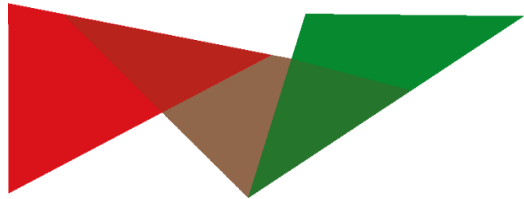


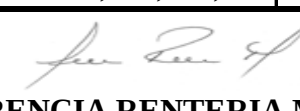


**ESE HOSPITAL LOCAL ISMAEL ROLDAN
VALENCIA DE QUIBDO**

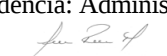
NIT NO 818 001 019 1

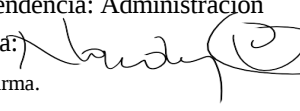
**JUEGO DE ESTADOS FINANCIEROS DEL 1
AL 30 DE JUNIO DEL AÑO 2026**



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 30 DE JUNIO DE LOS AÑOS 2026-2025					
(En Pesos)					
CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 30/Junio/2026	Saldos a 30/Junio/2025	VARIACION	%
1	ACTIVO	34,154,812,484	41,049,149,518	-6,894,337,034	-20%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	12,623,655,639	21,525,199,391	-8,901,543,752	-71%
1105	CAJA	569,632	1,011,657	-442,025	-78%
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	12,623,086,007	21,524,187,734	-8,901,101,727	-71%
13	CUENTAS POR COBRAR	5,027,815,780	5,118,244,052	-90,428,272	-2%
1319	PRESTACION DE SERVICIO DE SALUD	7,496,070,984	7,586,589,256	-90,518,272	-1%
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	-4,406,511,262	0	0%
15	INVENTARIOS	1,442,891,985	975,398,955	467,493,030	32%
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	1,465,925,726	998,432,696	467,493,030	32%
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS	-23,033,741	-23,033,741	0	0%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		19,094,363,404	27,618,842,398	-8,524,478,994	-45%
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	15,031,373,562	13,412,395,859	1,618,977,703	11%
1605	TERRENOS	947,810,964	947,810,964	0	0%
1640	EDIFICACIONES	15,919,478,036	13,887,929,289	2,031,548,747	13%
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	4,830,307,332	4,717,277,456	113,029,876	2%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1,139,526,326	1,113,665,641	25,860,685	2%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	934,214,360	801,263,508	132,950,852	14%
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	22,674,020	14,789,020	7,885,000	35%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-10,601,638,782	-9,955,700,702	-645,938,080	6%
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-107,401,967	-61,042,590	-46,359,377	43%
19	OTROS ACTIVOS	29,075,518	17,911,261	11,164,257	38%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	24,075,518	12,911,261	11,164,257	46%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	5,000,000	5,000,000	0	0%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		15,060,449,080	13,430,307,120	1,630,141,960	11%
TOTAL ACTIVOS		34,154,812,484	41,049,149,518	-6,894,337,034	-20%
2	PASIVO	20,981,404,989	22,857,197,317	-1,875,792,328	-9%
23	PRESTAMOS POR PAGAR	0	0	0	-100%
2313	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	0	0	0	-100%
24	CUENTAS POR PAGAR	12,635,547,800	12,819,610,249	-184,062,449	-1%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	2,597,701,600	2,625,972,205	-28,270,605	-1%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	7,815,440	41,954,301	-34,138,861	-437%
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	281,191,058	191,023,063	90,167,995	32%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	67,797,170	36,626,052	31,171,118	46%
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	254,134,706	299,424,613	-45,289,907	-18%
2460	CRÉDITOS JUDICIALES	513,068,447	909,068,447	-396,000,000	-77%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	8,913,839,379	8,715,541,568	198,297,811	2%
25	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	1,974,353,281	981,361,978	992,991,303	50%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1,966,068,014	973,217,877	992,850,137	50%
2513	BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL O CONTRACTUAL	8,285,267	8,144,101	141,166	2%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		14,609,901,081	13,800,972,227	808,928,854	0.06
29	OTROS PASIVOS	6,371,503,908	9,056,225,090	-2,684,721,182	-42%
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	6,371,503,908	9,056,225,090	-2,684,721,182	-42%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		6,371,503,908	9,056,225,090	-2,684,721,182	-42%
TOTAL PASIVOS		20,981,404,989	22,857,197,317	-1,875,792,328	-9%
3	PATRIMONIO	13,173,407,495	18,191,952,201	-5,018,544,706	-38%
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	13,173,407,495	18,191,952,201	-5,018,544,706	-38%
3208	CAPITAL FISCAL	28,400,619,249	26,302,964,954	2,097,654,295	7%
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-8,299,352,982	-14,184,089,969	5,884,736,987	-71%
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	-6,927,858,772	6,073,077,216	-13,000,935,988	1.88
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		34,154,812,484	41,049,149,518	-6,894,337,034	-20%
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0	0%
83	DEUDORAS DE CONTRO	417,850,345	391,971,030	25,879,315	6%
8333	FACTURACION GLOSA EN VENTAS DE SERVICIOS DE S	417,850,345	391,971,030	25,879,315	6%
89	DEUDORAS POR CONTRA(CR)	-417,850,345	-391,971,030	-25,879,315	6%
8915	DEUDORAS CONTROL POR CONTRA(CR)	-417,850,345	-391,971,030	-25,879,315	6%
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 SOLUCIO	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 Medellin  FLORENCIA RENTERIA MORENO REVISORA FISCAL T.P.No119620-T C.C.No 54 258 957 De Medellin  MARLEN B. VALENCIA ANDRADES CONTADOR T.P.No 53376-T CC.No51 957 939 De Bogota "VIGILADO POR LA SUPER SALUD"					

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

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

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

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

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

HACIA UNA SALUD MAS HUMANA,EFICIENTE Y SOSTENIBLE

E-mail: gerencia@hospitalismaelroldan.gov.co - secretariadegerencia@hospitalismaelroldan.gov.co



ALCALDÍA DE
QUIBDÓ
Nit. 891680011-0

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

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO A 30 DE JUNIO DE LOS AÑOS 2026-2025
(En Pesos)

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 30/Junio/2026	Saldos a 30/Junio/2025	VARIACION	%
4	INGRESOS	15,604,808,883	16,989,477,282	-1,384,668,399	-9%
43	VENTA DE SERVICIOS	11,886,042,930	9,249,485,315	2,636,557,615	22%
4312	SERVICIOS DE SALUD	11,905,769,021	9,778,194,743	2,127,574,278	18%
4395	DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS DE SERVICOPS	-19,726,091	-528,709,428	508,983,337	-2580%
4300	INGRESOS POR SERVICIOS DE SALUD	11,886,042,930	9,249,485,315	2,636,557,615	22%
	INGRESOS OPERACIONALES	11,886,042,930	9,249,485,315	2,636,557,615	22%
4430	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	3,681,517,466	7,705,187,095	-4,023,669,629	-100%
4802	FINANCIEROS	16,096,541	20,608,681	-4,512,140	-28%
4808	INGRESOS DIVERSOS	21,151,946	14,196,191	6,955,755	33%
4800	INGRESOS NO OPERACIONALES	3,718,765,953	7,739,991,967	-4,021,226,014	-108%
	INGRESOS TOTALES	15,604,808,883	16,989,477,282	-1,384,668,399	-9%
5	GASTOS	9,548,931,351	8,185,855,350	1,363,076,001	0.143
6310	COSTOS DE SERVICIOS DE SALUD	6,386,306,276	5,741,167,481	645,138,795	10%
	COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS	6,386,306,276	5,741,167,481	645,138,795	10%
5101	GASTOS ADMINISTRATIVOS	3,162,625,075	2,444,687,869	717,937,206	23%
	TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	3,162,625,075	2,444,687,869	717,937,206	23%
	UTILIDAD OPERACIONAL	6,055,877,532	8,803,621,932	-2,747,744,400	-45%
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	28,428,020	0	28,428,020	-100%
5360	DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	381,444,040	298,994,040	82,450,000	22%
5424	OTRAS SUBVENCIONES POR RECURSOS TRANSF	12,231,977,826	1,013,577,013	11,218,400,813	92%
5804	FINANCIEROS	98,574,534	129,859,057	-31,284,523	-32%
5890	GASTOS DIVERSOS	243,311,884	7,428,866	235,883,018	-100%
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN V	0	1,280,685,740		
	TOTAL OTROS GASTOS Y PROVISIONES	12,983,736,304	2,730,544,716	10,253,191,588	79%
	EXCEDENTES O PERDIDAS DEL EJERCICIO	-6,927,858,772	6,073,077,216	-13,000,935,988	188%


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

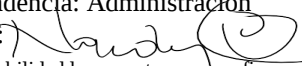

FLORENCIA RENTERIA MORENO
REVISORA FISCAL T.P.No119620-T
C.C.No 54 258 957 De Medellin


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

"VIGILADO POR LA SUPER SALUD"

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

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

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

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



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 JUNIO 30 DEL 2026			
(CIFRAS EN PESOS)			
DETALLE			VALOR
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE JUNIO DEL 2026			13,173,407,495.00
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL AÑO 2026			-5,018,544,706.00
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE JUNIO DEL 2025			18,191,952,201.00
ALLES DE LAS VARIACIONES PATRIMONIA	AÑO ACTUAL	AÑO ANTERIOR	
INCREMENTOS			2,097,654,295.00
Resultado Del Ejercicio	0.00	0.00	0.00
Resultado De Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	0.00
Capital Fiscal	28,400,619,249.00	26,302,964,954.00	2,097,654,295.00
DISMINUCION			7,116,199,001.00
Resultado Del Ejercicio	-6,927,858,772.00	6,073,077,216.00	
Resultado De Ejercicios Anteriores	-8,299,352,982.00	-14,184,089,969.00	
PARTIDAS SIN VARIACION			0.00
	0.00	0.00	
NAUDY CECILIA ORTEGA USUGA			FLORENCIA RENTERIA MORENO
REPRESENTANTE LEGAL			REVISORA FISCAL T.P.No119620-T
C.C.No 43 988 523 De Medellin			C.C.No 54 258 957 De Medellin
MARLEN B. VALENCIA ANDRADES			
CONTADORA 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:

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

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

visado 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 EFECTIO				
A MARZO 31 DE LOS AÑOS 2026-2025				
CIFRA EN PESOS COLOMBIANOS				
METODO DIRECTO				
DETALLE	Saldos a 30/Junio/2026	Saldos a 30/Junio/2025	VARIACION	%
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Recibidos por prestación de servicios				
Recibidos por prestación de servicios	11,905,769,021.00	9,778,194,743.00	2,127,574,278.00	17.87
Pago a proveedores y acreedores	-1,603,571,820.00	511,723,810.02	-2,115,295,630.02	131.91
Pago por beneficio a los empleados	6,979,631,693.00	2,079,505,603.00	4,900,126,090.00	70.21
Pago de otras cuentas por pagar	3,066,746,242.08	6,524,385,585.32	-3,457,639,343.24	-112.75
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	20,348,575,136	18,893,809,741	1,454,765,394.74	7.15
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 adquisicion de inversion de administración de liquidez	0	0	0.00	0.00
Pago por compras de activos	1,035,906,160.00	760,022,102.94	275,884,057.06	26.63
Pago por compra de intangibles	0	0	0.00	0.00
Pago por otorgamiento de creditos	0	0	0.00	-100.00
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	1,035,906,160	760,022,103	275,884,057.06	26.63
FLUJO DE EFECTIVO DEL PERÍODO	19,312,668,976	18,133,787,638	1,178,881,337.68	6.10
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO AL INICIO DEL PERÍODO	17,453,670,781.53	18,792,235,475.92	-1,338,564,694.39	-7.67
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	12,623,655,638.77	21,525,199,391.07	-8,901,543,752.30	-70.51
 NAUDY CECILIA ORTEGA USUGA REPRESENTANTE LEGAL C.C.No 43 988 523 De Medellin FLORENCIA RENTERIA MORENO REVISORA FISCAL T.P.No119620-T C.C.No 54 258 957 De Medellin MARLEN B. VALENCIA ANDRADES CONTADOR T.P.No 53376-T C.C.No 51 957 939 De Bogota				
"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:

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.



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 junio 30 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 correspondiente al segundo trimestre del año 2026 comprendido entre el 1 de abril al 30 de junio**, 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 segundo trimestre del 2026, contabilizados y medidos al costo histórico.

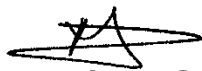


4. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
5. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones 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 1º 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.

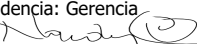
Dado en Quibdó a los 28 días del mes de julio del año 2026.

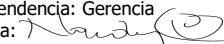
Cordialmente,


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.

**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
2.2Declaración 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 financieros	11
5.2 Efectivo de uso restringido	12
5.3 Equivalentes al efectivo	13

NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR	13
Composición.....	13
6.1 Cuentas por cobrar de difícil recaudo.....	14
6.2 Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas	15
NOTA 7. INVENTARIOS	15
Composición.....	15
7.1 Bienes y servicios	17
NOTA 8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	17
Composición.....	17
7.1 Detalle saldos y movimientos PPE- Inmuebles	20
7.2 Detalle Saldos y Movimientos PPE- Muebles.....	20
NOTA 8. ACTIVOS INTANGIBLES	23
Composición.....	23
8.1 Detalle saldos y movimientos.....	23
8.2 Revelaciones Adicionales.....	23
NOTA 9. PRESTAMOS POR PAGAR.....	24
Composición.....	24
9.1 Revelaciones Generales	24
9.1.1 Financiamiento Interno de Corto Plazo.....	24
NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR.....	24
10.1 Revelaciones generales.....	24
10.1.1 Adquisición de bienes y servicios nacionales	26
10.1.2 Subvenciones por pagar	26
NOTA 11. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	27
Composición.....	27
11.1 Beneficios a los empleados a corto plazo	27
11.2 Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral contractual	28
NOTA 12. PROVISIONES	28

Composición.....	28
12.1 Litigios y demandas	29
12.2 Garantías	29
12.3 Provisiones Derivadas	29
NOTA 13. OTROS PASIVOS.....	29
Composición.....	30
NOTA 14. ACTIVOS Y PASIVO CONTINGENTES.....	30
14.1 Activos contingentes.....	30
14.2 Pasivos contingentes	30
14.2.1 Revelaciones generales de pasivos contingentes	30
NOTA 15. CUENTAS DE ORDEN.....	31
15.1 Cuentas de orden deudoras	31
15.2 Cuentas de orden acreedoras	31
NOTA 16. PATRIMONIO	33
Composición.....	33
16.1 Capital.....	34
NOTA 17. INGRESOS	35
NOTA 18. GASTOS.....	40
Composición.....	40
18.1 Gastos de Administración, de operación y de ventas	41
18.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.....	43
18.3 Transferencias y subvenciones	44
18.3 Otros gastos.....	44
NOTA 19 COSTOS DE VENTAS	45
Composición.....	45
NOTA 20 REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	46
INFORMACIÓN FINANCIERA COMPLEMENTARIA.	49

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 BIOLOGICOS

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 75 de las cuales a junio 30 del 2026 se encuentran liquidadas 25 cuentas bancarias detalladas por bancos de la siguiente manera:

- 15 cuentas en Bancolombia, una de ahorro y catorce corrientes de las cuales existen 4 liquidadas y 4 embargadas.
 - 44 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 segundo trimestre del año 2026 tiene recursos realizados por el Ministerio de Protección Social de vigencias anteriores, para la ejecución de varios programas, algunas de las resoluciones son del año 2023,2024 y 2025, pero los recursos se siguen ejecutando en el año 2026. Los cuales relacionamos a continuación:

- 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

11

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.

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2026	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2026	VARIACION	%
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	12,623,086,007.00	21,524,055,661.00	-8,900,969,654.00	-170
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	12,623,086,007.00	21,512,217,162.00	-8,889,131,155.00	-70
1.1.10.90	OTROS DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	0.00	11,838,499.00	-11,838,499.00	-100

5.2 Efectivo de uso restringido

En la ESE para el cierre del segundo trimestre del año 2026, cuenta con efectivo de uso restringido, por valor de \$1 (un peso) de acuerdo al saldo de las cuentas que se encuentran embargadas al cierre de este informe como se detalla a continuación :

CODIGO	CUENTA	SALDO ANTERIOR	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	9.59	0.00	0.00	9.59
111005	CUENTA CORRIENTE	9.59	0.00	0.00	9.59
111005001	BANCOLOMBIA	9.59	0.00	0.00	9.59
111005001005	CTA 000 No 536000082-13	0.00	0.00	0.00	0.00
111005001006	CTA 000 No 536000083-11	9.59	0.00	0.00	9.59
111005001014	CTA AHORO No 53600015086 Resolución 1973 del 2024 Nuqui	0.00	0.00	0.00	0.00
111005001015	CTA AHORO No 53600015154 Resolución 1973 del 2024 Unguía	0.00	0.00	0.00	0.00

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 la 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 disminuyeron en un **-9%** respecto al año inmediatamente anterior como se detallan en el siguiente cuadro:

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2026	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2026	VARIACION	%
1	ACTIVOS	12,623,655,639.00	21,525,067,319.00	8,901,411,680.00	0.705
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	12,623,655,639.00	21,525,067,319.00	8,901,411,680.00	0.705
1.1.05	CAJA	569,632.00	1,011,658.00	-442,026.00	-0.78
1.1.05.01	CAJA PRINCIPAL	569,632.00	1,011,658.00	-442,026.00	-0.78
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	12,623,086,007.00	21,524,055,661.00	8,900,969,654.00	-170
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	12,623,086,007.00	21,512,217,162.00	8,889,131,155.00	-70
1.1.10.90	OTROS DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	0.00	11,838,499.00	-11,838,499.00	-100

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

La ESE tiene 4 Contratos en la calidad de Capitación del régimen Subsidiado y 3 en modalidad del régimen Contributivo, a junio 30 del 2026 se han facturado **\$11.906** millones por las diferentes unidades funcionales de prestación de servicios de salud del primer nivel de complejidad. Y se causaron cuentas por cobrar por un valor total de **\$7.496**. las de la vigencia corriente ascienden a un valor de \$2.366 millones; 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 **61%**, respecto al total de la cartera radicada y las mayores a 360 días, la operación corriente el **30%**

13

y la facturación pendiente por radicar el **35%**, 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 LIQUIDACIÓN	3,447,134,987	0	0	0	3,450,814,474
EPS REGIMEN CONTRIBUTIVO	764,982,425	498,881,759	83,099,355	0	49,005,258
EPS REGIMEN SUBSIDIADO	1,142,925,323	1,292,548,256	325,382,289	19,726,091	230,719,431
POBLACION POBRE NO CUBIERTO CON SUBSIDIOS SECRETARIAS DEPARTAMENTALES	343,486,726	79,230,445	-	-	-
SOAT ECAT	245,244,053	242,014,197	0	0	0
OTROS DEUDORES POR VENTAS POR SERVICIOS DE SALUD					
EPS POR 'A.R.L	7,668,720	26,815,596	-	-	-
EPS POR REGIMENES ESPECIAL	154,193,470	297,923,874	9,368,701	-	424,571,454
FONDO NACIONAL DE GESTION DE RIESGOS DESASTRE-COVID	54,592,885	-	-	-	-
TOTALES	6,996,822,916	2,437,414,127	417,850,345	19,726,091	4,406,511,262
TOTAL, FACTURADO	9,434,237,043		-	-	-
TOTALES CARTERA EXIGIBLE				2,651,983,287	

7.1 Cuentas por cobrar de difícil recaudo

A la fecha de este informe la ESE posee cuentas por cobrar de difícil recaudo con entidades que fueron liquidadas y a la fecha no han reconocido o no tiene como cancelas las acreencias adquiridas por la prestación de los servicios de salud desde el año 2014 al 2021, y descuentos o recobros por incumplimiento de metas de vigencias anteriores por la no prestación del servicio por el cese de actividades del primer semestre del año 2022; A junio 30 del año 2026 respecto al año inmediatamente anterior no se presentó variación; Como se detallan por entidad en los siguientes tablas :

COGIGO	DETALLE	SALDO CORRIENTE AÑO 2026	SALDO CORRIENTE AÑO 2025	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	140

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 **14%** del total de la cartera de la operación corriente a junio 30 del 2026 y el 20% del año 2025, y decrecieron en un 94% respecto al total de la cartera del año 2025.

EDAD	SALDO FINAL AÑO 2026	SALDO FINAL AÑO 2025	VARIACION	%
DE 61 A 90	674,313,156.00	660,555,383.00	13,757,773.00	0.02
DE 91 A 180	609,854,239.00	1,197,358,767.00	-587,504,528.00	-0.96
TOTALES	1,284,167,395.00	1,857,914,150.00	-573,746,755.00	-0.94
	9,434,237,042.71	9,525,061,477.71		
	13.61	19.51		

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición.

La ESE para la vigencia corriente a junio 30 del 2026 contaba con 4 contratos de suministro medicamentos, combustible, papelería y ase por valor total de \$ 1.037.726.250,00 de los cuales a la fecha de este informe se han consumido en su totalidad y algunos se les genero

otrosí para poder cumplir con el objeto social de la ESE

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.	60,000,000.00
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.	120,000,000.00
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	120,000,000.00
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	737,726,250.00
TOTALES	1.037,726,250.00

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 transweb, la ESE en el segundo semestre del año 2026 adquirió insumos para la prestación del servicio por valor de \$1.035.906.160,00, tenía en existencia \$97.521,907,91 y fueron destinados a las diferentes áreas para cumplir las operaciones, la suma de \$540.502.342,23 quedando un saldo en almacén por valor de \$1.465.925,68.de los cuales se deterioraron por daños por factor climático -23,033,741.00 que dando un saldo para uso por valor de \$1.442.891.985,00.

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2026	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2026	VARIACION	%
1.5	INVENTARIOS	1,442,891,985.00	975,398,954.00	467,493,031.00	0.32
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	1,465,925,726.00	998,432,695.00	467,493,031.00	0.32
1.5.14.03	MEDICAMENTOS	542,680,246.00	163,775,325.00	378,904,921.00	0.70
1.5.14.04	MATERIALES MÉDICO - QUIRÚRGICOS	176,273,277.00	0.00	176,273,277.00	1.00

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2026	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2026	VARIACION	%
1.5.14.05	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	344,269,372.00	41,863,316.00	302,406,056.00	0.88
1.5.14.06	MATERIALES ODONTOLÓGICOS	153,706,208.00	113,661,700.00	40,044,508.00	0.26
1.5.14.09	REPUESTOS	1,203,500.00	232,320,748.00	-	-
1.5.14.15	MATERIALES PARA EDUCACIÓN	224,616,868.00	51,080,880.00	231,117,248.00	192.04
1.5.14.17	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO	11,454,768.00	106,220,436.00	173,535,988.00	0.77
1.5.14.23	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	11,226,487.00	0.00	-94,765,668.00	-8.27
1.5.14.90	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	495,000.00	289,510,290.00	11,226,487.00	1.00
1.5.80	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	-23,033,741.00	-23,033,741.00	-	-
1.5.80.13	MATERIALES Y SUMINISTROS	-23,033,741.00	-23,033,741.00	289,015,290.00	583.87
				0.00	0.00
				0.00	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 junio 30 entre los años 2026 y 2025 se incrementaron en un 32% respecto al año inmediatamente anterior

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2026	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2026	VARIACION	%
1.5	INVENTARIOS	1,442,891,985.00	975,398,954.00	467,493,031.00	0.32
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	1,465,925,726.00	998,432,695.00	467,493,031.00	0.32
1.5.80	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	-23,033,741.00	-23,033,741.00	0.00	0.00

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 segundo trimestre del año 2026 el año 2025 es del 11% como se detalla a continuación:

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL NO CORRIENTE AÑO 2026	SALDO FINAL NO CORRIENTE AÑO 2026	VARIACION	%
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	15,031,223,562.00	13,412,395,859.00	1,618,827,703.00	0.11



10.1 Detalle saldos y movimientos PPE- Inmuebles

En este grupo el incremento respecto al año inmediatamente anterior fue del **44%** en edificaciones clínicas y hospitales, 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, el puesto de salud de Sanfrancisco de Hicho, Medrano y San Vicente donados mediante resolución 2519 del 9 de diciembre del 2025 por valor de \$ 1.507 millones, donados por el ministerio de protección social para el apoyo de programas de desarrollo de salud ley 100 para la financiación de proyectos de infraestructura en salud, los cuales se están ejecutando en el 2026. Contrato de obras de infraestructura y dotación para el fortalecimiento de la red de vacunación donado por la embajada china por valor de \$100.mil dólares.

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL NO CORRIENTE AÑO 2026	SALDO FINAL NO CORRIENTE AÑO 2026	VARIACION	%
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	11,507,402,515.00	9,972,406,688.00	1,534,995,827.00	0.44
1.6.05	TERRENOS	947,810,964.00	947,810,964.00	0.00	0.00
1.6.05.01	URBANOS	899,681,498.00	899,681,498.00	0.00	0.00
1.6.05.02	RURALES	48,129,466.00	48,129,466.00	0.00	0.00
1.6.40	EDIFICACIONES	15,919,478,036.00	13,887,929,289.00	2,031,548,747.00	0.27
1.6.40.01	EDIFICIOS Y CASAS	8,453,274,254.00	8,453,274,254.00	0.00	0.00
1.6.40.10	CLÍNICAS Y HOSPITALES	7,466,203,782.00	5,434,655,035.00	2,031,548,747.00	0.27
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	304,531,640.00	304,531,640.00	0.00	0.00
1.6.45.01	PLANTAS DE GENERACIÓN	304,531,640.00	304,531,640.00	0.00	0.00
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-5,664,418,125.00	-5,167,865,205.00	-496,552,920.00	0.17
1.6.85.01	EDIFICACIONES	-5,528,242,628.00	-5,042,672,108.00	-485,570,520.00	0.09
1.6.85.02	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	-136,175,497.00	-125,193,097.00	-10,982,400.00	0.08

10.2 Detalle Saldos y Movimientos PPE- Muebles

El incremento respecto de estos activos en la ESE en los años 2026 y 2025 fue del **3% en** donde los equipos de comedor y cocina obtuvo el mayor porcentaje del **3%** seguido de Equipo médico científico con un porcentaje del **2%** 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 AÑO 2026	SALDO FINAL NO CORRIENTE AÑO 2026	VARIACION	%
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8,568,593,672.00	8,288,867,258.00	279,726,414.00	0.03
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	94,047,129.00	94,047,129.00	0.00	0.00
1.6.55.04	MAQUINARIA INDUSTRIAL	87,131,029.00	87,131,029.00	0.00	0.00
1.6.55.11	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	6,916,100.00	6,916,100.00	0.00	0.00
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	4,830,307,332.00	4,717,277,456.00	113,029,876.00	0.28
1.6.60.01	EQUIPO DE INVESTIGACIÓN	66,830,675.00	66,830,675.00	0.00	0.00
1.6.60.02	EQUIPO DE LABORATORIO	319,580,163.00	319,580,163.00	0.00	0.00
1.6.60.03	EQUIPO DE URGENCIAS	1,990,285,476.00	1,987,585,476.00	2,700,000.00	0.00
1.6.60.06	EQUIPO DE QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO	46,082,770.00	46,082,770.00	0.00	0.00
1.6.60.08	EQUIPO DE APOYO TERAPÉUTICO	619,552,137.00	619,552,137.00	0.00	0.00
1.6.60.09	EQUIPO DE SERVICIO AMBULATORIO	395,827,487.00	285,497,611.00	110,329,876.00	0.28
1.6.60.10	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO PENDIENTE DE LEGALIZAR	1,392,148,624.00	1,392,148,624.00	0.00	0.00
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1,139,526,327.00	1,113,665,641.00	25,860,686.00	0.03
1.6.65.01	MUEBLES Y ENSERES	862,994,639.00	838,883,953.00	24,110,686.00	0.03
1.6.65.02	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA	276,531,688.00	274,781,688.00	1,750,000.00	0.01
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	934,214,360.00	801,263,508.00	132,950,852.00	0.15
1.6.70.01	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	52,495,721.00	52,495,721.00	0.00	0.00
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	881,718,639.00	748,767,787.00	132,950,852.00	0.15
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1,547,824,504.00	1,547,824,504.00	0.00	0.00
1.6.75.02	TERRESTRE	1,505,956,504.00	1,505,956,504.00	0.00	0.00
1.6.75.04	MARÍTIMO Y FLUVIAL	24,968,000.00	24,968,000.00	0.00	0.00
1.6.75.05	DE TRACCIÓN	16,900,000.00	16,900,000.00	0.00	0.00
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	22,674,020.00	14,789,020.00	7,885,000.00	0.35
1.6.80.90	OTROS EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	22,674,020.00	14,789,020.00	7,885,000.00	0.35

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 AÑO 2026	SALDO FINAL NO CORRIENTE AÑO 2026	VARIACION	%
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-10,601,788,782.00	-9,955,700,702.00	-646,088,080.00	0.06
1.6.85.01	EDIFICACIONES	-5,528,242,628.00	-5,042,672,108.00	-485,570,520.00	0.09
1.6.85.02	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	-136,175,497.00	-125,193,097.00	-10,982,400.00	0.08
1.6.85.04	MAQUINARIA Y EQUIPO	-31,167,056.00	-28,152,056.00	-3,015,000.00	0.10
1.6.85.05	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	-2,232,719,196.00	-2,218,494,396.00	-14,224,800.00	0.01
1.6.85.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-1,109,689,156.00	-1,108,684,156.00	-1,005,000.00	0.00
1.6.85.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	-795,061,487.00	-665,061,487.00	-130,000,000.00	0.16
1.6.85.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	-763,786,255.00	-762,495,895.00	-1,290,360.00	0.00
1.6.85.09	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	-4,947,507.00	-4,947,507.00	0.00	0.00

Respecto al deterioro en este trimestre la ESE, 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 **2%** respecto al año 2025 en el mismo periodo , deterioro aducido a factores climáticos y el uso de algunos equipos que por su antigüedad ameritan deterioro , como se detalla en el siguiente cuadro.

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL NO CORRIENTE AÑO 2026	SALDO FINAL NO CORRIENTE AÑO 2026	VARIACION	%
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-107,401,968.00	-61,042,590.00	-46,359,378.00	1.95
1.6.95.05	EDIFICACIONES	-56,674,128.00	-34,274,886.00	-22,399,242.00	0.40
1.6.95.06	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	-3,362,038.00	-3,362,038.00	0.00	0.00
1.6.95.08	MAQUINARIA Y EQUIPO	-5,745,292.00	-5,605,163.00	-140,129.00	0.02
1.6.95.09	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	-29,419,209.00	-9,172,055.00	-20,247,154.00	0.69
1.6.95.10	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-4,091,809.00	-4,091,809.00	0.00	0.00
1.6.95.11	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	-4,864,353.00	-2,161,713.00	-2,702,640.00	0.56
1.6.95.12	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	-3,192,861.00	-2,323,166.00	-869,695.00	0.27
1.6.95.13	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	-52,278.00	-51,760.00	-518.00	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 2026 y 2025 como se detalla en el siguiente cuadro.

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2026	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2026	VARIACION	%
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	0.00
1.9.70.90	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	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 2% respecto al año 2025, como se detalla en el siguiente cuadro.

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL NO CORRIENTE AÑO 2026	SALDO FINAL NO CORRIENTE AÑO 2026	VARIACION	%
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-107,401,968.00	-61,042,590.00	-46,359,378.00	1.95
1.6.95.05	EDIFICACIONES	-56,674,128.00	-34,274,886.00	-22,399,242.00	0.40
1.6.95.06	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	-3,362,038.00	-3,362,038.00	0.00	0.00
1.6.95.08	MAQUINARIA Y EQUIPO	-5,745,292.00	-5,605,163.00	-140,129.00	0.02
1.6.95.09	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	-29,419,209.00	-9,172,055.00	-20,247,154.00	0.69
1.6.95.10	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-4,091,809.00	-4,091,809.00	0.00	0.00
1.6.95.11	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	-4,864,353.00	-2,161,713.00	-2,702,640.00	0.56
1.6.95.12	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	-3,192,861.00	-2,323,166.00	-869,695.00	0.27
1.6.95.13	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	-52,278.00	-51,760.00	-518.00	0.01

NOTA 21. PRESTAMOS POR PAGAR

Composición

En el segundo trimestre del año 2026 la ESE no tiene obligaciones con entidades financieras con ninguna entidad bancaria, al cierre de los estados financieros a junio del 2026.

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 ~~24~~

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 **44% del pasivo corriente de la ESE del segundo trimestre del año 2026 y un 48% del 2025** con una variación del total del pasivo de la ESE, a junio 30 es del **21%.** y el **20%** respecto al año 2025,omo se detalla en los siguientes cuadros:

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2026	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2025	VARIACION	%
2	PASIVOS TOTALES DE LA ESE	20,981,404,989.00	22,857,197,316.94	-1,875,792,327.94	-0.09
	PASIVOS CORRIENTES DE LA ESE	10,142,093,743	9,333,164,889	808,928,854	0.08
	PASIVOS PSFF	4,467,807,338.00	4,467,807,338.00	0	0
VARIACION PASIVOS PSFF Y PASIVOS TOTALES		21.29	19.55		
VARIACION PASIVOS PSFF Y PASIVOS DE LA ESE		44.05	47.87		

Los pasivos totales de la ESE a junio 30 del año 2026 decrecieron en el **-9% respecto al año 2025**, el rubro de mayor impacto fue el de recaudo a favor de terceros, por el pago de las obligaciones que la ese había adquirido con las estampillas de la UTCH, por la suspensión de las transferencias desde septiembre del 2025 reactivadas en el año 2026.

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2026	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2025	VARIACION	%
2	PASIVO	20,981,404,989	22,857,197,317	-1,875,792,328	-0.09
24	CUENTAS POR PAGAR	12,635,547,800	12,819,610,249	-184,062,449	-0.01
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	2,597,701,600	2,625,972,205	-28,270,605	-0.01
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	7,815,440	41,954,301	-34138861	-4.37
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	281,191,058	191,023,063	90167995	0.32
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	67,797,170	36,626,052	31171118	0.46
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	254,134,706	299,424,613	-45289907	-0.18
2460	CRÉDITOS JUDICIALES	513,068,447	909,068,447	-396000000	-0.77
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	8,913,839,379	8,715,541,568	198297811	0.02
25	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	1,974,353,281	981,361,978	992,991,303	0.50

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2026	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2025	VARIACION	%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1,966,068,014	973,217,877	992,850,137	0.50
2513	BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL O CONTRACTUAL	8,285,267	8,144,101	141,166	0.02
TOTAL, PASIVOS CORRIENTES		14,609,901,081	13,800,972,227	808,928,854	0.06
29	OTROS PASIVOS	6,371,503,908	9,056,225,090	-2,684,721,182	-0.42
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	6,371,503,908	9,056,225,090	-2,684,721,182	-0.42
TOTAL, PASIVOS NO CORRIENTES		6,371,503,908	9,056,225,090	-2,684,721,182	-0.42
TOTAL, PASIVOS		20,981,404,989	22,857,197,317	-1,875,792,328	-0.09

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 - 1% respecto al año inmediatamente anterior, como se detalla a continuación:

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2026	SALDO FINAL NO CORRIENTE AÑO 2026	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2025	SALDO FINAL NO CORRIENTE AÑO 2025	VARIACION	%
2	PASIVOS	426,641,270.00	2,171,060,329.00	795,150,717.00	1,830,821,488.00	28,270,606.00	-0.01
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	426,641,270.00	2,171,060,329.00	795,150,717.00	1,830,821,488.00	28,270,606.00	-0.01
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN	426,641,270.00	2,171,060,329.00	795,150,717.00	1,830,821,488.00	28,270,606.00	-0.01

22.1.2 Subvenciones por pagar

A junio 30 del 2026 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 ejecutaran en la entidad algunos girados en la vigencia corriente otros vienen de vigencias anteriores, que respecto al segundo trimestre del año inmediatamente anterior decrecieron en un -42%. como se detalla en el siguiente cuadro.

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL NO CORRIENTE AÑO 2026	SALDO FINAL NO CORRIENTE AÑO 2025	VARIACION	%
29	OTROS PASIVOS	6,371,503,908	9,056,225,090	-2,684,721,182	-0.42
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	6,371,503,908	9,056,225,090	-2,684,721,182	-0.42
299003	INGRESOS DIFERIDOS POR SUBVENCIONES CONDICIONADAS	6,371,503,908	9,056,225,090	-2,684,721,182	-0.42
TOTAL, OTROS PASIVOS		6,371,503,908	9,056,225,090	-2,684,721,182	-0.42

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;

23.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

A junio 30 del año 2026 la ESE posea pasivos con los empleados por valor de \$1.966 millones los cuales se incrementaron en un 50% respecto a la vigencia anterior por el incremento salarial como se detalla en el siguiente cuadro:

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2026	SALDO FINAL NO CORRIENTE AÑO 2026	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2025	SALDO FINAL NO CORRIENTE AÑO 2025	VARIACION	%
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1,966,068,014.00	0.00	973,217,877.00	0.00	992,850,137.00	0.50
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1,966,068,014.00	0.00	973,217,877.00	0.00	992,850,137.00	0.50
2.5.11.01	NÓMINA POR PAGAR	1,414,260,978.00	0,00	480,219,299.00	0.00	934,041,679.00	0.66
2.5.11.02	CESANTÍAS	13,536,551.00	0,00	6,651,311.00	0.00	6,885,240.00	0.51
2.5.11.03	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	0.00	0.00	60,000.00	0.00	-60,000.00	0.00
2.5.11.05	PRIMA DE VACACIONES	24,125,863.00	0,00	95,891,818.00	0.00	-71,765,955.00	-2.97
2.5.11.06	PRIMA DE SERVICIOS	1,717,133.00	0,00	99,816,507.00	0.00	-98,099,374.00	-57.13

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2026	SALDO FINAL NO CORRIENTE AÑO 2026	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2025	SALDO FINAL NO CORRIENTE AÑO 2025	VARIACION	%
2.5.11.07	PRIMA DE NAVIDAD	11,270,217.00	0,00	173,561,370.00	0.00	-162,291,153.00	-14.40
2.5.11.11	APORTES A RIESGOS LABORALES	53,878,900.00	0,00	36,634,300.00	0.00	17,244,600.00	0.32
2.5.11.13	REMUNERACIÓN POR SERVICIOS TÉCNICOS	368,461,513.00	0,00	26,483,644.00	0.00	341,977,869.00	0.93
2.5.11.16	DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	8,868,600.00	0,00	8,868,600.00	0.00	0.00	0.00
2.5.11.19	GASTOS DE VIAJE	6,757,709.00	0,00	5,359,526.00	0.00	1,398,183.00	0.21
2.5.11.24	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	63,190,550.00	0,00	39,671,502.00	0.00	23,519,048.00	0.37

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. Sin variación respecto al año inmediatamente anterior.

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2026	SALDO FINAL NO CORRIENTE AÑO 2026	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2025	SALDO FINAL NO CORRIENTE AÑO 2025	VARIACION	%
2.5.13	BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL O CONTRACTUAL	0,00	8,285,267.00	0,00	8,285,267.00	0,00	0,00
2.5.13.01	INDEMNIZACIONES	0,00	8,285,267.00	0,00	8,285,267.00	0,00	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 ~~28~~

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 decrecieron en un 7% respecto al año 2025.

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2026	SALDO FINAL NO CORRIENTE AÑO 2026	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2025	SALDO FINAL NO CORRIENTE AÑO 2025	VARIACION	%
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	50,649,764.00	0.00	375,981,006.00	0.00	-325,331,242.00	-6.42
2.5.11.02	CESANTÍAS	13,536,551.00	0.00	6,651,311.00	0.00	6,885,240.00	0.51
2.5.11.03	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	0.00	0.00	60,000.00	0.00	-60,000.00	0.00
2.5.11.05	PRIMA DE VACACIONES	24,125,863.00	0.00	95,891,818.00	0.00	-71,765,955.00	-2.97
2.5.11.06	PRIMA DE SERVICIOS	1,717,133.00	0.00	99,816,507.00	0.00	-98,099,374.00	-57.13
2.5.11.07	PRIMA DE NAVIDAD	11,270,217.00	0.00	173,561,370.00	0.00	-162,291,153.00	-14.40

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 2% en el año 2026 respecto al año 2025. 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 AÑO 2026	SALDO FINAL NO CORRIENTE AÑO 2026	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2026	SALDO FINAL NO CORRIENTE AÑO 2026	VARIACION	%
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4,224,623,821.00	4,689,215,560.00	3,894,882,191.00	4,820,659,377.00	198,297,813.00	0.02
2.4.90.27	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	3,794,338.00	0.00	1,905,072.00	0.00	1,889,266.00	0.50
2.4.90.50	APORTES AL ICBF Y SENA	114,815,585.00	0.00	79,658,900.00	0.00	35156685	0.31
2.4.90.51	SERVICIOS PÚBLICOS	60,456,913.00	0.00	60,278,113.00	0.00	178800	0.00
2.4.90.54	HONORARIOS	77,828,561.00	1,409,560,376.00	221,410,086.00	1781964458	515,985,607.00	0.35
2.4.90.55	SERVICIOS	3,967,728,424.00	3,279,655,184.00	3,531,630,020.00	3038694919	677058669	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 a junio 30 del 2026 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 decrecieron en un 8% respecto al año inmediatamente.

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2026	SALDO FINAL NO CORRIENTE AÑO 2026	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2026	SALDO FINAL NO CORRIENTE AÑO 2026	VARIACION	%
2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES	0,00	513,068,447.00	906,114,380.00	2,954,067.00	396,000,000.00	-0.8
2.4.60.02	SENTENCIAS	0,00	513,068,447.00	906,114,380.00	2,954,067.00	396,000,000.00	-0.8

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 6%, como se detallan a continuación:

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2026	SALDO FINAL NO CORRIENTE AÑO 2026	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2025	SALDO FINAL NO CORRIENTE AÑO 2025	VARIACION	%
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0.00	0,00	0.00	0.00	0.00	0.00
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	0.00	417,850,345.00	0.00	391,971,030.00	25,879,315.00	0.06
8.3.33	FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	0.00	417,850,345.00	0.00	391,971,030.00	25,879,315.00	0.06
8.3.33.16	EMPRESAS PROMOTORAS DE SALUD	0.00	417,850,345.00	0.00	391,971,030.00	25,879,315.00	0.06
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	0.00	417,850,345.00	0.00	391,971,030.00	25,879,315.00	0.06
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	0.00	417,850,345.00	0.00	391,971,030.00	25,879,315.00	0.06
8.9.15.17	FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	0.00	417,850,345.00	0.00	391,971,030.00	25,879,315.00	0.06

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 junio del 2026 no tienen un fallo definitivo, y no ha incrementado sus cuantías con respecto a la misma fecha del año 2025 como se detalla en el siguiente cuadro:

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2026	SALDO FINAL NO CORRIENTE AÑO 2026	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2025	SALDO FINAL NO CORRIENTE AÑO 2025	VARIACION	%
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	0.00	70,147,668,377.00	0.00	70,147,668,377.00	0.00	0.00
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	0.00	70,147,668,377.00	0.00	70,147,668,377.00	0.00	0.00
9.1.20.04	ADMINISTRATIVOS	0.00	70,147,668,377.00	0.00	70,147,668,377.00	0.00	0.00
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	0.00	70,147,668,377.00	0.00	70,147,668,377.00	0.00	0.00
9.9.05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	0.00	70,147,668,377.00	0.00	70,147,668,377.00	0.00	0.00
9.9.05.05	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	0.00	70,147,668,377.00	0.00	70,147,668,377.00	0.00	0.00

Las cuantías iniciales ascienden a un valor de \$ **70.517.668.377,00** que 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

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

NOTA 26. PATRIMONIO

Composición

El patrimonio de la ESE a junio 30 del 2026 obtuvo una variación negativa del **-4%** 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 AÑO 2026	SALDO FINAL NO CORRIENTE AÑO 2026	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2025	SALDO FINAL NO CORRIENTE AÑO 2025	VARIACION	%
3	PATRIMONIO	0.00	13,173,407,495.00	0.00	18,191,952,200.00	-5,018,544,705.00	-0.4
3.2	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	0.00	13,173,407,495.00	0.00	18,191,952,200.00	-5,018,544,705.00	-0.4
3.2.08	CAPITAL FISCAL	0.00	28,400,619,249.00	0.00	26,302,964,956.00	2,097,654,293.00	0.07
3.2.08.01	CAPITAL FISCAL	0.00	28,400,619,249.00	0.00	26,302,964,956.00	2,097,654,293.00	0.074
3.2.25	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	-8,299,352,982.00	0.00	14,184,089,972.00	5,884,736,990.00	-0.7
3.2.25.01	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	0.00	14,179,304,947.00	0.00	14,179,304,945.00	2.00	0.00
3.2.25.02	PÉRDIDAS O DÉFICIT ACUMULADOS	0.00	22,478,657,929.00	0.00	28,363,394,917.00	5,884,736,988.00	-0.26
3.2.30	RESULTADO DEL EJERCICIO	0.00	-6,927,858,772.00	0.00	6,073,077,216.00	13,000,935,988.00	1.88
3.2.30.01	UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	0.00	-6,927,858,772.00	0.00	6,073,077,216.00	13,000,935,988.00	1.877

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. La variación del año 2026 con respecto al año 2025 fue del 7% 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

terminaron de ejecutar a comienzos del 2026, y el proyecto de fortalecimiento a la salud, y la adecuación de 3 puestos de salud el puesto de salud de Sanfrancisco de Hicho, de Medrano y San Vicente donados mediante resolución 2519 del 9 de diciembre del 2025 por valor de \$ 1.507 millones, donados por el ministerio de protección social para el apoyo de programas de desarrollo de salud ley 100 para la financiación de proyectos de infraestructura en salud, los cuales se están ejecutando en el 2026. Contrato de obras de infraestructura y dotación para el fortalecimiento de la red de vacunación donado por la embajada china por valor de \$100.mil dólares 2025.

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2026	SALDO FINAL NO CORRIENTE AÑO 2026	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2025	SALDO FINAL NO CORRIENTE AÑO 2025	VARIACION	%
3	PATRIMONIO	0.00	28,400,619,249.00	0.00	26,302,964,956.00	2,097,654,293.00	0.07
3.2	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	0.00	28,400,619,249.00	0.00	26,302,964,956.00	2,097,654,293.00	0.07
3.2.08	CAPITAL FISCAL	0.00	28,400,619,249.00	0.00	26,302,964,956.00	2,097,654,293.00	0.07
3.2.08.01	CAPITAL FISCAL	0.00	28,400,619,249.00	0.00	26,302,964,956.00	2,097,654,293.00	0.07

La

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

35

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	62,184,056	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. Asistencial 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 EPS	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 2026					1,295,278,127	14,454,617,842		

La ESE a junio 30 del 2026 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 junio 30 del 2026 \$ 11.906 millones

La facturación a junio 30 del 2026 se incrementó en un 13% respecto al año inmediatamente anterior por el aumento de la UPC respecto a la contratación como se detalla en el siguiente cuadro.

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2026	SALDO FINAL NO CORRIENTE AÑO 2026	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2025	SALDO FINAL NO CORRIENTE AÑO 2025	VARIACION	%
4	INGRESOS	0.00	11,886,042,930.00	0.00	9,249,485,315.00	2,636,557,615.00	0.22
4.3	VENTA DE SERVICIOS	0.00	11,886,042,930.00	0.00	9,249,485,315.00	2,636,557,615.00	0.22
4.3.12	SERVICIOS DE SALUD	0.00	11,905,769,021.00	0.00	9,778,194,743.00	2,127,574,278.00	0.18
4.3.12.08	URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	0.00	318,676,968.00	0.00	346,143,457.00	-27,466,489.00	-0.09
4.3.12.09	URGENCIAS - OBSERVACIÓN	0.00	1,907,259,955.00	0.00	1,751,667,828.00	155,592,127.00	0.08
4.3.12.17	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	0.00	2,540,753,654.00	0.00	1,964,900,091.00	575,853,563.00	0.23
4.3.12.19	SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	0.00	1,250,931,783.00	0.00	921,211,546.00	329,720,237.00	0.26
4.3.12.20	SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	0.00	1,512,848,884.00	0.00	1,007,200,371.00	505,648,513.00	0.33
4.3.12.27	HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	0.00	945,768,625.00	0.00	610,124,781.00	335,643,844.00	0.35
4.3.12.46	APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	0.00	1,981,618,063.00	0.00	2,154,250,527.00	-172,632,464.00	-0.09
4.3.12.47	APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLÓGIA	0.00	399,360,271.00	0.00	313,755,827.00	85,604,444.00	0.21
4.3.12.56	APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	0.00	54,075,650.00	0.00	58,626,685.00	-4,551,035.00	-0.08
4.3.12.62	APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	0.00	754,460,482.00	0.00	490,827,344.00	263,633,138.00	0.35
4.3.12.94	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	0.00	240,014,686.00	0.00	159,486,286.00	80,528,400.00	0.34
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	0.00	-19,726,091.00	0.00	-528,709,428.00	508,983,337.00	-25.80
4.3.95.12	SERVICIOS DE SALUD	0.00	-19,726,091.00	0.00	-528,709,428.00	508,983,337.00	-25.80

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 segundo trimestre del 2026 decrecieron notablemente respecto al año 2025.

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2026	SALDO FINAL NO CORRIENTE AÑO 2026	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2025	SALDO FINAL NO CORRIENTE AÑO 2025	VARIACION	%
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0.00	3,681,517,466.00	0.00	7,705,187,095.00	-4,023,669,629.00	-1.09
4.4.30	SUBVENCIONES	0.00	3,681,517,466.00	0.00	7,705,187,095.00	-4,023,669,629.00	-1.09
4.4.30.05	BIENES, DERECHOS Y RECURSOS EN EFECTIVO PROCEDENTES DE ENTIDADES DE GOBIERNO	0.00	3,681,517,466.00	0.00	7,705,187,095.00	-4,023,669,629.00	-1.09
4.8	OTROS INGRESOS	0.00	37,248,487.00	0.00	34,672,799.00	2,575,688.00	0.07
4.8.02	FINANCIEROS	0.00	16,096,541.00	0.00	20,608,681.00	-4,512,140.00	-0.28
4.8.02.01	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	0.00	16,096,541.00	0.00	16,569,884.00	-473343	-0.03
4.8.02.90	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	0.00	0.00	0.00	4,038,797.00	-4038797	0.00
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	0.00	21,151,946.00	0.00	14,064,118.00	7087828	0.34
4.8.08.17	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	0.00	7,600,000.00	0.00	2,520,000.00	5080000	0.67
4.8.08.90	OTROS INGRESOS DIVERSOS	0.00	13,551,946.00	0.00	11,544,118.00	2007828	0.15

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 junio 30 del 2026 se ha cumplido porque decrecieron en un -63% respecto al año 2025, 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 segundo trimestre del año 2026, 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 2026 y en el 2026-2025 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.

40

Los gastos totales de la ESE a junio 30 del año 2026 disminuyeron **-3%**. Como se detalla en el siguiente cuadro.

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2026	SALDO FINAL NO CORRIENTE AÑO 2026	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2025	SALDO FINAL NO CORRIENTE AÑO 2025	VARIACION	%
5	GASTOS	0.00	16,146,511,379.00	0.00	5,989,092,542.00	10,157,418,837.00	0.63
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	0.00	3,162,625,074.00	0.00	3,258,547,827.00	-95922753	-0.03
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	0.00	410,022,061.00	0.00	298,994,040.00	111,028,021.00	0.27
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0.00	12,231,977,826.00	0.00	1,013,577,012.00	11,218,400,814.00	0.92
5.8	OTROS GASTOS	0.00	341,886,418.00	0.00	1,417,973,663.00	-1076087245	-3.15

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 junio del año 2026.

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 -3%. Respecto al año 2025.

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2026	SALDO FINAL NO CORRIENTE AÑO 2026	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2025	SALDO FINAL NO CORRIENTE AÑO 2025	VARIACION	%
5	GASTOS	0.00	3,162,625,074.00	0.00	3,258,547,827.00	-95922753	-0.03
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	0.00	3,162,625,074.00	0.00	3,258,547,827.00	-95922753	-0.03
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	0.00	596,764,621.00	0.00	457,550,829.00	139213792	0.23
5.1.01.01	SUELDOS	0.00	492,202,875.00	0.00	384,808,922.00	107393953	0.22
5.1.01.03	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	0.00	24,300,612.00	0.00	16,957,502.00	7343110	0.30
5.1.01.05	GASTOS DE REPRESENTACIÓN	0.00	14,318,938.00	0.00	11,151,824.00	3167114	0.22
5.1.01.19	BONIFICACIONES	0.00	35,680,939.00	0.00	24,404,985.00	11275954	0.32
5.1.01.23	AUXILIO DE TRANSPORTE	0.00	22,127,939.00	0.00	13,971,272.00	8156667	0.37
5.1.01.60	SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	0.00	8,133,318.00	0.00	6,256,324.00	1876994	0.23
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFFECTIVAS	0.00	205,482,200.00	0.00	157,832,500.00	47649700	0.23

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2026	SALDO FINAL NO CORRIENTE AÑO 2026	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2025	SALDO FINAL NO CORRIENTE AÑO 2025	VARIACION	%
5.1.03.02	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	0.00	27,133,700.00	0.00	22,638,500.00	4495200	0.17
5.1.03.03	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	0.00	57,400,700.00	0.00	43,545,500.00	13855200	0.24
5.1.03.05	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	0.00	42,780,100.00	0.00	31,493,400.00	11286700	0.26
5.1.03.06	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE PRIMA MEDIA	0.00	67,068,500.00	0.00	49,737,100.00	17331400	0.26
5.1.03.07	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL	0.00	11,099,200.00	0.00	10,418,000.00	681200	0.06
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	0.00	81,630,698.00	0.00	62,749,500.00	18881198	0.23
5.1.04.01	APORTES AL ICBF	0.00	48,977,198.00	0.00	37,651,100.00	11326098	0.23
5.1.04.02	APORTES AL SENA	0.00	32,653,500.00	0.00	25,098,400.00	7555100	0.23
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	0.00	920,824,415.00	0.00	1,409,975,683.00	-489151268	-0.53
5.1.07.01	VACACIONES	0.00	33,065,788.00	0.00	21,195,316.00	11870472	0.36
5.1.07.02	CESANTÍAS	0.00	708,339,876.00	0.00	120,075,015.00	588264861	0.83
5.1.07.03	INTERESES A LAS CESANTÍAS	0.00	80,556,397.00	0.00	206,938,616.00	-126382219	-1.57
5.1.07.04	PRIMA DE VACACIONES	0.00	43,709,007.00	0.00	34,768,331.00	8940676	0.20
5.1.07.05	PRIMA DE NAVIDAD	0.00	436,566.00	0.00	524,066,003.00	-523629437	-1.199
5.1.07.06	PRIMA DE SERVICIOS	0.00	54,716,781.00	0.00	502,932,402.00	-448215621	-8.19
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	0.00	613,760,240.00	0.00	11,933,516.00	601826724	0.98
5.1.08.01	REMUNERACIÓN POR SERVICIOS TÉCNICOS	0.00	554,122,066.00	0.00	1,160,000.00	552962066	1.00
5.1.08.03	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	0.00	36,441,742.00	0.00	8,177,786.00	28263956	0.78
5.1.08.07	GASTOS DE VIAJE	0.00	23,196,432.00	0.00	2,595,730.00	20600702	0.89
5.1.11	GENERALES	0.00	680,210,782.00	0.00	1,158,505,799.00	-478,295,017.00	-0.70
5.1.11.13	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	0.00	108,045,198.00	0.00	85,942,511.00	22102687	0.20
5.1.11.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	3,207,065.00	0.00	13,501,825.00	-10294760	-3.21
5.1.11.15	MANTENIMIENTO	0.00	93,050,000.00	0.00	87,480,000.00	5570000	0.06
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	0.00	115,053,581.00	0.00	218,926,863.00	-103873282	-0.90
5.1.11.18	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	0.00	7,650,000.00	0.00	79,121,705.00	-71471705	-9.34

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2026	SALDO FINAL NO CORRIENTE AÑO 2026	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2025	SALDO FINAL NO CORRIENTE AÑO 2025	VARIACION	%
5.1.11.22	FOTOCOPIAS	0.00	42,833,243.00	0.00	8,435,489.00	34397754	0.80
5.1.11.25	SEGUROS GENERALES	0.00	42,842,142.00	0.00	13,275,674.00	29566468	0.69
5.1.11.55	ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERÍA Y CAFETERÍA	0.00	26,155,737.00	0.00	48,005,100.00	-21849363	-0.84
5.1.11.59	LICENCIAS	0.00	93,338,416.00	0.00	280,445,521.00	-187107105	-2.00
5.1.11.79	HONORARIOS	0.00	98,035,400.00	0.00	24,377,071.00	73658329	0.75
5.1.11.80	SERVICIOS	0.00	50,000,000.00	0.00	298,994,040.00	-248994040	-4.98
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0.00	63,952,118.00	0.00	0.00	63952118	1.00
5.1.20.02	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	0.00	63,952,118.00	0.00	0.00	63952118	1.00

18.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.

Para la vigencia corriente del año 2026 con respecto al 2025 este rubro de cuentas incremento en un 27% razones que llevaron a esta variación, fue la depreciación del edificio por el incremento de las modificaciones a los 3 centros de salud, 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 deterioró del inventario de productos devolutivos adquiridos en este trimestre.

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2026	SALDO FINAL NO CORRIENTE AÑO 2026	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2025	SALDO FINAL NO CORRIENTE AÑO 2025	VARIACION	%
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	0.00	410,022,061.00	0.00	298,994,040.00	111,028,021.00	0.27
5.3.51	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0.00	28,428,021.00	0.00		28428021	1.00
5.3.51.05	EDIFICACIONES	0.00	13,370,996.00	0.00		13370996	1.00
5.3.51.09	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	0.00	13,284,088.00	0.00		13284088	1.00
5.3.51.11	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	0.00	1,772,937.00	0.00		1772937	1.00
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0.00	381,594,040.00	0.00	298,994,040.00	82,600,000.00	0.22
5.3.60.01	EDIFICACIONES	0.00	242,635,260.00	0.00	209,635,260.00	33000000	0.14

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2026	SALDO FINAL NO CORRIENTE AÑO 2026	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2025	SALDO FINAL NO CORRIENTE AÑO 2025	VARIACION	%
5.3.60.02	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	0.00	5,491,200.00	0.00	5,491,200.00	0	0.00
5.3.60.04	MAQUINARIA Y EQUIPO	0.00	2,010,000.00	0.00	2,010,000.00	0	0.00
5.3.60.05	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	0.00	7,112,400.00	0.00	7,112,400.00	0	0.00
5.3.60.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	0.00	33,300,000.00	0.00	44,400,000.00	-11100000	-0.33
5.3.60.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	0.00	90,400,000.00	0.00	29,700,000.00	60700000	0.67
5.3.60.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	0.00	645,180.00	0.00	645,180.00	0	0.00

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 crecieron en un 92% respecto al año 2025. Por la terminación de algunas resoluciones de EBAS.

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2026	SALDO FINAL NO CORRIENTE AÑO 2026	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2025	SALDO FINAL NO CORRIENTE AÑO 2025	VARIACION	%
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0.00	12,231,977,826.00	0.00	1,013,577,012.00	11,218,400,814.00	0.92
5.4.24	SUBVENCIONES	0.00	12,231,977,826.00	0.00	1,013,577,012.00	11218400814	0.92
5.4.24.05	OTRAS SUBVENCIONES POR RECURSOS TRANSFERIDOS A LAS EMPRESAS PÚBLICAS	0.00	12,231,977,826.00	0.00	1,013,577,012.00	11218400814	0.92

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 junio 30 de los años 2026 y 2025 se disminuyeron en un **-3.15%** como se muestra en el siguiente cuadro

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2026	SALDO FINAL NO CORRIENTE AÑO 2026	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2025	SALDO FINAL NO CORRIENTE AÑO 2025	VARIACION	%
5.8	OTROS GASTOS	0.00	341,886,418.00	0.00	1,417,973,663.00	-1076087245	-3.15
5.8.04	FINANCIEROS	0.00	98,574,534.00	0.00	129,859,057.00	-31284523	-0.32
5.8.04.90	OTROS GASTOS FINANCIEROS	0.00	98,574,534.00	0.00	129,859,057.00	-31284523	-0.32
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	0.00	243,311,884.00	0.00	7,428,866.00	235883018	0.97
5.8.90.12	SENTENCIAS	0.00	206,816,750.00	0.00	7,428,866.00	199387884	0.96
5.8.90.25	MULTAS Y SANCIONES	0.00	36,495,134.00	0.00	0.00	36495134	1.00
5.8.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	0.00	0.00	0.00	1,280,685,740.00	-1280685740	-100
5.8.95.09	SERVICIOS DE SALUD	0.00	0.00	0.00	1,280,685,740.00	-1280685740	-100

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 junio 30 del 2026 se incrementaron en un 10% respecto al año inmediatamente anterior, cómo se detalla a continuación:

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2026	SALDO FINAL NO CORRIENTE AÑO 2026	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2025	SALDO FINAL NO CORRIENTE AÑO 2025	VARIACION	%
6	COSTOS DE VENTAS	0.00	6,386,306,276.00	0.00	5,741,167,481.00	645,138,795.00	0.10
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	0.00	6,386,306,276.00	0.00	5,741,167,481.00	645138795	0.10
6.3.10	SERVICIOS DE SALUD	0.00	6,386,306,276.00	0.00	5,741,167,481.00	645,138,795.00	0.10
6.3.10.01	URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	0.00	3,777,989,910.00	0.00	3,449,984,819.00	328005091	0.09
6.3.10.02	URGENCIAS - OBSERVACIÓN	0.00	347,297,439.00	0.00	115,445,769.00	231851670	0.67
6.3.10.15	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	0.00	1,275,962,863.00	0.00	1,214,598,098.00	61364765	0.05

45

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2026	SALDO FINAL NO CORRIENTE AÑO 2026	SALDO FINAL CORRIENTE AÑO 2025	SALDO FINAL NO CORRIENTE AÑO 2025	VARIACION	%
6.3.10.17	SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE SALUD ORAL	0.00	73,846,528.00	0.00	35,817,886.00	38028642	0.51
6.3.10.18	SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	0.00	133,492,637.00	0.00	24,725,099.00	108767538	0.81
6.3.10.19	SERVICIOS AMBULATORIOS - OTRAS ACTIVIDADES EXTRAMURALES	0.00	62,744,393.00	0.00	204,750,254.00	-142005861	-2.26
6.3.10.25	HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	0.00	288,046,616.00	0.00	381,732,944.00	-93686328	-0.33
6.3.10.36	QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	0.00	0.00	0.00	90,856,236.00	-90856236	-100
6.3.10.40	APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	0.00	49,047,418.00	0.00	81,793,690.00	-32746272	-0.67
6.3.10.41	APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLOGÍA	0.00	40,225,623.00	0.00	3,499,758.00	36725865	0.91
6.3.10.50	APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	0.00	42,000,000.00	0.00	17,500,000.00	24500000	0.58
6.3.10.56	APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	0.00	239,061,655.00	0.00	86,373,797.00	152687858	0.64
6.3.10.66	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	0.00	56,591,194.00	0.00	34,089,131.00	22502063	0.40

NOTA 38 REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO A MARZO 31 DE LOS AÑOS 2026-2025 CIFRA EN PESOS COLOMBIANOS METODO DIRECTO				
DETALLE	Saldos a 30/Junio/2026	Saldos a 30/Junio/2025	VARIACION	%
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Recibidos por prestación de servicios				

46

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO				
A MARZO 31 DE LOS AÑOS 2026-2025				
CIFRA EN PESOS COLOMBIANOS				
METODO DIRECTO				
DETALLE	Saldos a 30/Junio/2026	Saldos a 30/Junio/2025	VARIACION	%
Recibidos por prestación de servicios	11,905,769,021.00	9,778,194,743.00	2,127,574,278.00	17.87
Pago a proveedores y acreedores	-1,603,571,820.00	511,723,810.02	-2,115,295,630.02	131.91
Pago por beneficio a los empleados	6,979,631,693.00	2,079,505,603.00	4,900,126,090.00	70.21
Pago de otras cuentas por pagar	3,066,746,242.08	6,524,385,585.32	-3,457,639,343.24	-112.75
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	20,348,575,136	18,893,809,741	1,454,765,394.74	7.15
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			0.00	0.00
Adquisición (liquidación) de inversiones en administración de liquidez	0	0	0.00	0.00
Recibido por rendimientos de inversiones de administración de liquidez	0	0	0.00	0.00
Pagado en adquisición de inversión de administración de liquidez	0	0	0.00	0.00
Pago por compras de activos	1,035,906,160.00	760,022,102.94	275,884,057.06	26.63
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	1,035,906,160	760,022,103	275,884,057.06	26.63
FLUJO DE EFECTIVO DEL PERÍODO	19,312,668,976	18,133,787,638	1,178,881,337.68	6.10
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO AL INICIO DEL PERÍODO	17,453,670,781.53	18,792,235,475.92	-1,338,564,694.39	-7.67
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	12,623,655,638.77	21,525,199,391.07	-8,901,543,752.30	-70.51

El flujo de efectivo de la ESE a junio 30 del año 2026 respecto al año anterior tuvo una variación en un 7% respecto a las actividades de operación de prestación de servicios, y se disminuyó en un -7% 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 disminuyó en un 71% como se detalló anteriormente.

CODIGO	CUENTAS POR COBRAR	VALOR
4	INGRESOS	11,943,017,508
43	VENTA DE SERVICIOS	11,943,017,508
4312	SERVICIOS DE SALUD	11,905,769,021
4802	FINANCIEROS	16,096,541
4808	INGRESOS DIVERSOS	21,151,946
INGRESOS TOTALES		21,832,167,444
6310	COSTOS DE SERVICIOS DE SALUD	6,386,306,276
5101	GASTOS ADMINISTRATIVOS	3,162,625,075
5351	DETERIORO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	28,428,020
5360	DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	381,444,040
5804	FINANCIEROS	98,574,534
5890	GASTOS DIVERSOS	243,311,884
GASTOS TOTALES		10,300,689,829
EXCEDENTES O PERDIDAS DEL EJERCICIO		1,642,327,679

A pesar de que el cierre de la operación corriente del segundo trimestre del año 2026 nos arroja un déficit financiero del **\$6.928 millones**, 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, la situación Financiera real de la ESE arroja excedentes de **\$1.642 millones**.

La ESE a junio 30 del 2026 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 **\$13,459 millones como se detalla en el siguiente cuadro:**

CODIGO	CUENTAS POR COBRAR	VALOR
1319	PRESTACION DE SERVICIO DE SALUD	7,496,070,984
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		1,151,393,664
PASIVOS CORRIENTES		
2	PASIVOS CORRIENTES	14,609,901,081
DEFICIT FINANCIERO		-13,458,507,417

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 a corto plazo, por cada peso de deuda corriente, cuenta con el **1,31%** 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 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 \$ **4.484.462.323,00**

Solidez = Activos Totales/Pasivos Totales

Nos indica la capacidad de la empresa para mostrar su consistencia Financiera es del **1,63%**

Nivel de Endeudamiento: Total Pasivos/ Total Activos

Muestra el porcentaje que la empresa tiene invertido en activos los cuales han sido financiados

por sus acreedores que a la fecha está 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 - **0,53%**

Rentabilidad del Activo: Utilidad Operacional/ Activos Totales, nos indica el provecho que se le está sacando a los activos de la ESE es del - **0,20%**



MARIEN BEATRIZ VALENCIA ANDRADES
Contadora T.P. No 51376 - T