ESE HOSPITAL LOCAL ISMAEL ROLDAN VALENCIA DE QUIBDO

NIT No 818 001 019 -1

JUEGO DE ESTADOS FINANCIEROS A SEPTIEMBRE 30 DEL AÑO 2026

MUNICIPIO DE QUIBDO- DEPARTAMENTO DEL CHOCO
ESE HOSPITAL LOCAL ISMAEL ROLDAN VALENCIA DE QUIBDO
(Nit: 818,001,019-1)
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A 30 DE SEPTIEMBRE DE LOS AÑOS 2026-2025
(En Pesos)

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 30/Septiembre/2026	Saldos a 30/Septiembre/2025	VARIACION	%
1	**ACTIVO**	**32,380,924,485**	**34,872,653,033**	**-2,491,728,548**	**-8%**
11	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**	**9,556,918,087**	**14,887,533,203**	**-5,330,615,116**	**-56%**
1105	CAJA	0	341,913	-341,913	-100%
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	9,556,918,087	14,887,191,290	-5,330,273,203	-56%
13	**CUENTAS POR COBRAR**	**5,963,306,328**	**5,947,830,484**	**15,475,844**	0%
1319	PRESTACION DE SERVICIO DE SALUD	8,431,651,532	8,416,175,688	15,475,844	0%
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	1,938,166,058	1,938,166,058	0	0%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-4,406,511,262	-4,406,511,262	0	0%
15	**INVENTARIOS**	**1,373,238,962**	**691,370,821**	**681,868,142**	**50%**
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	1,396,272,703.46	714,404,562	681,868,142	49%
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS	-23,033,741	-23,033,741	0	0%
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	**16,893,463,378**	**21,526,734,509**	**-4,633,271,131**	**-27%**
16	**PROPIEDEDAD PLANTA Y EQUIPO**	**15,418,648,635**	**13,271,659,488**	**2,146,989,148**	14%
1605	TERRENOS	947,810,964	947,810,964	0	0%
1640	EDIFICACIONES	16,417,754,601	13,887,929,289	2,529,825,312	15%
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	1,165,174,859	1,115,796,641	49,378,218	4%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	938,718,360	801,263,508	137,454,852	15%
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%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	204,000	-204,000	-100%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-10,735,685,802	-10,087,947,722	-647,738,080	6%
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-114,508,972	-71,866,942	-42,642,030	37%
19	**OTROS ACTIVOS**	**68,812,472**	**74,259,037**	**-5,446,565**	**-8%**
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	63,812,472	69,259,037	-5,446,565	**-9%**
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	5,000,000	5,000,000	0	**0%**
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	**15,487,461,107**	**13,345,918,525**	**2,141,542,583**	**14%**
	TOTAL ACTIVOS	**32,380,924,485**	**34,872,653,033**	**-2,491,728,548**	**-8%**
2	**PASIVO**	**18,531,065,991**	**17,016,345,040**	**1,514,720,952**	**8%**
24	**CUENTAS POR PAGAR**	**12,682,971,381**	**13,280,198,415**	**-597,227,034**	**-5%**
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	2,501,888,357	2,610,462,743	-108,574,386	**-4%**
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	284,221,435	23,892,926	260,328,509	**92%**
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	281,455,613	307,087,363	-25,631,750	**-9%**
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	73,262,706	54,234,372	19,028,333	**26%**
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	339,094,706	298,668,743	40,425,963	**12%**
2460	CRÉDITOS JUDICIALES	396,808,268	909,068,447	-512,260,179	**-129%**
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	8,806,240,295	9,076,783,821	-270,543,526	**-3%**
25	**BENEFICIO A LOS EMPLEADOS**	**1,687,979,732**	**1,652,001,333**	35,978,399	**2%**
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1,669,748,543	1,638,791,887	30,956,656	**2%**
2513	BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL O CONTRACTUAL	18,231,189	13,209,446	5,021,743	**28%**
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	**14,370,951,113**	**14,932,199,748**	**-561,248,635**	**-0.04**
29	**OTROS PASIVOS**	**4,160,114,879**	**2,084,145,292**	**2,075,969,587**	**0.50**
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	333,612,505	361,836,561	-28,224,056	**-8%**
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	3,826,502,374	1,722,308,731	2,104,193,643	**55%**
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	**4,160,114,879**	**2,084,145,292**	**2,075,969,587**	**50%**
	TOTAL PASIVOS	**18,531,065,991**	**17,016,345,040**	**1,514,720,952**	**8%**
3	**PATRIMONIO**	**13,849,858,494**	**17,856,307,994**	**-4,006,449,500**	**-29%**
32	**PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS**	**13,849,858,494**	**17,856,307,994**	**-4,006,449,500**	**-29%**
3208	CAPITAL FISCAL	28,976,528,919	25,767,558,074	3,208,970,845	**11%**
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-8,299,352,972	-14,184,089,970	5,884,736,998	**-71%**
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	-6,827,317,453	6,272,839,890	-13,100,157,343	**1.92**
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	**32,380,924,485**	**34,872,653,033**	**-2,491,728,548**	**-8%**
8	**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**	**0**	**0**	**0**	**0%**
83	**DEUDORAS DE CONTRO**	**846,897,653**	**589,658,945**	**257,238,708**	**30%**
8333	FACTURACION GLOSA EN VENTAS DE SERV	846,897,653	589,658,945	257,238,708	**30%**
89	**DEUDORAS POR CONTRA(CR)**	**-846,897,653**	**-589,658,945**	**-257,238,708**	**30%**
8915	DEUDORAS CONTROL POR CONTRA(CR)	-846,897,653	-589,658,945	-257,238,708	**30%**
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	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.

MUNICIPIO DE QUIBDO - DEPARTAMENTO DEL CHOCO
ESE HOSPITAL LOCAL ISMAEL ROLDAN VALENCIA DE QUIBDO
(Nit: 818,001,019-1)
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO A 30 DE SEPTIEMBRE DE LOS AÑOS 2026-2025
(En Pesos)

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 30/Septiembre/2026	Saldos a 30/Septiembre/2025	VARIACION	%
4	**INGRESOS**	**21,905,598,876**	**25,862,825,328**	**-3,957,226,452**	**-18%**
43	**VENTA DE SERVICIOS**	**17,601,875,717**	**16,630,948,473**	**970,927,244**	**6%**
4312	SERVICIOS DE SALUD	17,974,397,565	17,159,879,986	814,517,579	**5%**
4395	DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS DE SERVICOPS	-372,521,848	-528,931,513	156,409,665	**-42%**
4300	**INGRESOS POR SERVICIOS DE SALUD**	**17,601,875,717**	**16,630,948,473**	**970,927,244**	**6%**
	INGRESOS OPERACIONALES	**17,601,875,717**	**16,630,948,473**	**970,927,244**	**6%**
4430	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	4,259,153,249	9,185,072,183	**-4,925,918,934**	**-100%**
4802	FINANCIEROS	16,567,180	28,503,088	**-11,935,909**	**-72%**
4808	INGRESOS DIVERSOS	28,002,730	18,301,583	**9,701,147**	**35%**
	INGRESOS NO OPERACIONALES	**4,303,723,159**	**9,231,876,854**	**-4,928,153,696**	**-115%**
	INGRESOS TOTALES	**21,905,598,876**	**25,862,825,328**	**-3,957,226,452**	**-18%**
5	**GASTOS**	**13,859,707,279**	**15,062,306,640**	**-1,202,599,361**	**-0.087**
6310	COSTOS DE SERVICIOS DE SALUD	9,159,828,479	11,129,131,792	**-1,969,303,313**	**-21%**
	COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS	**9,159,828,479**	**11,129,131,792**	**-1,969,303,313**	**-21%**
5101	GASTOS ADMINISTRATIVOS	4,699,878,800	3,933,174,848	**766,703,952**	**16%**
	TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	**4,699,878,800**	**3,933,174,848**	**766,703,952**	**16%**
	UTILIDAD OPERACIONAL	**8,045,891,596**	**10,800,518,687**	**-2,754,627,091**	**-34%**
5351	DETERIORO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	35,535,025	10,824,352	**24,710,673**	
5360	DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	515,491,060	431,241,060	**84,250,000**	**16%**
5424	OTRAS SUBVENCIONES POR RECURSOS TRANS	13,900,412,840	1,024,760,038	**12,875,652,802**	**93%**
5804	FINANCIEROS	124,430,653	198,942,585	**-74,511,932**	**-60%**
5890	GASTOS DIVERSOS	297,339,471	7,428,866	**289,910,605**	**-100%**
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN	0	2,854,481,897	**-2,854,481,897**	**-100%**
TOTAL OTROS GASTOS Y PROVISIONES		**14,873,209,050**	**4,527,678,797**	**10,345,530,252**	**70%**
EXCEDENTES O PERDIDAS DEL EJERCICIO		**-6,827,317,453**	**6,272,839,890**	**-13,100,157,343**	**192%**

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
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.

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 SEPTIEMBRE 30 DEL 2026
(CIFRAS EN PESOS)

DETALLE			VALOR
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE JUNIO DE 2026			**13,849,858,493.67**
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL AÑO 2026			**10,424,391,191.04**
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE JUNIO DE 2025			**17,856,307,993.80**
DETALLES DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	**AÑO ACTUAL**	**AÑO ANTERIOR**	
INCREMENTOS			**3,208,970,845.46**
Capital Fiscal	28,976,528,919.31	25,767,558,073.85	3,208,970,845.46
DISMINUCION			**-7,215,420,345.58**
Resultado Del Ejercicio	-6,827,317,453.40	6,272,839,889.98	-13,100,157,343.38
Resultado De Ejercicios Anteriores	-8,299,352,972.24	-14,184,089,970.04	5,884,736,997.80
PARTIDAS SIN VARIACION			**0.00**
	0.00	0.00	

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
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
Firma:

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

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

ESE HOSPITAL LOCAL ISMAEL ROLDAN VALENCIA DE QUIBDO
(Nit: 818,001,019-1)
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIO
A SEPTIEMBRE 30 DE LOS AÑOS 2026-2025
CIFRA EN PESOS COLOMBIANOS
METODO DIRECTO

DETALLE	Saldos a 30/Septiembre/2026	Saldos a 30/Septiembre/2025	VARIACION	%
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Recibidos por prestación de servicios				
Recibidos por prestación de servicios	17,974,397,565	17,159,879,986	814,517,579	4.53
Pago a proveedores y acreedores	-208,961,070	-249,809,176	40,848,106	-19.55
Pago por beneficio a los empleados	-2,165,898,697	-743,116,436	-1,422,782,261	65.69
Pago de otras cuentas por pagar	-6,409,720,770	-2,902,924,318	-3,506,796,452	54.71
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÕN	**9,189,817,028**	**13,264,030,057**	**-4,074,213,029**	**-44.33**
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
Adquisición (liquidación) de inversiones en administración de liquidez	0	0	0	0.00
Recibido por rendimientos de inversiones de administración de liquidez	4,259,153,249	9,185,072,183	-4,925,918,934	-115.65
Pagado en adquisicion de inversion de administración de liquidez	0	0	0	0.00
Pago por compras de activos	600,339,549	272,842,917	327,496,632	54.55
Pago por compra de intangibles	0	0	0	0.00
Pago por otorgamiento de creditos	0	0	0	0.00
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**4,859,492,798**	**9,457,915,099**	**-4,598,422,302**	**-94.63**
FLUJO DE EFECTIVO DEL PERÍODO	**4,330,324,230**	**3,806,114,957**	**524,209,272**	**12.11**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL PERÍODO	12,623,655,639	16,513,402,519	-3,889,746,881	-30.81
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	9,556,918,087	14,887,533,203	-5,330,615,116	-55.78

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: Forencia Renteria Moreno
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.

INFORME FINANCIERO A SEPTIEMBRE 30 DEL AÑO 2026

1. Identificación y funciones

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

2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

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

3. forma de Organización y/o cobertura

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

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

- **El estado de Situación Financiera** es aquel que mide los activos, pasivos y patrimonio de acuerdo con los criterios del nuevo marco normativo.

- **El Estado de Resultado integral:** Resume las operaciones del negocio, comparando los ingresos vs. costos y gastos de un periodo.

- **El estado de Cambios en el Patrimonio**: Muestra las variaciones que sufren los elementos que conforman el patrimonio en un periodo determinado.

- **Flujo de Efectivo:** Muestra la variación de entradas y salidas de efectivo en un periodo determinado.

- **Notas a los Estados financieros en forma comparativa**: En las Notas, además de las Revelaciones exigidas por el marco normativo, la ESE resume los principales impactos de orden financiero derivadas de la transición y aplicacióndel nuevo marco.

4. Composición

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

5. INFORME FINANCIERO A SEPTIEMBRE 30 DEL AÑO 2026

La situación financiera de la E.S.E HLIRV a septiembre 30 del 2026 es preocupante por la categorización de riesgo medio alto que se viene presentando desde el año 2012 a la fecha, emitido por el ministerio de Salud y Protección Social, dando cumplimiento a lo establecido en el art 80 de ley 1438 mediante Resolución 2249 de 2018, la ESE realizo Programa De Saneamiento Fiscal Y financiero para la vigencia 2018 con unos pasivos de **$13,014,693,418** a probado por la Junta mediante el Acuerdo No 003 de septiembre del 2019; y viabilizado por el ministerio de hacienda con el Radicado No 2-2019-038828, que a la fecha de este informe se ha cancelado un **68%**.

El ministerio de hacienda en la evaluación del PSFF de la ESE del año 2022 en una de las observaciones por el incremento del pasivo mes a mes, año tras año, sugirió la modificación del escenario financiero mediante la presentación de una modificación del PSFF por que la ESE no

estaba cumpliendo con lo pactado inicialmente, que era no generar más pasivos y cancelar el presentado en el PSFF con los excedentes del escenario financiero de la operación corriente por no tener fuentes de financiación externa o acompañamiento de los entes de gobierno departamental y municipal.

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

A septiembre del 2026 todavía estamos en esperas de que decisión tomen los entes de gobierno respecto a la categorización del riesgo de la ESE, que a la fecho no sabemos si el escenario financiero presentado hace dos años fue a probado por el ministerio de Hacienda, para saber en qué escenario queda la ESE si seguimos con el PSFF o con PEGIR.

Sumándole a todo lo anterior, el bajo recaudo de la cartera por el no cumplimiento oportuno del pago de los diferentes EAPB que se les prestan los servicio, y la cantidad de recobro o descuentos que son aplicados a la facturación por el no cumplimiento de metas y la falta de infraestructura física total de la ESE por los acontecimientos del 10 de agosto, y el no pago de las EAPB. En especial las que fueron liquidadas y los diferentes factores económicos que atraviesa la ESE impiden que sea auto sostenible, razón por la cual necesitamos el apoyo de los entes de gobierno nacional departamental especialmente municipal por ser nuestro mayor apoderado.

6. Activos

La ESE cuenta con Activos Totales De **$32.380.924.485,00 al cierre de este informe** los cuales tuvieron una variación descendente de un **8%** respecto al año inmediatamente anterior, el rubro de mayor impacto corresponde al Efectivo Equivalente pero por los recursos transferidos por el ente de gobierno para la ejecución de los diferentes programas que se desarrollan mediante resoluciones que su variación respecto al año 2025 es del -56% en segundo lugar los inventarios con un 53% la propiedad planta y equipo disminuyo en un -4% el de menor impacto fue el de otros activos que disminuyeron en un -122% Como se detalla a continuación en el siguiente cuadro.

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 30/Septiembre/2026	Saldos a 30/Septiembre/2025	VARIACION	%
1	**ACTIVO**	**32,380,924,485**	**34,872,449,033**	**-2,491,524,548**	**-8%**
11	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**	**9,556,918,087**	**14,887,533,203**	**-5,330,615,116**	**-56%**
1105	CAJA	0	341,913	-341,913	-100%
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	9,556,918,087	14,887,191,290	-5,330,273,203	**-56%**
13	**CUENTAS POR COBRAR**	**5,963,306,328**	**5,947,830,484**	**15,475,844**	**0%**
1319	PRESTACION DE SERVICIO DE SALUD	8,431,651,532	8,416,175,688	15,475,844	**0%**
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	1,938,166,058	1,938,166,058	0	**0%**

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 30/Septiembre/2026	Saldos a 30/Septiembre/2025	VARIACION	%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-4,406,511,262	-4,406,511,262	0	**0%**
15	**INVENTARIOS**	**1,373,238,962**	**691,370,821**	**681,868,142**	**50%**
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	1,396,272,703.46	714,404,562	681,868,142	**49%**
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS	-23,033,741	-23,033,741	0	**0%**
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		**16,893,463,378**	**21,526,734,509**	**-4,633,271,131**	**-27%**
16	**PROPIEDEDAD PLANTA Y EQUIPO**	**15,418,648,635**	**13,271,455,488**	**2,147,193,148**	**14%**
1605	TERRENOS	947,810,964	947,810,964	0	**0%**
1640	EDIFICACIONES	16,417,754,601	13,887,929,289	2,529,825,312	**15%**
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	1,165,174,859	1,115,796,641	49,378,218	**4%**
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	938,718,360	801,263,508	137,454,852	**15%**
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)	-10,735,685,802	-10,087,947,722	-647,738,080	**6%**
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-114,508,972	-71,866,942	-42,642,030	**37%**
19	**OTROS ACTIVOS**	**68,812,472**	**74,259,037**	**-5,446,565**	**-8%**
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	63,812,472	69,259,037	-5,446,565	**-9%**
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	5,000,000	5,000,000	0	**0%**
TOTAL, ACTIVOS NO CORRIENTES		**15,487,461,107**	**13,345,714,525**	**2,141,746,583**	**14%**
	TOTAL ACTIVOS	**32,380,924,485**	**34,872,449,033**	**-2,491,524,548**	**-8%**

- **Efectivo Equivalente:** Representa el valor en dinero que a la fecha posee la entidad, en las cuentas: Caja principal, Caja Menor, Bancos y cuentasde Ahorros por valor de **$ 9.556.918.087** que representan el **30%** de los activos totales de la entidad, de donde se obtuvo una variación descendente del **-56%** respecto a septiembre 30 del año 2025.

- **Cuentas Por Cobrar:** Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros por la prestación del servicio de salud, avances y anticipos entregados Los cuales representan el **18%** de los activos totales, de los cuales el 11% son cuentas por

cobrar exigibles de servicios de salud; por valor de $3.487 millones, las cuentas por cobrar a septiembre 30 del 2026 obtuvieron una variación del **0%**respecto al año 2025.

- **Detalle De La Cartera Por Régimen:** La cartera de la ESE a septiembre 30 de año 2026 está representada por las EAPB que se identifican de acuerdo al siguiente cuadro, el régimen de mayor impacto es el de régimen subsidiado en especial el de liquidación que representan el 35% del total de la cartera por cobrar a septiembre del 2026 , como se detalla a continuación:

EPS	Total, Cartera Radicada	Facturación Pendiente por Radicar	Glosa Inicial (Objeciones Pendientes)	Glosas Definitiva	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar
EPS REGIMEN SUBSIDIADO EN LIQUIDACIÓN	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	700,729,927	650,647,895	83,099,355	0	49,005,258
EPS REGIMEN SUBSIDIADO	1,786,883,361	1,390,140,861	741,652,732	372,521,848	230,719,431
POBLACION POBRE NO CUBIERTO CON SUBSIDIOS SECRETARIAS DEPARTAMENTALES	206,337,008	62,775,738	0	0	0
POBLACION POBRE NO CUBIERTO CON SUBSIDIOS SECRETARIAS MUNICIPALES	148,256,939	18,666,029	0	0	0
OTROS DEUDORES POR VENTAS POR SERVICIOS DE SALUD	54,592,885	0	0	0	0
EPS REGIMEN ESPECIAL	135,271,881	351,973,099	21,989,567	0	424,571,454
EPS REGIMEN ARL	8,692,753	33,438,925	0	0	0
TOTALES	**7,324,494,068**	**2,507,642,547**	**846,741,654**	**372,521,848**	**4,406,511,262**
TOTAL, CARTERA DE DIFICIL RECAUDO A SEPTIEMBRE 30 DEL 2026	**1,938,166,058**				
TOTAL, CARTERA A SEPTIEMBRE 30 DEL 2026	**9,832,136,615**				
TOTAL, CARTERA EXIGIBLE A SEPTIEMBRE 30 DEL 2026	**3,487,459,295**				

7. Pasivos

El Hospital LOCAL ISMAEL ROLDAN VALENCIA DE QUIBDÓ, reconoce como pasivos o cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de

sus actividades y de las cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

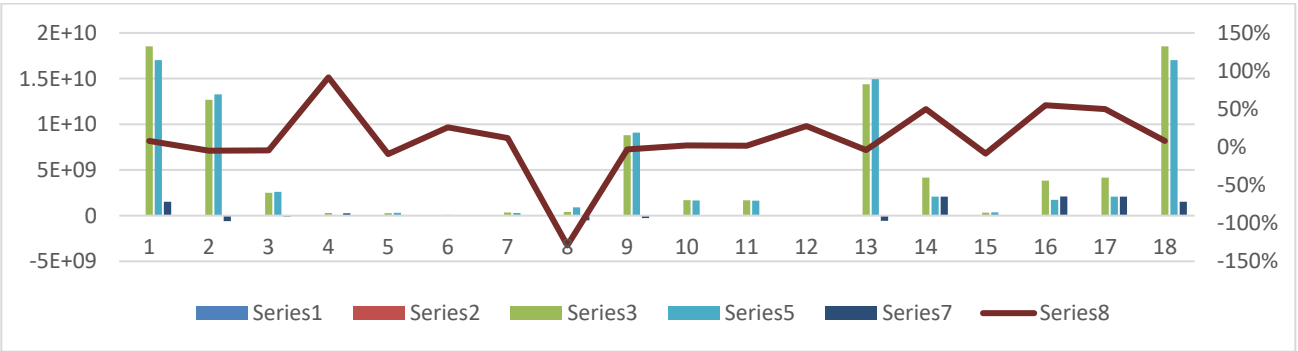
La ESE se encuentra en un programa de saneamiento fiscal y financiero hasta el 31 de diciembre del año 2024, con saldos iniciales a diciembre 31 del año 2018 con pasivos por valor de **$13.014.693.418,00** y a la fecha se ha cancelado el **68%** del pasivo del programa de saneamiento fiscal Inicial, y no se presentó disminución respecto al año inmediatamente anterior, el saldo por pagar por valor de **$4.467.807.338,00**. A septiembre 30 del 2026 que representa **el 31%** del total del pasivo de la ESE a septiembre 30 del 2026. Y el **30%** respecto al año 2025, como se detalla en los siguientes cuadros:

COGIGO	DETALLE	SALDO FINAL AÑO 2026	SALDO FINAL AÑO 2025	VARIACION	%
2	**PASIVOS TOTALES**	**18,531,065,991.47**	**17,016,345,039.65**	**1,514,720,951.82**	**0.08**
	PASIVOS DE LA ESE	14,370,951,112.53	14,932,199,747.71	-561,248,635.18	**-0.04**
	PASIVOS PSFF	4,467,807,338.00	4,467,807,338.00	0	0
VARIACION PASIVOS PSFF Y PASIVOS TOTALES		**24.11**	**26.26**		
VARIACION PASIVOS PSFF Y PASIVOS DE LA ESE		**31.09**	**29.92**		

Los pasivos totales con corte a 30 de septiembre de 2026 están por valor de $**18.531.065.991**, de donde obtuvieron una variación positiva **del – 0.8%** con respecto al 30 de septiembre del 2025,del total de los pasivos el **77,55%** son pasivos exigibles (no incluye provisiones, ingresos recibidos por anticipado, consignaciones sin identificar e ingresos diferidos por subvenciones condicionadas) que en valor correspondería a **$14.370.951.113,** de donde el rubro de mayor impacto es el de recursos a favor de terceros, los rubros que se disminuyeron notablemente fueron, los beneficio a empleados por desvinculación laboral seguido de descuentos de nómina.

Los Otros pasivos por **$ 4.160.114.879,00** que representan el **22%** restante de los pasivos totales a septiembre del 2026 y una variación positiva del **50%** respecto del año 2025.Que representan las transferencias realizadas por los entes de Gobierno Municipal, Departamental y Nacional, para el fortalecimiento de las ESE mediante los programas de los EBAS, PIC, Voluntarios de Malarias, COLVOL y ETER entre otras que a la fecha se encuentran en ejecución y están pendiente de pago a los contratistas, como se detalla en el siguiente cuadro:

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 30/Septiembre/2026	Saldos a 30/Septiembre/2025	VARIACION	%
2	**PASIVO**	**18,531,065,991**	**17,016,345,040**	**1,514,720,952**	**8%**
24	**CUENTAS POR PAGAR**	**12,682,971,381**	**13,280,198,415**	**-597,227,034**	**-5%**
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	2,501,888,357	2,610,462,743	-108,574,386	**-4%**
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	284,221,435	23,892,926	260,328,509	**92%**
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	281,455,613	307,087,363	-25,631,750	**-9%**
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	73,262,706	54,234,372	19,028,333	**26%**
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	339,094,706	298,668,743	40,425,963	**12%**
2460	CRÉDITOS JUDICIALES	396,808,268	909,068,447	-512,260,179	**-129%**
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	8,806,240,295	9,076,783,821	-270,543,526	**-3%**
25	**BENEFICIO A LOS EMPLEADOS**	**1,687,979,732**	**1,652,001,333**	35,978,399	**2%**
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1,669,748,543	1,638,791,887	30,956,656	**2%**
2513	BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL O CONTRACTUAL	18,231,189	13,209,446	5,021,743	**28%**
TOTAL, PASIVOS CORRIENTES		**14,370,951,113**	**14,932,199,748**	**-561,248,635**	**-0.04**
29	**OTROS PASIVOS**	**4,160,114,879**	**2,084,145,292**	**2,075,969,587**	**50%**
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	333,612,505	361,836,561	-28,224,056	**-8%**
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	3,826,502,374	1,722,308,731	2,104,193,643	**55%**
TOTAL, PASIVOS NO CORRIENTES		**4,160,114,879**	**2,084,145,292**	**2,075,969,587**	**50%**
TOTAL, PASIVOS		**18,531,065,991**	**17,016,345,040**	**1,514,720,952**	**8%**



8. Patrimonio

El Patrimonio de HLIRV a septiembre del 2026 asciende a $ **13.849.858.494,00;** obteniendo una variación descendente del **-29%** respecto al año 2025, el rubro de mayor impacto fue el resultado de ejercicios anteriores con una variación negativa del 71% y el de menor impacto fue el capital fiscal. cómo se detalla en el siguiente cuadro:

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 30/Septiembre/2026	Saldos a 30/Septiembre/2025	VARIACION	%
3	**PATRIMONIO**	**13,849,858,494**	**17,856,307,994**	**-4,006,449,500**	**-29%**
32	**PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS**	**13,849,858,494**	**17,856,307,994**	**-4,006,449,500**	**-29%**
3208	CAPITAL FISCAL	28,976,528,919	25,767,558,074	3,208,970,845	**11%**
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-8,299,352,972	-14,184,089,970	5,884,736,998	**-71%**
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	-6,827,317,453	6,272,839,890	-13,100,157,343	**1.92**

La información Financiera de la ESE a septiembre 30 del 2026 es alarmante, evidenciando un déficit financiero de **$ 10.883** millones, respecto a las cuentas porcobrar exigibles que están en el orden de **$ 3.487.459.295** y los pasivos exigibles por valor de $**14.370.951.113** que posee la entidad a la fecha de este informe, por la baja contratación sumándole la falta de circularización constante de efectivo equivalente para cumplir con las obligaciones en la operación corriente, de donde se denota el incremento mensual de los pasivos lo cual pone en riesgo el PSFF a sabiendas que una de las medidas y políticas del PSFF es no generar más pasivo. Lo que mes a mes y año tras año no se ha cumplido. Razón por la cual es evidente que la entidad necesita con urgencia el apoyo y fuentes de financiación externas tanto Nacional como Departamental especialmente Municipal.

9. INGRESOS

Este concepto refleja en forma global los valores facturados o recibidos por la entidad en la venta de servicios de salud del I nivel de complejidad a los diferentes regímenes y EAPB de acuerdo a la contratación por los 4 contratos en la modalidad de capitación y los 3 de eventos. los cuales tuvieron una variación positiva del **5%** y los ingresos totales en una variación negativa del **-18%** respecto al año 2025 variación que aduce a las Transferencias y subvenciones realizadas por los entes de gobierno nacional departamental y municipal, como se detallado en los siguientes cuadros:

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 30/Septiembre/2026	Saldos a 30/Septiembre/2025	VARIACION	%
4	**INGRESOS**	**21,905,598,876**	**25,862,825,328**	**-3,957,226,452**	**-18%**
43	**VENTA DE SERVICIOS**	**17,601,875,717**	**16,630,948,473**	**970,927,244**	**6%**
4312	SERVICIOS DE SALUD	17,974,397,565	17,159,879,986	814,517,579	**5%**
4395	DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS DE SERVICOPS	-372,521,848	-528,931,513	156,409,665	**-42%**

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 30/Septiembre/2026	Saldos a 30/Septiembre/2025	VARIACION	%
4300	**INGRESOS POR SERVICIOS DE SALUD**	**17,601,875,717**	**16,630,948,473**	**970,927,244**	**6%**
	INGRESOS OPERACIONALES	**17,601,875,717**	**16,630,948,473**	**970,927,244**	**6%**
4430	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	4,259,153,249	9,185,072,183	**-4,925,918,934**	**-100%**
4802	FINANCIEROS	16,567,180	28,503,088	**-11,935,909**	**-72%**
4808	INGRESOS DIVERSOS	28,002,730	18,301,583	**9,701,147**	**35%**
	INGRESOS NO OPERACIONALES	**4,303,723,159**	**9,231,876,854**	**-4,928,153,696**	**-115%**
	INGRESOS TOTALES	**21,905,598,876**	**25,862,825,328**	**-3,957,226,452**	**-18%**

CONTRATACIÓN EAPB

Empresas Administradoras de Planes y Beneficios

CAPITADO

13.138 Usuarios
Base Aseguramiento 52.637
24,9%
$248.000.000
UPC 21

COMFACHOCO

nueva eps
gente cuidando gente

17.961 cápita 1
2.073 cápita indígena
Base aseguramiento:
33.521
59,7%
$454.409.686
UPC 25

EPS Sanitas
13.724 Usuarios
Base Aseguramiento: 15.157
90,5%
$341,316,698
UPC 24

COOSALUD
En Pos de tu bienestar
7.237 Usuarios
Base Aseguramiento: 7.364
98.2 %
$144.851.496
UPC 23

EMPRESAS	TIPO DE CONTRATO	No. USUARIOS	$UPCS	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 2025					1,295,278,127	14,454,617,842		

10. Costos Y Gastos De Administración

los gastos administrativos están limitados a un **10%** del presupuesto total de ingresos, que están representados por todas aquellas erogaciones que la entidad adquiere en la prestación de un buen servicio para cumplir con el objeto social. a la fecha de este informe tuvieron una variación ascendente del **16%** respecto al año 2025 aducida al alza del incremento salarias del año y los costos una variación descendente del 21**%** este incremento aduce al cambio normativo del cuipo y a la nueva clasificación diferente a años

anteriores, cómo se detalla continuación:

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 31/Agosto/2026	Saldos a 31/Agosto/2025	VARIACION	%
5	**GASTOS**	**13,859,707,279**	**15,062,306,640**	**-1,202,599,361**	**-0.087**
6310	COSTOS DE SERVICIOS DE SALUD	9,159,828,479	11,129,131,792	**-1,969,303,313**	**-21%**
	COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS	**9,159,828,479**	**11,129,131,792**	**-1,969,303,313**	**-21%**
5101	GASTOS ADMINISTRATIVOS	4,699,878,800	3,933,174,848	**766,703,952**	**16%**
	TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	**4,699,878,800**	**3,933,174,848**	**766,703,952**	**16%**
	UTILIDAD OPERACIONAL	**8,045,891,596**	**10,800,518,687**	**-2,754,627,091**	**-34%**
5351	DETERIORO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	35,535,025	10,824,352	**24,710,673**	**70%**
5360	DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	515,491,060	431,241,060	**84,250,000**	**16%**
5424	OTRAS SUBVENCIONES POR RECURSOS TRANSFERIDOS A LAS EMPRESAS PÚBLICAS	13,900,412,840	1,024,760,038	**12,875,652,802**	**93%**
5804	FINANCIEROS	124,430,653	198,942,585	**-74,511,932**	**-60%**
5890	GASTOS DIVERSOS	297,339,471	7,428,866	**289,910,605**	**-100%**
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	0	2,854,481,897	**-2,854,481,897**	**-100%**
TOTAL OTROS GASTOS Y PROVISIONES		**14,873,209,050**	**4,527,678,797**	**10,345,530,252**	**70%**
EXCEDENTES O PERDIDAS DEL EJERCICIO		**-6,827,317,453**	**6,272,839,890**	**-554,477,563**	**8%**

11. Cuentas De Orden

❖ Cuentas De Orden Acreedoras

La ESE tiene al cierre de este informe 212 procesos judiciales, de los cuales 18 tienen sentencia a favor, contablemente se reconocen en cuentas de orden debido a que representan todas las acreencias a favor de terceros que a septiembre 30 del 2026 no tienen un fallo definitivo, y se ha incrementado un **1%** con respecto a la misma fecha del año 2025 como se detalla en el siguiente cuadro:

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 30/Septiembre/2026	Saldos a 30/Septiembre/2025	VARIACION	%
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0	0%
91	**PASIVOS CONTINGENTES**	**70,517,668,377**	**70,147,668,377**	370,000,000	**1%**
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIONES DE CONFLICTOS	70,517,668,377	70,147,668,377	370,000,000	**1%**
99	**ACREEDORAS POR CONTRA(DB)**	**-70,517,668,377**	**-70,147,668,377**	-370,000,000	**1%**
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA	-70,517,668,377	-70,147,668,377	-370,000,000	**1%**

No	DETALLE	VALOR	%
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	SINCUANTIA EJECUTIVO	0.00	0.00
212	**TOTALES**	**70,517,668,377.00**	**100.00**

- **Cuentas De Orden Deudoras**

Están representadas por las glosas iniciales generadas por las EAPB que a la fecha de este informe no se han conciliado, respecto al año anterior ascienden en un **30%,** como se detallan a continuación:

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 30/Septiembre/2026	Saldos a 30/Septiembre/2025	VARIACION	%
8	**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**	**0**	**0**	**0**	**0%**
83	**DEUDORAS DE CONTRO**	**846,897,653**	**589,658,945**	**257,238,708**	**30 %**
8333	FACTURACION GLOSA EN VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD	846,897,653	589,658,945	257,238,708	**30 %**
89	**DEUDORAS POR CONTRA(CR)**	**-846,897,653**	**-589,658,945**	**-257,238,708**	**30 %**
8915	DEUDORAS CONTROL POR CONTRA(CR)	-846,897,653	-589,658,945	-257,238,708	**30 %**

12. Flujo de Efectivo

El flujo de efectivo de la ESE a septiembre 30 del año 2026 respecto al año in

mediatamente anterior tuvo una variación descendente del **44%** con relación a las actividades de operación de prestación de servicios, y un **95%** de las actividades de inversión, se observó una variación negativa del -**56%** del efectivo al finalizar el periodo, y un - **31%** al inicio de las operaciones en la misma fecha del año 2025, variaciones aducidas al ente de gobierno nacional por la disminución de las transferencias para el desarrollo delas resoluciones los EBAS como se detalla a continuación:

DETALLE	Saldos a 30/Septiembre/2026	Saldos a 30/Septiembre/2025	VARIACION	%
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Recibidos por prestación de servicios				
Recibidos por prestación de servicios	17,974,397,565	17,159,879,986	814,517,579	4.53
Pago a proveedores y acreedores	-208,961,070	-249,809,176	40,848,106	-19.55
Pago por beneficio a los empleados	-2,165,898,697	-743,116,436	-1,422,782,261	65.69
Pago de otras cuentas por pagar	-6,409,720,770	-2,902,924,318	-3,506,796,452	54.71
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**9,189,817,028**	**13,264,030,057**	**-4,074,213,029**	**-44.33**
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
Adquisición (liquidación) de inversiones en administración de liquidez	0	0	0	0.00
Recibido por rendimientos de inversiones de administración de liquidez	4,259,153,249	9,185,072,183	-4,925,918,934	-115.65
Pagado en adquisición de inversión de administración de liquidez	0	0	0	0.00
Pago por compras de activos	600,339,549	272,842,917	327,496,632	54.55
Pago por compra de intangibles	0	0	0	0.00
Pago por otorgamiento de créditos	0	0	0	0.00
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**4,859,492,798**	**9,457,915,099**	**-4,598,422,302**	**-94.63**
FLUJO DE EFECTIVO DEL PERÍODO	**4,330,324,230**	**3,806,114,957**	**524,209,272**	**12.11**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL PERÍODO	12,623,655,639	16,513,402,519	-3,889,746,881	-30.81
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	9,556,918,087	14,887,533,203	-5,330,615,116	-55.78

13. **Información Financiera Complementaria.**

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

PRINCIPALES INDICADORES E INDICES FINANCIEROS

- **LIQUIDEZ**

- **RAZON CORRIENTE.** = Activos Corrientes/Pasivos Corrientes

Representa la capacidad de pago que la entidad ha adquirido acorto plazo, por cada peso de deuda corriente, cuenta con el **1,18 pesos** de respaldo de susactivos corrientes para su cancelación

- **CAPITAL DE TRABAJO =** Activo Corriente – Pasivo Corriente

Mide el margen de seguridad que tiene la empresa para cumplir con susobligaciones, 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 **$2.522.512.265,38**

- **SOLIDEZ = Activos Totales/Pasivos Totales**

Nos indica la capacidad de la empresa para mostrar su consistencia Financiera es del **1,75%**

- **NIVEL DE ENDEUDAMIENTO. Total, Pasivos/ Total Activos**

Muestra el porcentaje que la empresa tiene invertido en activos los cuales han sido financiado por sus acreedores que a la fecha están en un **0,57%.**

- **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 **0,58%**
- **RENTABILIDAD DEL ACTIVO=Utilidad Operacional/ Activos Totales**
  Nos indica el provecho que se le está dando a los activos de laESE es de **0,25%**

MARLEN VALENCIA
Contadora ESE HLIRV TP No 53356-T

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

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

CERTIFICAN:

Que hemos preparado un conjunto completo de Estados Financieros que incluye, un Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo a septiembre 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** al 30 de septiembre del 2026, así como los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio, los correspondientes a sus Flujos de Efectivo y, además:

1. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos

2. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.

3. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio al mes de septiembre 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.

La presente certificación se expide a solicitud en el punto 1[i] de la circular No 300 enviada por la secretaria de salud departamental del municipio de Quibdó, en la ciudad de Quibdó a los 10 días del mes de noviembre 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	Reviso: Naudy C. Ortega	V/Bueno: Naudy C. Ortega
Cargo: Contadora	Cargo: Gerente	Cargo: Gerente
Dependencia: Financiera	Dependencia: Gerencia	Dependencia: Gerencia
Firma:	Firma:	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.

[i] Recordatorio reporte sistema de información hospitalaria- siho tercer trimestre 2026 solicitado en la circular No 300 por la secretaria de salud departamental del choco - punto 6"Documento en PDF firmado por el gerente con las justificaciones alas inconsistencias informativas que genere el aplicativo siho o diferencias en presupuesto presentadas".