



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JERÓNIMO DE MONTERÍA "EN LEY 550 DE 1999".
NIT. 891.079.999 - 5
ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVA
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS



	A DICIEMBRE DE 2025	A DICIEMBRE DE 2024	VAR. ABSOLUTA	VAR. RELATIVA
ACTIVOS				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 7.001.596.780,10	\$ 5.638.904.397,73	\$ 1.362.692.382,37	24,17%
CAJA	\$ 1.396.200,00	\$ 7.723.115,02	-\$ 6.326.915,02	-81,92%
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 4.084.605.955,64	\$ 2.653.547.291,14	\$ 1.431.058.664,50	53,93%
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS LEY 550	\$ 2.915.594.624,46	\$ 2.977.633.991,57	-\$ 62.039.367,11	-2,08%
CUENTAS POR COBRAR	\$ 61.179.440.683,50	\$ 40.412.479.140,41	\$ 20.766.961.543,09	51,39%
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 181.191.900,00	\$ 3.870.000,00	\$ 177.321.900,00	4581,96%
PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 60.698.494.013,50	\$ 39.795.245.489,41	\$ 20.903.248.524,09	52,53%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 299.754.770,00	\$ 613.363.651,00	-\$ 313.608.881,00	-51,13%
DEUDORES	\$ 0,00	\$ 52.451.746,00	-\$ 52.451.746,00	N.A.
PRESTAMOS CONCEDIDOS	\$ 0,00	\$ 52.451.746,00	-\$ 52.451.746,00	N.A.
INVENTARIOS	\$ 1.676.398.011,89	\$ 1.166.131.808,96	\$ 510.266.202,93	43,76%
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 1.676.398.011,89	\$ 1.166.131.808,96	\$ 510.266.202,93	43,76%
OTROS ACTIVOS	\$ 767.895.519,79	\$ 0,00	\$ 767.895.519,79	N.A.
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	\$ 767.895.519,79	\$ 0,00	\$ 767.895.519,79	N.A.
ACTIVO CORRIENTE	\$ 70.625.330.995,28	\$ 47.269.967.093,10	\$ 23.355.363.902,18	49,41%
ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 102.389.972.623,08	\$ 105.204.564.552,09	-\$ 2.814.591.929,01	-2,68%
CUENTAS POR COBRAR	\$ 4.532.111.306,50	\$ 4.508.972.821,72	\$ 23.138.484,78	0,51%
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	N.A.
PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 66.793.488.851,79	\$ 64.722.502.920,71	\$ 2.070.985.931,08	3,20%
PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD LEY 550	\$ 30.258.879.410,00	\$ 30.381.120.305,00	-\$ 122.240.895,00	-0,40%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 4.532.111.306,50	\$ 4.508.972.820,93	\$ 23.138.485,57	0,51%
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-\$ 66.793.488.851,79	-\$ 64.722.502.919,92	-\$ 2.070.985.931,87	3,20%
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR (CR) LEY 550	-\$ 30.258.879.410,00	-\$ 30.381.120.305,00	\$ 122.240.895,00	-0,40%
DEUDORES	\$ 52.451.746,00	\$ 0,00	\$ 52.451.746,00	N.A.
ARRENDAMIENTO FINANCIERO	\$ 52.451.746,00	\$ 0,00	\$ 52.451.746,00	N.A.
PROP PLANTA Y EQUIPO	\$ 95.003.297.193,91	\$ 95.525.175.315,67	-\$ 521.878.121,76	-0,55%
NO DEPRECIABLE	\$ 71.996.400.000,00	\$ 71.996.400.000,00	\$ 0,00	0,00%
TERRENOS	\$ 71.996.400.000,00	\$ 71.996.400.000,00	\$ 0,00	0,00%
DEPRECIABLE	\$ 23.006.897.193,91	\$ 23.528.775.315,67	-\$ 521.878.121,76	-2,22%
BIENES MUEBLES EN BODEGA	\$ 293.498.604,00	\$ 0,00	\$ 293.498.604,00	N.A.
EDIFICACIONES	\$ 18.434.070.400,00	\$ 18.434.070.400,00	\$ 0,00	0,00%
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 897.641.846,28	\$ 1.073.128.228,42	-\$ 175.486.382,14	-16,35%
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	\$ 16.248.181.394,50	\$ 16.953.785.633,56	-\$ 705.604.239,06	-4,16%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 1.081.522.197,24	\$ 1.156.940.779,16	-\$ 75.418.581,92	-6,52%
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	\$ 611.706.678,84	\$ 872.114.436,66	-\$ 260.407.757,82	-29,86%
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	\$ 195.917.280,00	\$ 455.819.280,00	-\$ 259.902.000,00	-57,02%
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-\$ 14.755.641.206,95	-\$ 15.417.083.442,13	\$ 661.442.235,18	-4,29%
OTROS ACTIVOS	\$ 2.802.112.376,67	\$ 5.170.416.414,70	-\$ 2.368.304.038,03	-45,80%
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	\$ 2.044.994,97	\$ 4.547.408,00	-\$ 2.502.413,03	-55,03%
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	\$ 235.535.258,90	\$ 2.702.786.855,90	-\$ 2.467.251.597,00	-91,29%
DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	\$ 2.459.081.675,80	\$ 2.459.081.675,80	\$ 0,00	0,00%
INTANGIBLES	\$ 111.022.111,00	\$ 454.530.958,04	-\$ 343.508.847,04	-75,57%
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES	-\$ 5.571.664,00	-\$ 450.530.483,04	\$ 444.958.819,04	-98,76%
TOTAL ACTIVOS	\$ 173.015.303.618,36	\$ 152.474.531.645,19	\$ 20.540.771.973,17	13,47%

GUILLERMO JOSE HOYOS NADER
 GERENTE

ALEXIS MANUEL NAVARRO ESTRADA
 CONTADOR TP 264940 - T


LUIS CARLOS HUMANEZ POSADA
 REVISOR FISCAL
 TP 251.738 - T




EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JERÓNIMO DE MONTERÍA "EN LEY 550 DE 1999".
NIT 891.079.999-5
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVA
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS



	A DICIEMBRE DE 2025	A DICIEMBRE DE 2024	VAR. ABSOLUTA	VAR. RELATIVA
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
PRESTAMOS POR PAGAR	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	N.A.
FINANCIAMIENTO INTERNO CORTO PLAZO	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	N.A.
FINANCIAMIENTO INTERNO CORTO PLAZO EN LEY 550	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	N.A.
CUENTAS POR PAGAR	\$ 50.459.821.127,72	\$ 51.565.769.794,77	-\$ 1.105.948.667,05	-2,14%
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIÓN	\$ 4.372.258.474,93	\$ 4.922.889.020,00	-\$ 550.630.545,07	-11,19%
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIÓN EN LEY 550	\$ 25.229.443.975,00	\$ 25.229.443.975,00	\$ 0,00	0,00%
DESCUENTOS DE NOMINA	\$ 32.583.173,00	\$ 31.889.324,00	\$ 693.849,00	2,18%
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	\$ 205.570.000,00	\$ 169.441.000,00	\$ 36.129.000,00	21,32%
IMPUESTO, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	\$ 327.356.003,88	\$ 324.131.100,00	\$ 3.224.903,88	0,99%
IMPUESTO, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR EN LEY 550	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	N.A.
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	\$ 8.522.000,00	\$ 13.820.000,00	-\$ 5.298.000,00	-38,34%
CREDITOS JUDICIALES	\$ 473.160.970,61	\$ 473.160.970,61	\$ 0,00	0,00%
CREDITOS JUDICIALES EN LEY 550	\$ 8.958.100.222,38	\$ 8.958.100.222,38	\$ 0,00	0,00%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 5.550.046.677,92	\$ 6.140.114.550,78	-\$ 590.067.872,86	-9,61%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR EN LEY 550	\$ 5.302.779.630,00	\$ 5.302.779.632,00	-\$ 2,00	0,00%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 1.544.800.013,12	\$ 2.027.605.241,36	-\$ 482.805.228,24	-23,81%
BENEFICIO A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$ 1.544.800.013,12	\$ 2.027.605.241,36	-\$ 482.805.228,24	-23,81%
BENEFICIO A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO EN LEY 550	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	N.A.
PASIVO CORRIENTE	\$ 52.004.621.140,84	\$ 53.593.375.036,13	-\$ 1.588.753.895,29	-2,96%
PASIVO NO CORRIENTE	\$ 23.781.615.170,04	\$ 24.672.260.537,75	-\$ 890.645.367,71	-3,61%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 326.103.925,41	\$ 2.086.687.214,00	-\$ 1.760.583.288,59	-84,37%
BENEFICIO A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	\$ 326.103.925,41	\$ 2.010.648.757,01	-\$ 1.684.544.831,60	-83,78%
BENEFICIO A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO EN LEY 550	\$ 0,00	\$ 76.038.456,99	-\$ 76.038.456,99	N.A.
PROVISIONES	\$ 22.074.270.989,52	\$ 22.074.270.989,52	\$ 0,00	0,00%
LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ 22.071.724.322,52	\$ 22.071.724.322,52	\$ 0,00	0,00%
DIVERSAS	\$ 2.546.667,00	\$ 2.546.667,00	\$ 0,00	0,00%
OTROS PASIVOS	\$ 1.381.240.255,11	\$ 511.302.334,23	\$ 869.937.920,88	170,14%
DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	N.A.
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	\$ 414.334.459,11	\$ 511.302.334,23	-\$ 96.967.875,12	-18,96%
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	\$ 966.905.796,00	\$ 0,00	\$ 966.905.796,00	N.A.
TOTAL PASIVO	\$ 75.786.236.310,88	\$ 78.265.635.573,88	-\$ 2.479.399.263,00	-3,17%
PATRIMONIO				
PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	\$ 97.229.067.307,48	\$ 74.208.896.071,31	\$ 23.020.171.236,17	31,02%
CAPITAL FISCAL	\$ 117.727.955.440,84	\$ 117.727.955.440,84	\$ 0,00	0,00%
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-\$ 41.828.405.301,16	-\$ 52.339.288.613,22	\$ 10.510.883.312,06	-20,08%
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 21.329.517.167,80	\$ 8.820.229.243,69	\$ 12.509.287.924,11	141,82%
TOTAL PATRIMONIO	\$ 97.229.067.307,48	\$ 74.208.896.071,31	\$ 23.020.171.236,17	31,02%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	\$ 173.015.303.618,36	\$ 152.474.531.645,19	\$ 20.540.771.973,17	13,47%
CUENTAS DE CONTROL				
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	\$ 14.306.347.045,81	\$ 13.524.389.430,36	\$ 781.957.615,45	5,78%
BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	\$ 589.132.252,00	\$ 567.771.339,00	\$ 21.360.913,00	3,76%
FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS	\$ 13.006.319.632,81	\$ 12.141.768.295,36	\$ 864.551.337,45	7,12%
OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	\$ 710.895.161,00	\$ 814.849.796,00	-\$ 103.954.635,00	-12,76%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	\$ 167.815.784.545,68	\$ 167.815.784.545,68	\$ 0,00	0,00%
LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ 24.840.165.621,68	\$ 24.840.165.621,68	\$ 0,00	0,00%
BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	\$ 1.415.680.155,00	\$ 1.415.680.155,00	\$ 0,00	0,00%
CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES	\$ 141.559.938.769,00	\$ 141.559.938.769,00	\$ 0,00	0,00%


GUILLERMO JOSE HOYOS NADER
GERENTE


ALEXIS MANUEL NAVARRO ESTRADA
CONTADOR TP 264940 - T


LUIS CARLOS HUMANEZ POSADA
REVISOR FISCAL
TP 251.738 - T



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JERÓNIMO DE MONTERÍA "EN LEY 550 DE 1999".
NIT 891.079.999 - 5
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVOS
CIFRAS EN PESOS



	A DICIEMBRE DE 2025	A DICIEMBRE DE 2024	VAR. ABSOLUTA	VAR. RELATIVA
INGRESOS				
VENTA DE SERVICIOS	\$ 91.279.466.323,34	\$ 76.755.148.894,38	\$ 14.524.317.428,96	18,92%
VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 91.394.839.544,15	\$ 77.061.037.675,42	\$ 14.333.801.868,73	18,60%
OTROS SERVICIOS	\$ 465.286.864,00	\$ 19.519.249,00	\$ 445.767.615,00	2283,73%
DEVOLUCION, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS	-\$ 580.660.084,81	-\$ 325.408.030,04	-\$ 255.252.054,77	78,44%
COSTO DE VENTAS				
COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	\$ 43.590.641.860,71	\$ 41.794.318.763,30	\$ 1.796.323.097,41	4,30%
COSTO PRESTACION SERVICIO DE SALUD	\$ 43.590.641.860,71	\$ 41.794.318.763,30	\$ 1.796.323.097,41	4,30%
UTILIDAD BRUTA	\$ 47.688.824.462,63	\$ 34.960.830.131,08	\$ 12.727.994.331,55	36,41%
GASTOS				
DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	\$ 22.414.502.141,58	\$ 21.125.498.669,45	\$ 1.289.003.472,13	6,10%
SUELDOS Y SALARIOS	\$ 3.638.955.570,49	\$ 3.369.882.623,96	\$ 269.072.946,53	7,98%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$ 3.106.485,00	\$ 0,00	\$ 3.106.485,00	N.A.
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 914.031.300,00	\$ 897.653.750,00	\$ 16.377.550,00	1,82%
APORTES SOBRE LA NOMINA	\$ 192.828.660,00	\$ 183.552.500,00	\$ 9.276.160,00	5,05%
PRESTACIONES SOCIALES	\$ 1.404.014.665,48	\$ 1.262.650.795,73	\$ 141.363.869,75	11,20%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$ 126.270.444,00	\$ 161.959.743,00	-\$ 35.689.299,00	-22,04%
GASTOS GENERALES	\$ 15.630.238.301,79	\$ 14.600.364.060,13	\$ 1.029.874.241,66	7,05%
IMPUESTOS,CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 505.056.714,82	\$ 649.435.196,63	-\$ 144.378.481,81	-22,23%
DETERIORO, DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, PROVISION	\$ 3.200.499.244,58	\$ 7.962.463.690,77	-\$ 4.761.964.446,19	-59,81%
DETERIORO DE CARTERA	\$ 2.342.755.678,98	\$ 6.845.039.444,89	-\$ 4.502.283.765,91	-65,77%
DEPRECIACIÓN, AMORTIZACION	\$ 850.457.414,60	\$ 950.750.225,88	-\$ 100.292.811,28	-10,55%
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 7.286.151,00	\$ 28.893.644,00	-\$ 21.607.493,00	-74,78%
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ 0,00	\$ 137.780.376,00	-\$ 137.780.376,00	N.A.
RESULTADO OPERACIONAL	\$ 22.073.823.076,47	\$ 5.872.867.770,86	\$ 16.200.955.305,61	275,86%
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$ 472.558.296,00	\$ 25.908.515,00	\$ 446.649.781,00	1723,95%
SUBVENCIONES	\$ 472.558.296,00	\$ 25.908.515,00	\$ 446.649.781,00	1723,95%
OTROS INGRESOS	\$ 1.618.585.646,33	\$ 4.598.318.670,34	-\$ 2.979.733.024,01	-64,80%
FINANCIEROS	\$ 344.249.502,13	\$ 288.362.618,26	\$ 55.886.883,87	19,38%
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	\$ 1.020.614.357,42	\$ 917.521.707,75	\$ 103.092.649,67	11,24%
REVERSIÓN DE PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	\$ 253.721.786,78	\$ 3.243.144.059,00	-\$ 2.989.422.272,22	-92,18%
REVERSIÓN DE PROVISIONES	\$ 0,00	\$ 149.290.285,33	-\$ 149.290.285,33	N.A.
OTROS GASTOS	\$ 2.835.449.851,00	\$ 1.676.865.712,51	\$ 1.158.584.138,49	69,09%
COMISIONES	\$ 5.550.943,78	\$ 19.794.790,23	-\$ 14.243.846,45	-71,96%
FINANCIEROS	\$ 2.651.766.905,76	\$ 1.576.470.159,39	\$ 1.075.296.746,37	68,21%
GASTOS DIVERSOS	\$ 178.132.001,46	\$ 80.600.762,89	\$ 97.531.238,57	121,01%
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 21.329.517.167,80	\$ 8.820.229.243,69	\$ 12.509.287.924,11	141,82%

GUILLERMO JOSE HOYOS NADER
GERENTE

ALEXIS MANUEL NAVARRO ESTRADA
CONTADOR TP 264940 - T

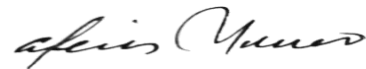
LUIS CARLOS HUMANEZ POSADA
REVISOR FISCAL
TP 251.738 - T

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS
A DICIEMBRE 31 DE 2025**

	2025	2024
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido por prestación de servicios	\$ 66.111.659.805,07	\$ 64.478.329.819,88
Recibido otros conceptos	\$ 1.678.086.958,62	\$ 386.858.780,55
(-) Pago a proveedores y acreedores	-\$ 49.138.392.928,13	-\$ 42.127.267.631,19
(-) Pago por beneficios de empleados	-\$ 11.036.045.772,00	-\$ 12.511.027.940,00
(-) Pago de otras cuentas por pagar	-\$ 6.116.326.738,19	-\$ 6.088.599.286,91
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 1.498.981.325,37	\$ 4.138.293.742,33
ACTIVIDADES DE INVERSION		
(+) Adquisición (liquidación) de inversiones en Administración	\$ 0,00	\$ 0,00
(-) Pago por compra de activos e intangibles	-\$ 136.288.943,00	\$ 0,00
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-\$ 136.288.943,00	\$ 0,00
(=) FLUJO DE EFECTIVO DEL PERIODO	\$ 1.362.692.382,37	\$ 4.138.293.742,33
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	\$ 5.638.904.397,73	\$ 1.500.610.655,40
	\$ 7.001.596.780,10	\$ 5.638.904.397,73



GUILLERMO JOSE HOYOS NADER
GERENTE



ALEXIS MANUEL NAVARRO ESTRADA
Profesional Universitario en Contabilidad
T.P 264.940-T



LUIS CARLOS HUMANEZ POSADA
REVISOR FISCAL
TP 251.738 - T



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JERÓNIMO DE MONTERÍA EN LEY 550
NIT 891.079.999-5**



**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS
A DICIEMBRE 31 DE 2025**

SALDO PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2024	\$ 77.018.782.442,51
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2025	\$ 20.210.284.864,97
SALDO PATRIMONIAL A DICIEMBRE DE 2025	\$ 97.229.067.307,48

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	31 DICIEMBRE DE 2024	31 DICIEMBRE DE 2025
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO		
3208 CAPITAL FISCAL	\$ 117.727.955.440,84	\$ 117.727.955.440,84
3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-\$ 52.339.288.613,22	-\$ 41.828.405.301,16
3225 AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 2.809.886.371,20	\$ 1.690.654.068,37
3230 RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 8.820.229.243,69	\$ 21.329.517.167,80
3268 IMPACTO POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION	<u>\$ 0,00</u>	<u>\$ 0,00</u>

GUILLERMO JOSE HOYOS NADER
GERENTE

ALEXIS MANUEL NAVARRO ESTRADA
CONTADOR T.P 264940-T

LUIS CARLOS HUMANEZ POSADA
REVISOR FISCAL
TP 251.738 - T

Estas notas hacen parte integrante de los estados financieros.

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

La empresa social del estado Hospital San Jerónimo de Montería, Córdoba, con NIT. 891.079.999-5 fue creado por medio de Ordenanza No. 033 del 29 de noviembre de 1994, que dispuso la reestructuración del Hospital, en una Empresa Social del Estado, que actúa como entidad pública descentralizada del orden departamental, con personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio propio.

Es una institución pública que presta servicios de salud de mediana y alta complejidad, con domicilio en la Carrera 14 No. 22-200 en la Ciudad de Montería (Córdoba).

El Hospital San Jerónimo de Montería tiene los siguientes objetivos básicos:

- 1) Brindar a los usuarios una atención equitativa e integral, orientada al restablecimiento de su condición de salud en un ambiente adecuado, cómo y seguro.
- 2) Optimizar la utilización de los recursos, instalaciones y equipos para la prestación de un excelente servicio de salud; dando cumplimiento a la normatividad vigente y políticas institucionales.
- 3) Retroalimentar permanentemente el sistema de gestión de la calidad, garantizando así el mejoramiento continuo, de los procesos y el cumplimiento de los requisitos de calidad de los usuarios.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Sistema Contable Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los Estados Financieros de la E.S.E. Hospital Departamental San Jerónimo de Montería, se está aplicando el marco conceptual de la Contabilidad Pública y el Catalogo General de Cuentas del PGCP a nivel de documento fuente, así como también los procedimientos establecidos por la CGN en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soportes.

Unidad Monetaria. De acuerdo con la normatividad antes indicada, la unidad monetaria utilizada por la entidad para las cuentas no monetarias del balance general y las cuentas de resultados es el peso colombiano.

Inversiones. Son registradas al costo de adquisición.

Deudores. Están constituidos principalmente por el registro de cuentas por cobrar a instituciones con las cuales la empresa ha prestado el servicio del Plan Obligatorio de Salud.

La provisión de cartera se calcula de acuerdo a los siguientes porcentajes, aplicando el 33% anual con cálculos trimestrales, afectando a las cuentas por cobrar que superen los 360 días de vencimiento, es decir se aplicara el 8,25% trimestralmente.

Edades de la Cartera			% de Provisión
0	-	30	0
31	-	60	0
61	-	90	0
91	-	180	0
181	-	360	0
Más de		360	100
Difícil Recaudado		N/A	100

Propiedad, Planta y Equipo. Son registrados al costo y se deprecian con base en el método de línea recta aplicando la vida útil establecida en el manual de procedimientos de la Contaduría General de la Nación. Los bienes adquiridos por un valor menor a cinco (5) unidades de valor tributario (UVT), se reconocen como gasto, se ingresan por el módulo de inventarios y se llevan el control mediante actas de entrega a los responsables. Los superiores a cinco (5) unidades de valor tributario (UVT) y menor a un salario mínimo legal mensual vigente se ingresan por el módulo de activos fijos y se deprecian como menor cuantía. Los superiores a un salario mínimo legal mensual vigente se ingresan por el módulo de activos fijos.

La vida útil adoptada del Manual de Procedimientos de la CGN por la entidad es la siguiente.

Activos Depreciables	Años vida útil
Construcciones y Edificaciones	50
Redes, Líneas y cables	15
Maquinaria y Equipo	15
Equipo Médico Científico	10
Muebles, Enseres, y Equipos de Oficina	5
Herramientas y accesorios	10
Equipo de Transporte, tracción y elevación	10
Equipo de comedor, cocina y hotelería	10
Equipo de comunicación y computación.	8

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, la depreciación es recalculada en la misma proporción.

Diferidos. Están compuestos por cargos diferidos, donde se registraron los gastos adquisición de software y licencias.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos. Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el principio de devengo y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal correspondiente a ingresos y gastos se utilizó la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos.

Cuentas de Orden. La entidad registra en cuentas de orden los hechos económicos, compromisos o contratos de los cuales se puedan generar derechos u obligaciones y que, por lo tanto, pueden afectar la estructura financiera. Además, Incluye cuentas para control de los activos, pasivos, patrimonio, información general o control de las futuras situaciones financieras y las diferencias entre los registros contables y las declaraciones tributarias.

Limitaciones que afectan el resultado del proceso contable

Se presenta dificultad para identificar las consignaciones de las diferentes entidades responsables de pago, así como también para aplicar los pagos efectuados por ellas, debido a que los deudores no envían los soportes para el descargo de facturas, generando inexactitud en la clasificación de cartera por edades y el calculo del deterioro de cartera, como también el saldo neto de la cartera corriente y no corriente en los estados financieros de presentación.

El modulo de tesorería cierra de forma automática el ultimo día de cada mes lo cual imposibilita realizar registros en el modulo directamente ocasionando diferencias entre el modulo contable y el origen (tesorería) al cierre de la vigencia 2025, teniendo en cuenta que se reconocieron contablemente \$403.812.296 de acuerdo con la resolución 002635 de 2025, sobre los cuales a 31 de diciembre 2025 no se tenía conocimiento del ingreso de los recursos en la cuenta de la entidad.

Durante la vigencia 2025 no se realizaron actualizaciones y tasaciones a valor presente de los procesos en contra de la entidad teniendo en cuenta su probabilidad de perdida, para el reconocimiento en provisión, cuentas de orden y revelaciones.

Estas notas hacen parte integrante de los estados financieros.

Efectos y cambios significativos en la información contable

A 31 de diciembre de 2025 el Efectivo y equivalentes al efectivo tuvo un incremento del 24,17% por valor de \$1.362.692.382,37, pasando de \$5.638.904.397,73 en el cierre de la vigencia 2024, a \$7.001.596.780,10 en el cierre de la vigencia actual.

Las cuentas por cobrar corrientes a 31 de diciembre de 2025 se incrementaron en \$20.766.961.543,03, lo que representa un 51,39%, teniendo en cuenta que pasaron de \$40.412.479.140,41 de diciembre de 2024 a \$61.179.440.683,50 a la fecha de corte actual.

A diciembre 31 de 2025, el rubro de otros activos corriente presenta un incremento de \$767.895.519,79 que teniendo en cuenta que al cierre de la vigencia pasada no presentaba saldo, y que actualmente corresponde a los recursos del régimen retroactivo y anualizado de cesantías por el personal de planta.

El rubro de otros activos no corriente a diciembre 31 de 2025 presenta una disminución de \$-2.367.304.038,03 que corresponde a un -45,80%, pasando de \$5.170.416.414,70 en el 2024, a \$2.802.112.376,67 en la vigencia actual, dentro de los cuales se encontraban incluidos los recursos del régimen retroactivo de cesantías ley 550 que fueron cancelados a los funcionarios de la entidad.

A diciembre 31 de 2025, el rubro de beneficios a empleados a corto plazo presenta una disminución de \$-482.805.228,24 que corresponde a un -23,81%, pasando de \$2.027.605.241,36 en el 2024, a \$1.544.800.013,12 en la vigencia actual, teniendo en cuenta que fueron consignados los recursos a los fondos de cesantías del régimen retroactivo por el pasivo de ley 550.

A diciembre 31 de 2025, el rubro de beneficios a empleados a largo plazo presenta una disminución de \$-1.760.583.288,59 que corresponde a un -84,37%, pasando de \$2.086.687.214 en el 2024, a \$326.103.925,41 en la vigencia actual, lo cual obedece principalmente a que 9 funcionarios de la entidad cambiaron voluntariamente de régimen retroactivo a régimen anualizado de cesantías, recursos que fueron girados a la cuenta general y luego trasladados a la cuenta individual de cada uno.

El rubro de otros pasivos no corrientes a diciembre de 2025 presenta un incremento de 170,14% por valor de \$869.937.920,88, teniendo en cuenta que al cierre de la vigencia anterior estaba en \$511.302.334,23 y al cierre de la vigencia actual cerro con un saldo de \$1.381.240.255,11, lo cual obedece principalmente a recursos pendientes por ejecutar recibidos del Ministerio de Salud y Protección social, para compra de activos y certificación por discapacidad.

El patrimonio de la entidad tuvo un incremento por valor de \$23.020.171.236,17 lo que equivale a un 31,02%, reflejando un saldo al cierre de la vigencia 2025 por valor de \$97.229.067.307,48 y al cierre de la vigencia anterior fue de \$74.208.896.071, lo cual es generado principalmente por la utilidad operacional del cierre de la vigencia y ajustes de resultados de ejercicios anteriores.

El resultado del ejercicio de la vigencia 2025 presenta una utilidad por valor de \$21.329.517.167,80, que respecto al cierre de la vigencia anterior, presenta un incremento en la utilidad correspondiente al 141,82%, ya que fue de \$8.820.229.243,69, lo cual es ocasionado principalmente por el incremento del 18,92% en las ventas de servicios de salud y la administración de costos y gastos asociados ya que solo tuvieron incrementos del 4,30% y 6,10% respectivamente.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

El Juego completo de estados financieros a reportar a Diciembre 31 de 2025 son:

- Estado de Situación Financiera comparativa Diciembre 2025 - Diciembre 2024
- Estado de Resultados o Estado de Resultados Integrales comparativos Diciembre 2025 - Diciembre 2024
- Estado de cambios en el patrimonio Diciembre 2025 - Diciembre 2024
- Estado de Flujo de Efectivo Diciembre 2025 - Enero 2024
- Notas a los Estados Financieros a Diciembre 2025 - Diciembre 2024

El periodo a reportar de los estados financieros comprenden desde el 01 de enero de 2025 a 31 de Diciembre de 2025

El conjunto de los estados financieros fueron elaborados a corte Diciembre 31 de 2025.

La cuenta de Propiedad, Planta y Equipo e intangibles fueron sometidos a proceso de depuración y actualización contable teniendo en cuenta el levantamiento de inventario físico realizado durante la vigencia, acorde a plan de mejoramiento avalado por la Contraloría General del Departamento de Córdoba, producto de la auditoría a los estados financieros de la vigencia 2024.

Las cuentas auxiliares de las cuentas por cobrar presentan abonos sin aplicar a las facturas o en proceso de legalización, los cuales son registrados como pagos sin identificar en la cuenta 131980 - Anticipos y avances recibidos.

Los libros auxiliares de las cuentas por pagar presentan registros que no cuentan con el respectivo soporte para su verificación, los cuales se encuentra en proceso de depuración contable. Durante la vigencia se desarrollaron actividades encaminadas a la verificación de la existencia de cuentas de cobro físicas contra el informe de pagos por edades de la E.S.E., teniendo en cuenta el proceso de pagos por las acreencias de ley 550.

1.4. Forma de Organización y/o cobertura

Los estados financieros de la E.S.E Hospital San Jerónimo de Montería no presentan, no agregan ni consolidan información de unidades dependientes.

NOTA No. 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de Medición

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo y sobre la base contable de acumulación (Devengo).

La E.S.E. Hospital San Jerónimo de Montería reconoce los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo); así mismo, se registrarán en los libros contables y se informará sobre ellos en los estados de los periodos con los cuales se relacionan.

2.2. Moneda Funcional y de presentación, redondeo y materialidad.

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la E.S.E. Hospital San Jerónimo de Montería se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación.

2.3. Tratamiento de moneda extranjera

La E.S.E. Hospital San Jerónimo de Montería no realiza transacciones en moneda extranjera.

Estas notas hacen parte integrante de los estados financieros.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

Se reconocieron contablemente \$403.812.296 de acuerdo a la resolución 002635 de 2025, sobre los cuales a 31 de diciembre 2025 no se tenía conocimiento del ingreso de los recursos en la cuenta de la entidad.

2.5. Otros Aspectos

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con el nuevo marco normativo establecido en la resolución 414 de 2014, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan 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. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente al momento de informar. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

En cumplimiento de los principios de sostenibilidad y fortalecimiento institucional, el Área de contabilidad de la ESE Hospital San Jerónimo ha incorporado en su gestión financiera estrategias alineadas con los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS), en especial el ODS 8: Trabajo decente y crecimiento económico, el ODS 9: Industria, innovación e infraestructura, y el ODS 12: Producción y consumo responsables.

Así mismo, en el marco del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG), se han implementado acciones orientadas a fortalecer la sostenibilidad financiera de la entidad, en coherencia con la Política de Gestión Financiera Pública, buscando mejorar la eficiencia en la ejecución de recursos, la transparencia en la rendición de cuentas y la optimización del gasto público en salud.

Estas estrategias incluyen:

- * Implementación de controles internos para garantizar el uso eficiente de los recursos.
- * Fortalecimiento de la planeación presupuestal basada en indicadores de desempeño financiero.
- * Adopción de prácticas contables que faciliten la toma de decisiones basada en sostenibilidad y gestión de riesgos financieros.
- * Cumplimiento de normativas nacionales en materia de finanzas públicas, asegurando la alineación con los principios de responsabilidad fiscal.

NOTA No. 3. JUICIOS, ESTIMACIONES RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios

A Diciembre 31 de 2025 la entidad presenta conciliación con la totalidad de los módulos que integran la contabilidad de la E.S.E, situación que genera confiabilidad en las cifras reportadas en los estados financieros, aun cuando existen partidas identificadas que están en estado de análisis.

Durante la vigencia 2025 la E.S.E Hospital San Jerónimo de Montería continuó aplicando deterioro de cuentas por cobrar de aquellas cuentas cuyo vencimiento exceden los 360 días.

3.2. Estimaciones y supuestos

A Diciembre 31 de 2025 los Estados Financieros de la E.S.E reflejan un gasto por deterioro de cartera por \$2.342.755.678,98.

A Diciembre 31 de 2025 los Estados Financieros de la E.S.E reflejan un gasto por depreciación y amortización por \$850.457.414,60.

A Diciembre 31 de 2025 los Estados Financieros de la E.S.E reflejan un gasto por amortización de intangibles por \$7.286.151.

A Diciembre 31 de 2025 los Estados Financieros de la E.S.E no reflejan gasto por provisión de procesos judiciales.

Los estados financieros de la E.S.E Hospital San Jerónimo de Montería presentan créditos judiciales por valor de \$9.431.261.192,99, de los cuales \$8.958.100.222,38 quedaron inmersos en el acuerdo de reestructuración de pasivos Ley 550.

Los estados financieros de la E.S.E Hospital San Jerónimo de Montería presentan provisión de procesos judiciales por \$22.071.724.322,52, de acuerdo con el insumo reportado por el área jurídica. Estas provisiones representa un riesgo futuro de tipo legal y financiero para la entidad, ya que son susceptibles de fallos en contra de la entidad, lo que significa que deberían reconocerse como pasivo cierto, además deberán contar el respaldo el presupuestal correspondiente.

La E.S.E Hospital San Jerónimo de Montería presenta cuentas de orden por procesos judiciales de litigios y demandas por \$24.840.165.621,68, lo cual representa un riesgo a largo plazo de tipo legal y financiero para la entidad.

3.3. Correcciones contables

Durante la vigencia 2025 no se realizaron correcciones contables.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La E.S.E Hospital San Jerónimo de Montería se encuentra expuesta a riesgos operacionales y financieros debido a la liquidación de varias EPS, con las cuales se tienen vínculos comerciales y que constituyen un alto porcentaje de las cuentas por cobrar de la entidad.

3.4.1. Riesgos de liquidez. La E.S.E Hospital San Jerónimo de Montería presenta cuentas por cobrar por \$162.763.920.251,79, de los cuales \$97.052.368.261,79 se encuentran deterioradas y concentradas en carteras mayores a 360 días, que equivalen al 59,62%. Del total de las cuentas por cobrar, \$53.972.809.249 se encuentran concentradas en 17 entidades liquidadas y/o en procesos de liquidación, lo cual representa un grave riesgo de iliquidez para la entidad, además, el recaudo de la cartera no corriente no es el adecuado, por lo cual debe intensificar y fortalecer la gestión de cobro para su recuperación.

3.4.2. Riesgos de liquidez de los pasivos. La E.S.E Hospital San Jerónimo de Montería presenta cuentas por pagar por valor de \$39.490.323.827,38 que se encuentran en Ley 550, incluyendo las sentencias en contra de la entidad que ya se encuentran ejecutoriadas y que fueron reconocidas dentro del pasivo por \$8.757.227.617,38 sin amparo presupuestal, generando esta diferencia entre módulos por el mismo valor. A diciembre de 2025 estas sentencias y conciliaciones presenta un saldo por valor de \$9.431.261.192,99.

NOTA No. 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Efectivo y equivalente al efectivo. en esta denominación se incluyen las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en la caja, cuentas corrientes cuentas de ahorro y fondos que estén disponibles para el desarrollo de las actividades de la empresa. Así mismo incluye las inversiones a corto plazo (90 días) de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Estas notas hacen parte integrante de los estados financieros.

Cuentas por cobrar. se reconocerán como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Las cuentas por cobrar originadas en la prestación de servicios de salud se clasifican al costo, ya que corresponden a derechos para los que la empresa concede plazos de pago normales del negocio y sector, establecidos en la Ley 1122 del 9 de enero de 2007, en su artículo 13, literal D; Resolución 4747 del 7 de Diciembre de 2007 expedida por el Ministerio de Protección Social en sus artículos 23 y 24; Resolución 2114 del 9 de Junio de 2010 expedida por el Ministerio de Protección Social en sus artículos 6 y 7 y la Resolución 446 de 2012 por medio de la cual se establece y se reglamenta la política de la cartera en la E.S.E. Hospital San Jerónimo de Montería.

En la medición inicial las cuentas por cobrar clasificadas al costo se miden por el valor de la transacción. En la medición posterior las cuentas por cobrar clasificadas al costo se mantendrán por el valor de la transacción. Las demás cuentas por cobrar se reconocerán, medirán y revelarán de acuerdo con el marco normativo de reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos de las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público en su numeral 2.

Deterioro de cuentas por cobrar. Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias. Dicha evidencia objetiva del incumplimiento en los pagos se verificará mensualmente y se evidenciará en el informe de cartera por edades de vencimiento.

El deterioro corresponderá al exceso del valor en libros de la cuenta por cobrar con respecto al valor presente de sus flujos de efectivo futuros estimados. Para determinar el deterioro de las cuentas por cobrar, se aplicará el 33% anual a las cuentas por cobrar mayores a 360 días, es decir 8,25% trimestralmente, hasta que estas se encuentren deterioradas en su totalidad.

El deterioro se reconoce de forma separada, como un menor valor de la cuenta por cobrar, utilizando una cuenta correctora del activo de naturaleza crédito denominada "Deterioro de cuentas por cobrar" cuya contrapartida es un gasto por pérdida de deterioro del valor.

Baja de cuentas. Las cuentas por cobrar clasificadas de difícil cobro, o aquellas que cumplan los postulados establecidos en el numeral 2.5 baja en cuentas de las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos de las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público; serán discutidas en el Comité de Sostenibilidad Contable para evaluar si son objeto de baja o si se continúa aplicando deterioro.

Inventarios. Se reconocen como inventarios los activos adquiridos con la intención de consumirse en el curso normal de las operaciones para la presentación de los correspondientes servicios de salud.

Componentes del costo. El costo de los inventarios adquiridos incluirá además del precio de compra, los demás costos asociados con la ubicación de los inventarios tales como: aranceles de importación (si los hubiere), impuestos no recuperables, transporte, entre otras erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso.

Sistema de inventario. Los materiales productos y medicamentos requeridos para la prestación de servicios médicos se valoran bajo el método de costo promedio ponderado, bajo el sistema de inventario permanente.

Deterioro del valor. Se presenta una pérdida por deterioro del valor, cuando el valor neto realizable de los inventarios es inferior a su costo en libros, por lo tanto, la diferencia que surja de hacer esta comparación se reconoce como una pérdida por deterioro del valor.

Cuando las circunstancias que causaron el deterioro del valor dejen de existir, se revertirá el valor del mismo, de manera que el nuevo valor contable sea el menor entre el costo y el valor neto de realización. El importe del deterioro que se revertiera se reconocerá como un ingreso por recuperaciones.

Baja de cuentas, se dará de baja en cuentas los inventarios afectados por: Hurtos, daños físicos y vencimientos, lo cual implicará el retiro de los mismo, y dará lugar al reconocimiento de un gasto en el periodo correspondiente previo cumplimiento de los requisitos legales.

Propiedad planta y equipo, corresponde a los activos tangibles empleados por la E.S.E. Hospital San Jerónimo de Montería para la prestación de servicios de salud y para propósitos administrativos. También se consideran como propiedades, planta y equipo los bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable.

Depreciación acumulada, La depreciación es la distribución sistemática del valor depreciable de un activo a lo largo de su vida útil en función del consumo de los beneficios económicos futuros y se iniciará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la administración de la E.S.E. Hospital San Jerónimo de Montería. La depreciación se determinará sobre el valor del activo y se distribuirá sistemáticamente a lo largo de su vida útil utilizando el método de línea recta.

Baja de cuentas. Un elemento de propiedades, planta y equipo se dará de baja cuando no cumpla con los requisitos establecidos para que se reconozca como propiedades, planta y equipo, esto se puede dar en la disposición o, cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o enajenación. La pérdida o ganancia en la baja en cuentas afectará el resultado del periodo.

Propiedades de inversión, Se reconocerán como propiedades de inversión, los activos representados en terrenos y edificaciones que se tengan para generar rentas, plusvalías o ambas. También se reconocerán como propiedades de inversión, los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado. Los terrenos sobre los que se construyan las propiedades de inversión se reconocerán por separado.

Pasivos, se reconoce como pasivo un instrumento financiero que le imponga a la empresa una obligación de entregar flujos futuros en unas fechas determinadas.

Cuentas por pagar, se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalente al efectivo u otro instrumento.

Beneficios a empleados, los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la empresa proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual.

Provisiones, Para el reconocimiento, medición inicial y medición posterior, la E.S.E. Hospital San Jerónimo de Montería, aplicará lo establecido por la Contaduría General de la Nación en su documento "Procedimiento contable para el registro de los procesos judiciales, arbitrajes, conciliaciones extrajudiciales y embargos sobre cuentas bancarias"; actualizado al 31 de Julio de 2017, utilizando como metodología para el reconocimiento de obligaciones y revelación de pasivos contingentes, la metodología contenida en la resolución 353 de 2016 de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado.

Ingresos. - Ingresos de actividades ordinarias, los ingresos de actividades ordinarias corresponden a la entrada de beneficios económicos generados durante el periodo contable, los cuales son susceptibles de incrementar el patrimonio de la entidad, bien sea por el aumento de activos o por la disminución de pasivos, siempre que no correspondan a aportes sociales, los ingresos de actividades ordinarias se originan por la venta de bienes, por la prestación de servicios o por el uso que terceros hacen de activos, los cuales producen intereses, regalías, arrendamientos, dividendos o participaciones, entre otros. Los ingresos de la E.S.E Hospital San Jerónimo de Montería, provienen principalmente por la prestación de servicios de salud.

LISTADO DE NOTAS QUE NO APLICAN A LA ENTIDAD PARA EL PERIODO

NOTA No. 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA No. 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NOTA No. 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA No. 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Estas notas hacen parte integrante de los estados financieros.

- NOTA No. 15. **ACTIVOS BIOLÓGICOS**
- NOTA No. 17. **ARRENDAMIENTOS**
- NOTA No. 18. **COSTOS DE FINANCIACIÓN**
- NOTA No. 19. **EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA**
- NOTA No. 20. **OPERACIONES DE INSTITUCIONES FINANCIERAS**
- NOTA No. 21. **PRÉSTAMOS POR PAGAR**
- NOTA No. 32. **COSTOS DE TRANSFORMACIÓN**
- NOTA No. 33. **ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE**
- NOTA No. 34. **ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)**
- NOTA No. 35. **EFFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA**
- NOTA No. 36. **IMPUESTO A LAS GANANCIAS**
- NOTA No. 37. **COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES**
- NOTA No. 38. **REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

NOTA No. 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Este grupo comprende los recursos que están representados en dinero en efectivo y cheques en caja, como también aquellos que están depositados en cuentas de ahorro y cuentas corrientes. El saldo final a diciembre de 2025 es de \$7.001.596.780,10 que respecto al mismo cierre de la vigencia anterior tuvo una disminución de \$1.362.692.382,37 lo que equivale a un 24,17%.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
Cód. Cont.	Nat	Concepto	2025	2024	Variación Absoluta	Variación Relativa
11	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	7.001.596.780,10	5.638.904.397,73	1.362.692.382,37	24,17%
1110	Db	Depositos En Instituciones Financieras	7.000.200.580,10	5.631.181.282,71	1.369.019.297,39	24,31%
1105	Db	Caja	1.396.200,00	7.723.115,02	-6.326.915,02	-81,92%

Efectivo y cheques en caja. La caja principal de la entidad al cierre de la vigencia 2025 refleja una variación significativa del -81,92, mientras que las cajas menores en ambas vigencias fueron cerradas reconociendo los hechos económicos inherentes dejando el saldo el cero (\$0)

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
Cód. Cont.	Nat	Concepto	2025	2024	Variación Absoluta	Variación Relativa
1105	Db	Caja	1.396.200,00	7.723.115,02	-6.326.915,02	-81,92%
110501	Db	Caja Principal	1.396.200,00	7.723.115,02	-6.326.915,02	-81,92%
110502	Db	Cajas Menores	0,00	0,00	0,00	N.A.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

Las cuentas corrientes y de ahorros activas se encuentran conciliadas a Diciembre 31 de 2025.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
Cód. Cont.	Nat	Concepto	2025	2024	Variación Absoluta	Variación Relativa
1110	Db	Depositos En Instituciones Financieras	7.000.200.580,10	5.631.181.282,71	1.369.019.297,39	45,03%
111005	Db	Cuenta Corriente	2.657.382.980,64	2.517.326.267,14	140.056.713,50	5,56%
11100512	Db	Cuenta Maestra Nomina Cta #7351021842	1.743.470.729,05	1.747.200.630,86	-3.729.901,81	-0,21%
11100503	Db	Banco Bogota Cta. Cte. 438-05662-4	913.002.474,75	769.215.859,44	143.786.615,31	18,69%
11100524	Db	Banco Colpatria Cta Cte 735101825-3	909.776,84	909.776,84	0,00	0,00%
111006	Db	Cuenta De Ahorro	4.342.817.599,46	3.113.855.015,57	1.228.962.583,89	39,47%
11100609	Db	Banco Popular Cta Aho. 220-050-13013-7 Fondo De Inv. Colectiva Abierto Fiduliquidez	2.915.594.624,46	2.977.633.991,57	-62.039.367,11	-2,08%
11100612	Db	Bogota Cta. Aho. 438-01571-1 Rec. Resol. 1682/2025	800.072.296,00	0,00	800.072.296,00	N.A.
11100614	Db	Bogota Cta. Aho. 438-04607-0 Proy. Transp. Asistencial	403.812.296,00	0,00	403.812.296,00	N.A.
11100613	Db	Bogota Cta. Aho. 438-01706-3 Rec. Resol. 1018/2025	165.974.286,00	0,00	165.974.286,00	N.A.
11100611	Db	Bogota Cta. Aho. 438-97841-3 Rec. Resol 1539/2024	46.806.227,00	0,00	46.806.227,00	N.A.
11100607	Db	Cuenta Maestra Pagadora (438-70739-0)	10.171.067,00	10.170.047,00	1.020,00	0,01%
11100610	Db	Banco De Bogota Cta. Aho. 438-96745-7	386.938,00	291.731,00	95.207,00	32,64%
11100608	Db	Bogotá Cta. N. 438-83367-5 Res. 1583 De 2021	0,00	125.759.381,00	-125.759.381,00	N.A.
11100602	Db	Banco Bbva Cta. Aho. No.1242-8	-135,00	-135,00	0,00	0,00%

A Diciembre 31 de 2025 La E.S.E Hospital San Jerónimo de Montería presenta un total de tres (03) cuentas bancarias de tipo corriente, Dos (2) se encuentran activas debidamente conciliadas y una se encuentra inactiva en proceso de depuración, las cuales se relacionan a continuación:

Cuenta Maestra Nomina Cta #7351021842	\$ 1.743.470.729,05	Activa conciliada
Banco Bogota Cta. Cte. 438-05662-4	\$ 913.002.474,75	Activa conciliada
Banco Colpatria Cta Cte 735101825-3	\$ 909.776,84	Inactiva en proceso de depuración

La E.S.E Hospital San Jerónimo de Montería presenta un total de ocho (08) cuentas bancarias tipo ahorro, siete (7) se encuentran activas y conciliadas, y una (1) esta inactiva en proceso de depuración, las cuales se relacionan a continuación:

Banco Popular Cta Aho. 220-050-13013-7 Fondo De Inv. Colectiva Abierto Fiduliquidez	\$ 2.915.594.624,46	Activa conciliada
Bogota Cta. Aho. 438-01571-1 Rec. Resol. 1682/2025	\$ 800.072.296,00	Activa conciliada
Bogota Cta. Aho. 438-04607-0 Proy. Transp. Asistencial	\$ 403.812.296,00	Activa conciliada
Bogota Cta. Aho. 438-01706-3 Rec. Resol. 1018/2025	\$ 165.974.286,00	Activa conciliada
Bogota Cta. Aho. 438-97841-3 Rec. Resol 1539/2024	\$ 46.806.227,00	Activa conciliada
Cuenta Maestra Pagadora (438-70739-0)	\$ 10.171.067,00	Activa conciliada
Banco De Bogota Cta. Aho. 438-96745-7	\$ 386.938,00	Activa conciliada
Banco Bbva Cta. Aho. No.1242-8	-\$ 135,00	Inactiva en proceso de depuración

La cuenta Banco Popular Cta. Ahorro 220-050-13013-7 Fondo De Inversión Colectiva Abierto Fiduliquidez, corresponde a los recursos de ley 550, los cuales están destinados para el pago de las acreencias incluidas en el proyecto de graduación y calificación de crédito y plan de pagos, ejecutándose en los créditos de primera clase.

Durante la vigencia 2025 fueron sustraídos, diligenciados y cobrados (3) tres cheques en blanco de la chequera numero 3002030187 con la cual se maneja la cuenta numero 438056624 del banco de Bogotá. El detalle de los documentos y las operaciones corresponde a: Cheque 1364090 cobrado por valor de \$8.500.000 cobrado el día 04/11/2025, Cheque 5521093 cobrado por valor de \$5.700.000 cobrado el día 05/11/2025 y Cheque 2321091 cobrado por valor de \$6.200.000 cobrado el día 05/11/2025, dichos valores se encuentran pendiente por descargar tal como se evidencia la portada de la conciliación bancaria de la cuenta de corriente 438056624 del banco de Bogotá, lo cual genera diferencia entre el extracto y el saldo contable.

Estas notas hacen parte integrante de los estados financieros.

NOTA No. 7. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar corresponden al valor de los derechos a favor de la entidad originados en la prestación de servicio a terceros, en desarrollo de sus funciones de cometido estatal, identificando los derechos a cobrar con facturación generada pendiente de radicar y aquellas con facturación radicada a las diferentes entidades responsables de pago.

Cód. Cont.	Nat	DESCRIPCIÓN Concepto	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
			2025	2024	Variación Absoluta	Variación Relativa
13	Db	CUENTAS POR COBRAR	65.711.551.990,00	44.921.451.962,13	20.790.100.027,87	46,28%
1319	Db	Prestación De Servicios De Salud	157.750.862.275,29	134.898.868.715,12	22.851.993.560,17	16,94%
1384	Db	Otras Cuentas Por Cobrar	4.831.866.076,50	5.122.336.471,93	-290.470.395,43	-5,67%
1317	Db	Prestación De Servicios	181.191.900,00	3.870.000,00	177.321.900,00	4581,96%
1386	Cr	Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr)	-97.052.368.261,79	-95.103.623.224,92	-1.948.745.036,87	2,05%

El neto de las cuentas por cobrar de la entidad al cierre de la vigencia 2025 es de \$65.711.551.990 que con relación al cierre de la vigencia anterior que fue de \$44.921.451.962, tuvo un incremento de \$20.790.100.028 para un porcentaje del 46,28%

El deterioro acumulado de cuentas por cobrar a diciembre de 2025 presenta una disminución de \$1.948.745.037 frente al saldo reportado a Diciembre de 2024, equivalente a un incremento del 2,05%; este deterioro se calculó y registró acorde a la política institucional y evidencia objetiva del incumplimiento en los pagos a cargo de cada deudor.

Para efecto, se realizó el cálculo trimestral acorde al 8,25% del total de las cuentas por cobrar mayores de 360 días y un calculo anual del 33%, acorde a nuestras políticas contables.

7.4. Otros servicios

Son cuentas por cobrar por productos banco de sangre mientras que la vigencia pasada correspondía a servicios educativos, las cuales están representadas en el grupo 1317, que en comparación con el cierre de la vigencia 2025, tuvo un incremento de \$177.321.900 correspondiente a un 4.581,96% con respecto a 2024.

Cód. Cont.	Nat	DESCRIPCIÓN Concepto	CORTE VIGENCIA 2025			DETERIORO ACUMULADO 2025			Saldo Final	%	DEFINITIVO Saldo después de deterioro
			Saldo Corriente	Saldo no Corriente	Saldo Final	Saldo inicial	(+) Deterioro vigencia	(-) Reversión deterioro			
1317	Db	Prestación De Servicios	181.191.900,00	0,00	181.191.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	181.191.900,00
131790	Db	Otros Servicios	181.191.900,00	0,00	181.191.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	181.191.900,00

El saldo actual de la deuda corresponde a los terceros Hospital san diego y Salud a su hogar de Colombia Ips s.a.s.

7.5. Prestación de servicios de salud

Las cuentas por cobrar por la prestación servicios de salud corresponden al valor de los derechos a favor de la entidad originados en la prestación de servicio a los usuarios, en desarrollo de sus funciones de cometido estatal, identificando los derechos a cobrar con facturación generada pendiente de radicar y aquellas con facturación radicada a las diferentes entidades responsables de pago.

Las cuentas por cobrar por servicios de salud están reflejadas en la cuenta 1319. Es el rubro mas representativo con un saldo total de \$157.750.862.275,29 observándose un incremento de \$22.851.993.560,17 con relación a diciembre de 2024, lo que equivale aun 16,94%, esta variación obedece principalmente al incremento en la facturación y al no pago oportuno de la facturación radicada ante las diferentes entidades responsables de pago.

Cód. Cont.	Nat	DESCRIPCIÓN Concepto	CORTE VIGENCIA 2025			DETERIORO ACUMULADO 2025			Saldo Final	%	DEFINITIVO Saldo después de deterioro
			Saldo Corriente	Saldo no Corriente	Saldo Final	Saldo inicial	(+) Deterioro vigencia	(-) Reversión deterioro			
1319	Db	Prestación De Servicios De Salud	60.698.494.013,50	97.052.368.261,79	157.750.862.275,29	95.103.623.224,92	2.342.755.678,98	394.010.642,11	97.052.368.261,79	61,52	60.698.494.013,50
131901	Db	Plan Obligatorio De Salud (Pos) Po	461.717.393,00	7.452.178,00	469.169.571,00	7.452.178,00	0,00	0,00	7.452.178,00	1,59	461.717.393,00
131902	Db	Plan Obligatorio De Salud (Pos) Po	6.143.843.720,00	4.463.425.379,99	10.607.269.099,99	2.601.343.159,68	20.499.725,70	0,00	2.621.842.885,38	24,72	7.985.426.214,61
131903	Db	Plan Subsidiado De Salud (Poss) Pf	4.595.235.782,00	4.791.591,00	4.600.027.373,00	41.773.906,28	0,00	0,00	41.773.906,28	0,91	4.558.253.466,72
131904	Db	Plan Subsidiado De Salud (Poss) Pf	43.010.349.930,85	77.475.212.432,29	120.485.562.363,14	55.093.582.612,59	1.107.275.344,64	394.010.642,11	55.806.847.315,12	46,32	64.678.715.048,02
131906	Db	Empresas De Medicina Prepagada (C)	0,00	28.126.312,00	28.126.312,00	14.437.831,00	0,00	0,00	14.437.831,00	51,33	13.688.481,00
131909	Db	Servicios De Salud Por Ips Privadas	0,00	414.172.436,00	414.172.436,00	221.023.282,96	193.149.153,04	0,00	414.172.436,00	100,00	0,00
131910	Db	Servicios De Salud Por Ips Públicas	0,00	44.649.600,00	44.649.600,00	44.649.600,00	0,00	0,00	44.649.600,00	100,00	0,00
131911	Db	Servicios De Salud Por Ips Públicas	0,00	479.792.690,00	479.792.690,00	474.928.532,00	3.799.224,00	0,00	478.727.756,00	99,78	1.064.934,00
131913	Db	Servicios De Salud Por Compañías	150.800,00	9.407.597,00	9.558.397,00	9.125.613,25	105.138,25	0,00	9.230.751,50	96,57	327.645,50
131914	Db	Servicios De Salud Por Entidades C	96.815.087,00	3.909.293,00	100.724.380,00	3.909.293,00	0,00	0,00	3.909.293,00	3,88	96.815.087,00
131915	Db	Servicios De Salud Por Entidades C	925.467.286,30	480.443.359,70	1.405.910.646,00	84.925.164,88	45.887.173,77	0,00	130.812.338,65	9,30	1.275.098.307,35
131916	Db	Servicios De Salud Por Particulares	22.492.380,00	483.518.372,00	506.010.752,00	204.574.875,49	10.873.964,57	0,00	215.448.840,06	42,58	290.561.911,94
131917	Db	Atención Accidentes De Tránsito Sc	39.581.509,00	3.068.900,00	42.650.409,00	1.012.737,00	0,00	0,00	1.012.737,00	2,37	41.637.672,00
131918	Db	Atención Accidentes De Tránsito Sc	1.587.063.705,00	2.701.150.579,00	4.288.214.284,00	818.827.789,65	956.829.034,09	0,00	1.775.656.823,74	41,41	2.512.557.460,26
131920	Db	Atención Con Cargo A Recursos De	0,00	120.000.000,00	120.000.000,00	120.000.000,00	0,00	0,00	120.000.000,00	100,00	0,00
131921	Db	Atención Con Cargo Al Subsidio A	197.223.999,00	237.680.360,00	434.904.359,00	237.680.360,00	0,00	0,00	237.680.360,00	54,65	197.223.999,00
131922	Db	Atención Con Cargo Al Subsidio A	2.402.425.559,00	34.649.395.742,00	37.051.821.301,00	30.157.345.234,49	2.969.877,12	0,00	30.160.315.111,61	81,40	6.891.506.189,39
131923	Db	Riesgos Laborales (Arl) - Sin Factu	6.264.513,00	0,00	6.264.513,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.264.513,00
131924	Db	Riesgos Laborales (Arl) - Con Factu	45.698.245,35	20.240.933,84	65.939.179,19	11.524.534,67	1.367.043,80	0,00	12.891.578,47	19,55	53.047.600,72
131925	Db	Convenios Fosyga Para Trauma Ma	0,00	27.390.763,00	27.390.763,00	27.390.763,00	0,00	0,00	27.390.763,00	100,00	0,00
131926	Db	Convenios Fosyga Para Trauma Ma	0,00	629.500.606,00	629.500.606,00	571.150.984,93	0,00	0,00	571.150.984,93	90,73	58.349.621,07
131927	Db	Reclamaciones Fosyga Ecat- Sin Fa	1.164.164.104,00	75.566.655,00	1.239.730.759,00	54.926.303,00	0,00	0,00	54.926.303,00	4,43	1.184.804.456,00
131928	Db	Reclamaciones Fosyga Ecat- Con Fa	0,00	4.690.720.932,16	4.690.720.932,16	4.302.038.469,05	0,00	0,00	4.302.038.469,05	91,71	388.682.463,11
131980	Cr	Giro Para Abono De Facturación Si	0,00	-30.080.045.723,19	-30.080.045.723,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-30.080.045.723,19
131990	Db	Otras Cuentas Por Cobrar Por Servi	0,00	82.797.273,00	82.797.273,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82.797.273,00

A partir de la celebración del acuerdo de reestructuración de pasivos de la entidad, parte de los activos fueron destinados para la financiación del mismo, al cierre de la vigencia 2025 estos activos conforman un 19,17% del total de activos y están por valor de \$33.174.474.034,46 los cuales están representados como cartera por cobrar del deudor Gobernación de Córdoba, por facturación pendiente de pago de la vigencia junio de 2022 y meses anteriores, totalmente deteriorada por su morosidad, mas recursos disponibles para pago depositados en el producto financiero "BANCO POPULAR CTA AHO. 220-050-13013-7 FONDO DE INV. COLECTIVA ABIERTO FIDULIQUIDEZ"

El saldo inicial que hace parte de la financiación del acuerdo ha sido disminuido a diciembre de 2025 ya que el ente deudor (GOBERNACION DE CORDOBA) realizó pagos los cuales fueron aplicados casi en su totalidad, sin embargo se encuentran el valor de \$3.070.894.600, pendiente por legalizar a razón de que no han suministrado el listado de facturas a las cuales se les va a aplicar el pago, lo que al momento de ser legalizados impacta positivamente en el mejoramiento de los indicadores de rotación de cartera, razón corriente y recuperación patrimonial a través del estado de resultado vía reversión deterioro.

Según el reporte de cartera por edades del modulo con corte a diciembre de 2025, existen 246 anticipos que representan un valor de \$30.247.064.159,19 pendiente por legalizar de los cuales \$24.121.548.256,73 son de la vigencia actual y \$6.125.515.902,46 corresponden a los años desde 2018 a 2024.

Del total de las cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud, \$53.972.809.279 se encuentran concentradas en 17 entidades liquidadas y/o en procesos de liquidación, lo cual representa un grave riesgo de iliquidez para la entidad.

Estas notas hacen parte integrante de los estados financieros.

Entidades liquidadas y/o en procesos de liquidación

Acreencias Servicios de Salud: En total se presentaron reclamaciones por prestación de servicios de salud por valor de \$66.414.883.527, de los cuales hasta la fecha del informe se tiene facturación reconocida por valor de \$46.565.704.416 y facturación no reconocida por valor de \$19.849.179.111. El valor no reconocido depurado de la cartera es \$1.323.248.138. Los pagos aplicados y notas crédito de legalización de facturas contra anticipos ascienden a \$5.040.081.271. El saldo de la facturación presentada a corte 31 de diciembre 2025 es del \$53.972.809.279.

NIT	TERCERO	SALDO
811004055	EMDISALUD ESS	27.793.264.038,00
891080005	COMFACOR	10.560.280.244,00
830074184	EPS SALUD VIDA SA	8.513.306.967,00
804002105	COMPARTA	3.503.832.724,00
805000427	COOMEVA EPS	1.624.997.842,00
812002376	MANEXKA	777.277.958,00
901097473	MEDIMAS	446.001.089,00
800140949	CAFESALUD EPS SA	409.302.430,02
9010093846	ECOOPSOS	102.914.011,00
860045904	COMFACUNDI	83.324.677,00
890000111	CRUZ BLANCA	73.630.564,98
818000140	AMBUQ EPS	31.350.647,00
899999107	CONVIDA	15.881.447,00
890480110	COMFAMILIAR CARTAGENA	12.553.762,00
892115006	COMFAGUAJIRA	10.720.861,00
891280008	COMFAMILIAR TUMACO NARINO	8.059.044,00
891180008	COMFAHUILA	6.110.973,00
	TOTALES	53.972.809.279,00

Acreencias Otros Créditos: En total se presentaron reclamaciones por otros créditos por valor de \$3.570.223.558, de los cuales hasta la fecha del informe se tiene reconocido valores por \$1.053.825.414 y valores no reconocidos por \$2.516.398.144. Los pagos aplicados de legalización de facturas contra anticipos ascienden a \$655.685.739. Los saldos de los otros créditos presentados al corte de 31 de diciembre de 2025 es de \$2.914.537.819.

Anotación 1: El valor de la acreencia y el saldo de la acreencia de Emdisalud por cobro Cesión de crédito, corresponde a un valor contable que no está dentro de los saldos de la cartera.

Anotación 2: El valor de la acreencia de Coomeva Eps, por concepto de acuerdo de pago, corresponde a facturación contenida y presentada de igual manera en la acreencia por prestación de servicios de salud, el proceso liquidatorio permitió presentar estas carteras por separado.

Anotación 3: El valor de la acreencia y el saldo de Coomeva Eps por concepto de cobro coactivo, corresponde a facturación contenida y presentada de igual manera en la acreencia por prestación de servicios de salud, el proceso liquidatorio permitió presentar estas carteras por separado.

NIT	TERCERO	SALDO
805000427	COOMEVA EPS (COACTIVO)	1.311.569.697,00
805000427	COOMEVA EPS (ACUERDO)	844.089.069,00
811004055	EMDISALUD ESS (CESION)	758.879.053,00
	TOTALES	2.914.537.819,00

7.6. Otras cuentas por cobrar

Las otras cuentas por cobrar registradas en la cuenta 1384, presentan una disminución frente a la cifra reportada a Diciembre de la vigencia 2024 correspondiente a \$-290.470.395,43. Pasó de tener en el 2024 un saldo de \$5.122.336.471,93 a tener un saldo en diciembre de 2025 por valor de \$4.831.866.076,50, lo cual representa un -5,67%.

Cód. Cont.	Nat	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2025			Saldo inicial	DETERIORO ACUMULADO 2025			%	DEFINITIVO
			Saldo Corriente	Saldo no Corriente	Saldo Final		(+) Deterioro vigencia	(-) Reversión deterioro	Saldo Final		
1384	Db	Otras Cuentas Por Cobrar	299.754.770,00	4.532.111.306,50	4.831.866.076,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.831.866.076,50
138408	Db	Cuotas Partes De Pensiones	0,00	2.917.046.673,00	2.917.046.673,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.917.046.673,00
138414	Db	Dividendos Y Participaciones Por C	0,00	165.037.832,00	165.037.832,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	165.037.832,00
138439	Db	Arrendamiento Operativo	152.108.660,00	268.363.136,00	420.471.796,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	420.471.796,00
138432	Db	Responsabilidades Fiscales	0,00	652.171.410,50	652.171.410,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	652.171.410,50
138490	Db	Otras Cuentas Por Cobrar	147.646.110,00	529.492.255,00	677.138.365,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	677.138.365,00

Dentro de otras cuentas por cobrar, se encuentran en proceso de depuración los conceptos de Cuotas partes de pensiones por valor de \$2.917.046.673, Dividendos y participaciones por cobrar por valor de \$165.037.832, Responsabilidades fiscales por \$652.171.410,50.

NOTA No. 8. PRESTAMOS POR COBRAR

Dentro de los préstamos por cobrar de la cuenta 14, se encuentran registrados préstamos concedidos, los cuales tuvieron una disminución del -77,08%, ocasionado principalmente por la reclasificación contable por concepto de arrendamiento financiero con el objetivo de dar cumplimiento a la normatividad contable vigente. El saldo a diciembre de 2025 es de \$52.451.746.

Cód. Cont.	Nat	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
			2025	2024	Variación Absoluta	Variación Relativa
14	Db	DEUDORES	52.451.746,00	52.451.746,00	0,00	0,00%
1415	Db	Préstamos Concedidos	52.451.746,00	52.451.746,00	0,00	0,00%

8.1. Préstamos concedidos

Cód. Cont.	Nat	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2025			SALDO INICIAL	DETERIORO ACUMULADO 2025			%	DEFINITIVO
			Saldo Corriente	Saldo no Corriente	Saldo Final		(+) Deterioro vigencia	(-) Reversión deterioro	Saldo Final		
1415	Db	Préstamos Concedidos	0,00	52.451.746,00	52.451.746,00	0,00	52.451.746,00	0,00	52.451.746,00	100,00	0,00
141529	Db	Arrendamiento Financiero	0,00	52.451.746,00	52.451.746,00	0,00	52.451.746,00	0,00	52.451.746,00	100,00	0,00

Estas notas hacen parte integrante de los estados financieros.

Este rubro no presenta variaciones entre el saldo final de una vigencia a otra, lo cual evidencia que es una cartera de difícil cobro. Dentro de los terceros se encuentran: Díaz Quintana Gerardo y/o Farmacia santa clara y Garces Ricardo María Leonor.

NOTA No. 9. INVENTARIOS

De acuerdo con el nuevo marco normativo, los inventarios son activos adquiridos o producidos, que se tienen con la intención de comercializarse en el curso normal de la operación o de transformarse o consumirse en actividades de producción de bienes o en la prestación de servicios de salud.

El saldo de las cuentas de inventarios al 31 de Diciembre de 2025 en comparación con el mismo periodo del año 2024, presentan un aumento de 43,76% correspondiente a \$510.266.202,93. Este rubro corresponde a las existencias de medicamentos, materiales médicos quirúrgico, entre otros concentrados en el área de almacén, y al momento del cierre contable valoradas al costo promedio ponderado.

Cód. Cont.	Nat	DESCRIPCIÓN Concepto	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
			2025	2024	Variación Absoluta	Variación Relativa
15	Db	INVENTARIOS	1.676.398.011,89	1.166.131.808,96	510.266.202,93	43,76%
1514	Db	Materiales Y Suministros	1.676.398.011,89	1.166.131.808,96	510.266.202,93	43,76%

A la fecha de elaboración de los Estados Financieros de la vigencia actual, los saldos de inventarios del modulo de estos se encuentran conciliando con el área de contabilidad.

9.1. Materiales y Suministros

El inventario de materiales y suministros de la entidad esta conformado por medicamentos, materiales medico quirúrgico, materiales reactivos y de laboratorio, y otros materiales y suministros

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES		MATERIALES Y SUMINISTROS	TOTAL
SALDO INICIAL (01-Ene-2025)		1.166.131.808,96	1.166.131.808,96
+ ENTRADAS (DB):		15.938.186.679,43	15.938.186.679,43
ADQUISICIONES EN COMPRAS (detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización)		15.938.186.679,43	15.938.186.679,43
+ Precio neto (valor de la transacción)		15.938.186.679,43	15.938.186.679,43
+ Aranceles e impuestos no recuperables		0,00	0,00
+ Costos de transporte		0,00	0,00
+ Otros costos de adquisición		0,00	0,00
ADQUISICIONES EN PERMUTA(S)		0,00	0,00
+ Precio neto (valor de la transacción)		0,00	0,00
+ Aranceles e impuestos no recuperables		0,00	0,00
+ Costos de transporte		0,00	0,00
+ Otros costos de adquisición		0,00	0,00
DONACIONES RECIBIDAS		0,00	0,00
+ Precio neto (valor de la transacción)		0,00	0,00
+ Aranceles e impuestos no recuperables		0,00	0,00
+ Costos de transporte		0,00	0,00
+ Otros costos de adquisición		0,00	0,00
OTRAS TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN		0,00	0,00
* ESPECIFICAR TIPO DE TRANSACCIÓN		0,00	0,00
+ Precio neto (valor de la transacción)		0,00	0,00
+ Aranceles e impuestos no recuperables		0,00	0,00
+ Costos de transporte		0,00	0,00
+ Otros costos de adquisición		0,00	0,00
- SALIDAS (CR):		15.427.920.476,50	15.427.920.476,50
COMERCIALIZACIÓN A VALOR DE MERCADO		15.427.920.476,50	15.427.920.476,50
+ Valor final del inventario comercializado		15.427.920.476,50	15.427.920.476,50
COMERCIALIZACIÓN A PRECIOS DE NO MERCADO		0,00	0,00
+ Valor final del inventario comercializado		0,00	0,00
DISTRIBUCIÓN GRATUITA		0,00	0,00
+ Valor final del inventario distribuido		0,00	0,00
CONSUMO INSTITUCIONAL		0,00	0,00
+ Valor final del inventario consumido		0,00	0,00
TRANSFORMACIÓN EN NUEVOS BIENES		0,00	0,00
+ Valor final del inventario transformado		0,00	0,00
BAJA EN CUENTAS (afectación del resultado)		0,00	0,00
+ Mermas		0,00	0,00
+ Pérdidas o sustracciones		0,00	0,00
+ Inventarios vencidos o dañados		0,00	0,00
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)		1.676.398.011,89	1.676.398.011,89
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR		0,00	0,00
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)		0,00	0,00
- Salida por traslado de cuentas (CR)		0,00	0,00
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)		0,00	0,00
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)		0,00	0,00
= SALDO FINAL (31-dic)(Subtotal + Cambios)		1.676.398.011,89	1.676.398.011,89
- DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (DE)		0,00	0,00
Saldo inicial del Deterioro acumulado		0,00	0,00
+ Deterioro aplicado vigencia actual		0,00	0,00
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual		0,00	0,00
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE)		1.676.398.011,89	1.676.398.011,89
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)		0,00	0,00
REVELACIONES ADICIONALES		0,00	0,00
Valor en libros de inventarios como garantía de pasivos		0,00	0,00
Valor en libros de inventarios llevados a "valor de mercado menos los costos de disposición"		0,00	0,00
Valor en libros de inventarios de "productos agrícolas y minerales" medidos al valor neto de realización		0,00	0,00

NOTA No. 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se incluyen las cuentas que representan los bienes tangibles de propiedad de entidad que se utilizan para la producción y comercialización de bienes y la prestación de servicios y por lo tanto no están disponibles para su venta y se espera usarlos durante mas de un periodo contable.

Estas notas hacen parte integrante de los estados financieros.

+	En propiedad de terceros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
REVELACIONES ADICIONALES								
GARANTIA DE PASIVOS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+	Detalle del Pasivo garantizado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+	Ingresos (utilidad)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Gastos (pérdida)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10.2. Detalle saldos y movimientos propiedad, planta y equipo - Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES		TERRENOS	EDIFICACIONES	OTROS BIENES INMUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene-2025)		71.996.400.000,00	18.434.070.400,00	0,00	90.430.470.400,00
+	ENTRADAS (DB):	0,00	0,00	0,00	0,00
	Adquisiciones en compras	0,00	0,00	0,00	0,00
	Adquisiciones en permutas	0,00	0,00	0,00	0,00
	Donaciones recibidas	0,00	0,00	0,00	0,00
	Sustitución de componentes	0,00	0,00	0,00	0,00
+	SALIDAS (CR):	0,00	0,00	0,00	0,00
	Disposiciones (enajenaciones)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Baja en cuentas	0,00	0,00	0,00	0,00
	Sustitución de componentes	0,00	0,00	0,00	0,00
=	SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	71.996.400.000,00	18.434.070.400,00	0,00	90.430.470.400,00
+	CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00
+	Entrada por traslado de cuentas (DB)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Salida por traslado de cuentas (CR)	0,00	0,00	0,00	0,00
+	Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	0,00	0,00	0,00	0,00
=	SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	71.996.400.000,00	18.434.070.400,00	0,00	90.430.470.400,00
-	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0,00	5.423.572.244,89	0,00	5.423.572.244,89
	Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0,00	4.951.306.232,89	0,00	4.951.306.232,89
+	Depreciación aplicada vigencia actual	0,00	472.266.012,00	0,00	472.266.012,00
+	Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	0,00	0,00	0,00	0,00
-	DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo inicial del Deterioro acumulado	0,00	0,00	0,00	0,00
+	Deterioro aplicado vigencia actual	0,00	0,00	0,00	0,00
+	Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual	0,00	0,00	0,00	0,00
=	VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	71.996.400.000,00	13.010.498.155,11	0,00	85.006.898.155,11
	% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,00	0,00	0,00	0,00
	% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,00	0,00	0,00	0,00
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES					
USO O DESTINACIÓN		71.996.400.000,00	13.010.498.155,11	0,00	85.006.898.155,11
+	En servicio	71.996.400.000,00	13.010.498.155,11	0,00	85.006.898.155,11
+	En concesión	0,00	0,00	0,00	0,00
+	No explotados	0,00	0,00	0,00	0,00
+	En mantenimiento	0,00	0,00	0,00	0,00
+	Pendientes de legalizar	0,00	0,00	0,00	0,00
+	En propiedad de terceros	0,00	0,00	0,00	0,00
REVELACIONES ADICIONALES					
GARANTIA DE PASIVOS		0,00	0,00	0,00	0,00
+	Detalle del Pasivo garantizado	0,00	0,00	0,00	0,00
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO		0,00	0,00	0,00	0,00
+	Ingresos (utilidad)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Gastos (pérdida)	0,00	0,00	0,00	0,00

10.4. Estimaciones (depreciación - Línea recta)

TIPO	DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE CONCEPTOS	AÑOS DE VIDA ÚTIL	
		MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	Si es menor de 1 salario mínimo deprecia en la vigencia	15
	Equipos de comunicación y computación	Si es menor de 1 salario mínimo deprecia en la vigencia	8
	Equipos de transporte, tracción y elevación	Si es menor de 1 salario mínimo deprecia en la vigencia	10
	Equipo médico y científico	Si es menor de 1 salario mínimo deprecia en la vigencia	10
	Muebles, enseres y equipo de oficina	Si es menor de 1 salario mínimo deprecia en la vigencia	5
	Equipo de comedor, cocina y hotelería	Si es menor de 1 salario mínimo deprecia en la vigencia	10
	Otros bienes muebles (Herramientas y accesorios)	Si es menor de 1 salario mínimo deprecia en la vigencia	10
INMUEBLES	Terrenos	N/A	N/A
	Edificaciones	N/A	50
	Redes, líneas y cables	Si es menor de 1 salario mínimo deprecia en la vigencia	15

10.5. Revelaciones adicionales

Los estados financieros al corte Diciembre de 2025 presentan saldos en las cuentas 1605-Terrenos por valor de \$71.996.400.000 y 1640-Edificaciones por valor de \$18.434.070.400, sin embargo, de acuerdo con la información suministrada por la empresa VALORAR en el año 2022, las cifras para Terrenos es de \$12.239.439.000 y para Edificaciones de \$69.916.257.720, lo cual no fue avalado por la E.s.e Hospital San Jerónimo de Montería.

Persiste en los estados financieros de la entidad al corte diciembre de 2025, registros realizados con la finalidad de conciliar los saldos expresados entre los módulos de activos fijos versus la información contenida en el balance de prueba al cierre de la vigencias anteriores, donde se procedió a realizar los ajustes contables entre cuentas para igualar el módulo de contabilidad al de activos fijos, este ajuste se determinó así para no afectar el patrimonio de la entidad, teniendo en cuenta que el módulo de contabilidad acumula la depreciación y el módulo de activos fijos no, por consiguiente, una vez se determine el saldo real de los activos de la entidad mediante la toma de inventario que se encuentra en proceso, se deberá y/o ajustar el registro contable realizado mediante comprobante denominado NOCO 303 de Diciembre 31 de 2021.

Al finalizar el cierre Diciembre de 2025, se encontraron solo 207 elementos totalmente depreciados, estos la mayoría están para dar de baja y otros no se les aplicó el valor residual, por lo que se estará aplicando la política de valor residual para estos activos que están en uso de acuerdo a la inspección física del inventario anual

Estas notas hacen parte integrante de los estados financieros.

NOTA No. 14. ACTIVOS INTANGIBLES

En este rubro se incluyen las cuentas que representan los recursos intangibles que son complementarios para el funcionamiento de la entidad. Al corte de la vigencia actual el saldo presenta un incremento del 2535,95% correspondiente al valor de \$101.449.972 respecto al cierre del año 2024.

Cód. Cont.	Nat	DESCRIPCIÓN Concepto	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
			2025	2024	Variación Absoluta	Variación Relativa
	Db	Intangibles	105.450.447,00	4.000.475,00	101.449.972,00	2535,95%
1970	Db	Intangibles	111.022.111,00	454.530.958,04	-343.508.847,04	-75,57%
1975	Cr	Amortización Acumulada De Activos Intangibles (Cr)	-5.571.664,00	-450.530.483,04	444.958.819,04	-98,76%

14.1. Detalle saldos y movimientos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES		LICENCIAS	SOFTWARE	OTROS	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene-2025)		278.720.103,0	149.160.855,0	26.650.000,0	454.530.958,0
+ ENTRADAS (DB):		87.619.444,0	23.402.667,0	0,0	111.022.111,0
	Adquisiciones en compras	0,0	0,0	0,0	0,0
	Adquisiciones en permutas	0,0	0,0	0,0	0,0
	Transferencias y subvenciones	0,0	0,0	0,0	0,0
	Otras transacciones sin contraprestación	87.619.444,0	23.402.667,0	0,0	111.022.111,0
	* Actualización inventario activos intangibles	87.619.444,0	23.402.667,0	0,0	111.022.111,0
- SALIDAS (CR):		278.720.103,0	149.160.855,0	26.650.000,0	454.530.958,0
	Disposiciones (enajenaciones)	0,0	0,0	0,0	0,0
	Baja en cuentas	0,0	0,0	0,0	0,0
	Otras salidas de intangibles	278.720.103,0	149.160.855,0	26.650.000,0	454.530.958,0
	* Actualización inventario activos intangibles	278.720.103,0	149.160.855,0	26.650.000,0	454.530.958,0
= SUBTOTAL		87.619.444,0	23.402.667,0	0,0	111.022.111,0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR		0,0	0,0	0,0	0,0
	+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	0,0	0,0	0,0	0,0
	- Salida por traslado de cuentas (CR)	0,0	0,0	0,0	0,0
	+ Ajustes/reclasificaciones en entradas	0,0	0,0	0,0	0,0
	- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	0,0	0,0	0,0	0,0
= SALDO FINAL		87.619.444,0	23.402.667,0	0,0	111.022.111,0
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)		0,0	0,0	0,0	0,0
	Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	0,0	0,0	0,0	0,0
	+ Amortización registrada - vigencia actual	0,0	0,0	0,0	0,0
	- Reversión de la Amortización acumulada	0,0	0,0	0,0	0,0
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)		1.133.750,0	4.437.914,0	0,0	5.571.664,0
	Saldo inicial del Deterioro acumulado	274.719.628,0	149.160.855,0	26.650.000,0	450.530.483,0
	+ Deterioro registrado - vigencia actual	2.848.237,0	4.437.914,0	0,0	7.286.151,0
	- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual	276.434.115,0	149.160.855,0	26.650.000,0	452.244.970,0
= VALOR EN LIBROS		86.485.694,0	18.964.753,0	0,0	105.450.447,0

14.2. Revelaciones adicionales

Los intangibles fueron sometidos a proceso de depuración y actualización contable teniendo en cuenta el levantamiento de inventario físico realizado durante la vigencia, acorde a plan de mejoramiento avalado por la Contraloría General del Departamento de Córdoba, producto de la auditoría a los estados financieros de la vigencia 2024, ya que se habían amortizado en su totalidad y no se habían reconocido las nuevas licencias y software.

NOTA No. 22. CUENTAS POR PAGAR

En este grupo se incluyen las cuentas que representan las obligaciones para el Hospital, y que adquirió con terceros producto del desarrollo de su objeto social, desde vigencias anteriores hasta la fecha de los presentes estados financieros.

Cód. Cont.	Nat	DESCRIPCIÓN Concepto	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
			2025	2024	Variación Absoluta	Variación Relativa
24	Cr	Cuentas Por Pagar	50.459.821.127,72	51.565.769.794,77	-1.105.948.667,05	-2,14%
2401	Cr	Adquisición De Bienes Y Servicios Nacion	29.601.702.449,93	30.152.332.995,00	-550.630.545,07	-1,83%
2490	Cr	Otras Cuentas Por Pagar	10.852.826.307,92	11.442.894.182,78	-590.067.874,86	-5,16%
2460	Cr	Creditos Judiciales	9.431.261.192,99	9.431.261.192,99	0,00	0,00%
2440	Cr	Impuesto Contribuciones Y Tasas Por Pagar	327.356.003,88	324.131.100,00	3.224.903,88	0,99%
2436	Cr	Retencion En La Fuente E Impto De Timbre	205.570.000,00	169.441.000,00	36.129.000,00	21,32%
2424	Cr	Descuentos De Nomina	32.583.173,00	31.889.324,00	693.849,00	2,18%
2445	Cr	Impuestos Al Valor Agregado Iva	8.522.000,00	13.820.000,00	-5.298.000,00	-38,34%

22.1. Revelaciones generales

A Diciembre 31 del año 2025 la E.S.E Hospital San Jerónimo de Montería presenta saldo general con una variación no significativa en el monto acumulado de cuentas por pagar frente a las reportadas a Diciembre 31 de 2024, sin embargo es importante resaltar que hubo una disminución de \$-1.105.948.667,05 equivalente a un -2,14%. Esta reducción y/o estabilidad se debe principalmente a que la administración actual ha implementado políticas de austeridad basada en negociaciones con proveedores, solicitudes de insumos proyectadas de acuerdo a los consumos reales, pago de obligaciones corrientes sin exceder los 90 días de vencimiento.

Estas notas hacen parte integrante de los estados financieros.

La E.S.E Hospital San Jerónimo de Montería se encuentra al día ya que viene cancelando oportunamente los aportes a seguridad social en salud, parafiscales, descuentos de nómina, Retención en la fuente e impuesto de timbre y el impuesto al valor agregado IVA.

A cierre de la vigencia 2025 el total de pasivos de la entidad es de \$75.786.236.310,88, que frente al saldo de la vigencia anterior presenta una disminución de \$-2.479.399.263 un -3,17, teniendo en cuenta que su saldo era de \$78.265.635.573,88, variación importante si se maneja en el contexto de alzas en los precios de cada vigencia y austeridad en el consumo y gasto para la presentación eficiente de los servicios de salud.

A partir del 19 de agosto de 2022, con corte al mes de diciembre de 2025 se han realizado pagos con recursos corrientes de la entidad y también con recursos que están destinados para la financiación del acuerdo, así mismo, se han realizado depuraciones de pasivos con base en conciliaciones y certificaciones de terceros determinando saldos reales de las obligaciones, que conjuntamente estos conceptos representan un 22,26% del total pasivos contables del acuerdo.

Los rubros contables afectados por pagos y depuraciones son: Financiamiento interno a corto plazo, Adquisición de bienes y servicios nacionales, Retención en la fuente e impuesto de timbre, Otras cuentas por pagar, Beneficios a empleados a corto plazo y Beneficios a empleados a largo plazo, los cuales suman \$11.306.972.275,39.

22.1.1. Adquisición de bienes y servicios generales

Cód. Cont.	ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (agrupado por datos comunes de asociación)				SEGUIMIENTO	
	Tipo de terceros	PN / PJ / ECP	Cantidad	Valor en libros	PLAZO (en # meses)		Restricciones	Tasa de interés (%)	Detalle del incumplimiento o infracción	¿Se presenta renegociación o corrección?
					Mínimo	Máximo				
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES							0,00		
2.4.01.01	Bienes y servicios							0,00		
	Nacionales	PN	34	5.893.352.403,70	N/A	N/A	N/A	0,00	N/A	NO
	Nacionales	PJ	91	23.708.350.046,23	N/A	N/A	N/A	0,00	N/A	NO

A cierre de la vigencia 2025 se encuentran inmersos en el acuerdo Ley 550, el valor de \$25.229.443.975, mientras que \$4.372.258.474,93 restante corresponde a cuentas por pagar pos acuerdo.

22.1.3. Descuentos de nómina

Cód. Cont.	ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (agrupado por datos comunes de asociación)				SEGUIMIENTO	
	Tipo de terceros	PN / PJ / ECP	Cantidad	Valor en libros	PLAZO (en # meses)		Restricciones	Tasa de interés (%)	Detalle del incumplimiento o infracción	¿Se presenta renegociación o corrección?
					Mínimo	Máximo				
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA							0,00		
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales							0,00		
	Nacionales	PJ	4	28.205.040,00	N/A	N/A	N/A	0,00	N/A	NO
2.4.24.11	Embargos judiciales							0,00		
	Nacionales	PJ	6	4.378.133,00	N/A	N/A	N/A	0,00	N/A	NO

A cierre de la vigencia 2025 los conceptos de aportes a salud y a sindicatos fueron cancelados oportunamente durante la misma vigencia. En este rubro no se encuentran pasivos incluidos en el acuerdo ley 550

22.1.4. Retención en la fuente e impuesto de timbre

Cód. Cont.	ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (agrupado por datos comunes de asociación)				SEGUIMIENTO	
	Tipo de terceros	PN / PJ / ECP	Cantidad	Valor en libros	PLAZO (en # meses)		Restricciones	Tasa de interés (%)	Detalle del incumplimiento o infracción	¿Se presenta renegociación o corrección?
					Mínimo	Máximo				
2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE							0,00		
2.4.36.03	Honorarios							0,00		
	Nacionales	PJ	1	79.775.000,00	N/A	N/A	N/A	0,00	N/A	NO
2.4.36.05	Servicios							0,00		
	Nacionales	PJ	1	6.246.000,00	N/A	N/A	N/A	0,00	N/A	NO
2.4.36.08	Compras							0,00		
	Nacionales	PJ	1	35.938.000,00	N/A	N/A	N/A	0,00	N/A	NO
2.4.36.15	Empleados							0,00		
	Nacionales	PJ	1	39.945.000,00	N/A	N/A	N/A	0,00	N/A	NO
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido por consignación							0,00		
	Nacionales	PJ	1	13.807.000,00	N/A	N/A	N/A	0,00	N/A	NO
2.4.36.27	Retención de impuesto de industria y comercio							0,00		
	Nacionales	PJ	1	29.859.000,00	N/A	N/A	N/A	0,00	N/A	NO

El saldo reflejado por concepto de retención en la fuente e impuesto de timbre corresponde al mes de diciembre para retención en la fuente, y el bimestre noviembre-diciembre para la retención del impuesto de industria y comercio.

22.1.5. Impuestos, contribuciones y tasas

Cód. Cont.	ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (agrupado por datos comunes de asociación)				SEGUIMIENTO	
	Tipo de terceros	PN / PJ / ECP	Cantidad	Valor en libros	PLAZO (en # meses)		Restricciones	Tasa de interés (%)	Detalle del incumplimiento o infracción	¿Se presenta renegociación o corrección?
					Mínimo	Máximo				
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS							0,00		
2.4.40.03	Impuesto predial unificado							0,00		
	Nacionales	PJ	1	266.158.900,00	N/A	N/A	N/A	0,00	N/A	NO
2.4.40.17	Intereses de mora							0,00		
	Nacionales	PJ	1	52.649.000,00	N/A	N/A	N/A	0,00	N/A	NO
2.4.40.20	Gravamen a los movimientos financieros							0,00		
	Nacionales	PJ	1	3.224.903,88	N/A	N/A	N/A	0,00	N/A	NO
2.4.40.24	Tasas							0,00		
	Nacionales	PJ	1	5.323.200,00	N/A	N/A	N/A	0,00	N/A	NO

A cierre de la vigencia 2025 en este rubro no se encuentran inmersos en el acuerdo Ley 550, ya que el saldo de \$327.356.003,88, corresponde a deuda pos acuerdo.

Estas notas hacen parte integrante de los estados financieros.

22.1.6. Impuesto al valor agregado IVA

Cód. Cont.	ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (agrupado por datos comunes de asociación)				SEGUIMIENTO	
	Tipo de terceros	PN / PJ / ECP	Cantidad	Valor en libros	PLAZO (en # meses)		Restricciones	Tasa de interés (%)	Detalle del incumplimiento o infracción	¿Se presenta renegociación o corrección?
					Mínimo	Máximo				
2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA							0,00		
2.4.45.02	Venta de servicios							0,00		
	Nacionales	PJ	1	8.522.000,00	N/A	N/A	N/A	0,00	N/A	NO

A cierre de la vigencia 2025 en este rubro no se encuentran inmersos en el acuerdo Ley 550, ya que el saldo de \$327.356.003,88, corresponde a deuda pos acuerdo.

22.1.7. Créditos judiciales

De acuerdo con los estados financieros, al corte a Diciembre 31 de 2025, la cuenta contable denominada créditos judiciales presenta saldo por valor de \$9.431.261.192,99, sin evidenciar variaciones entre los periodos. Estas sentencias en contra de la entidad ya se encuentran ejecutoriadas y que fueron reconocidas dentro del pasivo sin amparo presupuestal por \$9.230.388.587,99, generando esta diferencia entre módulos por el mismo valor.

Cód. Cont.	ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (agrupado por datos comunes de asociación)				SEGUIMIENTO	
	Tipo de terceros	PN / PJ / ECP	Cantidad	Valor en libros	PLAZO (en # meses)		Restricciones	Tasa de interés (%)	Detalle del incumplimiento o infracción	¿Se presenta renegociación o corrección?
					Mínimo	Máximo				
2.4.60.02	Sentencias							0,00		
	Nacionales	PN	119	4.069.860.881,61	N/A	N/A	N/A	0,00	N/A	NO
	Nacionales	PJ	15	5.361.400.311,38	N/A	N/A	N/A	0,00	N/A	NO

La información respecto a este componente esta conformada por \$8.958.100.222,38 que están incluidos en Ley 550 y \$473.160.970,61 obedece a reconocimientos pos acuerdo.

22.1.8. Otras cuentas por pagar

Cód. Cont.	ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (agrupado por datos comunes de asociación)				SEGUIMIENTO	
	Tipo de terceros	PN / PJ / ECP	Cantidad	Valor en libros	PLAZO (en # meses)		Restricciones	Tasa de interés (%)	Detalle del incumplimiento o infracción	¿Se presenta renegociación o corrección?
					Mínimo	Máximo				
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR							0,00		
2.4.90.26	Suscripciones							0,00		
	Nacionales	PJ	1	5.547.000,00	N/A	N/A	N/A	0,00	N/A	NO
2.4.90.28	Seguros							0,00		
	Nacionales	PJ	1	1.505.000,00	N/A	N/A	N/A	0,00	N/A	NO
2.4.90.44	Intereses de mora							0,00		
	Nacionales	PJ	1	1.733.425,00	N/A	N/A	N/A	0,00	N/A	NO
2.4.90.50	Aportes al icbf y Sena							0,00		
	Nacionales	PJ	2	28.972.400,00	N/A	N/A	N/A	0,00	N/A	NO
2.4.90.51	Servicios públicos							0,00		
	Nacionales	PJ	4	387.486.433,00	N/A	N/A	N/A	0,00	N/A	NO
2.4.90.53	Comisiones							0,00		
	Nacionales	PJ	1	3.476.348,00	N/A	N/A	N/A	0,00	N/A	NO
2.4.90.54	Honorarios							0,00		
	Nacionales	PN	182	1.301.332.437,00	N/A	N/A	N/A	0,00	N/A	NO
	Nacionales	PJ	46	4.467.744.208,12	N/A	N/A	N/A	0,00	N/A	NO
2.4.90.55	Servicios							0,00		
	Nacionales	PN	294	710.620.894,75	N/A	N/A	N/A	0,00	N/A	NO
	Nacionales	PJ	47	3.910.161.581,05	N/A	N/A	N/A	0,00	N/A	NO
2.4.90.58	Arrendamiento operativo							0,00		
	Nacionales	PJ	4	34.246.581,00	N/A	N/A	N/A	0,00	N/A	NO

El presente rubro está conformado por conceptos de cuentas por pagar diferente a los anteriores mencionados, lo cuales corresponden a Suscripciones, Seguros, Intereses de mora, Multas y sanciones, Aportes, Servicios públicos, Comisiones, Honorarios, Servicios y Arrendamiento Financiero.

En este rubro se encuentran incluidos \$5.302.779.632, relacionados con el proceso de Ley 550.

NOTA No. 23. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

En estas cuentas se registraron saldos correspondientes a las obligaciones laborales que la entidad tiene con los empleados de planta, tales como: Cesantías anualizadas, Cesantías retroactivas, intereses de cesantías, bonificaciones, primas, entre otras.

Cód. Cont.	Nat	DESCRIPCIÓN Concepto	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
			2025	2024	Variación Absoluta	Variación Relativa
25	Cr	Obligaci.Labor.Y Seguridad Social Integ	1.870.903.938,53	4.114.292.455,36	-2.243.388.516,83	-54,53%
2511	Cr	Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo	1.544.800.013,12	2.027.605.241,36	-482.805.228,24	-23,81%
2512	Cr	Beneficios A Los Empleados A Largo Plazo	326.103.925,41	2.086.687.214,00	-1.760.583.288,59	-84,37%

El saldo general de las obligaciones laborales por beneficios a empleados a corto plazo presentan una disminución del -23,81% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior, que en su mayoría corresponde a cesantías retroactivas y corresponde a \$1.544.800.013,12, y con respecto a las obligaciones laborales por beneficios a empleados a largo plazo presenta una disminución del -84,37% y corresponden \$326.103.925,41.

23.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

Detalle por rubro de Beneficios a empleados a corto plazo al cierre de la vigencia 2025.

Estas notas hacen parte integrante de los estados financieros.

NOTA No. 25. OTROS PASIVOS

En este rubro se registran los ingresos recibidos de manera anticipada por la entidad en desarrollo de sus funciones de cometido, los cuales afectan los periodos en los que se produzca la contraprestación en bienes o servicios. Igualmente se registran pasivos diferidos para su ejecución y/o amortización futura.

Se registran los ingresos recibidos por la prestación de servicios de vigencias anteriores y los cuales están pendientes por depurar.

Se registran los ingresos recibidos por la prestación de servicios de vigencias anteriores y los cuales están pendientes por depurar.

Cód. Cont.	Nat	DESCRIPCIÓN Concepto	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
			2025	2024	Variación Absoluta	Variación Relativa
29	Cr	Otros Pasivos	1.381.240.255,11	511.302.334,23	869.937.920,88	170,14%
2990	Cr	Otros Pasivos Diferidos	966.905.796,00	0,00	966.905.796,00	N.A.
2910	Cr	Ingresos Recibidos Por Anticipado	414.334.459,11	511.302.334,23	-96.967.875,12	-18,96%

La cuenta de Otros pasivos presenta un saldo de \$1.381.240.255,11 al cierre de la vigencia 2025, evidenciándose un aumento correspondiente a \$869.937.920,88, correspondiente a un 170,14%.

El rubro de otros pasivos diferidos registrados en la subcuenta 2990 obedece a recursos pendientes por ejecutar recibidos durante la vigencia 2025 de parte del Ministerio de salud y protección social

25.1. Ingresos recibidos por anticipado

Este rubro no contiene valores inmersos en Ley 550, ya que fue excluido en su totalidad teniendo en cuenta que son valores pendientes por cruzar con facturación por ventas de servicios de salud y otros por depurar.

Cód. Cont.	Nat	DESCRIPCIÓN Concepto	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2025	2024	Valor variación
2.9.10.07	Cr	Ingresos recibidos por anticipado	414.334.459,11	511.302.334,23	-96.967.875,12
	Cr	Registro Por Saldos Conciliados	305.701.594,00	305.701.594,00	0,00
	Cr	Consignaciones No Identificadas	108.521.265,11	178.269.840,23	-69.748.575,12
	Cr	Venta Servicios De Salud - A Pacientes	111.600,00	3.600.900,00	-3.489.300,00
	Cr	Otros Conceptos De Venta De Servicios	0,00	23.730.000,00	-23.730.000,00

Los conceptos correspondiente a consignaciones no identificadas y registros realizados en conciliación de saldos, los cuales se encuentran en proceso de depuración.

25.2. Otros pasivos diferidos

Corresponde a Ingreso diferido por subvenciones condicionadas reconocidas durante la vigencia 2025.

Cód. Cont.	Nat	DESCRIPCIÓN Concepto	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2025	2024	Valor variación
2.9.90.03	Cr	Ingreso diferido por subvenciones condicionadas	966.905.796,00	0,00	966.905.796,00
	Cr	Ingreso diferido resolución 1682 de 19/08/2025	799.998.960,00	0,00	799.998.960,00
	Cr	Ingreso diferido resolución 1018 de 26/05/2025	165.972.903,00	0,00	165.972.903,00
	Cr	Ingreso diferido resolución 1539 de 23/08/2024	933.933,00	0,00	933.933,00

Representa el saldo diferido pendiente por ejecutar de las resoluciones 1539 de 23/08/2024 y 1018 de 26/05/2025 por recursos para certificación de discapacidad y la resolución 1682 de 19/08/2025 para adquisición de equipos básicos de salud, con recursos recibidos del Ministerio de salud y protección social.

NOTA No. 26. PATRIMONIO

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan los aportes destinados para la creación y desarrollo de entidades contables públicas descentralizadas por servicios. También incluye los recursos públicos que están orientados a fomentar el desarrollo de un sector específico y las variaciones patrimoniales originadas por la operación, los procesos de actualización y las decisiones de terceros a favor de la Institución Hospitalaria.

Cód. Cont.	Nat	DESCRIPCIÓN Concepto	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
			2025	2024	Variación Absoluta	Variación Relativa
3	Cr	PATRIMONIO	97.229.067.307,48	74.208.896.071,31	23.020.171.236,17	31,02%
32	Cr	Patrimonio Institucional	97.229.067.307,48	74.208.896.071,31	23.020.171.236,17	31,02%
3208	Cr	Capital Fiscal	117.727.955.440,84	117.727.955.440,84	0,00	0,00%
3230	Cr	Resultado Del Ejercicio	21.329.517.167,80	8.820.229.243,69	12.509.287.924,11	141,82%
3225	Cr	Resultados De Ejercicios Anteriores	-41.828.405.301,16	-52.339.288.613,22	10.510.883.312,06	-20,08%

El patrimonio de la E.S.E Hospital San Jerónimo de Montería al cierre de la vigencia 2025 se ve impactado positivamente por el resultado operacional por valor de \$21.329.517.167,80 generado principalmente por el incrementos en las ventas por prestación de servicios de salud, austeridad en costos y gastos, y por cartera recuperada que estaba deteriorada en su totalidad, aun cuando también se deterioró cartera por aplicación del calculo según la política.

Se realizaron ajustes de ejercicios anteriores con afectación al patrimonio positivamente por valor de \$1.885.248.908 por revaluación y nuevo calculo de vida útil para activos fijos de la entidad que estaban totalmente depreciados en uso y funcionamiento normal en las áreas asistenciales y administrativas.

Se realizaron ajustes a ejercicios anteriores con afectación negativa por valor de \$-102.482.577, según fichas técnico contable 001, 002, 003 y 004 aprobadas según Acta #006-2025 Comité Técnico Sostenibilidad Contable de fecha 02 de Octubre de 2025, según conclusión "Se presentó a Comité de Sostenibilidad Contable y Financiero los soportes aportados por el área de Talento humano con relación a los fondos de pensiones , con la finalidad de que sea depurado de los Estados Financieros y su registro se realice en el mes de septiembre de 2025, lo cual fue aprobado para realizar los registros contables al cierre del mes de septiembre de 2025.

Se realizaron ajustes a ejercicios anteriores con afectación negativa por valor de \$-92.112.262,63, por los conceptos de reclasificación devolución de aportes patronales del situado fiscal vigencia 2012-2016 en cabeza del tercero Colpensiones, reconocimiento saldo cesantías retroactivas nombre de protección, reversión reclasificación de cuentas por descuento de nomina, sindicatos, servicios, honorarios, anticipo sobre prestaciones de bienes y servicios, otros anticipos, ajustes a los registros en fecha 31/12/2019 por seguridad social y ajustes por salida de activos intangibles.

Estas notas hacen parte integrante de los estados financieros.

26.1. Capital

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
Cód. Cont.	Nat	Concepto	2025	2024	Variación Absoluta	Variación Relativa
3208	Cr	Capital Fiscal	117.727.955.440,84	117.727.955.440,84	0,00	0,00%
320801	Cr	Capital Fiscal	117.727.955.440,84	117.727.955.440,84	0,00	0,00%

NOTA No. 27. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Representa el valor estimado, justificable y cuya medición monetaria es confiable, de obligaciones y derechos a nombre de esta entidad, ante la probable ocurrencia de eventos que afecten la situación financiera de la E.S.E. Esta información se encuentra conciliada con el departamento jurídico de la entidad. los registros contables se realizaron acorde a la normatividad contemplada en la resolución 353 de 2016 de la agencia Nacional de Defensa Jurídica del estado y ante la doctrina emitida por la Contaduría General de la Nación.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
Cód. Cont.	Nat	Concepto	2025	2024	Variación Absoluta	Variación Relativa
9	Cr	Cuentas De Orden Acreedoras	24.840.165.621,68	24.840.165.621,68	0,00	0,00%
91	Cr	Responsabilidades Contingentes	24.840.165.621,68	24.840.165.621,68	0,00	0,00%

27.1. Activos Contingentes

La entidad no poseen registros contables por derechos a favor.

27.2. Pasivos Contingentes

Al cierre de la vigencia 2025, la subcuenta litigios y demandas del rubro de responsabilidades contingentes se mantuvo, el valor correspondiente a la vigencia 2025 es de \$24.840.165.621,68.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
Cód. Cont.	Nat	Concepto	2025	2024	Variación Absoluta	Variación Relativa
91	Cr	Responsabilidades Contingentes	24.840.165.621,68	24.840.165.621,68	0,00	0,00%
9120	Cr	Litigios Y Demandas	24.840.165.621,68	24.840.165.621,68	0,00	0,00%

25.1.1. Revelaciones generales pasivos contingentes

DESCRIPCIÓN		CORTE DICIEMBRE 2025	CANTIDAD
Cód. Cont.	Nat	valor en libros	(Procesos o casos)
	Cr	24.840.165.621,68	87
	Cr	24.840.165.621,68	87
9.1.20	Cr	24.840.165.621,68	87
9.1.20.01	Cr	4.604.144.394,37	18
9.1.20.02	Cr	336.295.640,90	12
9.1.20.04	Cr	19.899.725.586,41	57

Estos hechos o circunstancias existentes, que implican incertidumbre en relación con una posible obligación en contra de la entidad a diciembre de 2025 por valor de \$24.840.165.621,68, esta constituido en 18 procesos civiles, 12 procesos Laborales y 57 procesos administrativos.

NOTA No. 28. CUENTAS DE ORDEN (OTRAS)

Mediante estas cuentas de orden se presentan los derechos y las obligaciones contractuales suscritas con el Hospital y corresponden a rubros como activos totalmente depreciados y que no han salido de la institución, Facturación Glosada, Responsabilidades en Proceso Interno, Litigios o Demandas y Comodatos.

También se registra el valor de los bienes retirados del servicio por destrucción o por encontrarse inservibles. Así mismo se registra los bienes totalmente depreciados, agotados o amortizados los cuales han sido retirados del servicio y/o dados de baja por no encontrarse en condiciones de uso.

28.1. Cuentas de orden deudoras (otras)

Bienes y derechos retirados del servicio por destrucción o por encontrarse inservibles y Facturación glosada pendiente por conciliar con el deudor.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
Cód. Cont.	Nat	Concepto	2025	2024	Variación Absoluta	Variación Relativa
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	0,00	N.A.
83	Db	Deudoras De Control	14.306.347.045,81	13.524.389.430,36	781.957.615,45	5,78%
8333	Db	Facturación Glosada En Venta De Servi.	13.006.319.632,81	12.141.768.295,36	864.551.337,45	7,12%
8390	Db	Otras Cuentas Deudoras De Control	710.895.161,00	814.849.796,00	-103.954.635,00	-12,76%
8315	Db	Bienes Y Derechos Retirados	589.132.252,00	567.771.339,00	21.360.913,00	3,76%
89	Cr	Deudoras Por Contra (Cr)	-14.306.347.045,81	-13.524.389.430,36	-781.957.615,45	5,78%
8915	Cr	Deudoras De Control Por Contra (Cr)	-14.306.347.045,81	-13.524.389.430,36	-781.957.615,45	5,78%

Al cierre de la vigencia 2025 las cuentas de orden por Bienes retirados muestran un incremento del 3,76% pasando de \$567.771.339 en 2024 a \$589.132.252 en 2025, la Facturación glosada pendiente de conciliar se incrementa en 7,12%, reflejando un saldo de \$13.006.319.632,81 en 2025 el cual estaba en \$12.141.768.295,36 en 2024. La relación de pacientes en estancia pendientes por facturar tuvieron una disminución de \$-103.954.635 correspondiente al -12,76% los cuales presentan actualmente un saldo de \$710.895.161.

28.2. Cuentas de orden acreedoras (otras)

En este rubro se controla las responsabilidades en Proceso Interno por Comodatos y Calculo actuarial de pensiones, las cuales se encuentran en proceso de depuración.

Estas notas hacen parte integrante de los estados financieros.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
Cód. Cont.	Nat	Concepto	2025	2024	Variación Absoluta	Variación Relativa
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00	0,00	N.A.
91	Cr	Responsabilidades Contingentes	24.840.165.621,68	24.840.165.621,68	0,00	0,00%
93	Cr	Acreedoras De Control	142.975.618.924,00	142.975.618.924,00	0,00	0,00%
9311	Cr	Cálculo Actuarial De Pensiones Para El Cumplimiento De Disposiciones Legales	141.559.938.769,00	141.559.938.769,00	0,00	0,00%
9306	Cr	Bienes Recibidos En Custodia	1.415.680.155,00	1.415.680.155,00	0,00	0,00%
99	Db	Acreedoras Por Contra (Db)	-167.815.784.545,68	-167.815.784.545,68	0,00	0,00%
9905	Db	Responsabilidades Contingentes Por Contra (Db)	-166.400.104.390,68	-166.400.104.390,68	0,00	0,00%
9915	Db	Acreedoras De Control Por Contra (Db)	-1.415.680.155,00	-1.415.680.155,00	0,00	0,00%

Al cierre de la vigencia 2025 las cuentas de orden por Bienes recibidos en comodato, así como el concepto de calculo actuarial se encuentra estable en proceso de identificación y depuración, reflejando un saldo de \$1.415.680.155 y \$141.559.938.769 respectivamente.

NOTA No. 29. INGRESOS

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan los ingresos obtenidos por la Institución Hospitalaria provenientes de la comercialización de servicios de salud en desarrollo de las actividades ordinarias y otras actividades.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
Cód. Cont.	Nat	Concepto	2025	2024	Variación Absoluta	Variación Relativa
4	Cr	INGRESOS	93.370.610.265,67	81.379.376.079,72	11.991.234.185,95	14,73%
43	Cr	Venta De Servicios	91.279.466.323,34	76.755.148.894,38	14.524.317.428,96	18,92%
48	Cr	Otros Ingresos	1.618.585.646,33	4.598.318.670,34	-2.979.733.024,01	-64,80%
44	Cr	Transferencias	472.558.296,00	25.908.515,00	446.649.781,00	1723,95%

El total de los ingresos tuvieron un incremento del 14,73% correspondiente a \$11.991.234.185,95, pasando de \$81.379.376.079,72 en 2024 a \$93.370.610.265,67, siendo el rubro ventas de servicios de salud el mas representativo.

29.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

Se reconocen como ingresos de transacciones sin contraprestación los recursos activos, monetarios o no monetarios, que reciba la entidad sin entregar nada a cambio. Tuvieron un incremento de 1723,95% entre el 2024 y el periodo actual, pasando de \$25.908.515 a \$472.558.296 respectivamente.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
Cód. Cont.	Nat	Concepto	2025	2024	Variación Absoluta	Variación Relativa
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	472.558.296,00	25.908.515,00	446.649.781,00	1723,95%
44	Cr	Transferencias	472.558.296,00	25.908.515,00	446.649.781,00	1723,95%
4430	Cr	Subvenciones	472.558.296,00	25.908.515,00	446.649.781,00	1723,95%

Corresponde a subvenciones por recursos transferidos por el gobierno en cabeza del Ministerio de salud y protección social, Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes del sector privado y otras subvenciones.

29.3. Ingresos de transacciones con contraprestación

Estos ingresos tuvieron un incremento neto del 18,92% por valor de \$14.524.317.428,96, pasando de \$76.755.148.894,38 en diciembre de 2024 a \$91.279.466.323,34 en diciembre de 2025.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
Cód. Cont.	Nat	Concepto	2025	2024	Variación Absoluta	Variación Relativa
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	91.279.466.323,34	76.755.148.894,38	14.524.317.428,96	18,92%
43	Cr	Venta De Servicios	91.279.466.323,34	76.755.148.894,38	14.524.317.428,96	18,92%
4312	Cr	Servicios De Salud	91.394.839.544,15	77.061.037.675,42	14.333.801.868,73	18,60%
4395	Db	Devoluc. Rebajas Y Desc. Venta Ser. (Db)	-580.660.084,81	-325.408.030,04	-255.252.054,77	78,44%

El saldo arrojado en la cuenta 4312 Ventas de servicios de salud, al cierre de la vigencia 2025 es de \$91.394.839.544,15, evidenciándose un incremento de \$14.333.801.868,73, lo que equivale al 18,60%, respecto al cierre de la vigencia anterior que fue de \$77.061.037.675,42.

El saldo arrojado en la cuenta 4395 corresponde a glosas definitivas del periodo corriente, las cuales son registradas en esta cuenta, acorde a lo establecido en el numeral 1.1.2 Glosas a la facturación, de los procedimientos contables para el registro de hechos relacionados con la prestación de servicios de salud emitido por la contaduría general de la nación e incorporado en la resolución 058 de 2020. Al cierre de la vigencia 2025 tienen un saldo de \$-580.660.084,81, presentando un aumento de 78,44% respecto al cierre de la vigencia anterior, que era de \$-325.408.030,04.

NOTA No. 30. GASTOS

Los gastos son flujos de salida de recursos de la entidad, susceptibles de reducir su patrimonio durante el periodo contable, bien sea por disminución de activos o por aumento de pasivos, expresados en forma cuantitativa, los gastos son requeridos para el desarrollo de la actividad ordinaria, e incluye los originados por situaciones de carácter extraordinario.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
Cód. Cont.	Nat	Concepto	2025	2024	Variación Absoluta	Variación Relativa
5	Db	GASTOS	28.450.451.237,16	30.764.828.072,73	-2.314.376.835,57	-7,52%
51	Db	Administracion	22.414.502.141,58	21.125.498.669,45	1.289.003.472,13	6,10%
53	Db	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones	3.200.499.244,58	7.962.463.690,77	-4.761.964.446,19	-59,81%
58	Db	Otros Gastos	2.835.449.851,00	1.676.865.712,51	1.158.584.138,49	69,09%

El total de gastos al finalizar la vigencia 2025 tuvo una disminución de \$-2.314.367.835,57 equivalente al -7,52% pasando de \$30.764.828.072,73 en 2024 a \$28.450.451.237,16 en el periodo actual, lo cual obedece principalmente a la disminución de deterioro, depreciación, amortización y provisiones. Aunque los gastos de administración y otros gastos tuvieron aumento del 6,10% y 69,09% respectivamente.

30.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

En este grupo se incluyen las cuentas que representan los gastos asociados con actividades de dirección, planeación y apoyo logístico de la entidad, y son requeridos para el desarrollo de la actividad ordinaria.

Estas notas hacen parte integrante de los estados financieros.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
Cód. Cont.	Nat	Concepto	2025	2024	Variación Absoluta	Variación Relativa
51	Db	Administración	22.414.502.141,58	21.125.498.669,45	1.289.003.472,13	6,10%
5111	Db	Generales	15.630.238.301,79	14.600.364.060,13	1.029.874.241,66	7,05%
5101	Db	Sueldos Y Salarios	3.638.955.570,49	3.369.882.623,96	269.072.946,53	7,98%
5107	Db	Prestaciones Sociales	1.404.014.665,48	1.262.650.795,73	141.363.869,75	11,20%
5103	Db	Contribuciones Efectivas	914.031.300,00	897.653.750,00	16.377.550,00	1,82%
5120	Db	Impuestos, Contribuciones Y Tasas	505.056.714,82	649.435.196,63	-144.378.481,81	-22,23%
5104	Db	Aportes Sobre La Nomina	192.828.660,00	183.552.500,00	9.276.160,00	5,05%
5108	Db	Gastos De Personal Diversos	126.270.444,00	161.959.743,00	-35.689.299,00	-22,04%
5102	Db	Contribuciones Imputadas	3.106.485,00	0,00	3.106.485,00	N.A.

Los gastos operacionales de administración al cierre de la vigencia 2025 con respecto a 2024, presentan un aumento del 6,10% correspondiente a \$1.289.003.472,13. El rubro mas afectado fue el de gastos generales quien se incremento en \$1.029.874.241,66, luego en menor proporción lo siguen Sueldos y salarios, prestaciones sociales, Contribuciones efectivas, Aportes sobre la nomina y Contribuciones imputadas, aunque los Gastos de personal diversos e Impuestos contribuciones y tasas tuvieron una disminución por valor de \$-35.689.299 y \$-144.378.481,81 respectivamente.

30.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

En estas cuentas se registran provisiones por eventos que afecten el patrimonio público, así como el valor relativo al desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo, o extinción, que durante la vigencia 2025 tuvo un incremento del 59,81%.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
Cód. Cont.	Nat	Concepto	2025	2024	Variación Absoluta	Variación Relativa
53	Db	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones	3.200.499.244,58	7.962.463.690,77	-4.761.964.446,19	-59,81%
5347	Db	Deterioro De Cuentas Por Cobrar	2.342.755.678,98	6.845.039.444,89	-4.502.283.765,91	-65,77%
5360	Db	Depreciación De Propiedades, Planta Y Equipo	850.457.414,60	950.750.225,88	-100.292.811,28	-10,55%
5366	Db	Amortización De Activos Intangibles	7.286.151,00	28.893.644,00	-21.607.493,00	-74,78%
5368	Db	Provisión Litigios Y Demandas	0,00	137.780.376,00	-137.780.376,00	N.A.

El gasto por deterioro de la cartera por prestación de servicios de salud al cierre de la vigencia 2025 presenta un saldo de \$2.342.755.678,98, reflejando una disminución del -65,77% respecto al cierre de la vigencia anterior ya que fue de \$6.845.039.444,89, con lo cual se deterioró casi en su totalidad la cartera vencida a mas de 360 días por las EPS liquidadas y en proceso de liquidación, además de la cartera por particulares y cartera por venta de otros servicios.

El gasto de la depreciación y amortización de activos fijos presenta un gasto a diciembre de 2025 por valor de \$850.457.414,60, con lo cual muestra una disminución de \$-100.292.811,28 equivalente al -10,55%.

Respecto a lo generado por el gasto de amortización de intangibles esta reflejando en la vigencia 2025, lo concerniente a amortización de licencias por valor de \$7.286.151, mostrando una disminución de \$-21.607.493 respecto al año anterior.

No se realizaron provisiones de litigios y demandas durante la vigencia 2025.

30.2.1. Deterioro activos financieros y no financieros

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
Cód. Cont.	Nat	Concepto	2025	2024	Variación Absoluta	Variación Relativa
	Db	Deterioro activos financieros y no financieros	2.342.755.678,98	6.845.039.444,89	-4.502.283.765,91	-65,77%
5347	Db	Deterioro De Cuentas Por Cobrar	2.342.755.678,98	6.845.039.444,89	-4.502.283.765,91	-65,77%
534709	Db	Deterioro De Prestación De Servicios De Salud	2.342.755.678,98	6.845.039.444,89	-4.502.283.765,91	-65,77%

El gasto por deterioro de la cartera por prestación de servicios de salud al cierre de la vigencia 2025 presenta un saldo de \$2.342.755.678,98, reflejando una disminución del -65,77% respecto al cierre de la vigencia anterior ya que fue de \$6.845.039.444,89, con lo cual se deterioró casi en su totalidad la cartera vencida a mas de 360 días por las EPS liquidadas y en proceso de liquidación, además de la cartera por particulares y cartera por venta de otros servicios.

30.4. Otros gastos

En este grupo se incluyen las cuentas que representan gastos que surgen de transacciones y hechos que son claramente distintos de las actividades ordinarias, que no se espera que sean frecuentes y que están fuera del control de la entidad.

El saldo del total de los rubros a Diciembre 31 de 2025 frente a los saldos reportados a Diciembre 31 de 2024, presenta un incremento por valor de \$1.158.584.138,49, equivalente a un incremento porcentual de 69,09%, impactando principalmente a los conceptos de Financieros y Gastos diversos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
Cód. Cont.	Nat	Concepto	2025	2024	Variación Absoluta	Variación Relativa
58	Db	Otros Gastos	2.835.449.851,00	1.676.865.712,51	1.158.584.138,49	69,09%
5804	Db	Financieros	2.651.766.905,76	1.576.470.159,39	1.075.296.746,37	68,21%
5890	Db	Gastos Diversos	178.132.001,46	80.600.762,89	97.531.238,57	121,01%
5802	Db	Comisiones	5.550.943,78	19.794.790,23	-14.243.846,45	-71,96%

Los rubros que se incrementaron fueron el de Financieros con un 68,21% y Gastos diversos con un 121,01%, sin embargo, los gastos por Comisiones tuvieron una disminución de -71,96%

NOTA No. 31. COSTOS DE VENTAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
Cód. Cont.	Nat	Concepto	2025	2024	Variación Absoluta	Variación Relativa
6	Db	Costo De Ventas	43.590.641.860,71	41.794.318.763,30	1.796.323.097,41	4,30%
63	Db	Costo De Venta De Servicios	43.590.641.860,71	41.794.318.763,30	1.796.323.097,41	4,30%
6310	Db	Servicios De Salud	43.590.641.860,71	41.794.318.763,30	1.796.323.097,41	4,30%

los costos de ventas de servicios de salud de la vigencia 2025 presentan un incremento de \$1.796.323.097,41 respecto a la vigencia anterior. El saldo del año 2025 es de \$43.590.641.860,71 y el del año 2024 fueron de \$41.794.318.763,30.

Estas notas hacen parte integrante de los estados financieros.

31.2 Costo de ventas de servicios

En este rubro se incluyen los grupos que representan las erogaciones y cargos asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios vendidos por la E.S.E Hospital San Jerónimo de Montería durante el periodo contable comprendido entre el 1 de Enero de 2025 a 31 de Diciembre de 2025.

Cód. Cont.	Nat	DESCRIPCIÓN Concepto	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
			2025	2024	Variación Absoluta	Variación Relativa
6310	Db	Servicios De Salud	43.590.641.860,71	41.794.318.763,30	1.796.323.097,41	4,30%
631035	Db	Quirofanos Y Salas Parto-Quirofanos	10.598.208.140,75	9.276.885.299,70	1.321.322.841,05	14,24%
631025	Db	Hospitalizacion-Estancia General	9.948.595.089,46	10.760.574.697,40	-811.979.607,94	-7,55%
631001	Db	Urgencias-Consulta Y Procedimientos	6.753.050.443,03	6.464.666.255,47	288.384.187,56	4,46%
631041	Db	Apoyo Diagnostico-Imagenologia	4.411.947.779,94	3.376.542.836,71	1.035.404.943,23	30,66%
631026	Db	Hospitalizacion-Cuidados Intensivos	4.251.575.760,19	4.289.506.183,88	-37.930.423,69	-0,88%
631040	Db	Apoyo Diagnostico-Laboratorio Clinico	2.034.830.346,46	2.145.793.539,14	-110.963.192,68	-5,17%
631052	Db	Apoyo Terapeutico-Banco De Sangre	1.960.704.045,39	2.017.685.659,60	-56.981.614,21	-2,82%
631015	Db	Servicios Ambulat-Consult.Extern.Y Proce	984.415.676,09	895.978.127,79	88.437.548,30	9,87%
631050	Db	Apoyo Terapeutico-Rehabilitacion Y Terap	761.139.096,13	777.009.997,09	-15.870.900,96	-2,04%
631036	Db	Quirofanos Y Salas Parto-Salas De Parto	460.360.711,29	512.873.564,53	-52.512.853,24	-10,24%
631056	Db	Apoyo Terapeutico-Farmacia E Insumos Hos	308.166.469,00	293.885.272,34	14.281.196,66	4,86%
631028	Db	Hospitalizacion-Recien Nacidos	283.600.021,00	249.224.807,00	34.375.214,00	13,79%
631042	Db	Apoyo Diagnostico-Anatomia Patologica	274.830.449,00	180.502.035,50	94.328.413,50	52,26%
631067	Db	Servicios Conexos A La Salud-Otros Servi	237.500.818,00	231.594.000,00	5.906.818,00	2,55%
631060	Db	Servicios Conexos A La Salud-Medio Ambi	182.166.416,00	163.235.700,00	18.930.716,00	11,60%
631027	Db	Hospitalizacion-Cuidados Intermedios	139.550.598,98	158.360.787,15	-18.810.188,17	-11,88%

Los servicios en los cuales se incrementaron sus costos durante la vigencia 2025 con relación a los de la vigencia anterior fueron: Urgencias-Consulta y Procedimientos, servicios de ambulancia - consulta externa y procedimiento, Hospitalización-Recien Nacidos, Quirofanos y Salas Parto-Quirofanos, Apoyo Diagnostico-Imagenologia, Apoyo Diagnostico-Anatomia Patológica, Apoyo Terapéutico-Farmacia E Insumos Hospitalarios, Servicios Conexos A La Salud-Medio Ambiente y Servicios Conexos A La Salud-Otros Servicios, Mientras que los costos bajaron en los servicios de Hospitalización-Estancia General, hospitalización- Cuidados Intensivos, Hospitalización- cuidados Intermedios, Quirofanos y Salas Parto-Salas de Parto, Apoyo Diagnostico-Laboratorio Clínico, Apoyo Terapéutico-Rehabilitación y Terapia y Apoyo Terapéutico-Banco de Sangre. Si bien es cierto que los costos de la entidad se incrementaron en \$1.796.323.097,41, su impacto se refleja en el incremento de las ventas de servicios de salud que aumentaron \$14.333.801.868,73, lo que equivale al 18,60%.

Durante la vigencia 2025 se elaboraron estados de costos por centros de producción teniendo en cuenta los servicios ofrecido y vendidos, con lo cual se hacen los ajustes adecuados para cada ejercicio y se presentan los resultados obtenidos que afectan la situación financiera.

Sistemas de Costos Procedimientos Hospitalarios: La entidad elaboró la matriz en Excel para la implementación de costos por actividades para la vigencia actual.

Para el costeo al detalle se identificaron tres grandes componentes institucionales como lo son: Asistencial, apoyo diagnóstico y terapéutico y el componente administrativo y financiero. Una vez se tiene claridad sobre los componentes anteriores, se definen los siguientes aspectos:

Definición de Centros de Costos/Centros de Producción acorde a la estructura organizacional y habilitación de servicios institucionales.

Definición de procedimientos CUPS con su homologación.

Identificaron de los procedimientos a ofertar por paquetes, definiendo que incluye y que excluye.

Realización de investigación para los tiempos quirúrgicos de los diferentes colaboradores que participan en el procedimiento definido como paquete.

Creación de la plantilla general de identificación del costo total de producción por procedimiento CUPS.

Diseño de tabla comparativa de tarifas, identificando el CUPS del procedimiento, la EPS a la que se oferta y su respectiva tarifa, y el costo del procedimiento, al final se define si el resultante es sobre utilidad o pérdida.

Creación de la tabla con la relación de medicamentos y materiales medico Qx, la cual incluye código del producto, nombre del producto, y precio de compra. Cada vez que exista actualización de los precios de compra se debe actualizar la respectiva tabla en la hoja de Excel.

Creación de la tabla resumen de las canastas quirúrgicas creadas acorde a los paquetes definidos. La Canasta quirúrgica incluye: medicamentos e insumos utilizados en el área de admisión del paciente, durante el procedimiento, en sala de recuperación y durante el primer día de estancia del paciente.

En la malla resumen de las canastas quirúrgicas se identifica la mano de obra directa, mano de obra indirecta y la mano de obra durante la estancia hospitalaria.

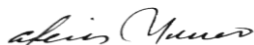
La Hoja de derecho de sala hace referencia a lo definido en el manual tarifario SOAT, lo cual viene relacionado en la hoja de plantilla general.

La hoja de honorarios incluye la relación del personal contratado por la institución, donde se discrimina el perfil, valor mensual, valor día, valor hora, y se proyecta un posible valor por internación. Así mismo en esta hoja se incluye lo definido al pago de los honorarios a los especialistas por procedimiento quirúrgico, acorde a lo definido por la resolución institucional que adopta estas tarifas.

La hoja de estancia se ha realizado acorde a lo definido por el manual tarifario.

En la hoja de imágenes se ha definido una estructura de costo por tipo de estudio, de igual forma se realizó para los estudios realizados en el área de laboratorio clínico, y la producción de unidades de sangre en el servicio transfusional.

En la Hoja de gastos generales, se calculan los siguientes aspectos: Servicios públicos, Servicio de Telefonía, Mantenimiento Hospitalario, Mantenimiento Biomédico, Aseo, Papelería y Útiles de Oficina, Vigilancia y Seguridad, Impuesto Predial y Depreciación Edificio-Equipos.



ALEXIS MANUEL NAVARRO ESTRADA
Contador Público
T.P 264940-T



GUILLERMO JOSE HOYOS NADER
Gerente