

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Agente Especial Interventora y Profesional Universitario del Area de Contabilidad de la UNIDAD DE SALUD DE IBAGUE USI-ESE, certifican que el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Flujo de Efectivo y el estado de Cambios en el Patrimonio, con corte a diciembre 31 de 2025-2024, han sido elaborados aplicando los principios, normas generales y técnicas de la contabilidad Pública contenida en el Plan General de la Contabilidad Pública para las Instituciones prestadoras de servicios de salud, según Resolución 139 de 2015, instructivo 002 de 2014 y demás que la modifican. De igual manera, las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro de libros y preparación de documentos soporte tanto internos como externos.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior, reflejan la Situación Financiera de la Entidad a 31 de diciembre de 2025-2024, así como el Estado de Resultados Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio, y el Estado de Flujo del Efectivo.

- a) Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos de la entidad.
- b) Los hechos económicos se han clasificado, registrado y revelado en los Estados Financieros, incluyendo activos, pasivos reales y contingentes.
- c) La entidad viene realizando los pagos a seguridad social y se han realizado conciliaciones con las entidades correspondientes.

Dada en Ibagué, a los 29 días del mes de enero de 2025.



EDILMA ISABEL HURTADO CARDONA
Agente Especial Interventora



EDUCARDO VILLALOBOS GUTIERREZ
Profesional Universitario – Contador
Contador TP- 22.130-T

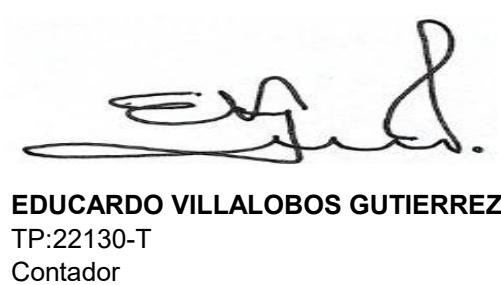
UNIDAD DE SALUD DE IBAGUE U.S.I. -E.S.E
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 y 2024
(Cifras en pesos Colombianos)

ACTIVO	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024	VARIACIONES
CORRIENTE	46.822.424.600,99	25.563.281.819	21.259.142.782
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	26.053.623.455,93	8.531.838.345	17.521.785.111
Caja	573.467,00	791.600	-218.133
Deposito en Instituciones Financieras	26.053.049.988,93	8.531.046.745	17.522.003.244
Efectivo de Uso Restringido	-	0	0
CUENTAS POR COBRAR	17.321.118.206,20	14.020.700.500	3.300.417.707
Prestación de Servicios de salud	17.291.121.957	10.542.419.262	6.748.702.695
Otras cuentas por cobrar	29.996.249,20	3.478.281.238	-3.448.284.989
Deterioro Acumulado	-	0	0
INVENTARIOS	2.608.204.878,67	2.551.087.806	57.117.072
Materiales para la prestación del servicio	2.608.204.878,67	2.551.087.806	57.117.072
OTROS ACTIVOS	839.478.060,19	459.655.167	379.822.893
Gastos pagados por anticipado	754.185.248,00	378.749.680	375.435.568
Avance y anticipos entregados	1.029.312,00	307.140	722.172
Depósitos entregados en garantía	84.263.500,19	80.598.347	3.665.153
NO CORRIENTE	61.663.078.275,13	62.626.885.550	-963.807.275
INVERSIONES	482.356.227,42	482.356.227	0
Inversiones Sector Solidario	33.362.438,00	33.362.438	0
Inversiones de Adm.de Liquidez	448.993.789,42	448.993.789	0
CUENTAS POR COBRAR	4.741.011.987,31	4.277.251.337	463.760.650
Servicios de salud	24.173.454.352,02	20.274.478.111	3.898.976.241
Cuentas de difícil cobro	1.193.873.633,64	1.202.262.089	-8.388.455
Otras cuentas por cobrar LP	-	0	0
Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar	(20.626.315.998,35)	-17.199.488.862	-3.426.827.136
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	55.294.705.795,40	56.776.550.056	-1.481.844.260
Terrenos	22.715.207.768,00	22.715.207.768	0
Construcciones en curso	19.185.290,82	3.858.509	15.326.782
Redes en montaje	84.515.000,00	84.515.000	0
Bienes muebles en bodega	1.538.571.785,54	687.830.201	850.741.585
Edificaciones	35.167.531.230,73	35.167.531.231	0
Plantas, ductos y tuneles	135.471.704,00	121.713.119	13.758.585
Redes, líneas y cables	207.996.000,00	207.996.000	0
Maquinaria y Equipo	\$ 401.993.107,80	441.832.718	-39.839.610
Equipo medico científico	4.743.943.589,39	5.244.711.454	-500.767.865
Muebles y enseres	916.755.609,49	989.975.220	-73.219.610
Equipos de comunicación y computación	3.484.539.369,40	3.650.887.537	-166.348.168
Equipo de transporte tracción y elevación	1.956.411.089,73	1.815.211.090	141.200.000
Equipo de comedor, cocina despensa	125.750.000,00	138.695.600	-12.945.600
Depreciación acumulada prop planta y Eq	(15.291.405.748,50)	-13.581.655.389	-1.709.750.359
Deterioro acumulado prop planta y Eq	(911.760.001,00)	-911.760.001	0
OTROS ACTIVOS	1.145.004.265,00	1.090.727.930	54.276.335
Intangibles	4.488.121.254,56	4.195.198.592	292.922.663
Amortización acumulada de Intangibles	(3.343.116.989,56)	-3.104.470.662	-238.646.328
TOTAL ACTIVO	108.485.502.876	88.190.167.369	20.295.335.507

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

Derechos contingentes	2.114.740.726,00	2.114.740.726	0,00
Deudores control	3.024.154.562,70	1.037.551.608	1.986.602.955,00
Deudoras por contra (cr)	(3.024.154.562,70)	-1.037.551.608	-1.986.602.955,00
Derechos Contingentes Con (Cr)	(2.114.740.726,00)	-2.114.740.726	0,00


EDILMA ISABEL HURTADO CARDONA
Agente Especial Interventora


EDUCARDO VILLALOBOS GUTIERREZ
TP:22130-T
Contador

PASIVO	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024	VARIACIONES
CORRIENTE	19.691.968.745	19.095.951.827	596.016.918
CUENTAS POR PAGAR	10.786.292.591	8.802.151.941	1.984.140.649
Adquisicion de Bienes y Servicios	3.130.545.174,00	2.946.045.851	184.499.323
Recursos a favor de terceros	36.293.439,30	27.669.240	8.624.199
Descuentos de nómina	630.606.251,00	935.176.476	-304.570.225
Servicios y Honorarios	6.354.819.801,43	4.317.408.018	2.037.411.783
Retención en la fuente, Reteiva y Reteica	171.031.202,00	167.271.463	3.759.739
Impuesto, contribuciones y tasas	105.947.091,00	97.973.270	7.973.821
Otras cuentas por Pagar	345.262.797,77	298.364.537	46.898.261
Creditos judiciales	11.786.834,00	11.786.834	0
Servicios Publicos	0,00	456.252	-456.252
			0
OBLIGACIONES LABORALES	7.377.978.023	8.750.837.415	-1.372.859.392
Beneficio a los Empleados a Corto Plazo	7.377.964.326,60	8.750.813.169	-1.372.848.842
Beneficio por Terminación Vinculo Laboral	13.696,00	24.246	-10.550
PASIVOS ESTIMADOS	1.527.698.132	1.542.962.471	-15.264.339
Provisión para contingencias	1.527.698.132	1.542.962.471	-15.264.339
Otras Provisiones Diversas	0	0	0
PASIVO NO CORRIENTE	18.667.240.784	8.401.049.537	10.266.191.247
OTROS PASIVOS	18.667.240.784	8.401.049.537	10.266.191.247
Avances y Anticipos Recibidos	11.384.319.770,00	466.612.375	10.917.707.395
Ingresos Recibidos por Anticipado	6.360.139.445,77	7.011.655.594	-651.516.148
Provisión para contingencias Largo Plazo	922.781.568	922.781.568	0
Beneficio a Empleados	0	0	
TOTAL PASIVO	38.359.209.529	27.497.001.364	10.862.208.165
PATRIMONIO	70.126.293.347	60.693.166.005	9.433.127.342
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	70.126.293.347,38	60.693.166.005	9.433.127.342
Capital Fiscal	62.544.809.275	62.544.809.275	0
Resultados del ejercicio anterior	-1.851.643.269	-1.851.643.269	0
Resultado del presente ejercicio	9.433.127.342	0	9.433.127.342
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	108.485.502.876	88.190.167.369	20.295.335.507

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

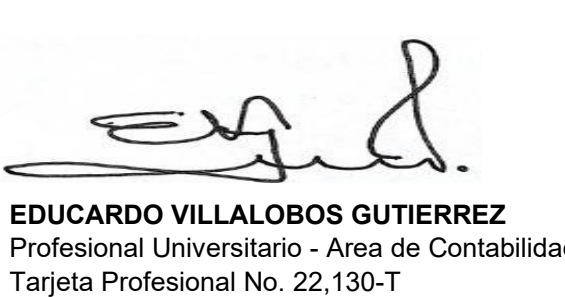
Responsabilidades contingentes	19.529.102.491,00	18.995.272.604	533.829.887,00
Acreedoras de control	4.741.056.489,99	2.112.575.345	2.628.481.144,99
Acreedoras por contra (db)	-19.529.102.491,00	-18.995.272.604	-533.829.887,00
Acreedoras de control por contra (db)	-4.741.056.489,99	-2.112.575.345	-2.628.481.144,99


Jorge Alberto Vaquiro Capera
CONTADOR PÚBLICO
Unidad de Salud de Ibagué
101.940-T J.C.C.
JORGE ALBERTO VAQUIRO CAPERA
TP:101940-T JCC
Revisor Fiscal

UNIDAD DE SALUD DE IBAGUE U.S.I.-E.S.E.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
(Cifras en pesos Colombianos)

	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
INGRESOS OPERACIONALES	71.412.796.458,00	60.290.183.671
<u>Venta de Servicios</u>	71.412.796.458	60.290.183.671
Servicios de salud	92.889.953.732	60.316.858.561
Devoluciones, Rebajas y Descuentos	-21.477.157.274	-26.674.890
<u>COSTO DE VENTAS</u>	65.914.361.325	55.381.782.297
Costo de ventas de servicios de salud	65.914.361.325	55.381.782.297
GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	9.868.830.163	9.619.636.869
<u>De administración</u>	5.455.152.834	5.438.349.571
Sueldos y Salarios	2.221.323.179	2.250.502.380
Contribuciones imputadas	31.497.534	25.241.506
Contribuciones Efectivas	579.506.300	624.942.492
Aportes sobre la nomina	113.082.300	124.745.815
Prestaciones sociales	809.568.519	1.009.529.469
Remuneraciones	151.399.064	149.390.138
Generales	1.509.362.057	1.205.540.255
Impuestos, Contribuciones y Tasa	39.413.881	48.457.516
Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y provisiones	4.413.677.328	4.181.287.298
Deterioro cuentas por cobrar	3.784.587.748	3.483.025.541
Provision para contingencias	0	0
Depreciación propiedad planta y equipo	509.994.773	527.114.339
Amortización Activos Intangibles	117.771.708	171.147.418
Provisiones diversas	1.323.099	0
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	-4.370.395.029	-4.711.235.495
OTROS INGRESOS	14.977.233.097	4.448.465.818
Transferencias y Subvenciones	14.531.730.041	193.632.500
Transferencias corrientes Gobierno Nacional, Deptal. y Mcpal.	14.531.730.041	0
Donaciones en especie		193.632.500
Otros Ingresos	445.503.056	4.254.833.318
Financieros	104.456.783	186.882.735
Ingresos Diversos y otros	341.046.273	4.067.950.583
OTROS GASTOS	1.173.710.726	1.588.873.593
Gastos financieros	2.617	5.062.066
Gastos Diversos y otros	648.756.682	970.567.984
Devoluciones rebajas y descuentos	524.951.427	613.243.543
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	9.433.127.342	-1.851.643.269


EDILMA ISABEL HURTADO CARDONA
Agente Especial Interventora


EDUCARDO VILLALOBOS GUTIERREZ
Profesional Universitario - Area de Contabilidad
Tarjeta Profesional No. 22,130-T


JORGE ALBERTO VAQUIRO CAPERA
TP:101940-T JCC
Revisor Fiscal

UNIDAD DE SALUD DE IBAGUE U.S.I. E.S.E.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025-2024
(Cifras en pesos Colombianos)

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2025	2024
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	9.433.127.342,00	-1.851.643.269,35
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS QUE NO INVOLUCRAN EFECTIVO		
Ingreso por operaciones sin flujo de efectivo		
Depreciaciones	509.994.773,00	1.002.938.116,00
Amortizaciones	117.771.708,00	384.511.368,00
Deterioro de Cartera	3.784.587.748,00	3.276.244.620,72
Otras partidas que no involucran efectivo	402.977.560,00	0,00
EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	14.248.459.131	2.812.050.835,37
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
Deudores	-3.764.178.357,00	-7.791.341.369,00
Inversiones	0,00	-832,71
Inventarios	-57.117.072,00	-224.297.665,81
Otros activos	-379.822.893,00	-81.543.632,00
Cuentas por pagar	1.984.140.649,00	2.867.440.207,56
Beneficio a empleados	-1.372.859.392,00	2.845.079.679,98
Pasivos estimados	-15.264.339,00	189.695.394,00
Otros pasivos	10.266.191.247,00	6.325.577.268,72
EFECTIVO GENERADO EN CAMBIOS DE ACTIVOS Y PASIVOS	6.661.089.843	4.130.609.050,74
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	20.909.548.974	6.942.659.886,11
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
Adquisición de Propiedades, planta y equipo	-1.481.844.260,00	-471.044.255,00
Venta de propiedades, planta y equipo		0,30
Otros ingresos recibidos en actividades de inversion - venta	-1.851.643.269,00	0,00
Otros pagos originados en actividades de inversion (Compra software y licencias)	-54.276.335,00	-385.203.958,00
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-3.387.763.864	-856.248.212,70
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Deuda por operaciones de credito público y financiamiento con banca central	0	0,00
Amortización de operaciones de credito público y financiamiento con banca central	0	0,00
Otros ingresos recibidos en actividades de financiación	0	0,00
Otros ingresos pagados originados en actividades de financiación	0	0,00
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	0	0,00
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO	17.521.785.110	6.086.411.673,41
EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	8.531.838.345	2.540.096.156,18
EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	26.053.623.455	8.626.507.829,59

E
A



EDILMA ISABEL HURTADO CARDONA
Agente Especial Interventora



Jorge Alberto Vaquiro Capera
CONTADOR PÚBLICO
Unidad de Salud de Ibagué U.S.I. E.S.E.

JORGE ALBERTO VAQUIRO CAPERA
TP 101.940-T JCC
Revisor Fiscal



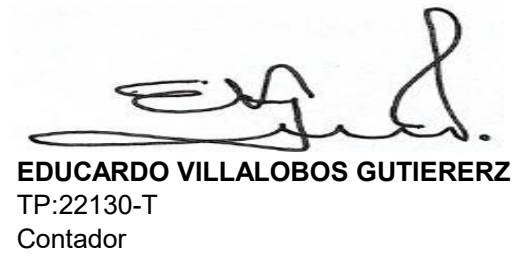
EDUCARDO VILLALOBO GUTIERREZ
T. P 22,130-T
Contador

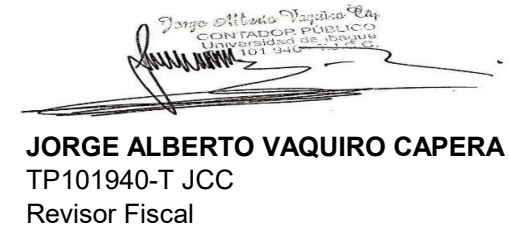


UNIDAD DE SALUD DE IBAGUE U.S.I. E.S.E.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
(Cifras en pesos Colombianos)

	dic-24	Disminución	Aumento	dic-25
CAPITAL FISCAL	60.693.166.005	0	9.433.127.342	70.126.293.347
	60.693.166.005			
			0	0
Superavit por donación	3.188.711.086,79	0,00	0,00	3.188.711.087
Superavit Prop. Planta y Eq.	22.998.085.869	0,00	0,00	22.998.085.869
Patrimonio Institucional	13.947.074.077,33	0,00	0,00	13.947.074.077
Ganancia o Pérdida en Inversiones	142.327.815,19	0,00	0,00	142.327.815
Utilidad o pérdida de ejerc.anteriores	22.268.610.425,62	0	0	22.268.610.426
Resultados del ejercicio	-1.851.643.269	0	9.433.127.342	7.581.484.073


EDILMA ISABEL HURTADO CARDONA
Agente Especial Interventora


EDUCARDO VILLALOBOS GUTIERERZ
TP:22130-T
Contador


Jorge Alberto Vaquiro Capera
CONTADOR PUBLICO
Unidad de Salud de Ibagué
TP101940-T JCC
Revisor Fiscal

UNIDAD DE SALUD DE IBAGUE USI- ESE
NIT.809.003.590-2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2025

NOTA 1: ENTIDAD REPORTANTE

1.1 Identificación y Funciones

La unidad de salud de Ibagué USI – ESE, domiciliada en el municipio de Ibagué Tolima, dirección administrativa en la Av. 8 24-01 barrio El Carmen. Es una entidad pública descentralizada, del orden Municipal con personería Jurídica, Patrimonio propio y autonomía administrativa, adscrita a la Secretaría de Salud Municipal, sometida al Régimen Jurídico previsto en el capítulo 11 artículo 194, 195 de la Ley 100 de 1993. Creada mediante Acuerdo No. 077 del 24 de diciembre de 1996, del Honorable Concejo Municipal de Ibagué.

Mediante Acuerdo 009 del 11 de agosto de 2017 del Concejo Municipal de Ibagué otorgo facultades al alcalde de la Ciudad para unificar las dos empresas sociales del estado del municipio La Unidad de Salud de Ibagué USI-ESE, con NIT:809.003.590-2, y el Hospital San Francisco E.S.E. NIT:890.707.059-9, quedando en la Fusión la Unidad de Salud de Ibagué USI-ESE. Como la empresa que absorbió al Hospital Sanfrancisco E.S.E.

Mediante Decreto 1000-0754 del 25 de agosto de 2017 del alcalde de Ibagué, Decreta Fusionar las dos Empresas Sociales del Estado de Municipio, de acuerdo con las facultades del Concejo Municipal de Ibagué, suprime el cargo de Gerente y la Junta Directiva del Hospital San Francisco E.S.E.

Su objeto principal es la prestación de los servicios de salud del primer nivel de atención como un servicio público a cargo del Estado como parte integral del Sistema de Seguridad Social en Salud.

Actualmente cuenta con 4 unidades intermedias de salud, 20 centros de salud en el área urbana y 17 puestos de salud en el área rural, 4 unidades móviles para la prestación de servicios de salud a nivel del municipio de Ibagué.

Funciones:

- Fortalecimiento de acciones de inducción a la demanda: Visitas casa a casa
- Promoción a nivel de medios de comunicación masiva de las actividades ofertadas en Promoción y Prevención.
- Realización periódica de actividades extramurales.
- Seguimiento a usuarios de los programas.
- Garantizar la atención a los usuarios conforme a los lineamientos del Sistema Obligatorio

de Garantía de la Calidad en Salud y demás normatividad vigente.

- Proyección de las acciones de mejoramiento en forma continua conforme a los diferentes estándares del sistema relacionados con las inconsistencias encontradas en Talento humano, infraestructura física, dotación y mantenimiento, garantía de insumos, procesos prioritarios asistenciales, historia clínica, referencia y contra referencia y seguimiento a riesgo.
- Sensibilización y capacitación a todo el personal asistencial y administrativo que labora en la institución sobre la importancia del desarrollo e implementación del Sistema Obligatorio de Garantía de la Calidad y el mejoramiento continuo.
- Prestar los servicios de salud a la población del municipio de Ibagué urbana y rural de conformidad con los planes obligatorios del sistema general de seguridad social en salud y otras acciones según convenios establecidos.
- Diseño del Plan de producción de la entidad de acuerdo con la capacidad instalada y contratación vigente ajustándolo según necesidades.
- Realización permanentemente de actividades de demanda inducida con medición de impacto.
- Disminución de las barreras de acceso a los servicios de salud.
- Seguimiento al cumplimiento de actividades programadas
- Diseño y aplicación mensual de instrumentos con los usuarios para medir el grado de satisfacción y percepción del servicio.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

En su proceso de identificación, Clasificación, registro, preparación y presentación de sus Estados Contables a diciembre de 2025, La Unidad de Salud de Ibagué, Empresa Social del Estado, viene aplicando los principios, normas generales y normas técnicas de la contabilidad Pública contenidas en el Plan General de la Contabilidad Pública para las Instituciones prestadoras de servicios de salud Resolución 139 de 2015, instructivo 002 de 2014 y demás normas que la modifiquen.

La Superintendencia Nacional de Salud en uso de sus facultades de vigilancia y control sobre las entidades que hacen parte del Sistema Nacional de Salud expidió la RESOLUCIÓN 2025420000011871-6 del 09 de diciembre de 2025, por la cual se ordena la toma de posesión inmediata de los bienes, haberes y negocios y la intervención forzosa administrativa para administrar a la UNIDAD DE SALUD DE IBAGUE EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO, identificada con el NIT 809.003.590-2.

En el mismo acto administrativo se designa como Agente Especial Interventora a la Doctora EDILMA ISABEL HURTADO CARDONA, quien tomó posesión de su designación el 9 de diciembre de 2025, quedando en ejercicio de las funciones asignadas para trazar el plan de trabajo que conduzca la subsanación de las causales que llevaron a la Superintendencia a la decisión de intervención para administrar a la entidad durante el periodo comprendido entre el 9 de diciembre de 2025 y el 8 de diciembre de 2026, periodo que puede ser prorrogado por un año mas de acuerdo con las normas de vigilancia y control establecidas por la Superintendencia Nacional de Salud.

Situación de Intervención:

Al 31 de diciembre de 2025, la Institución se encuentra bajo la medida de **Intervención Forzosa Administrativa para Administrar**, ordenada por la Superintendencia Nacional de Salud. Esta medida implica la toma de posesión de los bienes, haberes y negocios de la IPS, con el fin de garantizar la prestación del servicio de salud y buscar la estabilización financiera de la entidad.

Mediante la Resolución No. 2025420000011871-6 del 09 de diciembre de 2025, se establece que la Agente Especial Interventora debe presentar el plan de trabajo que conduzca a la subsanación de las causales que originaron la medida de intervención para administrar dentro del mes siguiente a la toma de posesión, trabajo que se ha articulado con todas las áreas de la entidad y se ha puesto en consideración de la Superintendencia Nacional de Salud para su evaluación y aprobación.

El Plan de Trabajo presentado a la Superintendencia Nacional de Salud contiene las actividades, antecedentes, metas, indicadores de evaluación y fechas de ejecución que en criterio de la Agente Especial Interventora conducirán a la subsanación de las causales de intervención y encausar a la entidad en el ejercicio de sus funciones en la prestación de servicios de salud a la comunidad de forma eficiente, oportuna, segura y financieramente estable.

Evaluación de la Continuidad:

La administración ha evaluado la capacidad de la IPS para continuar como un negocio en marcha. Se han identificado incertidumbres materiales que pueden generar dudas significativas sobre dicha capacidad, tales como:

- La entidad presenta incumplimientos significativos en aspectos financieros, administrativos, asistenciales y contractuales, que persisten a lo largo de varias vigencias sin que se evidencien acciones efectivas para su subsanación.
- Se evidenció falta de pago oportuno de salarios y prestaciones sociales, así como el incumplimiento en la aplicación del porcentaje mínimo legal destinado al mantenimiento hospitalario, lo que compromete la sostenibilidad y calidad de la infraestructura.
- En el ámbito financiero, la gestión de recursos resulta ineficiente, dado que los ingresos operacionales son inferiores a los costos y gastos, generando pérdidas operacionales y afectando negativamente los resultados del ejercicio. Adicionalmente, persisten falencias en los procesos de facturación, reflejadas en altos porcentajes de objeciones, glosas y devoluciones, sin que se adopten medidas correctivas.
- En cuanto al talento humano, no se evidencia avance en los estudios de cargas laborales ni se garantiza el cumplimiento de los estándares de formación continua exigidos para el personal asistencial y otros profesionales vinculados a la atención en salud.
- Se identifican deficiencias en la actualización en tiempo real de la información sobre servicios, capacidad instalada y horarios en el Registro Especial de Prestadores de

Servicios de Salud (REPS), lo que genera barreras para la disponibilidad, accesibilidad y continuidad en la atención.

- Se incumplen lineamientos técnicos esenciales para la atención integral de mujeres gestantes, recién nacidos y menores de cinco años, lo que incrementa riesgos en salud pública. La entidad no implementa prácticas seguras relacionadas con el uso de medicamentos e insumos, la prevención de caídas y la correcta identificación del paciente, lo que incrementa el riesgo de ocurrencia de eventos adversos. Esta situación se agrava por la ausencia de controles efectivos sobre el método de semaforización, lo que aumenta la probabilidad de confusión, pérdida o vencimiento de medicamentos e insumos.
- No se garantiza la segregación adecuada de residuos en la fuente, lo que genera riesgos de contaminación y afecta el cumplimiento de las normas de gestión ambiental y bioseguridad.
- La entidad incumple el programa de capacitación dirigido al personal asistencial y no garantiza el adecuado diligenciamiento de las historias clínicas, lo que afecta la calidad de la atención y el cumplimiento de los estándares normativos.
- En materia de gobernanza y transparencia, no aportó las actas de las sesiones ordinarias de la Junta Directiva correspondientes a los meses de julio septiembre de la vigencia 2025.
- No publica el plan anual de adquisiciones en la página web, incumpliendo principios de transparencia y publicidad.
- La entidad no realizó la adecuación del estatuto de contratación conforme a lo establecido en el manual de contratación vigente, lo que evidencia incumplimiento normativo y afecta la transparencia y legalidad en los procesos contractuales.

Plan de Trabajo y Mitigación:

No obstante lo anterior, los estados financieros se han preparado bajo la **hipótesis de negocio en marcha**, toda vez que el Agente Especial Interventor se encuentra ejecutando un Plan de Trabajo aprobado por la **Supersalud**, el cual incluye:

1. **Depuración contable** y conciliación de cartera con el ADRES y demás pagadores.
2. Optimización de costos operacionales y renegociación de contratos con proveedores críticos.
3. Implementación de un modelo de gestión basado en la eficiencia del gasto público en salud, la eficiencia, oportunidad y calidad en la prestación de los servicios de salud.

En opinión de la administración, la ejecución exitosa de estas medidas permitirá normalizar la operación y honrar los pasivos acumulados, justificando así la continuidad de la IPS bajo el marco normativo vigente para entidades en operación.

La Entidad no presenta limitaciones ni deficiencias operativas o administrativas que afecten el desarrollo normal de los procesos ni la razonabilidad de las cifras.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

La Entidad aplica la Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones el cual incorpora el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público. Así mismo, las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro de libros y preparación de documentos soporte tanto internos como externos, como también procesos de saneamiento contable.

El Estado de Cambios en la Situación Financiera, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio, el Estado de Cambio en la Información Financiera y el Estado de Flujo del Efectivo, tienen como periodo de corte a diciembre 31 de 2025-2024.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

El proceso contable de la Unidad de Salud de Ibagué USI – ESE es unificado, no consolida ni agrega ninguna otra entidad.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

La Entidad utiliza las siguientes bases de medición

- El Efectivo y equivalentes, se miden al valor razonable
- Las inversiones se miden al costo
- Las cuentas por cobrar se miden al costo, es decir valor de la transacción menos los abonos. El deterioro de las cuentas por cobrar se utiliza lo establecido en el Manual de Políticas Contable de la Unidad de Salud de Ibagué, numeral 3 Política Contable Cuenta por Cobrar “el 33% de gasto por deterioro de la Cartera es acumulable, en el segundo año se protege hasta el 66%, en el tercer año el 99% y en el cuarto año el 1%, quedando deteriorado el ciento por ciento de la cartera, de cada deuda con vencimiento superior a un año
- Los inventarios se miden por el costo de adquisición o transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales. Los inventarios se llevan utilizando el sistema de inventario permanente y su valuación se realiza por método de promedio ponderado.
- La propiedad, planta y equipo se miden por el costo de adquisición o transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación requerida.

El método de la depreciación que se utiliza es el de línea recta para los activos depreciables. Los años de vida útil que establece la Contaduría General de la Nación y de acuerdo con el Manual de Política Contable bajo Norma NIIF, los cuales se mencionan a continuación:

TIPO	CONCEPTOS	AÑOS DE VIDA UTIL
M U E B L E S	Maquinaria y Equipo	10
	Equipo Medico Científico	10
	Muebles y Enseres y Equipos de Oficina	10
	Equipos de Comunicación y Computación	5
	Equipos de transporte, tracción y elevación	5
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	5
I N M U E B L E S	Edificaciones	100
	Plantas, ductos y túneles	10
	Redes, líneas y cables	5

- Los otros activos se miden al costo y está compuesto por Seguros de la institución, anticipos para gastos de viaje y adquisición de bienes y servicios. Se consideran intangibles para la Unidad de Salud de Ibagué E.S.E. USI-ESE, las licencias y el software de carácter administrativo y medico científico, se amortizan de acuerdo con el periodo que cubren y para el caso del software máximo a 10 años.
- Las cuentas por pagar se miden al costo, es decir valor de la transacción menos los pagos realizados.
- Los beneficios a empleados, se registran las provisiones con base a la nómina mensual y se liquidan en el momento en que se hace exigible el pasivo de acuerdo con la normatividad vigente.
- Los pasivos estimados, conforme al marco normativo NIIF y al manual de políticas contables, se realiza provisiones para contingencias de demandas de acuerdo con el juicio profesional del área Jurídica, que acorde con la Política de Provisiones y contingencias establece el siguiente rango para la conformación de las provisiones por concepto de demandas:

NIVEL DE RIESGO	PROBABILIDAD DE PERDIDA	RECONOCIMIENTO Y REVELACION
Mayor al 50%	ALTO	Se registra el valor de la pretensión ajustado como provisión contable
Superior al 25% hasta el 50%	MEDIO	No se reconocerá provisión contable, se debe registrar el valor de la pretensión ajustado en la cuenta de orden
Entre el 10% y el 25%	BAJO	No se reconocerá provisión contable, se debe registrar el valor de la pretensión ajustado en la cuenta de orden
Menor al 10%	REMOTO	No se reconoce provisión. No se exige revelar información

Cuando la probabilidad de fallo en contra del proceso se encuentre mayor al 50% se provisiona el total de la tasa de condena, de acuerdo con la Política Contable para Provisiones y contingencias y con base a la matriz de procesos generada por el área jurídica.

- Los otros pasivos contienen pagos realizados por la EPS pero que no tienen identificación de la factura a aplicar y los ingresos recibidos por anticipado, se medirán por el valor de los anticipos recaudados.
- Los ingresos se miden al valor razonable y se registran de acuerdo con el grado de terminación de la prestación del servicio.
- Costos y gastos se aplican los principios de causación, prudencia, importancia relativa y demás contemplados en la norma NIIF. Los costos y gastos surgen de la actividad ordinaria de la entidad se registran como costos de operación.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional utilizada por la Entidad para la presentación de los Estados Financieros es el peso colombiano; sus cifras están expresadas en pesos.

La materialidad para la Unidad de Salud e Ibagué – E.S.E, de acuerdo con la actualización del Manual de Políticas Contables, se determina de acuerdo con el valor de los activos del año inmediatamente anterior al periodo de presentación de la información, en un porcentaje del 1%. Se determina este valor en razón a que la entidad posee activos altos por los bienes que posee.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

La Entidad no realiza transacciones en moneda extranjera

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

La Entidad no presenta hechos ocurridos después del periodo contable

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

3.1. Juicios

La Entidad realizó evaluación de la existencia de indicadores de deterioro de valor para la cartera y valoración de la propiedad, planta y equipo para determinar la existencia de pérdidas de deterioro de valor.

En cada fecha de presentación de reportes es revisado el estado de los activos, para determinar si existen indicios de que alguno haya sufrido una pérdida por deterioro. Si existe pérdida por deterioro, el importe recuperable del activo es afectado, si el importe recuperable estimado es menor, se reduce hasta su valor recuperable y la pérdida por deterioro se reconoce inmediatamente en el resultado del período.

La Entidad realizó deterioro de la cartera, de acuerdo con la política contable de Deterioro de Cartera y a factores externos, tales como la liquidación de Entidades de la salud.

3.2. Estimaciones y supuestos

La entidad reconoce los ingresos originados por la prestación de servicios cuando son entregados al cliente, independientemente de la fecha en que se elabora la correspondiente factura, para realizar esta estimación se toma la información de los contratos o convenios con los clientes y así se establece el valor a reconocer en el ingreso.

En el mes posterior al registro de los ingresos estimados, el valor se reversa y se elabora factura por el valor de los ingresos reales.

En el caso de los costos, para el caso de convenios se realiza el registro del valor ejecutado, independientemente de que no hayan facturado dicho costo, en el mes posterior se descarga y se realiza el registro de la cuenta por pagar con sus respectivos impuestos. Al cierre de la vigencia, los contratos que no se hayan ejecutado o que el proveedor no haya presentado la factura o documento equivalente, se registra en cuenta de orden.

Los supuestos utilizados para los pasivos inciertos o contingentes incluyen la calificación del proceso jurídico por el “Juicio de experto” de los profesionales del área jurídica y las garantías existentes al momento de la ocurrencia de los hechos. Se realizó mesa de trabajo con el área jurídica y financiera.

3.3. Correcciones contables

A 31 de diciembre de 2025, la entidad no realizó saneamiento de las cuentas respectivas con los soportes según acta de comité de MIPG como consecuencia de transacciones de períodos anteriores.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La Entidad presenta riesgo por efectos externos en la Cartera de entidades de salud, que pueden ser intervenidas y posteriormente liquidadas. Para la vigencia 2025 se encuentran en liquidación las siguientes entidades con un saldo insoluto de cartera por valor de \$14.853.774.817,17.

EPS EN LIQUIDACION	SALDO CARTERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
EMCOSALUD	113.578.186,00
MEDIMAS	1.199.386.487,87
SALUDVIDA S.A.EPS	340.008.152,00
COOMEVA	204.295.464,00
COMPARTA	53.950.630,00
CAFESALUD EPS	44.213.684,42
SALUDCOOP	18.925.870,18
CRUZ BLANCA	5.689.117,18
COMFACUNDI	3.658.014,00
ASOCIACION BARRIOS UNIDOS	490.567,00
COMFAMILIAR HUILA	52.300,00
CONVIDA EPS	781.880,00
COMFAGUAJIRA	280.527,00
COMFACARTAGENA	38.485,00
ECOOPSOS EPS SAS	20.577.688,00
SALUDVIDAS.A.EPS	4.675.936.030,55
MEDIMAS	3.217.291.227,49
CAPRECOM EPS	1.979.863.607,11
COMPARTA	1.470.405.037,45
CAFESALUD EPS	841.271.477,36
ECOOPSOS SAS	474.347.128,20
ECOOPSOS ESS	17.076.289,00
CONVIDA EPS	51.740.753,00
COOMEVA	42.639.925,00
COMFAMILIAR HUILA	26.780.907,00
COMFACUNDI	22.566.733,00
ASOCIACION BARRIOS UNIDOS	18.209.953,00
COMFANARIÑO	4.565.476,00
COMFAGUAJIRA	2.033.509,00
SALUDCOOP	1.182.092,36
COMFACARTAGENA	1.207.075,00
CRUZ BLANCA	730.544,00
TOTAL EPS LIQUIDADAS	14.853.774.817,17

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

4.1 Políticas Contables del Activo

- Política Contable de Efectivo y Equivalente al Efectivo
- Política de Inversiones de Administración de Liquidez
- Política Contable Cuentas por Cobrar (Cartera Servicios de Salud)
- Política Contable de Inventarios
- Política Contable de Propiedad, Planta y Equipo
- Otros Activos

4.2 Políticas Contables del Pasivo

- Política Contable de Cuentas por Pagar y Proveedores
 - Política Contable de Préstamo por Pagar
 - Política Contable de Provisiones y Contingencias
 - Política Contable de Beneficios a los Empleados
 - Política Contable de Otros Pasivos
-
- Políticas Contables del Patrimonio
 - Política Contable de Ingresos
 - Políticas Contables de Costos y Gastos
 - Política de Presentación de Estados Financieros y Revelaciones
 - Política de Cambios en las Estimaciones Contables y Corrección de Errores

LISTADO DE NOTAS QUE NO APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES
(Fondos de Colpensiones)

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACION	%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	26.053.623.455,93	8.531.838.345	17.521.785.111	205,37%
Caja	573.467,00	791.600	-218.133	-27,56%
Deposito en Instituciones Financieras	26.053.049.988,93	8.531.046.745	17.522.003.244	205,39%

Caja General: \$573.467 pesos m/cte. correspondiente a valores de copagos de las cajas de facturación que no alcanzaron a consignar dentro de la vigencia. La caja menor termina en \$0, la entidad realizo la consignación de los recursos asignados antes de finalizar la vigencia de 2025.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

Los Bancos están representados en cuentas de ahorro y cuentas corrientes los saldos son:

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2025 (Vr. Inter. Rec.	% TASA PROMEDIO
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	26.053.049.988,93	8.531.046.745,35	17.522.003.243,58	104.456.782,64	9,33%
Cuentas Corrientes	1.252.590.887,85	419.614.749,57	832.976.138,28	4.828.083	4,00%
Cuentas de Ahorro	24.800.459.101,08	8.111.431.995,78	16.689.027.105,30	99.628.700	9,00%

Los valores que se encuentran en Bancos representan recaudos de convenios con el municipio, con el departamento del Tolima para funcionarios ETV, los recursos aportados por el Ministerio de Salud con destinación específica y para gastos de funcionamiento de la entidad.

Mensualmente se realizan las conciliaciones Bancarias a diciembre 31 de 2025 en las conciliaciones bancarias se puede observar lo siguiente:

Saldo según Balance de Prueba y Boletín de Tesorería al 31 de DICIEMBRE de 2025 en las cuentas bancarias, por valor de \$ 26.053.049.988,93. Saldo según Extractos Bancarios al 31 de DICIEMBRE de 2025 en las cuentas bancarias, por valor de \$ 27.167.210.962,93. Diferencia (\$1.114.160.974,00). Correspondiente a transferencia y pagos pendientes por cobrar fin de mes:

Consecutivo	Tercero Documento	Tercero Nombre	Tercero Apellido	Fecha Documento	Valor
926900000000711	5937984	CARLOS	GOMEZ	30/12/2025	\$ 2.188.644,00

Consecutivo	Fecha Documento	Tercero Documento	Tercero Nombre	Valor
946000000050699	30/12/2025	52958708	ANGIE ROJAS	\$ 11.942.760,00
946000000050702	30/12/2025	1193592343	DANIEL CASALLAS	\$ 146.666,00
946000000050703	30/12/2025	1003895634	MARIA MOLINA	\$ 146.666,00
946000000050704	30/12/2025	1005754525	NATALIA RAMIREZ	\$ 146.666,00
Consecutivo :	493	Dispersion Nomina Diciembre		
Fecha :	30/12/2025	Valor :		\$ 833.024.879,00
Consecutivo :	495	Dispersion Nomina Diciembre		
Fecha :	30/12/2025	Valor :		\$ 19.326.488,00
Consecutivo :	496	Dispersion Nomina Diciembre		
Fecha :	30/12/2025	Valor :		\$ 117.501.952,00
Consecutivo :	497	Dispersion Nomina Diciembre		
Fecha :	30/12/2025	Valor :		\$ 84.471.869,00
BANCO CAJA SOCIAL CTA 9460				\$ 1.066.707.946,00

Consecutivo	Tercero Documento	Tercero Nombre	Tercero Apellido	Fecha Documento	Valor
211700000003865	860002964	BANCO DE BOGOTA		18/12/2025	\$ 491.348,00

Consecutivo	Tercero Documento	Tercero Nombre	Tercero Apellido	Fecha Documento	Valor
R21200000001394	38211453	JOHANNA	ROMERO	30/12/2025	\$ 1.409.158,00
R21200000001396	28816548	FABIOLA	GARCIA	30/12/2025	\$ 1.077.591,00
R21200000001399	1005715113	MARIA	LONDOÑO	30/12/2025	\$ 1.494.435,00
R21200000001404	28567169	KATHERIM	MARULANDA	30/12/2025	\$ 1.243.375,00
R21200000001408	1110543832	LADY	CATAÑO	30/12/2025	\$ 2.072.291,00
R21200000001409	65766540	ANGELA	NICHOLLS	30/12/2025	\$ 1.740.725,00
BANCOLOMBIA AH MINSALUD RES 1212 06800011013					\$ 9.037.575,00

Consecutivo	Tercero Documento	Tercero Nombre	Tercero Apellido	Fecha Documento	Valor
MT2500000000416	14236617	RUBEN	GOMEZ	30/12/2025	\$ 13.226.033,00
MT2500000000419	1007441700	KAROL	CESPEDES	30/12/2025	\$ 3.596.594,00
MT2500000000420	93401017	ARIEL	AGUILAR	30/12/2025	\$ 3.425.915,00
MT2500000000422	1110483828	SONIA	CASTRO	30/12/2025	\$ 3.175.216,00
MT2500000000423	5820937	EDINSON	CELIS	30/12/2025	\$ 3.267.157,00
MT2500000000424	1110574803	YULI	PERDOMO	30/12/2025	\$ 3.498.760,00
MT2500000000425	1006002962	MARIBEL	CALDERON	30/12/2025	\$ 3.082.699,00
MT2500000000426	28797217	AURA	URUEÑA	30/12/2025	\$ 2.463.087,00
BANCOLOMBIA AHORROS - No. 06800013959 - MAITE 2025					\$ 35.735.461,00

5.2. Efectivo de uso restringido

Al cierre de la vigencia 2025, la Entidad no tiene efectivo de uso restringido.

5.3. Equivalentes al efectivo

La Entidad con corte a 31 de diciembre de 2025, no posee equivalentes de efectivo.

5.4. Saldos en moneda extranjera

La Entidad con corte a 31 de diciembre de 2025, no ha realizado operaciones en moneda extranjera.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACION
1.2	Db	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	482.359.227.42	482.359.227.42	0.00
	Db	Inversiones de administración de liquidez	482.359.227.42	482.359.227.42	0.00

La inversión representa el 1% de los activos de la entidad con corte a diciembre de 2025, no presenta variación frente al mes de diciembre de 2024, teniendo en cuenta que al cierre anual de 2025 la compañía IBAGUE LIMPIA no reportó el valor actualizado por acción, este ajuste se realizará en el periodo 2026 una vez se reciban los certificados de valor intrínseco de las acciones de esta empresa.

6.1. Inversiones de administración de liquidez

La entidad posee actualmente una (1) acción del IBAL por valor de \$24.690.14, pesos m/cte., Treinta y cuatro (34) acciones de Ibagué Limpia por valor de \$448.969.099 pesos m/cte. y aportes sociales de COODESTOL por valor de \$33.362.438 incluida la revalorización de los aportes; como se detalla a continuación:

CODIGO	NOMBRE CUENTA	SALDO ANTERIOR	MOVIMIENTO MENSUAL		NUEVO SALDO
		Valor	Valor Debito	Valor Credito	Valor
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	482.356.227,42 DB	2.553.353,00	2.553.353,00	482.356.227,42
1216	INVERSIONES EN ENTIDADES EN LIQUIDACIONP	0,00	2.553.353,00	2.553.353,00	0,00
121601	EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES DELESTA	0,00	2.553.353,00	2.553.353,00	0,00
12160101	EMPRESAS INSTRIALES Y COMERCIALES DELESTAD	0,00	2.553.353,00	2.553.353,00	0,00
1224	INVERSIONES DE ADMIN. DE LIQUIDEZ AL COSTO	482.356.227,42 DB	0,00	0,00	482.356.227,42
122413	ACCIONES ORDINARIAS	448.993.789,42 DB	0,00	0,00	448.993.789,42
12241301	IBAL S.A. E.S.P.	24.690,14 DB	0,00	0,00	24.690,14
12241302	IBAGUE LIMPIA S.A. E.S.P.	448.969.099,28 DB	0,00	0,00	448.969.099,28
122419	APORTES SOCIALES EN ENTIDADES DEL SECTOR SOLIDARIO	33.362.438,00 DB	0,00	0,00	33.362.438,00
12241901	APORTES SOCIALES EN ENTIDADES DEL SECTOR SOLIDARIO	33.362.438,00 DB	0,00	0,00	33.362.438,00

6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos

La Entidad no posee inversiones de esta clase.

6.3. Instrumentos derivados y coberturas

La Entidad no posee inversiones de esta clase.

NOTA 7: CUENTAS POR COBRAR

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN	%
CUENTAS POR COBRAR CORTO PLAZO	17.291.121.958,37	14.020.700.500	3.270.421.459	23,3%
Prestación de Servicios de salud	17.261.125.709	10.542.419.262	6.718.706.448	63,7%
Otras cuentas por cobrar	29.996.249,20	3.478.281.238	-3.448.284.989	-99,1%

CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO	4.771.008.235,14	4.277.251.337	493.756.898	11,5%
Servicios de salud	24.203.450.599,85	20.274.478.111	3.928.972.489	19,4%
Cuentas de difícil cobro	1.193.873.633,64	1.202.262.089	-8.388.455	-0,7%
Otras cuentas por cobrar LP	-	0	0	0,0%
Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar	(20.626.315.998,35)	17.199.488.862	-3.426.827.136	19,9%

Las cuentas por cobrar representan el 20.34 de los activos con corte a 31 de diciembre de 2025; se observa un aumento del 20.34% en valor \$3.764.178.357 pesos m/cte., incluyendo la cartera no radicada y el deterioro.

Por otra parte, al cierre de la vigencia 2025, la entidad tiene cartera con Entidades en liquidación por valor de \$14.854 millones, aproximadamente, lo que ha incrementado la cartera mayor a 360 días.

7.1 Prestación Servicios de Salud

CODIGO CONTABLE	RUBRO	SALDO FINAL 2025	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE
1.3	CUENTAS POR COBRAR	22.062.130.193,51	17.291.121.958,37	4.771.008.235,14
1.3.19	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	41.464.576.309,02	17.261.125.709,17	24.203.450.599,85
1.3.19.01	PLAN DE BENEFICIOS EN SALUD (PBS) POR EPS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	618.970.535,54	618.970.535,54	0,00
1.3.19.02	PLAN DE BENEFICIOS EN SALUD (PBS) POR EPS - CON FACTURACIÓN RADICADA	7.567.189.327,35	2.477.698.421,00	5.089.490.906,35
1.3.19.03	PLAN SUBSIDIADO DE SALUD (PBSS) POR EPS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	3.786.076.094,20	3.786.076.094,20	0,00
1.3.19.04	PLAN SUBSIDIADO DE SALUD (PBSS) POR EPS - CON FACTURACIÓN RADICADA	29.018.001.839,17	10.269.059.599,00	18.748.942.240,17

1.3.19.08	SERVICIOS DE SALUD POR IPS PRIVADAS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	22.987.272,00	22.987.272,00	0,00
1.3.19.09	SERVICIOS DE SALUD POR IPS PRIVADAS - CON FACTURACIÓN RADICADA	306.976.369,70	140.514.829,00	166.461.540,70
1.3.19.14	SERVICIOS DE SALUD POR ENTIDADES CON RÉGIMEN ESPECIAL - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	112.947.188,00	112.947.188,00	0,00
1.3.19.15	SERVICIOS DE SALUD POR ENTIDADES CON RÉGIMEN ESPECIAL - CON FACTURACIÓN RADICADA	664.797.419,28	628.125.823,00	36.671.596,28
1.3.19.16	SERVICIOS DE SALUD POR PARTICULARES	0,00	0,00	0,00
1.3.19.17	ATENCIÓN ACCIDENTES DE TRÁNSITO SOAT POR COMPAÑÍAS DE SEGUROS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	6.111.974,00	6.111.974,00	0,00
1.3.19.18	ATENCIÓN ACCIDENTES DE TRÁNSITO SOAT POR COMPAÑÍAS DE SEGUROS - CON FACTURACIÓN RADICADA	23.150.053,16	8.972.146,00	14.177.907,16
1.3.19.19	ATENCIÓN CON CARGO A RECURSOS DE ACCIONES DE SALUD PÚBLICA - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	1.361.973.017,00	1.361.973.017,00	0,00
1.3.19.20	ATENCIÓN CON CARGO A RECURSOS DE ACCIONES DE SALUD PÚBLICA - CON FACTURACIÓN RADICADA	825.232.637,00	825.232.637,00	0,00
1.3.19.21	ATENCIÓN CON CARGO AL SUBSIDIO A LA OFERTA - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	71.563.777,00	71.563.777,00	0,00
1.3.19.22	ATENCIÓN CON CARGO AL SUBSIDIO A LA OFERTA - CON FACTURACIÓN RADICADA	288.331.803,33	164.039.674,00	124.292.129,33
1.3.19.23	RIESGOS LABORALES (ARL) - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	1.104.677,00	1.104.677,00	0,00
1.3.19.24	RIESGOS LABORALES (ARL) - CON FACTURACIÓN RADICADA	8.706.354,86	7.069.239,00	1.637.115,86
1.3.19.27	RECLAMACIONES CON CARGO A LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	8.306.483,00	8.306.483,00	0,00
1.3.19.28	RECLAMACIONES CON CARGO A LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - CON FACTURACIÓN RADICADA	24.912.119,00	3.134.955,00	21.777.164,00
1.3.19.80	GIRO PARA ABONO DE FACTURACIÓN SIN IDENTIFICAR (CR)	-9.356.086.389,57	-9.356.086.389,57	0,00
1.3.19.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD	6.103.323.758,00	6.103.323.758,00	0,00

Giro directo para abono a la cartera sector salud, se llevan los valores recaudados que están pendientes por descargar por cada factura y que se realiza de acuerdo con la información que entreguen las EPS previa solicitud de la oficina de cartera, esta cuenta por ser de naturaleza crédito se resta del total de las cuentas por cobrar, saldo a diciembre de 2025 es de \$9.356.086.389.57 pesos m/cte.

A continuación, se relaciona el informe de cartera por edades y régimen:

CARTERA POR EDADES DICIEMBRE DE 2025		
PERIODO DE VENCIMIENTO	SALDO VENCIDO	%
Hasta 60	12.112.763.708	26,30%
De 61 a 90	901.885.761	1,96%
De 91 a 180	3.106.022.594	6,74%

De 181 a 360	4.536.495.266	9,85%
Mayor 360	25.397.324.234	55,15%
TOTAL CARTERA VENCIDA	46.054.491.563,00	100%

7.2. Otras Cuentas por cobrar

Su saldo al 31 de diciembre de 2025 corresponde a los mayores valores pagados en la prima de navidad que le fueron cargados a los empleados, lo cuales serán descontados en la nómina del mes de enero de 2026 por valor de \$3.028.037.

Ha ce parte de este rubro el valor de \$26.968.212 por cobrar al proveedor FUNDACION AMIX por concepto de saldo no ejecutado y que no le fue descontado en la liquidación del contrato, se realizó la gestión de cobro y le será descontado de la liquidación final de otros contratos que aun siguen en ejecución.

CODIGO CONTABLE	RUBRO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	29.996.249,20	29.996.249,20	0,00
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	29.996.249,20	29.996.249,20	0,00
13849001	OTRAS CUENTAS POR COBRAR - MAYOR VALOR PAGADO EN PRIMA DE NAVIDAD	3.028.037,20	3.028.037,20	0,00
13849005	CUENTAS POR COBRAR PROVEEDORES	26.968.212,00	26.968.212,00	0,00

7.3. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos

No aplica, por ser una Empresa Social del Estado, tributariamente se encuentra en el grupo de no contribuyentes.

7.4. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios

La Entidad no cobra recursos por este concepto.

7.5. Cuentas por cobrar de difícil recaudo

Las cuentas por cobrar de difícil recaudo tuvieron una disminución por valor de \$3 millones, debido a la aplicación de pagos pendientes de identificar las facturas correspondientes. A continuación, se detalla la información:

CODIGO CONTABLE	RUBRO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
1385	DEUDAS DE DIFICIL COBRO	1.193.873.633,64	0	1.193.873.633,64
138509	SERVICIOS DE SALUD	1.193.873.633,64	0	1.193.873.633,64
13850901	PLAN SUBSIDIADO DE SALUD	1.180.548.665,64	0	1.180.548.665,64
13850902	PLAN OBLIGATORIO POS EPS	1.012.178,00	0	1.012.178,00
13850905	SERVICIOS DE SALUD IPS PRIVADAS	12.312.790,00	0	12.312.790,00

7.6. Deterioro de Cartera

Código Cuenta Contable Auxiliar	Nombre Cuenta Contable	Valor Saldo
1386	DETERIORO ACUM. CUENTAS POR COBRAR (CR)	-20.626.315.998,35
138609	DETERIORO CXC SERVICIOS DE SALUD	-20.626.315.998,35
13860901	DETERIORO CARTERA SUBSIDIADO	-16.701.699.829,99
13860902	DETERIORO CARTERA CONTRIBUTIVO	-3.637.105.863,41
13860903	DETERIORO CARTERA ENTIDADES TERRITORIALES	-93.293.979,33
13860905	DETERIORO CARTERA IPS PRIVADAS	-159.602.610,00
13860906	DETERIORO CARTERA SOAT	-18.457.775,00
13860907	DETERIORO CARTERA ARL Y OTROS SEGUROS	-1.050.998,00
13860911	DETERIORO CARTERA REGIMEN ESPECIAL	-15.104.942,62

Basado en la política contable, la Unidad de Salud de Ibagué, aplica el deterioro de las Cuentas por Cobrar mayor a 360 días de la siguiente manera: el primer año realizar el deterioro de las cuentas por cobrar que se encuentran vencidas mayor a 360 días aplicando un 33% de gasto por deterioro de la Cartera que es acumulable, en el segundo año otro 33% acumulable en un el 66%, en el tercer año otro 33% acumulando un 99% y en el cuarto año el 1%, quedando deteriorado el ciento por ciento de la cartera, de cada deuda con vencimiento superior a un año. Razón por la cual, no se encuentra deteriorada toda la cartera vencida.

7.6.1 Deterioro Cartera Régimen Subsidiado

Las siguientes cuentas se han deteriorado de acuerdo a la política contable de deterioro:

CódigoCuentaContableAuxiliar	NombreCuentaContable	ValorNuevoSaldo
138609	DETERIORO CARTERA SUBSIDIADO	-16.701.699.829,99
13860901	EPS SURAMERICANA S.A	-8.967.745,00
13860901	SALUD TOTAL EPS SA	-5.096.122,00
13860901	CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD EPS S.A.	-841.271.477,15
13860901	EPS SALUDCOOP	-1.182.092,36
13860901	SANITAS EPS SAS	-77.920.261,00
13860901	EMPRESA PROMOTORA DE SALUD SUBSIDIADA COMPARTA EPS	-1.470.405.037,45
13860901	COOMEVA EPS	-42.549.108,72
13860901	EPS SERV OCCIDENTAL SALUD	-2.976.784,00
13860901	ASOCIACION MUTUAL SER EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD E.S.S.	-9.519.894,00
13860901	PIJAOS SALUD	-53.597.572,00
13860901	ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA	-18.986.057,00
13860901	ASOCIACION MUTUAL BARRIOS UNIDOS DE QUIBDO E.S.S	-18.209.953,00

13860901	ASOCIACION DE CABILDOS INDIGENAS DEL CESAR Y LA GUAJIRA	-1.191.530,00
13860901	EPS FAMISANAR SAS	-112.280.571,00
13860901	CRUZ BLANCA E.P.S. S.A	-730.544,00
13860901	SALUDVIDA S.A. EMPRESA PROMOTORA DE SALUD E.P.S.	-4.675.936.030,86
13860901	ALIANSA EPS	-97.581,00
13860901	ENTIDAD COOPERATIVA SOLIDARIA DE SALUD	-17.076.289,00
13860901	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMAS E P S INDIGENA	-1.645.133,00
13860901	CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE CUNDINAMARCA	-22.566.733,00
13860901	COMPENSAR EPS	-1.591.901,00
13860901	COMFENALCO VALLE	-7.003.454,00
13860901	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CARTAGENA	-1.207.075,00
13860901	COMFAORIENTE	-137.709,00
13860901	C.C.F DEL HUILA COMFAMILIAR	-25.314.712,10
13860901	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR NARIÑO	-4.564.027,00
13860901	COMFACHOCO - CCF DEL CHOCO	-1.003.441,00
13860901	CAPRESOCA EPS	-8.693,00
13860901	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE LA GUAJIRA.	-1.439.443,66
13860901	CAPRECOM CAJA DE PREVISION SOCIAL DE COMUNICACIONES	-1.979.863.607,11
13860901	E.P.S. CONVIDA	-49.014.705,89
13860901	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	-3.338.439.339,80
13860901	COOSALUD	-40.889.587,00
13860901	CAPITAL SALUD EPS	-14.001.945,00
13860901	ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS	-15.489.862,00
13860901	ASMET SALUD EPS SAS	-55.452.125,00
13860901	EMSSANAR ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.S	-39.851.661,00
13860901	EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS SAS	-440.408.156,35
13860901	MEDIMAS EPS SAS	-3.204.218.599,54
13860901	CAJACOPI EPS SAS	-99.549.908,00
13860901	EPS FAMILIAR DE COLOMBIA S.A.S.	-43.362,00

7.6.2 Deterioro Cartera Régimen Contributivo

CodigoCuentaContableAuxiliar	NombreCuentaContable	ValorNuevoSaldo
	DETERIORO CARTERA CONTRIBUTIVO	-3.637.105.863,41
13860902	EPS SURAMERICANA S.A	-5.569.246,00
13860902	FONDO PASIVO SOCIAL DE FERROCARRILES NACIONALES	-749.630,00
13860902	SALUD TOTAL EPS SA	-4.789.175,00
13860902	CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD EPS S.A.	-44.213.684,42
13860902	EPS SALUDCOOP	-18.925.870,00
13860902	SANITAS EPS SAS	-9.358.849,00
13860902	EMPRESA PROMOTORA DE SALUD SUBSIDIADA COMPARTA EPS	-53.773.256,00

13860902	COOMEVA EPS	-203.891.841,00
13860902	EPS SERV OCCIDENTAL SALUD	-8.262.013,00
13860902	ASOCIACION MUTUAL SER EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD E.S.S.	-806.719,00
13860902	PIJAOS SALUD	-4.538.933,00
13860902	ASOCIACION MUTUAL BARRIOS UNIDOS DE QUIBDO E.S.S	-490.567,00
13860902	EPS FAMISANAR SAS	-36.250.433,00
13860902	CRUZ BLANCA E.P.S. S.A	-5.689.117,18
13860902	SALUDVIDA S.A. EMPRESA PROMOTORA DE SALUD E.P.S.	-340.008.151,96
13860902	ALIANSA SALUD EPS	-5.973,00
13860902	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMAS E P S INDIGENA	-25.740,00
13860902	CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE CUNDINAMARCA	-3.658.014,00
13860902	COMPENSAR EPS	-557.538,00
13860902	COMFENALCO VALLE	-58.147,00
13860902	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CARTAGENA	-38.485,00
13860902	C.C.F DEL HUILA COMFAMILIAR	-52.291,00
13860902	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE LA GUAJIRA.	-279.841,00
13860902	E.P.S. CONVIDA	-715.777,00
13860902	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	-1.671.854.547,00
13860902	COOSALUD	-4.356.759,00
13860902	CAPITAL SALUD EPS	-53.708,00
13860902	ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS	-47.991,85
13860902	ASMET SALUD EPS SAS	-4.785,00
13860902	EMSSANAR ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.S	-134.043,00
13860902	EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS SAS	-17.757.691,00
13860902	MEDIMAS EPS SAS	-1.196.507.469,00
13860902	CAJACOPI EPS SAS	-3.679.578,00

7.6.3 Deterioro Cartera Entidades Territoriales

CodigoCuentaContableAuxiliar	NombreCuentaContable	ValorNuevoSaldo
	DETERIORO CARTERA ENTIDADES TERRITORIALES	-93.293.979,33
13860903	METROSALUD EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO	-49.700,00
13860903	GOBERNACION DEL CAQUETA	-1.305.567,00
13860903	ALCALDIA DE ROVIRA	-1.440.611,33
13860903	ALCALDIA MUNICIPAL DE VENADILLO	-2.679.039,00
13860903	GOBERNACION DEL TOLIMA	-84.962.240,00
13860903	GOBERNACION SANTANDER	-165.969,00
13860903	ALCALDIA DE ALVARADO-TOLIMA	-2.294.760,00
13860903	ALCALDIA DORADA - CALDAS	-341.193,00
13860903	ALCALDIA DE CANDELARIA - VALLE DEL CAUCA	-54.900,00

7.6.4 Deterioro Cartera EPS privadas

CodigoCuentaContableAuxiliar	NombreCuentaContable	ValorNuevoSaldo
	DETERIORO CARTERA IPS PRIVADAS	-159.602.610,00
13860905	EMCOSALUD	-113.578.186,00
13860905	FIDUCIARIA LA PREVISORA	-9.102.233,00
13860905	ORGANIZACION CLINICA GENERAL DEL NORTE S.A.S	-228.614,00
13860905	UNION TEMPORAL TOLI HUILA	-36.693.577,00

7.6.5 Deterioro Cartera Soat

CodigoCuentaContableAuxiliar	NombreCuentaContable	ValorNuevoSaldo
	DETERIORO CARTERA SOAT	-18.457.775,00
13860906	SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR S.A	-253.613,00
13860906	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA SA	-127.308,00
13860906	AXA COLPATRIA SEGUROS SA	-3.342.418,00
13860906	LA PREVISORA S.A.	-575.395,00
13860906	COMPAÑIA DE SEGUROS BOLIVAR S.A.	-112.879,00
13860906	SEGUROS DEL ESTADO	-666.314,00
13860906	COMPANIA MUNDIAL DE SEGUROS SA	-5.449.843,00
13860906	LIBERTY SEGUROS	-288.862,00
13860906	ADRES	-7.641.143,00

7.6.6 Deterioro Cartera ARL y otros seguros

CodigoCuentaContableAuxiliar	NombreCuentaContable	ValorNuevoSaldo
	DETERIORO CARTERA ARL Y OTROS SEGUROS	-1.050.998,00
13860907	COLMENA RIESGOS LABORALES	-74.968,00
13860907	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA SA	-742.030,00
13860907	AXA COLPATRIA SEGUROS SA	-234.000,00

7.6.6 Deterioro Cartera Regimen Especial

CodigoCuentaContableAuxiliar	NombreCuentaContable	ValorNuevoSaldo
	DETERIORO CARTERA REGIMEN ESPECIAL	-15.104.942,62
13860911	DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR	-1.985.401,00
13860911	FUERZA AEREA COLOMBIANA -ANTIGUO	-1.310.648,70
13860911	REGIONAL DE ASEGURAMIENTO EN SALUD NO.2	-5.096.761,23
13860911	POLICIA METROPOLITANA DE IBAGUE	-49.632,00
13860911	DIRECCION DE SANIDAD ARMADA NACIONAL	-519.608,10
13860911	ESM BATALLON ASPC NO. 6 "FRANCISCO ANTONIO ZEA" (NIVEL I)	-6.126.905,73
13860911	ESM COMANDO AEREO DE COMBATE NO 4	-15.985,86

7.7 Otras Revelaciones correspondientes a las cuentas por cobrar

7.7.1 EPSs Liquidadas

A continuación, se relacionan las EPSs liquidadas con corte a diciembre 31 de 2025 con las actuaciones más relevantes:

REGIMEN CONTRIBUTIVO	VALOR	ACTUACIONES
COMPARTA	53.950.630	Se presentó la reclamación, salió rechazada, fue interpuesto recurso de reposición.
COOMEVA	204.295.524	Se presentó la reclamación de manera OPORTUNA, el 21 de marzo de 2025 salió la Resolución de calificación y graduación de acreencia y la USI-ESE presentó el 49 de abril del 2025 Recurso de Reposición. La EPS contestó el Recurso interpuesto el 05 de mayo de 2025 y se sostuvo en la decisión.
CONVIDA	781.880	Se presentó la reclamación de manera OPORTUNA en espera del resultado de la calificación y graduación de la acreencia
COMFAGUAJIRA	280.527	Se presentó la reclamación de manera OPORTUNA en espera del resultado de la calificación y graduación de la acreencia
CRUZ BLANCA	5.689.117	la EPS envía Resolución donde se declara en DESEQUILIBRIO FINANCIERO se presentó Recurso de Reposición. Se solicitó concepto jurídico para la toma de decisiones sobre esta cartera
ECOOPSOS	20.577.688	Se presentó la reclamación de manera OPORTUNA en espera del resultado de la calificación y graduación de la acreencia
MEDIMAS	1.199.386.488	Se presentó la reclamación de manera OPORTUNA en espera del resultado de la calificación y graduación de la acreencia
SALUDCOOP	18.925.870	Se realizó la reclamación, sin embargo, no salió a favor de la Entidad, ya se encuentra esta cartera deteriorada.
SALUDVIDA S.A.EPS	340.008.152	Salió la calificación y graduación de la acreencia, para lo cual la Unidad de Salud de Ibagué interpuso recurso de reposición ante el monto de la cartera de la USI. La parte correspondiente al HSF se aceptó la calificación. La EPS dio respuesta al Recurso de Reposición donde acepta y éste sale a favor de la USI. a EPS envía Resolución donde se declara en DESEQUILIBRIO FINANCIERO se presentó el Recurso de Reposición y la EPS dio respuesta, se remitió ésta al Doctor Gómez Gallo para que coloque la demanda de Nulidad y Restablecimiento del derecho.
CAFESALUD	44.213.684	Se presentó la reclamación de manera OPORTUNA en espera del resultado de la calificación y graduación de la acreencia
COMFACUNDI	3.658.014	Se presentó la reclamación de manera OPORTUNA en espera del resultado de la calificación y graduación de la acreencia
ASOCIACION BARRIOS UNIDOS	490.567	Se presentó la reclamación de manera OPORTUNA en espera del resultado de la calificación y graduación de la acreencia

COMFAMILIAR HUILA	52.300	Se presentó la reclamación de manera OPORTUNA en espera del resultado de la calificación y graduación de la acreencia
COMFACARTAGENA	38.485	Se presentó la reclamación de manera OPORTUNA en espera del resultado de la calificación y graduación de la acreencia
SUBTOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO \$1.882.348.867		

REGIMEN SUBSIDIADO	VALOR	ACTUACIONES
COMFACUNDI	22.566.733	Se presento la reclamación de manera oportuna y en marzo de 2024 salió la calificación y graduación de la acreencia la cual fue notificada al Asesor Externo Santiago Bustamante y la USI-ESE el 14 de abril del presente año se envió una solicitud de indebida notificación para que la EPS remita la Resolución al correo Institucional
COMFAGUAJIRA	2.033.509	Se presentó la reclamación de manera OPORTUNA en espera del resultado de la calificación y graduación de la acreencia
COMFAMILIAR HUILA	26.780.907	Se presentó la reclamación de manera OPORTUNA en espera del resultado de la calificación y graduación de la acreencia
COMPARTA	1.470.405.037	Se presentó la reclamación, salió rechazada, fue interpuesto recurso de reposición.
COOMEVA	42.639.925	Se presentó la reclamación de manera OPORTUNA, el 21 de marzo de 2025 salió la Resolución de calificación y graduación de acreencia y la USI-ESE presento el 49 de abril del 2025 Recurso de Reposición. La EPS contesto el Recurso interpuesto el 05 de mayo de 2025 y se sostuvo en la decisión.
CONVIDA	51.740.753	Se presentó la reclamación de manera OPORTUNA en espera del resultado de la calificación y graduación de la acreencia
CRUZ BLANCA	730.544	la EPS envía Resolución donde se declara en DESEQUILIBRIO FINANCIERO se presentó Recurso de Reposición. Se solicito concepto jurídico para la toma de decisiones sobre esta cartera.
ECOOPSOS	474.347.128	Se presentó la reclamación de manera OPORTUNA en espera del resultado de la calificación y graduación de la acreencia
ECOOPSOS - ANTIGUO	17.076.289	Se presentó la reclamación de manera OPORTUNA en espera del resultado de la calificación y graduación de la acreencia
MEDIMAS	3.217.291.227	Se presentó la reclamación de manera OPORTUNA en espera del resultado de la calificación y graduación de la acreencia.
ASOCIACION BARRIOS UNIDOS	18.209953	Se presentó la reclamación de manera OPORTUNA en espera del resultado de la calificación y graduación de la acreencia.
COMFANARIÑO	4.565.476	Se presentó la reclamación de manera OPORTUNA en espera del resultado de la calificación y graduación de la acreencia.
COMFACARTAGENA	1.207.075	Se presentó la reclamación de manera OPORTUNA en espera del resultado de la calificación y graduación de la acreencia.
SALUDCOOP	1.182.092	Se realizó la reclamación y el valor que actualmente se encuentra en cartera a pesar de estar deteriorado no se puede realizar ficha financiera para depurar esta contablemente debido a que este valor fue reconocido en la calificación y graduación de las acreencias presentadas.
SALUDVIDA	4.675.936.031	Salió la calificación y graduación de la acreencia, para lo cual la Unidad de Salud de Ibagué interpuso recurso de reposición ante el monto de la cartera de la USI. La parte correspondiente al HSF se aceptó la calificación. La EPS dio respuesta al Recurso de Reposición donde acepta y éste sale a favor de la USI. a EPS envía Resolución donde se declara en DESEQUILIBRIO FINANCIERO se presentó el Recurso de Reposición y la EPS dio respuesta, se remitió ésta al Doctor Gómez Gallo para que coloque la demanda de Nulidad y Restablecimiento del derecho.
SUBTOTAL SUBSIDIADO \$12.847.847.762		

TOTAL EPS EN LIQUIDACION: \$14.740.196.631

Del total de la cartera radicada corresponde a EPS liquidadas el valor de \$14.740.196.631 pesos M/cte., del cual ya se ha deteriorado la suma de \$14.681.959.647,75 pesos M/cte.

7.7.2 Cartera dada de baja

La Entidad NO dio de baja cartera durante 2025.

NOTA 8. INVENTARIOS

8.1. Bienes y servicios

El Inventario asciende a la suma de \$2.608.204.878 representan el 2.4% de los activos de la entidad con corte a diciembre 31 de 2025, presenta un aumento del 2.24%, en valor \$57.117.072 pesos m/cte., con relación a diciembre de 2024, debido principalmente a la compra de elementos de cuantía menor. A continuación, se detalla el tipo de inventario con que cuenta la Entidad al cierre de la vigencia 2025.

CODIGO CONTABLE	RUBRO	2025	2024	VARIACION	%
15	INVENTARIOS	2.608.204.878,67	2.551.087.806,45	57.117.072,22	2,24%
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	2.608.204.878,67	2.551.087.806,45	57.117.072,22	2,24%
151403	MEDICAMENTOS	555.398.515,64	484.955.153,57	70.443.362,07	14,53%
151404	MATERIALES MEDICO - QUIRURGICOS	687.173.971,78	811.127.717,79	-123.953.746,01	-15,28%
151405	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORA	231.978.134,65	283.907.305,92	-51.929.171,27	-18,29%
151406	MATERIALES ODONTOLOGICOS	136.772.495,54	96.771.437,90	40.001.057,64	41,34%
151407	MATERIALES PARA IMAGENOLOGIA	1.652.973,00	1.652.973,00	0,00	0,00%
151408	VIVERES Y RANCHO	30.369.461,80	60.717.227,91	-30.347.766,11	-49,98%
151409	REPUESTOS	465.788.762,43	493.804.812,50	-28.016.050,07	-5,67%
151417	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO	73.222.035,22	68.901.856,15	4.320.179,07	6,27%
151422	ROPA HOSPITALARIA Y QUIRURGICA	1.851.416,43	0	1.851.416,43	0,00%
151423	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	3.320.442,51	0	3.320.442,51	0,00%
151490	OTROS MATERIALES	420.676.669,67	249.249.321,71	171.427.347,96	68,78%

9.2 Revelaciones adicionales

9.2.1 Sistema y Método de Valuación.

El inventario se maneja por el sistema permanente y la valuación es por promedio ponderado.

9.2.2 Movimientos del inventario

CODIGO CONTABLE	RUBRO	SALDO ANTERIOR	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO 2025
15	INVENTARIOS	2.551.087.806,45	5.712.344.013,84	5.655.226.941,62	2.608.204.878,67
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	2.551.087.806,45	5.712.344.013,84	5.655.226.941,62	2.608.204.878,67
151403	MEDICAMENTOS	484.955.153,57	1.028.340.099,19	957.896.737,12	555.398.515,64
151404	MATERIALES MEDICO - QUIRURGICOS	811.127.717,79	929.105.118,18	1.053.058.864,19	687.173.971,78
151405	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORA	283.907.305,92	1.415.007.715,00	1.466.936.886,27	231.978.134,65
151406	MATERIALES ODONTOLOGICOS	96.771.437,90	283.036.217,51	243.035.159,87	136.772.495,54
151407	MATERIALES PARA IMAGENOLOGIA	1.652.973,00	0	0	1.652.973,00
151408	VIVERES Y RANCHO	60.717.227,91	135.498.457,00	165.846.223,11	30.369.461,80
151409	REPUESTOS	493.804.812,50	741.255.854,14	769.271.904,21	465.788.762,43
151417	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO	68.901.856,15	137.813.197,47	133.493.018,40	73.222.035,22
151422	ROPA HOSPITALARIA Y QUIRURGICA	0	29.142.957,00	27.291.540,57	1.851.416,43
151423	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0	50.694.787,98	47.374.345,47	3.320.442,51
151490	OTROS MATERIALES	249.249.321,71	962.449.610,37	791.022.262,41	420.676.669,67

NOTA 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

CONCEPTO	2025	2024	VARIACION	%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	55.294.705.795,40	56.776.550.056	-1.481.844.260	-2,6%
Terrenos	22.715.207.768,00	22.715.207.768		
Construcciones en curso	19.185.290,82	3.858.509	15.326.782	397,2%
Redes en montaje	84.515.000,00	84.515.000	0	0,0%
Bienes muebles en bodega	1.538.571.785,54	687.830.201	850.741.585	123,7%
Edificaciones	35.167.531.230,73	35.167.531.231	0	0,0%
Plantas, ductos y túneles	135.471.704,00	121.713.119	13.758.585	11,3%
Redes, líneas y cables	207.996.000,00	207.996.000	0	0
Maquinaria y Equipo	\$ 401.993.107,80	441.832.718	-39.839.610	-9,0%
Equipo médico científico	4.743.943.589,39	5.244.711.454	-500.767.865	-9,5%
Muebles y enseres	916.755.609,49	989.975.220	-73.219.610	-7,4%
Equipos de comunicación y computación	3.484.539.369,40	3.650.887.537	-166.348.168	-4,6%
Equipo de transporte tracción y elevación	1.956.411.089,73	1.815.211.090	141.200.000	7,8%
Equipo de comedor, cocina despensa	125.750.000,00	138.695.600	-12.945.600	-9,3%
Depreciación acumulada prop planta y Eq	(15.291.405.748,50)	-13.581.655.389	-1.709.750.359	12,6%
Deterioro acumulado prop planta y Eq	(911.760.001,00)	-911.760.001	0	0,0%

El valor de la Propiedad, Planta y Equipo es de \$55.294.705.795, representan el 50.96% de los activos de la entidad con corte a 31 de diciembre de 2025, presentan una variación \$-1.481.844.260, correspondiente a una disminución del 2.6% respecto al mismo periodo del año anterior, debido principalmente al aumento de la depreciación acumulada.

En el año 2025 fue activada la construcción de la Unidad Intermedia de Picaleña, la cual comenzó a funcionar con los servicios de Consulta Externa, Odontología, promoción y prevención, toma de muestras de laboratorio y Sicología.

9.1 Construcciones en curso

CONCEPTOS	SALDO 2023	(-) DETERIORO ACUMULADO	(=) VALOR EN LIBROS	% AVANCE	FECHA ESTIMADA DE TERMINACIÓN
CONSTRUCCIONES EN CURSO	84.515.000,00	0,00	84.515.000,00		
Edificaciones	0,00	0,00	0,00		
Concepto 1			0,00		
Concepto 2			0,00		
Concepto ...n			0,00		
Plantas, ductos y túneles	0,00	0,00	0,00		
Concepto 1			0,00		
Concepto 2			0,00		
Concepto ...n			0,00		
Redes, líneas y cables	84.515.000,00	0,00	84.515.000,00		
Red de Oxígeno Quirófano	84.515.000,00		84.515.000,00	100,00	
Concepto 2			0,00		
Concepto ...n			0,00		
Otros bienes inmuebles	0,00	0,00	0,00		
Concepto 1			0,00		
Concepto 2			0,00		
Concepto ...n			0,00		

Se encuentra en proceso de activación la red de oxígeno del quirófano, una vez se liquide el contrato.

9.2. Estimaciones

La USI – ESE utiliza para depreciar el sistema de línea recta, de acuerdo con la política de propiedad planta y equipo del Manual de Políticas Contables, la materialidad para ingresar como activo fijo es un SMLV, el elemento o equipo que no cumpla con esta característica debe ser llevado al gasto. La vida útil de acuerdo con el mencionado manual es la siguiente:

TIPO	CONCEPTOS	AÑOS DE VIDA ÚTIL
MUEBLES	Maquinaria y Equipo	10
	Equipo Médico Científico	10
	Muebles y Enseres y Equipos de Oficina	10
	Equipos de Comunicación y Computación	5
	Equipos de transporte, tracción y elevación	5
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	5
INMUEBLES	Edificaciones	100
	Plantas, ductos y túneles	10
	Redes, líneas y cables	5

La depreciación acumulada de las propiedades y equipos de la UNIDAD DE SALUD DE IBAGUE al 31 de diciembre de 2025 es de \$15.291.405.748 pesos y de acuerdo con los rubros contables se detalla así:

CODIGO CONTABLE	RUBRO	2025	2024	VARIACION	%
1685	DEP. ACUM.PROPIEDADES, PLANTA Y EQU.	15.291.405.748,50	13.581.655.389,19	1.709.750.359,31	12,59%
168501	EDIFICACIONES	6.156.910.485,69	5.741.366.048,69	415.544.437,00	7,24%
168502	PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	46.097.778,00	37.624.229,20	8.473.548,80	22,52%
168503	REDES LINEAS Y CABLES	109.341.767,00	63.538.016,00	45.803.751,00	72,09%
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	305.732.824,41	287.670.699,61	18.062.124,80	6,28%
168505	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	3.195.415.863,07	3.150.313.438,96	45.102.424,11	1,43%
168506	MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFI	906.205.950,60	954.977.668,39	-48.771.717,79	-5,11%
168507	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUT	2.855.323.155,00	2.321.639.950,34	533.683.204,66	22,99%
168508	EQUIPOS DE TRANSPORTE TRACCION Y EQUIPOS DE COMEDOR COCINA	1.581.229.479,73	1.586.403.071,00	-5.173.591,27	-0,33%
168509	DESPEN	135.148.445,00	135.814.329,00	-665.884,00	-0,49%
168513	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0	22.832,00	-22.832,00	-100,00%
168514	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	0	700.925.434,00	-700.925.434,00	-100,00%
168515	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	0	3.210.540,00	-3.210.540,00	-100,00%

9.3. Revelaciones adicionales:

La Entidad no logró realizar la baja activos de cuantía menor ni los equipos inservibles al cierre de la vigencia 2025.

NOTA 10. ACTIVOS INTANGIBLES

Presentan un saldo de \$1.090.035.340 pesos m/cte., conformado por implementación y actualizaciones Software Dinámica Gerencial y Licencias; se visualiza una disminución de \$39.264.254.

- El sistema de amortización utilizado es la vida útil definida
- La vida útil para Software es de máximo 10 años en caso de actualizaciones se realizan de acuerdo con el contrato, si dichas actualizaciones son para un periodo, se amortizan dentro del periodo que corresponden. Para el caso de las licencias, la vida útil está dada por el tiempo que dure la licencia, si es a un año, dos años, tres años.

RUBRO	2025	2024	VARIACION	%
OTROS ACTIVOS	839.478.060,19	459.655.167	379.822.893	82,6%

Gastos pagados por anticipado	754.185.248,00	378.749.680	375.435.568	99,1%
Avance y anticipos entregados	1.029.312,00	307.140	722.172	235,1%
Depósitos entregados en garantía	84.263.500,19	80.598.347	3.665.153	4,5%
OTROS ACTIVOS	1.145.004.265,00	1.090.727.930	54.276.335	5,0%
Intangibles	4.488.121.254,56	4.195.198.592	292.922.663	7,0%
Amortización acumulada de Intangibles	3.343.116.989,56	-3.104.470.662	-238.646.328	7,7%

10.1. Detalle Saldos y Movimientos

CODIGO CONTABLE	RUBRO	2025	2024	VARIACION	%
19	OTROS ACTIVOS	1.984.482.325,19	1.550.383.097,37	434.099.227,82	28,00%
1905	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	754.185.248,00	378.749.680,00	375.435.568,00	99,12%
190501	SEGUROS	724.512.698,00	349.915.930,00	374.596.768,00	107,05%
190504	ARRENDAMIENTOS	29.672.550,00	28.833.750,00	838.800,00	2,91%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.029.312,00	307.140,00	722.172,00	235,13%
190603	AVANCES PARA VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	1.041.342,00	307.140,00	734.202,00	239,04%
190604	ANTICIPO PARA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	12.030,00	0	12.030,00	0,00%
1909	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	84.263.500,19	80.598.347,37	3.665.152,82	4,55%
190903	DEPOSITOS JUDICIALES	84.263.500,19	80.598.347,37	3.665.152,82	4,55%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	4.488.121.254,56	4.195.198.591,56	292.922.663,00	6,98%
197007	LICENCIAS	1.170.777.656,16	1.077.468.757,16	93.308.899,00	8,66%
197008	SOFTWARE	3.239.843.598,40	3.040.229.834,40	199.613.764,00	6,57%
197090	OTROS INTANGIBLES	77.500.000,00	77.500.000,00	0,00	0,00%
1975	AMORTIZACION ACUMULADA ACTIVOS IN	3.343.116.989,56	3.104.470.661,56	238.646.328,00	7,69%
197507	LICENCIAS	941.397.319,16	867.239.461,16	74.157.858,00	8,55%
197508	SOFTWARE	2.324.219.670,40	2.159.731.200,40	164.488.470,00	7,62%
197590	OTROS INTANGIBLES	77.500.000,00	77.500.000,00	0,00	0,00%

10.2. Revelaciones adicionales

A continuación, se detalla el tipo de vida útil para la amortización de los intangibles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARE	OTROS INTANGIBLES	TOTAL
REVELACIONES ADICIONALES				
CLASIFICACION SEGÚN SU VIDA UTIL				
Vida útil definida	941.397.319,16	2.324.219.670,40	77.500.000	3.343.116.989
Vida útil indefinida	0	0		0

NOTA 11: OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACION
OTROS ACTIVOS	754.185.248,00	378.749.680,00	375.435.568,00
Seguros	724.512.698,00	349.915.930	374.596.768,00
Anticipos para viáticos y adquisición Bs y Ss	1.029.312,00	307.140,00	722.172,00
Depósitos entregados en garantía	84.263.500,19	80.598.347,37	3.665.152,82

Presentan un saldo de \$754.185.248 pesos m/cte., los otros derechos y garantías con corte 31 de diciembre de 2025 aumentaron en \$375.435.568 pesos m/cte., con relación a los saldos de otros activos con corte a diciembre 31 de 2024, el aumento obedece al incremento en el valor de las pólizas por aseguramiento de la nueva construcción de la Unidad Intermedia de Picaleña.

NOTA 12. CUENTAS POR PAGAR

PASIVO	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024	VARIACIONES	
			ABSOLUTA	RELATIVA
CUENTAS POR PAGAR	10.786.292.591	8.802.151.941	1.984.140.649	22,5%
adquisición de Bienes y Servicios	3.130.545.174,00	2.946.045.851	184.499.323	6,3%
Recursos a favor de terceros	36.293.439,30	27.669.240	8.624.199	31,2%
Descuentos de nómina	630.606.251,00	935.176.476	-304.570.225	-32,6%
Servicios y Honorarios	6.354.819.801,43	4.317.408.018	2.037.411.783	47,2%
Retención en la fuente, Reteiva y Reteica	171.031.202,00	167.271.463	3.759.739	2,2%
Impuesto, contribuciones y tasas	105.947.091,00	97.973.270	7.973.821	8,1%
Otras cuentas por Pagar	345.262.797,77	298.364.537	46.898.261	15,7%
créditos judiciales	11.786.834,00	11.786.834	0	0,0%
Servicios públicos	0,00	456.252	-456.252	-100,0%

Las cuentas por pagar registran un valor de \$10.786.292.591, representan el 28.11% de los pasivos de la entidad, con corte 31 de diciembre de 2025 aumentaron en un 22.5% en valores \$1.984.140.659 pesos m/cte., con relación a los saldos de cuentas por pagar con corte a diciembre 31 de 2024, debido principalmente a que se realizaron todas las causaciones de los contratos de servicios profesionales y de prestación de servicios técnicos financiados con los recursos de convenios con la Alcaldía Municipal de Ibagué y los recursos aportados por el ministerio de Salud dentro del programa de Equipos Básicos en Salud.

12.1. Revelaciones generales

12.1.1 Adquisición de bienes y servicios

Su saldo corresponde a las deudas acumuladas por concepto de adquisición de bienes y servicios necesarios para la prestación de los servicios de salud y los procesos administrativos, de acuerdo con el plan de trabajo presentado a la Superintendencia Nacional de Salud dentro del proceso de intervención forzosa para administrar se registran los siguientes saldos a pagar por este concepto;

Cuenta Código	Sin Vencer	0 - 30	31 - 60	61 - 90	91 - 180	181 - 360	+ a 361	Saldo Factura
BIENES Y SERVICIOS TECNICOS	1.612.841.611	637.849.288	216.997.152	26.540.644	323.917.865	32.417.585	279.981.029	3.130.545.174
	51,52%	20,38%	6,93%	0,85%	10,35%	1,04%	8,94%	100,00%

Del total de cuentas por pagar por este concepto, el 51.52% al 31 de diciembre de 2025 esta sin vencer, 21.38% tiene 30 días o menos de vencido, el 6.93% tiene entre 31 y 60 días vencido, el 0.85% tiene entre 61 y noventa días de vencido, el 10.35% entre 91 y 180 días, el 1.04% tiene mas de 180 días de vencimiento y el 8.94% supera los 360 días de vencido su plazo de pago.

Lo que la tabla anterior muestra es que la entidad por este concepto le debe a proveedores de bienes y servicios un total de \$1.517.703.563 cuyo vencimiento acumula un periodo superior a los 360 días, razón por la cual dentro del plan de trabajo de la intervención se priorizó el cumplimiento en el pago a proveedores y no seguir acumulando pasivos por este concepto.

12.1.2 Descuentos de Nómina

Cod Contable	Concepto	Saldo Dic-2025	%
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	630.606.251,00	100,00%
24240101	APORTES A FONDO DE PENSIONES - EMPLEADO	249.947.693,00	39,64%
24240201	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL - EMPLEADO	232.043.202,00	36,80%
24240401	SINDICATOS	10.646.156,00	1,69%
24240501	COOPERATIVAS	19.670.161,00	3,12%
24240701	LIBRANZAS	105.459.067,00	16,72%
24241101	EMBARGOS JUDICIALES	5.279.575,00	0,84%
24241201	SEGUROS DCTOS NOMINA	7.410.397,00	1,18%
24241301	CUENTAS DE AHORRO AFC	150.000,00	0,02%

De acuerdo con lo reflejado en la tabla anterior, del total de los descuentos de nómina por pagar, los componentes con mayor valor son los de seguridad social, los sumados representan el 76.44% del total adeudado.

12.1.3 Honorarios y Servicios

Esta cuenta representa los valores causados por concepto de Servicios Técnicos y Honorarios profesionales que se le adeuda al 31 de diciembre de 2025 al personal contratado para el cumplimiento de las actividades establecidas en los diferentes convenios que ejecuta la entidad, como los convenios con la Alcaldía Municipal y el convenio EBS con el Ministerio de Salud.

Su saldo corresponde a:

Cod Contable	Concepto	Saldo Dic-2025	%
249055	SERVICIOS TECNICOS	4.627.023.391	70,74%
249054	HONORARIOS PROFESIONALES	1.913.830.092	29,26%
TOTAL		6.540.853.483	100,00%

NOTA 13. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Registran un valor de \$7.377.978.023, representan el 19.23% de los pasivos de la entidad con corte a 31 de diciembre de 2025, se disminuyeron en \$-1.372.848.842,08 pesos m/cte., en valor porcentual 15.69%. Dicha disminución es mínima frente al año anterior teniendo en cuenta a que el incremento salarial fue de 7.2% para 2025 y de 7,26% para 2024, el cual representa el doble y se refleja en un mayor valor de las prestaciones sociales. En el año 2025 la entidad logra pagar tanto la nómina como la prima de navidad dentro de la vigencia.

Cod Contable	Concepto	Saldo Dic-2025	Saldo Dic-2024	VARIACION	%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	7.377.978.022	8.750.837.414	-1.372.859.392	-15,69%

13.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

A continuación, se presenta tabla beneficio a empleados:

Cod Contable	Concepto	Saldo Dic-2025	Saldo Dic-2024	VARIACION	%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	7.377.978.023	8.750.837.415	-1.372.859.392	-15,69%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	7.377.964.327	8.750.813.169	-1.372.848.842	-15,69%
251101	NOMINA POR PAGAR	7.137.259	1.280.352.009	-1.273.214.750	-99,44%
251102	CESANTIAS	2.155.226.886	1.945.385.483	209.841.403	10,79%
251103	INTERESES SOBRE CESANTIAS	232.297.646	217.530.227	14.767.419	6,79%
251104	VACACIONES	1.940.069.097	1.780.752.907	159.316.190	8,95%
251105	PRIMA DE VACACIONES	666.623.637	614.122.728	52.500.909	8,55%
251106	PRIMA DE SERVICIOS	480.662.695	445.261.986	35.400.709	7,95%
251107	PRIMA DE NAVIDAD	0	142.763	-142.763	-100,00%
251109	BONIFICACIONES	1.920.549	24.146.888	-22.226.339	-92,05%
251110	OTRAS PRIMAS	0	2.731.047	-2.731.047	-100,00%
251111	APORTES A RIESGOS LABORALES	135.340.593	115.486.487	19.854.106	17,19%
251115	CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	43.874.820	254.134.015	-210.259.195	-82,74%
251122	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	690.451.522	638.539.137	51.912.385	8,13%
251123	APORTES SEGURIDAD SOCIAL SALUD- EMPLEADOR	461.574.529	437.664.664	23.909.865	5,46%
251124	APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	254.033.117	219.850.636	34.182.481	15,55%
251190	OTROS SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	308.751.977	774.712.192	-465.960.215	-60,15%

Como se puede visualizar en la tabla, los componentes con mayor valor adeudado son las Cesantías, las vacaciones y los aportes a la seguridad social a cargo del empleador, dentro del valor a pagar por aportes a la seguridad social se incluye la deuda no cancelada por concepto de los aportes patronales y parafiscales de los salarios retroactivos de los años 2022 a 2025.

NOTA 14. Pasivos Estimados

Cod Contable	Concepto	Saldo Dic-2025	Saldo Dic-2024	VARIACION	%
27	PROVISIONES	2.450.479.700	2.465.744.039	-15.264.339	-0,62%
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	2.450.479.700	2.465.744.039	-15.264.339	-0,62%
270103	ADMINISTRATIVAS	2.153.914.768	2.153.914.768	0	0,00%
27010301	PROV. PROCESOS ADMINISTRATIVOS CORTO PLAZO	1.288.361.735	1.288.361.735	0	0,00%
27010302	PROV. PROCESOS ADMINISTRATIVOS LARGO PLAZO	865.553.033	865.553.033	0	0,00%
270105	PROVISIÓN LABORALES	296.564.932	311.829.271	-15.264.339	-4,90%
27010501	PROV PROCESOS LABORALES CORTO PLAZO	239.336.397	254.600.736	-15.264.339	-6,00%
27010502	PROV. PROCESOS LABORALES LARGO PLAZO	57.228.535	57.228.535	0	0,00%

Representan el 6.38% de los pasivos de la Entidad. El saldo a diciembre 31 de 2025 corresponde a \$2.450.479.700 pesos m/cte., compuesto por provisiones de demandas a corto plazo y largo plazo, que de acuerdo con la nueva política Contable de Provisiones y Contingencias, los procesos que están en segunda instancia en adelante se registran en el corto plazo y el valor de largo plazo registra los procesos que se encuentran en la etapa inicial hasta la primera instancia.

Los procesos administrativos corresponden principalmente a demandas por reparación directa. Dichas provisiones se realizan, conforme al marco normativo NIIF y al manual de políticas contables, se realiza provisiones para contingencias de demandas de acuerdo con el juicio profesional del área Jurídica.

Para la vigencia 2024, la Entidad realizó actualización de las Políticas contables, en el caso de Provisiones y Contingencias, fue realizada la nueva valoración de los procesos judiciales, tomando como base la resolución 353 de 2016 emanada por la Agencia Nacional de la Defensa Jurídica, determinando una tasa de condena. A continuación, se relaciona la nueva tabla que de acuerdo con el nivel del riesgo se realiza la respectiva provisión:

NIVEL DE RIESGO	PROBABILIDAD DE PERDIDA	RECONOCIMIENTO Y REVELACION
Mayor al 50%	ALTO	Se registra el valor de la pretensión ajustado como provisión contable
Superior al 25% hasta el 50%	MEDIO	No se reconocerá provisión contable, se debe registrar el valor de la pretensión ajustado en la cuenta de orden
Entre el 10% y el 25%	BAJO	No se reconocerá provisión contable, se debe registrar el valor de la pretensión ajustado en la cuenta de orden
Menor al 10%	REMOTO	No se reconoce provisión. No se exige revelar información

NOTA 15. OTROS PASIVOS

Cod Contable	Concepto	Saldo Dic-2025	Saldo Dic-2024	VARIACION	%
29	OTROS PASIVOS	17.744.459.215,77	7.478.267.968,94	10.266.191.247	137,28%
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	11.384.319.770,00	466.612.375,17	10.917.707.395	2339,78%
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	6.360.139.445,77	7.011.655.593,77	-651.516.148	-9,29%

Representan el 48.66% de los pasivos de la entidad. El saldo a diciembre 31 de 2025 asciende a la suma de \$17.744.459.215.77, tuvo un aumento del 137.28% en valores \$10.266.191 Corresponden a valores cancelados por entidades de salud, pero que no se han aplicado a cartera por falta del reporte por parte de las EPS para el descargue de cada factura y los recursos recibidos del Ministerio de Salud para la financiación de los Equipos Básicos en Salud para el año 2026.

Dentro de la cuenta de anticipos por ventas de salud se registran los siguientes valores que corresponden a los recaudos por servicios y copagos que no se han aplicado, esta cuenta por su dinamismo siempre amerita seguimiento mensual que permita la aplicación de esto ingresos. Al cierre de 2025 su saldo disminuyó frente al 2024 en un 28.17%.

Cod Contable	Concepto	Saldo Dic-2025	Saldo Dic-2024	VARIACION	%
290101	ANTICIPOS SOBRE VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	329.463.690,69	458.666.021,06	-129.202.330	-28,17%

En el rubro de Otros Anticipos se registran los valores recibidos por anticipado de los convenios con Gobernación del Tolima por valor de \$207.939.815 pesos y el giro recibido del Ministerio de Salud por valor de \$10.844.314.151 para la financiación del programa de EBS para el año 2026, como los valores mas representativos.

Cod Contable	Concepto	Saldo Dic-2025	Saldo Dic-2024	VARIACION	%
29019001	OTROS ANTICIPOS	11.054.856.079	7.946.354	11.046.909.725	1.390
	LUZ ANGELA LOPEZ CORRAL	177.100	177.100	0	0
	ALCALDIA DE PLANADAS	57.870	57.870	0	0
	GOBERNACION DEL TOLIMA	207.939.815	5.344.241	202.595.574	38
	FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD	2.073.627	2.073.627	0	0
	CREDICORP CAPITAL COLOMBIA	288.115	288.115	0	0
	ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN LUIS TOLIMA	5.401	5.401	0	0
	MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL	10.844.314.151	0	10.844.314.151	1

NOTA 16. CUENTAS DE ORDEN

16.1. Cuentas de orden deudoras

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACION
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	3.172.263.301	3.110.060.447	62.202.854

8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	2.114.740.726	2.114.740.726	0
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	1.057.522.575	995.319.721	62.202.854
8.3.15	Db	Bienes y derechos retirados	187.957.030	187.957.030	0
8.3.33	Db	Facturación glosada en venta de servicios de salud	760.162.556	697.959.702	62.202.854
8.3.61	Db	Responsabilidades en proceso	5.686.850	5.686.850	0
8.3.90	Db	Otras cuentas deudoras de control (db)	103.716.139	103.716.139	0
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-3.172.263.301	-3.110.060.447	-62.202.854
8.9.05	Cr	Activos contingentes por contra (cr)	-2.114.740.726	-2.114.740.726	0
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-1.057.522.575	-995.319.721	-62.202.854

Las cuentas de orden deudoras tuvieron un aumento de \$62 millones, principalmente por el incremento en el valor de las glosas.

16.2. Cuentas de orden acreedoras

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACION
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-21.383.110.693	-18.245.195.183	-3.137.915.510
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	-18.954.176.250	-16.646.569.680	-2.307.606.570
9.3	Cr	ACREEDORAS DE CONTROL	-2.428.934.443	-1.598.625.503	-830.308.940
9.3.06	Cr	Bienes recibidos en custodia	-209.639.000	0	-209.639.000
9.3.90	Cr	Otras cuentas acreedoras de control	-2.219.295.443	-1.598.625.503	-620.669.940
	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	21.383.110.693	18.245.195.183	3.137.915.510
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	18.954.176.250	16.646.569.680	2.307.606.570
9.9.15	Db	Acreedoras de control por contra (db)	2.428.934.443	1.598.625.503	830.308.940

Las cuentas de orden acreedoras tuvieron movimientos de reclasificación en cuanto a pasivos contingentes, teniendo en cuenta la matriz de procesos del área jurídica, se actualizaron los procesos administrativos y laborales, los cuales aumentaron por la nueva valoración de los procesos judiciales, con la implementación de la nueva política contable de provisiones y contingencias en \$2.307 millones. Por otra parte, se incluyó el valor de posibles descuentos a la cartera de cápita por incumplimiento de metas de promoción y mantenimiento de la salud por valor de \$633 millones correspondientes a la Nueva EPS.

Dentro del Plan de trabajo establecido por la Agente Especial Interventora se contempla la depuración contable de las cuentas de orden, especialmente el grupo 9 teniendo como actividad principal la actualización del inventario de procesos en contra de la entidad que cursan en el sistema judicial colombiano.

NOTA 17. PATRIMONIO

Cod Contable	Concepto	Saldo Dic-2025	Saldo Dic-2024	VARIACION	%
3	PATRIMONIO	70.126.293.347,38	60.693.166.005,38	9.433.127.342	16%
32	PATRIMONIO EN LAS EMPRESAS	70.126.293.347,38	60.693.166.005,38	9.433.127.342	16%
3208	CAPITAL FISCAL	40.303.096.953,09	40.303.096.953,09	0	0%

320801	CAPITAL FISCAL	40.303.096.953,09	40.303.096.953,09	0	0%
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	20.390.069.052,29	22.241.712.321,64	-1.851.643.269	-8%
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	9.433.127.342,00	1.851.643.269,35	7.581.484.073	409%

Al comparar el patrimonio con corte a diciembre 31 de 2025, con el saldo a diciembre 31 de 2024 se observa un aumento del 16% con un valor de \$9.433.127.342 pesos m/cte. debido principalmente a efectos del resultado del ejercicio.

NOTA 18. INGRESOS

Cod Contable	Concepto	Saldo Dic-2025	Saldo Dic-2024	VARIACION	%
4	INGRESOS TOTALES	86.390.029.555	64.738.649.489	21.651.380.066	33%
43	VENTA DE SERVICIOS	71.412.796.458	60.290.183.671	11.122.612.787	18%
48	OTROS INGRESOS	14.977.233.097	4.448.465.818	10.528.767.279	237%

Al cierre del mes de diciembre de 2025 los ingresos totales se aumentaron en un 33%, en valor de \$21.651.380.066 pesos m/cte., frente al mismo periodo del año 2024. Como se muestra en la tabla anterior, los ingresos por venta de servicios aumentaron frente al año 2024 en el 18% y los otros ingresos que corresponden a lo facturado por servicios de convenios aumentaron en 237% principalmente por los ingresos facturados a la Alcaldía Municipal y al Ministerio de Salud dentro del convenio de EBS del año 2025.

18.1. Ingresos de transacciones con contraprestación

Cod Contable	Concepto	Saldo Dic-2025	Saldo Dic-2024	VARIACION	%
4	INGRESOS	86.390.029.555,11	64.738.649.489	21.651.380.066,11	33%
43	VENTA DE SERVICIOS	71.412.796.458,07	60.290.183.671,00	11.122.612.787,07	18%
4312	SERVICIOS DE SALUD	92.889.953.732,04	60.316.858.561,00	32.573.095.171,04	54%
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS, DESCUENTO	-21.477.157.273,97	-26.674.890,00	21.450.482.383,97	-
48	OTROS INGRESOS	14.977.233.097,04	4.448.465.818,00	10.528.767.279,04	237%
4802	FINANCIEROS	104.456.782,64	186.882.735,00	-82.425.952,36	-44%
4808	INGRESOS DIVERSOS	14.531.730.041,36	4.261.583.083,00	10.270.146.958,36	241%
4830	REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	71.624.621,73	0,00	71.624.621,73	-
4831	REVERSION DE PROVISIONES	269.421.651,31	0,00	269.421.651,31	-

Los ingresos con contraprestación a diciembre 2025 corresponden a ventas de servicios de salud de contratos capitados y por evento, los ingresos financieros corresponden a rendimientos financieros y baja de cuentas por pagar. Los ingresos diversos corresponden a los recursos facturados por convenios a la Alcaldía Municipal y al Ministerio de Salud, igualmente a recuperación de costos y gastos por provisiones de prestaciones sociales, de contingencias e incapacidades.

NOTA 19. GASTOS

Cod Contable	Concepto	Saldo Dic-2025	Saldo Dic-2024	VARIACION	%
5	GASTOS	11.042.540.888,71	11.208.510.462,00	-165.969.573,29	-1%
51	ADMINISTRACION	5.455.152.834,19	5.438.349.571,00	16.803.263,19	0%
53	DETERIORO, DEPREC., AGOTAMIENTO, AMORTIZACION	4.413.677.328,34	4.181.287.298,00	232.390.030,34	6%
58	OTROS GASTOS	1.173.710.726,18	1.588.873.593,00	-415.162.866,82	-26%

Los gastos totales durante 2025 ascendieron a la suma de \$11.042.540.888 pesos, los que comparados con 2024 presentan una disminución de \$165.969.573, equivalentes a 1%.

19.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

Los Gastos administrativos ascienden a la suma de \$5.455.152.834, comparados con el mismo periodo de 2024 aumentaron en \$16.803.263 millones, porcentualmente en un 0.31%.

Prácticamente los gastos de administración mantuvieron el mismo nivel al compararlos con el año 2024, mostrando incrementos importantes en los gastos generales, los que tuvieron un incremento de 25% pasando de \$1.205 millones en 2024 a \$1.509 millones en 2025, principalmente por el incremento en las pólizas de seguros

la entidad muestra una mayor eficiencia en el manejo de los recursos. Los otros gastos tuvieron una disminución \$165.969.573 millones, principalmente por descuentos de promoción y mantenimiento de la salud de los servicios capitados.

Cod Contable	Concepto	Saldo Dic-2025	Saldo Dic-2024	VARIACION	%
51	ADMINISTRACION	5.455.152.834,19	5.438.349.571,00	16.803.263,19	0%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	2.221.323.179,00	2.250.502.380,00	-29.179.201,00	-1%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	31.497.534,00	25.241.506,00	6.256.028,00	25%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	579.506.300,00	624.942.492,00	-45.436.192,00	-7%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	113.082.300,00	124.745.815,00	-11.663.515,00	-9%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	809.568.519,00	1.009.529.469,00	-199.960.950,00	-20%
5108	REMUNERACIONES	151.399.063,84	149.390.138,00	2.008.925,84	1%
5111	GENERALES	1.509.362.057,35	1.205.540.255,00	303.821.802,35	25%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASA	39.413.881,00	48.457.516,00	-9.043.635,00	-19%

19.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

El Deterioro de cartera aumentó el 9% con relación a 2024 equivalente a \$301.562.206 pesos, algunas de las EPS ya terminaron los cuatro rangos en que se debe realizar el deterioro según la política contable de cartera. En el caso de las provisiones por litigios y demandas hubo un incremento de \$397 millones debido a una sentencia que se encuentra en apelación.

Cod Contable	Concepto	Saldo Dic-2025	Saldo Dic-2024	VARIACION	%
53	DETERIORO, DEPREC. AGOTAMIENTO, AMORTIZACION	4.413.677.328,34	4.181.287.298,00	232.390.030,34	6%
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	3.784.587.747,94	3.483.025.541,00	301.562.206,94	9%
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQ	509.994.773,40	527.114.339,00	-17.119.565,60	-3%
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	117.771.708,00	171.147.418,00	-53.375.710,00	-31%
5373	PROVISIONES DIVERSAS	1.323.099,00	0,00	1.323.099,00	0%

19.3 Otros gastos

Los gastos no operacionales están representados principalmente por las glosas y descuentos de promoción y mantenimiento de la salud de periodos anteriores, las cuales al corte de diciembre de 2025 arroja la suma de \$524.951.427 pesos y gastos diversos por valor de \$648.756.682 pesos.

Cod Contable	Concepto	Saldo Dic-2025	Saldo Dic-2024	VARIACION	%
58	OTROS GASTOS	1.173.710.726,18	1.588.873.593,00	-415.162.866,82	-26%
5804	FINANCIEROS	2.617,00	5.062.066,00	-5.059.449,00	-100%
5890	OTROS GASTOS DIVERSOS	648.756.682,18	970.567.984,00	-321.811.301,82	-33%
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS, DESCUENTOS VENTA SERVICIOS	524.951.427,00	613.243.543,00	-88.292.116,00	-14%

NOTA 20. COSTOS DE VENTAS

Cod Contable	Concepto	Saldo Dic-2025	Saldo Dic-2024	VARIACION	%
6	COSTOS DE VENTAS Y OPERACION	65.914.361.324,00	55.381.782.297,00	10.532.579.027,00	19%
63	COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS	65.914.361.324,00	55.381.782.297,00	10.532.579.027,00	19%

El costo de Ventas por servicios de enero a diciembre de 2025 asciende a la suma de \$65.914.361.324 pesos m/cte., comparados con el mismo periodo de 2024, aumentó en 19% con un valor de \$10.532.579.027 pesos m/cte.

20.1 Costo de Venta de Servicios

Cod Contable	Concepto	Saldo Dic-2025	%
6310	SERVICIOS DE SALUD	65.914.361.324,53	
631001	URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	22.944.073.143,89	34,81%
631002	URGENCIAS- OBSERVACION	244.254.454,55	0,37%
631015	SERV.AMBULATORIOS-CONSULTA EXTERNA Y PRO	5.730.278.505,90	8,69%
631016	CONSULTA ESPECIALIZADA	222.637.614,79	0,34%
631017	SERV.AMBULATORIOS-ACTIVIDADES DE SALUD ORAL	3.216.511.314,75	4,88%
631018	SERV.AMBULATORIOS-ACTIVIDADES DE P Y P	3.514.128.254,17	5,33%
631025	HOSPITALIZACION-ESTANCIA GENERAL	1.251.823.448,03	1,90%
631028	HOSPITALIZACION RECIEN NACIDOS	21.365.394,76	0,03%
631029	HOSPITALIZACION SALUD MENTAL	906.523.237,39	1,38%
631036	SALAS DE PARTO	3.610.379.769,33	5,48%
631040	APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	2.655.219.892,77	4,03%
631041	APOYO DIAGNOSTICO-IMAGEONOLOGIA	818.083.597,03	1,24%
631050	APOYO TERAPÉUTICO-REHABILITACIÓN Y TERAP	15.671.282,47	0,02%
631056	APOYO TERAPÉUTICO-FARMACIA E INSUMOS HOS	2.934.369.920,12	4,45%
631066	SERV.CONEXOS A LA SALUD-SERVICIOS DE AMB	404.376.781,26	0,61%
631067	SERV.CONEXOS A LA SALUD-OTROS SERVICIOS	17.424.664.713,32	26,44%

Como se puede observar en la tabla, los costos mas representativos son en el área de urgencias con un 34,81%, seguido los costos por otros servicios que suman el 26.44% del total de los costos del año.

Elaboró:



EDUCARDO VILLOBOS GUTIERREZ

Contador

TP 22.130-T