</b>	<b>0%</b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>	<b>22.983.339.259</b>	<b>25.619.159.753</b>	<b>-2.635.820.493</b>	<b>-11%</b>
<b>23</b>	<b>PRESTAMOS POR PAGAR</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-100%</b>
2313	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	0	0	0	-100%
<b>24</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>13.576.842.927</b>	<b>13.546.851.990</b>	<b>29.990.937</b>	<b>0%</b>
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	2.568.538.071	2.682.740.639	-114.202.568	-4%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	30.316.224	90.542.750	-60.226.526	-199%
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	268.875.025	221.227.163	47.647.862	18%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	63.591.671	31.260.002	32.331.669	51%
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	350.487.457	310.744.012	39.743.445	11%
2460	CRÉDITOS JUDICIALES	949.068.447	909.068.447	40.000.000	4%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	9.345.966.032	9.301.268.977	44.697.055	0%
<b>25</b>	<b>BENEFICIO A LOS EMPLEADOS</b>	<b>573.471.362</b>	<b>1.577.983.458</b>	<b>-1.004.512.096</b>	<b>-175%</b>
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	565.327.261	1.560.882.141	-995.554.880	-176%
2513	BENEFICIOS POR TERMINACION DEL VÍNCULO LABORAL O CONTRACTUAL	8.144.101	17.101.317	-8.957.216	-110%
	<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>14.150.314.289</b>	<b>15.124.835.448</b>	<b>-974.521.159</b>	<b>-0,07%</b>
<b>29</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>8.833.024.970</b>	<b>10.494.324.305</b>	<b>-1.661.299.335</b>	<b>-19%</b>
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	8.833.024.970	10.494.324.305	-1.661.299.335	-19%
	<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>8.833.024.970</b>	<b>10.494.324.305</b>	<b>-1.661.299.335</b>	<b>-19%</b>
	<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>22.983.339.259</b>	<b>25.619.159.753</b>	<b>-2.635.820.493</b>	<b>-11%</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>14.993.183.091</b>	<b>12.299.126.101</b>	<b>2.694.056.990</b>	<b>18%</b>
<b>32</b>	<b>PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS</b>	<b>14.993.183.091</b>	<b>12.299.126.101</b>	<b>2.694.056.990</b>	<b>18%</b>
3208	CAPITAL FISCAL	28.400.619.249	25.963.019.928	2.437.599.321	9%
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-8.299.352.982	-14.184.089.972	5.884.736.990	-71%
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	-5.108.083.176	520.196.145	-5.628.279.321	1,10
	<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>37.976.522.350</b>	<b>37.918.285.854</b>	<b>58.236.497</b>	<b>0%</b>
<b>8</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
83	DEUDORAS DE CONTROL	417.850.345	219.236.609	198.613.736	48%
8333	FACTURACION GLOSA EN VENTAS DE SERVICIOS DE	417.850.345	219.236.609	198.613.736	48%
<b>89</b>	<b>DEUDORAS POR CONTRA(CR)</b>	<b>-417.850.345</b>	<b>-219.236.609</b>	<b>-198.613.736</b>	<b>48%</b>
8915	DEUDORAS CONTROL POR CONTRA(CR)	-417.850.345	-219.236.609	-198.613.736	48%
<b>9</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
91	PASIVOS CONTINGENTES	70.517.668.377	70.147.668.377	370.000.000	1%
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUC	70.517.668.377	70.147.668.377	370.000.000	1%
<b>99</b>	<b>ACREEDORAS POR CONTRA(DB)</b>	<b>-70.517.668.377</b>	<b>-70.147.668.377</b>	<b>-370.000.000</b>	<b>1%</b>
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA	-70.517.668.377	-70.147.668.377	-370.000.000	1%

*Naudy Ortega Usuga*  
**NAUDY CECILIA ORTEGA USUGA**  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 C.C.No 43 988 523 De Medellín

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

*Marlen B. Valencia Andrade*  
**MARLEN B. VALENCIA ANDRADES**

**CONTADOR T.P.No 53376-T**  
**CC.No51 957 939 De Bogota**

**"VIGILADO POR LA SUPER SALUD"**

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

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

V/Bueno: Naudy Ortega Usuga  
 Cargo: Gerente  
 Dependencia: Administración  
 Firma: *Naudy Ortega Usuga*

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					
(Nít: 818,001,019-1)					
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO A 31 DE MARZO DE LOS AÑOS 2026-2025					
( En Pesos)					
CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 31/Marzo/2026	Saldos a 31/Marzo/2025	VARIACION	%
4	INGRESOS	8.149.683.093	6.232.561.580	1.917.121.513	24%
43	VENTA DE SERVICIOS	5.615.232.206	4.770.187.394	845.044.812	15%
4312	SERVICIOS DE SALUD	5.617.692.436	5.177.773.182	439.919.254	8%
	DEVOLUCIONES REBAJAS Y				
4395	DESCUENTOS EN VENTAS DE SERVICOPS	-2.460.230	-407.585.788	405.125.558	-16467%
<b>4300</b>	<b>INGRESOS POR SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>5.615.232.206</b>	<b>4.770.187.394</b>	<b>845.044.812</b>	<b>15%</b>
	INGRESOS OPERACIONALES	5.615.232.206	4.770.187.394	845.044.812	15%
4430	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	2.519.441.465	1.445.157.415	1.074.284.050	-100%
4802	FINANCIEROS	5.098.857	9.171.239	-4.072.382	-80%
4808	INGRESOS DIVERSOS	9.910.565	8.045.532	1.865.033	19%
4800	INGRESOS NO OPERACIONALES	2.534.450.887	1.462.374.186	1.072.076.701	42%
	INGRESOS TOTALES	8.149.683.093	6.232.561.580	1.917.121.513	24%
CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 31/Diciembre/2024	Saldos a 31/Diciembre/2023	VARIACION	%
5	GASTOS	4.393.581.033	4.419.312.290	-25.731.257	-0,006
6310	COSTOS DE SERVICIOS DE SALUD	2.575.659.365	3.084.420.068	-508.760.703	-20%
	COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS	2.575.659.365	3.084.420.068	-508.760.703	-20%
5101	GASTOS ADMINISTRATIVOS	1.817.921.668	1.334.892.222	483.029.446	27%
	TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	1.817.921.668	1.334.892.222	483.029.446	27%
	UTILIDAD OPERACIONAL	3.756.102.060	1.813.249.290	1.942.852.770	52%
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	0	0	0	-100%
5350	DETERIORO DE INVENTARIOS	0	0	0	-100%
5351	DETERIORO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7.107.005	0	7.107.005	-100%
5360	DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	165.247.020	133.597.020	31.650.000	19%
5424	OTRAS SUBVENCIONES POR RECURSOS TRANS	8.641.429.795	4.919.074	8.636.510.721	100%
5804	FINANCIEROS	50.401.416	63.655.752	-13.254.336	-26%
5890	GASTOS DIVERSOS	0	7.428.866	-7.428.866	-100%
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN	0	1.083.452.434		
	TOTAL OTROS GASTOS Y PROVISIONES	8.864.185.236	1.293.053.146	7.571.132.090	85%
	EXCEDENTES O PERDIDAS DEL EJERCICIO	-5.108.083.176	520.196.144	-5.628.279.320	110%

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

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

*Marlen*  
**MARLEN BEATRIZ VALENCIA ANDRADES**  
CONTADOR T.P.No 53376-T  
C.C.No 51 957 939 De Btã

**"VIGILADO POR LA SUPER SALUD"**

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

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

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

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 QUIBDO- DEPARTAMENTO DEL CHOCO**

**E.S.E. HOSPITAL LOCAL ISMAEL ROLDAN VALENCIA DE QUIBDO**


(Nit: 818,001,019-1)


**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO DE ENERO 1 A MARZO 31 DEL 2026**

(CIFRAS EN PESOS)


<b>DETALLE</b>			<b>VALOR</b>
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE MARZO DEL 2026			<b>14.993.183.091,00</b>
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL AÑO 2026			<b>2.950.514.659,23</b>
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE MARZO DEL 2025			<b>12.299.126.101,07</b>
<b>ALLES DE LAS VARIACIONES PATRIMONIA</b>	<b>AÑO ACTUAL</b>	<b>AÑO ANTERIOR</b>	
<b>INCREMENTOS</b>			<b>2.694.056.989,93</b>
Resultado Del Ejercicio	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Resultado De Ejercicios Anteriores	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Capital Fiscal	14.993.183.091,00	12.299.126.101,07	<b>2.694.056.989,93</b>
<b>DISMINUCION</b>			<b>-256.457.669,30</b>
Resultado Del Ejercicio	-5.108.083.176,00	520.196.144,70	
Resultado De Ejercicios Anteriores	-8.299.352.982,00	-14.184.089.972,00	
<b>PARTIDAS SIN VARIACION</b>			<b>0,00</b>
	0,00	0,00	


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

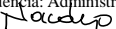
  
**MARLEN B. VALENCIA ANDRADES**  
 CONTADORA T.P. No 53376 - T  
 C.C. No 51 957 939 De Bogota

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

"VIGILADO POR LA SUPER SALUD "

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


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


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


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



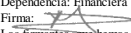
MUNICIPIO DE QUIBDO - DEPARTAMENTO DEL CHOCO				
ESE HOSPITAL LOCAL ISMAEL ROLDAN VALENCIA DE QUIBDO				
(Nit: 818,001,019-1)				
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO				
A MARZO 31 DE LOS AÑOS 2026-2025				
CIFRA EN PESOS COLOMBIANOS				
METODO DIRECTO				
DETALLE	Saldos a 31/Marzo/2026	Saldos a 31/Marzo/2025	VARIACION	%
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>				
<b>Recibidos por prestación de servicios</b>				
Recibidos por prestación de servicios	5.617.692.436,00	5.177.773.182,00	<b>439.919.254,00</b>	<b>7,83</b>
Pago a proveedores y acreedores	-1.178.542.988,40	-1.519.243.465,70	<b>340.700.477,30</b>	<b>-28,91</b>
Pago por beneficio a los empleados	5.055.366.874,00	3.590.177.823,00	<b>1.465.189.051,00</b>	<b>28,98</b>
Pago de otras cuentas por pagar	12.495.711.320,69	8.286.385.095,71	<b>4.209.326.224,98</b>	<b>33,69</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>21.990.227.642</b>	<b>15.535.092.635</b>	<b>6.455.135.007,28</b>	<b>29,35</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>				
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	821.049.265,00	84.871.410,02	<b>736.177.854,98</b>	<b>89,66</b>
Pago por compra de intangibles	0	0	0,00	0,00
Pago por otorgamiento de créditos	0	0	0,00	-100,00
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>821.049.265</b>	<b>84.871.410</b>	<b>736.177.854,98</b>	<b>89,66</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DEL PERÍODO</b>	<b>21.169.178.377</b>	<b>15.450.221.225</b>	<b>5.718.957.152,30</b>	<b>27,02</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO AL INICIO DEL PERÍODO</b>	<b>17.453.670.781,53</b>	<b>20.888.147.281,66</b>	<b>-3.434.476.500,13</b>	<b>-19,68</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO</b>	<b>15.110.778.433,61</b>	<b>18.793.819.475,92</b>	<b>-3.683.041.042,31</b>	<b>-24,37</b>

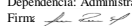
  
**NAUDY CECILIA ORTEGA USUGA**  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 C.C.No 43 988 523 De Medellin

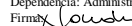
  
**FLORENCIA RENTERIA MORENO**  
 REVISORA FISCAL T.P.No 119620-T  
 C.C.No 54 258 957 De Medellin

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

**"VIGILADO POR LA SUPER SALUD"**

Proyectó: Marlen Valencia  
 Cargo: Contadora  
 Dependencia: Financiera  
 Firma:   
 Los firmantes, que hemos revisado el documento, lo encontramos ajustado a las normas y disposiciones legales vigentes; por lo tanto, bajo nuestra responsabilidad lo presentamos para firma.

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

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



## INFORME FINANCIERO A MARZO 31 DEL AÑO 2026

### 1. Identificación y funciones

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

### 2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Para la práctica contable y la preparación de los Estados Financieros La ESE, observa los principios de contabilidad generalmente aceptados, dispuestos por los Entes De Control y Vigilancia, utilizando como documento fuente el Plan General y el régimen de Contabilidad Pública, Previsto mediante resolución 356 del 07 entre otras, implementados en el sistema integrado transforvb2 y llevar a cabo la convergencia de las NIFF con lo estipulado en la resolución 414 del 2014. Y decreto 2496 del 2015 y resolución 663 del 2015 en concordancia con el instructivo 003 del 9 de diciembre del 2015.

### 3. forma de Organización y/o cobertura

Los principales estados financieros que se generan son el Balance General, hoy (Estado de Situación Financiera), Estado de Actividad Económica y financiera (Estado de Resultado Integral), Estado de cambios en el patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y las Notas a los Estados financieros en forma comparativa; cambios ocurridos por la expedición de las Resoluciones 414 de 2014, 139 de 2015, 663 de 2015, 466 de 2016 y el instructivo 002 de 2014 de la Contaduría General de la Nación, la cual incorpora como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, el cual está conformado por:

El Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera; las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos; los Procedimientos Contables; las Guías de Aplicación; el Catálogo General de Cuentas; y la Doctrina Contable Pública.

❖ **El estado de Situación Financiera** es aquel que mide los activos, pasivos

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

*HACIA UNA SALUD MAS HUMANA DIFERENTE Y SOSTENIBLE*

*E-mail: gerencia@hospitalismaelroldan.gov.co- secretariaejecutiva@hospitalismaelroldan.gov.co*



y patrimonio de acuerdo con los criterios del nuevo marco normativo.

- ❖ **El Estado de Resultado integral:** Resume las operaciones del negocio, comparando los ingresos vs. costos y gastos de un periodo.
- ❖ **El estado de Cambios en el Patrimonio:** Muestra las variaciones que sufren los elementos que conforman el patrimonio en un periodo determinado.
- ❖ **Flujo de Efectivo:** Muestra la variación de entradas y salidas de efectivo en un periodo determinado.
- ❖ **Notas a los Estados financieros en forma comparativa:** En las Notas, además de las Revelaciones exigidas por el marco normativo, la ESE resume los principales impactos de orden financiero derivadas de la transición y aplicación del nuevo marco.

#### 4. Composición

**Las Depreciación de la Propiedad planta y equipo** se hace por el método de línea recta. **Las Valorizaciones de propiedades, planta y equipo**, la ESE en sus estados financieros, se encuentran registrados por el costo de adquisición, considerándolo como el más apropiado por su naturaleza, y porque no han sido sometidos a valorización de tipo técnico. **Las provisiones para Prestaciones Sociales** se calculan mensualmente. **Ingresos, Costos y Gastos.** El reconocimiento de ingresos, costos y gastos se realizan bajo el principio de causación. Los ingresos se causan mensualmente teniendo en cuenta lo estipulado con las políticas de contratación con los diferentes Entes Territoriales y los costos y gastos cuando se reconocen siguiendo las normas establecidas en el presupuesto de ingresos y gastos de la E.S.E HLIRV.

#### 5. INFORME FINANCIERO A MARZO 31 DEL AÑO 2026

La situación financiera de la E.S.E HLIRV a marzo 31 del 2026 es preocupante por la categorización de riesgo medio alto que a la fecha continua y en espera de que se viabilice la modificación del escenario financiero radicado y la evaluación del monitoreo del año 2024, La situación de riesgo de la ESE se viene presentando desde el año 2012 a la fecha, el cual fue emitido por el ministerio de Salud y Protección Social, dando cumplimiento a lo establecido en el art 80 de ley 1438 mediante Resolución 2249 de 2018, la ESE realizo Programa De Saneamiento Fiscal Y financiero para la vigencia 2018 con unos pasivos de **\$13,014,693,418** a probado por la Junta mediante el Acuerdo No 003 de septiembre del 2019; y viabilizado por el ministerio de hacienda con el Radicado No 2-2019-038828, que a la fecha de este informe se ha cancelado

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

*HACIA UNA SALUD MAS HUMANA DIFERENTE Y SOSTENIBLE*

*E-mail: gerencia@hospitalismaelroldan.gov.co- secretariaejecutiva@hospitalismaelroldan.gov.co*



un **70%**.

El ministerio de hacienda en la evaluación del PSFF de la ESE del año 2022 en una de las observaciones por el incremento del pasivo mes a mes, año tras año, sugirió la modificación del escenario financiero mediante la presentación de una modificación del PSFF por que la ESE no estaba cumpliendo con lo pactado inicialmente, que era no generar más pasivos y cancelar el presentado en el PSFF con los excedentes del escenario financiero de la operación corriente por no tener fuentes de financiación externa o acompañamiento de los entes de gobierno departamental y municipal.

La propuesta de modificación del PSFF se presentó con pasivos a septiembre del año 2024 por valor de **\$17,285,366,460** los cuales tuvieron un crecimiento ascendiente del **133%** respecto al PSFF presentado inicialmente, y un **27%** al pendiente por cancelar, la Modificación al PSFF se aprobó por la junta directiva mediante acta extraordinaria del 28 de septiembre del 2025.

Sumándole a todo lo anterior, el bajo recaudo de la cartera por el no cumplimiento oportuno del pago de los diferentes EAPB que se les prestan bs servicio. En especial las que fueron liquidadas y los diferentes factores económicos que atraviesa la ESE impiden que sea auto sostenible, razón por la cual necesitamos el apoyo de los entes de gobierno nacional departamental especialmente municipal por ser nuestro más cercado apoderado y así poder cancelar los pasivos que a marzo del 2026 ascienden a **\$14.150.314.289**.

## 6. Activos

La ESE cuenta con Activos Totales De **\$37.976.522.350,00** los cuales tuvieron una variación ascendente de un **2%** respecto al año inmediatamente anterior, el rubro de mayor impacto en este trimestre respecto al año 2024 fueron otros activos con un 40% seguido de los inventarios con un 52% la propiedad planta y equipo incremento en un 10% el de menor impacto fue el de otras cuentas por cobrar que disminuyeron en un -100% seguido del efectivo equivalente en un -24%, Como se detalla a continuación en el siguiente cuadro.

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 31/Marzo/2026	Saldos a 31/Marzo/2025	VARIACION	%
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>	<b>37,976,522,350</b>	<b>37,918,285,853</b>	<b>58,236,498</b>	<b>0.15%</b>
<b>11</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>15,110,778,434</b>	<b>18,793,819,476</b>	<b>3,683,041,042</b>	<b>-24%</b>
1105	CAJA	518,144	1,593,187	-1,075,043	-207%
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	15,110,260,290	18,792,226,289	3,681,965,999	-24%
<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>6,105,259,199</b>	<b>4,720,596,566</b>	<b>1,384,662,634</b>	<b>23%</b>
1319	PRESTACION DE SERVICIO DE SALUD	8,573,514,403	7,188,296,969	1,385,217,434	16%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	90,000	0	90,000	-100%
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL 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%



CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 31/Marzo/2026	Saldos a 31/Marzo/2025	VARIACION	%
<b>15</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>1,671,792,134</b>	<b>800,039,837</b>	<b>871,752,297</b>	<b>52%</b>
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	1,694,825,875	823,073,578	871,752,297	51%
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS	-23,033,741	-23,033,741	0	0%
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>22,887,829,767</b>	<b>24,314,455,879</b>	<b>1,426,626,111</b>	<b>-6%</b>
<b>16</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>15,027,456,586</b>	<b>13,566,842,879</b>	<b>1,460,613,707</b>	<b>10%</b>
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	1,102,715,641	34,838,301	3%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	892,690,360	801,263,508	91,426,852	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)	-10,385,441,762	-9,790,303,682	-595,138,080	6%
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-86,080,952	-61,042,590	-25,038,362	29%
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>61,235,997</b>	<b>36,987,095</b>	<b>24,248,902</b>	<b>40%</b>
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	56,235,997	31,987,095	24,248,902	43%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	5,000,000	5,000,000	0	0%
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>15,088,692,583</b>	<b>13,603,829,974</b>	<b>1,484,862,609</b>	<b>10%</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>37,976,522,350</b>	<b>37,918,285,853</b>	<b>58,236,498</b>	<b>0.15%</b>

- ❖ **Efectivo Equivalente:** Representa el valor en dinero que a la fecha posee la entidad, en las cuentas: Caja principal, Caja Menor, Bancos y cuentas de Ahorros por valor de \$ **15.110.778.434** que representan el **39,79%** de los activos de la entidad, de donde se obtuvo una variación negativa respecto a los años 2025 y 2024 a marzo del 2026 del **-24%**.
- ❖ **Cuentas Por Cobrar:** Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros por la prestación del servicio de salud, avances y anticipos entregados. Los cuales representan el **16%** de los activos totales, de los cuales el 7% son cuentas por cobrar exigibles de servicios de salud; las cuentas por cobrar a marzo 31 del 2026 obtuvieron una variación positiva del **23%** respecto al año 2024.
- ❖ **Detalle De La Cartera Por Régimen:** La cartera de la ESE a marzo 31 del 2026 radicada por los diferentes regímenes, teniendo en cuenta la facturación pendiente por radicar, el deterioro y las glosas, están representada 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 LIQUIDACIÓN	3,447,134,987	0	0	0	3,450,814,474
EPS REGIMEN CONTRIBUTIVO	1,462,604,871	393,088,914	83,099,355	0	49,005,258
EPS REGIMEN SUBSIDIADO	1,217,294,613	1,805,853,474	325,382,289	2,460,230	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	112,995,333	15,539,124	-	-	-
SOAT ECAT	245,244,053	211,958,792	0	0	0
EPS REGIMEN ESPECIALES	121,489,203	291,462,642	9,368,701	-	424,571,454
EPS REGIMEN ARL	5,981,130	20,733,368	-	-	-
EPS REGIMEN PARTICULARES	54,592,885	-	-	-	-
<b>TOTALES</b>	<b>7,710,268,410</b>	<b>2,801,412,052</b>	<b>417,850,345</b>	<b>2,460,230</b>	<b>4,406,511,262</b>

## 7. Pasivos

El Hospital LOCAL ISMAEL ROLDAN VALENCIA DE QUIBDÓ, reconoce como pasivos o 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.

La ESE se encuentra en un programa de saneamiento fiscal y financiero hasta el 31 de diciembre del año 2024, con saldos iniciales a diciembre 31 del año 2018 con pasivos por valor de **\$13.014.693.418,00** y a la fecha se ha cancelado el **70%** del pasivo del programa de saneamiento fiscal Inicial, y no se presentó disminución respecto al año inmediatamente anterior, el saldo por pagar por valor de **\$4.467.807.338,00**. A marzo del 2026 que representa el **19%** del total del pasivo de la ESE a marzo 31 del 2026 y el **17%** respecto al año 2025, como se detalla en los siguientes cuadros:

COGIGO	DETALLE	SALDO FINAL AÑO 2026	SALDO FINAL AÑO 2025	VARIACION	%
2	<b>PASIVOS TOTALES</b>	<b>22,983,339,259.35</b>	<b>25,619,159,752.50</b>	<b>-2,635,820,493.15</b>	<b>-0.11</b>
	PASIVOS DE LA ESE	14,150,314,289.41	12,299,126,101.07	1,851,188,188.34	0.13
	PASIVOS PSFF	4,467,807,338.00	4,728,051,502.00	-260,244,164.00	-0.06



COGIGO	DETALLE	SALDO FINAL AÑO 2026	SALDO FINAL AÑO 2025	VARIACION	%
	<b>VARIACION PASIVOS PSFF Y PASIVOS TOTALES</b>	<b>0.19</b>	<b>0.17</b>		
	<b>VARIACION PASIVOS PSFF Y PASIVOS DE LA ESE</b>	<b>0.32</b>	<b>0.36</b>		

Los pasivos totales con corte a 31 de marzo del 2026 están por valor de **\$22.983.339.259**, de donde obtuvieron una variación negativa **del - 11%** con respecto al a la misma fecha del año 2025, del total de los pasivos el **62%** son pasivos exigibles (no incluye provisiones, ingresos recibidos por anticipado, consignaciones sin identificar e ingresos diferidos por subvenciones condicionadas) que el valor correspondería a **\$14.150.314.289**, de donde el rubro de mayor impacto es el de retención en la fuente, seguido de descuentos de nómina, los rubros que se disminuyeron notablemente fueron, los beneficio a empleados seguido de recurso a favor de terceros.

**Los Otros pasivos** por **\$ 8.833.024.970,00** que representan el **38%** restante de los pasivos totales a marzo 2026 y una variación negativa del **-19%** respecto del año 2025. Que representan las transferencias realizadas por los entes de Gobierno Municipal, Departamental y Nacional, para el fortalecimiento de las ESE mediante los programas de los EBAS, PIC, Voluntarios de Malaria, COLVOL y ETER entre otras que a la fecha se encuentran en ejecución y están pendiente de pago a los contratistas, como se detalla en el siguiente cuadro:

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 31/Marzo/2026	Saldos a 31/Marzo/2025	VARIACION	%
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>	<b>22,983,339,259</b>	<b>25,619,159,753</b>	<b>2,635,820,493</b>	<b>-11%</b>
<b>23</b>	<b>PRESTAMOS POR PAGAR</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-100%</b>
2313	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	0	0	0	-100%
<b>24</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>13,576,842,927</b>	<b>13,546,851,990</b>	<b>29,990,937</b>	<b>0%</b>
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	2,568,538,071	2,682,740,639	-114,202,568	-4%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	30,316,224	90,542,750	-60,226,526	-199%
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	268,875,025	221,227,163	47,647,862	18%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	63,591,671	31,260,002	32,331,669	51%
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	350,487,457	310,744,012	39,743,445	11%
2460	CRÉDITOS JUDICIALES	949,068,447	909,068,447	40,000,000	4%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	9,345,966,032	9,301,268,977	44,697,055	0%
<b>25</b>	<b>BENEFICIO A LOS EMPLEADOS</b>	<b>573,471,362</b>	<b>1,577,983,458</b>	<b>1,004,512,096</b>	<b>-175%</b>
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	565,327,261	1,560,882,141	-995,554,880	-176%



CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 31/Marzo/2026	Saldos a 31/Marzo/2025	VARIACION	%
2513	BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL O CONTRACTUAL	8,144,101	17,101,317	-8,957,216	-110%
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>14,150,314,289</b>	<b>15,124,835,448</b>	<b>-974,521,159</b>	<b>-0.07</b>
<b>29</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>8,833,024,970</b>	<b>10,494,324,305</b>	<b>1,661,299,335</b>	<b>-19%</b>
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	8,833,024,970	10,494,324,305	1,661,299,335	-19%
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>8,833,024,970</b>	<b>10,494,324,305</b>	<b>1,661,299,335</b>	<b>-19%</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>22,983,339,259</b>	<b>25,619,159,753</b>	<b>2,635,820,493</b>	<b>-11%</b>

## 8. Patrimonio

El Patrimonio de HLRV a marzo 31 del 2026 asciende a \$ **14.993.183.091,00**; obteniendo una variación ascendente del **18%** respecto al año 2025, el rubro de mayor impacto fue el resultado del ejercicio anteriores con una variación del -71% y el de menor impacto fue el capital fiscal. cómo se detalla en el siguiente cuadro:

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 31/Marzo/2026	Saldos a 31/Marzo/2025	VARIACION	%
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>14,993,183,091</b>	<b>12,299,126,101</b>	<b>2,694,056,990</b>	<b>18%</b>
<b>32</b>	<b>PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS</b>	<b>14,993,183,091</b>	<b>12,299,126,101</b>	<b>2,694,056,990</b>	<b>18%</b>
3208	CAPITAL FISCAL	28,400,619,249	25,963,019,928	2,437,599,321	9%
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-8,299,352,982	-14,184,089,972	5,884,736,990	-71%
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	-5,108,083,176	520,196,145	5,628,279,321	1.10
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>37,976,522,350</b>	<b>37,918,285,854</b>	<b>58,236,497</b>	<b>0%</b>



La información Financiera de la ESE a marzo 31 del 2026 es preocupante, evidenciando un déficit financiero de \$ **11.921** millones, que representan el **16%**, respecto a las cuentas por cobrar exigibles que están en el orden de \$ **2.228.837.082,80** y los pasivos exigibles por valor de \$ **14.150.314.289** que posee la entidad a la fecha de este informe, la baja contratación sumándole la falta de circularización constante de

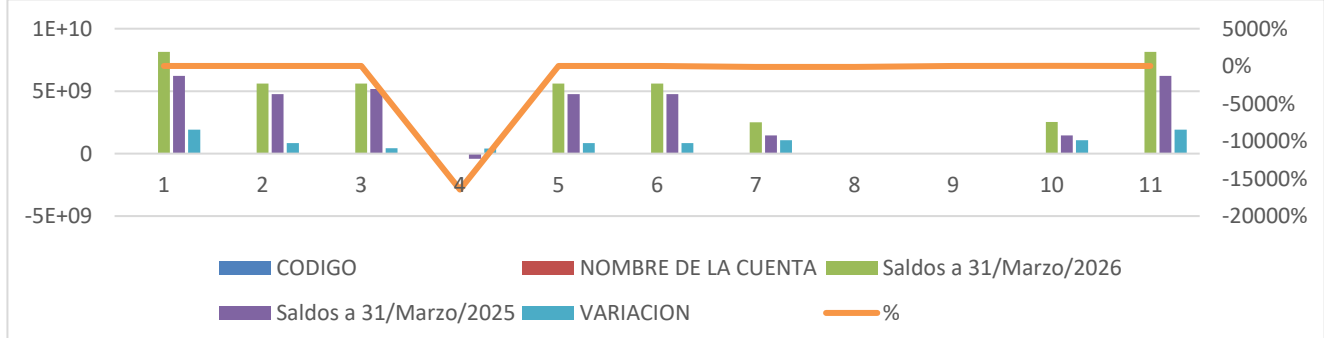


efectivo equivalente para cumplir con las obligaciones de operaciones de periodos anteriores, respecto a la operación corriente, se evidencia una satisfacción por el cumplimiento de las mismas debido a la mejoría en el recaudo de los recursos por las diferentes EAPB que en este trimestre han cumplido satisfactoria mente. de donde se denota la disminución mensual de los pasivos. Lo cual da un respiro en el PSFF en esta vigencia si es aprobado la modificación del escenario financiero, a sabiendas que una de las medidas y políticas del PSFF es no generar más pasivo. Razón por la cual es evidente que la entidad necesita con urgencia el apoyo y fuentes de financiación externas tanto Nacional como Departamental especialmente Municipal.

## 9. INGRESOS

Este concepto refleja en forma global los valores facturados o recibidos por la entidad en la venta de servicios de salud del I nivel de complejidad a los diferentes regímenes y EAPB. los cuales tuvieron una variación positiva del **15%** y los ingresos totales en un **24%** respecto al año 2025 detallado en el siguiente cuadro:

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 31/Marzo/2026	Saldos a 31/Marzo/2025	VARIACION	%
4	INGRESOS	8,149,683,093	6,232,561,580	1,917,121,513	24%
43	VENTA DE SERVICIOS	5,615,232,206	4,770,187,394	845,044,812	15%
4312	SERVICIOS DE SALUD	5,617,692,436	5,177,773,182	439,919,254	8%
4395	DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS DE SERVICOPS	-2,460,230	-407,585,788	405,125,558	-16467%
4300	INGRESOS POR SERVICIOS DE SALUD	5,615,232,206	4,770,187,394	845,044,812	15%
	INGRESOS OPERACIONALES	5,615,232,206	4,770,187,394	845,044,812	15%
4430	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	2,519,441,465	1,445,157,415	1,074,284,050	-100%
4802	FINANCIEROS	5,098,857	9,171,239	-4,072,382	-80%
4808	INGRESOS DIVERSOS	9,910,565	8,045,532	1,865,033	19%
4800	INGRESOS NO OPERACIONALES	2,534,450,887	1,462,374,186	1,072,076,701	42%
	INGRESOS TOTALES	8,149,683,093	6,232,561,580	1,917,121,513	24%



- ❖ A pesar de que el incremento en la contratación los se ingresos por venta de servicios tuvieron una variación positiva del 24% respecto al año 2025



por el incremento de la UPC año tras año, en forma positiva para la ESE cómo se evidencia en el gráfico y cuadro anterior.

- ❖ La contratación de la ESE está representada por EAPB:



## 10. Costos Y Gastos De Administración

los gastos administrativos están limitados a un 10% del presupuesto total de ingresos, que están representados por todas aquellas erogaciones que la entidad adquiere en la prestación de un buen servicio para cumplir con el objeto social. a la fecha de este informe tuvieron una variación ascendente del 27% respecto al año 2025 y los costos fue descendente en un 20% cómo se detalla continuación:

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 31/Diciembre/2024	Saldos a 31/Diciembre/2023	VARIACION	%
5	<b>GASTOS</b>	4,393,581,033	4,419,312,290	-25,731,257	-0.006
6310	COSTOS DE SERVICIOS DE SALUD	2,575,659,365	3,084,420,068	508,760,703	-20%
	COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS	2,575,659,365	3,084,420,068	508,760,703	-20%
5101	GASTOS ADMINISTRATIVOS	1,817,921,668	1,334,892,222	483,029,446	27%
	<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	1,817,921,668	1,334,892,222	483,029,446	27%
	UTILIDAD OPERACIONAL	3,756,102,060	1,813,249,290	1,942,852,770	52%
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	0	0	0	-100%
5350	DETERIORO DE INVENTARIOS	0	0	0	-100%
5351	DETERIORO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7,107,005	0	7,107,005	-100%
5360	DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	165,247,020	133,597,020	31,650,000	19%
5424	OTRAS SUBVENCIONES POR RECURSOS TRANSFERIDOS A LAS EMPRESAS PÚBLICAS	8,641,429,795	4,919,074	8,636,510,721	100%
5804	FINANCIEROS	50,401,416	63,655,752	-13,254,336	-26%
5890	GASTOS DIVERSOS	0	7,428,866	-7,428,866	-100%
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	0	1,083,452,434		
	<b>TOTAL OTROS GASTOS Y PROVISIONES</b>	8,864,185,236	1,293,053,146	7,571,132,090	85%
	<b>EXCEDENTES O PERDIDAS DEL EJERCICIO</b>	-5,108,083,176	520,196,144	5,628,279,320	110%



## 11. Cuentas De Orden

### ❖ 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 marzo 31 del 2026 no tienen un fallo definitivo, y se ha incrementado un 1% con respecto a la misma fecha del año 2025 como se detalla en el siguiente cuadro:

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 31/Marzo/2026	Saldos a 31/Marzo/2025	VARIACION	%
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 SOLUCIONES 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%

No	DETALLE	VALOR	%
2	CONTROVERSIA 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
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



No	DETALLE	VALOR	%
1	SIN CUANTIA CONTROVERSIAS CONTRACTUALES	0.00	0.00
1	ACCION DE GRUPO	860,932,568.00	1.22
1	SINCUANTIA EJECUTIVO	0.00	0.00
<b>212</b>	<b>TOTALES</b>	<b>70,517,668,377.00</b>	<b>100.00</b>

### ❖ 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 ascienden en un **48%**, como se detallan a continuación:

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 31/Marzo/2026	Saldos a 31/Marzo/2025	VARIACION	%
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0	0%
83	DEUDORAS DE CONTRO	417,850,345	219,236,609	198,613,736	48%
8333	FACTURACION GLOSA EN VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD	417,850,345	219,236,609	198,613,736	48%
89	DEUDORAS POR CONTRA(CR)	-417,850,345	-219,236,609	-198,613,736	48%
8915	DEUDORAS CONTROL POR CONTRA(CR)	-417,850,345	-219,236,609	-198,613,736	48%

## 12. Flujo de Efectivo

El flujo de efectivo de la ESE a marzo 31 del año 2026 respecto al año in mediatamente anterior tuvo una variación ascendente del **29,35%** con relación a las actividades de operación de prestación de servicios, y un **89,66%** de las actividades de inversión, se observó una variación negativa del **-24,37%** del efectivo al finalizar el periodo, y un **19,68%** al inicio de las operaciones en la misma fecha del año 2025, como se detalla a continuación:

DETALLE	Saldos a 31/Marzo/2026	Saldos a 31/Marzo/2025	VARIACION	%
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>				
<b>Recibidos por prestación de servicios</b>				
Recibidos por prestación de servicios	5,617,692,436.00	5,177,773,182.00	<b>439,919,254.00</b>	<b>7.83</b>
Pago a proveedores y acreedores	-1,178,542,988.40	-1,519,243,465.70	<b>340,700,477.30</b>	<b>-28.91</b>



DETALLE	Saldos a 31/Marzo/2026	Saldos a 31/Marzo/2025	VARIACION	%
Pago por beneficio a los empleados	5,055,366,874.00	3,590,177,823.00	<b>1,465,189,051.00</b>	<b>28.98</b>
Pago de otras cuentas por pagar	2,495,711,320.69	8,286,385,095.71	<b>4,209,326,224.8</b>	<b>33.69</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>21,990,227,642</b>	<b>15,535,092,635</b>	<b>6,455,135,007.8</b>	<b>29.35</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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	821,049,265.00	84,871,410.02	<b>736,177,854.98</b>	<b>89.66</b>
Pago por compra de intangibles	0	0	0.00	0.00
Pago por otorgamiento de créditos	0	0	0.00	100.00
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>821,049,265</b>	<b>84,871,410</b>	<b>736,177,854.98</b>	<b>89.66</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DEL PERÍODO</b>	<b>21,169,178,377</b>	<b>15,450,221,225</b>	<b>5,718,957,152.30</b>	<b>27.02</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO AL INICIO DEL PERÍODO</b>	<b>17,453,670,781.53</b>	<b>20,888,147,281.66</b>	<b>-3,434,476,500.13</b>	<b>-19.68</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO</b>	<b>15,110,778,433.61</b>	<b>18,793,819,475.92</b>	<b>-3,683,041,042.31</b>	<b>-24.37</b>

### 13. Información Financiera Complementaria.

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

*Calle 21 A N° 18 -196 Barrio el Jardín sector los Rosales Tel: 6710101 – 6710090 – 6710203 Quibdó  
 HACIA UNA SALUD MAS HUMANA DIFERENTE Y SOSTENIBLE  
 E-mail: gerencia@hospitalismaelroldan.gov.co- secretariaejecutiva@hospitalismaelroldan.gov.co*



## PRINCIPALES INDICADORES E INDICES FINANCIEROS

### ❖ LIQUIDEZ

- **RAZON CORRIENTE.** = Activos Corrientes/Pasivos Corrientes  
Representa la capacidad de pago que la entidad ha adquirido a corto plazo, por cada peso de deuda corriente, cuenta con el **1,07%** 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 **\$938.378.293,59**

- **SOLIDEZ = Activos Totales/Pasivos Totales**  
Nos indica la capacidad de la empresa para mostrar su consistencia Financiera es del **1,65%**

- ❖ **NIVEL DE ENDEUDAMIENTO.**  
Muestra el porcentaje que la empresa tiene invertido en activos los cuales han sido financiados por sus acreedores que a la fecha están en un **0,61%**.

### ❖ 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 **0,25%**
- **RENTABILIDAD DEL ACTIVO=Utilidad Operacional/ Activos Totales**  
Nos indica el provecho que se le está dando a los activos de la ESE es de **0,10%**

  
**MARIÉN 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 marzo 31 del año 2026, 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 marzo del 2026, 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 a marzo del 2026, 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.

La presente certificación se expide a solicitud en el punto 2<sup>i</sup> del oficio SSMQ-OFI-156 solicitado por la secretaria de salud municipal del municipio de Quibdó, en la ciudad de Quibdó a los 12 días del mes de mayo 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: 

Reviso: 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.

<sup>i</sup> Recordatorio reporte sistema de información hospitalaria- siho primer trimestre 2026 solicitado en oficio SSMQ-OFI-156 por la secretaria de salud municipal del municipio de Quibdó - punto 2 "Certificación suscrita por el gerente de la ESE y contador sobre información financiera y contable".