



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO
NIT 892.120.115-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS**


	NOTAS	SALDO A DICIEMBRE 2025	SALDO A DICIEMBRE 2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
ACTIVO					
CORRIENTE					
EFFECTIVO	5	64,614,543,061	16,239,173,974	48,375,369,087	298%
CAJA		50,000	-	50,000	100%
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		64,614,225,097	16,238,906,073	48,375,319,024	298%
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO		267,964	267,901	63	0%
CUENTAS POR COBRAR	7	84,327,307,038	88,955,057,647	- 4,627,750,609	-5%
SERVICIOS DE SALUD		77,535,940,433	82,398,698,122	- 4,862,757,689	-6%
OTRAS CUENTAS X COBRAR		6,791,366,605	6,556,359,525	235,007,080	4%
INVENTARIOS	9	8,289,259,454	4,409,171,564	3,880,087,890	88%
MATERIALES Y SUMINISTROS		8,289,259,454	4,409,171,564	3,880,087,890	88%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		157,231,109,553	109,603,403,185	47,627,706,368	43%
NO CORRIENTE		61,093,774,492	53,639,536,266	7,454,238,226	13.90%
CUENTAS POR COBRAR		-	-	-	
SERVICIOS DE SALUD		50,813,537,373	55,669,402,599	- 4,855,865,226	-9%
DETERIORO CXC (CR)		- 50,813,537,373	- 55,669,402,599	4,855,865,226	-9%
INVERSIONES	6	-	-	-	0%
INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO		140,000,000	140,000,000	-	0%
DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES		- 140,000,000	- 140,000,000	-	0%
PROP PLANTA Y EQUIPO	10	60,072,529,599	52,165,742,358	7,906,787,241	15%
NO DEPRECIABLE		14,789,184,902	11,972,940,311	2,816,244,591	24%
TERRENOS		9,125,766,250	9,125,766,250	-	0%
BIENES MUEBLES EN BODEGA		5,663,418,652	2,847,174,061	2,816,244,591	99%
DEPRECIABLE		45,283,344,697	40,192,802,047	5,090,542,650	13%
EDIFICACIONES		34,244,395,662	32,840,289,207	1,404,106,455	4%
REPUESTOS		169,630,949	169,630,949	-	0%
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES		2,144,954,002	1,798,435,916	346,518,086	19%
MAQUINARIA Y EQUIPO		113,202,352	21,774,930	91,427,422	420%
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO		23,496,979,366	18,164,838,659	5,332,140,707	29%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA		1,285,116,727	1,021,748,650	263,368,077	26%
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION		1,205,282,820	1,112,077,820	93,205,000	8%
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION		1,622,921,217	1,169,160,217	453,761,000	39%
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA		935,855,419	901,540,419	34,315,000	4%
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)		- 19,934,993,817	- 17,006,694,720	- 2,928,299,097	17%
OTROS ACTIVOS	16	1,021,244,893	1,473,793,908	- 452,549,015	-31%
BIENES Y SS PAG X ANTICIPADO		9,644,503	9,644,503	-	0%
DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA		1,011,600,390	1,464,149,405	- 452,549,015	-31%
TOTAL ACTIVO		218,324,884,045	163,242,939,451	55,081,944,594	25.23%






EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO
NIT 892.120.115-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS

NOTAS	SALDO A DICIEMBRE 2025	SALDO A DICIEMBRE 2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA	
PASIVO CORRIENTE	31,323,374,301	23,054,492,836	8,268,881,465	36%	
CUENTAS POR PAGAR	22	21,599,462,515	15,569,021,055	6,030,441,460	39%
ADQUIS. DE BIENES Y SERV. NAL.		8,552,775,400	3,029,280,068	5,523,495,332	182%
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		5,424,139,507	5,424,689,052	-549,545	0%
DESCUENTOS DE NOMINA		334,046	-	334,046	100%
RETENC.EN LA FUENTE E IMP.TIMB		682,258,000	518,305,002	163,952,998	32%
IMPUESTOS CONTRIB. TASAS		1,503,209,059	1,083,469,838	419,739,221	39%
CREDITOS JUDICIALES		3,356,418,295	3,253,821,430	102,596,865	3%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		2,080,328,208	2,259,455,665	-179,127,457	-8%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	23	2,321,727,077	987,737,616	1,333,989,461	135%
BENEF A LOS EMPL CORTO PLAZO		2,321,727,077	987,737,616	1,333,989,461	135%
OTROS PASIVOS	25	7,402,184,709	6,497,734,165	904,450,544	14%
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		7,219,773	2,358,892	4,860,881	206%
OTROS PASIVOS DIFERIDOS		7,394,964,936	6,495,375,273	899,589,663	14%
PASIVO NO CORRIENTE		7,953,614,052	9,391,658,495	-1,438,044,443	-15%
PROVISIONES	24	7,953,614,052	9,391,658,495	-1,438,044,443	-15%
LITIGIOS Y DEMANDAS		7,727,348,189	9,376,010,607	-1,648,662,418	-18%
PROVISIONES DIVERSAS		226,265,863	15,647,888	210,617,975	1346%
TOTAL PÁSIVO		39,276,988,353	32,446,151,331	6,830,837,022	21%
PATRIMONIO					
PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	26	179,047,895,692	130,796,788,120	48,251,107,572	37%
CAPITAL FISCAL		58,672,407,850	58,672,407,850	0	0%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		72,086,556,848	43,817,929,056	28,268,627,792	65%
RESULTADO DEL EJERCICIO		48,288,930,994	28,306,451,214	19,982,479,780	71%
TOTAL PATRIMONIO		179,047,895,692	130,796,788,120	48,251,107,572	37%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		218,324,884,045	163,242,939,451	55,081,944,594	34%


LARRY JAVIER LAZA BARRIOS
AGENTE ESPECIAL INTERVERTOR


KELLYS PAOLA SANTANA ARIAS
CONTADOR TP 276415-T


KAREN GISELLE PAOLA GONZALEZ HERRERA
DIRECTOR FINANCIERO


GUIDO PRESUTTI BERRIO
REVISOR FISCAL TP 27807-T
Ver observaciones en formato IPS07 -
Fenix diciembre 2025



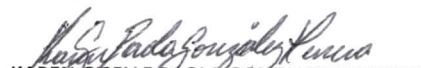
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO
NIT 892.120.115-1
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS

NOTAS	SALDO A DICIEMBRE 2025	SALDO A DICIEMBRE 2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
INGRESOS				
29				
VENTA DE SERVICIOS	128,579,283,987	107,762,041,810	20,817,242,177	19%
SERVICIOS DE SALUD	128,588,495,647	107,776,921,552	20,811,574,095	19%
DEVOL,REBAJAS Y DESC,EN VENTAS	-9,211,660	-14,879,742	5,668,082	-38%
COSTO DE VENTAS				
31				
COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	85,563,908,311	57,725,918,177	27,837,990,134	48%
SERVICIO DE SALUD	85,563,908,311	57,725,918,177	27,837,990,134	48%
UTILIDAD BRUTA	43,015,375,676	50,036,123,633	-7,020,747,957	-14%
GASTOS				
30				
DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	33,785,176,232	26,075,741,794	7,709,434,438	30%
SUELDOS Y SALARIOS	3,700,444,977	2,355,144,720	1,345,300,257	57%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	106,746,454	123,491,832	-16,745,378	-14%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1,040,196,448	767,764,457	272,431,991	35%
APORTES SOBRE LA NOMINA	185,981,790	144,299,235	41,682,555	29%
PRESTACIONES SOCIALES	1,296,467,806	951,434,319	345,033,487	36%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	95,787,500	79,602,900	16,184,600	20%
GENERALES	26,675,045,178	21,048,068,706	5,626,976,472	27%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	684,506,079	605,935,625	78,570,454	13%
DETERIORO DEPREC AMORT PROV	3,616,330,562	5,419,986,653	-1,803,656,091	-33%
DETERIORO DE CX	0	613,203,342	-613,203,342	-100%
DEPRECIACION	2,928,299,097	2,358,631,618	569,667,479	24%
PROV LITIGIOS Y DEMANDAS	477,413,490	2,448,151,693	-1,970,738,203	-80%
PROVISIONES DIVERSAS	210,617,975	0	210,617,975	100%
RESULTADO OPERACIONAL	5,613,868,882	18,540,395,186	-12,926,526,304	-70%
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	33,818,464,639	10,313,690,429	23,504,774,210	228%
OTROS INGRESOS	14,993,169,710	8,513,060,442	6,480,109,268	76%
FINANCIEROS	61,270,504	21,189,940	40,080,564	189%
INGRESOS DIVERSOS	8,974,433,770	6,986,449,296	1,987,984,474	28%
REVERSION PERDIDAS X DETERIORO DE VALOR	3,831,389,528	1,352,950,500	2,478,439,028	183%
REVERSION DE PROVISIONES	2,126,075,908	152,470,706	1,973,605,202	1294%
OTROS GASTOS	6,136,572,237	9,060,694,843	-2,924,122,606	-32%
FINANCIEROS	811,753,478	6,986,660,309	-6,174,906,831	-88%
GASTOS DIVERSOS	5,324,818,759	2,074,034,534	3,250,784,225	157%
RESULTADO DEL EJERCICIO	48,288,930,994	28,306,451,214	19,982,479,780	71%

RESULTADO DEL EJERCICIO

48,288,930,994 28,306,451,214 19,982,479,780 71%


LARRY JAVIER LAZA BARRIOS
AGENTE ESPECIAL INTERVERTOR


KAREN GISELLE PAOLA GONZALEZ HERRERA
DIRECTOR FINANCIERO

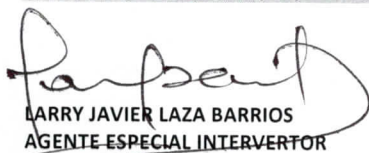

KELLYS PAOLA SANTANA ARIAS
CONTADOR TP 276415-T


GUIDO PRESUTTI BERRIO
REVISOR FISCAL TP 27807-T
Ver observaciones en IPS07 del
Fenix diciembre 2025



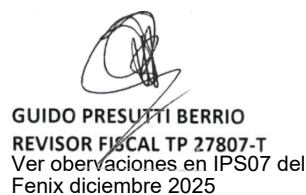
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO
NIT 892.120.115-1
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A DICIEMBRE 31 DE 2025
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS

	NOTAS	SALDO A DICIEMBRE 2025	SALDO A DICIEMBRE 2024
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	38		
ENTRADAS		170,443,237,404	101,077,615,604
Recibidos por prestación de servicios		135,244,471,318	101,033,306,911
Recibido por rendimientos de equivalentes al efectivo		132,715,841	35,851,793
Recibido por reintegros y devoluciones		452,549,014	8,456,900
Recibido por otros conceptos		34,613,501,231	
SALIDAS		111,407,948,532	81,070,134,804
Pagado a proveedores		35,720,875,293	29,005,784,149
Pagado por seguros		401,291,392	370,228,793
Pagado retenciones practicadas		4,281,294,547	2,707,555,002
Pagado por beneficios a los empleados		13,985,458,666	5,867,242,556
Pagado por aportes parafiscales		492,851,300	80,588,600
Pagado por descuentos de nomina		1,025,383,876	2,166,839,894
Pagado por viaticos y gastos de viaje		306,203,520	176,562,097
Pagado por servicios publicos		3,024,976,550	2,918,001,905
Pagado de honorarios		51,614,133,222	37,138,968,808
Pagado por impuestos, contibuciones y tasas		264,766,858	118,039,732
Pagado por intereses de mora		119,018	415,375,985
Pagado por sentencias		156,560,491	46,223,809
Pagado por comisiones		-	-
Pagado por otros conceptos		24,350,377	10,587,168
Descuentos por gastos financieros		21,411,546	48,136,306
Salida por consitucion de titulo judicial		-	-
Salida por devoluciones		88,271,876	
Flujo de efectivo neto en actividades de operación		59,035,288,872	20,007,480,800
ACTIVIDADES DE INVERSION			
ENTRADAS		-	-
Recibidos por inversiones		-	-
SALIDAS		10,659,919,785	4,842,682,941
Pagados por adquisicion propiedad planta y equipo		10,659,919,785	4,842,682,941
Flujo de efectivo neto en actividades de inversion		-	4,842,682,941
ACTIVIADES DE FINANCIACION			
Recibido por prestamos		-	-
Pagado por prestamos		-	-
Flujo de efectivo neto de actividades de financiacion		-	-
Flujo de efectivo del periodo		48,375,369,087	15,164,797,860
Saldo inicial de efectivo y equivalentes al efectivo		16,239,173,974	1,074,376,114
Saldo final de efectivo y equivalentes al efectivo		64,614,543,061	16,239,173,974


LARRY JAVIER LAZA BARRIOS
AGENTE ESPECIAL INTERVENTOR


KAREN GISELLE PAOLA GONZALEZ HERRERA
DIRECTOR FINANCIERO


KELLYS PAOLA SANTANA ARIAS
CONTADOR TP 276415-T


GUIDO PRESUTTI BERRIO
REVISOR FISCAL TP 27807-T
Ver observaciones en IPS07 del
Fenix diciembre 2025



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO
NIT 892.120.115-1

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS


	Capital fiscal	Resultados de ejercicios anteriores	Resultados del ejercicio	Total patrimonio
Saldo al 31/12/2023	58,672,407,850.00	8,208,564,263.00	31,486,322,774.00	98,367,294,887.00
Apropiación del resultado del periodo 2023	-	35,609,364,793.00	31,486,322,774.00	4,123,042,019.00
Valoración de inversiones de admon. De liquidez Resultado del periodo 2024	-	-	28,306,451,214.00	28,306,451,214.00
Saldo al 31/12/2024	58,672,407,850.00	43,817,929,056.00	28,306,451,214.00	130,796,788,120.00
Apropiación del resultado del periodo 2024	-	28,268,627,792.00	28,306,451,214.00	37,823,422.00
Valoración de inversiones de admon. De liquidez Resultado del periodo 2025	-	-	48,288,930,994.00	48,288,930,994.00
Saldo al 31/12/2025	58,672,407,850.00	72,086,556,848.00	48,288,930,994.00	179,047,895,692.00


LARRY JAVIER LAZA BARRIOS
AGENTE ESPECIAL INTERVENTOR


KELLYS PAOLA SANTANA ARIAS
CONTADOR TP 276415-T


KAREN GISELLE PAOLA GONZALEZ HERRERA
DIRECTOR FINANCIERO


GUIDO PRESUTTI BERRIO
REVISOR FISCAL TP 27807-T
Ver observaciones en IPS07 del
Fenix diciembre 2025


Vigilado Supersalud



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN
JOSE DE MAICAO
NIT. 892.120.115-1
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2025


CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Agente Especial Interventor y Contador Público de la E.S.E. Hospital San José de Maicao certificamos que:

1. Los saldos presentados en los estados financieros a diciembre 31 de 2025, fueron fielmente tomados de los libros y auxiliares generados por el Sistema de Información de Operaciones en Salud SIOS.
2. La contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo y Catalogo de Cuentas para Empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, expedidos por la Contaduría General de la Nación.
3. Los saldos presentados se encuentran conciliados y registrados de acuerdo a la información suministrada y certificada por los responsables de las áreas transversales al proceso contable y financiero.
4. Se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información presentada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado integral, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de la entidad.
5. Se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

Se expide en Maicao – La Guajira, a los doce (12) días del mes de febrero de 2026.


LARRY JAVIER LAZA BARRIOS
Agente Especial Interventor


KELLYS PAOLA SANTANA ARIAS
Contador TP 276415-T


Vigilado Supersalud



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO
NIT. 892.120.115-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025

E.S.E HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

**MAICAO – LA GUAJIRA
2025**



TABLA DE CONTENIDO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	5
NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	5
1.1 Identificación y funciones	5
1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	5
1.3 Base normativa y periodo cubierto	5
1.4 Forma de organización y cobertura	6
NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS	6
2.1 Bases de medición	7
2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	7
2.3 Otros aspectos	8
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	9
3.1 Juicios	9
3.2 Estimaciones	9
3.3 Correcciones de errores contables	11
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	11
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	15
5.1 Caja	16
5.2 Deposito en instituciones financieras	17
5.3 Efectivo de usos restringido	18
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	19
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	20
7.1 Prestación de servicios de salud	21
7.2 Otras cuentas por cobrar	23
7.3 Cuentas por cobrar de difícil recaudo	25
7.4 Deterioro de cuentas por cobrar	27
NOTA 9. INVENTARIOS	30



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO
NIT. 892.120.115-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025

NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	34
10.1 Detalle de los saldos y movimientos PPE-Muebles	36
10.2 Detalle de los saldos y movimientos PPE-Inmuebles	36
10.3 Estimaciones.....	38
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS.....	40
16.1 Bienes y servicios pagados por anticipado.....	40
16.2 Depósitos entregados en garantía	41
NOTA 22. CUENTAS POR PAGAR	42
22.1 Adquisición de Bienes y servicios nacionales.....	43
22.2 Recursos a favor de terceros.....	44
22.3 Descuentos de nomina.....	44
22.4 Retención en la fuente e impuestos de timbre	44
22.5 Impuestos contribuciones y tasas	46
22.6 Créditos Judiciales.....	46
22.7 Otras cuentas por pagar	46
22.8 Proveedores con plazos vencidos	48
NOTA 23. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	50
23.1 Detalle de los beneficios a los empleados	50
NOTA 24. PROVISIONES	51
24.1 Litigios y demandas.....	51
24.2 Provisiones diversas	52
NOTA 25. OTROS PASIVOS	52
NOTA 26. PATRIMONIO.....	53
26.1 Capital fiscal.....	54
26.2 Resultados de ejercicios anteriores.....	55
26.3 Resultado del ejercicio.....	55
NOTA 27. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.....	56
27.1 Activos contingentes	56
27.2 Pasivos contingentes.....	57
NOTA 28. CUENTAS DE ORDEN	58
28.1 Cuentas de orden deudoras	58
28.2 Cuentas de orden acreedoras	59



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO
NIT. 892.120.115-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025

NOTA 29. INGRESOS	59
29.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación	60
29.2 Ingresos de transacciones con contraprestación	61
NOTA 30. GASTOS	63
30.1 Gastos de administración.....	64
30.2 Gastos por deterioro, depreciación amortización y provisiones.....	66
30.3 Otros gastos	67
NOTA 31. COSTOS DE VENTA.....	67
NOTA 38. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	68
38.1 Actividades de Operación.....	69
38.2 Actividades de inversión	69
38.3 Actividades de financiación	70



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO
NIT. 892.120.115-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1 Identificación y funciones

La Empresa Social del Estado Hospital San José de Maicao, identificada con NIT. 892.120.115-1, con domicilio en el Municipio de Maicao (Guajira) y con sede en la Calle 16 número 32 A BIS – 19, fue creada según Ordenanza No. 005 de 1999 por la Asamblea Departamental de la Guajira como un hospital de segundo nivel; descentralizada, del orden Departamental, adscrita a la secretaria de salud, integrada al sistema de seguridad social en salud y sometida al régimen jurídico previsto en el capítulo III, artículos 194 195 y 197 de la ley 100 y las demás de su orden. La empresa tiene autonomía administrativa, financiera y presupuestal. Su objeto social es la prestación de servicios de salud de baja y mediana complejidad.

1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

La E.S.E. HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO, cumple a cabalidad con lo establecido en la Ley 1314 de 2009, por la cual se establece la convergencia de las normas contables colombianas hacia estándares de contabilidad e información financiera aceptados mundialmente, Resolución 414 de Septiembre de 2014, Por la cual se incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable para algunas empresas, sujetas a su ámbito y se dictan otras disposiciones, y su Instructivo 2 de Septiembre de 2014.

1.3 Base normativa y periodo cubierto

Los Estados Financieros de la E.S.E. HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO han sido preparados de conformidad con el marco normativo aplicable a las entidades que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público, establecido por la Contaduría General de la Nación, incorporado al Régimen de Contabilidad Pública mediante la Resolución 414 de Septiembre de 2014 y sus modificaciones, adiciones y complementarias.



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO
NIT. 892.120.115-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025

La información financiera se presenta atendiendo los principios, normas técnicas y procedimientos contables establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública vigente, así como las políticas contables adoptadas por la ESE.

Para la preparación de los Estados Financieros se aplicó la base contable de devengo mediante la cual los hechos económicos se reconocen en el momento en que ocurren, independientemente del flujo de efectivo asociado.

Los presentes Estados Financieros comprenden el período contable comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2025 y se presentan de forma comparativa con el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2024 conforme a lo establecido por la Contaduría General de la Nación.

1.4 Forma de organización y cobertura

Las notas a los estados financieros de la E.S.E. HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO se presentan como parte integral de los estados financieros y se encuentran organizadas de manera sistemática y secuencial, guardando concordancia con el orden de presentación de los rubros en los estados financieros.

Cada nota incluye la descripción del concepto, los criterios de reconocimiento y medición, los movimientos del periodo y cualquier restricción, contingencia o situación relevante que afecte la razonabilidad de las cifras.

Las notas a los estados financieros cubren todos los hechos económicos ocurridos durante el período contable que tengan impacto material en la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la E.S.E. HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO.

Las notas garantizan el cumplimiento de los principios de revelación plena, transparencia, confiabilidad y comparabilidad de la información financiera, permitiendo a los usuarios internos y externos comprender adecuadamente la situación económica, financiera y presupuestal de la ESE.

NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

Los estados financieros de la entidad han sido preparados de acuerdo con lo establecido en la Resolución 414 de 2014, que incorporó el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores; el Catálogo General de Cuentas expedido por la Contaduría General de la Nación incorporado mediante la Resolución 139 de 2015 y



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO
NIT. 892.120.115-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025

actualizado según lo dispuesto en las Resoluciones 418 y 442 de 2023 aplicable a Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores y el Manual de Políticas Contables de la Entidad.

2.1 Bases de medición

El registro de hechos económicos con incidencia contable y la preparación de los Estados Financieros de la ESE Hospital San José de Maicao se preparan bajo los siguientes principios y bases utilizadas para el reconocimiento y medición de los hechos económicos:

- Hipótesis de negocio en marcha. Dada su naturaleza, se prevé que continuará su actividad dentro del futuro previsible.
- Devengo. El reconocimiento de los hechos económicos se efectúa cuando surgen los derechos y obligaciones, o cuando el este incide en los resultados del periodo.
- Uniformidad. Los criterios de reconocimiento, medición y presentación se mantienen en el tiempo y se aplican a los elementos de los estados financieros.
- Costo histórico. Los activos se reconocen inicialmente por el valor pagado o el valor razonable de la contraprestación entregada al momento de su adquisición. Los pasivos se reconocen por el valor de la obligación recibida a cambio. Esta base se aplica principalmente a propiedad, planta y equipo, inventarios y cuentas por pagar.
- Deterioro del valor, La E.S.E. evalúa al cierre de cada periodo si existe evidencia objetiva de deterioro en el valor de sus activos financieros y no financieros, reconociendo la pérdida correspondiente cuando el valor en libros excede el importe recuperable.

2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Las partidas incluidas en los estados financieros de la E.S.E. HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO se expresan y valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que opera (Moneda funcional).

La moneda que influye en el precio de los servicios que brinda y las regulaciones que determinan dichos precios así como en los costos de la mano de obra, materiales y otros costos de la ESE, así:

- Moneda funcional: Peso colombiano
- Moneda de presentación: Peso colombiano
- Redondeo: Para la presentación y publicación de Estados Financieros, transmisión CHIP y demás informes ante los diferentes entes de control redondeadas se utilizan cifras redondeadas al Peso colombianos, se han redondeado al múltiplo más cercano. Como resultado del redondeo, pueden presentarse diferencias mínimas en la sumatoria de cifras dentro de los estados financieros o en sus revelaciones, las cuales no afectan la razonabilidad de la información presentada.



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO
NIT. 892.120.115-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025

El establecimiento del concepto de materialidad o importancia relativa está presente en todo el proceso de reconocimiento, medición, presentación y revelación de los estados financieros. Atendiendo lo establecido en el Marco Normativo Contable, “la información financiera es relevante si es capaz de influir en las decisiones que han de tomar sus usuarios.” y “la información es material si su omisión o expresión inadecuada puede influir en las decisiones de los usuarios.”

De acuerdo a las políticas contables de la entidad, “se presentará por separado cada clase significativa de partidas de naturaleza o función distinta, a menos que no tengan importancia relativa” y “Si una partida concreta careciese de importancia relativa por sí sola, se agregará con otras partidas, ya sea en los estados financieros o en las notas”.

2.3 Otros aspectos

Comité técnico de sostenibilidad contable

Atendiendo a lo establecido en la Resolución 193 de 2016 emitida por la Contaduría General de la Nación, la ESE Hospital San José de Maicao dentro de las herramientas de mejora continua y sostenibilidad de la calidad de la información financiera cuenta con el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable, creado mediante la Resolución 1979 de 2008 y actualizado según el marco normativo contable mediante Resolución 0012 de 2017, actualizada según Resolución 0178 de marzo de 2025.

Al cierre de la vigencia 20245, el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable se rige por la última resolución en mención. De acuerdo con lo establecido en esta resolución, se encuentra creado como instancia asesora de la Entidad que actuará en procura de la “generación de información contable confiable, relevante y comprensible”

El Comité Técnico de Sostenibilidad Contable de la ESE Hospital San José de Maicao se encuentra integrado por los servidores públicos que desempeñen los siguientes cargos:

1. Gerente, quien lo presidirá.
2. Jefe de oficina jurídica y contratación, o quien haga sus veces.
3. Subgerente administrativo y financiero o quien haga sus veces.
4. Director financiero o quien haga sus veces.
5. Director de apoyo logístico o quien haga sus veces.
6. Contador de la ESE quien hará las veces de secretario técnico.

El Jefe de la Oficina de Control Interno o quien haga sus veces, asistirá en calidad de invitado permanente con voz pero sin voto.



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

3.1 Juicios

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios que pueden afectar la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Así las cosas, la ESE Hospital San José de Maicao aplica juicios en los siguientes aspectos:

- Determinación de las cuentas por cobrar de difícil recaudo: Según la clasificación que realiza el área de Cartera, se establece la probabilidad de recuperación de acuerdo con el índice de incumplimiento.
- Clasificación de cuentas por cobrar: Determinación de indicios de deterioro en cartera por prestación de servicios de salud a las diferentes ERP y las otras cuentas por cobrar diferentes a servicios de salud. Para lo cual se establece el procedimiento y fórmula aplicable a la estimación del Deterioro de cuentas por cobrar.
- Determinación del seguimiento, registro y control sobre recursos asignados como ingresos diferidos por subvenciones condicionadas: Corresponden a los recursos asignados por el Gobierno Nacional mediante las diferentes resoluciones, sobre las cuales de acuerdo a los informes de ejecución se va estimando el reconocimiento como transferencias y subvenciones.
- Identificación y determinación de la existencia de indicios de deterioro de la Propiedad, planta y equipo por parte del Grupo de Infraestructura.
- Reconocimiento de provisiones y contingencias: Se realiza de acuerdo a la metodología jurídica establecida, la evaluación de la probabilidad de pérdida de los procesos judiciales y se calcula el riesgo contingente para los procesos judiciales que cursan contra la ESE Hospital San José de Maicao en intervención, adoptada mediante la Resolución 0257 del 01 de agosto de 2023.

3.2 Estimaciones

La ESE Hospital San José de Maicao, en cumplimiento del marco normativo para que no empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público expedido por la Contaduría General de la Nación, aplica políticas contables que requieren la realización de estimaciones y juicios por parte de la administración para la preparación de los estados financieros.

Estas estimaciones se realizan con base en la información disponible a la fecha de cierre de la vigencia o del periodo de corte de acuerdo con la periodicidad establecida para ello, experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias y en criterios



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO
NIT. 892.120.115-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025

técnicos, financieros y jurídicos. Estas estimaciones se usan para determinar el valor de los activos y pasivos en los estados financieros, cuando no es posible obtener dicho valor de otras fuentes.

Los siguientes son las estimaciones realizadas por la ESE que tienen un efecto significativo en los valores reconocidos en los estados financieros:

- Beneficios a los empleados

Se realizan de manera mensual las estimaciones de las obligaciones por los diferentes conceptos de prestaciones sociales en que la empresa espera incurrir con los empleados vinculados a la nómina, que comprenden suposiciones financieras.

- Provisiones y contingencias

Los supuestos utilizados para los pasivos contingentes incluyen la calificación del proceso jurídico, el tipo de pasivo contingente, el riesgo de pérdida del proceso por relevancia jurídica de las razones de hecho y derecho expuestas por el demandante, el riesgo de la pérdida del proceso asociados a la contundencia, congruencia y pertinencia de los medios probatorios que soportan la demanda, presencia de los riesgos procesales y extraprocesales y la pérdida asociada al nivel de jurisprudencia .

La ES reconoce en los estados financieros aquellas obligaciones calificadas como posibles y probables las obligaciones calificadas como remotas no se revelan ni se reconocen, de acuerdo a la valoración realizada por el área jurídica.

- Deterioro de la cartera

Al cierre del periodo contable el cálculo del deterioro se realiza de manera colectiva, implementando una matriz para establecer los porcentajes de incumplimiento promedio por edades para cada agrupación a partir de un análisis histórico de tendencias de pago y recuperabilidad de las cuentas por cobrar. Adicionalmente, cuando la ESE disponga de información sobre pronósticos de condiciones económicas futuras y sobre la manera como esta afecta el riesgo crediticio de las cuentas por cobrar, considerará dicha información en la determinación de los porcentajes de incumplimiento promedio por edades para cada agrupación.

Por tanto la estimación del valor del deterioro, se realiza en relación al porcentaje o tasa de incumplimiento y demás conceptos y supuestos determinados en la política contable.

- Depreciación de la propiedad, planta y equipo



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO
NIT. 892.120.115-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025

Las estimaciones realizadas por el área de activos fijos sobre la propiedad, planta y equipo comprenden la vida útil de los activos, el valor residual, el método de depreciación y la existencia de indicios de deterioro. Estas estimaciones de acuerdo con el marco normativo contable aplicado a la ESE se deben revisar periódicamente y cualquier cambio se deberá reconocer de manera prospectiva.

3.3 Correcciones de errores contables

Las áreas fuente de información con incidencia contable de la entidad, en desarrollo de la actividad permanente de depuración establecida en la resolución 193 de 2016 expedida por la Contaduría General de la Nación, realizan seguimiento a las bases de datos y aplicativos auxiliares con el fin de identificar posibles ajustes; en caso de requerirse, se analiza su tratamiento.

Adicionalmente, según el análisis previo efectuado, las recomendaciones de depuración dadas por el comité de sostenibilidad contable y aprobadas mediante acto administrativo son registradas afectando el resultado del ejercicio de vigencias anteriores, evaluada su pertinencia.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

El manual de políticas contables de la ESE HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO fue elaborado en el año 2017, contiene los principios, bases, reglas y procedimientos específicos para la elaboración y presentación de sus estados financieros

Este manual presenta la forma de reconocimiento, medición, presentación y revelación de las partidas de los estados financieros, a través de capítulos, que a continuación se detallan:

Capítulo I. Activos

Capítulo II. Pasivos

Capítulo III. Activos y Pasivos contingentes

Capítulo IV. Ingresos

Capítulo V. Otras normas

Capítulo VI. Normas para la presentación de estados financieros y revelaciones.

Se han realizado actualizaciones a las políticas contempladas en este manual y a diferentes procedimientos contables de acuerdo a la normatividad vigente, sin embargo se hace necesario que el manual sea objeto de actualización en la totalidad de las políticas que contempla de acuerdo a los cambios normativos e instructivos emitidos últimamente. Se detallan a continuación las políticas y procedimientos contables que fueron objeto de actualización durante la vigencia 2022.



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO
NIT. 892.120.115-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025

- Cuentas por cobrar

Se reconocerá como cuentas por cobrar los derechos adquiridos en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espere, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Se medirán inicialmente por el valor de la transacción y con posterioridad al reconocimiento por el valor de la transacción menos cualquier disminución por deterioro de valor. El deterioro se reconocerá de forma separada como un menor valor de las cuentas por cobrar, afectando el gasto del periodo.

Al finalizar el periodo contable el área de Cartera de la ESE deberá evaluar si existe un indicio o evidencia objetiva de que alguna de las cuentas por cobrar presenta deterioro de valor y se procederá a realizar la estimación de las pérdidas crediticias esperadas de manera individual o de manera colectiva.

Si en una medición posterior las pérdidas por deterioro disminuyen, se disminuirá el valor del deterioro acumulado y se afectará el resultado del periodo. En todo caso, las disminuciones del deterioro no superarán el deterioro acumulado.

Se dará de baja en cuentas, total o parcialmente, una cuenta por cobrar cuando expiren los derechos sobre los flujos financieros, no se tenga probabilidad de recuperar dichos flujos, se renuncie a ellos o inherentes a la propiedad de la cuenta por cobrar.

- Propiedad, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se registran a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existan. Los activos cuya duración sea inferior a un periodo contable se contabilizarán como inventario de consumo y serán controlados en el sistema sin cargar ningún tipo de depreciación o deterioro. Los activos con valor igual o inferior a 50 UVT serán cargados directamente al gasto del periodo y serán clasificados como activos de consumo, independiente del control administrativo que se tenga para los mismos. Los terrenos sobre los que se construyan las propiedades, planta y equipo se reconocerán por separado, incluso si hubieran sido adquiridos de forma conjunta. Las adiciones y mejoras efectuadas a una propiedad, planta y equipo se reconocerán como mayor valor de esta y, en consecuencia, afectarán el cálculo futuro de la depreciación. Las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocerán como gasto en el resultado del periodo. El mantenimiento de las propiedades, planta y equipo se reconocerá como gasto en el resultado del periodo.

La vida útil de las edificaciones o construcciones nuevas será de 70 años. Para los demás grupos de activos diferentes a edificaciones, se tendrán en cuenta los siguientes rangos.



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO
NIT. 892.120.115-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025

NOMBRE	VIDA UTIL
Equipo médico	5-25 años
Maquinaria y equipo industrial	2-25 años
Equipo de computo	2-6 años
Equipo de transporte	20 años
Muebles y enseres	15 años
Equipo de restaurante y cafetería	10 años
Equipo de comunicaciones	2-6 años
Equipo de hotelería hospitalaria	15 años

El valor residual, la vida útil y el método de depreciación serán revisados, como mínimo, al término de cada periodo contable.

Se dará de baja a un elemento de propiedades, planta y equipo de la ESE Hospital San José De Maicao cuando se pierda el control sobre el elemento, cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o enajenación.

La pérdida o ganancia originada en la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo se calculará como la diferencia entre el valor de la contraprestación recibida, si existiere, y su valor en libros, y se reconocerá como ingreso o gasto en el resultado del periodo.

- Procedimientos contables

Se establece el procedimiento contable para el registro de los procesos judiciales y conciliaciones extrajudiciales de acuerdo a la Resolución 082 de 2021 de la CGN, instaurando el reconocimiento de la obligación como remota, posible y probable de acuerdo a la probabilidad de pérdida y nivel de riesgo establecido según procedimiento para la determinación del valor contingente de conformidad con el artículo 1 de la ley 448 de 1998, la Resolución 353 de 2016 de la agencia nacional de defensa jurídica del estado y acorde al marco normativo de las empresas sociales del estado, las cuales son entidades públicas descentralizadas, con personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa, creadas por la ley o por las asambleas o concejos.

Se establece el procedimiento contable para el registro de las glosas a la facturación según la Resolución 058 de 2020 de la CGN, instaurando el reconocimiento de la glosa en su notificación inicial y al registro posterior, en consecuencia de su pertinencia o no.



LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

- NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR
- NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
- NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
- NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN
- NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES
- NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
- NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
- NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
- NOTA 20. OPERACIÓN DE INSTITUCIONES FINANCIERAS
- NOTA 21. PRESTAMOS POR PAGAR
- NOTA 32. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
- NOTA 33. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE
- NOTA 34. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)
- NOTA 35. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
- NOTA 36. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
- NOTA 37. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES.

ACTIVO

Composición

En esta denominación, se incluyen los grupos que representan los recursos controlados por la ESE como resultado de un evento pasado, de los cuales se espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros.

A 31 de diciembre de 2025 este grupo de cuentas, agrupadas bajo la clase 1, se encuentran conformadas por los siguientes grupos:

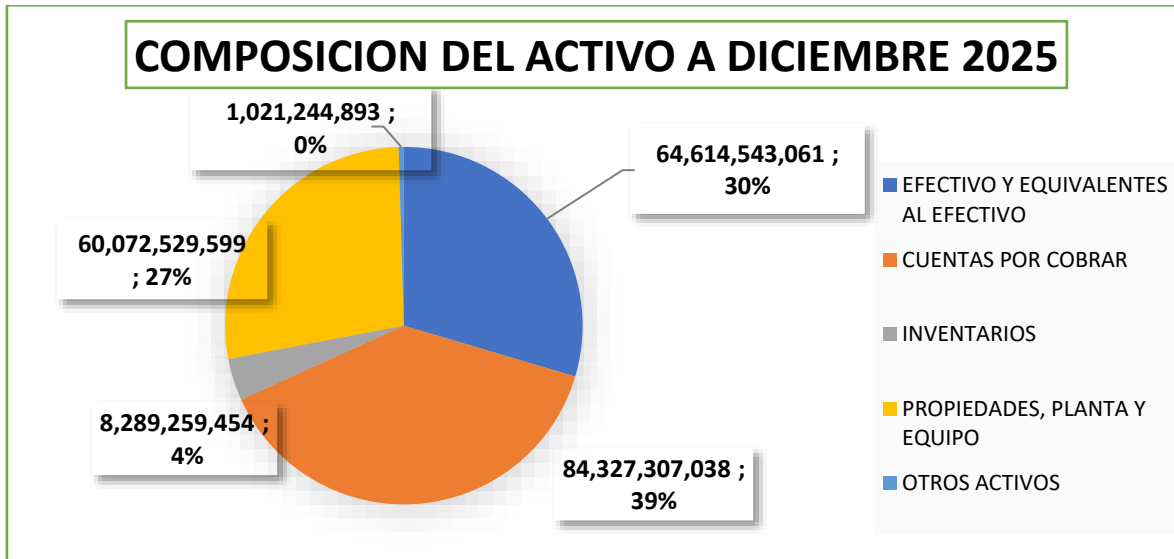
CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	SALDO A DICIEMBRE 2025	SALDO A DICIEMBRE 2024	VARIACION	VARIACION %
1	ACTIVOS	218,324,884,045	163,242,939,451	55,081,944,594	34%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	64,614,543,061	16,239,173,974	48,375,369,087	298%
13	CUENTAS POR COBRAR	84,327,307,038	88,955,057,647	-4,627,750,609	-5%
15	INVENTARIOS	8,289,259,454	4,409,171,564	3,880,087,890	88%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	60,072,529,599	52,165,742,359	7,906,787,240	15%
19	OTROS ACTIVOS	1,021,244,893	1,473,793,907	-452,549,014	-31%





EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO
NIT. 892.120.115-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025

El total de activos a diciembre 2025 asciende a la suma de \$218.324.884.045 con un incremento \$55.081.944.594 con relación a diciembre del año 2024, correspondiente al 34%, encontrándose las variaciones más significativas se presentó en el grupo 11.



El activo de la ESE HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO a diciembre 2025 está conformado en un 38.6% por cuentas por cobrar, seguido de efectivo y equivalentes del efectivo en un 29.6%, propiedades, planta y equipo con un 27.5%, inventarios 3.8% en menor proporción otros activos con 0.5%.

A continuación, se presentan las notas y revelaciones cuenta por cuenta:

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

A 31 de diciembre de 2025, el saldo del efectivo y equivalentes al efectivo de la E.S.E. está conformado por los recursos disponibles en caja, los depósitos en instituciones financieras (cuentas corrientes, cuentas de ahorro) y el efectivo de usos restringido.

Composición

El efectivo y equivalentes al efectivo conforman el 29.6% del total de los activos a diciembre 2025, con un saldo de \$64.614.543.06. El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo es el siguiente:



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO
NIT. 892.120.115-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025

CUENTA	DENOMINACION	SALDO A DICIEMBRE 2025	SALDO A DICIEMBRE 2024	VARIACION
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	64,614,543,061	16,239,173,974	48,375,369,087
1105	CAJA	50,000	-	50,000
110501	CAJA PRINCIPAL	50,000	-	50,000
110502	CAJA MENOR	-	-	0
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	64,614,225,097	16,238,906,073	48,375,319,024
111005	CUENTA CORRIENTE	83,653,768	3,479,842	80,173,926
111006	CUENTA DE AHORRO	64,530,571,329	16,235,426,231	48,295,145,098
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	267,964	267,901	63
113210	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	267,964	267,901	63

5.1 Caja

La ESE Hospital San José de Maicao mantiene durante cada vigencia constituida una única caja menor con el fin de cubrir gastos generales imprevistos, de acuerdo con la normativa vigente. El área fuente responsable de manejo, información y registro de las operaciones de caja menor es el área Financiera, para lo cual este designado como funcionario responsable el Tesorero de la ESE.

La constitución del fondo de caja menor para la vigencia 2025 se realizó mediante resolución Resolución 0166 del 26 de febrero de 2025 cheque No. AA070511. “Por medio de la cual se constituye el fondo de caja menor para la adquisición de bienes y servicios de la ESE Hospital San José de Maicao de la vigencia fiscal 2025 y se encarga a un funcionario para su manejo”, por un monto de sesenta millones quinientos veintitrés mil trescientos veinte pesos (\$60.523.320).

Los rubros presupuestales y montos por los cuales se constituyó la caja menor vigencia 2025 fueron:

RUBRO	NOMBRE	VALOR
2.1.2.02.01.003.1-01	MATERIAL Y SUMINISTROS	\$ 12,104,664.00
2.1.2.02.02.006.2.2-01	ADQUISICIÓN DE SERVICIOS DE TRANSPORTE DE PASAJEROS	\$ 21,183,162.00
2.1.2.02.009.4-01	SERVICIOS EDUCATIVOS, SALUD, ENTRE OTROS	\$ 27,235,494.00
TOTAL, GASTOS		\$ 60,523,320.00

Al cierre de la vigencia 2025, el saldo de caja principal es \$50.000, correspondiente a un cierre de caja CRC7902 registrado el 31 de diciembre de 2025 pendiente por consignar al cierre de la vigencia.



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO
NIT. 892.120.115-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025

5.2 Depósito en instituciones financieras

A diciembre 31 de 2025 la ESE Hospital San José de Maicao presenta un saldo total en depósitos en instituciones financieras por \$ 64.614.225.097 de los cuales el saldo en cuentas corrientes corresponde al 0.07% y el saldo en cuentas de ahorro corresponde al 99.87%. Se presenta un aumento significativo en comparación con el saldo en cuentas de ahorro al cierre de la vigencia inmediatamente anterior, atribuible principalmente al pago recibido por la prestación de servicios de salud a la población migrante el 29 de diciembre de 2025, asignados mediante Resolución No.002682 por valor de \$59.935.072.172 como abono a la cartera con cargo a La Gobernación del Departamento de la Guajira.

El detalle de los depósitos en instituciones financieras es el siguiente:

CUENTA	DENOMINACION	SALDO A DICIEMBRE 2025	SALDO A DICIEMBRE 2024	VARIACION
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	64,614,225,097	16,509,472,601	48,104,752,496
111005	CUENTA CORRIENTE	83,653,768	274,046,370	- 190,392,602
11100501	BANCOLOMBIA 526-524415-02	83,653,768	274,046,370	- 190,392,602
111006	CUENTA DE AHORRO	64,530,571,329	16,235,426,231	48,295,145,098
11100601	BANCOLOMBIA 526 08572139	1,152,959,474	13,502,666,425	-12,349,706,951
11100615	BBVA 466312089 CUENTA APORTES PATRONALES MAESTRA	-	-	-
11100616	BBVA 466312311 CUENTA APORTES PATRONALES PAGADORA	-	-	-
11100634	BANCOLOMBIA 526-000009-58	23,797,148	23,785,255	11,894
11100636	BANCOLOMBIA 526-000041-75	-	447,057	- 447,057
11100640	BANCOLOMBIA 526-000060-31 PAPSIVI	-	14,119,141	- 14,119,141
11100642	BANCOLOMBIA 526-000061-38	333,378,819	1,672,157,753	- 1,338,778,935
11100643	BANCOLOMBIA 526-000061-42 RESL 76	562,398,410	-	562,398,410
11100644	BANCOLOMBIA 526-000061-76 PAPSIVI	-	30,728,346	- 30,728,346
11100645	BANCOLOMBIA 526-000066-49 CONVEN	1,687,552	387,537,381	- 385,849,830
11100646	BANCOLOMBIA 526-000069-86 RESL 19	260,747,529	-	260,747,529
11100647	BANCOLOMBIA 526-000069-87 RESL 22	278,687,262	-	278,687,262
11100648	BANCOLOMBIA 526-000070-11 APOYO	-	603,984,873	- 603,984,873
11100649	Bancolombia 526-000071-53 RESL 228	222,229,942	-	222,229,942
11100650	Bancolombia 526-000072-62 RESL 242	1,700,576,313	-	1,700,576,313
11100651	BANCOLOMBIA 526-000075-11 CONVEN	27,944,158	-	27,944,158
11100652	BANCOLOMBIA 526-000076-10 RESL 31	2,295,785,181	-	2,295,785,181
11100654	BANCOLOMBIA 526-000080-13 RESL 11	53,958,826,460	-	53,958,826,460
11100655	BANCOLOMBIA 526-000080-54 CONVEN	16,317,292	-	16,317,292
11100656	BANCOLOMBIA 526-000081-66 SENTEN	2,646,651,203	-	2,646,651,203
11100657	BANCOLOMBIA 526-000081-80 RES- 08	1,048,584,587	-	1,048,584,587





EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO
NIT. 892.120.115-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025

Durante la vigencia 2025 se realiza la cancelación de las siguientes cuentas:

ENTIDAD BANCARIA	TIPO DE CUENTA	NUMERO DE CUENTA	FECHA DE CIERRE	OBJETO
Bancolombia	Ahorros	526-000070-11	12/06/2025	Resolución 1980 2024
Bancolombia	Ahorros	96-043631-84	10/07/2025	PIC2019
Bancolombia	Ahorros	526-000061-76	25/09/2025	Resolución 820 papsivi 2024
Bancolombia	Ahorros	526-000060-31	25/09/2025	Resolución 1912 papsivi 2023
Bancolombia	Ahorros	526-000079-93	16/10/2025	resolución 0760-2025 financiación operación cte.
Bancolombia	Ahorros	526-000041-75	10/11/2025	resolución 723 2023 extramurales
Bancolombia	Ahorros	526-000059-71	2/12/2025	ICBF2024

Por otra parte, durante la vigencia 2025 fueron creadas diversas cuentas que en su mayoría fueron para la recepción de recursos del ministerio de salud y protección social y con un uso de destinación específica. A continuación, se presenta relación de cuentas bancarias, fecha de creación y objeto de creación de cada una de las cuentas aperturadas en la vigencia 2025:

ENTIDAD BANCARIA	TIPO DE CUENTA	NUMERO DE CUENTA	FECHA DE CREACION	OBJETO
Bancolombia	Ahorros	526-000080-13	5/06/2025	Resolución 1162 papsivi 2025
Bancolombia	Ahorros	526-000080-54	10/06/2025	Convenio ICBF 44006618 2025
Bancolombia	Ahorros	526-000081-80	15/07/2025	Resolución 0873 ampliación grupos urbanos y especializados
Bancolombia	Ahorros	526-000081-66	9/07/2025	Resolución 1679 sentencia T-302
Banco de Occidente	Ahorros	256-16692-7	22/05/2025	Encargo fiduciario

Al cierre de la vigencia 2025 de acuerdo con la conciliación de saldos entre las áreas de tesorería y contabilidad, quedan como partidas conciliatorias los siguientes saldos:

- En la cuenta de corriente 526-524415-02 queda partida conciliatoria por valor de \$932,448 de pago al tercero Nerelsys Figueroa el día 23 de mayo 2024 y que a cierre de a vigencia no ha sido cobrado.
- En la cuenta de ahorros 526-085721-39 por valor de \$117.000 correspondiente a diferencias generadas por recibos de caja emitidos por el área de facturación.

5.3 Efectivo de usos restringido

El valor presentado en efectivo de uso restringido corresponde a los depósitos en instituciones financieras que a diciembre 31 de 2025 presentan estado embargado.

Se detallan las cuentas bancarias que al corte diciembre 31 de 2025 se encuentran embargadas:



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO
NIT. 892.120.115-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	SALDO A DICIEMBRE 2025	SALDO A DICIEMBRE 2024	VARIACION
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	267,964	267,901	63
113210	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	267,964	267,901	63
11321007	BANCO DE BOGOTA 088023049	704	704	-
11321008	BANCO DE BOGOTA 530-26064-5	19	19	-
11321009	DAVIVIENDA 2360-00666589-3	10,135	10,123	12
11321010	DAVIVIENDA 2360-0015204-1	10,318	10,306	12
11321011	BANCO DE BOGOTA 530-26272-4	0	0	-
11321012	DAVIVIENDA 2360-0066588-5	12,883	12,868	15
11321013	BANCO DE BOGOTA 530377183	193,687	193,663	24
11321014	BANCO DE BOGOTA 530501170	40,218	40,218	-

En el mes de diciembre se solicitan los extractos a las entidades bancarias, logrando actualizar los saldos de las cuentas de banco de Bogotá que emitió certificado los dichos saldos y las del banco Davivienda que emite extractos de las 3 cuentas embargadas.

Sobre estas cuentas la ESE adelanta las acciones jurídicas pertinentes, encaminadas en la identificación de los procesos que dieron lugar al embargo, estado y gestión de levantamiento de la medida y posterior inactivación de las cuentas. Sin embargo, al cierre de la vigencia no se logran levantar los respectivos embargos.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

La ESE Hospital San José de Maicao con corte a diciembre 31 de 2025 registra en sus estados financieros por concepto de inversiones un valor de \$140,000,000 los cuales se encuentran deteriorados, como se presenta a continuación:

CUENTA	DENOMINACION	SALDO A DICIEMBRE 2025	SALDO A DICIEMBRE 2024	VARIACION
12	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	0	0	0
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	140,000,000	140,000,000	0
122490	OTRAS INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	140,000,000	140,000,000	0
1280	DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR)	-140,000,000	-140,000,000	0
128042	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	(140,000,000)	(140,000,000)	0

El valor de esta inversión se atañe según documento suscrito por los gerentes de los Hospitales Nuestra Señora de los Remedios de Riohacha, Hospital San Rafael de San Juan



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO
NIT. 892.120.115-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025

del Cesar y la ESE Hospital San José de Maicao, mediante el cual se dispuso que a partir de 02 de enero del año 2002 se constituiría el consorcio homocentro de la Guajira, en cual tendría como objetivo principal la puesta en marcha del banco de sangre que supliría las necesidades de los 3 hospitales y en general del Departamento de la Guajira.

En el capítulo concerniente, a la participación de los socios se estableció en el artículo 11 del precitado documento que cada uno de los consorciados aportarían \$140,000,000.

Teniendo en cuenta que el objetivo misional de dicho proyecto no se ha venido cumpliendo, dado que el INVIMA determino su cierre mediante visita de verificación de condiciones de habilitación como organismo encargado de su vigilancia y control y que a la fecha enfrenta acciones judiciales, laborales y ejecutivas; así como las propias del cobro coactivo por el no pago de obligaciones parafiscales, se hace necesario la liquidación de dicho consorcio, que permita determinar y reconocer las obligaciones reales inherentes al mismo y por consiguiente la baja en cuentas de la partida de inversión, como consecuencia de que no constituye un beneficio económico, sino, que por el contrario se incurriría en obligaciones y gastos derivados. De acuerdo a lo informado por la oficina jurídica de la ESE, se tienen las siguientes observaciones:

1. En vista que el Consorcio no estableció un periodo fijo de vigencia, es procedente terminar el mismo de acuerdo a las causales pactadas.
2. Para la liquidación del consorcio es necesario determinar la vía que se utilizará, pues la más rápida es por mutuo acuerdo, sin embargo debido a los inconvenientes para convocar a los otros Hospitales miembro, deberá optarse por la judicial. Se realizaron diversas reuniones y no fue posible lograr por mutuo acuerdo.
3. Es necesario tener claridad para la liquidación la situación administrativa y financiera actual del HEMOCENTRO, dado que tienen demandas laborales en curso y una sanción administrativa.
4. Se presentó demanda de liquidación en la jurisdicción civil para que se nombrara liquidador, y fue remitida a los juzgados administrativos por competencia, quien ordenó adecuar la demanda.
5. Así mismo, La oficina Jurídica presentó ante la Procuraduría Judicial Administrativa solicitud de Conciliación para que las partes acudieran a resolver lo concerniente a la liquidación del Hemocentro, formulándose propuestas de arreglo, pero con observaciones de la Procuraduría por no compartir el acuerdo de los Apoderados de las ESE.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Con corte a 31 de diciembre de 2025 las cuentas por cobrar de la ESE Hospital San José de Maicao reflejan los valores adeudados por concepto de prestación de servicios de salud, tanto



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO
NIT. 892.120.115-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025

de la facturación radicada ante las diferentes Entidades Responsables de pago, como de la facturación pendiente por radicar.

Se registran también otras cuentas por cobrar como las generadas por incapacidades, cuentas por cobrar por préstamos de medicamento y las derivadas del contrato de tercerización de la UCI con el tercero GYO Medical, como el porcentaje comodato, el arrendamiento y recuperación del costo.

Las cuentas por cobrar representan el 38.6% del total de activo con un saldo de \$84.327.307.038.

Composición

La desagregación de las cuentas por cobrar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024 es la siguiente:

CUENTA	DENOMINACION	SALDO A DICIEMBRE 2025	SALDO A DICIEMBRE 2024	VARIACION
13	CUENTAS POR COBRAR	84,327,307,038	88,955,057,647	-4,627,750,609
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	77,535,940,433	82,398,698,122	-4,862,757,689
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6,791,366,605	6,556,359,525	235,007,080
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	50,813,537,373	55,669,402,600	-4,855,865,227
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(50,813,537,373)	(55,669,402,600)	4,855,865,227

7.1 Prestación de servicios de salud

Incluye los derechos originados en transacciones con contraprestación por la prestación de servicios de salud a los diferentes regímenes, tanto de la facturación radicada ante las diferentes Entidades Responsables de pago, como de la facturación pendiente por radicar.

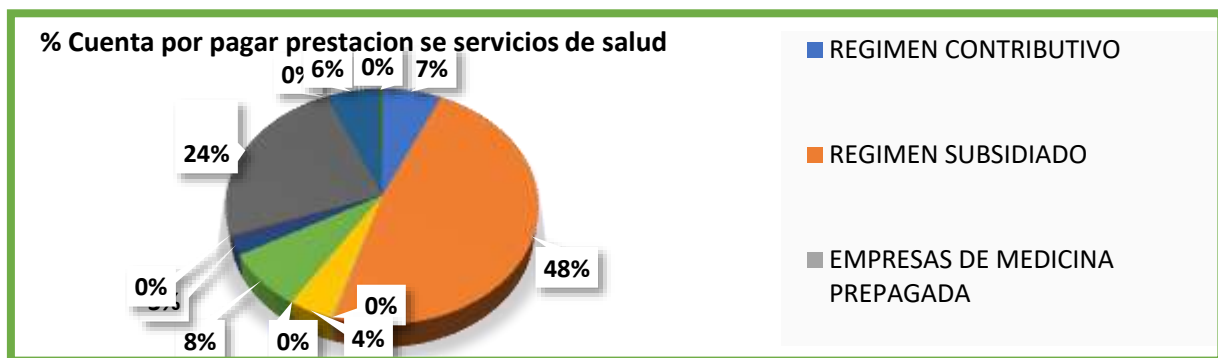
La desagregación de las cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024 es la siguiente:



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO
NIT. 892.120.115-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025

DENOMINACION	SALDO A DICIEMBRE 2025	SALDO A DICIEMBRE 2024	VARIACION
PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	82,815,467,649	84,282,299,907	-1,466,832,258
REGIMEN CONTRIBUTIVO	5,571,021,038	3,367,207,303	2,203,813,735
REGIMEN SUBSIDIADO	39,637,480,140	27,108,106,358	12,529,373,782
EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA	159,059,051	252,526,611	-93,467,560
IPS PRIVADAS	3,520,547,528	2,907,536,847	613,010,681
COMPAÑIAS ASEGURADORAS	8,230,167	71,914,814	-63,684,647
RÉGIMEN ESPECIAL	6,479,061,701	4,288,932,927	2,190,128,774
SOAT	2,169,697,135	5,015,624,332	-2,845,927,197
SALUD PUBLICA	152,838,600	216,141,847	-63,303,247
SUBS A LA OFERTA	19,716,879,128	34,352,348,596	-14,635,469,468
ARL	62,719,257	81,435,704	-18,716,447
RECLAMACIONES CON CARGO A LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIA	4,891,683,494	6,542,043,277	-1,650,359,783
OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD	446,250,410	78,481,291	367,769,119

Del saldo total registrado a diciembre 31 de 2025 como cuentas por cobrar de servicios de salud, de acuerdo a su distribución por regímenes, excluyendo el valor de los recaudos pendientes por legalizar, registrados en las cuentas 131980 giro directo, se encuentra la mayor proporción consignada en el régimen subsidiado con un 48% del valor total, seguido de las cuentas por cobrar con cargo al subsidio a la oferta régimen 28%, como se ilustra en la siguiente gráfica:





EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO
NIT. 892.120.115-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025

7.2 Otras cuentas por cobrar

En la subcuenta denominada Otras cuentas por cobrar se encuentran el arrendamiento operativo y aquellas diferentes a los conceptos relacionados anteriormente.

La desagregación de Otras cuentas por cobrar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024 es la siguiente:

CUENTA	DENOMINACION	SALDO A DICIEMBRE 2025	SALDO A DICIEMBRE 2024	VARIACION
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6,791,366,605	6,556,359,525	235,007,080
138439	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	2,400,000	-	2,400,000
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6,788,966,605	6,556,359,525	232,607,080

Del saldo presentado a diciembre 31 de 2025 como arrendamiento operativo 138439, se registran los conceptos facturados a los terceros por el uso de instalaciones de la ESE, que se encuentran pendientes por radicar, las cuales una vez radicadas se registran en otras cuentas por cobrar 138490.

Del saldo presentado a diciembre 31 de 2025 como otras cuentas por cobrar 138490, se encuentran las cuentas por cobrar generadas por las incapacidades del personal vinculado a la nómina y cobros a las diferentes EPS, las cuentas por cobrar por préstamos de medicamento y las derivadas del contrato de tercerización de la UCI con el tercero GYO Medical, como el porcentaje comodato, el arrendamiento y recuperación del costo.

Vencimiento o antigüedad de las cuentas por cobrar:

Se presenta de acuerdo a lo informado por el área de cartera, las cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud y otras cuentas por cobrar por edades, que presenta la ESE con corte a 31 de diciembre de 2025.



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO
NIT. 892.120.115-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025

REPUBLICA DE COLOMBIA DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO 892120115 CARTERA POR EDADES CORTE A DICIEMBRE 2025								
Nº cuenta	Nombre	A 30 días	A 60 días	A 90 días	A 180 días	A 360 días	Mayor a 360 días	Total
13190201	PLAN OBLIGATORIO DE SALUD (POS) POR EPS - CON FACTURA	1,028,345,454	636,581,461	741,911,786	1,530,603,668	1,232,707,428	1,960,182,960	7,130,332,757
13190401	PLAN SUBSIDIADO DE SALUD (POSS) POR EPS - CON FACTURA	7,445,729,241	5,069,613,648	4,270,959,561	10,420,923,019	6,522,599,723	13,772,054,526	47,501,879,718
13190601	EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA (EMP) - CON FACTURACIÓN	43,212,861	6,607,130	2,048,090	19,098,382	7,553,703	154,337,635	232,857,801
13190901	SERVICIOS DE SALUD POR IPS PRIVADAS - CON FACTURACIÓN	169,426,547	85,990,100	231,732,110	475,294,500	1,157,098,339	4,165,219,060	6,284,760,656
13191101	SERVICIOS DE SALUD POR IPS PÚBLICAS - CON FACTURACIÓN	-	-	-	-	-	23,091,309	23,091,309
13191301	SERVICIOS DE SALUD POR COMPAÑÍAS ASEGURADORAS - COM	-	-	-	-	-	42,623,470	42,623,470
13191501	SERVICIOS DE SALUD POR ENTIDADES CON RÉGIMEN ESPECIAL DE SEGUROS - CON FACTURACIÓN RADICADA	1,200,049,031	846,773,191	738,219,267	1,709,841,859	1,128,861,574	719,329,039	6,343,073,962
13191801	ATENCIÓN ACCIDENTES DE TRÁNSITO SOAT POR COMPAÑÍAS DE SEGUROS - CON FACTURACIÓN RADICADA	131,063,906	131,547,703	36,835,868	340,421,919	446,409,765	2,931,655,797	4,017,934,957
13192001	ATENCIÓN CON CARGO A RECURSOS DE ACCIONES DE SALUD PÚBLICA - CON FACTURACIÓN RADICADA	-	-	-	-	-	306,587,878	306,587,878
13192201	ATENCIÓN AL SUBSIDIO A LA OFERTA PPNA - RADICADA	74,317,335	60,832,586	127,570,442	249,396,715	343,224,827	10,770,831,102	11,626,173,007
13192203	ATENCIÓN POBLACION EXTRANJERA - RADICADA	1,693,627,576	2,372,803,225	1,565,238,911	2,520,336,742	2,974,485,175	14,540,227,694	25,666,719,323
13192401	RIESGOS LABORALES (ARL) - CON FACTURACIÓN RADICADA	21,433,678	1,018,790	2,016,150	4,181,300	23,539,197	30,248,253	82,437,368
13192801	RECLAMACIONES CON CARGO A LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD N	640,698,722	380,265,727	287,147,514	1,015,932,919	2,028,768,994	5,153,686,517	9,506,500,393
13199003	RADICACION OTRAS CUENTAS POR COBRAR	187,869,116	167,645,861	-	-	-	45,094,294	400,609,271
13849001	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-	4,700	-	-	187,808	75,005,224	75,197,732
13849002	INCAPACIDADES-NOMINA	11,993,912	60,083,496	-	-	1,890,028	6,617,402	80,584,838
13849006	RADICACION PORCENTAJE COMODATO GYO	-	238,183,158	207,469,136	588,003,764	499,551,415	810,694,344	2,343,901,817
13849007	RADICACION RECUPERACION DEL COSTO GYO	-	35,190,440	38,171,193	119,768,756	1,139,051,844	5,340,939,827	6,673,122,060
13849008	RADICACION DE ARRENDAMIENTO GYO	-	17,289,700	17,289,700	51,869,100	103,738,200	259,345,500	449,532,200
13849011	RECUPERACION DEL COSTO RADICADA	2,539,330	-	-	-	-	-	2,539,330
TOTAL GENERAL		12,650,306,709	10,110,430,916	8,266,609,728	19,045,672,643	17,609,668,019	61,107,771,832	128,790,459,847



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO
NIT. 892.120.115-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025

7.3 Cuentas por cobrar de difícil recaudo

Representa el valor de las cuentas por cobrar a favor de la entidad pendientes de recaudo, que por su antigüedad y morosidad han sido reclasificadas de los conceptos de cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud (1319) y otras cuentas por cobrar (1384) a difícil recaudo a cuentas por cobrar de difícil recaudo (1385).

El área fuente de información para el registro en esta cuenta es el área de Cartera. Los registros en esta cuenta hacen parte de la conciliación mensual efectuada para el seguimiento y control del total de la cartera y al cálculo realizado por el área en mención de manera semestral.

Con corte a 31 de diciembre de las vigencias 2025 y 2025 la ESE registra los siguientes saldos:



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO
NIT. 892.120.115-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025

CUENTA	DENOMINACION	SALDO A DICIEMBRE 2025	SALDO A DICIEMBRE 2024	VARIACION
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	50,813,537,373	55,669,402,600	- 4,855,865,226
138509	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	47,898,866,464	55,594,698,513	- 7,695,832,049
13850902	REGIMEN CONTIBUTIVO	2,049,588,902	1,123,464,870	926,124,032
13850903	REGIMEN SUBSIDIADO	15,175,658,350	7,253,758,006	7,921,900,345
13850904	ATEN. SUBSIDIO A LA OFERTA	18,924,494,380	42,432,650,383	- 23,508,156,003
13850905	SOAT	2,678,905,686	2,071,474,090	607,431,597
13850906	ADRES	5,703,900,236	1,010,497,922	4,693,402,314
13850907	ADMINISTRADORA DE RIESGOS LABORALES	32,299,892	5,167,089	27,132,804
13850908	EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA	160,468,326	15,365,242	145,103,084
13850909	IPS PUBLICAS	23,091,309	23,091,309	-
13850910	IPS PRIVADAS	2,934,549,498	1,326,233,393	1,608,316,105
13850913	ENTIDADES CON REGIMEN ESPECIAL	26,408,452	9,461,108	16,947,344
13850914	EMPRESAS SEGURO DE VIDA	35,727,253	-	35,727,253
13850915	ATENC. CON CARGO A RECURSOS ACCIONES SALUD PUBLICA	153,774,178	323,535,101	- 169,760,923
13850916	OTROS DEUDORES VENTAS SER. SALUD	-	-	-
138590	OTRAS CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL COBRO	2,914,670,910	74,704,087	2,839,966,823
13859001	OTRAS CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL COBRO	2,914,670,910	74,704,087	2,839,966,823
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	- 50,813,537,373	- 55,669,402,600	4,855,865,227
138609	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	- 47,898,866,464	- 55,594,698,513	7,695,832,050
13860902	REGIMEN CONTRIBUTIVO	- 2,049,588,902	- 1,123,464,870	- 926,124,032
13860903	REGIMEN SUBSIDIADO	- 15,175,658,350	- 7,253,758,006	- 7,921,900,345
13860904	ATEN. SUBSIDIO A LA OFERTA	- 18,924,494,380	- 42,432,650,383	23,508,156,003
13860905	SOAT	- 2,678,905,686	- 2,071,474,090	- 607,431,597
13860906	ADRES	- 5,703,900,236	- 1,010,497,922	- 4,693,402,314
13860907	ADMINISTRADORA DE RIESGOS LABORALES	- 32,299,892	- 5,167,089	- 27,132,804
13860908	EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA	- 160,468,326	- 15,365,242	- 145,103,084
13860909	IPS PUBLICAS	- 23,091,309	- 23,091,309	-
13860910	IPS PRIVADAS	- 2,934,549,498	- 1,326,233,393	- 1,608,316,105
13860911	ENTIDADES CON REGIMEN ESPECIAL	- 26,408,452	- 9,461,108	- 16,947,344
13860912	EMPRESAS SEGURO DE VIDA	- 35,727,253	-	- 35,727,253
13860913	ATENC. CON CARGO A RECURSOS ACCIONES SALUD PUBLICA	- 153,774,178	- 323,535,101	169,760,923
13860914	OTROS DEUDORES VENTAS SER. SALUD	0	-	-
138690	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	- 2,914,670,910	- 74,704,087	- 2,839,966,823
13869001	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	- 2,914,670,910	- 74,704,087	- 2,839,966,823

Del saldo total de las cuentas por cobrar (1319+1384) con corte a 31 de diciembre \$84,327,307,038 fueron reclasificados como cuentas de difícil recaudo \$ 50,813,537,373 representando el 60% del total de las cuentas por cobrar.



7.4 Deterioro de cuentas por cobrar

En concordancia con la política contable la ESE Hospital San José de Maicao evaluará los indicios de deterioro de las cuentas por cobrar, teniendo en cuenta aspectos como: incumplimiento en los pagos a cargo del deudor, el cual es el principal indicio de deterioro. Así mismo, se evalúa la calidad crediticia de las cuentas por cobrar mediante un modelo de clasificación de riesgo del deudor, el cual estima la pérdida para cada deudor a partir de la consideración de factores tales como riesgos asociados a la situación financiera, capacidad de pago, antigüedad y comportamiento interno y externo.

Se realiza el cálculo del deterioro de manera colectiva, desagregado por terceros (en consideración al cargue de la información de reportes SIHO), para lo cual se estableció una matriz de deterioro mediante la cual se determina de incumplimiento promedio por edades para cada agrupación a partir de un análisis histórico de tendencias de pago y recuperabilidad de las cuentas por cobrar.

Adicionalmente teniendo en cuenta que la política contable establece que cuando la ESE disponga de información sobre pronósticos de condiciones económicas futuras y sobre la manera como esta afecta el riesgo crediticio de las cuentas por cobrar, considerará dicha información en la determinación de los porcentajes de incumplimiento promedio por edades para cada agrupación, se realiza el reconocimiento del 100% de la cartera de entidades que se encuentran en proceso de liquidación.

El valor de las pérdidas por deterioro reconocidas o revertidas durante el periodo contable, así como el deterioro acumulado de las cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud se detallan a continuación:



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO
NIT. 892.120.115-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025

CUENTA	DESCRIPCION	CORTE VIGENCIA 2025			DETERIORO ACUMULADO 2025				DEFINITIVO
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSION DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	SALDO DESPUES DE DETERIORO
13	CUENTAS POR COBRAR	84,327,307,038	0	84,327,307,038	-55,669,402,600	34,266,340,146	39,122,205,372	-50,813,537,374	33,513,769,664
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	77,535,940,433	0	77,535,940,433	-55,594,698,513	31,426,373,323	39,122,205,372	-47,898,866,464	29,637,073,969
131901	PLAN OBLIGATORIO DE SALUD (POS) POR EPS - SIN FACTURAR O CON	490,277,183	0	490,277,183	0	0	0	0	490,277,183
131902	POS CON FACTURACIÓN RADICADA	5,080,743,855	0	5,080,743,855	- 1,123,464,870	1,700,185,325	774061293.4	-2,049,588,902	3,031,154,953
131903	PLAN SUBSIDIADO SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN X RADICAR	7,311,258,772	0	7,311,258,772	0	0	0	0	7,311,258,772
131904	PLAN SUBSIDIADO CON FACTURACIÓN RADICADA	32,326,221,368	0	32,326,221,368	- 7,253,758,006	8,297,921,972	376021627.5	-15,175,658,350	17,150,563,018
131905	EMP SIN RADICAR	86,669,576	0	86,669,576	0	0	0	0	86,669,576
131906	EMP CON FACTURACIÓN RADICADA	72,389,475	0	72,389,475	- 15,365,242	145,330,196	227111	-160,468,326	-88,078,851
131908	IPS PRIVADAS - SIN FACTO CON FACT X RADICAR	170,336,370	0	170,336,370	0	0	0	0	170,336,370
131909	IPS PRIVADAS CON FACT RADICADA	3,350,211,158	0	3,350,211,158	- 1,326,233,393	1,608,316,105	0	-2,934,549,498	415,661,660
131910	SERVICIO DE SALUD POR IPS PUBLICAS - FACTURACION NO RADICADA	0	0	0	0	0	0	0	0
131911	SERVICIO DE SALUD POR IPS PUBLICAS - RADICADA	0	0	0	- 23,091,309	0	0	-23,091,309	-23,091,309
131912	COMPAÑIAS ASEGURADORAS SIN RADICAR	1,333,950	0	1,333,950	0	0	0	0	1,333,950
131913	COMPAÑIAS ASEGURADORAS CON FAC RADICADA	6,896,217	0	6,896,217	0	35,727,253	0	-35,727,253	-28,831,036
131914	RÉGIMEN ESPECIAL SIN RADICAR	162,396,191	0	162,396,191	0	0	0	0	162,396,191
131915	RÉGIMEN ESPECIAL RADICADA	6,316,665,510	0	6,316,665,510	- 9,461,108	16,947,344	0	-26,408,452	6,290,257,058
131916	PARTICULARES	0	0	0	0	0	0	0	0
131917	SOAT SIN RADICAR	830,667,864	0	830,667,864	0	0	0	0	830,667,864
131918	SOAT RADICADA	1,339,029,271	0	1,339,029,271	- 2,071,474,090	1,712,265,405	1,104,833,808.69	-2,678,905,686	-1,339,876,415
131919	SALUD PÚBLICA SIN RADICAR	24,900	0	24,900	0	0	0	0	24,900
131920	SALUD PÚBLICA RADICADA	152,813,700	0	152,813,700	- 323,535,101	640,319	170401242	-153,774,178	-960,478
131921	SUBS A LA OFERTA SIN RADICAR	1,348,481,179	0	1,348,481,179	0	0	0	0	1,348,481,179
131922	SUB A LA OFERTA RADICADA	18,368,397,949	0	18,368,397,949	- 42,432,650,383	13,188,504,286	36,696,660,289	-18,924,494,380	-556,096,431
131923	ARL SIN RADICAR	12,581,781	0	12,581,781	0	0	0	0	12,581,781
131924	ARL RADICADA	50,137,476	0	50,137,476	- 5,167,089	27,132,804	0	-32,299,892	17,837,584
131927	RECLAMACIONES CON CARGO A LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIA PENDIENTE DE RADICAR	1,089,083,337	0	1,089,083,337	0	0	0	0	1,089,083,337
131928	RECLAMACIONES CON CARGO A LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD N RADICADA	3,802,600,157	0	3,802,600,157	- 1,010,497,922	4,693,402,314	0	-5,703,900,236	-1,901,300,079
131980	GIRO DIRECTO PARA ABONO A LA CARTERA SECTOR SALUD (CR)	(5,279,527,216)	0	-5,279,527,216	-	0	0	0	-5,279,527,216
131990	OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD	446,250,410	0	446,250,410	0	0	0	0	446,250,410
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6,791,366,605	0	6,791,366,605	-74,704,087	2,839,966,823	0	-2,914,670,910	3,876,695,695
138439	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	2,400,000	0	2,400,000	0	0	0	0	2,400,000
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6,788,966,605	0	6,788,966,605	- 74,704,087	2,839,966,823	0	-2,914,670,910	3,874,295,695



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO
NIT. 892.120.115-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025

Baja en cuentas de cuentas por cobrar.

En cumplimiento de lo establecido en el marco normativo para entidades que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público, emitido por la Contaduría General de la Nación, durante la vigencia terminada el 31 de diciembre de 2025, la ESE realizó la baja en cuentas de algunos saldos clasificados como cartera de difícil de difícil recaudo y deteriorados.

Estos saldos fueron fundamentados por las áreas correspondientes y presentados ante el comité técnico de sostenibilidad contable de la ESE, quien recomienda mediante acta su depuración y finamente son aprobada para bajas mediante actos administrativos basados en los análisis técnico, jurídico y financiero efectuado por la administración, el cual evidenció la existencia de alguna de las siguientes situaciones:

- Prescripción de la acción de cobro.
- Deudores liquidados o inexistentes.
- Cartera sin soporte idóneo que respalde su exigibilidad.
- Incobrabilidad demostrada previo agotamiento de las gestiones administrativas y jurídicas pertinentes.

El valor total de las cuentas por cobrar aprobadas para la baja en cuentas durante la vigencia 2025 ascendió a \$2,280,576,319.70, de los cuales \$732,457,334.00 se registraron afectando el resultado de ejercicios anteriores, toda vez que correspondían a facturas de vigencias anteriores presentadas para su anulación para posterior liberación de servicios y refacturación de los mismos para gestión de cobro pertinente y \$1,548,118,985.70 afectando el resultado del periodo en la cuenta de gasto correspondiente, conforme a las políticas contables adoptadas por la entidad, así:

Saldos aprobados para refacturación		
Conceptos	Valor	N° Acta
Refacturar	66,237,711.00	1
Refacturar	598,494,298.00	2
Refacturar	48,195,683.00	4
Refacturar	19,529,642.00	4
Total	732,457,334.00	



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO
NIT. 892.120.115-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025

SalDOS aprobados para baja		
Conceptos	Valor	N° Acta
Baja en cuenta	1,057,940,810.00	1
Baja en cuenta	21,930,930.00	1
Baja en cuenta	357,726,229.20	2
Baja en cuenta	38,791,317.50	2
Baja en cuenta (incapacidades)	71,729,699.00	4
Total	1,548,118,985.70	

De los valores antes presentados y aprobados para su depuración, en el proceso de la ejecución y registro de los ajustes algunos saldos no pudieron retirarse de los libros contables, por tener diferente observación en el sistema de información que lo limitaba, por tanto se encuentra su retiro pendiente hasta subsanar las observaciones.

NOTA 9. INVENTARIOS

La E.S.E Hospital san José de Maicao reconoce como inventario los bienes corporales adquiridos, de los cuales se espere obtener beneficios económicos en periodos futuros a través de su consumo o venta, cuyo monto sea determinable.

Los inventarios de la E.S.E. están conformados principalmente por elementos que se utilizan en el proceso de prestación de servicios como, medicamentos, material médico-quirúrgico, material de laboratorio, dispositivos médicos y otros insumos necesarios para la prestación de servicios de salud y el desarrollo operativos de las diferentes actividades administrativas.

Los inventarios de miden inicialmente al costo, el cual incluye el valor de adquisición, impuestos no recuperables, transporte y demás costos directamente atribuibles a su adquisición

La valoración de los inventarios se realiza bajo el costo promedio ponderado de las unidades existentes. Este promedio de calcula de forma periódica o luego de cada entrada de mercancía al inventario.

Composición

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 2025 es la siguiente:



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO
NIT. 892.120.115-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025

CUENTA	DENOMINACION	SALDO A DICIEMBRE 2025	SALDO A DICIEMBRE 2024	VARIACION
15	INVENTARIOS	8,289,259,454	4,409,171,564	3,880,087,890
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	8,289,259,454	4,409,171,564	3,880,087,890
151403	MEDICAMENTOS	3,822,961,953	1,275,990,591	2,546,971,362
151404	MATERIALES MÉDICO - QUIRÚRGICOS	1,362,914,840	677,153,524	685,761,316
151405	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	1,049,492,280	808,918,595	240,573,685
151406	MATERIALES ODONTOLÓGICOS	1,563,960	231,729	1,332,231
151408	VÍVERES Y RANCHO	33,540,093	10,780,273	22,759,820
151417	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO	-	-	0
151419	BANCO DE COMPONENTES ANATÓMICOS Y DE SANGRE	35,096,700	19,714,752	15,381,948
151422	ROPA HOSPITALARIA Y QUIRÚRGICA	853,120,037	1,050,681,585	-197,561,548
151423	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	-	55,000	-55,000
151424	ELEMENTOS Y MATERIALES PARA CONSTRUCCIÓN	221,000	-	221,000
151490	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	1,130,348,591	565,645,515	564,703,076

Los saldos registrados en la clasificación otros materiales y suministros, se encuentran distribuidos así:

CUENTA	DENOMINACION	SALDO A DICIEMBRE 2025	SALDO A DICIEMBRE 2024	VARIACION
151490	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	1,130,348,591	565,645,515	564,703,076
15149001	PAPELERIA	108,016,987.07	77,421,248.14	30,595,739
15149002	BOTELLONES	2,899.93	0.00	2,900
15149003	ELEMENTOS Y MATERIAL	98,887,779.70	45,499,575.67	53,388,204
15149004	ELEMENTOS DE PROTEC	71,961,347.91	85,576,038.78	-13,614,691
15149005	ELEM. DE MANTENIMIENT	140,507,503.66	75,408,601.20	65,098,902
15149006	PREIMPRESOS	67,824,056.35	47,510,014.44	20,314,042
15149007	REPUESTOS	124,268,558.02	490,000.00	123,778,558
15149008	OTROS MATERIALES Y SU	518,879,458.36	233,740,036.73	285,139,422



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO
NIT. 892.120.115-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025

A 31 de diciembre del año 2025 la ESE empresa no registra inventarios deteriorados ni inventarios en garantía para sustentar el cumplimiento de pasivos.

La ESE realizó toma física de inventarios al cierre del período contable, efectuando las conciliaciones correspondientes entre el saldo contable y el saldo físico. Las diferencias identificadas fueron analizadas y ajustadas desde el área de suministros.

El saldo reportado por estos conceptos, guardan concordancia con los saldos registrados en el módulo de inventario y estos a su vez con las existencias en físico, según resultados y ajustes realizados posterior a la toma física de inventario (almacén y farmacia) realizada por el cierre de la vigencia los días 18 y 19 de diciembre de 2025. Quedando solo como diferencia entre los módulos, los valores correspondientes a notas créditos por \$51,657,583, las cuales no fue posible habilitar desde el módulo de inventario su contabilización.



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO
NIT. 892.120.115-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MEDICAMENTOS	MATERIALES MÉDICO-QUIRÚRGICOS	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	MATERIALES ODONTOLÓGICOS	VIVERES Y RANCHO	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO	BANCO DE COMPONENTES ANATÓMICOS Y DE SANGRE	ROPA HOSPITALARIA Y QUIRÚRGICA	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	ELEMENTOS Y MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	TOTAL
SALDO INICIAL	1,275,990,591.00	677,153,524.00	808,918,595.00	231,729.00	10,780,273.00	0	19,714,752.00	1,050,681,585.00	55,000.00	0	565,645,515.00	4,409,171,564.00
+ ENTRADAS (DB):	12,145,779,347.00	9,867,623,007.00	6,932,713,240.00	2,279,122.00	1,737,717,388.00	0	431,702,399.00	310,985,239.00	2,362,691.00	2,219,447.00	5,019,413,396.00	36,452,795,276.00
ADQUISICIONES EN COMPRAS	7,949,480,546.00	7,355,392,853.00	6,703,683,824.00	1,542,392.00	1,713,010,707.00	0	373,521,800.00	140,420,000.00	2,362,691.00	2,219,447.00	4,392,026,091.00	28,633,660,351.00
DONACIONES RECIBIDAS	89,585,825.00	46,239,589.00	2,300,000.00		0	0	0	-	0	0	0.00	138,125,414.00
ENTRADAS POR CONTEO	1,430,587,646.00	1,104,138,733.00	18,010,204.00	339,378.00	24,706,681.00	0	58,180,599.00	170,432,755.00	0	0	625,848,145.00	3,432,244,141.00
APROVECHAMIENTO	2,557,518,147.00	859,192,474.00	208,719,212.00	212,474.00	0	0	0	132,484.00	0	0	1,539,160.00	3,627,313,951.00
ENTRADA POR PRESTAMO	118,607,183.00	502,659,358.00	0.00	184,878.00	0	0	0	0	0	0	0.00	621,451,419.00
- SALIDAS (CR):	9,598,807,985.00	9,181,861,691.00	6,692,139,555.00	946,891.00	1,714,957,568.00	-	416,320,451.00	508,546,787.00	2,417,691.00	1,998,447.00	4,454,710,320.00	32,572,707,386.00
CONSUMO INSTITUCIONAL	3,307,232,627.00	2,775,607,134.00	6,683,504,068.00	609,614.00	1,711,663,536.00		416,320,451.00	324,240,315.00	2,417,691.00	-	4,357,529,724.00	19,579,125,160.00
DEVOLUCION	11,131,784.00	25,510,286.00	7,050,000.00	0	0	0	0	0.00	0	0	200.00	43,692,270.00
SALIDA POR PRESTAMO	184,184,572.00	441,298,500.00	0.00	184,878.00	0	0	0	0.00	0	0	0.00	625,667,950.00
REMISIONES	5,215,450,898.00	5,765,480,922.00	0.00	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0.00	10,980,931,820.00
SALIDAS POR CONTEO	880,808,104.00	173,964,849.00	1,585,487.00	152,399.00	3,294,032.00	-	0	184,306,472.00	-	1,998,447.00	97,180,396.00	1,343,290,186.00
= SUBTOTAL (Saldo Inicial + Entradas - Salidas)	3,822,961,953.00	1,362,914,840.00	1,049,492,280.00	1,563,960.00	33,540,093.00	0.00	35,096,700.00	853,120,037.00	0.00	221,000.00	1,130,348,591.00	8,289,259,454.00
+ CAMBIO EN LA MEDICION POSTERIOR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0	0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0
- Salida por traslado de cuentas (CR)	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0
= SUBTOTAL (Saldo Final + Cambios)	3,822,961,953.00	1,362,914,840.00	1,049,492,280.00	1,563,960.00	33,540,093.00	0	35,096,700.00	853,120,037.00	0	221,000.00	1,130,348,591.00	8,289,259,454.00
- DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (DE)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0	0
Saldo inicial del Deterioro acumulado	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0
+ Deterioro aplicado vigencia actual	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0
= VALOR EN LIBROS (Saldo Final - DE)	3,822,961,953.00	1,362,914,840.00	1,049,492,280.00	1,563,960.00	33,540,093.00	0	35,096,700.00	853,120,037.00	0	221,000.00	1,130,348,591.00	8,289,259,454.00
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0	0
REVELACIONES ADICIONALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0	0
Valor de inventarios como garantía de pasivos	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0
Valor de inventarios llevados a "valor de mercado menos los costos de disposición"	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0
Valor de inventarios de "productos agrícolas y minerales" medidos al valor neto de realización	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0





NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan los activos tangibles empleados por la ESE Hospital San José de Maicao para la prestación de servicios y para propósitos administrativos y que, no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la Entidad y se prevé usarlos durante más de 12 meses.

Las propiedades planta y equipo se registran a su costo, menos la depreciación acumulada. El costo del activo incluye los desembolsos directamente atribuibles a su ubicación en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa.

Las adiciones y mejoras que tengan la probabilidad de generar beneficios económicos futuros y cuyo costo pueda medirse con fiabilidad, se reconocen como mayor valor del activo y en consecuencia, afectan el cálculo futuro de la depreciación. Por su parte, el mantenimiento y las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocen como gasto en el resultado del periodo.

Composición

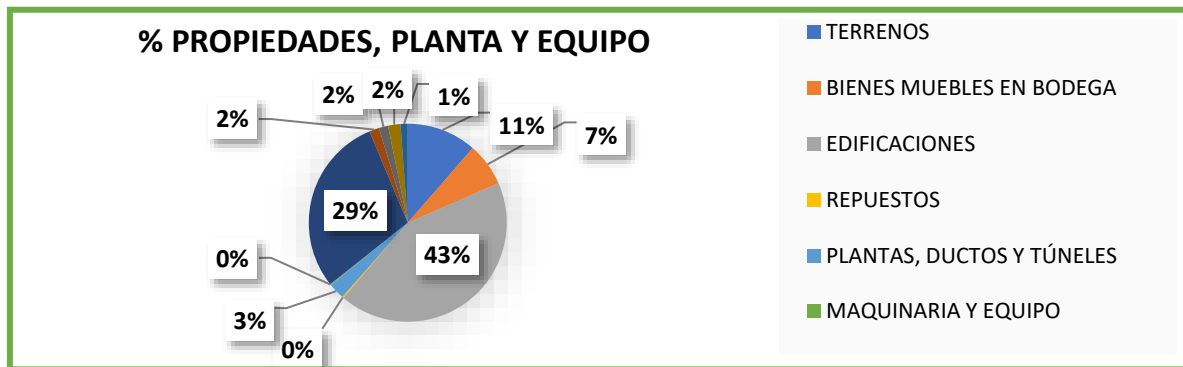
La propiedad, planta y equipo representa el 27.5% del total de activo con un saldo de \$60.072.529.599 al cierre del mes de diciembre de 2025, discriminado en comparación con la vigencia 2024 así:



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO
NIT. 892.120.115-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025

CUENTA	DENOMINACION	SALDO A DICIEMBRE 2025	SALDO A DICIEMBRE 2024	VARIACION
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	80,007,523,416	69,172,437,079	10,835,086,337
1605	TERRENOS	9,125,766,250.00	9,125,766,250	0
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	5,663,418,652.00	2,847,174,061	2,816,244,591
1640	EDIFICACIONES	34,244,395,662.00	32,840,289,207	1,404,106,455
1642	REPUESTOS	169,630,949.00	169,630,949	0
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	2,144,954,002.00	1,798,435,916	346,518,086
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	113,202,352.00	21,774,930	91,427,422
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	23,496,979,366.00	18,164,838,660	5,332,140,706
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1,285,116,727.00	1,021,748,650	263,368,077
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1,205,282,820.00	1,112,077,820	93,205,000
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1,622,921,217.00	1,169,160,217	453,761,000
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	935,855,419.00	901,540,419	34,315,000
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-19,934,993,817	-17,006,694,720	-2,928,299,097
168501	EDIFICACIONES	(9,620,000,442)	(9,231,849,703)	-388,150,739
168502	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	(126,103,601)	(83,732,256)	-42,371,345
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	(6,013,137)	(236,665)	-5,776,472
168505	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	(8,106,853,193)	(5,948,341,160)	-2,158,512,033
168506	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	(360,505,274)	(279,408,558)	-81,096,716
168507	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	(665,480,743)	(596,164,183)	-69,316,560
168508	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	(639,803,692)	(554,364,551)	-85,439,141
168509	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	(404,054,576)	(312,597,644)	-91,456,932
168518	REPUESTOS	(6,179,159)	-	-6,179,159

El valor total registrado por propiedad plata y equipo a diciembre 31 de 2025 se encuentra distribuido porcentualmente así:



El área fuente de información para este grupo de cuentas se encuentra a cargo del área de Infraestructura, dependencia de activos fijos y comprende el movimiento de los bienes



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO
NIT. 892.120.115-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025

devolutivos que se entregan a funcionarios y contratistas para atender las actividades de las dependencias misionales y de apoyo de la ESE Hospital San José de Maicao, en cumplimiento de sus objetivos institucionales.

10.1 Detalle de los saldos y movimientos PPE-Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	BIENES MUEBLES EN BODEGA	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	REPUESTOS	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ENE)	2,847,174,061	1,798,435,916	169,630,949	21,774,930	18,164,838,660	1,021,748,650	1,112,077,820	1,169,160,217	901,540,419	27,206,381,622
+ ENTRADAS (DB):	11,164,189,595	346,518,086	8,619,700	91,427,422	5,332,140,706	263,368,077	93,205,000	453,761,000	34,315,000	17,787,544,586
Adquisiciones en Compras	10,662,974,784	-	-	-	-	-	-	-	-	10,662,974,784
Donaciones Recibidas	307,447,264	-	-	-	-	-	-	-	-	307,447,264
Otras Entradas de Bienes Inmuebles	193,767,547	346,518,086	8,619,700	91,427,422	5,332,140,706	263,368,077	93,205,000	453,761,000	34,315,000	6,817,122,538
*Finalización del Proyecto de Adecuación	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
- SALIDAS (CR):	8,347,945,004	-	8,619,700	-	-	-	-	-	-	8,356,564,704
Disposiciones (uso institucional)	7,992,862,909	-	-	-	-	-	-	-	-	7,992,862,909
Otras disposiciones - salidas	355,082,095	-	8,619,700	-	-	-	-	-	-	363,701,795
= SUBTOTAL (Saldo Inicial + Entradas - Salidas)	5,663,418,652.00	2,144,954,002.00	169,630,949.00	113,202,352.00	23,496,979,366.00	1,285,116,727.00	1,205,282,820.00	1,622,921,217.00	935,855,419.00	36,637,361,504
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
- Salida por traslado de cuentas (CR)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	5,663,418,652	2,144,954,002	169,630,949	113,202,352	23,496,979,366	1,285,116,727	1,205,282,820	1,622,921,217	935,855,419	36,637,361,504
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	-	126,103,601	6,179,159	6,013,137	8,106,853,193	360,505,274	665,480,743	639,803,692	404,054,576	10,314,993,375
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	-	83,732,256	-	236,665	5,948,341,160	279,408,558	596,164,183	554,364,551	312,597,644	7,774,845,017
+ Depreciación aplicada vigencia actual	-	42,371,345	6,179,159	5,776,472	2,158,512,033	81,096,716	69,316,560	85,439,141	91,456,932	2,540,148,358
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Saldo inicial del Deterioro acumulado	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
+ Deterioro aplicado vigencia actual	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
= VALOR EN LIBROS (Saldo Final - DA - DE)	5,663,418,652	2,018,850,401	163,451,790	107,189,215	15,390,126,173	924,611,453	539,802,077	983,117,525	531,800,843	26,322,368,129
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0.00%	5.88%	364.27%	0.00%	34.50%	28.05%	55.21%	39.42%	43.17%	28.15%
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)										

Durante la vigencia 2024 lo bienes muebles presentaron entradas totales por valor de \$7,787,544,586, de los cuales \$10,662,974,784 corresponden a entradas por compras o adquisición de bienes, \$307,447,264 a donaciones recibidas y \$ 6,817,122,538 a otras entradas, que son los saldos o movimientos que registran las cuentas de estos conceptos al momento de colocar el bien en servicio, es decir, el bien o activo que sale de su entrada inicial en conceptos de bienes muebles en bodega, al concepto correspondiente a su clasificación dada su activación o por la generación de cualquier tipo movimientos por ajustes.

No se realiza durante la vigencia baja en cuentas de bienes muebles.

Al cierre de la vigencia el 85% de la Propiedad, planta y equipo se encuentra el servicio y el 105% restante se encuentra en bodega, estos últimos elementos producto de las adquisiciones realizadas en el 2025 cuyos planes de distribución se encuentran en desarrollo.

10.2 Detalle de los saldos y movimientos PPE-Inmuebles



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO
NIT. 892.120.115-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ENE)	9,125,766,250	32,840,289,207	41,966,055,457
+ ENTRADAS (DB):	0	1,404,106,455	1,404,106,455
Adquisiciones en Compras	0		0
Donaciones Recibidas	0	0	0
Otras Entradas de Bienes Inmuebles	0	0	0
*Finalización del Proyecto de Adecuación	0	1,404,106,455	1,404,106,455
- SALIDAS (CR):	0	0	0
Disposiciones (enajenaciones)	0	0	0
Baja en cuentas	0	0	0
= SUBTOTAL (Saldo Inicial + Entradas - Salidas)	9,125,766,250.00	34,244,395,662.00	43,370,161,912
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	-	0	0
- Salida por traslado de cuentas (CR)	0	0	0
SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	9,125,766,250	34,244,395,662	43,370,161,912
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0	9,620,000,442	9,620,000,442
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0	9,231,849,703	9,231,849,703
+ Depreciación aplicada vigencia actual	0	388,150,739	388,150,739
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos	0		0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0	0	0
Saldo inicial del Deterioro acumulado	0	0	0
+ Deterioro aplicado vigencia actual	0	0	0
= VALOR EN LIBROS (Saldo Final - DA - DE)	9,125,766,250	24,624,395,220	33,750,161,470
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0.00%	28.09%	22.18%
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)			0

Durante la vigencia 2024 en los bienes inmuebles- edificaciones presentaron un total de entradas por valor de \$1.404.106.455 correspondientes a la ejecución de 4 contratos de obras direccionados a:



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO
NIT. 892.120.115-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025

- Construcción de la estructura externa y cubierta del área renal de la ESE.
- Ampliación, remodelación y cerramiento del cuarto de residuos de la ESE.
- Construcción, adecuación y recubrimiento de batería sanitaria de las áreas de consulta externa y urgencias.
- Construcción de la bodega para almacenamiento de la ESE.

Todas estas construcciones, se dieron sobre el inmueble de matrícula 212-39984 que es la sede principal de la ESE.

10.3 Estimaciones

La ESE hospital San José de Maicao calcula la depreciación de los elementos de propiedad planta y equipo aplicando el método de línea recta.

De acuerdo con lo establecido en el marco normativo contable y en el manual de políticas contables de la entidad, la depreciación iniciará cuando el bien esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista para la que fue adquirido y se reconocerá como gasto, salvo que deba incluirse en el valor en libros de otros activos.

La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo ni cuando el activo sea objeto de operaciones de reparación y mantenimiento. La depreciación de un activo cesará cuando se produzca la baja en cuentas o cuando el valor residual del activo supere su valor en libros.

La ESE hospital San José de Maicao, para efectos de calcular la depreciación de las propiedades, planta y equipo, utiliza el método de línea recta, representada gráficamente así:

FORMULA CALCULO DEPRECIACION	
Costo de adquisición	=Vlr Depreciación
Vida útil	

El valor del gasto por depreciación por la vigencia 2025, por cada grupo de propiedad, planta y equipo se detalla a continuación:



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO
NIT. 892.120.115-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025

CUENTA	DENOMINACION	SALDO A DICIEMBRE 2025	SALDO A DICIEMBRE 2024	VARIACION
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-19,934,993,817	-17,006,694,720	-2,928,299,097
168501	EDIFICACIONES	(9,620,000,442)	(9,231,849,703)	-388,150,739
168502	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	(126,103,601)	(83,732,256)	-42,371,345
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	(6,013,137)	(236,665)	-5,776,472
168505	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	(8,106,853,193)	(5,948,341,160)	-2,158,512,033
168506	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	(360,505,274)	(279,408,558)	-81,096,716
168507	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	(665,480,743)	(596,164,183)	-69,316,560
168508	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	(639,803,692)	(554,364,551)	-85,439,141
168509	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	(404,054,576)	(312,597,644)	-91,456,932
168518	REPUESTOS	(6,179,159)	-	-6,179,159

La vida útil estimada de las edificaciones o construcciones nuevas será de 70 años. Para los demás grupos de activos diferentes a edificaciones, se tendrán en cuenta los siguientes rangos:

NOMBRE	VIDA UTIL
Equipo médico	5-25 años
Maquinaria y equipo industrial	2-25 años
Equipo de computo	2-6 años
Equipo de transporte	20 años
Muebles y enseres	15 años
Equipo de restaurante y cafetería	10 años
Equipo de comunicaciones	2-6 años
Equipo de hotelería	15 años
hospitalaria	

Al 31 de diciembre de 2025 la ESE Hospital San José de Maicao:

- No realizó retiros en la propiedad planta y equipo.
- No presentó pérdidas por deterioro.
- Se realizó actualización en valor a las edificaciones por proyectos de adecuación realizados la sede principal de la ESE en la vigencia.
- No presenta cambios en la distribución de la depreciación entre costos y gastos.



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO
NIT. 892.120.115-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025

A la fecha se encuentra cargados en el módulo de activos fijos el listado de activos con los que cuenta la ESE, se realiza dicho cálculo desde el módulo de activos fijos, generando un cálculo automático desde el sistema de información se continua realizando el cálculo en un papel de trabajo manual, a fin de realizar las comprobaciones y/o comparaciones con el cálculo generado por el modulo en de lograr su exactitud, identificar las diferencias y realizar los ajustes contables de haber lugar a ello.

Los saldos reportados a diciembre 31 de 2025 de los bienes inmuebles se registran de acuerdo a certificación expedida por el área responsable de los activos fijos.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

Bajo esta denominación se agrupan recursos controlados por la Entidad, no incluidos en otro grupo del activo y de los cuales se espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros.

Composición

Los otros activos 0.5% del total de activo con un saldo de \$1.021.244.893 al cierre del mes de diciembre de 2025.

La desagregación de los otros activos 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:

CUENTA	DENOMINACION	SALDO A DICIEMBRE 2025	SALDO A DICIEMBRE 2024	VARIACION
19	OTROS ACTIVOS	1,021,244,893	1,473,793,907	-452,549,014
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	9,644,503	9,644,503	0
1909	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	1,011,600,390	1,464,149,404	-452,549,014

Los otros activos al cierre de la vigencia 2025 están representados en un 99.06% por depósitos entregados en garantía (títulos judiciales) y en un 0.94% por los bienes y servicios pagados por anticipado (contribuciones efectivas – Saldos resultantes de saneamiento de aportes patronales).

16.1 Bienes y servicios pagados por anticipado

Contribuciones efectivas

En el rubro de bienes y servicios se registran los saldos correspondientes a las contribuciones efectivas, generadas por la conciliación de saneamientos de aportes patronales de la vigencia



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO
NIT. 892.120.115-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025

2012 a 2016, estos saldos se encuentran conciliados y registrados según las actas de conciliación celebradas entre la ESE y las diferentes entidades involucradas.

Con respecto al saldo de la vigencia anterior, este concepto no presento variación, por no existir identificación de pagos ingresados durante la vigencia originados por estos conceptos.

16.2 Depósitos entregados en garantía

Depósitos judiciales

El saldo registrado en el rubro de depósitos entregados en garantía por valor de \$1,011,600,390, se encuentra conciliado con la información suministrada por el área jurídica mediante sabana de títulos del banco agrario, sin lograr registrarse los últimos movimientos generados en esta, toda vez que se ha identificado desde las áreas, que la sabana de títulos suministrada presenta erros en la información o la misma se encuentra con los datos incompletos requeridos para realizar el debido registro contable, como lo son: identificación del título, datos del demandante, consignante y beneficiario, así mismo la información reportada no guarda concordancia entre el soporte suministrado entre un periodo y otro.

PASIVO

La ESE Hospital San José de Maicao reconoce como un pasivo financiero, los derechos de pago a favor de terceros originados en la prestación de servicios recibidos o la compra de bienes y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros.

Se reconoce una cuenta por pagar, en la media en que se cumplan las siguientes condiciones:

- Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción.
- Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad.
- Que se aprorable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la saldad e recursos que lleven incorporados beneficios económicos futuros.

Las obligaciones se clasifican en corrientes y no corrientes según su exigibilidad.

A 31 de diciembre de 2025 este grupo de cuentas agrupadas bajo la clase 2, se encuentran conformadas por los siguientes grupos:

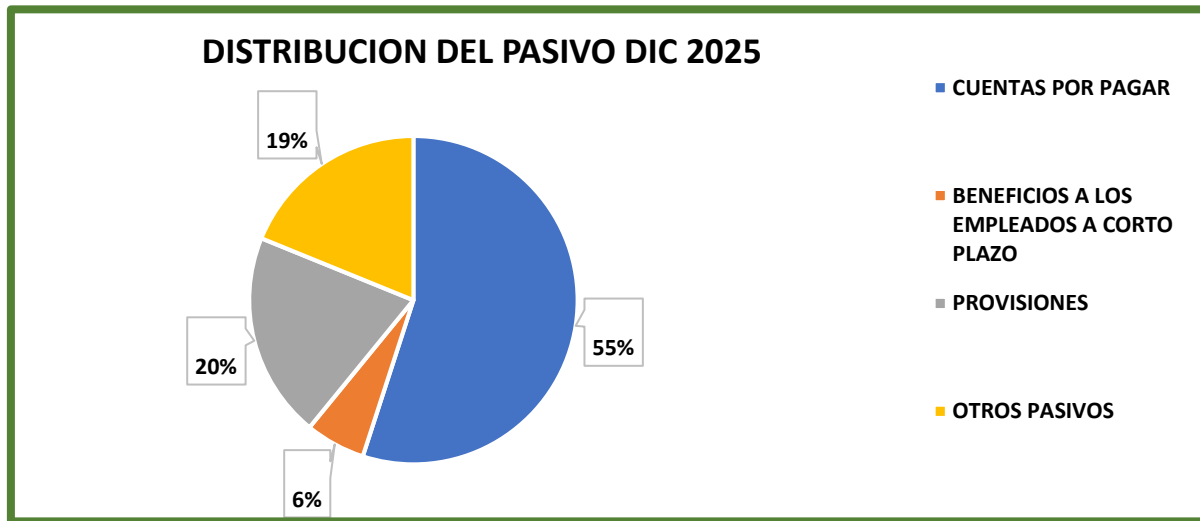


EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO
NIT. 892.120.115-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025

CUENTA	DENOMINACION	SALDO A DICIEMBRE 2025	SALDO A DICIEMBRE 2024	VARIACION
2	PASIVO	39,276,988,353.00	33,014,052,756.00	6,262,935,597
24	CUENTAS POR PAGAR	21,599,462,515	15,569,021,055	6,030,441,460
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2,321,727,077.00	1,555,639,041.00	766,088,036
27	PROVISIONES	7,953,614,052	9,391,658,495	-1,438,044,443
29	OTROS PASIVOS	7,402,184,709	6,497,734,165	904,450,544

El total de pasivos a diciembre 2024 asciende a la suma de \$ 39,276,988,353.00 con un aumento \$ 6,262,935,597 con relación a diciembre del año 2024, correspondiente al 16%, encontrándose las variaciones más significativas se presentaron en los grupos 24 cuentas por pagar y 29 otros pasivos.

Se encuentra conformado en un 55% por cuentas por pagar, seguidos de provisiones 20%, otros pasivos 19% y en menor proporción beneficios a los empleados en un 6%, como se ilustra en la siguiente gráfica:



NOTA 22. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar de la ESE Hospital San José de Maicao corresponden a obligaciones adquiridas con terceros, originadas en el desarrollo de su objeto social relacionado con la prestación de servicios de salud, así como en la adquisición de bienes y servicios necesarios para su funcionamiento administrativo y asistencial.



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO
NIT. 892.120.115-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025

Composición

La ESE con corte a diciembre de 2024 presenta un saldo por concepto de cuentas por pagar de \$21,599,462,515. La desagregación de las cuentas por pagar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024 es la siguiente:

CUENTA	DENOMINACION	SALDO A DICIEMBRE 2025	SALDO A DICIEMBRE 2024	VARIACION
24	CUENTAS POR PAGAR	21,599,462,515	15,569,021,055	6,030,441,460
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	8,552,775,400	3,029,280,069	5,523,495,331
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	5,424,139,507	5,424,689,052	-549,545
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	334,046	-	334,046
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E	682,258,000	518,305,001	163,952,999
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	1,503,209,059	1,083,469,838	419,739,221
2460	CRÉDITOS JUDICIALES	3,356,418,295	3,253,821,430	102,596,865
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2,080,328,208	2,259,455,665	-179,127,457

22.1 Adquisición de Bienes y servicios nacionales

Representa el valor de las obligaciones contraídas por la ESE con terceros nacionales (personas jurídicas, naturales). Al cierre de la vigencia 2025 las cuentas por pagar a favor de proveedores de bienes y servicios ascienden a \$8.552.775.400 presentando un aumento de \$5,523,495,331 con respecto al año inmediatamente anterior. Las cuentas por pagar se encuentran distribuidas de acuerdo a la vigencia de registro de la obligación así:

Distribución cuentas por pagar	
Vigencia	Suma de Saldo
2016	748,220,794
2017	2,926,856
2018	55,464,265
2019	251,713,865
2021	1,805,962
2022	1,442,934
2024	13,812,800
2025	7,477,387,924
Total	8,552,775,400



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO
NIT. 892.120.115-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025

Las obligaciones presentadas en la vigencia 2016, pueden corresponder a esta o a vigencias anteriores, de acuerdo a lo reportado por el sistema de información, dado que esta es la fecha en que se dio inicio a la operatividad de este, todas las vigencias anteriores a 2016 se registran como elaboradas en dicha vigencia por corresponder a registros como saldos iniciales.

22.2 Recursos a favor de terceros

Para la ESE, los recursos a favor de terceros están constituidos por las cuentas de: Cobro a cartera de terceros, rendimientos financieros y otros recursos a favor de terceros, como se presenta a continuación

A la fecha de presentación de los estados financieros el cobro de cartera de terceros se encuentra siendo objeto de depuración, dado que corresponde a saldos iniciales del actual sistema de información contable, lo cual ha dificultado la trazabilidad del mismo, por tanto no existe certeza de su valor y del tercero al cual corresponde.

Los rendimientos financieros presentan disminución del 13.37% con respecto a la vigencia anterior, toda vez que se han realizado los reintegros de los rendimientos generados a favor del Ministerio de Salud y Protección Social por los recursos asignados, las cuales especifican que los saldos generados por estos conceptos deberán ser reintegrados al Tesoro Nacional.

Dentro de los otros recursos a favor de terceros se registran los saldos correspondientes a recibos de caja por concepto de copagos o cuotas moderadoras recibidos por los usuarios y cargados dentro de la facturación de servicios de salud, los cuales deben cruzarse entre sí (factura – Recibo de caja) una vez se registre la contabilización de ambos soportes contables.

22.3 Descuentos de nomina

Al cierre de la vigencia 2025 presentan un saldo de \$334.046 correspondiente a saldos liquidados por conceptos de aportes a fondos de pensiones y aportes a seguridad social en salud, liquidados de manera anticipada por las vacaciones o demás liquidaciones realizadas dentro del mes de diciembre, que afecta el mes siguiente (enero 2026), por tanto será objeto de pago en el periodo al que efectivamente corresponde (enero 2026).

22.4 Retención en la fuente e impuestos de timbre



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO
NIT. 892.120.115-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025

CUENTA	DENOMINACION	SALDO A DICIEMBRE 2025	SALDO A DICIEMBRE 2024	VARIACION
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	682,258,000.00	518,305,001.00	163,952,999.00
243603	HONORARIOS	152,327,000.00	88,176,000.00	64,151,000.00
243605	SERVICIOS	61,100,000.00	74,393,000.00	-13,293,000.00
243606	ARRENDAMIENTOS	3,133,000.00	2,897,000.00	236,000.00
243608	COMPRAS	164,795,000.00	107,508,000.00	57,287,000.00
243615	A EMPLEADOS ARTÍCULO 383 ET	38,480,000.00	17,175,000.00	21,305,000.00
243626	CONTRATOS DE CONSTRUCCION	4,029,000.00	25,305,000.00	-21,276,000.00
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO PENDIENTE DE CONSIGNAR	109,765,000.00	86,455,000.00	23,310,000.00
243627	RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS	148,629,000.00	116,396,001.00	32,232,999.00

Corresponde a las deducciones practicadas a los funcionarios, contratistas y/o proveedores por concepto de retención en la fuente por el impuesto sobre la renta, por el impuesto de industria y comercio, por el impuesto sobre las ventas – IVA, pendientes por pagar a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales por valor de \$ 533.629.000 y a la Alcaldía municipal de Maicao por valor de \$148.629. Es de aclarar que el reconocimiento de las declaraciones se hace con base en el sistema de causación.

Los pagos de retención en la fuente y retención de IVA se realizan en forma electrónica, a través de los servicios informáticos electrónicos que estableció la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales -DIAN, en los plazos determinados por el Gobierno Nacional cuya presentación se realiza de forma mensual.

Las declaraciones de retención de impuestos distritales (Rete ICA) se presentan de manera mensual, periodicidad estipulada y en las condiciones requeridas según la normatividad, a través de los portales que la Alcaldía municipal de Maicao tiene destinados para tal fin.

Las declaraciones del año 2025 se han presentado de forma oportuna dentro de los plazos establecidos y debidamente firmadas por los funcionarios correspondientes, para el caso de las retenciones practicadas en el último periodo del año su presentación y pago se genera en el mes de enero de 2026 dentro del plazo establecido.

La variación en el saldo de las cuentas por pagar por este concepto obedece a un alto volumen de pago de obligaciones por la adquisición de bienes y servicios nacionales, honorarios y demás conceptos que den lugar a ello.



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO
NIT. 892.120.115-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025

22.5 Impuestos contribuciones y tasas

El saldo registrado en este rubro corresponde a las obligaciones generadas por:

- Impuesto predial Unificado por valor de \$1.358.026.397 por el reconocimiento del valor del impuesto de la vigencia 2024 y 2025.
- Intereses de mora por valor de \$108.615.409, generados a favor de la Superintendencia Nacional de salud (por intereses de mora de tasas y multas) y a favor de la Alcaldía municipal de Maicao (por los intereses de mora sobre el impuesto predial).
- Tasas por valor de \$36.567.253 que corresponden a tasas adeudadas a la Superintendencia Nacional de Salud de vigencias anteriores.

22.6 Créditos Judiciales

El saldo registrado al cierre de la vigencia por estos conceptos corresponde a Sentencias \$2.766.176.043 e Intereses de Sentencias \$590,242,251

CUENTA	DENOMINACION	SALDO A DICIEMBRE 2025	SALDO A DICIEMBRE 2024	VARIACION
2460	CRÉDITOS JUDICIALES	3,356,418,294.00	3,253,821,430.00	102,596,864.00
246002	SENTENCIAS	2,766,176,043.00	2,663,579,179.00	102,596,864.00
246091	INTERESES DE SENTENCIAS	590,242,251.00	590,242,251.00	0.00

El saldo de los créditos judiciales presenta una variación de \$102,596,865 con respecto a la vigencia correspondiente al valor de un proceso ingresado en diciembre de 2025, los demás ingresos realizados por concepto de conciliaciones extrajudiciales durante la vigencia 2025 fueron canceladas dentro del mismo periodo.

De acuerdo a la validación, revisión y análisis realizado desde el área jurídica, área fuente de suministro de la información registrada por concepto de créditos judiciales, al cierre del periodo contable no se registran variaciones para los procesos en curso.

22.7 Otras cuentas por pagar

Representa el valor de las obligaciones contraídas por la ESE, bien sea personas jurídicas, naturales por concepto de otras cuentas por pagar, para el desarrollo de sus funciones. Al cierre de la vigencia 2025 se constituyen cuentas por pagar por valor de \$2,080,328,208 las cuales se encuentran distribuidas as:



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO
NIT. 892.120.115-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025

CUENTA	DENOMINACION	SALDO A DICIEMBRE 2025	SALDO A DICIEMBRE 2024	VARIACION
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2,080,328,208	2,259,455,664	- 179,127,456
249028	SEGUROS	29,665,051.00	-	29,665,051
249044	INTERESES DE MORA	160,689,823.00	160,689,823	-
249045	MULTAS Y SANCIONES	353,619,188.00	353,619,188	-
249050	APORTES AL ICBF Y SENA	154,759.00	-	154,759
249051	SERVICIOS PÚBLICOS	639,158,093.00	654,002,737	- 14,844,644
249054	HONORARIOS	89,092,758.00	408,534,206	- 319,441,448
249055	SERVICIOS	-	-	-
249058	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	123,413,422.00	152,048,995	- 28,635,573
249090	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	684,535,114.00	530,560,715	153,974,399

Se realizan las siguientes observaciones se los conceptos que presentan saldos mas significativos dentro de otras cuentas por pagar:

- El saldo registrado en seguros, corresponde al reconocimiento de las obligaciones por adquisición de pólizas para 4 vehículos reconocidas durante el mes de diciembre de 2025
- Del saldo registrado en intereses de mora \$79,216,015 corresponden a intereses registrados a favor de la superintendencia nacional de salud por sanciones reconocidos en la vigencia 2020 y la diferencia corresponde a intereses registrados sobre las obligaciones por servicios públicos reconocidos durante la vigencia 2020, 2023 y 2024.
- Del saldo total registrado en servicios públicos \$171,480,219 corresponden a servicios reconocidos durante el mes de diciembre de 2025 y \$467,677,874 a obligaciones registradas en las vigencias 2017 y 2023.
- Del saldo total registrado por concepto de arrendamiento operativo \$230,724,314 corresponden a saldos iniciales de la vigencia 2016, que han sido presentadas para pagos mediante recursos asignados por el gobierno nacional para el pago de pasivos mediante las diferentes resoluciones, pero no cuentan con la completitud de los soportes requeridos para dicho pago.

Al cierre de la vigencia 2025 la ESE Hospital San José de Maicao registra dentro del rubro de otras cuentas por pagar, otras cuentas por pagar detalladas así:



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO
NIT. 892.120.115-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025

CUENTA	DENOMINACION	SALDO A DICIEMBRE 2025	SALDO A DICIEMBRE 2024	VARIACION
249090	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	684,535,114.00	530,560,715.00	153,974,399
24909001	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	446,223,035.00	446,223,035.00	-
24909002	APORTES PATRONALES	50,706,932.00	50,706,932.00	-
24909004	PRESTAMO DE MEDICAMENTOS	187,605,147.00	33,630,748.00	153,974,399

22.8 Proveedores con plazos vencidos

Por política general de la empresa, el plazo para pago a los proveedores de bienes y servicios no puede exceder los 60 días. No obstante, algunas de las cuentas por pagar por este concepto se encuentran vencidas al cierre de los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2024, toda vez que los recursos recaudados no son suficientes para el cubrimiento de la totalidad de obligaciones generadas para la operación.

Detalle de la antigüedad de cuentas por pagar



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO
NIT. 892.120.115-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025

CUENTAS POR PAGAR POR EDADES CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

Nombre	30.00	31-60	61-90	91-180	181-360	> 360	TOTAL	Cuenta
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	6,295,985,325.00	1,127,288,028.00	87,200.00	35,505,642.00	18,521,729.00	1,075,387,476.00	8,552,775,400.00	2401
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	5,424,139,507.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,424,139,507.00	2407
DESCUENTOS DE NÓMINA	334,046.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	334,046.00	2424
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TI	682,258,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	682,258,000.00	2436
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR	0.00		419,739,221.00	0.00	0.00	1,083,469,838.00	1,503,209,059.00	2440
CRÉDITOS JUDICIALES	102,596,865.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,253,821,430.00	3,356,418,295.00	2460
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	443,815,851.00	1,908,743.00	5,309,305.00	5,300,945.00	9,898,803.00	1,614,094,561.00	2,080,328,208.00	2490
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	590,040,823.00	260,229,127.00	188,717,528.00	555,038,324.00	676,757,883.00	50,943,392.00	2,321,727,077.00	2511
LITIGIOS Y DEMANDAS	7,727,348,189.00	0.00	0.00	0.00	0.00		7,727,348,189.00	2701
PROVISIONES DIVERSAS	226,265,863.00	0.00		0.00	0.00	0.00	226,265,863.00	2790
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	7,219,773.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,219,773.00	2910
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00	2,153,760,003.00	2,643,787,216.00	2,597,417,717.00		7,394,964,936.00	2990
TOTAL PASIVO	21,500,004,242.00	1,389,425,898.00	2,767,613,257.00	3,239,632,127.00	3,302,596,132.00	7,077,716,697.00	39,276,988,353.00	



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO
NIT. 892.120.115-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025

NOTA 23. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

La ESE Hospital San José de Maicao reconoce como beneficios a corto plazo los otorgados a los funcionarios pagaderos en el periodo corriente o los que la cierre anual tengan un plazo inferior o igual a doce meses.

Composición

Los beneficios a los empleados representan el 6% del total del pasivo con un saldo de \$2,321,727,077.00 al cierre del mes de diciembre de 2025.

La desagregación de los beneficios a los empleados presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2024 y 31 de diciembre el año 2025 es la siguiente:

CUENTA	DENOMINACION	SALDO A DICIEMBRE 2025	SALDO A DICIEMBRE 2024	VARIACION
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2,321,727,077	1,555,639,041	766,088,036
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2,321,727,077	1,555,639,041	766,088,036

23.1 Detalle de los beneficios a los empleados

Con corte a 31 de diciembre de 2025 los beneficios a los empleados a corto plazo se encuentran distribuido por los diferentes conceptos así:

CUENTA	DENOMINACION	SALDO A DICIEMBRE 2025	SALDO A DICIEMBRE 2024	VARIACION
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2,321,727,077.00	987,737,616	1,333,989,461
251101	NÓMINA POR PAGAR	32,543,741.00	32,543,740	1
251102	CESANTÍAS	950,352,271.00	362,409,354	587,942,917
251103	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	113,609,870.00	37,018,498	76,591,372
251104	VACACIONES	453,728,811.00	135,929,833	317,798,978
251105	PRIMA DE VACACIONES	307,451,487.00	136,241,024	171,210,463
251106	PRIMA DE SERVICIOS	194,262,487.00	201,367,173	-7,104,686
251107	PRIMA DE NAVIDAD	3,830,106.00	3,830,106	0
251109	BONIFICACIONES	262,346,230.00	78,397,888	183,948,342
251111	APORTES A RIESGOS LABORALES	0.00	-	0
251115	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y	0.00	-	0
251122	APORTES A FONDOS PENSIONALES - E	367,797.00	-	367,797
251123	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SA	263,430.00	-	263,430
251124	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN	123,847.00	-	123,847

Los beneficios a empleados están conformados en su totalidad por beneficios económicos a corto plazo y corresponden al porcentaje de las provisiones de los diferentes conceptos de las



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO
NIT. 892.120.115-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025

prestaciones sociales con corte al 31 de diciembre de 2025, la liquidación por fallecimiento de un empleado de la vigencia 2022, intereses de cesantías de las vigencias 2016 y 2017 liquidadas y reconocidas durante la vigencia 2023 de dos empleados fallecidos y demás conceptos provisionados correspondientes a las diferentes prestaciones sociales de los funcionarios activos y que a la fecha de cierre no se hicieron exigibles de pago.

Los saldos reflejados se encuentran registrados conforme al consolidado emitido por la oficina de talento humano con corte a 31 de diciembre 2025.

El saldo por este concepto presenta un aumento del 57% en comparación con la vigencia 2024 por el aumento en el número de empleados incluidos en la planta permanente y temporal de la ESE en cumplimiento del proceso de formalización. Se realizó durante la vigencia 2025 la inclusión de 135 empleados, cerrando la vigencia con un total de 236 empleados.

NOTA 24. PROVISIONES

Representan los pasivos a cargo de la ESE que están sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento, siempre que pueda hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

Composición

Las provisiones representan el 20% del total del pasivo con un saldo de \$7,953,614,052 al cierre de la vigencia 2025 se encuentra distribuido así:

CUENTA	DENOMINACION	SALDO A DICIEMBRE 2025	SALDO A DICIEMBRE 2024	VARIACION
27	PROVISIONES	7,953,614,052	9,391,658,495	-1,438,044,443
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	7,727,348,189	9,376,010,607	-1,648,662,418
2790	PROVISIONES DIVERSAS	226,265,863	15,647,888	210,617,975

Esta cuenta la componen los litigios y demandas en contra de la ESE con probabilidad de pérdida probable con un porcentaje de participación del 97.2%, y provisiones diversas con el 2.8%.

24.1 Litigios y demandas

Representa el valor estimado de obligaciones originadas por litigios y demandas en contra de la entidad, con respecto a las cuales se ha establecido que, para cancelarlas, existe la probabilidad de que la entidad tenga que desprenderse de recursos que incorporan un potencial de servicio o beneficios económicos y pueda realizarse una estimación fiable del valor de la obligación.



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO
NIT. 892.120.115-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025

Las provisiones por litigios y demandas corresponden a aquellas cuyo riesgo de ocurrencia ha sido clasificado como probable por parte de la Dirección jurídica, toda vez que es más alto el porcentaje de que se materialice, a que no ocurra.

Los litigios y demandas se encuentran registrados según certificación expedida por el área jurídica y de acuerdo a la naturaleza que origina. A continuación, se presentan las variaciones de valor generadas en el 2025:

ASOCIACION DE DATOS		VALOR EN LIBROS - CORTE 2025						
		INICIAL	ADICIONES (CR)		DISMINUCIONES (D)		FINAL	
TIPO DE TERCEROS		SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISION	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICION	DECREMENTOS DE LA PROVISION	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICION	VALORES NO UTILIZADOS, O REVERSADO	SALDO FINAL
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	9,376,010,607	553,341,090	-	2,202,003,508	-	-	7,727,348,189
270101	CIVILES	2,308,930,114	-	-	-	-	-	2,308,930,114
270103	ADMINISTRATIVAS	6,457,153,965	474,689,490	-	2,126,075,908	-	-	4,805,767,547
270105	LABORALES	609,926,528	78,651,600	-	75,927,600	-	-	612,650,528

24.2 Provisiones diversas

Las provisiones diversas ascienden al cierre de la vigencia a \$ 226,265,863 correspondientes a provisiones de obligaciones contraídas por prestaciones de servicios, debidamente notificadas y solicitadas por los Supervisores de los contratos que dieron origen al hecho y por el reconocimiento en la vigencia 2025 de la provisión de dos conciliaciones prejudiciales.

NOTA 25. OTROS PASIVOS

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan las obligaciones contraídas por la empresa en desarrollo de sus actividades o en su calidad de garante, las cuales no han sido incluidas en los grupos enunciados anteriormente.

Los otros pasivos representan el 19% del total del pasivo con un saldo de \$6,497,734,165 al cierre del mes de diciembre de 2025.

Composición

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



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO
NIT. 892.120.115-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025

CUENTA	DENOMINACION	SALDO A DICIEMBRE 2025	SALDO A DICIEMBRE 2024	VARIACION
29	OTROS PASIVOS	7,402,184,709	6,497,734,165	904,450,544
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	7,219,773	2,358,892	4,860,881
291007	VENTAS	7,219,773	2,358,892	4,860,881
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	7,394,964,936	6,495,375,273	899,589,663
299003	INGRESO DIFERIDO POR SUBVENCIONES CONDICIONADAS	7,394,964,936	6,495,375,273	899,589,663

En el concepto de ventas 291007 se encuentra registrado el valor correspondiente a los anticipos por servicios realizados a los usuarios, pagos a particulares por aplicar a las facturas respectivas, que se van cruzando con los saldos facturados de acuerdo a al suministro de la información respectiva por parte del área de facturación.

En el concepto- Ingreso diferido por subvenciones 299003, se registra los saldos sin ejecutar correspondientes a los recursos asignados por el Ministerio de Salud y Protección Social \$ 6,123,050,395.00 y por la ADRES \$ 372,324,878 a 31 de diciembre 2025. Encontrándose al cierre de la vigencia distribuidos así:

RESOLUCION	VIGENCIA	OBJETO	VALOR (\$)	EJECUTADO	VALOR POR EJECUTAR A DICIEMBRE 2025
739	2024	Asignación de recursos para el despliegue de equipos interdisciplinarios para la	8,812,985,920	8,616,728,172.00	196,257,748
		Adquisición de dos (2) Ambulancia Básica	706,756,186		
		Adquisición de una (1) Ambulancia Medicalizada	440,068,645		
763	2024	Adquisición de vehículo cuatro (4) (Transporte extramural)	957,600,000	2,104,424,831	1,397,668,645
1982	2024	Equipos basicos especializados	873,888,345	643,070,608	230,817,737
2281	2024	Ampliacion de equipos interdisciplinarios	1,032,240,055	892,800,000.00	139,440,055
2289	2024	Conformacion y operacion de quipos basicos en salud urbanos	1,214,379,000	937,088,360.00	277,290,640
2421	2024	Financiar o cofinanciar Transporte asistencial	1,700,000,000	1,680,000,000.00	20,000,000
313	2025	Asignación de recursos para el despliegue de equipos interdisciplinarios para la	5,780,250,000	3,626,489,997	2,153,760,003
1162	2025	PAPSIVI	147,532,790	126,100,810	21,431,980
873	2025	Ampliacion de equipos interdisciplinarios basicos y especializados	3,471,369,000	2,444,513,649	1,026,855,351
1679	2025	Garantizar los espacios de dialogos genuinos como parte de la consolidacion y validacion del m	2,656,700,000	34,344,764	2,622,355,236
TOTAL			27,793,769,941	20,398,805,005	7,394,964,936

NOTA 26. PATRIMONIO

En esta denominación, se incluyen los grupos de cuentas que representan los bienes y derechos, deducidas las obligaciones, de acuerdo con la ecuación patrimonial.

Composición

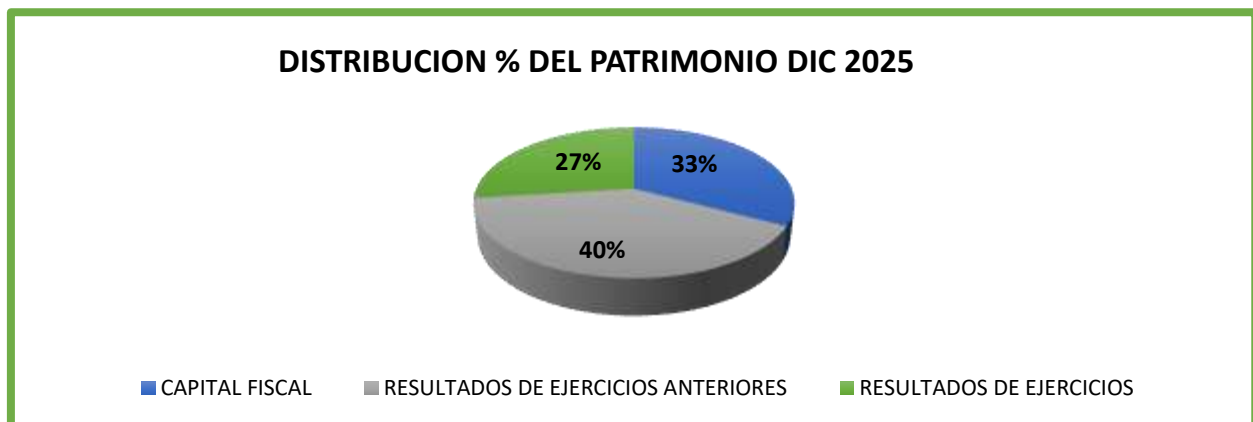
La desagregación del patrimonio presentada a 31 de diciembre del año 2025 y 31 de diciembre el año 2024 es la siguiente:



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO
NIT. 892.120.115-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025

32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	179,047,895,692	91,282,657,168	87,765,238,524
3208	CAPITAL FISCAL	58,672,407,850	58,672,407,850	0
320801	CAPITAL FISCAL	58,672,407,850	58,672,407,850	0
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	72,086,556,848	32,610,249,318	39,476,307,530
322501	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	84,775,561,773	20,409,406,791	64,366,154,982
322502	PÉRDIDAS O DÉFICIT ACUMULADOS	-	12,200,842,527	-
3230	RESULTADOS DE EJERCICIOS	48,288,930,994	-	48,288,930,994
323001	UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	48,288,930,994	0	48,288,930,994

El saldo registrado en el patrimonio a diciembre de 2025 se encuentra representado en una mayor proporción al resultado de ejercicios anterior en 40%, seguido por capital fiscal en un 33%, y finalmente por resultados de ejercicios 27%, como se ilustra en la siguiente gráfica.



26.1 Capital fiscal

El capital fiscal representa el valor del patrimonio de la entidad, como capital fiscal para su funcionamiento y desarrollo de las actividades misionales de la ESE Hospital San José de Maicao.

En el capital fiscal se incluye el monto inicialmente invertido por el Estado para la creación de la E.S.E. Hospital San José de Maicao, adicionalmente, el valor de la reclasificación de los excedentes de los ejercicios anteriores, al inicio de cada período contable.



26.2 Resultados de ejercicios anteriores

Representa el valor del resultado acumulado de ejercicios anteriores que está pendiente de distribución o de ser absorbido y los ajustes, reclasificaciones y/o correcciones que afectan periodos contables previos, los cuales fueron reconocidos en el presente ejercicio conforme a lo establecido en el marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público.

El concepto de resultados de ejercicios anteriores, utilidad o excedente del ejercicio con corte a 31 de diciembre de 2025 presenta un valor de \$72,086,556,848.

Durante la vigencia actual, la E.S.E. reconoció ajustes correspondientes con afectación a resultados de ejercicios anteriores por valor de \$28.268.627.792 originados principalmente por conceptos de:

- Anulación de facturas de vigencias anteriores para su refacturación.
- Ajustes del saldo registrado por concepto de prima de servicios.
- Ajustes derivados del cruce y depuración de saldos de cartera.

Estos ajustes fueron registrados directamente en la cuenta de resultados de ejercicios anteriores, sin afectar el resultado del periodo corriente, toda vez fueron originados en periodos anteriores y para el caso de la anulación de facturas, no podría registrarse una anulación ordinaria, toda vez que estas se registran como reversión del asiento inicial de la facturación, por tanto habría una afectación al ingreso de la operación corriente no procedente.

La administración de la entidad evaluó el impacto de dichos ajustes y concluyó que no comprometen la continuidad del negocio ni la razonabilidad de los estados financieros del periodo actual.

26.3 Resultado del ejercicio

Al cierre del ejercicio contable terminado el 31 de diciembre de 2025, la ESE Hospital San José de Maicao presentó como resultado del ejercicio utilidad por valor de \$48,288,930,994 determinado por la diferencia entre los ingresos, costos y gastos reconocidos durante el periodo, de conformidad con el marco normativo para las empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público.

El resultado del ejercicio se originó principalmente por:

- La reclasificación o reconocimiento de saldos por transferencias y subvenciones por valor de \$ 33,818,464,639, por la ejecución de los recursos asignados mediante las diferentes resoluciones de la vigencia y de vigencias anteriores, que se registran de



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO
NIT. 892.120.115-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025

manera inicial como ingresos diferidos por subvenciones condicionadas. SE presenta a continuación a ejecución presentada durante el periodo:

RESOLUCION	VIGENCIA	PROVEEDOR	SALDO
1980	2024	MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL	4,000,000,000.00
739	2024	MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL	1,270,594,400.00
1162	2025	ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD-ADRES	126,100,810.00
1679	2025	MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL	34,344,764.00
1912	2023	ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD-ADRES	112,630,223.00
1982	2024	MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL	643,070,608.00
2014	2023	MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL	231,637,340.00
2281	2024	MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL	892,800,000.00
2285	2023	MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL	185,561,162.00
2289	2024	MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL	937,088,360.00
2421	2024	MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL	1,680,000,000.00
313	2025	MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL	9,513,067,658.00
739	2024	MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL	132,672,084.00
760	2025	MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL	10,000,000,000.00
763	2024	MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL	1,397,668,645.00
820	2024	ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD-ADRES	216,714,936.00
873	2025	MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL	2,444,513,649.00
total			33,818,464,639.00

- Por el incremento generado durante la vigencia por los ingresos reconocidos por la prestación de servicios de salud, los cuales incrementaron con respecto a la vigencia 2024 en un total de \$ 20,817,242,177.

NOTA 27. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

27.1 Activos contingentes

Los activos contingentes corresponden a posibles derechos originados en hechos pasados cuya existencia será confirmada únicamente por la ocurrencia o no de uno o más eventos futuros inciertos que no están totalmente bajo el control de la entidad.

La ESE no registra al cierre de la vigencia 2025 activos contingentes.

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



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO
NIT. 892.120.115-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025

CUENTA	DENOMINACION	SALDO A DICIEMBRE 2025	SALDO A DICIEMBRE 2024	VARIACION
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	-	18,935,546,048
81	ACTIVOS CONTINGENTES	-	7,841,088,428	7,841,088,428
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	-	7,841,088,428	7,841,088,428
819090	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	-	7,841,088,428	7,841,088,428

27.2 Pasivos contingentes

En cumplimiento de lo establecido en el marco normativo para entidades que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público, expedido por la Contaduría General de la Nación, la ESE reconoce como pasivos contingentes aquellas obligaciones posibles surgidas a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada por la ocurrencia o no de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad.

Así mismo, se consideran pasivos contingentes aquellas obligaciones presentes que no cumplen los criterios para ser reconocidas en el estado de situación financiera, pero que requieren revelación.

SE detallan a continuación los pasivos contingentes con corte a diciembre de 2025.

CUENTA	DENOMINACION	SALDO A DICIEMBRE 2025	SALDO A DICIEMBRE 2024	VARIACION
91	PASIVOS CONTINGENTES	10,113,253,804	1,706,140,330	0
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	853,070,165	853,070,165	0
912004	ADMINISTRATIVOS	853,070,165	853,070,165	0
9190	OTROS PASIVOS CONTINGENTES	9,260,183,639	853,070,165	8,407,113,474
919090	OTROS PASIVOS CONTINGENTES	9,260,183,639	853,070,165	8,407,113,474

Dentro de los pasivos contingentes registrados al cierre de la vigencia, se encuentran dos grupos a saber:

- Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos: Se determina el valor de los pasivos contingentes por el área jurídica mediante la estimación de la probabilidad de los riesgos, de acuerdo al procedimiento para la determinación de los valores contingentes y exigibles por conceptos de los procesos judiciales, laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales.



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO
NIT. 892.120.115-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025

Se registra entonces en pasivos contingentes los procesos con probabilidad de ocurrencia de riesgo bajo, cuya probabilidad de pérdida es el 25%, en la cuenta correspondiente a litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos de naturaleza administrativa, de acuerdo a lo informado por el área jurídica.

- Otros pasivos contingentes: al cierre de la vigencia 2025 se presentan en este concepto los saldos de los procesos de sentencias pagadas y que se retiraron según aprobación de acta de comité de sostenibilidad, mediante contratos de transacción, pero cuyo registro se mantiene en estas cuentas hasta tanto no se reciba la terminación del proceso efectivamente emita por el juzgado.

NOTA 28. CUENTAS DE ORDEN

28.1 Cuentas de orden deudoras

Las cuentas de orden deudoras representan hechos o circunstancias de las cuales pueden generarse derechos a favor de la E.S.E., o que permiten el control administrativo de bienes, valores y responsabilidades que no afectan los estados financieros, pero que requieren revelación para efectos de control y seguimiento.

Composición

A 31 de diciembre de 2025, las cuentas de orden deudoras comprenden:

CUENTA	DENOMINACION	SALDO A DICIEMBRE 2025	SALDO A DICIEMBRE 2024	VARIACION
83	DEUDORAS DE CONTROL	22,357,798,423	7,046,161,986	12,058,267,245
8315	BIENES Y DERECHO RETIRADO	6,193,330,631	6,193,330,631	-
831535	CUENTAS POR COBRAR	6,193,330,631	6,193,330,631	-
8333	FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	15,133,331,060	-	11,879,961,868
833316	EMPRESAS ROMOTORAS DE SALUD	8,724,254,020	-	8,724,254,020
833317	ADRES	179,319,573	-	179,319,573
833318	ENTIDADES TERRITORIALES O FONDC	3,069,694,586	-	3,069,694,586
833319	COMPAÑIAS DE SEGURO	826,709,300	-	826,709,300
833320	EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA	4,355,033	-	4,355,033
833321	ENTIDADES DE REGIMEN ESPECIAL	2,272,582,854	-	2,272,582,854
833322	INTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	56,415,694	-	56,415,694
8344	BIENES Y DERECHOS TITULARIZADOS	783,840,238	372,264,244	411,575,994
834404	BIENES	783,840,238	372,264,244	411,575,994
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	247,296,494	480,567,111	- 233,270,617
839090	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	247,296,494	480,567,111	- 233,270,617

Con corte a diciembre de 2025 la E.S.E. presenta los siguientes conceptos registrados en cuentas de orden deudor:



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO
NIT. 892.120.115-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025

- Facturación glosada en ventas de servicios de salud: por las glosas iniciales recibidas y que se encuentran pendientes por gestionar, alimentado directamente desde el módulo de glosas.
- Servicios pendientes por facturar: por el valor registrado de conformidad con lo certificado por el área de facturación.
- Devoluciones en ventas de salud: por el valor inicial recibido por concepto de devoluciones y que se encuentra pendiente por gestionar, registrado manualmente desde el área contable de conformidad con lo informado por el área de glosas.

Estos activos no se reconocen contablemente en el estado de situación financiera debido a que no es probable la entrada de beneficios económicos o su valor no puede ser medido con fiabilidad suficiente. No obstante, la administración realiza seguimiento permanente a través de las áreas responsables del suministro de información para cada concepto.

28.2 Cuentas de orden acreedoras

Las cuentas de orden deudoras representan hechos o circunstancias de las cuales pueden generarse compromisos, contingencias u obligaciones que podrían convertirse en pasivos en el futuro.

Composición

A 31 de diciembre de 2025, las cuentas de orden acreedoras comprenden:

CUENTA	DENOMINACION	SALDO A DICIEMBRE 2025	SALDO A DICIEMBRE 2024	VARIACION
93	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	2,397,500,127	2,625,734,195	-228,234,068
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	2,397,500,127	2,625,734,195	-228,234,068
939090	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	2,397,500,127	2,625,734,195	-228,234,068

NOTA 29. INGRESOS

Los Ingresos incluyen los grupos que representan los incrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable. Las cuentas que integran esta clase son de naturaleza crédito y surgen de transacciones con y sin contraprestación.

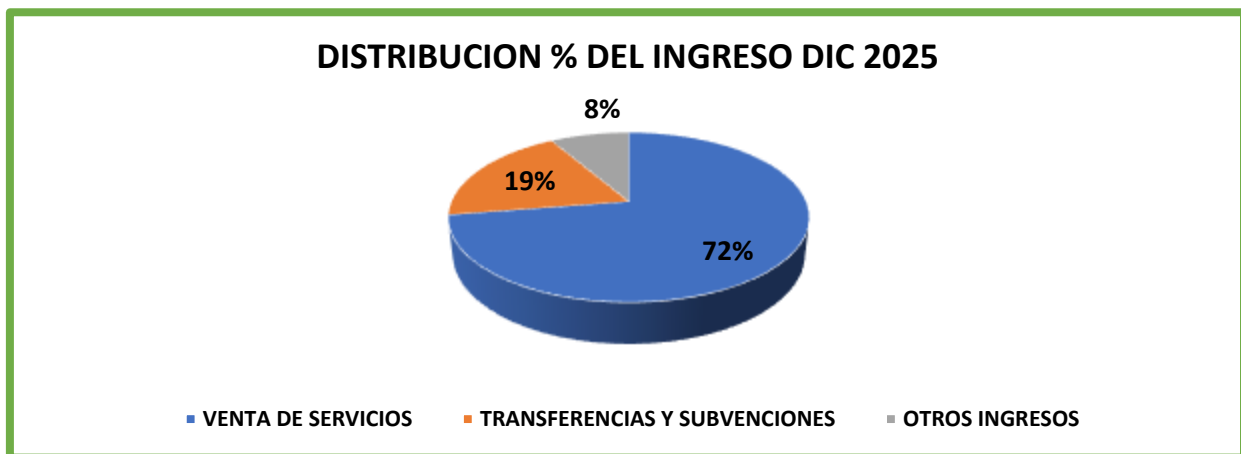


EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO
NIT. 892.120.115-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025

La ESE por ser entidad pública dedicada a la prestación de servicios de salud, esta constituye su principal fuente de ingresos por actividades ordinarias.

Los ingresos de actividades se reconocen en la medida en la que se entregan los bienes o se prestan los servicios, cuando sea posible la generación de beneficios económicos asociados a la actividad y cuando sea posible determinar confiablemente el valor de los mismos.

Los ingresos con corte a diciembre 2025 de la ESE, se encuentran porcentualmente distribuidos así:



Composición

La desagregación de los ingresos presentada a 31 de diciembre del año 2025 y 31 de diciembre el año 2024 es la siguiente:

CUENTA	DENOMINACION	SALDO A DICIEMBRE 2025	SALDO A DICIEMBRE 2024	VARIACION
4	INGRESOS	177,390,918,336	126,588,792,681	50,802,125,655
43	VENTA DE SERVICIOS	128,579,283,987	107,762,041,810	20,817,242,177
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	33,818,464,639	10,313,690,429	23,504,774,210
48	OTROS INGRESOS	14,993,169,710	8,513,060,442	6,480,109,268

29.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación

CUENTA	DENOMINACION	SALDO A DICIEMBRE 2025	SALDO A DICIEMBRE 2024	VARIACION
	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN	33,818,464,639	-	33,818,464,639
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	33,818,464,639	-	33,818,464,639
4430	SUBVENCIONES	33,818,464,639	10,313,690,429	23,504,774,210



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO
NIT. 892.120.115-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025

El saldo registrado a diciembre de 2025 corresponde a recursos recibidos durante las vigencias 2023, 2024 y 2025 por parte del Ministerio de salud y protección social y la administradora de los recursos del sistema general de seguridad social en salud-adres efectivamente ejecutados durante la vigencia 2025 de la siguiente manera :

RESOLUCION	VIGENCIA	PROVEEDOR	SALDO
1980	2024	MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL	4,000,000,000.00
739	2024	MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL	1,270,594,400.00
1162	2025	ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD-ADRES	126,100,810.00
1679	2025	MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL	34,344,764.00
1912	2023	ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD-ADRES	112,630,223.00
1982	2024	MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL	643,070,608.00
2014	2023	MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL	231,637,340.00
2281	2024	MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL	892,800,000.00
2285	2023	MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL	185,561,162.00
2289	2024	MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL	937,088,360.00
2421	2024	MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL	1,680,000,000.00
313	2025	MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL	9,513,067,658.00
739	2024	MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL	132,672,084.00
760	2025	MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL	10,000,000,000.00
763	2024	MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL	1,397,668,645.00
820	2024	ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD-ADRES	216,714,936.00
873	2025	MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL	2,444,513,649.00
total			33,818,464,639.00

29.2 Ingresos de transacciones con contraprestación

La desagregación de los ingresos con contraprestación presentados a 31 de diciembre del año 2025 y 31 de diciembre el año 2024 es la siguiente:



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO
NIT. 892.120.115-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025

CUENTA	DENOMINACION	SALDO A DICIEMBRE 2025	SALDO A DICIEMBRE 2024	VARIACION
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON		143,572,453,697	116,275,102,252	27,297,351,445
43	VENTA DE SERVICIOS	128,579,283,987	107,762,041,810	20,817,242,177
4312	SERVICIOS DE SALUD	128,588,495,647	107,776,921,552	20,811,574,095
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	- 9,211,660	- 14,879,742	5,668,082
48	OTROS INGRESOS	14,993,169,710	8,513,060,442	6,480,109,268
4802	FINANCIEROS	61,270,504	21,189,940	40,080,564
4808	INGRESOS DIVERSOS	8,974,433,770	6,986,449,296	1,987,984,474
4830	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	3,831,389,528	1,352,950,500	2,478,439,028
4831	REVERSION DE PROVISIONES	2,126,075,908	152,470,706	1,973,605,202

Los ingresos por ventas de servicios de salud ascendiendo a la suma de \$128.579.283.987 presentando un aumento del 16%, cabe anotar que dentro de estos ingresos se registran los conceptos refacturados, que son aprobados mediante comité de sostenibilidad contable la anulación de facturas de vigencias anteriores para la liberación de los respectivos cargos, para su refacturación y gestión pertinente de cobro.

Los ingresos registrados por la prestación de servicios de salud se originan de los servicios o unidades funcionales así:

CUENTA	DENOMINACION	SALDO A DICIEMBRE 2025	SALDO A DICIEMBRE 2024	VARIACION
4312	SERVICIOS DE SALUD	128,588,495,647	107,776,921,552	20,811,574,095
431208	URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	13,326,163,128	10,974,239,933	2,351,923,195
431209	URGENCIAS - OBSERVACIÓN	-	271,900	-271,900
431217	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	1,542,581,297	1,643,170,272	-100,588,975
431218	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA	9,001,869,031	6,604,746,830	2,397,122,201
431219	SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	778,032,719	854,127,541	-76,094,822
431220	SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	466,892,149	456,214,140	10,678,009
431221	SERVICIOS AMBULATORIOS OTRAS AC	-	1,547,178,592	-1,547,178,592
431227	HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	28,544,723,810	24,162,109,518	4,382,614,292
431228	HOSPITALIZACIÓN - CUIDADOS INTENSIVOS	3,942,914,687	3,597,127,883	345,786,804
431229	HOSPITALIZACIÓN - CUIDADOS INTERMEDIOS	2,388,910,941	1,303,257,788	1,085,653,153
431236	QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - QUIRÓFANOS	31,068,544,253	25,659,058,315	5,409,485,938
431237	QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	52,684,881	53,795,836	-1,110,955
431246	APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	21,089,003,159	15,823,108,020	5,265,895,139
431247	APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLÓGIA	13,142,026,797	11,294,238,267	1,847,788,530
431248	APOYO DIAGNÓSTICO - ANATOMÍA PATOLÓGICA	610,351,763	443,329,988	167,021,775
431256	APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	2,244,775,799	2,612,447,205	-367,671,406
431258	APOYO TERAPÉUTICO - BANCO DE SANGRE	63,891,047	79,919,801	-16,028,754
431262	APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	17,017,859	8,197,063	8,820,796
431294	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	43,378,414	182,572,620	-139,194,206
431295	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	264,733,913	477,810,040	-213,076,127



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO
NIT. 892.120.115-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025

Los ingresos financieros que generan los depósitos que la ESE Hospital San José de Maicao tiene en las diferentes instituciones financieras, a diciembre 31 de 2025 el saldo registrado por este concepto asciende a la suma de por valor de \$ 61.270.504.

Se registran por concepto de reversión de las pérdidas por deterioro de valor, los saldos registrados por la disminución del deterioro de cartera, cuyo gasto tuvo afectación en vigencias anteriores.

Los ingresos diversos están conformados por los siguientes conceptos:

- Arrendamiento operativo, que corresponde al uso del suelo de las instalaciones de la UCI por valor de \$192,586,700.
- Sobrantes, que corresponden a los movimientos por entradas de almacén generadas por mayor número de unidades encontradas en físico con respecto a las registradas en inventario por valor de \$554,428,031.
- Aprovechamientos, por devoluciones de medicamentos y otros ingresos diversos \$3,470,409,409.87
- Los otros ingresos diversos ascienden a \$4,757,009,629 y lo conforman los saldos registrados por los siguientes conceptos:

CUENTA	DENOMINACION	SALDO A DICIEMBRE 2025	SALDO A DICIEMBRE 2024	VARIACION
480890	Otros ingresos diversos	4,757,009,629.00	4,490,811,345.86	266,198,283
48089002	Descuentos x pronto pago	115,656,664.00	196,273,148.20	-80,616,484
48089003	Ajustes	610,466,070.00	276,925,792.53	333,540,277
48089004	Donaciones	445,571,057.00	344,549,139.13	101,021,918
48089005	Recuperación del costo	439,971,391.00	389,004,027.00	50,967,364
48089006	Porcentaje comodato gyo	2,456,243,492.00	2,388,798,833.00	67,444,659
48089008	Reversión de gastos de de sentencias	0.00	0.00	0
48089009	Descuentos por acuerdos de pagos de sentencias	0.00	0.00	0
48089010	Descuentos por glosa de facturación	0.00	1,112,850.00	-1,112,850
48089011	Indexación de cuentas por cobrar	689,100,955.00	894,147,556.00	-205,046,601

El saldo registrado por concepto de donaciones se encuentra conciliado y registrado de acuerdo a certificación expedida por las áreas de suministros y soportadas con las respectivas entradas.

NOTA 30. GASTOS

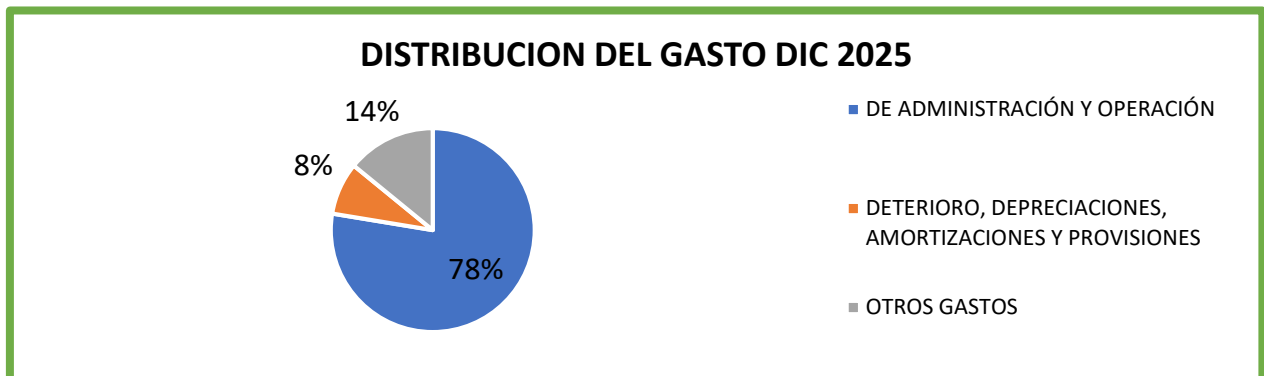
En esta denominación, se incluyen los grupos que representan los decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio, producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO
NIT. 892.120.115-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025

generación o aumento de los pasivos, los cuales dan como resultado decrementos en el patrimonio y no están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios, vendidos, ni con la distribución de excedentes.

Los gastos reconocidos por la ESE en el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2025 se presentan de acuerdo con la normatividad vigente. Los gastos al cierre de la vigencia 2025 ascienden a \$43,538,079,031 y se encuentran porcentualmente distribuidos así:



Composición

La desagregación de los gastos presentados a 31 de diciembre del año 2025 y 31 de diciembre el año 2024 es la siguiente:

CUENTA	DENOMINACION	SALDO A DICIEMBRE 2025	SALDO A DICIEMBRE 2024	VARIACION
5	GASTOS	43,538,079,031	40,556,423,290	2,981,655,741
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	33,785,176,232	26,075,741,793	7,709,434,439
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	3,616,330,562	5,419,986,654	-1,803,656,092
58	OTROS GASTOS	6,136,572,237	9,060,694,843	-2,924,122,606

30.1 Gastos de administración

Los gastos administrativos corresponden a los desembolsos realizados por la ESE Hospital San José de Maicao para su funcionamiento general, que no están directamente relacionados con la prestación de servicios de salud, los cuales ascienden 31 de diciembre de 2025 a la suma de \$26,075,741,793, representan el 78% del total de gastos y correspondiente a los siguientes conceptos:



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JOSÉ DE MAICAO
NIT. 892.120.115-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025

CUENTA	DENOMINACION	SALDO A DICIEMBRE 2025	SALDO A DICIEMBRE 2024	VARIACION
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	33,785,176,232	26,075,741,793	7,709,434,439
5101	SUELDOS Y SALARIOS	3,700,444,977	2,355,144,719	1,345,300,258
510101	SUELDOS	3,467,285,504	2,260,414,568	1,206,870,936
510103	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	16,681,603	-	16,681,603
510119	BONIFICACIONES	149,986,901	91,900,182	58,086,719
510123	AUXILIO DE TRANSPORTE	44,833,335	1,814,400	43,018,935
510160	SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	21,657,634	1,015,569	20,642,065
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	106,746,454	123,491,832	-16,745,378
510203	INDEMNIZACIONES	94,428,954	122,191,832	-27,762,878
510290	OTRAS CONTRIBUCIONES IMPUTADA	12,317,500	1,300,000	11,017,500
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1,040,196,448	767,764,457	272,431,991
510302	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	148,772,732	115,437,828	33,334,904
510303	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	312,003,306	242,239,031	69,764,275
510305	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	86,360,587	73,623,700	12,736,887
510306	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE PRIMA MEDIA	493,059,823	336,463,898	156,595,925
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	185,981,790	144,299,235	41,682,555
510401	APORTES AL ICBF	111,580,554	86,571,187	25,009,367
510402	APORTES AL SENA	74,401,236	57,728,048	16,673,188
5107	PRESTACIONES SOCIALES	1,296,467,806	951,434,319	345,033,487
510701	VACACIONES	233,195,348	149,012,294	84,183,054
510702	CESANTÍAS	349,482,428	229,945,838	119,536,590
510703	INTERESES A LAS CESANTÍAS	42,293,815	32,580,541	9,713,274
510704	PRIMA DE VACACIONES	174,675,547	134,892,520	39,783,027
510705	PRIMA DE NAVIDAD	335,504,598	248,215,110	87,289,488
510706	PRIMA DE SERVICIOS	161,316,070	156,788,016	4,528,054
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	95,787,500	79,602,900	16,184,600
510803	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	95,787,500	53,020,000	42,767,500
510804	DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJAD	-	25,800,000	-25,800,000
510807	GASTOS DE VIAJE	-	782,900	-782,900
5111	GENERALES	26,675,045,178	21,048,068,706	5,626,976,472
511113	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	3,539,363,392	1,951,574,318	1,587,789,074
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	2,085,237,804	705,298,985	1,379,938,819
511115	MANTENIMIENTO	2,382,955,250	2,700,995,446	-318,040,196
511116	REPARACIONES	-	-	0
511117	SERVICIOS PÚBLICOS	3,001,936,530	2,877,448,630	124,487,900
511118	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	683,321,174	496,065,967	187,255,207
511119	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	305,670,790	188,888,685	116,782,105
511120	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	-	-	0
511121	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	431,662,414	238,400,153	193,262,261
511122	FOTOCOPIAS	-	34,699,324	-34,699,324
511123	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	3,930,408,933	2,854,775,823	1,075,633,110
511125	SEGUROS GENERALES	435,053,842	315,936,509	119,117,333
511146	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	477,684,124	66,882,162	410,801,962
511149	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURANTE Y LAVANDERÍA	-	-	0
511150	PROCESAMIENTO DE INFORMACION	-	300,000	-300,000
511155	ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERÍA Y CAFETERÍA	882,632,640	706,867,862	175,764,778
511166	COSTAS PROCESALES	-	-	0
511179	HONORARIOS	6,483,834,504	6,123,176,144	360,658,360
511180	SERVICIOS	1,073,212,956	1,209,532,575	-136,319,619
511190	OTROS GASTOS GENERALES	962,070,825	577,226,123	384,844,702
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	684,506,079	605,935,625	78,570,454
512001	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	405,865,524	393,154,181	12,711,343
512002	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	196,876,772	58,898,956	137,977,816
512010	TASAS	-	-	0
512017	INTERESES DE MORA	13,873,697	94,741,712	-80,868,015
512026	CONTRIBUCIONES	67,890,086	59,140,776	8,749,310





EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO
NIT. 892.120.115-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025

Los gastos de administración presentan un aumento del 30% con respecto a la vigencia anterior correspondiente a \$7,709,434,439, este aumento el gasto incurrido por los conceptos asociados al personal de planta, por la inclusión de empleados mediante el proceso de formalización laboral y por el aumento en el gasto incurrido por el suministro de bienes y servicios por los diferentes conceptos.

30.2 Gastos por deterioro, depreciación amortización y provisiones

El valor total del gasto por concepto de deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones asciende a \$3,616,330,562 y representa el 8% del total del gasto de la ESE.

Estos gastos se detallan así:

CUENTA	DENOMINACION	SALDO A DICIEMBRE 2025	SALDO A DICIEMBRE 2024	VARIACION
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	3,616,330,562	5,419,986,654	-1,803,656,092
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	-	613,203,342	-613,203,342
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2,928,299,097	2,358,631,619	569,667,478
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	477,413,490	2,448,151,693	-1,970,738,203
5373	PROVISIONES DIVERSAS	210,617,975	-	210,617,975

Estos gastos presentan una disminución del 33% atribuible principalmente a:

- No hubo reconocimiento por deterioro de cuentas por cobrar durante la vigencia, dado que las variaciones presentadas por deterioro de cartera disminuyeron el valor deteriorado en vigencias anteriores, por tanto se registran en partidas de ingreso de reversión, por la recuperación de vigencias anteriores, lo cual disminuye el índice de incumplimiento por el cual se determina el cálculo del deterioro de cuentas por cobrar.
- Los gastos por provisiones de litigios y demandas disminuyeron en un 80% lo cual constituye un índice bajo de notificación de provisiones de créditos judiciales por parte del área jurídica de procesos en contra de la ESE.



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO
NIT. 892.120.115-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025

30.3 Otros gastos

Los otros gastos ascienden a \$6,136,572,237 correspondiente al 14% del valor total de los gastos de la ESE los cuales a diciembre 31 de 2025 se discriminan así:

CUENTA	DENOMINACION	SALDO A DICIEMBRE 2025	SALDO A DICIEMBRE 2024	VARIACION
58	OTROS GASTOS	6,136,572,237	9,060,694,843	-2,924,122,606
5802	COMISIONES	-	-	0
5804	FINANCIEROS	811,753,478	6,986,660,309	-6,174,906,831
5890	GASTOS DIVERSOS	5,324,818,759	2,074,034,534	3,250,784,225

Los gastos otros gastos presentan na disminución del 32% con respecto a la vigencia 2024. Se registran en este concepto:

- Perdidas por baja en cuentas de cuentas por cobrar por \$797,132,724, por los saldos presentados y aprobados mediante comité de sostenibilidad para depuración.
- Intereses de mora \$119,018, por los intereses de mora sobre le reconocimiento de servicios públicos.
- Otros gastos financieros \$14,501,735.53, por el reconocimiento de los gastos financieros generados por los diferentes depósitos en instituciones financieras.

Los gastos diversos registrados por la ESE con corte a diciembre de 2025 se encuentran desagregados así:

CUENTA	DENOMINACION	SALDO A DICIEMBRE 2025	SALDO A DICIEMBRE 2024	VARIACION
589090	OTROS GASTOS DIVERSOS	5,065,346,982	1,762,459,126	3,302,887,856
58909001	OTROS GASTOS DIVERSOS	14,858,685.00	13,458,515.38	1,400,170
58909002	AJUSTE AL PESO	1,067.00	629	438
58909004	ajustes	10,707,289.00	315,751	10,391,538
58909007	ajuste de inventarios	0.00	-128,538,716	128,538,716
58909008	GLOSAS DE VIGENCIAS ANTERIORES	5,039,779,941.00	1,877,222,947	3,162,556,994

NOTA 31. COSTOS DE VENTA

Los costos de prestación de servicios de salud de la ESE Hospital San José de Maicao corresponden a las erogaciones directamente relacionadas con la atención médica, asistencial y administrativa necesaria para la adecuada prestación de los servicios de salud.



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO
NIT. 892.120.115-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025

Este concepto es uno de los más significativos de las finanzas de la entidad, los cuales juegan un papel importante en el resultado del ejercicio del periodo, presentando un monto de \$85,563,908,311 con corte al 31 de diciembre de 2025. Estos costos pertenecen a los diferentes insumos que intervienen en el proceso asistencial como son mano de obra, materiales, servicios y demás, también se traslada a este los servicios asistenciales que se contratan, con el fin de cubrir la oferta de servicios de la ESE HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO, en función de su cometido estatal, como a continuación se presenta:

CUENTA	DENOMINACION	SALDO A DICIEMBRE 2025	SALDO A DICIEMBRE 2024	VARIACION
6	COSTOS DE VENTAS	85,563,908,311	57,725,918,177	27,837,990,134
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	85,563,908,311	57,725,918,177	27,837,990,134
6310	SERVICIOS DE SALUD	85,563,908,311	57,725,918,177	27,837,990,134
631001	URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	7,366,713,309	5,140,259,566	2,226,453,743
631002	URGENCIAS - OBSERVACIÓN	-	1,007,676,310	- 1,007,676,310
631015	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	10,267,533,527	5,402,254,798	4,865,278,729
631016	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA	2,944,948,977	776,937,584	2,168,011,393
631017	SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE SALUD ORAL	233,069,344	152,401,296	80,668,048
631018	SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	13,316,156,771	6,881,193,049	6,434,963,722
631019	SERVICIOS AMBULATORIOS - OTRAS ACTIVIDADES EXTRAMURALES	-	1,547,178,592	- 1,547,178,592
631025	HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	19,690,280,474	18,169,321,259	1,520,959,215
631026	HOSPITALIZACIÓN - CUIDADOS INTENSIVOS	1,149,213,942	561,854,065	587,359,877
631027	HOSPITALIZACIÓN - CUIDADOS INTERMEDIOS	1,326,461,484	367,669,831	958,791,653
631035	QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - QUIRÓFANOS	12,664,707,757	8,323,010,695	4,341,697,062
631036	QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	564,593,221	166,562,446	398,030,775
631040	APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	9,760,292,195	5,096,898,440	4,663,393,755
631041	APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLÓGIA	1,237,003,391	825,401,521	411,601,870
631042	APOYO DIAGNÓSTICO - ANATOMÍA PATOLÓGICA	277,969,941	219,706,775	58,263,166
631050	APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	216,339,402	334,428,458	- 118,089,056
631052	APOYO TERAPÉUTICO - BANCO DE SANGRE	474,061,771	574,984,534	- 100,922,763
631056	APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	1,957,930,920	722,773,887	1,235,157,033
631066	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	161,270,409	272,120,445	- 110,850,036
631067	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	1,955,361,476	1,183,284,626	772,076,850

Es de resaltar que Ese Hospital San José de Maicao no cuenta con un sistema de costos, al cierre de la vigencia 2025.

NOTA 38. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Los valores registrados en el estado de flujo de efectivo presentan los recursos económicos utilizados por la ESE Hospital San José de Maicao en el desarrollo de sus actividades de operación, de inversión y de financiamiento durante los periodos contables 2025 y 2024.



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO
NIT. 892.120.115-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025

El Estado de Flujo de Efectivo de ESE Hospital San José de Maicao, ha sido preparado de conformidad con el marco normativo para entidades que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público emitido por la Contaduría General de la Nación, en concordancia con el Régimen de Contabilidad Pública vigente.

38.1 Actividades de Operación

Corresponden a las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos y actividades ordinarias de la ESE Hospital San José de Maicao en el ejercicio de su objetivo misional, adicionalmente, se incluyen las demás actividades que no pueden clasificarse dentro de los conceptos siguientes (Actividades de inversión y actividades de financiamiento).

Se incluye entonces en esta clasificación los ingresos recibidos por:

- La prestación de servicios, por los recaudos recibidos de terceros por el pago de servicios de salud.
- Los rendimientos de equivalentes al efectivo, por los rendimientos financieros recibidos y generados por los diferentes depósitos en instituciones financieras.
- Los reintegros y devoluciones, por la devolución de títulos judiciales.
- Otros conceptos, los recursos asignados por el Gobierno nacional a través de las diferentes resoluciones para el fortalecimiento de la prestación de los servicios.

Así mismo, se incluye en esta clasificación las salidas por los pagos por concepto de proveedores, seguros, retenciones practicadas, beneficios a los empleados, aportes parafiscales, descuentos de nómina, viáticos, servicios públicos, honorarios, impuestos contribuciones y tasas, intereses de mora, sentencias, comisiones, gastos financieros, constitución de títulos judiciales y devoluciones.

Se presenta del 1/01/2025 al 31/12/2025 un flujo de efectivo neto en actividades de operación de \$ 59,035,288,872.

38.2 Actividades de inversión

Corresponden a las actividades que se presentaron durante la vigencia 2025 relacionadas con las adquisiciones de propiedad planta y equipo, directamente referente a los pagos realizados sobre dichas adquisiciones, constituyendo una salida de efectivo y equivalentes al efectivo.

Se incluye entonces en esta clasificación, las entradas por compras de elementos de la propiedad planta y equipo reconocidos y efectivamente pagados dentro de la vigencia.



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO
NIT. 892.120.115-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025

Se presenta del 01/01/2025 al 31/12/2025 un flujo de efectivo neto en actividades de operación de \$-10,659,919,785 .

38.3 Actividades de financiación

Durante la vigencia 2025 no se presentaron movimientos de entradas ni de salidas por estos conceptos. Así las cosas, el flujo de efectivo neto en actividades de financiamiento es cero.

El flujo de efectivo del periodo presenta un aumento de los activos corrientes de la ESE por \$ 48,375,369,087 presentando como resultado final del efectivo y equivalentes al efectivo al cierre de la vigencia 2024 un total de \$ 64,614,543,061 .

Este saldo final se encuentra principalmente asociado, además de los diferentes movimientos y transacciones realizadas durante la vigencia, al pago recibido por la prestación de servicios de salud a la población migrante el 29 de diciembre de 2025, asignados mediante Resolución No.002682 por valor de \$59.935.072.172 como abono a la cartera con cargo a La Gobernación del Departamento de la Guajira.

Se presenta a continuación el estado de flujo de efectivo de la ESE Hospital san José de Maicao para el periodo contable del 1 al 31 de diciembre de 2025.



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO
NIT. 892.120.115-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO
NIT 892.120.115-1
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A DICIEMBRE 31 DE 2025
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS

	NOTAS 38	SALDO A DICIEMBRE 2025	SALDO A DICIEMBRE 2024
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
ENTRADAS		170,443,237,404	101,077,615,604
Recibidos por prestación de servicios		135,244,471,318	101,033,306,911
Recibido por rendimientos de equivalentes al efectivo		132,715,841	35,851,793
Recibido por reintegros y devoluciones		452,549,014	8,456,900
Recibido por otros conceptos		34,613,501,231	
SALIDAS		111,407,948,532	81,070,134,804
Pagado a proveedores		35,720,875,293	29,005,784,149
Pagado por seguros		401,291,392	370,228,793
Pagado retenciones practicadas		4,281,294,547	2,707,555,002
Pagado por beneficios a los empleados		13,985,458,666	5,867,242,556
Pagado por aportes parafiscales		492,851,300	80,588,600
Pagado por descuentos de nomina		1,025,383,876	2,166,839,894
Pagado por viaticos y gastos de viaje		306,203,520	176,562,097
Pagado por servicios publicos		3,024,976,550	2,918,001,905
Pagado de honorarios		51,614,133,222	37,138,968,808
Pagado por impuestos, contibuciones y tasas		264,766,858	118,039,732
Pagado por intereses de mora		119,018	415,375,985
Pagado por sentencias		156,560,491	46,223,809
Pagado por comisiones		-	-
Pagado por otros conceptos		24,350,377	10,587,168
Descuentos por gastos financieros		21,411,546	48,136,306
Salida por consitucion de titulo judicial		-	-
Salida por devoluciones		88,271,876	
Flujo de efectivo neto en actividades de operación		59,035,288,872	20,007,480,800
ACTIVIDADES DE INVERSION			
ENTRADAS		-	-
Recibidos por inversiones		-	
SALIDAS		10,659,919,785	4,842,682,941
Pagados por adquisicion propiedad planta y equipo		10,659,919,785	4,842,682,941
Flujo de efectivo neto en actividades de inversion	-	10,659,919,785	4,842,682,941
ACTIVIADES DE FINANCIACION			
Recibido por prestamos		-	-
Pagado por prestamos		-	-
Flujo de efectivo neto de actividades de financiacion		-	-
Flujo de efectivo del periodo		48,375,369,087	15,164,797,860
Saldo inicial de efectivo y equivalentes al efectivo		16,239,173,974	1,074,376,114
Saldo final de efectivo y equivalentes al efectivo		64,614,543,061	16,239,173,974

Los valores revelados anteriormente son tomados del estado de situación financiera y del Estado de Resultados, de la ESE HOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO, y se encuentran expresados en Pesos colombianos.

KELLYS PAOLA SANTANA ARIAS
CONTADOR TP 276415-T



Vigilado Supersalud

La vida, nuestro compromiso