

ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS AÑO 2025

Los suscritos Representante legal y Contador de la ESE Centro de salud Usiacuri José María Fereh Farah NIT: 802.009.049 – 0

CERTIFICAMOS

Que los Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2025 han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- Que los hechos económicos que afectan a la ESE han sido correctamente clasificados, descritos y revelados y están contenidos en las notas a los Estados Financieros con corte al 31 de diciembre del 2025, por lo que se certifica que las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares del Software contable, las cuales están debidamente soportados y reflejan razonablemente la situación financiera de la Entidad.
- Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la empresa a 31 de Diciembre de 2025.
- Que se ha cumplido con el control interno en la preparación de los estados financieros.
- Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.



Ligia Ariza Altamar
Representante legal



Mery De Los Reyes Fontanilla
Contadora T.P. 317627 - T

NIT:802009049-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL COMPARATIVO

Fecha de Corte: 31/12/2025

(Expresados en Pesos Colombianos)

		NOTAS	2025	2024
	ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO		5	624.105.874,12	102.940.245,00
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		624.105.874,12	102.940.245,00
111006	CUENTAS DE AHORRO		526.475.593,51	0,00
111005	CUENTAS CORRIENTES		97.630.280,61	0,00
1105	CAJA		0,00	0,00
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO		0,00	0,00
DEUDORES		7	809.828.737,80	3.359.441.623,00
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD		806.628.804,80	3.323.437.360,00
1324	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES POR COBRAR		0,00	205.502,00
1328	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		0,00	0,00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		3.199.933,00	48.299.084,00
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		0,00	(12.500.323,00)
INVENTARIO		9	798.169.575,76	316.285.736,00
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS		798.169.575,76	312.194.636,00
1525	EN TRANSITO		0,00	4.091.100,00
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2.228.904.254,68	3.778.667.604,00
	ACTIVO NO CORRIENTE			
DEUDORES		5	2.705.127.156,57	0,00
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD		2.668.612.893,45	0,00
1324	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES POR COBRAR		205.502,00	0,00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		48.809.084,12	0,00
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		(12.500.323,00)	0,00
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		10	888.539.566,68	906.604.160,00
1605	TERRENOS		62.455.000,00	62.455.000,00
1620	MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE		16.671.100,00	0,00
1625	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN TRÁNSITO		6.931.810,87	3.027.929,00
1640	EDIFICACIONES		284.795.000,00	284.795.000,00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		160.115.297,00	144.407.297,00
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		483.448.736,00	483.448.736,00
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		106.379.600,00	106.379.600,00
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		114.257.874,25	106.236.950,00
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		172.153.730,00	172.153.730,00
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)		(518.668.581,44)	(456.300.082,00)
OTROS ACTIVOS		14	33.265.916,00	29.944.416,00
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		31.686.134,00	28.364.634,00
1970	ACTIVOS INTANGIBLES		1.579.782,00	1.579.782,00
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		3.630.132.572,25	936.548.576,00
	TOTAL ACTIVOS		5.859.036.826,93	4.715.216.180,00

	PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR		22	618.274.977,56	1.752.327.522,00
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		59.879.135,28	452.109.957,00
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		0,00	233.330.413,00
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA		1.389.841,30	6.593.207,00
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		41.505.113,31	28.343.269,00
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		0,00	62.902.194,00
2460	CRÉDITOS JUDICIALES		0,00	245.294.711,00
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		515.500.887,67	723.753.771,00
BENEFICIOS A EMPLEADOS		23	151.949.090,87	256.577.759,00
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		151.949.090,87	256.577.759,00
OTROS PASIVOS		25	0,00	243.633.649,00
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		0,00	243.633.649,00
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS		0,00	0,00
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		770.224.068,43	2.252.538.930,00
	PASIVO NO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR		22	1.681.882.237,15	
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		282.445.917,46	0,00
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		212.526.234,43	0,00
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA		3.144.365,41	0,00
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		62.896.930,96	0,00
2460	CRÉDITOS JUDICIALES		461.214.000,00	0,00
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		659.654.788,89	0,00
BENEFICIOS A EMPLEADOS		23	147.705.484,39	
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		147.705.484,39	0,00
OTROS PASIVOS		25	723.365.893,06	
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		244.765.847,06	0,00
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS		478.600.046,00	0,00
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		2.552.953.614,60	0,00
	TOTAL PASIVOS		3.323.177.683,03	0,00
PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	PATRIMONIO	26		
3208	CAPITAL FISCAL		239.133.000,00	239.133.000,00
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		2.223.544.250,71	2.521.469.680,00
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO		73.181.893,19	(297.925.430,00)
	TOTAL PATRIMONIO		2.535.859.143,90	2.462.677.250,00
	TOTAL PATRIMONIO		2.535.859.143,90	2.462.677.250,00

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	5.859.036.826,93	4.715.216.180,00
----------------------------------	-------------------------	-------------------------



LIGIA CARMEN ARIZA ALTAMAR
REPRESENTANTE LEGAL



MERY DE LOS REYES FONTANILLA
CONTADORA
T.P.317627 - T

ESE CENTRO DE SALUD USIACURI JOSE MARIA FEREZ FARAH
NIT:802009049-0
ESTADO DE RESULTADO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025
Fecha de Corte: 31/12/2025
(Expresados en Pesos Colombianos)

CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	NOTA	AÑO 2025	AÑO 2024
4	INGRESOS OPERACIONALES	29	\$ 3.399.943.750,80	\$ 3.341.450.843,00
43	VENTA DE SERVICIOS		\$ 3.399.943.750,80	\$ 3.341.450.843,00
4312	SERVICIOS DE SALUD		\$ 3.399.943.750,80	\$ 3.344.563.190,00
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS		\$ -	\$ (3.117.347,00)
	TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		\$ 3.399.943.750,80	\$ 3.341.450.843,00

CÓDIGO	COSTO DE VENTAS	31	VIGENCIA ACTUAL	VIGENCIA ANTERIOR
6	COSTOS DE VENTAS		\$ 2.285.051.104,18	\$ 1.620.974.261,00
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS		\$ 2.285.051.104,18	\$ 1.620.974.261,00
6310	SERVICIOS DE SALUD		\$ 2.285.051.104,18	\$ 1.620.974.261,00
	TOTAL COSTO DE VENTAS		\$ 2.285.051.104,18	\$ 1.620.974.261,00

CÓDIGO	GASTO OPERACIONALES	30	VIGENCIA ACTUAL	VIGENCIA ANTERIOR
5	GASTOS		\$ 2.599.665.841,32	\$ 1.519.271.714,00
51	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		\$ 2.531.174.341,88	\$ 1.394.914.278,00
5101	SUELDOS Y SALARIOS		\$ 354.295.168,44	\$ 248.241.334,00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		\$ -	\$ 104.990,00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		\$ 88.671.703,56	\$ 88.537.969,00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA		\$ 16.888.800,00	\$ 18.542.100,00
5107	PRESTACIONES SOCIALES		\$ 143.118.968,22	\$ 128.972.845,00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		\$ 15.690.000,00	\$ 220.520.992,00
5111	GASTOS GENERALES		\$ 1.887.029.594,54	\$ 678.081.654,00
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		\$ 25.480.107,12	\$ 11.912.394,00
52	GASTOS DE VENTAS		\$ 5.600.000,00	\$ 66.739.009,00
5211	GASTOS GENERALES		\$ 5.600.000,00	\$ 66.739.009,00
	TOTAL GASTO OPERACIONAL		\$ 2.599.665.841,32	\$ 1.519.271.714,00

53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AGOTAMIENTO		\$ 62.891.499,44	\$ 57.618.427,00
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		\$ 62.891.499,44	\$ 57.618.427,00

	EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL		\$ (1.484.773.194,70)	\$ 201.204.868,00
--	--	--	------------------------------	--------------------------

44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		\$ 1.767.826.907,00	
4430	BIENES Y DERECHOS Y RECURSOS RECIBOS DEL ESTADO		\$ 1.767.826.907,00	\$ -

48	OTROS INGRESOS		\$ 9.247.303,13	\$ 409.938,00
4802	FINANCIEROS		\$ 846.845,07	\$ 409.938,00
4808	INGRESOS DIVERSOS		\$ 8.400.458,06	\$ -

58	OTROS GASTOS		\$ 219.119.122,24	\$ 499.540.236,00
5802	FINANCIEROS		\$ -	\$ 3.030.725,00
5804	OTROS GASTOS ORDINARIOS		\$ 359.600,00	\$ 2.164.678,00
5890	GASTOS DIVERSOS		\$ 218.759.522,24	\$ 494.344.833,00

	EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO		\$ 73.181.893,19	-\$ 297.925.430,00
--	--	--	-------------------------	---------------------------



LIGIA CARMEN ARIZA ALTAMAR
REPRESENTANTE LEGAL



MERY DE LOS REYES FONTANILLA
CONTADORA
T.P.317627 - T

ESE CENTRO DE SALUD USIACURI JOSE MARIA FERESH FARAH
NIT: 802009049-0
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
Fecha de Corte: 31/12/2025
(Expresados en Pesos Colombianos)

DETALLE DE LA VARIACION DEL PATRIMONIO	NOTA	VIGENCIA	VARIACION
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE DE		2025	2.535.859.143,00
VARIACION DEL PATRIMONIO DURANTE VIGENCIA		2025	73.181.893,00
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE DE		2024	2.462.677.250,00

CUENTA	SALDOS FINALES	NOTA	VIGENCIA 2025	VIGENCIA 2024	VARIACIONES
3208	CAPITAL FISCAL		239.133.000,00	239.133.000,00	-
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		2.223.544.250,71	2.521.469.680,00	- 297.925.429,29
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO		73.181.893,00	- 297.925.430,00	371.107.323,00

VARIACION DEL PATRIMONIO 73.181.893,00



LIGIA CARMEN ARIZA ALTAMAR
REPRESENTANTE LEGAL



MERY DE LOS REYES FONTANILLA
CONTADORA
T.P. 317627 - T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2025

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

La E.S.E. Hospital del Municipio de Usiacurí - Atlántico, es una Empresa Social del Estado del orden descentralizado municipal con personería jurídica, autonomía administrativa, presupuestal y patrimonio independiente.

El objeto social de la ESE HOSPITAL DEL MUNICIPIO DE USIACURI es 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 correspondientes al Plan Obligatorio de Salud (POS), y los demás servicios incluidos en los planes de beneficios del sistema general de la seguridad social acordes con su capacidad de Resolución.

Los objetivos específicos de la ESE HOSPITAL DEL MUNICIPIO DE USIACURI es prestar servicios de salud en el primer nivel de complejidad, de forma oportuna, segura y humanizada,

detección temprana, tratamiento y recuperación de la salud, a través del desarrollo de programas y proyectos.

Se encuentra ubicada en el municipio de Usiacurí – Atlántico en la Carrera 22 No. 8 C – 47

Gerente: Dra. Ligia Ariza Altamar

Los organismos de control son: Junta directiva conformada por el alcalde(a) municipal, representantes de usuarios, representantes de los trabajadores y secretario(a) municipal.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los estados financieros fueron preparados tomando como base el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, o que no captan ni administran Ahorro del Público. El cual hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación y contenidos en la resolución 414 de 2014 “marco normativo”,

Resolución 139 “incorpora el marco normativo y define el catálogo general de cuentas”, la resolución 663 de 2015 “que modifica la resolución 414 de 2014” y la resolución 466 de 2016 “por la cual se modifica el catálogo general de cuentas”

Dentro de las políticas y procesos aplicados para gestionar el capital de la entidad está la de posicionar a la organización dentro de su ámbito, afianzando su estructura organizacional de manera segura, confiable y comprometida, mediante la sostenibilidad económica y financiera. Desarrollar nuevos servicios que permitan una mayor accesibilidad y cobertura en salud de la población de Usiacurí.

Los estados financieros fueron preparados atendiendo el criterio de materialidad, La moneda funcional de Colombia es el peso colombiano, todas las operaciones que realiza la ESE Hospital Municipio de Usiacurí se registran en los estados financieros en pesos colombianos.

1.3 Base Normativa y periodo cubierto

Los estados financieros de la ESE Hospital del Municipio de Usiacurí conformados por:

- ☐ Estado de Situación Financiera
- ☐ Estado de Resultado Integral
- ☐ Estado de Cambio en el Patrimonio
- ☐ Notas a los Estados Financieros

Cubren el periodo enero a diciembre de 2025 y fueron preparados dentro del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público y que está contenido en las Resoluciones 414 de 2014 “marco normativo”, resolución 139 “incorpora el marco normativo y define el catálogo general de cuentas”, la resolución 663 de 2015 “que modifica la resolución 414 de 2014” y la resolución 466 de 2016 “por la cual se modifica el catálogo general de cuentas.

1.4. Forma Organización y cobertura

El proceso contable en la E.S.E. CENTRO DE SALUD DE USIACURI JOSE MARIA FERREZ FARAH se realiza en el Software Asclepius, el cual se compone de módulos de trabajo (Cuentas por Cobrar, Cuentas por Pagar, Tesorería, Facturación, Nómina, Activos fijos, Contabilidad, Utilidades entre otros), en los cuales se van realizando los registros diarios de cada uno de los hechos económicos hasta obtener el registro de todas las transacciones; de forma automática se realiza la interfaz con el módulo de contabilidad lo que permite obtener la información contables desde los libros auxiliares o el libro de mayor y balance de esta manera periódicamente se analizan los procesos de registros acordes a los lineamientos brindados.

Así mismo en el software se encuentra el módulo de tesorería por medio del cual se realizan los comprobantes de egresos de todas las transacciones de forma organizada y conservando las fechas de los movimientos con el fin de realizar las respectivas conciliaciones bancarias de forma mensual.

Esta herramienta nos permite tener un control presupuestal y contable.

En la ESE Usiacurí no existen entidades agregadas.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Los estados financieros fueron preparados atendiendo el criterio de materialidad, los activos y pasivos se clasifican según el uso al cual se destinan o según su grado de realización, exigibilidad o liquidación en términos de tiempos y valores.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional de Colombia es el peso colombiano, todas las operaciones que realiza la ESE Hospital Municipio de Usiacurí se registran en los estados financieros en pesos colombianos, así mismo sus notas.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

La entidad no realizó operaciones en moneda extranjera y por ende en los Estados Financieros no contienen información de operaciones en moneda extranjera.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

A la fecha de la elaboración de los estados financieros y sus notas no se tiene conocimiento que alguna situación que obligue a realizar algún tipo de modificación de la información contable, por lo que no se han realizado ajustes que afecten la vigencia 2025.

2.5. Otros aspectos

No se presentaron aspectos importantes que se consideren destacar en relación con las bases de medición y presentación de los Estados Financieros.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios

En el proceso de aplicación de las políticas contables no se presentaron efecto significativo sobre los importes reconocidos en los Estados Financieros, los cuales fueron elaborados de conformidad con las normas de contabilidad aceptadas en Colombia.

3.2. Estimaciones y supuestos

La ESE realiza las estimaciones de las cuentas por cobrar cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo de la entidad responsable de pago o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo.

3.3. Correcciones contables

Durante el periodo 2025 no se realizaron correcciones contables de periodos anteriores.

NOTA 4. RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES

Efectivo y equivalentes de efectivo: Esta política contable abarca los activos financieros que se clasifican en: efectivo y equivalentes de efectivo. El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y de ahorro. Bajo esta denominación se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata con que cuenta la E.S.E.,

y que utiliza para el desarrollo de su objeto social, dentro de los cuales se encuentran las siguientes: caja general, caja menor, bancos.

Cuentas por cobrar: Esta política aplica para todas las cuentas por cobrar de la E.S.E, definidas bajo el Nuevo Marco Normativo de la Contaduría General de la Nación como los derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. En consecuencia, incluye: Prestación de servicios de salud, Avances y anticipos recibidos, Transferencias y subvenciones por cobrar y Otras cuentas por cobrar

Inventarios: que se esperen consumir en la prestación de servicios de salud se registran al menor valor entre el costo de reposición. El costo del activo correspondiente al costo de adquisición, que incluye las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en sus condiciones de uso, neto de descuentos. El costo de reposición corresponde al valor que debería pagarse para adquirir un activo similar al que se tiene, o al costo actual estimado de reemplazo del activo por otro equivalente. El sistema de inventario utilizado por la empresa es el permanente y método de valoración es promedio ponderado. Las sustracciones o vencimiento de los inventarios implicarán el retiro de los mismos y se reconocen como gastos del periodo.

Beneficios a los empleados a corto plazo: corresponde a las obligaciones por el hospital como resultado de los servicios prestados por los empleados dentro del periodo contable, y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo. Estos beneficios se miden por el valor que se espera pagar, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera. Beneficios a los empleados a largo plazo: Estos beneficios son otorgados a empleados, cuyo pago no vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del Periodo donde los empleados han prestado sus servicios.

LISTADO DE NOTAS QUE NO APLICAN A LA ENTIDAD

- Nota 6. Inversiones e instrumentos derivados
- Nota 8. Prestamos por pagar
- Nota 11. Bienes de uso público e histórico y culturales
- Nota 12. Recursos naturales no renovables
- Nota 13. Propiedad de inversión
- Nota 15. Activos Biológicos
- Nota 16. Otros derechos y garantías
- Nota 17. Arrendamientos
- Nota 18. Costos de financiación
- Nota 19. Emisión y colocación de títulos de deuda
- Nota 20. Operaciones de instituciones financieras

Nota 21. Prestamos por pagar
 Nota 25. Otros pasivos
 Nota 27. Activos y pasivos contingentes
 Nota 28. Cuentas de orden
 Nota 32. Costos de transformación
 Nota 33. Acuerdos de concesión – entidad concedente
 Nota 34. Administración de recursos de seguridad social en pensiones
 Nota 35. Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de moneda extranjera
 Nota 36. Impuesto a las ganancias
 Nota 37. Combinación y traslado de operaciones

Nota 5. EFECTIVO Y EQUIVALTE DE EFECTIVO

CONCEPTO		2025	2024	VALOR VARIACION
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		624.105.874,12	102.940.245,00	521.165.629,12
1110	DEPÓSITOS	624.105.874,12	102.940.245,00	521.165.629,12
111006	CUENTAS	526.475.593,51	0,00	526.475.593,51
111005	CUENTAS	97.630.280,61	0,00	97.630.280,61
1105	CAJA	0,00	0,00	0,00
1132	EFECTIVO	0,00	0,00	0,00

El efectivo en la ESE Hospital del Municipio de Usiacurí está compuesto por los recursos de liquidez inmediata registrados en la cuenta caja, las cuentas corrientes y las cuentas de ahorro para sufragar sus obligaciones de financiación, operación e inversión a corto plazo.

Como mecanismo de control las cuentas son conciliadas mensualmente, los libros de bancos reflejan la información de los extractos cumpliendo con los parámetros del proceso conciliatorio.

La variación que se puede evidenciar entre un año y otro corresponden a los recursos que se encuentran disponibles de la cuenta bancaria de equipos básicos la cual cerro el año con una disponibilidad de \$479.006.366 recursos que incluyen las cuentas por pagar del mes de diciembre además de los recursos para los profesionales que realizaran sus actividades en los meses de enero y febrero del año 2026.

5.1 Depósitos en instituciones financieras

Los depósitos en instituciones financieras comprenden las 12 cuentas bancarias que tiene a disposición la ESE y fueron creadas para procesos específicos, actualmente cuenta con 7 cuentas de ahorro y 5 cuentas corriente, de las cuales 5 son la entidad financiera Bancolombia y las 7 restantes con banco Agrario.

Existe la cuenta bancaria destinada para el pago de la nómina, contratistas, prestaciones sociales, seguridad social, pago de proveedores, así mismo se tienen las cuentas de destinación específica

como la de subsidio a la oferta.

5.2. Efectivo de uso restringido

Al día 31 de diciembre de 2025 ninguna de las cuenta de la ESE fueron sujetas a restricción por algún tipo de proceso que haya sido de conocimiento a cierre de la vigencia.

5.3. Equivalentes al efectivo

No existen otros recursos diferentes al efectivo.

5.4 Saldos en moneda extranjera

No existen saldos en moneda extranjera.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

No aplica

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

CONCEPTO		2025	2024	VALOR VARIACION
DEUDORES CORRIENTE		809.828.737,80	3.359.441.623,00	(2.549.612.885,20)
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	806.628.804,80	3.323.437.360,00	2.516.808.555,20
1324	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES POR COBRAR	0,00	205.502,00	205.502,00
1328	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0,00	0,00	0,00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3.199.933,00	48.299.084,00	45.099.151,00
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	0,00	(12.500.323,00)	-12.500.323,00

CONCEPTO		2025	2024	VALOR VARIACION
DEUDORES NO CORRIENTE		2.705.127.156,57	0,00	(2.705.127.156,57)
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	2.668.612.893,45	0,00	-2.668.612.893,45
1324	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES POR COBRAR	205.502,00	0,00	-205.502,00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	48.809.084,12	0,00	-48.809.084,12
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(12.500.323,00)		12.500.323,00

Comprende el valor de las cuentas por cobrar a terceros y clientes, importante resaltar que con la puesta en marcha del software Asclepius en el año 2025 se permite hoy en día contar con la información más clara y poder clasificar en corriente o no corriente los saldos de las cuentas por cobrar al cierre de cada periodo, por lo que al realizar la comparación anual se observa una variación entre estos rubros lo cual obedece a los resultados de ciertos proceso de mejoras que se están realizando.

La ESE actualmente se encuentra en un proceso de conciliación la cual se está procurando realizar de forma continua debido que los saldos iniciales reportados en esta cuenta requieren una búsqueda exhaustiva de soportes, se procura evaluar continuamente la existencia de incumplimiento en los pagos a cargo del deudor, se analizan los saldos de cartera mensual y trimestral, se efectúan cruces y saldos de cartera, depuración y conciliación de glosa, sin embargo esta cifra se encuentra en proceso de control interno para determinar si es procedente castigar saldos.

Nota 8. Prestamos por cobrar

No aplica

Nota 9. Inventarios

CONCEPTO		2025	2024	VALOR VARIACION
INVENTARIO		798.169.575,76	316.285.736,00	481.883.839,76
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	798.169.575,76	312.194.636,00	485.974.939,76
1525	EN TRANSITO	0,00	4.091.100,00	-4.091.100,00

El sistema de inventario adoptado por la entidad es el sistema permanente este nos permite un control constante de los inventarios, al llevar el registro de cada unidad que ingreso y sale del inventario, se lleva el registro de cada unidad, su valor de compra, la fecha de adquisición, el valor de la salida de cada unidad y la fecha en que se retira del inventario. De esta manera, en todo momento se puede conocer el saldo exacto de los inventarios y el valor del costo de venta, es de aclarar que se encuentra un curso proyecto de inventario general tanto del inventario de medicamentos como el de propiedad planta y equipo.

Con respecto al saldo que se encontraba en tránsito en el periodo 2024 este fue reclasificado se acuerdo a la normatividad.

Nota 10. Propiedad planta y equipo

CONCEPTO		2025	2024	VALOR VARIACION
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		888.539.566,68	906.604.160,00	(18.064.593,32)
1605	TERRENOS	62.455.000,00	62.455.000,00	0,00
1620	MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	16.671.100,00	0,00	16.671.100,00
1625	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN TRÁNSITO	6.931.810,87	3.027.929,00	3.903.881,87
1640	EDIFICACIONES	284.795.000,00	284.795.000,00	0,00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	160.115.297,00	144.407.297,00	15.708.000,00
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	483.448.736,00	483.448.736,00	0,00
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	106.379.600,00	106.379.600,00	0,00
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	114.257.874,25	106.236.950,00	8.020.924,25
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	172.153.730,00	172.153.730,00	0,00
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(518.668.581,44)	(456.300.082,00)	(62.368.499,44)

La propiedad, planta y equipo se registran a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existan. El costo del activo incluye los desembolsos directamente atribuibles a su ubicación en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa. Las adiciones y mejoras efectuadas a un elemento de propiedades, planta y equipo, que tengan la probabilidad de generar beneficios económicos futuros y cuyo costo puedan medirse con fiabilidad, se reconocen como mayor valor del activo y, en consecuencia, afectan el cálculo futuro de la depreciación. Por su parte, el mantenimiento y las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocen como gasto en el resultado del periodo

La depreciación es calculada según la vida útil aplicando la siguiente tabla:

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	10.0	30.0
	Equipos de comunicación y computación	3.0	8.0
	Equipos de transporte, tracción y elevación	3.0	20.0
	Equipo médico y científico	3.0	10.0
	Muebles, enseres y equipo de oficina	5.0	15.0
	Repuestos		

INMUEBLES	Bienes de arte y cultura	3.0	30.0
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	3.0	15.0
	Semovientes y plantas		
	Otros bienes muebles		
	Terrenos		
	Edificaciones	20.0	60.0
	Plantas, ductos y túneles	10.0	30.0
	Construcciones en curso		
	Redes, líneas y cables	10.0	30.0
	Plantas productoras		
	Otros bienes inmuebles		

Fueron adquiridos equipos de computación, muebles de oficina por lo que existen variaciones.

NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICO Y CULTURALES

No aplica

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

No aplica

NOTA13. PROPIEDAD DE INVERSION

No aplica

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

CONCEPTO		2025	2024	VALOR VARIACION
ACTIVOS INTANGIBLES		33.265.916,00	29.944.416,00	3.321.500,00
1906	TERRENOS	31.686.134,00	28.364.634,00	3.321.500,00
1970	MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	1.579.782,00	1.579.782,00	0,00

Un activo intangible es un recurso no monetario, identificable y sin apariencia física, que posee una empresa o persona, cuyo valor deriva de derechos, propiedad intelectual, conocimientos o reputación. Son "tesoros invisibles" fundamentales para generar beneficios económicos futuros, como patentes, marcas, licencias o software, sin ser bienes materiales tangibles.

La vida útil se establece de la siguiente forma:

Licencias de Software: la vida útil en años deberá ser mayor a 1 año y corresponderá al tiempo máximo en el que esté en uso la licencia sin que expire o indefinida si aplica.

Las cifras se someterán a comité de saneamiento contable para determinar origen y reclasificación.

NOTA 15. ACTIVOS BIOLOGICOS

No aplica

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

No aplica

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

No aplica

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION

No aplica

NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA

No aplica

NOTA 20. OPERACIONES DE INSTITUCIONES FINANCIERAS

No aplica

NOTA 21. PRESTAMOS POR PAGAR

No aplica

NOTA 22. CUENTAS POR PAGAR

CONCEPTO		2025	2024	VALOR VARIACION
CUENTAS POR PAGAR CORRIENTE		618.274.977,56	1.752.329.546,00	(1.134.054.568,44)
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	59.879.135,28	452.109.957,00	-392.230.821,72
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	0,00	233.330.413,00	-233.330.413,00
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	1.389.841,30	6.593.207,00	-5.203.365,70
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	41.505.113,31	28.343.269,00	13.161.844,31
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	0,00	62.902.194,00	-62.902.194,00
2460	CRÉDITOS JUDICIALES	0,00	245.294.711,00	-245.294.711,00
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	515.500.887,67	723.753.771,00	-208.252.883,33

CONCEPTO		2025	2024	VALOR VARIACION
CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTE		1.681.882.237,15	0,00	1.681.882.237,15
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	282.445.917,46	0,00	282.445.917,46
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	212.526.234,43	0,00	212.526.234,43
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	3.144.365,41	0,00	3.144.365,41
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	62.896.930,96	0,00	62.896.930,96
2460	CRÉDITOS JUDICIALES	461.214.000,00	0,00	461.214.000,00
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	659.654.788,89	0,00	659.654.788,89

Las cuentas por pagar son las deudas adquiridas por la ESE Usiacuri con terceros, principalmente proveedores, y los contratistas por la adquisición de bienes o servicios recibido con condiciones de cumplimientos contractuales para el respectivo pago.

Dentro de las obligaciones de mayor relevancia e impacto para la empresa se encuentra el proceso judicial activo y con una un nuevo fallo a la condena la cual incremento este pasivo, se observa que el pago de las obligaciones corrientes disminuyo con respecto al periodo inmediatamente anterior.

La cuenta 2407 recursos a favor de terceros cuenta con saldo no corriente que corresponde a procesos de depuración que deben de cruzar con la cartera, para el año 2025 esta cuenta dejo de usarse para manejar la cuenta 131980.

NOTA 23. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS

CONCEPTO		2025	2024	VALOR VARIACION
BENEFICIOS A EMPLEADOS CORRIENTE		151.949.090,87	256.577.759,00	(104.628.668,13)
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	151.949.090,87	256.577.759,00	-104.628.668,13

CONCEPTO		2025	2024	VALOR VARIACION
BENEFICIOS A EMPLEADOS NO CORRIENTE		147.705.484,39	0,00	147.705.484,39
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	147.705.484,39	0,00	147.705.484,39

Representa el valor de las obligaciones por pagar a los empleados originadas por los servicios que estos han presentado a la empresa durante el periodo contable y cuya obligación de pago se encuentra sujeta a condiciones contractuales y normativas.

Existen conceptos como liquidación de prestaciones sociales por culminación de contrato que aún se encuentran pendientes por cancelar.

NOTA 24. PROVISIONES

No aplica

NOTA 25. OTROS PASIVOS

No aplica

NOTA 26. PATRIMONIO

CONCEPTO		2025	2024	VALOR VARIACION
PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS		2.535.859.143,90	2.462.677.250,00	73.181.893,90
3208	CAPITAL FISCAL	239.133.000,00	239.133.000,00	0,00
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	2.223.544.250,71	2.521.469.680,00	-297.925.429,29
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	73.181.893,19	(297.925.430,00)	371.107.323,19

Dentro del capital fiscal se incluye el monto inicialmente invertido por el Estado para la creación de la Empresa Pública E.S.E. Adicionalmente, de conformidad con los criterios establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública vigente hasta el 31 de diciembre de 2015, en el saldo del capital fiscal se incluyeron los siguientes conceptos que se originaron con anterioridad a la aplicación del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público:

El valor de la reclasificación de los excedentes de los ejercicios anteriores, al inicio de cada período contable.

El valor de los bienes y derechos reclasificados de la cuenta patrimonio público incorporado, al inicio de cada período contable.

Adicional los impactos por transición derivan de la transición para la aplicación del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, también se reclasifican al capital fiscal a partir de enero de 2019.

Para el año 2025 se evidencia una utilidad de \$73.181.893 situación diferente a la vigencia inmediatamente anterior el cual presentó pérdidas.

Los recursos recibidos por fortalecimiento y equipos básicos permitieron mejorar un poco la situación financiera del hospital.

NOTA 27. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

No aplica

NOTA 28. CUENTAS DE ORDEN

No aplica

NOTA 29. INGRESOS

CONCEPTO		2025	2024	VALOR VARIACION
INGRESOS		5.167.770.657,80	3.341.445.843,00	1.826.324.814,80
4312	SERVICIOS DE SALUD	\$ 3.399.943.750,80	\$ 3.344.563.190,00	55.380.560,80
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	\$ -	\$ (3.117.347,00)	3.117.347,00
4430	BIENES Y DERECHOS Y RECURSOS RECIBOS DEL ESTA	\$ 1.767.826.907,00	0	\$ 1.767.826.907,00

Los ingresos de una empresa son todas las entradas de dinero, recursos o incrementos en el patrimonio neto obtenidos principalmente por la venta de productos, prestación de servicios u otras actividades operativas.

Para el año 2025 la prestación de servicio se mantuvo, logrando un leve incremento comparado con el año inmediatamente anterior.

En el caso de los ingresos por subvenciones las cuales son ayudas económicas, generalmente otorgadas por administraciones públicas, entregadas para fomentar actividades de interés público, social o cultural. Son fondos finalistas destinados a objetivos específicos que requieren justificación de gastos y control estricto, sin contraprestación directa.

La ESE obtuvo recursos por concepto de fortalecimiento y equipos básicos en el año 2025.

NOTA 30. GASTOS

CONCEPTO		2025	2024	VALOR VARIACION
GASTOS		2.531.174.341,88	\$ 1.394.914.278,00	1.136.260.063,88
5101	SUELDOS Y SALARIOS	\$ 354.295.168,44	\$ 248.241.334,00	106.053.834,44
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$ -	\$ 104.990,00	-104.990,00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 88.671.703,56	\$ 88.537.969,00	133.734,56
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	\$ 16.888.800,00	\$ 18.542.100,00	-1.653.300,00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	\$ 143.118.968,22	\$ 128.972.845,00	14.146.123,22
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$ 15.690.000,00	\$ 220.520.992,00	-204.830.992,00
5111	GASTOS GENERALES	\$ 1.887.029.594,54	\$ 678.081.654,00	1.208.947.940,54
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 25.480.107,12	\$ 11.912.394,00	13.567.713,12
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 62.891.499,44	\$ 57.618.427,00	\$ 5.273.072,44

En este rubro se revelan los gastos de administración, operación y otros gastos que representan los flujos de salida de recursos requeridos para el desarrollo de las actividades ordinarias y situaciones de carácter extraordinarias.

En la variación realizada podemos evidenciar que el rubro de sueldos aumenta de acuerdo al porcentaje aplicado en la variación del salario dentro de la vigencia, auxilios e transporte y demás conceptos que hacen parte de la nómina.

En los gastos generales el aumento estuvo vinculado a las obligaciones que se generaron para el cumplimiento de las obligaciones que tiene la ESE con las diferentes entidades, gastos que se requieren para el correcto funcionamiento del hospital.

NOTA 31. COSTOS DE VENTAS

CONCEPTO		2025	2024	VALOR VARIACION
COSTOS		2.285.051.104,18	1.620.974.261,00	664.076.843,18
6310	SERVICIOS DE SALUD	\$ 2.285.051.104,18	\$ 1.620.974.261,00	664.076.843,18

Corresponde a las erogaciones en que la E.S.E. incurre para desarrollar su objeto social, el cual deriva sus ingresos en un muy alto porcentaje en la prestación de servicios de salud, por ende, sus costos de ventas son directamente proporcional a la prestación del servicio.

Para el año 2025 este aumento se encuentra sujeto al cumplimiento de las actividades de equipos básicos, los cuales al ser personal de salud y de acuerdo a nuestro objeto social representan costos de ventas para el hospital.

NOTA 32. COSTOS DE TRANSFORMACION

No aplica

NOTA 33. ACUERDOS DE CONCESION - ENTIDAD CONCEDENTE

No aplica

NOTA 34. ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES

No aplica

NOTA 35. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE MONEDA EXTRANJERA

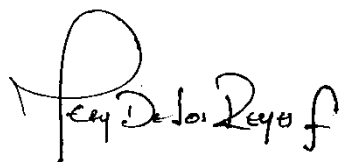
No aplica

NOTA 36. IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

No aplica



LIGIA ARIZA ALTAMAR
REPRESENTANTE LEGAL



MERY DE LOS REYES F
CONTADORA MUNICIPAL