

**E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN**NIT. 812 003 851 - 0  
TEL. 7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507  
SAHAGUN - CORDOBA**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
ESE HOSPITAL SAN JUAN  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL***Periodos contables terminados el 31/12/2025 y 31/12/2024*

			PERIODOS		EN PESOS COLOMBIANOS VARIACIONES		
ACTIVO TOTAL			NOTA	2025	2024	ABSOLUTAS	RELATIVAS %
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>29.392.732.880</b>	<b>24.229.973.553</b>	<b>5.162.759.327</b>	<b>21,3%</b>
	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>			<b>17.400.290.146</b>	<b>11.651.068.502</b>	<b>5.749.221.644</b>	<b>49%</b>
<b>11</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>5</b>		<b>1.567.351.913</b>	<b>593.201.840</b>	<b>974.150.073</b>	<b>164%</b>
<b>1105</b>	<b>CAJA</b>			<b>33.024.268</b>	<b>8.606.550</b>	<b>24.417.718</b>	<b>284%</b>
110501	caja principal			33.024.268	8.606.550	24.417.718	284%
<b>1110</b>	<b>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>			<b>1.534.327.645</b>	<b>584.595.290</b>	<b>949.732.355</b>	<b>162%</b>
111005	cuenta corriente			753.638.560	566.821.400	186.817.160	33%
111006	cuenta de ahorro			780.689.085	17.773.890	762.915.195	4292%
<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>7</b>		<b>15.673.643.855</b>	<b>10.014.861.728</b>	<b>5.658.782.127</b>	<b>57%</b>
<b>1319</b>	<b>PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD</b>			<b>15.380.669.360</b>	<b>9.921.805.481</b>	<b>5.458.863.879</b>	<b>55%</b>
131901	plan de beneficios en salud (pbs) por eps - sin facturar o con facturación pendiente de radicar			842.361.293	453.588.425	388.772.868	86%
131902	plan de beneficios en salud (pbs) por eps - con facturación radicada			1.960.268.651	988.437.280	971.831.371	98%
131903	plan subsidiado de salud (pbss) por eps - sin facturar o con facturación pendiente de radicar			2.934.663.267	2.755.236.134	179.427.133	7%
131904	plan subsidiado de salud (pbss) por eps - con facturación radicada			7.490.532.628	2.984.022.309	4.506.510.319	151%
131905	empresas de medicina prepagada (emp) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar			0	135.157	-135.157	-100%
131906	empresas de medicina prepagada (emp) - con facturación radicada			0	16.401.983	-16.401.983	-100%
131908	servicios de salud por ips privadas - sin facturar o con facturación pendiente de radicar			5.832.747	64.981.794	-59.149.047	-91%
131909	servicios de salud por ips privadas - con facturación radicada			183.513.422	205.303.021	-21.789.599	-11%
131914	servicios de salud por entidades con régimen especial - sin facturar o con facturación pendiente de radicar			127.802.905	130.849.092	-3.046.187	-2%
131915	servicios de salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada			806.769.466	146.370.474	660.398.992	451%
131917	atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - sin facturar o con facturación pendiente de radicar			118.168.967	204.128.843	-85.959.876	-42%
131918	atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - con facturación radicada			223.344.702	306.551.353	-83.206.651	-27%
131921	atención con cargo al subsidio a la oferta - sin facturar o con facturación pendiente de radicar			122.161.840	76.595.389	45.566.451	59%
131922	atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada			174.819.444	493.380.621	-318.561.177	-65%
131923	riesgos laborales (arl) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar			19.218.196	14.234.743	4.983.453	35%
131924	riesgos laborales (arl) - con facturación radicada			13.114.576	13.739.643	-625.067	-5%
131927	reclamaciones con cargo a los recursos del sistema general de seguridad social en salud - sin facturar o con facturación pendiente de radicar			643.721.858	1.441.185.770	-797.463.912	-55%

**E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN**  
 NIT: 812 003 851 - 0  
 TEL: 7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX: 7777507  
 SAHAGÚN - CORDOBA

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO**  
**ESE HOSPITAL SAN JUAN**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL**  
*Periodos contables terminados el 31/12/2025 y 31/12/2024*

		PERIODOS		EN PESOS COLOMBIANOS		
		NOTA	2025	2024	ABSOLUTAS	RELATIVAS %
131928	Reclamaciones con cargo a los recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud - con facturación radicada		172.348.086	84.636.138	87.711.948	104%
131980	Giro directo por abono a cartera régimen subsidiado (C)		-457.972.688	-457.972.688	0	0
<b>1324</b>	<b>Transferencias y subvenciones por cobrar</b>		<b>239.703.731</b>	<b>0</b>	<b>239.703.731</b>	<b>#;DIV/0!</b>
132416	Recursos en efectivo recibidos del gobierno		239.703.731	0	239.703.731	#;DIV/0!
<b>1384</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>53.270.764</b>	<b>93.056.247</b>		<b>0%</b>
138439	arrendamiento operativo		53.270.764	93.056.247		0
<b>1386</b>	<b>DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>#;DIV/0!</b>
138609	prestación de servicios de salud			0	0	#;DIV/0!
<b>15</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>9</b>	<b>75.958.311</b>	<b>226.636.928</b>	<b>-150.678.617</b>	<b>-66%</b>
<b>1514</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>		<b>75.958.311</b>	<b>226.636.928</b>	<b>-150.678.617</b>	<b>-66%</b>
151403	medicamentos		2.575.524	19.977.411	-17.401.887	-87%
151404	materiales médico - quirúrgicos		48.421.156	129.498.816	-81.077.660	-63%
151405	materiales reactivos y de laboratorio		0	23.712.477	-23.712.477	-100%
151409	repuestos		0	10.036.101	-10.036.101	-100%
151417	elementos y accesorios de aseo		0	232.596	-232.596	-100%
151419	banco de componentes anatómicos y de sangre		0	21.564.000	-21.564.000	-100%
151422	ropa hospitalaria y quirúrgica		4.900.800	0	4.900.800	#;DIV/0!
151490	otros materiales y suministros		20.060.831	21.615.527	-1.554.696	-7%
<b>1580</b>	<b>DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>#;DIV/0!</b>
158013	materiales y suministros		0	0	0	#;DIV/0!
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>83.336.067</b>	<b>816.368.006</b>	<b>-733.031.939</b>	<b>-90%</b>
<b>1905</b>	<b>BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>		<b>83.336.067</b>	<b>402.775.295</b>	<b>-319.439.228</b>	<b>-79%</b>
190501	seguro		0	0		#;DIV/0!
190505	impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones		0	327.523.685	-327.523.685	-100%
190508	mantenimiento		0	30.612.872	-30.612.872	-100%
190590	Otros bienes y servicios pagados por anticipado		83.336.067	44.638.738	38.697.329	87%
<b>1906</b>	<b>AVANCES Y ANTICPOS ENTREGADOS</b>		<b>0</b>			<b>#;DIV/0!</b>
1906	Avance y anticipo entregados		0			#;DIV/0!
<b>1909</b>	<b>DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA</b>		<b>0</b>	<b>413.592.711</b>	<b>-413.592.711</b>	<b>-100%</b>
190903	depósitos judiciales		0	413.592.711	-413.592.711	-100%
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>11.992.442.734</b>	<b>12.578.905.051</b>	<b>-586.462.317</b>	<b>-5%</b>
<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>7</b>	<b>5.744.427.247</b>	<b>7.357.835.529</b>	<b>-1.613.408.282</b>	<b>-22%</b>
<b>1319</b>	<b>PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD</b>		<b>5.695.465.532</b>	<b>5.031.667.994</b>	<b>663.797.538</b>	<b>13%</b>
131902	plan de beneficios en salud (pbs) por eps - con facturación radicada		1.112.301.933	226.700.453	885.601.480	391%
131904	plan subsidiado de salud (pbss) por eps - con facturación radicada		239.874.313	906.419.643	-666.545.330	-74%

**E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN**  
 NIT. 912 003 851 - 0  
 TEL. 7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507  
 SAHAGÚN - CORDOBA

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO**  
**ESE HOSPITAL SAN JUAN**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL**  
 Periodos contables terminados el 31/12/2025 y 31/12/2024

		PERIODOS		EN PESOS COLOMBIANOS		
		2025	2024	ABSOLUTAS	RELATIVAS %	
	NOTA					
131906	empresas de medicina prepagada (emp) - con facturación radicada		96.396	-96.396	-1	
131909	servicios de salud por ips privadas - con facturación radicada	79.755.615	82.474.729	-2.719.114	-3%	
131915	Servicios de salud por entidades con regimen especial- con facturación radicada	22.300	24.078.540	-24.056.240	-100%	
131918	atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - con facturación radicada	85.073.349	71.858.700	13.214.649	18%	
131922	atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada	4.090.688.348	3.639.375.316	451.313.032	12%	
131924	riesgos laborales (arl) - con facturación radicada	30.521.971	0	30.521.971	#¡DIV/0!	
131928	reclamaciones con cargo a los recursos del sistema general de seguridad social en salud - sin facturar o con facturación radicada	57.227.703	80.664.217	-23.436.514	0	
<b>1384</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>15.640.292</b>	<b>0</b>	<b>15.640.292</b>	<b>#¡DIV/0!</b>	
138439	arrendamiento operativo	15.640.292	0	15.640.292	#¡DIV/0!	
<b>1385</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO</b>	<b>2.613.159.046</b>	<b>2.605.945.046</b>	<b>7.214.000</b>	<b>0%</b>	
138509	prestación de servicios de salud	2.613.159.046	2.605.945.046		0	
<b>1386</b>	<b>DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)</b>	<b>-2.579.837.623</b>	<b>-279.777.511</b>	<b>-2.300.060.112</b>	<b>822%</b>	
138609	prestación de servicios de salud	-2.579.837.623	-279.777.511	-2.300.060.112	8	
<b>16</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>10</b>	<b>5.476.286.219</b>	<b>5.221.069.522</b>	<b>255.216.697</b>	<b>5%</b>
<b>1605</b>	<b>TERRENOS</b>	<b>756.037.145</b>	<b>756.037.145</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	
160501	urbanos	756.037.145	756.037.145	0	0	
<b>1635</b>	<b>BIENES MUEBLES EN BODEGA</b>	<b>11.935.030</b>	<b>0</b>	<b>#¡DIV/0!</b>	<b>#¡DIV/0!</b>	
163502	equipo medico y científico	8.864.630	0		#¡DIV/0!	
163503	muebles y enseres	690.400	0		#¡DIV/0!	
163503	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	2.380.000	0		#¡DIV/0!	
<b>1640</b>	<b>EDIFICACIONES</b>	<b>3.314.836.002</b>	<b>3.314.836.002</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	
164001	edificios y casas	3.314.836.002	3.314.836.002	0	0%	
<b>1645</b>	<b>PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES</b>	<b>50.834.080</b>	<b>50.834.080</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	
164501	plantas de generación	50.834.080	50.834.080	0	0%	
<b>1650</b>	<b>REDES, LÍNEAS Y CABLES</b>	<b>13.237.000</b>	<b>13.237.000</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	
165007	líneas y cables de interconexión	5.083.000	5.083.000	0	0%	
165010	líneas y cables de telecomunicaciones	154.000	154.000	0	0%	
165090	otras redes, líneas y cables	8.000.000	8.000.000	0	0%	
<b>1655</b>	<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	
165511	herramientas y accesorios	500.000	500.000	0	0%	
<b>1660</b>	<b>EQUIPO MEDICO Y CIENTÍFICO</b>	<b>1.713.915.386</b>	<b>1.674.878.786</b>	<b>39.036.600</b>	<b>2%</b>	
166002	equipo de laboratorio	236.311.039	236.311.039	0	0%	
166003	equipo de urgencias	187.426.381	187.426.381	0	0%	
166005	equipo de hospitalización	429.035.414	429.035.414	0	0%	
166006	equipo de quirófanos y salas de parto	566.791.953	531.329.953	35.462.000	7%	
166007	equipo de apoyo diagnóstico	257.106.712	253.532.112	3.574.600	1%	
166008	equipo de apoyo terapéutico	20.548.396	20.548.396	0	0%	
166009	equipo de servicio ambulatorio	16.695.491	16.695.491	0	0%	
<b>1665</b>	<b>MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA</b>	<b>278.523.360</b>	<b>266.655.360</b>	<b>11.868.000</b>	<b>4%</b>	

**E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN**  
 NIT. 812 003 851 - 0  
 TEL. 7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507  
 SAHAGÚN - CORDOBA

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO**  
**ESE HOSPITAL SAN JUAN**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL**  
*Periodos contables terminados el 31/12/2025 y 31/12/2024*

		PERIODOS		EN PESOS COLOMBIANOS	
				VARIACIONES	
	NOTA	2025	2024	ABSOLUTAS	RELATIVAS %
166501	muebles y enseres	229.940.024	220.340.024	9.600.000	4%
166502	equipo y máquina de oficina	47.689.836	45.421.836	2.268.000	5%
166590	otros muebles, enseres y equipo de oficina	893.500	893.500	0	0%
<b>1670</b>	<b>EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN</b>	<b>266.307.774</b>	<b>248.131.773</b>	<b>18.176.001</b>	<b>7%</b>
167001	equipo de comunicación	23.985.135	23.985.135	0	0%
167002	equipo de computación	242.322.639	224.146.638	18.176.001	8%
<b>1675</b>	<b>EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN</b>	<b>1.067.800.598</b>	<b>705.400.598</b>	<b>362.400.000</b>	<b>51%</b>
167502	terrestre	1.067.800.598	705.400.598	362.400.000	51%
<b>1680</b>	<b>EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA</b>	<b>35.649.779</b>	<b>35.649.779</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
168002	equipo de restaurante y cafetería	7.050.559	7.050.559	0	0%
168004	equipo de lavandería	10.182.700	10.182.700	0	0%
168090	otros equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	18.416.520	18.416.520	0	0%
<b>1685</b>	<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)</b>	<b>-2.030.861.935</b>	<b>-1.842.663.001</b>	<b>-188.198.934</b>	<b>10%</b>
168502	plantas, ductos y túneles	-11.946.749	-11.293.168	-653.581	6%
168505	equipo médico y científico	-1.184.067.208	-1.083.247.133	-100.820.075	9%
168506	muebles, enseres y equipo de oficina	-182.469.029	-153.592.299	-28.876.730	19%
168507	equipos de comunicación y computación	-142.064.648	-123.555.829	-18.508.819	15%
168508	equipos de transporte, tracción y elevación	-484.015.954	-460.163.549	-23.852.405	5%
168509	equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-26.298.347	-10.811.023	-15.487.324	143%
<b>1695</b>	<b>DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)</b>	<b>-2.428.000</b>	<b>-2.428.000</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
169506	plantas, ductos y túneles	-2.428.000	-2.428.000	0	0%
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>771.729.268</b>	<b>0</b>	<b>771.729.268</b>	<b>#¡DIV/0!</b>
<b>1905</b>	<b>BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>	<b>358.136.557</b>	<b>0</b>	<b>358.136.557</b>	<b>#¡DIV/0!</b>
190501	seguro	0	0	0	#¡DIV/0!
190505	impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	327.523.685	0	327.523.685	#¡DIV/0!
190508	mantenimiento	30.612.872	0	30.612.872	#¡DIV/0!
<b>1909</b>	<b>DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA</b>	<b>413.592.711</b>	<b>0</b>	<b>413.592.711</b>	<b>#¡DIV/0!</b>
190903	depósitos judiciales	413.592.711	0	413.592.711	#¡DIV/0!

		PASIVOS			
		<b>17.762.501.234</b>	<b>14.552.454.037</b>	<b>3.210.047.197</b>	<b>22%</b>
	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>7.081.484.413</b>	<b>3.153.732.971</b>	<b>0%</b>	
<b>24</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>5.540.913.770</b>	<b>1.659.318.686</b>	<b>3.881.595.084</b>	<b>234%</b>
<b>2401</b>	<b>ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES</b>	<b>2.395.636.898</b>	<b>801.472.063</b>	<b>1.594.164.835</b>	<b>199%</b>
240101	bienes y servicios	2.395.636.898	801.472.063	1.594.164.835	199%
<b>2424</b>	<b>DESCUENTOS DE NÓMINA</b>	<b>44.947.780</b>	<b>29.706.275</b>	<b>15.241.505</b>	<b>51%</b>
242401	aportes a fondos pensionales	10.578.086	10.050.488	527.598	5%

**E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN**  
 NIT.812 003 851 - 0  
 TEL.7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507  
 SAHAGÚN - CORDOBA

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO**  
**ESE HOSPITAL SAN JUAN**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL**  
*Periodos contables terminados el 31/12/2025 y 31/12/2024*

		NOTA	PERIODOS		EN PESOS COLOMBIANOS	
			2025	2024	VARIACIONES	
					ABSOLUTAS	RELATIVAS %
242402	aportes a seguridad social en salud		9.662.591	4.570.778	5.091.813	111%
242404	sindicatos		1.694.603	474.982	1.219.621	257%
242407	libranzas		15.096.630	5.830.904	9.265.726	159%
242411	embargos judiciales		7.915.870	3.241.027	4.674.843	144%
242490	otros descuentos de nómina		0	5.538.096	-5.538.096	-1
<b>2436</b>	<b>RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE</b>		<b>74.694.340</b>	<b>75.100.265</b>	<b>-405.925</b>	<b>-1%</b>
243603	honorarios		36.277.737	26.222.415	10.055.322	38%
243605	servicios		1.671.906	4.754.521	-3.082.615	-65%
243608	compras		10.300.152	18.360.800	-8.060.648	-44%
243615	rentas de trabajo		3.498.829	2.444.765	1.054.064	43%
243625	impuesto a las ventas retenido		4.102.758	4.474.805	-372.047	-8%
243690	otras retenciones		18.842.958	18.842.959	-1	0%
2440	IMPUESTOS		0	0	0	#¡DIV/0!
24001	IMPUESTOS		0	0	0	#¡DIV/0!
2460	CREDITOS JUDICIALES		0	0	0	#¡DIV/0!
246002	sentencias		0	0	0	#¡DIV/0!
<b>2490</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>3.025.634.752</b>	<b>753.040.083</b>	<b>2.272.594.669</b>	<b>302%</b>
249028	seguros		30.965.003	0	30.965.003	#¡DIV/0!
249050	aportes al icbf y sena		14.756.000	9.699.700	5.056.300	52%
249051	servicios públicos		338.628.088	264.559.473	74.068.615	28%
249054	honorarios		2.631.285.661	470.864.139	2.160.421.522	459%
249055	servicios		10.000.000	7.916.771	2.083.229	26%
<b>25</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>23</b>	<b>790.125.445</b>	<b>480.364.285</b>	<b>309.761.160</b>	<b>64%</b>
<b>2511</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>		<b>790.125.445</b>	<b>454.552.689</b>	<b>335.572.756</b>	<b>74%</b>
251101	nómina por pagar		453.915.462	119.407.358	334.508.104	280%
251102	cesantías		261.387.060	185.255.962	76.131.098	41%
251105	prima de vacaciones		0	12.622.492	-12.622.492	-100%
251106	prima de servicios		0	787.690	-787.690	-100%
251107	prima de navidad		0	8.492.808	-8.492.808	-100%
251109	bonificaciones		0	17.586.038	-17.586.038	-100%
251111	aportes a riesgos laborales		6.352.000	9.453.386	-3.101.386	-33%
251115	capacitación, bienestar social y estímulos		0	30.021.084	-30.021.084	-100%
251122	aportes a fondos pensionales - empleador		32.723.014	32.291.790	431.224	1%
251123	aportes a seguridad social en salud - empleador		22.930.109	28.377.481	-5.447.372	-19%
251124	aportes a cajas de compensación familiar		12.817.800	10.256.600	2.561.200	25%
<b>2513</b>	<b>BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL O</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>#¡DIV/0!</b>
251301	indemnizaciones		0	0	0	#¡DIV/0!
<b>2514</b>	<b>BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES</b>		<b>0</b>	<b>25.811.596</b>	<b>-25.811.596</b>	<b>-100%</b>
251405	cuotas partes de pensiones		0	25.811.596	-25.811.596	-1
<b>27</b>	<b>PROVISIONES</b>	<b>24</b>	<b>0</b>	<b>1.014.050.000</b>	<b>-1.014.050.000</b>	<b>-100%</b>
<b>2701</b>	<b>LITIGIOS Y DEMANDAS</b>		<b>0</b>	<b>1.014.050.000</b>	<b>-1.014.050.000</b>	<b>-100%</b>
270103	administrativas		0	1.014.050.000	-1.014.050.000	-1
<b>2790</b>	<b>PROVISIONES DIVERSAS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>#¡DIV/0!</b>
279090	otras provisiones diversas		0	0	0	#¡DIV/0!

**E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN**  
 NIT. 812 003 851 - 0  
 TEL. 7589700 - 7587539 - 75837470 - FAX. 7777507  
 SAHAGUN - CORDOBA

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO**  
**ESE HOSPITAL SAN JUAN**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL**  
*Periodos contables terminados el 31/12/2025 y 31/12/2024*


			PERIODOS		EN PESOS COLOMBIANOS	
					VARIACIONES	
	NOTA		2025	2024	ABSOLUTAS	RELATIVAS %
<b>29</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>24</b>	<b>750.445.198</b>	<b>0</b>	<b>750.445.198</b>	<b>#¡DIV/0!</b>
<b>2910</b>	<b>INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>#¡DIV/0!</b>
291090	otros ingresos recibidos por anticipado		0	0	0	#¡DIV/0!
<b>2990</b>	<b>OTROS PASIVOS DIFERIDOS</b>		<b>750.445.198</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>#¡DIV/0!</b>
299003	ingresos diferido por subvenciones		750.445.198	0	0	#¡DIV/0!
	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>10.681.016.821</b>	<b>11.398.721.066</b>	<b>-717.704.245</b>	<b>-6%</b>
<b>24</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>22</b>	<b>9.028.420.411</b>	<b>10.949.397.812</b>	<b>-1.920.977.401</b>	<b>-18%</b>
<b>2401</b>	<b>ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES</b>		<b>4.181.640.151</b>	<b>5.267.607.761</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
240101	bienes y servicios		4.181.640.151	5.267.607.761	0	0
<b>2460</b>	<b>CRÉDITOS JUDICIALES</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>#¡DIV/0!</b>
246002	sentencias		0	0	0	#¡DIV/0!
<b>2490</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>4.846.780.260</b>	<b>5.681.790.051</b>	<b>-835.009.791</b>	<b>-15%</b>
249027	viáticos y gastos de viaje		0	0	0	#¡DIV/0!
249051	servicios públicos		1.824.747.996	1.561.133.729	263.614.267	0
249054	honorarios		3.014.115.493	4.120.656.322	-1.106.540.829	0
249055	servicios		7.916.771	0	7.916.771	#¡DIV/0!
<b>25</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>23</b>	<b>189.223.156</b>	<b>0</b>	<b>189.223.156</b>	<b>#¡DIV/0!</b>
<b>2511</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>		<b>163.411.560</b>	<b>0</b>	<b>163.411.560</b>	<b>#¡DIV/0!</b>
251101	Nomina por pagar		4.121.629	0	4.121.629	#¡DIV/0!
251102	cesantías		138.209.589	0	138.209.589	#¡DIV/0!
251105	prima de vacaciones		7.346.011	0	7.346.011	#¡DIV/0!
251106	Prima de servicios		787.690	0	787.690	#¡DIV/0!
251107	prima de navidad		8.492.808	0	8.492.808	#¡DIV/0!
251109	bonificaciones		4.453.833	0	4.453.833	#¡DIV/0!
<b>2514</b>	<b>BENEFICIOS POSEMPLEOS- PENSIONES</b>		<b>25.811.596</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>#¡DIV/0!</b>
251405	cuotas partes de pensiones		25.811.596	0	0	#¡DIV/0!
<b>27</b>	<b>PROVISIONES</b>	<b>24</b>	<b>1.463.373.254</b>	<b>449.323.254</b>	<b>1.014.050.000</b>	<b>226%</b>
<b>2701</b>	<b>LITIGIOS Y DEMANDAS</b>		<b>1.014.050.000</b>	<b>0</b>	<b>1.014.050.000</b>	<b>#¡DIV/0!</b>
270103	administrativas		1.014.050.000	0	1.014.050.000	#¡DIV/0!
<b>2790</b>	<b>PROVISIONES DIVERSAS</b>		<b>449.323.254</b>	<b>449.323.254</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
279090	otras provisiones diversas		449.323.254	449.323.254	0	0%
	<b>PATRIMONIO</b>	<b>26</b>	<b>11.630.231.646</b>	<b>9.695.559.372</b>	<b>1.934.672.274</b>	<b>20%</b>
<b>32</b>	<b>PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS</b>		<b>11.630.231.646</b>	<b>9.695.559.372</b>	<b>1.934.672.274</b>	<b>20%</b>
<b>3208</b>	<b>CAPITAL FISCAL</b>		<b>5.013.891.129</b>	<b>5.013.911.807</b>	<b>-20.678</b>	<b>0%</b>
320801	Capital fiscal		5.013.891.129	5.013.911.807	-20.678	0%
<b>3225</b>	<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>		<b>4.681.647.565</b>	<b>4.178.256.121</b>	<b>503.391.444</b>	<b>12%</b>
322501	utilidades o excedentes acumulados		4.681.647.565	4.178.256.121	503.391.444	12%
<b>3230</b>	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>1.934.692.952</b>	<b>503.391.444</b>	<b>1.431.301.508</b>	<b>284%</b>
323001	utilidad o excedente del ejercicio		1.934.692.952	503.391.444	1.431.301.508	284%
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>29.392.732.880</b>	<b>24.248.013.409</b>	<b>5.144.719.471</b>	<b>21%</b>

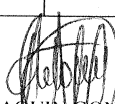
# E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN

NIT. 812 003 851 - 0  
TEL. 7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507  
SAHAGUN - CORDOBA

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO**  
**ESE HOSPITAL SAN JUAN**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL**  
*Periodos contables terminados el 31/12/2025 y 31/12/2024*

		PERIODOS		EN PESOS COLOMBIANOS VARIACIONES	
NOTA		2025	2024	ABSOLUTAS	RELATIVAS %
<b>CUENTAS DE ORDEN</b>					
<b>8</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>81</b>	<b>ACTIVOS CONTINGENTES</b>	<b>28</b>	<b>0</b>	<b>96.721.436</b>	<b>-96.721.436</b>
8190	Otros activos contingentes		0	96.721.436	-96.721.436
819090	Otros activos contingentes		0	96.721.436	-96.721.436
<b>83</b>	<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>		<b>3.796.124.283</b>	<b>1.286.856.322</b>	<b>2.509.267.961</b>
<b>8333</b>	<b>Facturación glosada en venta de servicios de salud</b>		<b>3.796.124.283</b>	<b>1.286.856.322</b>	<b>2.509.267.961</b>
833316	empresas promotoras der salud		3.467.027.071	1.254.879.504	0
833319	compañía de seguros		88.846.850	31.920.992	0
833321	entidades de regimen especial		240.250.362	0	#¡DIV/0!
833322	Instituciones prestadoras de servicios de salud		0	55.826	-55.826
<b>89</b>	<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>		<b>-3.796.124.283</b>	<b>-1.383.577.758</b>	<b>-2.412.546.525</b>
<b>8905</b>	<b>ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)</b>		<b>0</b>	<b>-96.721.436</b>	<b>0%</b>
890590	Otros activos contingentes por contra		0	-96.721.436	96.721.436
890517	Facturación glosada en venta de servicios de salud		0	0	#¡DIV/0!
<b>8915</b>	<b>DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)</b>		<b>-3.796.124.283</b>	<b>-1.286.856.322</b>	<b>0%</b>
891517	activos contingentes por contra (cr)		-3.796.124.283	-1.286.856.322	0%
<b>9</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>#¡DIV/0!</b>
<b>91</b>	<b>PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b>26</b>	<b>-12.575.638.321</b>	<b>-12.575.638.321</b>	<b>0</b>
<b>9120</b>	<b>Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos</b>		<b>-12.575.638.321</b>	<b>-12.575.638.321</b>	<b>0</b>
912002	laborales		-891.989.257	-891.989.257	0%
912004	Administrativos		-10.855.592.750	-10.855.592.750	0
912090	Otros litigios y mecanismos alternativos		-828.056.314	-828.056.314	0
<b>99</b>	<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>		<b>12.575.638.321</b>	<b>12.575.638.321</b>	<b>0</b>
<b>9905</b>	<b>Pasivos contingentes por el contrario</b>		<b>12.575.638.321</b>	<b>12.575.638.321</b>	<b>0</b>
990505	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		11.747.582.007	11.747.582.007	0
990509	Otros pasivos contingentes por el contrario		828.056.314	828.056.314	0

  
MARINO JOSE BRUNBULA  
Gerente .E.S.E Hospital San Juan

  
ANTONIO JOAQUIN GONZALEZ HERRERA  
Revisor Fiscal.E.S.E Hospital San Juan  
TP 58075-T

  
JELLIE AIDE DE ARCO BULA  
Contadora .E.S.E Hospital San Juan  
TP 81536-T



**E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN**NIT. 812 003 851 - 0  
TEL. 7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507  
SAHAGUN - CORDOBA**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
ESE HOSPITAL SAN JUAN DE SAHAGUN  
ESTADO DE RESULTADO INTEGRADO INDIVIDUAL**

Periodos contables terminados el 31/12/2025 y 31/12/2024

		EN PESOS COLOMBIANOS				
		NOTAS	PERIODOS		VARIACIONES	
			2025	2024	ABSOLUTAS	RELATIVAS
						%
	<b>INGRESOS</b>	<b>29</b>	<b>33.291.804.866</b>	<b>21.411.597.424</b>	<b>11.880.207.442</b>	<b>55%</b>
<b>43</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>		<b>28.537.722.615</b>	<b>20.928.080.594</b>	<b>7.609.642.021</b>	<b>36%</b>
<b>4312</b>	<b>SERVICIOS DE SALUD</b>		<b>28.859.335.124</b>	<b>22.910.909.728</b>	<b>5.948.425.396</b>	<b>26%</b>
431208	urgencias - consulta y procedimientos		3.435.094.902	2.730.279.190	704.815.712	26%
431209	urgencias - observación		620.622.273	493.282.464	127.339.809	26%
431217	servicios ambulatorios - consulta externa y procedimientos		144.174.120	114.592.351	29.581.769	26%
431218	servicios ambulatorios - consulta especializada		3.030.199.387	2.408.460.484	621.738.903	26%
431220	servicios ambulatorios - promoción y prevención		3.223.460	2.562.068	661.392	26%
431227	hospitalización - estancia general		8.227.559.771	6.512.429.495	1.715.130.276	26%
431236	quirófanos y salas de parto - quirófanos		3.614.547.878	2.872.911.852	741.636.026	26%
431237	quirófanos y salas de parto - salas de parto		53.009.861	42.133.252	10.876.609	26%
431246	apoyo diagnóstico - laboratorio clínico		1.958.152.591	1.556.377.167	401.775.424	26%
431247	apoyo diagnóstico - imagenología		3.497.332.219	2.779.746.602	717.585.617	26%
431249	apoyo diagnóstico - otras unidades de apoyo diagnóstico		1.109.554.321	881.845.216	227.709.105	26%
431256	apoyo terapéutico - rehabilitación y terapias		216.745.033	172.273.102	44.471.931	26%
431258	apoyo terapéutico - banco de sangre		186.848.639	148.510.875	38.337.764	26%
431262	apoyo terapéutico - farmacia e insumos hospitalarios		1.608.680.332	1.278.609.925	330.070.407	26%
431263	apoyo terapéutico - otras unidades de apoyo terapéutico		597.620	475.000	122.620	26%
431294	servicios conexos a la salud - servicios de ambulancias		1.152.992.717	916.420.685	236.572.032	26%
<b>4395</b>	<b>DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)</b>		<b>321.612.509</b>	<b>1.982.829.134</b>	<b>-1.661.216.625</b>	<b>-84%</b>
439512	servicios de salud		321.612.509	1.982.829.134	-1.661.216.625	-84%
<b>44</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>		<b>4.696.203.287</b>	<b>0</b>	<b>4.696.203.287</b>	<b>#¡DIV/0!</b>
<b>4430</b>	<b>SUBVENCIONES</b>		<b>4.696.203.287</b>	<b>0</b>	<b>4.696.203.287</b>	<b>#¡DIV/0!</b>
443005	subvención por recursos transferidos por el gobierno		4.696.203.287	0	4.696.203.287	#¡DIV/0!
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>57.878.964</b>	<b>483.516.830</b>	<b>-425.637.866</b>	<b>-88%</b>
<b>4802</b>	<b>FINANCIEROS</b>		<b>1.614</b>	<b>220.746</b>	<b>-219.132</b>	<b>-99%</b>
480201	intereses sobre depósitos en instituciones financieras		881,00	638	243	38%
480220	ganancia por baja en cuentas de cuentas por pagar		0	0		#¡DIV/0!
480290	otros ingresos financieros		733,00	220,108		0%
<b>4808</b>	<b>INGRESOS DIVERSOS</b>		<b>57.877.350</b>	<b>483.296.084</b>	<b>-425.418.734</b>	<b>-88%</b>
480808	honorarios		0	0	0	#¡DIV/0!
480817	arrendamiento operativo		0	31.280.584	-31.280.584	-100%
480826	recuperaciones		0	0		#¡DIV/0!
480890	otros ingresos diversos		57.877.350	452.015.500	-394.138.150	-87%
	<b>GASTOS</b>	<b>30</b>	<b>16.280.190.027</b>	<b>7.535.936.843</b>	<b>8.744.253.184</b>	<b>116%</b>
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>		<b>10.678.698.563</b>	<b>7.033.045.344</b>	<b>3.645.653.219</b>	<b>52%</b>
<b>5101</b>	<b>SUELDOS Y SALARIOS</b>		<b>3.714.131.051</b>	<b>3.105.544.428</b>	<b>608.586.623</b>	<b>20%</b>
510101	sueldos		3.680.658.409	3.035.426.186	645.232.223	21%
510119	bonificaciones		9.234.178	45.060.477	-35.826.299	-80%
510123	auxilio de transporte		15.742.823	15.952.950	-210.127	-1%
510160	subsidio de alimentación		8.495.641	9.104.815	-609.174	-7%
<b>5102</b>	<b>CONTRIBUCIONES IMPUTADAS</b>		<b>0</b>	<b>13.663.581</b>	<b>-13.663.581</b>	<b>-100%</b>
510203	indemnizaciones		0	1.442.597	-1.442.597	-100%

**E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN**

NIT.812 003 851 - 0  
 TEL.7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507  
 SAHAGUN - CORDOBA

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
 ESE HOSPITAL SAN JUAN DE SAHAGUN  
 ESTADO DE RESULTADO INTEGRADO INDIVIDUAL**

*Periodos contables terminados el 31/12/2025 y 31/12/2024*

		<b>EN PESOS COLOMBIANOS</b>			
NOTAS		<b>PERIODOS</b>		<b>VARIACIONES</b>	
		<b>2025</b>	<b>2024</b>	<b>ABSOLUTAS</b>	<b>RELATIVAS %</b>
510290	otras contribuciones imputadas	0	12.220.984	-12.220.984	-100%
<b>5103</b>	<b>CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>	<b>483.427.537</b>	<b>356.127.734</b>	<b>127.299.803</b>	<b>36%</b>
510302	aportes a cajas de compensación familiar	78.925.420	56.514.900	22.410.520	40%
510303	cotizaciones a seguridad social en salud	149.727.589	109.112.674	40.614.915	37%
510305	cotizaciones a riesgos laborales	42.537.543	30.822.423	11.715.120	38%
510306	cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	174.486.323	148.795.022	25.691.301	17%
510307	cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	37.750.662	10.882.715	26.867.947	247%
<b>5104</b>	<b>APORTES SOBRE LA NÓMINA</b>	<b>98.645.747</b>	<b>70.832.400</b>	<b>27.813.347</b>	<b>39%</b>
510401	aportes al icbf	59.183.842	42.496.400	16.687.442	39%
510402	aportes al sena	39.461.905	28.336.000	11.125.905	39%
<b>5107</b>	<b>PRESTACIONES SOCIALES</b>	<b>659.750.194</b>	<b>529.190.742</b>	<b>130.559.452</b>	<b>25%</b>
510701	vacaciones	2.813.351	0	2.813.351	
510702	cesantías	288.702.960	255.404.354	33.298.606	13%
510703	intereses a las cesantías	11.844.240	0	11.844.240	#¡DIV/0!
510704	prima de vacaciones	61.647.074	58.507.792	3.139.282	5%
510705	prima de navidad	170.910.219	146.767.111	24.143.108	16%
510706	prima de servicios	75.850.357	68.511.485	7.338.872	11%
510795	otras prestaciones sociales	47.981.993,00	0	47.981.993	#¡DIV/0!
<b>5108</b>	<b>GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS</b>	<b>56.244.000</b>	<b>105.248.540</b>	<b>-49.004.540</b>	<b>-47%</b>
510803	capacitación, bienestar social y estímulos	34.164.000	83.407.300	-49.243.300	-59%
510804	dotación y suministro a trabajadores	7.080.000	2.670.000	4.410.000	165%
510806	contratos de personal	15.000.000	0	15.000.000	#¡DIV/0!
510810	viáticos	0	19.171.240	-19.171.240	-100%
<b>5111</b>	<b>GENERALES</b>	<b>5.612.337.963</b>	<b>2.814.299.165</b>	<b>2.798.038.798</b>	<b>99%</b>
511114	materiales y suministros	88.577.773	83.637.658	4.940.115	6%
511115	mantenimiento	2.516.768.673	378.499.173	2.138.269.500	565%
511117	servicios públicos	443.649.750	384.067.077	59.582.673	16%
511118	arrendamiento operativo	244.379.898	138.846.836	105.533.062	76%
511119	viáticos y gastos de viaje	8.205.006	703.140	7.501.866	1067%
511120	publicidad y propaganda	15.864.101	11.284.000	4.580.101	41%
511121	impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	28.903.792	34.076.538	-5.172.746	-15%
511123	comunicaciones y transporte	50.131.249	16.039.050	34.092.199	213%
511125	seguros generales	150.321.166	137.636.577	12.684.589	9%
511146	combustibles y lubricantes	133.372.537	107.929.302	25.443.235	24%
511149	servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	498.301.920	368.824.221	129.477.699	35%
511173	interventorías, auditorías y evaluaciones	0	16.425.681	-16.425.681	-100%
511178	comisiones	0	348.762	-348.762	-100%
511179	honorarios	1.279.141.165	1.061.155.500	-1.061.155.500	-100%
511180	servicios	0	13.160.000	-13.160.000	-100%
511190	otros gastos generales	154.720.933	61.665.650	93.055.283	151%
<b>5120</b>	<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>	<b>54.162.071</b>	<b>38.138.754</b>	<b>16.023.317</b>	<b>42%</b>
512002	cuota de fiscalización y auditaje	54.162.071	38.138.754	16.023.317	42%
512090	otros impuestos, contribuciones y tasas	0	0	0	#¡DIV/0!
<b>53</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>2.488.259.047</b>	<b>139.862.930</b>	<b>48.336.005</b>	<b>35%</b>
<b>5347</b>	<b>DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>2.300.060.112</b>	<b>0</b>	<b>2.300.060.112</b>	<b>#¡DIV/0!</b>
534709	Prestación de servicios de salud	2.300.060.112			
<b>5360</b>	<b>DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>188.198.935</b>	<b>139.862.930</b>	<b>48.336.005</b>	<b>35%</b>

**E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN**

NIT. 812 003 851 - 0  
 TEL. 7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507  
 SAHAGÚN - CORDOBA

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO**  
**ESE HOSPITAL SAN JUAN DE SAHAGUN**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRADO INDIVIDUAL**

Periodos contables terminados el 31/12/2025 y 31/12/2024

		EN PESOS COLOMBIANOS				
NOTAS		PERIODOS		VARIACIONES		
		2025	2024	ABSOLUTAS	RELATIVAS %	
536002	plantas ductos y tuneles	653.581	653.581	0	0%	
536004	maquinaria y equipo	0	0	0	#;DIV/0!	
536005	equipo médico y científico	100.820.075	107.156.422	-6.336.346	-6%	
536006	muebles, enseres y equipo de oficina	28.876.730	16.526.735	12.349.995	75%	
536007	equipos de comunicación y computación	18.508.819	9.109.245	9.399.574	103%	
536008	equipos de transporte, tracción y elevación	23.852.405	6.416.947	17.435.458	272%	
536009	equipo de comedor, cocina, despensa	15.487.324	0	15.487.324	#;DIV/0!	
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>3.113.232.417</b>	<b>363.028.569</b>	<b>2.750.203.848</b>	<b>758%</b>	
<b>5802</b>	<b>COMISIONES</b>	<b>6.065.985</b>	<b>1.216.431</b>	<b>4.849.554</b>	<b>399%</b>	
580240	comisiones servicios financieros	5.818.466	1.038.986	4.779.480	460%	
580290	Otras comision	247.519	177.445		0%	
<b>5804</b>	<b>FINANCIEROS</b>	<b>1.104.267.471</b>	<b>4.167.224</b>	<b>1.100.100.247</b>	<b>26399%</b>	
580423	pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	1.104.196.222	0	1.104.196.222	#;DIV/0!	
580490	otros gastos financieros	71.249,00	4.167.224	-4.095.975	-98%	
<b>5890</b>	<b>GASTOS DIVERSOS</b>	<b>2.002.898.961</b>	<b>357.644.914</b>	<b>1.645.254.047</b>	<b>460%</b>	
589013	laudos arbitrales y conciliaciones	1.096.431.927,00	0	1.096.431.927	#;DIV/0!	
589025	Multas y Sanciones	0	890.000	-890.000	-100%	
589090	otros gastos diversos	906.467.034,00	356.754.914	549.712.120	154%	
	<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>31</b>	<b>15.076.921.887</b>	<b>13.394.301.460</b>	<b>1.682.620.427</b>	<b>13%</b>
<b>63</b>	<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>		<b>15.076.921.887</b>	<b>13.394.301.460</b>	<b>1.682.620.427</b>	<b>13%</b>
<b>6310</b>	<b>SERVICIOS DE SALUD</b>		<b>15.076.921.887</b>	<b>13.394.301.460</b>	<b>1.682.620.427</b>	<b>13%</b>
631001	urgencias - consulta y procedimientos	2.644.836.256	1.618.376.361	1.026.459.895	63%	
631002	urgencias - observación	191.245.910	1.893.291.526	-1.702.045.616	-90%	
631015	servicios ambulatorios - consulta externa y procedimientos	101.745.440	2.123.300	99.622.140	4692%	
631016	servicios ambulatorios - consulta especializada	2.052.242.988	934.940.990	1.117.301.998	120%	
631025	hospitalización - estancia general	2.554.855.342	3.857.438.983	-1.302.583.641	-34%	
631035	quirófanos y salas de parto - quirófanos	2.419.079.500	627.225.093	1.791.854.407	286%	
631036	quirófanos y salas de parto - salas de parto	442.888.362	398.966.048	43.922.314	11%	
631040	apoyo diagnóstico - laboratorio clínico	827.940.006	658.623.637	169.316.369	26%	
631041	apoyo diagnóstico - imagenología	859.316.658	355.137.086	504.179.572	142%	
631050	apoyo terapéutico - rehabilitación y terapias	41.854.313	82.121.453	-40.267.140	-49%	
631051	apoyo terapéutico - Banco de componentes anatómicos	27.396.262				
631052	apoyo terapéutico - banco de sangre	308.241.153	215.725.776	92.515.377	43%	
631056	apoyo terapéutico - farmacia e insumos hospitalarios	2.361.770.174	2.514.931.529	-153.161.355	-6%	
631066	servicios conexos a la salud - servicios de ambulancias	76.309.141	98.901.635		0%	
631067	servicios conexos a la salud - otros servicios	167.200.382	136.498.043	30.702.339	22%	
	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>1.934.692.952</b>	<b>481.359.121</b>	<b>1.453.333.831</b>	<b>302%</b>	

MARINO JOSE BRUN BULA  
 Gerente .E.S.E Hospital San Juan

ANTONIO JOAQUIN GONZALEZ HERRERA  
 Revisor Fiscal.E.S.E Hospital San Juan  
 TP 58075-T

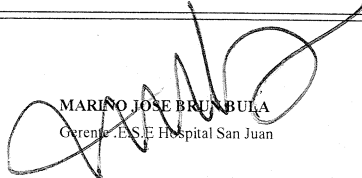
JULIE AIDE DE ARCO BULA  
 Contadora .E.S.E Hospital San Juan  
 TP 81536-T

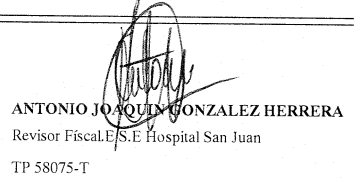


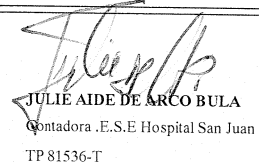
**E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN**  
 NIT 812 003 851 - 0  
 TEL 7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX 777507  
 SAHAGUN - CORDOBA

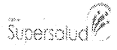
**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
 ESE HOSPITAL SAN JUAN  
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
*Periodos contables terminados el 31/12/2025 y 31/12/2024*

	Capital fiscal	Reserva legal	Resultados de ejercicios anteriores	Resultados del ejercicio	Impactos por trasiicion	Ganancias (perdidas) inversiones con cambios en ORI	Total patrimonio
<b>Saldo al 31/12/2024</b>	5.013.891.130	0	4.178.256.121	503.391.444	0	0	9.695.538.695
Apropiación del resultado del periodo 2024				503.391.444			503.391.444
Valoración de inversiones de admón. de deliquidez							0
Resultado del periodo 2025				1.934.692.952	0		1.934.692.952
<b>Saldo al 31/12/2025</b>	5.013.891.130	0	4.681.647.565	1.934.692.952		0	11.630.231.647

  
**MARINO JOSE BRUNA BULA**  
 Gerente E.S.E Hospital San Juan


  
**ANTONIO JOAQUÍN GONZALEZ HERRERA**  
 Revisor Fiscal E.S.E Hospital San Juan  
 TP 58075-T


  
**JULIE AIDE DE ARCO BULA**  
 Contadora E.S.E Hospital San Juan  
 TP 81536-T




**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO**  
**HOSPITAL SAN JUAN**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INDIVIDUAL**  
*Periodos contables terminados el 31/12/2025 y 31/12/2024*  
**EN PESOS COLOMBIANOS**

	EN PESOS COLOMBIANOS	
	PERIODOS	
	2025	2024
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Recibidos por Prestación de Servicios	20.867.442.732	21.503.226.041
Recibidos por Rendimientos de Equivalentes al Efectivo	77.073	220.746
Recibidos por Otros Conceptos	5.260.833.570	134.726.532
Pagado a Proveedores	10.387.916.853	5.639.864.939
Pagado por Seguros	164.939.189	288.541.096
Pagado por Beneficios a Empleados	2.239.284.915	2.074.665.576
Pagado por Aportes Parafiscales	207.535.274	158.558.600
Pago por impuestos	422.384.000	192.962.000
Pagado por Servicios Público	110.053.465	48.338.934
Pagado por Honorarios Generales	10.402.947.012	1.159.561.690
Otros pagos Operacionales	1.219.142.595	11.526.067.262
<b>Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación</b>	<b>\$ 974.150.073</b>	<b>\$ 549.613.222</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Recibido en venta de inversiones de administración de liquidez	0	0
Recibido por rendimientos de inversiones de administración de liquidez	0	0
Recibido por rentas de propiedades de inversión	0	0
Pagado en adquisición de inversiones de administración de liquidez	0	0
<b>Flujo de efectivo neto en actividades de inversión</b>		
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
Pagos de préstamos	\$ -	\$ -
<b>Flujo de efectivo neto en actividades de financiación</b>		
<b>Flujo de efectivo del periodo</b>	<b>\$ 974.150.073</b>	<b>\$ 549.613.222</b>
Saldo inicial de efectivo y equivalentes al efectivo	593.201.840	43.588.618
<b>Saldo final de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>\$ 1.567.351.913</b>	<b>\$ 593.201.840</b>

  
**MARINO JOSE BRUN BULA**  
Gerente .E.S.E Hospital San Juan

  
**JULIE AIDE DE ARCO BULA**  
Contadora .E.S.E Hospital San Juan  
TP 81536-T

  
**ANTONIO JOAQUIN GONZALEZ HERRERA**  
Revisor Fiscal  
TP 58075-T



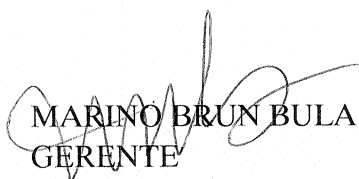
# E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN

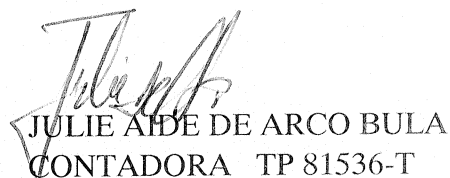
NIT.812 003 851 - 0

TEL.7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507  
SAHAGÚN - CÓRDOBA

## En constancia firman: Los Suscritos Representante Legal y Contador Público Certifican:

1. Que el conjunto de estados financieros que comprende el estado de situación financiera individual, Estado de resultados integrado individual, estado de cambios en el patrimonio individual, estado de flujos de efectivo individual y las notas explicativas terminadas en 31 de diciembre de 2025, fueron preparados bajo los requerimientos del marco normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público regulado mediante la resolución 414, cumplen satisfactoriamente las afirmaciones, explícitas e implícitas relacionadas con existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación y presentación y revelación, en cada uno de sus elementos de conformidad con el artículo 3 del anexo. 6 del Decreto único reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios.
2. Que los saldos para la presentación de los estados financieros fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad.
3. Que se dio cumplimiento al control interno contable en cuanto a la preparación y presentación de los estados financieros y los mismos son razonables y están libres de errores materiales.

  
MARINO BRUN BULA  
GERENTE

  
JULIE AIDE DE ARCO BULA  
CONTADORA TP 81536-T

# **E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN**

NIT.812 003 851 - 0  
TEL.7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507  
SAHAGÚN - CÓRDOBA

## NOTA 1 – ENTIDAD REPORTANTE

### 1.1 Identificación y funciones

La ESE HOSPITAL SAN JUAN es una empresa social del estado, que se encuentra ubicada en el municipio de Sahagún, Departamento de Córdoba a una hora de su capital Montería; la dirección de la ESE es Avenida el hospital número 1-60; fue creada en el año 1994, mediante ordenanza 034 de la honorable asamblea de Córdoba; el órgano máximo de dirección de la ESE es la Junta Directiva.

Somos una Empresa Social del Estado, reconocida por su tradición en brindar servicios de salud de mediana y alta complejidad, dirigida a los usuarios y centros de referencia principalmente de la subred de la sabana, y otras como San Jorge, alto, medio y bajo Sinú y, a través de un equipo humano idóneo y competente, con la mejor capacidad instalada y tecnología de la región, ubicada estratégicamente y cuyo impacto se ve reflejado en el bienestar de la comunidad. Soportada en una gestión encaminada al mejoramiento continuo de la calidad de los servicios y una activa participación social.

### PRINCIPIOS CORPORATIVOS

Se refieren a las normas o ideas fundamentales que rigen el pensamiento o la conducta. Forma correcta como debemos relacionarnos.

- ✓ OPORTUNIDAD: cumplir con calidad y a tiempo.
- ✓ EFICACIA: actuar en el desempeño de sus funciones y emplear su capacidad para el logro de los objetivos de la entidad, sean prestados de manera adecuada, oportunos y eficientes.
- ✓ TRANSPARENCIA: actuar de manera clara, motivos de dudas.
- ✓ EQUIDAD: Prestación de servicios con responsabilidad y valoración de igualdad, sin barreras culturales, sociales, geográficas y económicas
- ✓ EFICIENCIA: utilizar la mejor manera social y económica los recursos

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

La información se preparó de acuerdo a la resolución 414 de 2014 Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público emitida por la Contaduría General de la Nación.

Salvo por los siguientes asuntos: no se practicó deterioro a la propiedad planta y equipo debido a que se prevé realizar un nuevo avalúo técnico de toda la propiedad, planta y equipo bienes inmuebles y los activos fijos de la ESE.

Se tuvo limitaciones en las parametrizaciones de los maestros que generan información a contabilidad, toda vez que una vez se genera las interfaces contables, estas no pasan la

# **E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN**

NIT.812 003 851 - 0  
TEL.7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507  
SAHAGÚN - CÓRDOBA

totalidad de la información, razón por la cual el proceso de revisión se hace de manera manual mediante ajustes, generando reprocesos; si bien es cierto que la información una vez revisada es igual tanto en los módulos como en contabilidad se genera dudas e incertidumbre en los informes, debido a que la información no tiene una buena trazabilidad para que fluya de manera natural

La ESE. basa sus servicios en políticas de calidad, mejoramiento continuo, seguridad del paciente, priorización de usuarios, buen trato y comunicación asertiva, política ambiental, de desarrollo integral de talento humano, de integridad y transparencia de gestión tecnológica, de gestión financiera y del sistema de gestión de calidad; el patrimonio de la ESE , está constituido por los bienes y recursos destinados a la prestación de servicios que constituyan su objeto y que actualmente se encuentren en cabeza de la Institución y todos los demás bienes y recursos que a cualquier título lícito obtenga la empresa y los que por disposición expresa de la ley le corresponda

### **1.3. Base normativa y periodo cubierto**

Los Estados Financieros de la ESE Hospital San Juan de Sahagún, corresponden al comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025 y fueron preparados según el marco normativo aplicable a las empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público. Se presentan a la junta directiva por parte del revisor fiscal pero no para su aprobación, sino que se presentan firmados por el gerente, contador y revisor fiscal. La junta directiva mediante resolución aprobó el manual de políticas contables para que los hechos económicos sean reconocidos bajo las normas de la contaduría general de la nación.

### **1.4 Forma de organización y/o cobertura**

La entidad ESE Hospital San Juan en su organización no tiene entidades o sedes agregadas ni se consolida información de otras partes.

El proceso contable en la ESE se realiza en el software GENOMA, integrando presupuesto, contabilidad, personal, y tesorería.

Los hechos financieros, económicos y sociales se encuentran documentados con los soportes de origen externo e interno con los cuales se va realizando los registros diarios de cada uno de los hechos económicos hasta obtener el registro de todas las transacciones en el diario; una vez se termina todos los registros en los diferentes módulos, el software envía la información al módulo de contabilidad a través de unas interfaces lo que da paso al libro mayor general; posteriormente se obtiene el balance de prueba el cual es la base para todas las revisiones y posterior asientos de ajustes para obtener así el balance de comprobación ajustado; una vez se tiene el balance ajustado se procede a realizar los asientos de cierre para dar paso al balance de comprobación después de ajustes y cierre, con los cuales se prepara los estados financieros de la empresa (Estado de situación financiera individual, Estado de resultados integrado individual, Estado de cambios en el patrimonio, Estado de flujo de efectivo).

## **NOTA 2 BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS**

# **E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN**

NIT.812 003 851 - 0  
TEL.7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507  
SAHAGÚN - CÓRDOBA

## **2.1 Bases de medición**

Las bases específicas a tener en cuenta son los criterios y normas a los estados financieros autorizados o emitidos por la contaduría general de la nación.

Para la revelación de los estados financieros se tienen en cuenta los criterios de efectivo, propiedad planta y equipo, la depreciación de equipos.

Los estados financieros que se presentan son elaborados de acuerdo a las normas emitidas por la contaduría general de la nación, estado de situación financiera individual, Estado de resultados integrado individual, estado de cambios en el patrimonio individual, estado de flujos de efectivo individual. El periodo reflejado es de enero a diciembre de 2025.

Los estados financieros individuales de la Empresa han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en Resultados y/o cambios en otro resultado integral que se valúan a sus valores razonables al cierre de cada periodo, como se explica en las políticas contables incluidas más adelante.

Por lo general, el costo histórico se basa en el valor razonable de la contraprestación otorgada a cambio de los bienes y servicios. El valor razonable es el precio que se recibiría al vender un activo o se pagaría al transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado a la fecha de medición. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Empresa toma en cuenta las características del activo o pasivo si los participantes del mercado toman en cuenta esas características al valorar el activo o pasivo a la fecha de medición.

## **2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad**

En los presentes estados financieros se usa como moneda funcional el peso colombiano, moneda en la cual se realizan todas las transacciones en la ESE Hospital San Juan de Sahagún, así mismo los estados financieros y sus notas presentan las cifras en pesos colombianos.

El redondeo está dado en pesos y atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa originados durante los periodos contables presentados.

## **2.3. Tratamiento de la moneda extranjera**

La ESE Hospital San Juan no tiene operaciones en moneda extranjera. En consecuencia, no se presentan estados financieros en moneda funcional distinta de la moneda de presentación.

## **2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable.**

A la fecha de elaboración de las notas y los Estados Financieros, no tenemos conocimientos de que exista otro suceso o acontecimiento que afecte sustancialmente los Estados Financieros y resultado de sus operaciones o divulgaciones en notas a los mismos por el periodo que terminó al 31 de diciembre de 2025, que aunque no haya afectado tales Estados

# **E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN**

NIT.812 003 851 - 0  
TEL. 7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507  
SAHAGÚN - CÓRDOBA

Financieros o notas, es posible que originen algún cambio de importancia, adverso o de otra naturaleza, en la posición financiera o en los resultados de las operaciones de la empresa.

## 2.5. Otros aspectos

### **NOTA 3. JUICIOS ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCION DE ERRORES CONTABLES**

#### 3.1 Juicios

Entre los juicios que la ESE ha realizado en los procesos de aplicación de las políticas contables con efecto significativo sobre los valores reconocidos en los estados financieros se encuentran los siguientes.

La ESE ha tenido que hacer frente a varios procesos judiciales que han afectado a sus estados financieros, existe un número de procesos con una cifra representativa que no han sido resueltos y siguen pendientes de resolución. La empresa ha registrado en cuentas de orden puesto que no se reflejada el registro de estos en vigencias anteriores.

#### 3.2. Estimaciones y supuestos

La ESE ha realizado las siguientes estimaciones contables que pueden tener un efecto significativo sobre los importes reconocidos en los Estados Financieros:

3.2.1 Deterioro: En la vigencia 2025 se aplicó deterioro de cuentas por cobrar sobre los saldos correspondientes a las EPS en liquidación, los cuales ya se encontraban clasificados como de difícil recaudo. Esta decisión se tomó considerando que la entidad mantenía una cartera significativa con antigüedad superior a 360 días. El reconocimiento del deterioro formó parte del proceso de depuración contable, con el fin de reflejar de manera adecuada la realidad financiera y garantizar la transparencia en la presentación de la información.

3.2.2 Litigios: La entidad atraviesa varios procesos ejecutivos y de restablecimiento del derecho por fallas en prácticas médicas y la falta de liquidez hace que crezcan los procesos ejecutivos, sin embargo, no se registra el total de las provisiones por litigios y demandadas por el monto significativo de esta partida, actualmente en su mayoría están registrados en pasivos contingentes en cuentas de orden

Los supuestos acerca del futuro y otras causas de incertidumbre en las estimaciones contables se basan en el juicio profesional de la entidad y en la información disponible a la fecha de cierre de los Estados Financieros. Sin embargo, los resultados reales pueden diferir de las estimaciones realizadas debido a cambios en las condiciones económicas, regulatorias o del mercado.

# **E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN**

NIT.812 003 851 - 0  
TEL.7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507  
SAHAGÚN - CÓRDOBA

La ESE revisa periódicamente las estimaciones contables y ajusta los valores reconocidos en los Estados Financieros cuando sea necesario. Los cambios en las estimaciones contables se reconocen en el periodo en que se produce el cambio o en los periodos futuros afectados.

### **3.3. Correcciones Contables.**

La ESE no ha realizado ninguna corrección contable de periodos anteriores que tenga un efecto material sobre los Estados Financieros del periodo actual o comparativo.

### **3.4 Riesgos asociados a los instrumentos financieros.**

Los riesgos que constantemente tiene la ese hospital san juan son en la prestación de los servicios de salud en donde las EPS no autorizan en muchas ocasiones los servicios de urgencias y se debe atender al paciente, o glosan las cuentas por faltas de autorizaciones que no emiten de forma oportuna.

Otro punto importante es en lo concerniente a la atención de los migrantes venezolanos que son responsabilidad de las secretarías Departamentales, pero no es posible el pago ocasionando afectar el flujo de recursos de la ese ya que no se puede negar la prestación de los servicios y el gasto no es compensado.

## **NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES**

### **4.1-Efectivo y equivalentes de efectivo.**

Dentro del efectivo y equivalentes del efectivo se incluyen el efectivo que ingresa en caja y los depósitos bancarios en cuentas corrientes y cuentas de ahorro en entidades financieras, en el estado de situación financiera los sobregiros de existir se clasifican como préstamos bancarios corrientes. Estas partidas se registran a valor razonable.

### **4.2-Cuentas por Cobrar.**

Se establece la política de las cuentas por cobrar, se hace la medición inicial registrándola al valor razonable por la prestación del servicio y en la medición posterior se tienen en cuenta para el cálculo del deterioro.

### **4.3-Inventarios:**

Corresponde a los medicamentos y material médico quirúrgico y otros insumos que son necesarios en la prestación de servicios y funcionamiento de la empresa, los cuales son comprados y almacenados para el uso interno en la atención de pacientes, los inventarios son reconocidos al costo.

### **4.4-Propiedad planta y equipo:**

los activos clasificados como propiedad planta y equipo se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable, el reconocimiento se hará por el costo , no se reconocerá los repuestos, los elementos puestos en marcha para el desarrollo normal del negocio y activos de menor cuantía.

### **4.5-Cuentas por pagar.**

La política contable referente a las cuentas por pagar se reconocerá al costo y por el

# **E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN**

NIT.812 003 851 - 0  
TEL.7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507  
SAHAGÚN - CÓRDOBA

valor razonable y el comportamiento de la política es igual al del activo.

**Beneficios a los empleados a corto plazo**

Corresponde a las obligaciones adquiridas por la empresa 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.

**4.6-Provisiones,**

los pasivos contingentes serán objetos de reconocimiento en los estados financieros como una obligación surgida a raíz de sucesos pasados con la probabilidad de llegar a ocurrir se establecen las políticas de valoración de ocurrencia probable, superior al 71% y del 51% al 70%. puede presentarse o no, y del 0 al 50% no se presentará o no producirá efectos.

**4.7 Ingresos:** La ese reconocerá sus ingresos por la prestación de servicios de salud y se medirán por el valor de la contraprestación recibida.

**Ingresos, costos y gastos**

La ESE reconocerá sus ingresos por la prestación de servicios de salud y se medirán por el valor de la contraprestación recibida y los demás ingresos en el momento que sean realizados.

**4.8-Los costos de venta se reconocen en el momento en que el servicio es prestado y que están directamente asociados con la prestación del mismo y los gastos se reconocen en la medida que se haya incurrido en ellos.**

- ✓ LISTADO DE NOTAS QUE NO APLICAN A LA ENTIDAD.
- ✓ NOTA 5.2. Efectivo de uso restringido (no existen recursos con restricción de uso)
- ✓ NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS.
- ✓ NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR.
- ✓ NOTA11. BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES.
- ✓ NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES.
- ✓ NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION.
- ✓ NOTA15.ACTIVOS BIOLOGICOS.
- ✓ NOTA 17. ARRENDAMIENTOS.
- ✓ NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION.
- ✓ NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA.
- ✓ NOTA 20: OPERACIONES DE INSTITUCIONES FINANCIERAS
- ✓ NOTA 21. PRESTAMOS POR PAGAR
- ✓ NOTA 24. OTROS PASIVOS.
- ✓ NOTA 32. COSTOS DE TRANSFORMACION.
- ✓ NOTA 33. ACUERDOS DE CONCESION. - ENTIDAD CONCEDENTE
- ✓ NOTA 34. ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES.
- ✓ NOTA 35. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTANJERA.
- ✓ NOTA 36. IMPUESTO A LA GANANCIAS

# E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN

NIT.812 003 851 - 0  
TEL.7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507  
SAHAGÚN - CÓRDOBA

✓ NOTA 37. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES.

## NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo comprenden los recursos de liquidez inmediata que la ESE Hospital San Juan utiliza para el desarrollo de su objeto social en lo relativo a recaudo y pagos. Los hechos económicos se reconocen con base en el principio de causación o devengo.

La composición del grupo se presenta de manera comparativa entre los periodos 2025 y 2024, incluyendo las variaciones absolutas y relativas:

### Composición

		NOTA	PERIODOS		VARIACIONES	
			2025	2024	ABSOLUTAS	RELATIVAS %
<b>11</b>	<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>5</b>	<b>1.567.351.913</b>	<b>593.201.840</b>	<b>974.150.073</b>	<b>164%</b>
<b>1105</b>	<b>CAJA</b>		<b>33.024.268</b>	<b>8.606.550</b>	<b>24.417.718</b>	<b>284%</b>
110501	caja principal		33.024.268	8.606.550	24.417.718	284%
<b>1110</b>	<b>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>		<b>1.534.327.645</b>	<b>584.595.290</b>	<b>949.732.355</b>	<b>162%</b>
111005	cuenta corriente		753.638.560	566.821.400	186.817.160	33%
111006	cuenta de ahorro		780.689.085	17.773.890	762.915.195	43

### 5.1 Depósito e instituciones financieras

Los depósitos en instituciones financieras corresponden a cuentas de ahorro, corriente y depósitos simples, con los que la entidad dispone de recursos para atender pagos a proveedores, obligaciones laborales del personal de planta y contratistas, seguridad social, impuestos y demás acreedores.

		NOTA	PERIODOS		VARIACIONES	
			2025	2024	ABSOLUTAS	RELATIVAS %
<b>1110</b>	<b>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>		<b>1.534.327.645</b>	<b>584.595.290</b>	<b>949.732.355</b>	<b>162%</b>
111005	cuenta corriente		753.638.560	566.821.400	186.817.160	33%
111006	cuenta de ahorro		780.689.085	17.773.890	762.915.195	43

# E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN

NIT.812 003 851 - 0  
TEL.7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507  
SAHAGÚN - CÓRDOBA

## NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

### Composición

Las cuentas por cobrar corresponden a los derechos adquiridos por la entidad, originados principalmente en la prestación de servicios de salud a las EPS del régimen subsidiado, aseguradoras, ARL, IPS privadas, empresas de medicina prepagada e IPS públicas. Estos derechos representan flujos financieros futuros fijos o determinables. El mayor volumen de cartera proviene de la atención a la población afiliada al régimen subsidiado, mediante contratos vigentes en la región que garantizan la cobertura y continuidad de los servicios. Las EPS más representativas son Nueva EPS, Cajacopy y Mutual Ser, entre otras. En menor proporción, se atienden pacientes de otras EPS por eventos de urgencias o autorizaciones específicas, tales como Comfasucre, Policía Metropolitana y Salud Total.

		PERIODOS		EN PESOS COLOMBIANOS		
		NOTA	2025	2024	ABSOLUTAS	RELATIVAS %
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					
<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>7</b>	<b>15.673.643.855</b>	<b>10.014.861.728</b>	<b>5.743.418.265</b>	<b>58%</b>
<b>1319</b>	<b>PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD</b>		<b>15.380.669.360</b>	<b>9.921.805.481</b>	<b>5.543.500.017</b>	<b>56%</b>
131901	plan de beneficios en salud (pbs) por eps - sin facturar o con facturación pendiente de radicar		842.361.293	453.588.425	388.772.868	86%
131902	plan de beneficios en salud (pbs) por eps - con facturación radicada		1.960.268.651	988.437.280	971.831.371	98%
131903	plan subsidiado de salud (pbss) por eps - sin facturar o con facturación pendiente de radicar		2.934.663.267	2.755.236.134	179.427.133	7%
131904	plan subsidiado de salud (pbss) por eps - con facturación radicada		7.490.532.628	2.984.022.309	4.506.510.319	151%
131905	empresas de medicina prepagada (emp) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar		0	135.157	-135.157	-100%
131906	empresas de medicina prepagada (emp) - con facturación radicada		0	16.401.983	-16.401.983	-100%
131908	servicios de salud por ips privadas - sin facturar o con facturación pendiente de radicar		5.832.747	64.981.794	-59.149.047	-91%
131909	servicios de salud por ips privadas - con facturación radicada		183.513.422	205.303.021	-21.789.599	-11%
131914	servicios de salud por entidades con régimen especial - sin facturar o con facturación pendiente de radicar		127.802.905	130.849.092	-3.046.187	-2%

# E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN

NIT.812 003 851 - 0  
TEL.7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507  
SAHAGÚN - CÓRDOBA

				EN PESOS COLOMBIANOS		
				PERIODOS		
				VARIACIONES		
		NOTA	2025	2024	ABSOLUTAS	RELATIVAS %
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					
131915	servicios de salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada		806.769.466	146.370.474	660.398.992	451%
131917	atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - sin facturar o con facturación pendiente de radicar		118.168.967	204.128.843	-85.959.876	-42%
131918	atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - con facturación radicada		223.344.702	306.551.353	-83.206.651	-27%
131921	atención con cargo al subsidio a la oferta - sin facturar o con facturación pendiente de radicar		122.161.840	76.595.389	45.566.451	59%
131922	atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada		174.819.444	493.380.621	-318.561.177	-65%
131923	riesgos laborales (arl) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar		19.218.196	14.234.743	4.983.453	35%
131924	riesgos laborales (arl) - con facturación radicada		13.114.576	13.739.643	-625.067	-5%
131927	reclamaciones con cargo a los recursos del sistema general de seguridad social en salud - sin facturar o con facturación pendiente de radicar		643.721.858	1.441.185.770	-797.463.912	-55%
131928	Reclamaciones con cargo a los recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud - con facturación radicada		172.348.086	84.636.138	172.348.086	#¡DIV/0!
131980	Giro directo por abono a cartera régimen subsidiado (C)		-457.972.688	-457.972.688	0	0
<b>1324</b>	<b>Transferencias y subvenciones por cobrar</b>		<b>239.703.731</b>	<b>0</b>	<b>239.703.731</b>	<b>#¡DIV/0!</b>
132416	Recursos en efectivo recibidos del gobierno		239.703.731	0	239.703.731	#¡DIV/0!
<b>1384</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>53.270.764</b>	<b>93.056.247</b>		<b>0%</b>
138439	arrendamiento operativo		53.270.764	93.056.247	0	0
<b>1386</b>	<b>DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>#¡DIV/0!</b>
138609	prestación de servicios de salud			0	0	#¡DIV/0!
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>					
<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>7</b>	<b>5.744.427.247</b>	<b>7.357.835.529</b>	<b>1.613.408.282</b>	<b>-22%</b>
<b>1319</b>	<b>PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD</b>		<b>5.695.465.532</b>	<b>5.031.667.994</b>	<b>663.797.538</b>	<b>13%</b>
131902	plan de beneficios en salud (pbs) por eps - con facturación radicada		1.112.301.933	226.700.453	885.601.480	391%
131904	plan subsidiado de salud (pbss) por eps - con facturación radicada		239.874.313	906.419.643	-666.545.330	-74%
131906	empresas de medicina prepagada (emp) - con facturación radicada			96.396	-96.396	-1
131909	servicios de salud por ips privadas - con facturación radicada		79.755.615	82.474.729	-2.719.114	-3%

# E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN

NIT.812 003 851 - 0  
TEL.7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507  
SAHAGÚN - CÓRDOBA

		PERIODOS		EN PESOS COLOMBIANOS	
		2025	2024	VARIACIONES	
	NOTA			ABSOLUTAS	RELATIVAS %
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
131915	Servicios de salud por entidades con regimen especial- con facturación radicada	22.300	24.078.540	-24.056.240	-100%
131918	atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - con facturación radicada	85.073.349	71.858.700	13.214.649	18%
131922	atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada	4.090.688.348	3.639.375.316	451.313.032	12%
131924	riesgos laborales (arl) - con facturación radicada	30.521.971	0	30.521.971	#¡DIV/0!
131928	reclamaciones con cargo a los recursos del sistema general de seguridad social en salud - sin facturar o con facturación radicada	57.227.703	80.664.217	-23.436.514	0
<b>1384</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>15.640.292</b>	<b>0</b>	<b>15.640.292</b>	<b>#¡DIV/0!</b>
138439	arrendamiento operativo	15.640.292	0	15.640.292	#¡DIV/0!
<b>1385</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO</b>	<b>2.613.159.046</b>	<b>2.605.945.046</b>	<b>7.214.000</b>	<b>0%</b>
138509	prestación de servicios de salud	2.613.159.046	2.605.945.046		0
<b>1386</b>	<b>DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)</b>	<b>-2.579.837.623</b>	<b>-279.777.511</b>	<b>2.300.060.112</b>	<b>822%</b>
138609	prestación de servicios de salud	-2.579.837.623	-279.777.511	2.300.060.112	8

## 7.1 Cuentas de difícil recaudo

Las cuentas por cobrar clasificadas como de difícil recaudo corresponden principalmente a las EPS del régimen subsidiado y contributivo que han entrado en proceso de liquidación. En muchos casos estas entidades no reconocieron la mayoría de los servicios prestados, lo que ha generado un riesgo significativo para la estabilidad financiera de la ESE Hospital San Juan.

		PERIODOS		EN PESOS COLOMBIANOS	
		2025	2024	VARIACIONES	
	NOTA			ABSOLUTAS	RELATIVAS %
<b>1385</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO</b>	<b>2.613.159.046</b>	<b>2.605.945.046</b>	<b>7.214.000</b>	<b>0%</b>
138509	prestación de servicios de salud	2.613.159.046	2.605.945.046		0

## Detalle por régimen y entidad en liquidación

REGIMEN	ENTIDAD	TOTALES
CONTRIBUTIVO	CAFESALUD EN LIQUIDACION	13.183.643

# E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN

NIT.812 003 851 - 0  
TEL.7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507  
SAHAGÚN - CÓRDOBA

REGIMEN	ENTIDAD	TOTALES
SUBSIDIADO	COMFACOR EN LIQUIDACION	1.091.170.150
SUBSIDIADO	CAPRECOM EN LIQUIDACION	42.217.435
SUBSIDIADO	AMBUQ EN LIQUIDACION	145.217.957
SUBSIDIADO	COMPARTA EN LIQUIDACION	524.536.284
SUBSIDIADO	EMDISALUD EN LIQUIDACION	404.861.938
SUBSIDIADO	MANEXKA EN LIQUIDACION	99.226.116
SUBSIDIADO	SALUDVIDA EN LIQUIDACION	181.339.046
CONTRIBUTIVO	COOMEVA EN LIQUIDACION	71.405.143
CONTRIBUTIVO	MEDIMAS EN LIQUIDACION	18.247.014
SUBSIDIADO	COMFA GUAJIRA EN LIQUIDACIÓN	11.775.779
SUBSIDIADO	ECOOPSOS EN LIQUIDACION	8.362.001
SUBSIDIADO	COMFACUNDI EN LIQUIDACION	1.616.540
TOTAL		2.613.159.046

## 7.2 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar

En la vigencia 2025 se aplicó deterioro sobre la cartera clasificada como de difícil recaudo, principalmente asociada a EPS en liquidación del régimen subsidiado y contributivo.

		PERIODOS		EN PESOS COLOMBIANOS	
		2025	2024	ABSOLUTAS	RELATIVAS %
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-	-	-	822%
138609	prestación de servicios de salud	-	-	-	822%

### Detalle de EPS en liquidación – Deterioro aplicado

REGIMEN	ENTIDAD	TOTALES
EPS LIQUIDADAS SUBSIDIADO	COMFACOR EN LIQUIDACION	1.091.170.150
EPS LIQUIDADAS SUBSIDIADO	CAPRECOM EN LIQUIDACION	42.217.435
EPS LIQUIDADAS SUBSIDIADO	AMBUQ EN LIQUIDACION	145.217.957
EPS LIQUIDADAS SUBSIDIADO	COMPARTA EN LIQUIDACION	524.536.284
EPS LIQUIDADAS SUBSIDIADO	EMDISALUD EN LIQUIDACION	404.861.938
EPS LIQUIDADAS SUBSIDIADO	MANEXKA EN LIQUIDACION	99.226.116
EPS LIQUIDADAS SUBSIDIADO	SALUDVIDA EN LIQUIDACION	181.339.046
EPS LIQUIDADAS SUBSIDIADO	COMFACUNDI EN LIQUIDACION	1.616.540

# E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN

NIT.812 003 851 - 0  
TEL.7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507  
SAHAGÚN - CÓRDOBA

REGIMEN	ENTIDAD	TOTALES
EPS LIQUIDADAS CONTRIBUTIVO	COOMEVA EN LIQUIDACION	71.405.143
EPS LIQUIDADAS CONTRIBUTIVO	MEDIMAS EN LIQUIDACION	18.247.014
<b>TOTAL</b>		<b>2.579.837.623</b>

- ✓ El deterioro acumulado refleja la estimación de pérdidas esperadas por incumplimiento en el pago de las obligaciones de las EPS en liquidación.
- ✓ La aplicación del deterioro garantiza que los estados financieros presenten razonablemente la recuperabilidad de los activos, ajustando el valor contable de las cuentas por cobrar.
- ✓ La ESE Hospital San Juan implementa procesos de conciliación, depuración de cartera y gestión de cobro para mitigar el impacto financiero de estas cuentas.
- ✓ El reconocimiento del deterioro se realiza conforme a la Norma Internacional de Contabilidad del Sector Público – NICSP 29 (Instrumentos financieros) y la Resolución CGN 743 de 2013, en concordancia con el Marco Normativo de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación

## NOTA 9. INVENTARIOS

La desagregación de los inventarios presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2025 y 31 de diciembre el año 2024 es la siguiente:

		PERIODOS		EN PESOS COLOMBIANOS		
		NOTA	2025	2024	ABSOLUTAS	RELATIVAS %
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>2.019.620.786</b>	<b>1.729.263.021</b>	<b>290.357.765</b>	<b>17%</b>
<b>15</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>9</b>	<b>75.958.311</b>	<b>226.636.928</b>	<b>-150.678.617</b>	<b>-66%</b>
<b>1514</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>		<b>75.958.311</b>	<b>226.636.928</b>	<b>-150.678.617</b>	<b>-66%</b>
151403	medicamentos		2.575.524	19.977.411	-17.401.887	-87%
151404	materiales médico - quirúrgicos		48.421.156	129.498.816	-81.077.660	-63%
151405	materiales reactivos y de laboratorio		0	23.712.477	-23.712.477	-100%
151409	repuestos		0	10.036.101	-10.036.101	-100%
151417	elementos y accesorios de aseo		0	232.596	-232.596	-100%
151419	banco de componentes anatómicos y de sangre		0	21.564.000	-21.564.000	-100%
151422	ropa hospitalaria y quirúrgica		4.900.800	0	4.900.800	#¡DIV/0!
151490	otros materiales y suministros		20.060.831	21.615.527	-1.554.696	-7%
<b>1580</b>	<b>DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>#¡DIV/0!</b>
158013	materiales y suministros		0	0	0	#¡DIV/0!

# E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN

NIT.812 003 851 - 0  
TEL.7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507  
SAHAGÚN - CÓRDOBA

Los inventarios que se manejan en la entidad corresponden principalmente a medicamentos, materiales médico-quirúrgicos, reactivos de laboratorio y otros insumos indispensables para la atención de pacientes y el funcionamiento institucional. Estos inventarios no se adquieren para su comercialización, sino para consumo interno en la prestación de servicios de salud.

La ESE utiliza el sistema de inventario permanente y el método de valoración promedio ponderado. Los inventarios se registran al menor valor entre el costo de adquisición y su costo de reposición. El costo incluye las erogaciones necesarias para poner los inventarios en 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.

Las sustracciones, vencimientos o deterioros de inventarios implican su retiro y se reconocen como gasto del período.

El reconocimiento y medición de los inventarios se realiza conforme a la NICSP 12 – Inventarios y al Marco Normativo de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación (Resolución CGN 743 de 2013).

## NOTA 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades planta y equipo está constituida por los bienes tangibles de su propiedad los cuales se usan para el desarrollo de las actividades y se reconocen y revelan de acuerdo en lo establecido en el régimen de contabilidad pública. Se registran a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existan.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo inicia cuando los activos están disponibles para su uso previsto, con excepción de los terrenos, los cuales no se deprecian, es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los activos hasta el monto de su valor residual, en el caso de que exista. Para la depreciación de la vigencia 2025 de estos equipos conforme a lo establecido se escogió el método de línea recta y estipula la vida útil de los equipos

		PERIODOS		EN PESOS COLOMBIANOS		
		NOTA	2025	2024	ABSOLUTAS	RELATIVAS
						%
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>2.019.620.786</b>	<b>1.729.263.021</b>	<b>290.357.765</b>	<b>17%</b>
<b>16</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>10</b>	<b>5.476.286.219</b>	<b>5.221.069.522</b>	<b>255.216.697</b>	<b>5%</b>
<b>1605</b>	<b>TERRENOS</b>		<b>756.037.145</b>	<b>756.037.145</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
160501	urbanos		756.037.145	756.037.145	0	0
<b>1635</b>	<b>BIENES MUEBLES EN</b>		<b>11.935.030</b>	<b>0</b>		<b>#;DIV/0!</b>

# E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN

NIT.812 003 851 - 0

TEL.7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507

SAHAGÚN - CÓRDOBA

		PERIODOS		EN PESOS COLOMBIANOS		
		NOTA	2025	2024	ABSOLUTAS	RELATIVAS %
	<b>BODEGA</b>					
163502	equipo médico y científico		8.864.630	0		#¡DIV/0!
163503	muebles y enseres		690.400	0		#¡DIV/0!
163503	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		2.380.000	0		#¡DIV/0!
<b>1640</b>	<b>EDIFICACIONES</b>		<b>3.314.836.002</b>	<b>3.314.836.002</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
164001	edificios y casas		3.314.836.002	3.314.836.002	0	0%
<b>1645</b>	<b>PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES</b>		<b>50.834.080</b>	<b>50.834.080</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
164501	plantas de generación		50.834.080	50.834.080	0	0%
<b>1650</b>	<b>REDES, LÍNEAS Y CABLES</b>		<b>13.237.000</b>	<b>13.237.000</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
165007	líneas y cables de interconexión		5.083.000	5.083.000	0	0%
165010	líneas y cables de telecomunicaciones		154.000	154.000	0	0%
165090	otras redes, líneas y cables		8.000.000	8.000.000	0	0%
<b>1655</b>	<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>		<b>500.000</b>	<b>500.000</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
165511	herramientas y accesorios		500.000	500.000	0	0%
<b>1660</b>	<b>EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO</b>		<b>1.713.915.386</b>	<b>1.674.878.786</b>	<b>39.036.600</b>	<b>2%</b>
166002	equipo de laboratorio		236.311.039	236.311.039	0	0%
166003	equipo de urgencias		187.426.381	187.426.381	0	0%
166005	equipo de hospitalización		429.035.414	429.035.414	0	0%
166006	equipo de quirófanos y salas de parto		566.791.953	531.329.953	35.462.000	7%
166007	equipo de apoyo diagnóstico		257.106.712	253.532.112	3.574.600	1%
166008	equipo de apoyo terapéutico		20.548.396	20.548.396	0	0%
166009	equipo de servicio ambulatorio		16.695.491	16.695.491	0	0%
<b>1665</b>	<b>MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA</b>		<b>278.523.360</b>	<b>266.655.360</b>	<b>11.868.000</b>	<b>4%</b>
166501	muebles y enseres		229.940.024	220.340.024	9.600.000	4%
166502	equipo y máquina de oficina		47.689.836	45.421.836	2.268.000	5%
166590	otros muebles, enseres y equipo de oficina		893.500	893.500	0	0%
<b>1670</b>	<b>EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN</b>		<b>266.307.774</b>	<b>248.131.773</b>	<b>18.176.001</b>	<b>7%</b>
167001	equipo de comunicación		23.985.135	23.985.135	0	0%
167002	equipo de computación		242.322.639	224.146.638	18.176.001	8%
<b>1675</b>	<b>EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN</b>		<b>1.067.800.598</b>	<b>705.400.598</b>	<b>362.400.000</b>	<b>51%</b>
167502	terrestre		1.067.800.598	705.400.598	362.400.000	51%
<b>1680</b>	<b>EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA</b>		<b>35.649.779</b>	<b>35.649.779</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
168002	equipo de restaurante y cafetería		7.050.559	7.050.559	0	0%
168004	equipo de lavandería		10.182.700	10.182.700	0	0%
168090	otros equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería		18.416.520	18.416.520	0	0%

# E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN

NIT.812 003 851 - 0  
TEL.7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507  
SAHAGÚN - CÓRDOBA

					EN PESOS COLOMBIANOS	
		NOTA	PERIODOS		VARIACIONES	
			2025	2024	ABSOLUTAS	RELATIVAS %
<b>1685</b>	<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)</b>		-	-	<b>-188.198.934</b>	<b>10%</b>
		<b>2.030.861.935</b>	<b>1.842.663.001</b>			
168502	plantas, ductos y túneles		-11.946.749	-11.293.168	-653.581	6%
168505	equipo médico y científico		-	-	-100.820.075	9%
		1.184.067.208	1.083.247.133			
168506	muebles, enseres y equipo de oficina		-182.469.029	-153.592.299	-28.876.730	19%
168507	equipos de comunicación y computación		-142.064.648	-123.555.829	-18.508.819	15%
168508	equipos de transporte, tracción y elevación		-484.015.954	-460.163.549	-23.852.405	5%
168509	equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería		-26.298.347	-10.811.023	-15.487.324	143%
<b>1695</b>	<b>DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)</b>		<b>-2.428.000</b>	<b>-2.428.000</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
169506	plantas, ductos y túneles		-2.428.000	-2.428.000	0	0%

No se aplicó deterioro debido que nos encontramos en proceso de revisión y depuración de las partidas contables.

## 10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

PROPIEDADES PLANTAS Y EQUIPOS				
CUENTAS	VALOR INICIAL	ADQUISICIÓN EN LA VIGENCIA	BAJAS EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL DE LA CUENTA A DIC 31
Bienes muebles en bodega	0	11.935.030		11.935.030
Plantas, ductos y túneles	50.834.080	0		50.834.080
Redes, líneas y cables	13.237.000	0		13.237.000
Maquinaria y equipo	500.000	0		500.000
Equipo de laboratorio	236.311.039	0		236.311.039
Equipo de urgencias	187.426.381	0		187.426.381
Equipo de hospitalización	429.035.414	0		429.035.414
Equipo de quirófanos y salas de parto	531.329.953	35.462.000		566.791.953
Equipo de apoyo diagnóstico	253.532.112	3.574.600		257.106.712
Equipo de apoyo terapéutico	20.548.396	0		20.548.396

# E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN

NIT.812 003 851 - 0  
TEL.7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507  
SAHAGÚN - CÓRDOBA

## PROPIEDADES PLANTAS Y EQUIPOS

CUENTAS	VALOR INICIAL	ADQUISICIÓN EN LA VIGENCIA	BAJAS EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL DE LA CUENTA A DIC 31
Equipo de servicio ambulatorio	16.695.491	0		16.695.491
Muebles y enseres	220.340.024	9.600.000		229.940.024
Equipo y máquina de oficina	45.421.836	2.268.000		47.689.836
Otros muebles, enseres y equipo de oficina	893.500	0		893.500
Equipo de comunicación	23.985.135	0		23.985.135
Equipo de computación	224.146.638	18.176.001		242.322.639
Terrestre	705.400.598	362.400.000		1.067.800.598
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	35.649.779	0		35.649.779

### 10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

PROPIEDADES PLANTAS Y EQUIPOS				
CUENTAS	VALOR INICIAL 2025	ADQUISICIÓN EN LA VIGENCIA	BAJAS EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL DE LA CUENTA A DIC 31 2025
Terrenos	756.037.145,00	0	0	756.037.145,00
Edificios	3.314.836.001,00	0	0	3.314.836.001,00
Redes, líneas y cables	13.237.000,00	0	0	13.237.000,00

### 10.3. Construcciones en curso

No hay propiedades planta y equipo en proceso de construcción

### 10.4. Estimaciones

TABLA DE DEPRECIACIÓN	VIDA UTIL	
	SUGERIDA RCP	POLITICA CONTABLE HOSPITAL SAN JUAN DE SAHAGUN
Edificaciones	50	
Redes líneas y Cables	25	
Plantas, ductos y túneles	15	70
Maquinaria y equipo	15	15
Equipo médico y científico	10	
Muebles, enseres y equipos de oficina	10	15

# E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN

NIT.812 003 851 - 0  
TEL.7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507  
SAHAGÚN - CÓRDOBA

TABLA DE DEPRECIACIÓN	VIDA UTIL	
	SUGERIDA RCP	POLITICA CONTABLE HOSPITAL SAN JUAN DE SAHAGUN
Equipos de transporte, tracción y elevación	10	10
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	10	
Equipo de comunicación	10	8

NOTA: Para efectos de los cálculos de depreciación de se toman los años de vida útil de la política contable de la entidad, y para efectos de los que no tienen valores en la tabla de la entidad contenida en las políticas contables se toman los valores de la sugerida por el RCP

- ✓ Para el cálculo de depreciación Se utilizó el método de línea recta
- ✓ No hubo pérdidas por deterioro.

## NOTA.14 ACTIVOS INTANGIBLES

La ESE no posee activos intangibles

## NOTA.16 OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

En este rubro relacionamos los bienes recibidos por anticipado que tiene la ese hospital san juan de Sahagún, tales como impresos y publicaciones, mantenimiento y seguros. Estos últimos se amortizan mensualmente de acuerdo con el principio de devengo.

		PERIODOS		EN PESOS COLOMBIANOS		
		NOTA	2025	2024	ABSOLUTAS	RELATIVAS %
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					
<b>1905</b>	<b>BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>		<b>83.336.067</b>	<b>402.775.295</b>	<b>-319.439.228</b>	<b>-79%</b>
190501	seguro		0	0		#¡DIV/0!
190505	impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones		0	327.523.685	-327.523.685	-100%
190508	mantenimiento		0	30.612.872	-30.612.872	-100%
190590	Otros bienes y servicios pagados por anticipado		83.336.067	44.638.738	38.697.329	87%
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>					
<b>1905</b>	<b>BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>		<b>358.136.557</b>	<b>0</b>	<b>358.136.557</b>	<b>#¡DIV/0!</b>
190501	seguro		0	0	0	#¡DIV/0!
190505	impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones		327.523.685	0	327.523.685	#¡DIV/0!
190508	mantenimiento		30.612.872	0	30.612.872	#¡DIV/0!

# E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN

NIT.812 003 851 - 0  
TEL.7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507  
SAHAGÚN - CÓRDOBA

## Depuración de cuentas

La cuenta 190505 – Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones por valor de \$327.523.685 se encuentra en proceso de depuración.

## Depósitos judiciales

La cuenta 190903 – Depósitos judiciales corresponde a recursos provenientes de procesos judiciales con EPS y aseguradoras, por identificar, relacionados con pagos de procesos de proveedores contra la entidad. El saldo al 31 de diciembre de 2025 asciende a \$413.592.711.

- ✓ Estos activos corrientes y no corrientes representan bienes y servicios que serán consumidos en periodos futuros.
- ✓ Su reconocimiento se realiza conforme al principio de devengo y se amortizan en la medida en que se reciben los beneficios económicos o potencial de servicio.
- ✓ El registro contable se efectúa de acuerdo con la NICSP 1 – Presentación de estados financieros, la NICSP 19 – Provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes, y el Marco Normativo de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación (Resolución CGN 743 de 2013).

## NOTA. 22 CUENTAS POR PAGAR.

Las cuentas por pagar registran las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades, de las cuales se espera la salida futura de un flujo financiero fijo o determinable.

Las cuentas por pagar se dan de baja cuando se extinguen las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se han pagado, expiran o son transferidas a un tercero.

El comportamiento de este rubro refleja la dinámica de la prestación de servicios de salud a las diferentes EPS, así como el reconocimiento de obligaciones por bienes y servicios, descuentos de nómina, retenciones e impuestos, honorarios, servicios públicos y otros conceptos.

		PERIODOS		EN PESOS COLOMBIANOS		
		NOTA	2025	2024	VARIACIONES	
PASIVOS					ABSOLUTAS	
					RELATIVAS	
					%	
	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>17.762.501.234</b>	<b>14.552.454.037</b>	<b>3.210.047.197</b>	<b>22%</b>
	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>7.081.484.413</b>	<b>3.153.732.971</b>		<b>0%</b>
<b>24</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>22</b>	<b>5.540.913.770</b>	<b>1.659.318.686</b>	<b>3.881.595.084</b>	<b>234%</b>
<b>2401</b>	<b>ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES</b>		<b>2.395.636.898</b>	<b>801.472.063</b>	<b>1.594.164.835</b>	<b>199%</b>
240101	bienes y servicios		2.395.636.898	801.472.063	1.594.164.835	199%
<b>2424</b>	<b>DESCUENTOS DE NÓMINA</b>		<b>44.947.780</b>	<b>29.706.275</b>	<b>15.241.505</b>	<b>51%</b>
242401	aportes a fondos pensionales		10.578.086	10.050.488	527.598	5%
242402	aportes a seguridad social en salud		9.662.591	4.570.778	5.091.813	111%

# E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN

NIT.812 003 851 - 0  
TEL.7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507  
SAHAGÚN - CÓRDOBA

				EN PESOS COLOMBIANOS		
		PERIODOS		VARIACIONES		
	NOTA	2025	2024	ABSOLUTAS	RELATIVAS %	
242404	sindicatos	1.694.603	474.982	1.219.621	257%	
242407	libranzas	15.096.630	5.830.904	9.265.726	159%	
242411	embargos judiciales	7.915.870	3.241.027	4.674.843	144%	
242490	otros descuentos de nómina	0	5.538.096	-5.538.096	-1	
<b>2436</b>	<b>RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE</b>	<b>74.694.340</b>	<b>75.100.265</b>	<b>-405.925</b>	<b>-1%</b>	
243603	honorarios	36.277.737	26.222.415	10.055.322	38%	
243605	servicios	1.671.906	4.754.521	-3.082.615	-65%	
243608	compras	10.300.152	18.360.800	-8.060.648	-44%	
243615	rentas de trabajo	3.498.829	2.444.765	1.054.064	43%	
243625	impuesto a las ventas retenido	4.102.758	4.474.805	-372.047	-8%	
243690	otras retenciones	18.842.958	18.842.959	-1	0%	
2440	IMPUESTOS	0	0	0	#¡DIV/0!	
24001	IMPUESTOS	0	0	0	#¡DIV/0!	
2460	CREDITOS JUDICIALES	0	0	0	#¡DIV/0!	
246002	sentencias	0	0	0	#¡DIV/0!	
<b>2490</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>3.025.634.752</b>	<b>753.040.083</b>	<b>2.272.594.669</b>	<b>302%</b>	
249028	seguros	30.965.003	0	30.965.003	#¡DIV/0!	
249050	aportes al icbf y sena	14.756.000	9.699.700	5.056.300	52%	
249051	servicios públicos	338.628.088	264.559.473	74.068.615	28%	
249054	honorarios	2.631.285.661	470.864.139	2.160.421.522	459%	
249055	servicios	10.000.000	7.916.771	2.083.229	26%	
<b>25</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>23</b>	<b>790.125.445</b>	<b>480.364.285</b>	<b>309.761.160</b>	<b>64%</b>
<b>2511</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>		<b>790.125.445</b>	<b>454.552.689</b>	<b>335.572.756</b>	<b>74%</b>
251101	nómina por pagar		453.915.462	119.407.358	334.508.104	280%
251102	cesantías		261.387.060	185.255.962	76.131.098	41%
251105	prima de vacaciones		0	12.622.492	-12.622.492	-100%
251106	prima de servicios		0	787.690	-787.690	-100%
251107	prima de navidad		0	8.492.808	-8.492.808	-100%
251109	bonificaciones		0	17.586.038	-17.586.038	-100%
251111	aportes a riesgos laborales		6.352.000	9.453.386	-3.101.386	-33%
251115	capacitación, bienestar social y estímulos		0	30.021.084	-30.021.084	-100%
251122	aportes a fondos pensionales - empleador		32.723.014	32.291.790	431.224	1%
251123	aportes a seguridad social en salud - empleador		22.930.109	28.377.481	-5.447.372	-19%
251124	aportes a cajas de compensación familiar		12.817.800	10.256.600	2.561.200	25%
<b>2513</b>	<b>BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL O</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>#¡DIV/0!</b>

# E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN

NIT.812 003 851 - 0  
TEL.7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507  
SAHAGUN - CORDOBA

		PERIODOS			EN PESOS COLOMBIANOS	
		NOTA	2025	2024	ABSOLUTAS	RELATIVAS %
	<b>CONTRACTUAL</b>					
251301	indemnizaciones		0	0	0	#iDIV/0!
<b>2514</b>	<b>BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES</b>		<b>0</b>	<b>25.811.596</b>	<b>-25.811.596</b>	<b>-100%</b>
251405	cuotas partes de pensiones		0	25.811.596	-25.811.596	-1
<b>27</b>	<b>PROVISIONES</b>	<b>24</b>	<b>0</b>	<b>1.014.050.000</b>	<b>1.014.050.000</b>	<b>-100%</b>
<b>2701</b>	<b>LITIGIOS Y DEMANDAS</b>		<b>0</b>	<b>1.014.050.000</b>	<b>1.014.050.000</b>	<b>-100%</b>
270103	administrativas		0	1.014.050.000	1.014.050.000	-1
<b>2790</b>	<b>PROVISIONES DIVERSAS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>#iDIV/0!</b>
279090	otras provisiones diversas		0	0	0	#iDIV/0!
<b>29</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>24</b>	<b>750.445.198</b>	<b>0</b>	<b>750.445.198</b>	<b>#iDIV/0!</b>
<b>2910</b>	<b>INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>#iDIV/0!</b>
291090	otros ingresos recibidos por anticipado		0	0	0	#iDIV/0!
<b>2990</b>	<b>OTROS PASIVOS DIFERIDOS</b>		<b>750.445.198</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>#iDIV/0!</b>
299003	ingresos diferidos por subvenciones		750.445.198	0	0	#iDIV/0!
	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>10.681.016.821</b>	<b>11.398.721.066</b>	<b>-717.704.245</b>	<b>-6%</b>
<b>24</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>22</b>	<b>9.028.420.411</b>	<b>10.949.397.812</b>	<b>1.920.977.401</b>	<b>-18%</b>
<b>2401</b>	<b>ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES</b>		<b>4.181.640.151</b>	<b>5.267.607.761</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
<b>240101</b>	bienes y servicios		4.181.640.151	5.267.607.761	0	0
<b>2460</b>	<b>CRÉDITOS JUDICIALES</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>#iDIV/0!</b>
246002	sentencias		0	0	0	#iDIV/0!
<b>2490</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>4.846.780.260</b>	<b>5.681.790.051</b>	<b>-835.009.791</b>	<b>-15%</b>
249027	viáticos y gastos de viaje		0	0	0	#iDIV/0!
249051	servicios públicos		1.824.747.996	1.561.133.729	263.614.267	0
249054	honorarios		3.014.115.493	4.120.656.322	1.106.540.829	0
249055	servicios		7.916.771	0	7.916.771	#iDIV/0!
<b>25</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>23</b>	<b>189.223.156</b>	<b>0</b>	<b>189.223.156</b>	<b>#iDIV/0!</b>
<b>2511</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>		<b>163.411.560</b>	<b>0</b>	<b>163.411.560</b>	<b>#iDIV/0!</b>
251101	Nomina por pagar		4.121.629	0	4.121.629	#iDIV/0!
251102	cesantías		138.209.589	0	138.209.589	#iDIV/0!
251105	prima de vacaciones		7.346.011	0	7.346.011	#iDIV/0!

# E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN

NIT.812 003 851 - 0  
TEL.7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507  
SAHAGUN - CORDOBA

				EN PESOS COLOMBIANOS	
		PERIODOS		VARIACIONES	
	NOTA	2025	2024	ABSOLUTAS	RELATIVAS %
251106	Prima de servicios	787.690	0	787.690	#iDIV/0!
251107	prima de navidad	8.492.808	0	8.492.808	#iDIV/0!
251109	bonificaciones	4.453.833	0	4.453.833	#iDIV/0!
<b>2514</b>	<b>BENEFICIOS POSEMPLEOS-PENSIONES</b>	<b>25.811.596</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>#iDIV/0!</b>
251405	cuotas partes de pensiones	25.811.596	0	0	#iDIV/0!
<b>27</b>	<b>PROVISIONES</b>	<b>1.463.373.254</b>	<b>449.323.254</b>	<b>1.014.050.000</b>	<b>226%</b>
<b>2701</b>	<b>LITIGIOS Y DEMANDAS</b>	<b>1.014.050.000</b>	<b>0</b>	<b>1.014.050.000</b>	<b>#iDIV/0!</b>
270103	administrativas	1.014.050.000	0	1.014.050.000	#iDIV/0!
<b>2790</b>	<b>PROVISIONES DIVERSAS</b>	<b>449.323.254</b>	<b>449.323.254</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
279090	otras provisiones diversas	449.323.254	449.323.254	0	0%

A 31 de diciembre de 2025, el total de los pasivos de la entidad ascendió a \$17.762.501.234, distribuidos en pasivo corriente por \$7.081.484.413 y pasivo no corriente por \$10.681.016.821.

En comparación con el ejercicio 2024, cuando el saldo total era de \$14.552.454.037, se observa un incremento de \$3.210.047.197, equivalente al 22%. El pasivo corriente aumentó en 125%, mientras que el pasivo no corriente presentó una disminución del 6%.

Este comportamiento evidencia una mayor presión sobre la liquidez de la entidad, dado que el crecimiento se concentra en obligaciones de corto plazo, especialmente en cuentas por pagar por bienes y servicios nacionales (199%) y en otras cuentas por pagar (302%), destacándose el rubro de honorarios con un incremento del 459%.

## 22.1 Relevaciones Generales

### 22.1.1 Adquisición de bienes y servicios nacionales

Se presenta un incremento significativo en las cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios nacionales, debido al aumento en la contratación de insumos y servicios para la atención hospitalaria.

				EN PESOS COLOMBIANOS	
		PERIODOS		VARIACIONES	
	NOTA	2025	2024	ABSOLUTAS	RELATIVAS %
<b>PASIVOS</b>					
	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>7.081.484.413</b>	<b>3.153.732.971</b>		<b>0%</b>
240101	bienes y servicios	2.395.636.898	801.472.063	1.594.164.835	199%
24001	IMPUESTOS	0	0	0	#iDIV/0!
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>					
<b>240101</b>	bienes y servicios	<b>4.181.640.151</b>	<b>5.267.607.761</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

21.1.2 otras cuentas por pagar.

# E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN

NIT.812 003 851 - 0  
TEL.7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507  
SAHAGÚN - CÓRDOBA

En este rubro se incluyen viáticos y gastos de viaje, seguros, aportes al ICBF y SENA, servicios públicos, honorarios y otros conceptos, de acuerdo con el catálogo emitido por la Contaduría General de la Nación.

El rubro de honorarios representa la deuda con empresas contratistas que suministran personal de apoyo a procesos asistenciales y administrativos. El rubro de servicios públicos presenta un aumento significativo por las obligaciones pendientes con la empresa proveedora de energía. Los aportes al SENA e ICBF corresponden a pasivos de la vigencia corriente.

		PERIODOS		VARIACIONES	
		2025	2024	ABSOLUTAS	RELATIVAS %
	<b>PASIVOS</b>	<b>17.762.501.234</b>	<b>14.552.454.037</b>	<b>3.210.047.197</b>	<b>22%</b>
	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>7.081.484.413</b>	<b>3.153.732.971</b>		<b>0%</b>
<b>2490</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>3.025.634.752</b>	<b>753.040.083</b>	<b>2.272.594.669</b>	<b>302%</b>
249028	seguros	30.965.003	0	30.965.003	#¡DIV/0!
249050	aportes al icbf y sena	14.756.000	9.699.700	5.056.300	52%
249051	servicios públicos	338.628.088	264.559.473	74.068.615	28%
249054	honorarios	2.631.285.661	470.864.139	2.160.421.522	459%
249055	servicios	10.000.000	7.916.771	2.083.229	26%
	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>10.681.016.821</b>	<b>11.398.721.066</b>	<b>-717.704.245</b>	<b>-6%</b>
<b>2490</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>4.846.780.260</b>	<b>5.681.790.051</b>	<b>-835.009.791</b>	<b>-15%</b>
249027	viáticos y gastos de viaje	0	0	0	#¡DIV/0!
249051	servicios públicos	1.824.747.996	1.561.133.729	263.614.267	0
249054	honorarios	3.014.115.493	4.120.656.322	1.106.540.829	0
249055	servicios	7.916.771	0	7.916.771	#¡DIV/0!

- ✓ Las cuentas por pagar constituyen pasivos corrientes y no corrientes que reflejan obligaciones con terceros.
- ✓ Su reconocimiento se realiza conforme al principio de devengo y se miden al valor de la obligación contraída.
- ✓ El registro contable se efectúa de acuerdo con la NICSP 1 – Presentación de estados financieros, la NICSP 19 – Provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes, y el Marco Normativo de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación (Resolución CGN 743 de 2013).

## NOTA 23. BENEFICIOS A EMPLEADOS

# E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN

NIT.812 003 851 - 0  
TEL.7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507  
SAHAGÚN - CÓRDOBA

El valor de las obligaciones por pagar a los empleados como resultado de la relación laboral existente y originadas como consecuencia del derecho adquirido por acuerdos laborales, de conformidad con las disposiciones legales.

		PERIODOS			EN PESOS COLOMBIANOS	
		NOTA	2025	2024	ABSOLUTAS	RELATIVAS %
<b>25</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>23</b>	<b>790.125.445</b>	<b>480.364.285</b>	<b>309.761.160</b>	<b>64%</b>
<b>2511</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>		<b>790.125.445</b>	<b>454.552.689</b>	<b>335.572.756</b>	<b>74%</b>
251101	nómina por pagar		453.915.462	119.407.358	334.508.104	280%
251102	cesantías		261.387.060	185.255.962	76.131.098	41%
251105	prima de vacaciones		0	12.622.492	-12.622.492	-100%
251106	prima de servicios		0	787.690	-787.690	-100%
251107	prima de navidad		0	8.492.808	-8.492.808	-100%
251109	bonificaciones		0	17.586.038	-17.586.038	-100%
251111	aportes a riesgos laborales		6.352.000	9.453.386	-3.101.386	-33%
251115	capacitación, bienestar social y estímulos		0	30.021.084	-30.021.084	-100%
251122	aportes a fondos pensionales - empleador		32.723.014	32.291.790	431.224	1%
251123	aportes a seguridad social en salud - empleador		22.930.109	28.377.481	-5.447.372	-19%
251124	aportes a cajas de compensación familiar		12.817.800	10.256.600	2.561.200	25%
<b>2513</b>	<b>BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL O CONTRACTUAL</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>#¡DIV/0!</b>
251301	indemnizaciones		0	0	0	#¡DIV/0!
<b>2514</b>	<b>BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES</b>		<b>0</b>	<b>25.811.596</b>	<b>-25.811.596</b>	<b>-100%</b>
251405	cuotas partes de pensiones		0	25.811.596	-25.811.596	-1
<b>25</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>23</b>	<b>189.223.156</b>	<b>0</b>	<b>189.223.156</b>	<b>#¡DIV/0!</b>
<b>2511</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>		<b>163.411.560</b>	<b>0</b>	<b>163.411.560</b>	<b>#¡DIV/0!</b>
251101	Nomina por pagar		4.121.629	0	4.121.629	#¡DIV/0!
251102	cesantías		138.209.589	0	138.209.589	#¡DIV/0!
251105	prima de vacaciones		7.346.011	0	7.346.011	#¡DIV/0!
251106	Prima de servicios		787.690	0	787.690	#¡DIV/0!
251107	prima de navidad		8.492.808	0	8.492.808	#¡DIV/0!
251109	bonificaciones		4.453.833	0	4.453.833	#¡DIV/0!
<b>2514</b>	<b>BENEFICIOS POSEMPLEOS- PENSIONES</b>		<b>25.811.596</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>#¡DIV/0!</b>
251405	cuotas partes de pensiones		25.811.596	0	0	#¡DIV/0!

### 23.1 Relevaciones generales

Corresponde a las obligaciones adquiridas por la entidad como resultado de los servicios prestados por los empleados de planta y otros beneficios derivados de acuerdos laborales

# E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN

NIT.812 003 851 - 0  
TEL.7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507  
SAHAGÚN - CÓRDOBA

dentro del periodo contable. Estas obligaciones vencen dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo.

Los cálculos corresponden a la liquidación de prestaciones sociales pendientes de pago a diciembre de 2025 por cada uno de los conceptos, incluyendo cesantías, nómina, aportes a seguridad social, riesgos laborales, cajas de compensación y bienestar social.

La ESE Hospital San Juan de Sahagún causa los aportes correspondientes a la vigencia para las cesantías de los empleados (retroactivas y Ley 50), seguridad social, ARL, caja de compensación familiar y bienestar social, de acuerdo con los parámetros de la función pública.

- ✓ El incremento del 64% en beneficios a empleados refleja principalmente el aumento en la nómina por pagar (280%) y en cesantías (41%).
- ✓ La disminución en primas y bonificaciones (-100%) obedece a que estas obligaciones fueron canceladas en la vigencia 2025.
- ✓ El reconocimiento de estos beneficios se realiza conforme al principio de devengo y se mide al valor de la obligación contraída.
- ✓ El registro contable se efectúa de acuerdo con la NICSP 25 – Beneficios a los empleados y el Marco Normativo de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación (Resolución CGN 743 de 2013).

## NOTA 24. PROVISIONES

Las provisiones se reconocen cuando la entidad tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un evento pasado, y es probable que se requiera una salida de recursos que incorporen beneficios económicos futuros. Además, debe existir una estimación fiable de su monto.

Se registran como provisiones aquellos pasivos sujetos a condiciones de incertidumbre respecto a su cuantía o vencimiento. Para el cálculo de las provisiones se tuvo en cuenta el informe del área jurídica. Sin embargo, durante la vigencia 2025 no se constituyeron nuevas provisiones, dado que los procesos se encuentran actualmente clasificados en cuentas de orden.

		PERIODOS		EN PESOS COLOMBIANOS		
		NOTA	2025	2024	VARIACIONES	RELATIVAS
PASIVOS					ABSOLUTAS	%
	PASIVO NO CORRIENTE					
27	PROVISIONES	24	1.463.373.254	449.323.254	1.014.050.000	226%
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS		1.014.050.000	0	1.014.050.000	#¡DIV/0!
270103	administrativas		1.014.050.000	0	1.014.050.000	#¡DIV/0!
2790	PROVISIONES DIVERSAS		449.323.254	449.323.254	0	0%

# E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN

NIT.812 003 851 - 0  
TEL.7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507  
SAHAGÚN - CÓRDOBA

279090	otras provisiones diversas		449.323.254	449.323.254	0	0%
--------	-------------------------------	--	-------------	-------------	---	----

## 24.1 Litigios y demandas

La ESE Hospital San Juan de Sahagún tiene contabilizado un valor estimado por procesos en su contra relacionados con nulidad y restablecimiento del derecho, así como procedimientos médicos. Estos procesos aún no han sido resueltos y se encuentran en trámite, pero se mantiene una provisión estimada de acuerdo con la valoración de los apoderados judiciales, ante la posibilidad de fallos adversos.

## 24.2 provisiones diversas.

En este rubro tiene el hospital san juan lo referente a las provisiones del personal en cuanto a prestaciones sociales del personal que está en ley retroactividad de cesantías.

## NOTA 26. PATRIMONIO.

El patrimonio representa los recursos destinados para la creación y desarrollo de la ESE, así como los déficit o excedentes generados en el ejercicio. Incluye también los impactos derivados de la transición hacia 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 patrimonio de la entidad está compuesto por el capital fiscal, los resultados de ejercicios anteriores y el resultado del ejercicio.

				EN PESOS COLOMBIANOS		
		PERIODOS		VARIACIONES		
	NOTA	2025	2024	ABSOLUTAS	RELATIVAS %	
	<b>PATRIMONIO</b>	<b>26</b>	<b>11.630.231.646</b>	<b>9.695.559.372</b>	1.934.672.274	20%
<b>32</b>	<b>PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS</b>		<b>11.630.231.646</b>	<b>9.695.559.372</b>	1.934.672.274	20%
<b>3208</b>	<b>CAPITAL FISCAL</b>		<b>5.013.891.129</b>	<b>5.013.911.807</b>	-20.678	0%
320801	Capital fiscal		5.013.891.129	5.013.911.807	-20.678	0%
<b>3225</b>	<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>		<b>4.681.647.565</b>	<b>4.178.256.121</b>	503.391.444	12%
322501	utilidades o excedentes acumulados		4.681.647.565	4.178.256.121	503.391.444	12%
<b>3230</b>	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>1.934.692.952</b>	<b>503.391.444</b>	<b>1.431.301.508</b>	<b>284%</b>
323001	utilidad o excedente del ejercicio		1.934.692.952	503.391.444	1.431.301.508	284%

# E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN

NIT.812 003 851 - 0  
TEL.7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507  
SAHAGÚN - CÓRDOBA

- ✓ El resultado de la vigencia 2025 fue positivo, con un incremento significativo frente al año anterior, explicado principalmente por el aumento en la facturación de los servicios de salud.
- ✓ El capital fiscal se mantiene estable, sin variaciones relevantes.
- ✓ Los resultados acumulados de ejercicios anteriores crecieron en un 12%, reflejando la consolidación de excedentes previos.
- ✓ El resultado del ejercicio muestra un incremento del 284%, lo que evidencia una mejora sustancial en la gestión financiera y operativa de la entidad

## NOTA 27. CUENTAS DE ORDEN

Las cuentas de orden reflejan hechos económicos que no afectan directamente la situación financiera de la entidad, pero que deben ser revelados para fines de control y seguimiento.

		PERIODOS		VARIACIONES	
		2025	2024	ABSOLUTAS	RELATIVAS %
	<b>CUENTAS DE ORDEN</b>				
8	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	0	0	0	3
81	<b>ACTIVOS CONTINGENTES</b>	0	96.721.436	-96.721.436	-100%
8190	Otros activos contingentes	0	96.721.436	-96.721.436	-100%
819090	Otros activos contingentes	0	96.721.436	-96.721.436	-100%
83	<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	3.796.124.283	1.286.856.322	2.509.267.961	195%
8333	<b>Facturación glosada en venta de servicios de salud</b>	3.796.124.283	1.286.856.322	2.509.267.961	195%
833316	empresas promotoras de salud	3.467.027.071	1.254.879.504	0	0%
833319	compañía de seguros	88.846.850	31.920.992	0	0%
833321	entidades de régimen especial	240.250.362	0	0	#iDIV/0!
833322	Instituciones prestadoras de servicios de salud	0	55.826	-55.826	-100%
89	<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>	3.796.124.283	1.383.577.758	2.412.546.525	174%
8905	<b>ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)</b>	0	-96.721.436		0%
890590	Otros activos contingentes por contra	0	-96.721.436	96.721.436	-100%
890517	Facturación glosada en venta de servicios de salud	0	0	0	#iDIV/0!
8915	<b>DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)</b>	3.796.124.283	1.286.856.322		0%
891517	activos contingentes por contra (cr)	3.796.124.283	1.286.856.322		0%
9	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	0	0		#iDIV/0!

### 28.1 Cuentas de orden deudoras

# E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN

NIT.812 003 851 - 0  
TEL.7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507  
SAHAGÚN - CÓRDOBA

Los Activos contingentes (Cuenta 81 Otros activos contingentes) en 2024 se registraban activos contingentes por \$96.721.436, mientras que en 2025 disminuyendo su saldo en un 100%, lo anterior obedece a depuraciones contables.

Las Deudoras de control (Cuenta 83 Facturación glosada en venta de servicios de salud), el saldo pasó de \$1.286.856.322 en 2024 a \$3.796.124.283 en 2025; la variación absoluta fue de \$2.509.267.961, equivalente a un incremento del 195%. El aumento se concentra principalmente en las glosas realizadas por empresas promotoras de salud (EPS), que representan \$3.467.027.071 en 2025. También se registran glosas con compañías de seguros (\$88.846.850) y entidades de régimen especial (\$240.250.362). Se evidencia una disminución en instituciones prestadoras de servicios de salud, que pasan de \$55.826 en 2024 a \$0 en 2025.

La Deudoras por contra (Cuenta 89 – CR) el saldo negativo aumentó de -\$1.383.577.758 en 2024 a -\$3.796.124.283 en 2025. La variación absoluta fue de -\$2.412.546.525, equivalente a un incremento del 174%. Este comportamiento corresponde al registro por contra de las glosas de facturación

## 28.2 Cuentas de orden acreedoras

Las cuentas de orden acreedoras reflejan hechos económicos que no afectan directamente la situación financiera de la entidad, pero que deben ser revelados para fines de control y seguimiento. En el período 2025 se mantienen los mismos saldos reportados en 2024, sin variaciones absolutas ni relativas.

EN PESOS COLOMBIANOS					
		PERIODOS		VARIACIONES	
		2025	2024	ABSOLUTAS	RELATIVAS %
<b>9</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>91</b>	<b>PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b>-12.575.638.321</b>	<b>-12.575.638.321</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>9120</b>	<b>Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos</b>	<b>-12.575.638.321</b>	<b>-12.575.638.321</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
912002	laborales	-891.989.257	-891.989.257		0
912004	Administrativos	-10.855.592.750	-10.855.592.750	0	0
912090	Otros litigios y mecanismos alternativos	-828.056.314	-828.056.314	0	0%
<b>99</b>	<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>	<b>12.575.638.321</b>	<b>12.575.638.321</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>9905</b>	<b>Pasivos contingentes por el contrario</b>	<b>12.575.638.321</b>	<b>12.575.638.321</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
990505	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	11.747.582.007	11.747.582.007	0	
990509	Otros pasivos contingentes por el contrario	828.056.314	828.056.314	0	0

# E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN

NIT.812 003 851 - 0  
TEL.7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507  
SAHAGÚN - CÓRDOBA

Pasivos contingentes (Cuenta 91 – Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos): Se registran pasivos contingentes por \$12.575.638.321, valor que corresponde al inventario de procesos judiciales y mecanismos alternativos de solución de conflictos que cursan en la entidad. Este saldo se mantiene constante frente al año 2024.

La composición de este rubro incluye: Litigios laborales por \$891.989.257, Litigios administrativos por \$10.855.592.750, Otros litigios y mecanismos alternativos por \$828.056.314.

Acreeadoras por contra (Cuenta 99 – DB):

Se registra un saldo por \$12.575.638.321, que corresponde al control contable de los pasivos contingentes. Este valor se mantiene igual al reportado en 2024.

Dentro de este rubro se destacan: Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos por \$11.747.582.007, Otros pasivos contingentes por \$828.056.314.

## NOTA 29. INGRESOS

En términos generales, los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan a la entidad y puedan medirse con fiabilidad. Los ingresos de la ESE están compuestos principalmente por la venta de servicios de salud a diversas entidades, así como por otros ingresos en menor proporción.

Al corte del 31 de diciembre de 2025, el total de los ingresos ascendió a \$33.291.804.866, frente a \$21.411.597.424 en 2024, lo que representa un incremento absoluto de \$11.880.207.442 y una variación relativa del 55%.

Es importante destacar que dentro de este resultado, la suma de \$4.696.203.287 proviene directamente de subvenciones transferidas por el Gobierno, lo cual representa aproximadamente el 14,1% del ingreso total de la vigencia 2025.

### Composición

	NOTAS	EN PESOS COLOMBIANOS			
		PERIODOS		VARIACIONES	
		2025	2024	ABSOLUTAS	RELATIVAS %
<b>INGRESOS</b>	<b>29</b>	<b>33.291.804.866</b>	<b>21.411.597.424</b>	<b>11.880.207.442</b>	<b>55%</b>
<b>VENTA DE SERVICIOS</b>		<b>28.537.722.615</b>	<b>20.928.080.594</b>	<b>7.609.642.021</b>	<b>36%</b>
<b>SERVICIOS DE SALUD</b>		<b>28.859.335.124</b>	<b>22.910.909.728</b>	<b>5.948.425.396</b>	<b>26%</b>
urgencias - consulta y procedimientos		3.435.094.902	2.730.279.190	704.815.712	26%
urgencias - observación		620.622.273	493.282.464	127.339.809	26%

# E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN

NIT.812 003 851 - 0  
TEL.7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507  
SAHAGÚN - CÓRDOBA

	<i>EN PESOS COLOMBIANOS</i>				
	NOTAS	<i>PERIODOS</i>		<i>VARIACIONES</i>	
		2025	2024	ABSOLUTAS	RELATIVAS %
servicios ambulatorios - consulta externa y procedimientos		144.174.120	114.592.351	29.581.769	26%
servicios ambulatorios - consulta especializada		3.030.199.387	2.408.460.484	621.738.903	26%
servicios ambulatorios - promoción y prevención		3.223.460	2.562.068	661.392	26%
hospitalización - estancia general		8.227.559.771	6.512.429.495	1.715.130.276	26%
quirófanos y salas de parto - quirófanos		3.614.547.878	2.872.911.852	741.636.026	26%
quirófanos y salas de parto - salas de parto		53.009.861	42.133.252	10.876.609	26%
apoyo diagnóstico - laboratorio clínico		1.958.152.591	1.556.377.167	401.775.424	26%
apoyo diagnóstico - imagenología		3.497.332.219	2.779.746.602	717.585.617	26%
apoyo diagnóstico - otras unidades de apoyo diagnóstico		1.109.554.321	881.845.216	227.709.105	26%
apoyo terapéutico - rehabilitación y terapias		216.745.033	172.273.102	44.471.931	26%
apoyo terapéutico - banco de sangre		186.848.639	148.510.875	38.337.764	26%
apoyo terapéutico - farmacia e insumos hospitalarios		1.608.680.332	1.278.609.925	330.070.407	26%
apoyo terapéutico - otras unidades de apoyo terapéutico		597.620	475.000	122.620	26%
servicios conexos a la salud - servicios de ambulancias		1.152.992.717	916.420.685	236.572.032	26%
<b>DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)</b>		<b>321.612.509</b>	<b>1.982.829.134</b>	<b>-1.661.216.625</b>	<b>-84%</b>
servicios de salud		321.612.509	1.982.829.134	-1.661.216.625	-84%
<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>		<b>4.696.203.287</b>	<b>0</b>	<b>4.696.203.287</b>	<b>#¡DIV/0!</b>
<b>SUBVENCIONES</b>		<b>4.696.203.287</b>	<b>0</b>	<b>4.696.203.287</b>	<b>#¡DIV/0!</b>
subvención por recursos transferidos por el gobierno		4.696.203.287	0	4.696.203.287	#¡DIV/0!
<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>57.878.964</b>	<b>483.516.830</b>	<b>-425.637.866</b>	<b>-88%</b>
<b>FINANCIEROS</b>		<b>1.614</b>	<b>220.746</b>	<b>-219.132</b>	<b>-99%</b>
intereses sobre depósitos en instituciones financieras		881,00	638	243	38%
ganancia por baja en cuentas de cuentas por pagar		0	0		#¡DIV/0!
otros ingresos financieros		733,00	220.108		0%
<b>INGRESOS DIVERSOS</b>		<b>57.877.350</b>	<b>483.296.084</b>	<b>-425.418.734</b>	<b>-88%</b>
honorarios		0	0	0	#¡DIV/0!
arrendamiento operativo		0	31.280.584	-31.280.584	-100%
recuperaciones		0	0		#¡DIV/0!
otros ingresos diversos		57.877.350	452.015.500	-394.138.150	-87%

# E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN

NIT.812 003 851 - 0  
TEL.7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507  
SAHAGÚN - CÓRDOBA

- **Venta de servicios de salud Servicios de Salud (4312):** Alcanzaron un total de \$28.859.335.124.
- **Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (DB):** Se aplicaron ajustes por \$321.612.509, reflejando una disminución del 84% respecto al año anterior.
- **Transferencias y Subvenciones: (443005):** El total de \$4.696.203.287 corresponde a recursos transferidos por el Gobierno. Este rubro presenta una variación absoluta de \$4.696.203.287 respecto al año 2024, periodo en el cual el valor reportado fue \$0.
- **Otros Ingresos:** Se reportaron \$57.878.964, frente a \$483.516.830 en 2024, lo que representa una disminución de \$425.637.866 equivalente al -88%.

En conclusión, el incremento de los ingresos en la vigencia 2025 obedece principalmente al mayor volumen de servicios de salud prestados, la disminución en devoluciones y descuentos, y la incorporación de recursos provenientes de subvenciones gubernamentales. Por su parte, los otros ingresos presentaron una reducción significativa frente al año anterior, lo cual refleja una menor participación de ingresos no recurrentes en la estructura financiera de la entidad.

## NOTA 30. GASTOS

Los gastos de la ESE corresponden a las erogaciones necesarias para garantizar su funcionamiento, el desarrollo de su objeto social y el cumplimiento de las obligaciones legales y contractuales. Estos se clasifican en gastos de administración y operación, deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones, así como otros gastos diversos

Al corte del 31 de diciembre de 2025, el total de gastos ascendió a \$16.280.190.027, frente a \$7.535.936.843 en 2024, lo que representa un incremento absoluto de \$8.744.253.184 y una variación relativa del 116%.

### Composición

29.1 Los gastos de administración y operación están representados por los gastos de personal inherentes a nomina, prestaciones sociales, otros gas y gastos generales indispensables para el funcionamiento

Alcanzaron \$10.678.698.563, con un incremento del 52% respecto al año anterior. Se destacan:

- ✓ Sueldos y salarios: \$3.714.131.051 incrementaron el 20%
- ✓ Contribuciones efectivas: \$483.427.537 incrementaron en el 36%.
- ✓ Aportes sobre la nómina: \$98.645.747 incrementaron el 39%.
- ✓ Prestaciones sociales: \$659.750.194 incrementaron el 25%.

# E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN

NIT.812 003 851 - 0  
TEL.7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507  
SAHAGÚN - CÓRDOBA

- ✓ Gastos generales: \$5.612.337.963 incrementaron el 99%
- ✓ Impuestos, contribuciones y tasas: \$54.162.071 incrementaron el 42%

29.2 Gastos causados por depreciación de propiedad, planta y equipo de la vigencia 2025; amortización de pólizas, viáticos, y otros.

Totalizaron \$2.488.259.047, frente a \$139.862.930 en 2024. El mayor peso corresponde al deterioro de cuentas por cobrar por valor \$2.300.060.112 aplicado sobre las cuenta de difícil recaudo (EPS liquidadas). La depreciación de propiedades, planta y equipo fue de \$188.198.935, con un incremento del 35%.

29.3 en otros gastos representa lo que no se ha podido clasificar en otros aspectos.

Se registraron \$3.113.232.417, frente a \$363.028.569 en 2024, lo que representa un incremento del 758%. Dentro de este rubro se destacan:

- Comisiones: \$6.065.985 con un incremento del 399%.
- Gastos financieros (Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar): \$1.104.267.471: La Entidad procedió a realizar la baja contable de saldos registrados en la cuenta de Cuentas por Cobrar - ADRES (Cartera pendiente por radicar) fundamentados en lo dispuesto por el Artículo 152 de la Ley 2294 de 2023, la cual establece mecanismos para el saneamiento de aportes y de la cartera entre entidades del sector salud y la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud (ADRES).
- Gastos diversos: \$2.002.898.961 incrementando 460%.

EN PESOS COLOMBIANOS						
NOTAS	PERIODOS	VARIACIONES				
		2025	2024	ABSOLUTAS	RELATIVAS %	
	<b>GASTOS</b>	<b>30</b>	<b>16.280.190.027</b>	<b>7.535.936.843</b>	<b>8.744.253.184</b>	<b>116%</b>
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>		<b>10.678.698.563</b>	<b>7.033.045.344</b>	<b>3.645.653.219</b>	<b>52%</b>
5101	SUELDOS Y SALARIOS		3.714.131.051	3.105.544.428	608.586.623	20%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		0	13.663.581	-13.663.581	-100%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		483.427.537	356.127.734	127.299.803	36%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA		98.645.747	70.832.400	27.813.347	39%
5107	PRESTACIONES SOCIALES		659.750.194	529.190.742	130.559.452	25%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		56.244.000	105.248.540	-49.004.540	-47%
5111	GENERALES		5.612.337.963	2.814.299.165	2.798.038.798	99%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		54.162.071	38.138.754	16.023.317	42%

# E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN

NIT.812 003 851 - 0  
TEL.7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507  
SAHAGÚN - CÓRDOBA

		EN PESOS COLOMBIANOS				
		NOTAS	PERIODOS		VARIACIONES	
			2025	2024	ABSOLUTAS	RELATIVAS %
53	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>		<b>2.488.259.047</b>	<b>139.862.930</b>	<b>48.336.005</b>	<b>35%</b>
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		2.300.060.112			
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		188.198.935	139.862.930	48.336.005	35%
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>		<b>3.113.232.417</b>	<b>363.028.569</b>	<b>2.750.203.848</b>	<b>758%</b>
5802	COMISIONES		6.065.985	1.216.431	4.849.554	399%
5804	FINANCIEROS		1.104.267.471	4.167.224	1.100.100.247	26399%
5890	GASTOS DIVERSOS		2.002.898.961	357.644.914	1.645.254.047	460%

Nota: Dentro de la composición de los gastos de administración y operación, se destaca el comportamiento del rubro de mantenimiento (Cuenta 511115), el cual se vio afectado por la incorporación de recursos asignados por la Gobernación de Córdoba destinados al mantenimiento de la infraestructura hospitalaria por valor de \$2.397.037.306, lo que generó un incremento significativo en este concepto frente a vigencias anteriores. Es importante precisar que dichos gastos son de carácter eventual, dado que corresponden a transferencias específicas para atender necesidades puntuales de conservación y adecuación de la infraestructura física de la entidad, y no forman parte de los gastos recurrentes de operación.

En conclusión, el comportamiento de los gastos en 2025 refleja un incremento significativo del 116%, explicado principalmente por el aumento en los gastos generales, el deterioro de cuentas por cobrar y los gastos financieros. Este resultado evidencia mayores exigencias en la operación y administración de la entidad, así como la necesidad de reconocer provisiones y ajustes contables que impactan de manera directa la estructura de gastos.

## NOTA 31. COSTO DE VENTAS

El costo de ventas corresponde a las erogaciones en que incurre la ESE para desarrollar su objeto social, el cual se deriva principalmente de la prestación de servicios de salud. En consecuencia, los costos reflejan en gran medida los recursos destinados a garantizar la atención en urgencias, hospitalización, procedimientos quirúrgicos, apoyo diagnóstico y terapéutico, así como el suministro de insumos hospitalarios.

		EN PESOS COLOMBIANOS				
		NOTAS	PERIODOS		VARIACIONES	
			2025	2024	ABSOLUTAS	RELATIVAS %
<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>31</b>	<b>15.076.921.887</b>	<b>13.394.301.460</b>	<b>1.682.620.427</b>	<b>13%</b>	

# E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN

NIT.812 003 851 - 0  
TEL.7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507  
SAHAGÚN - CÓRDOBA

	EN PESOS COLOMBIANOS				
	NOTAS	PERIODOS		VARIACIONES	
		2025	2024	ABSOLUTAS	RELATIVAS %
<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>		<b>15.076.921.887</b>	<b>13.394.301.460</b>	<b>1.682.620.427</b>	<b>13%</b>
<b>SERVICIOS DE SALUD</b>		<b>15.076.921.887</b>	<b>13.394.301.460</b>	<b>1.682.620.427</b>	<b>13%</b>
urgencias - consulta y procedimientos		2.644.836.256	1.618.376.361	1.026.459.895	63%
urgencias - observación		191.245.910	1.893.291.526	-1.702.045.616	-90%
servicios ambulatorios - consulta externa y procedimientos		101.745.440	2.123.300	99.622.140	4692%
servicios ambulatorios - consulta especializada		2.052.242.988	934.940.990	1.117.301.998	120%
hospitalización - estancia general		2.554.855.342	3.857.438.983	-1.302.583.641	-34%
quirófanos y salas de parto - quirófanos		2.419.079.500	627.225.093	1.791.854.407	286%
quirófanos y salas de parto - salas de parto		442.888.362	398.966.048	43.922.314	11%
apoyo diagnóstico - laboratorio clínico		827.940.006	658.623.637	169.316.369	26%
apoyo diagnóstico - imagenología		859.316.658	355.137.086	504.179.572	142%
apoyo terapéutico - rehabilitación y terapias		41.854.313	82.121.453	-40.267.140	-49%
		27.396.262			
apoyo terapéutico - banco de sangre		308.241.153	215.725.776	92.515.377	43%
apoyo terapéutico - farmacia e insumos hospitalarios		2.361.770.174	2.514.931.529	-153.161.355	-6%
servicios conexos a la salud - servicios de ambulancias		76.309.141	98.901.635		0%
servicios conexos a la salud - otros servicios		167.200.382	136.498.043	30.702.339	22%

Al corte del 31 de diciembre de 2025, el costo de ventas ascendió a \$15.076.921.887, frente a \$13.394.301.460 en 2024, lo que representa un incremento absoluto de \$1.682.620.427 y una variación relativa del 13%.

## NOTA 38. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.

El estado de flujo de efectivo permite identificar la capacidad de la entidad para generar recursos líquidos y atender sus obligaciones en el corto plazo. Al corte del 31 de diciembre de 2025, se observa lo siguiente:

	PERIODOS	
	2025	2024
<b>Flujo de efectivo del periodo</b>	<b>\$ 974.150.073</b>	<b>\$ 549.613.222</b>
Saldo inicial de efectivo y equivalentes al efectivo	593.201.840	43.588.618
<b>Saldo final de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>\$ 1.567.351.913</b>	<b>\$ 593.201.840</b>

# **E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN**


NIT.812 003 851 - 0  
TEL.7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507  
SAHAGÚN - CÓRDOBA

Flujo de efectivo del período: La entidad generó un flujo neto de efectivo de \$974.150.073, superior al registrado en 2024 (\$549.613.222), lo que representa un incremento de \$424.536.851 equivalente a un crecimiento del 77%.

Saldo inicial de efectivo y equivalentes: El período 2025 inició con un saldo de \$593.201.840, mientras que en 2024 el saldo inicial fue de \$43.588.618, reflejando una mayor disponibilidad de recursos líquidos al comienzo del ejercicio.

Saldo final de efectivo y equivalentes: El cierre de 2025 muestra un saldo de \$1.567.351.913, frente a \$593.201.840 en 2024, lo que evidencia un incremento absoluto de \$974.150.073 y confirma la tendencia positiva en la generación de efectivo.

En conclusión, El comportamiento del flujo de efectivo durante 2025 refleja una mayor capacidad de la entidad para generar liquidez, lo que se traduce en un fortalecimiento de su posición financiera. El incremento en el saldo final de efectivo obedece tanto al crecimiento en los ingresos operacionales como a una gestión más eficiente de los recursos, garantizando la atención de las obligaciones y la sostenibilidad de las operaciones en el corto plazo.



JULIE AIDE DE ARCO BULA  
Contadora ESE Hospital San Juan  
TP 81536-T



# E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN

NIT.812 003 851 - 0

TEL.7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507

SAHAGÚN - CÓRDOBA

## DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL PERIODO 2025

(Valores expresados en pesos)

Señores:

JUNTA DIRECTIVA  
HOSPITAL SAN JUAN DE SAHAGUN E.S.E.  
Ciudad.

### Opinión

He examinado los estados financieros de la E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE SAHAGUN, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre 2025, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las principales políticas contables aplicadas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de la E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE SAHAGUN, con corte al 31 de diciembre de 2025, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con lo establecido en el Anexo 2 del Decreto Único Reglamentario 2420 de diciembre de 2015, y sus modificatorios, que incorporan en el marco técnico normativo las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Resolución 414 del 8 de septiembre de 2014 y las resoluciones 138 de 5 de junio de 2025 y 347 del 4 de diciembre 2025 de la Contaduría General de la Nación (CGN).

### Fundamento de la opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con el anexo 4 del decreto único reglamentario 2420 del 2015 y sus modificatorios que incorporan las Normas Internacionales de Auditoría (NIAS) y las Normas de Aseguramiento ISAE 3000. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección: Responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe.

Soy independiente de la E.S.E. Hospital San Juan de Sahagun, de conformidad con el Código de Ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros de conformidad con la Ley 43 de 1990 y el anexo No. 4 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, y he cumplido las demás responsabilidades de ética según dichos requerimientos.

Calle 18 No. 1 – 60 avenida el Hospital Sahagún Córdoba  
Esehospitalsanjuán@gmail.com



## **E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN**

NIT.812 003 851 - 0

TEL.7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507

SAHAGÚN - CÓRDOBA

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión sin salvedades.

### **Párrafo de énfasis: Evento Posterior al cierre contable 2025**

Dejo establecido, que no han existido eventos posteriores al cierre contable del 2025, que deba informar y que pudieran afectar las cifras reportadas.

### **Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros**

La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con el Anexo 2 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera( NIIF), Resolución 414 del 8 de septiembre de 2014 y las resoluciones 347 y 138 de 2025 y modificatorios de la contaduría General de la Nación, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad del Hospital de continuar como entidad en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con su funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Entidad.

### **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría con mi opinión.

La seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando exista. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.



## **E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN**

NIT.812 003 851 - 0

TEL.7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507

SAHAGÚN - CÓRDOBA

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios Informo que:

Durante el 2025 LA E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE SAHAGUN:

- Ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los Administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta Directiva.
- La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente.
- El Informe de Gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los Estados Financieros, la evolución de sus negocios y sobre otros asuntos y no forma parte de las cuentas anuales.
- Hemos verificado que la información contable que contiene el citado informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2025. Mi trabajo como revisor fiscal se limita a la verificación del informe de gestión con el alcance mencionado en este mismo párrafo y no incluye la revisión de información distinta de la obtenida a partir de los registros contables de la entidad.
- La entidad presenta un atraso en los pagos al Sistema de Seguridad Social Integral; el valor vencido asciende a \$35.748.100; aunque el saldo por pagar en los el estado financiero asciende a \$108.819.600; la diferencia corresponde al valor corriente causado en el mes de diciembre del 2025. Por lo que podría inferir que la ESE, está incumpliendo con lo establecido en las normas vigentes, (Ley 21 de 1982, Ley 100 de 1993, Ley 828 de 2003); se le ha sugerido a la gerencia la importancia del cumplimiento de esta obligación.
- La Entidad, tiene implementado lo establecido en cuanto al reporte de la circular externa 009 de 2016 de la Superintendencia Nacional de Salud y sus modificatorios, respecto a la aplicación del Sistema de Administración del Riesgo de Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo (SARLAFT), evaluación y medición, controles, seguimiento y monitoreo los mismos, así como el reporte oportuno de operaciones sospechosas a la UIAF,
- Las cuentas por cobrar, presentan incrementos del 58%, es valor obedece al incremento de la facturación a los planes subsidiado por EPS, también se recomienda a la gerencia de la entidad iniciar la implementación de cobros pre-jurídico y jurídicos a fin de evitar pérdidas que puedan afectar los recursos de la ESE.
- La ESE HOSPITAL SAN JUAN, presenta un incremento del 22%, en los pasivos con

Calle 18 No. 1 – 60 avenida el Hospital Sahagún Córdoba  
Esehospitalsanjuán@gmail.com



## E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN

NIT.812 003 851 - 0

TEL.7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507

SAHAGÚN - CÓRDOBA

corte a 31 de diciembre del 2025 frente al periodo anterior, este incremento pone en riesgo financiero de la entidad, por lo que se ha sugerido, la implementación de medidas que permitan la disminución de este valor.

### Sistema de Control Interno

El Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno.

En cumplimiento de la Parte 2, Título 1° del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, apliqué los principios contenidos en la ISAE 3000 para realizar mi evaluación.

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la entidad, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- Normas legales que afectan la actividad de la entidad;
- Estatutos, resoluciones de la entidad;
- Actas de junta directiva, y de comités internos.
- Manuales de funciones y procedimientos

Para la evaluación del control interno, utilicé como criterio el Modelo Estándar de Control Interno (**MECI**). Este modelo es de uso obligatorio para la entidad, son buenas prácticas aceptadas para configurar sistema de control interno financiero.

El control interno de una entidad es un proceso efectuado por los encargados del gobierno corporativo, la administración y otro personal, designado para proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

El control interno de una entidad incluye aquellas políticas y procedimientos que:

- Permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejan en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la entidad.
- Proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas en lo necesario, para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, y que los ingresos y desembolsos de la entidad están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la administración y de aquellos encargados del gobierno corporativo.
- Proveer seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas, y el uso o disposición de los activos de la entidad que puedan tener un efecto importante en los estados financieros.



## **E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN**

NIT.812 003 851 - 0

TEL.7589700 - 7587539 - 7587670 - FAX. 7777507

SAHAGÚN - CÓRDOBA

También incluye procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecte a la entidad, así como de las disposiciones de los estatutos y de los órganos de

administración, y el logro de los objetivos propuestos por la administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional.

Debido a limitaciones inherentes, el control interno puede no prevenir, o detectar y corregir los errores importantes. También, las proyecciones de cualquier evaluación o efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles lleguen a ser inadecuados debido a cambios en las condiciones, o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar.

Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, y a las decisiones de la junta directiva, y mantiene un sistema de control interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables.

Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como revisor fiscal y en desarrollo de mi estrategia de revisoría fiscal para el periodo; los resultados fueron presentados a la administración y Junta Directiva en informes intermedios.

Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

### Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo

En mi opinión, la E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE SAHAGUN, ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la junta directiva, en todos los aspectos importantes.

### Opinión sobre la efectividad del sistema de control interno

En mi opinión, el control interno de la E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE SAHAGUN, es adecuado, en todos los aspectos importantes, con base en el Modelo Estándar de Control Interno (MECI).

**ANTONIO JOAQUIN GONZALEZ HERRERA**

**Revisor Fiscal**

**T.P. 58075-T**

Sahagun, Marzo 09 del 2026