

HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL DE ZARZAL E.S.E.

NIT. 891.900.441-1

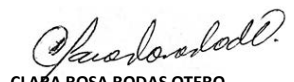
Entidad Vigilada por la Superintendencia de Salud

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2025

		31-dic-25	31-dic-24	Variación	% Variación
INGRESOS	28				
VENTA DE SERVICIOS		44.462.678.054	38.440.727.783	6.021.950.271	16%
SERVICIOS DE SALUD		44.487.375.939	38.471.018.388	6.016.357.551	16%
OTROS SERVICIOS					
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS		- 24.697.885 -	30.290.605	5.592.720	-18%
COSTOS DE VENTA Y OPERACIÓN	30	36.492.722.363	23.115.718.500	13.377.003.862	58%
COSTO DE VENTAS Y SERVICIO		36.492.722.363	23.115.718.500	13.377.003.862	58%
SERVICIOS DE SALUD		36.492.722.363	23.115.718.500	13.377.003.862	58%
EXCEDENTE BRUTO		7.969.955.691	15.325.009.282 -	7.355.053.591	-48%
GASTOS	29	12.676.624.397	11.717.012.657	959.611.739	8%
DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN		10.837.942.306	9.552.425.340	1.285.516.966	13%
SUELDOS Y SALARIOS		891.542.147	914.609.658 -	23.067.511	-3%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		260.863.377	275.194.752 -	14.331.375	-5%
APORTES SOBRE LA NOMINA		48.042.931	41.197.015	6.845.916	17%
PRESTACIONES SOCIALES		566.379.272	358.392.013	207.987.259	58%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		11.573.700	20.778.040 -	9.204.340	-44%
GENERALES		8.980.443.520	7.870.908.975	1.109.534.545	14%
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS		79.097.359	71.344.887	7.752.472	11%
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		1.838.682.091	2.164.587.318	663.497.987	31%
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		1.002.932.010	542.761.000	460.171.010	85%
DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		835.750.081	632.423.104	203.326.977	32%
PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS		-	989.403.214 -	989.403.214	100%
EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL		- 4.706.668.706	3.607.996.625 -	8.314.665.331	-230%
OTROS INGRESOS	21	11.090.321.853	4.102.595.110	6.987.726.743	170%
SUBVENCIONES		8.436.520.025	3.160.052.210		100%
FINANCIEROS		1.123.293	93.391	1.029.902	1103%
INGRESOS DIVERSOS		2.652.678.535	942.449.509	1.710.229.026	181%
OTROS GASTOS		670.533.605	1.371.438.497 -	700.904.892	-51%
COMISIONES		2.283.669	242.210	2.041.459	843%
FINANCIEROS		129.363	980	128.383	13100%
GASTOS DIVERSOS		134.197.323	879.509.791 -	745.312.468	-85%
OTROS GASTOS ORDINARIOS		533.923.249	491.685.516	42.237.732	0%
RESULTADO DEL EJERCICIO		5.713.119.542	6.339.153.238 -	626.033.696	-10%



JULIAN ANDRES CORREA TRUJILLO
Representante Legal
Cédula De Ciudadanía No. 94.230.060



CLARA ROSA RODAS OTERO
Contador Público
Cédula De Ciudadanía No. 31.490.227
T.P. 79205-T



HERNAN MORA MARTINEZ
Revisor Fiscal
Por delegación de Kreston RM SA
T.P. 24697-T
"Sin auditar"

HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL DE ZARZAL E.S.E.

NIT 891900441-1

Entidad Vigilada por la Superintendencia de Salud

ESTADO SITUACION FINANCIERA

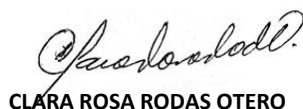
		31-dic-25	31-dic-24	\$Variación	% Variación
ACTIVOS					
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	1.262.305.661	1.417.267.937 -	154.962.276	-11%
CAJA		4.677.990	4.868.884 -	190.894	-4%
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		1.257.627.671	1.412.399.053 -	154.771.382	-11%
CUENTAS POR COBRAR	7	18.571.895.973	14.988.501.226	3.583.394.747	24%
SERVICIOS DE SALUD		18.552.404.193	14.975.277.934	3.577.126.259	24%
SUBVENCIONES POR COBRAR		-	-	-	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		19.491.780	13.223.292	6.268.488	100%
INVENTARIOS	9	599.997.025	736.529.601 -	136.532.576	-19%
MATERIALES PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS		599.997.025	736.529.601 -	136.532.576	-19%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		20.434.198.658	17.142.298.764	3.291.899.894	-6%
ACTIVO NO CORRIENTE					
ACTIVO RESTRINGIDO		-	-	-	100%
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		-	-	-	100%
CUENTAS POR COBRAR		7.843.658.354	3.061.087.506	4.782.570.848	156%
CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL COBRO		10.863.696.091	6.368.362.882	4.495.333.209	71%
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	-	3.020.037.737 -	3.307.275.376	287.237.639	-9%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10	17.790.811.653	12.150.029.094	5.640.782.559	46%
TERRENOS		1.513.327.991	1.513.327.991	-	0%
CONSTRUCCIONES EN CURSO		1.999.734.503	-	1.999.734.503	0%
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		3.319.977.299	706.303.391	2.613.673.908	370%
EDIFICACIONES		12.454.596.146	11.726.353.083	728.243.063	6%
MAQUINARIA Y EQUIPO		804.475.753	779.803.754	24.672.000	3%
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO		4.264.653.506	4.107.194.602	157.458.904	4%
MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		873.641.780	714.374.292	159.267.488	22%
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION		1.246.873.228	805.919.623	440.953.605	55%
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION		1.768.986.095	1.416.456.925	352.529.170	25%
EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA		123.534.942	123.534.942 -	0	0%
DEPRECIACION ACUMULADA	-	10.578.989.589 -	9.743.239.508 -	835.750.081	9%
OTROS ACTIVOS		25.271.466	2.463.223	22.808.243	100%
RECURSOS EN ADMINISTRACION	16	25.271.466	2.463.223	22.808.243	100%
AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES		-	-	-	0%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		25.659.741.472	15.213.579.822	10.446.161.650	3
TOTAL ACTIVOS		46.093.940.131	32.355.878.586	13.738.061.544	42%



JULIAN ANDRES CORREA TRUJILLO

Representante Legal

Cédula De Ciudadanía No. 94.230.060



CLARA ROSA RODAS OTERO

Contador Público

Cédula De Ciudadanía No. 31.490.227

T.P. 79205-T



HERNAN MORA MARTINEZ

Revisor Fiscal

Por delegación de Kreston RM SA

T.P. 24697-T

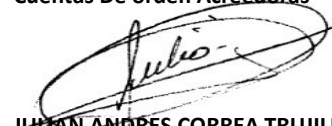
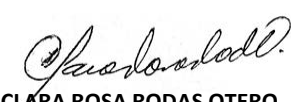
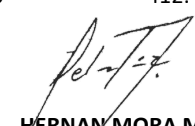
"Sin auditar"

HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL DE ZARZAL E.S.E.

NIT 891900441-1

Entidad Vigilada por la Superintendencia de Salud

ESTADO SITUACION FINANCIERA

		31-dic-25	31-dic-24	\$ Variación	% Variación
PASIVOS					
CUENTAS POR PAGAR	21	10.647.848.773	2.600.028.763	8.047.820.010	296
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		3.289.584.575	456.170.966	2.833.413.609	621%
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS		820.119.000	246.773.469	573.345.531	232%
DESCUENTOS DE NOMINA		102.866.379	22.336.920	80.529.459	361%
SERVICIOS Y HONORARIOS		4.039.027.593	14.397.014	4.024.630.579	27955%
RETENCION EN LA FUENTE		222.818.000	139.678.189	83.139.811	60%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		59.346.000	22.799.000	36.547.000	160%
CREDITOS JUDICIALES		1.135.149.166	1.467.242.686 -	332.093.520	-23%
SERVICIOS PUBLICOS		835.218.548	155.509.262	679.709.286	100%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		143.719.511	75.121.256	68.598.255	91%
OTROS ACREEDORES		-	-	-	
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTI		1.410.915.153	1.030.940.508	379.974.645	37%
BENEFICIO A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	22	1.410.915.153	1.030.940.508	379.974.645	37%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		12.058.763.926	3.630.969.271	8.427.794.655	232%
PASIVO NO CORRIENTE					
PROVISIONES					
LITIGIOS Y DEMANDAS	23	3.123.670.460	3.981.353.460 -	857.683.000	-22%
CIVILES		3.123.670.460	3.981.353.460 -	857.683.000	-22%
BENEFICIOS A EMPLEADOS		2.210.166.417	1.755.336.067	454.830.350	26%
CUOTAS PARTES Y BONOS PENSIONALES		2.210.166.417	1.755.336.067	454.830.350	26%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		5.333.836.877	5.736.689.527 -	402.852.650	-7%
TOTAL PASIVO		17.392.600.803	9.367.658.798	8.024.942.005	86%
PATRIMONIO					
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	27	28.701.339.328	22.988.219.788	5.713.119.540	25%
CAPITAL FISCAL		1.749.403.786	1.749.403.786	0	0%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		21.238.815.999	14.899.661.764	6.339.154.235	43%
RESULTADOS DEL EJERCICIO		5.713.119.542	6.339.154.238 -	626.034.696	-10%
TOTAL PATRIMONIO		28.701.339.328	22.988.219.788	5.713.119.540	25%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		46.093.940.131	32.355.878.586	13.738.061.545	42%
Cuentas De Orden Deudoras	26	5.510.750.205	4.141.534.226	1.369.215.979	33%
Cuentas De orden Acreedoras	26	8.148.078.530	8.560.525.000 -	412.446.470	-5%
 JULIAN ANDRÉS CORREA TRUJILLO Representante Legal Cédula De Ciudadanía No. 94.230.060  CLARA ROSA RODAS OTERO Contador Público Cédula De Ciudadanía No. 31.490.227 T.P. 79205-T  HERNAN MORA MARTINEZ Revisor Fiscal Por delegación de Kreston RM SA T.P. 24697-T "Sin auditar"					

HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL DE ZARZAL E.S.E.

NIT. 891.900.441-1

Entidad Vigilada por la Superintendencia de Salud

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL

CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS

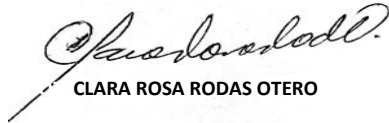
	PATRIMONIO 2024	MOVIMIENTOS	PATRIMONIO 2025	% Variación
		AUMENTO		
		DISMINUCION		
Capital Fiscal	1.749.403.786		1.749.403.786	0%
Resultados ejercicios anteriores	21.238.816.002		21.238.816.002	0%
Resultados del Ejercicio		5.713.119.542	5.713.119.542	-100%
TOTAL PATRIMONIO	22.988.219.788	5.713.119.542	-	28.701.339.331



JULIAN ANDRÉS CORREA TRUJILLO

Representante Legal

Cédula De Ciudadanía No. 94.230.060



CLARA ROSA RODAS OTERO

Contador Público

Cédula De Ciudadanía No. 31.490.227

T.P. 79205-T

"VIGILADO SUPERSALUD"



HERNAN MORA MARTINEZ

Revisor Fiscal

por delegación de Kreston RM SA

T.P. 24697-T

"Sin auditar"



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL DE ZARZAL E.S.E.

NIT. 891.900.441-1

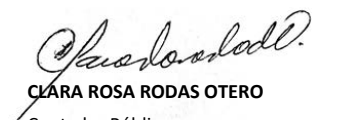
Entidad vigilada por la Superintendencia de Salud

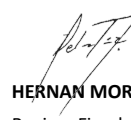
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

	Diciembre de 2025	Diciembre de 2024
Actividades de Operación		
Resultado del ejercicio	5.713.119.542	6.339.154.239
Partidas que no afectan el efectivo:		
Depreciación Acumulada	835.750.081	632.423.103
Deterioro Cartera	- 287.237.639	533.829.447
Partidas que no afectan el efectivo:	548.512.442	1.166.252.551
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	6.261.631.984	7.505.406.790
Cambio Neto En Activos y Pasivos Operacionales:		
Cientes servicios de salud	- 3.577.126.259 -	4.748.955.448
Anticipos entregados subvenciones	-	-
Recursos Entregados en Administración	- 22.808.243	8.709.997
Otras cuentas por cobrar	- 6.268.488	14.113.547
Cuentas por cobrar de difícil Cobro	- 4.495.333.209 -	938.242.436
Inventarios	136.532.576 -	296.255.460
Adquisición de bienes y servicios Nacionales	2.833.413.609 -	484.213.468
Recaudos A Favor de Terceros	573.345.531	13.109.444
Descuentos de Nómina	80.529.459 -	770.878
Servicios y Honorarios	4.024.630.579 -	112.898.174
Retención en la Fuente por Pagar	83.139.811	25.695.189
Impuestos Contribuciones y tasas por pagar	36.547.000	11.444.000
Servicios Públicos	679.709.286	54.307.953
Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	834.804.996	738.860.970
Otras cuentas Por Pagar	68.598.255	62.869.951
Otros Acreedores	- 1.189.776.520	438.347.570
Efectivo neto Provisto Por las Actividades Operacionales	59.938.383 -	5.213.877.242
Actividades De Inversión		
Propiedad Planta y Equipo	- 6.476.532.640 -	1.797.871.292
Otros activos financieros	-	125.228.193
Efectivo Usado en Actividades de Inversión	- 6.476.532.640 -	1.672.643.099
Actividades De Financiación		
Resultado Del Ejercicio Anterior	- 6.339.154.238 -	7.919.502.172
Variación Resultados Anteriores	- 6.339.154.238 -	7.919.502.172
Total Actividades de Financiación		-
Aumento (Disminución) en el disponible	- 154.962.273	618.886.449
Disponible al inicio del ejercicio	1.417.267.937	798.381.490
Disponible al final del ejercicio	1.262.305.662	1.417.267.937


JULIAN ANDRES CORREA TRUJILLO
Representante Legal
Cédula de ciudadanía No. 94.230.060


CLARA ROSA RODAS OTERO
Contador Público
Cédula De Ciudadanía No. 31.490.227
T.P. 79205-T
"VIGILADO SUPERSALUD"


HERNAN MORA MARTINEZ
Revisor Fiscal
por delegación de Kreston RM SA
T.P. 24697-T
"Sin auditar"

	HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL DE ZARZAL E.S.E. VALLE DEL CAUCA Nit: 891900441-1	CÓDIGO: GC-SO-FO-07
		VERSIÓN: 01
		FECHA: 21/09/2020
	COMUNICACIÓN EXTERNA	TRD: PÁGINA: 1 de 1

Santiago de Cali, enero 29 2026

Señores
 Contraloría Departamental del Valle del Cauca
 Atte: Subdirector Operativo descentralizado
 Ciudad

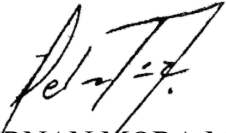
**Asunto: Certificación de Estados Financieros de HOSPITAL SAN RAFAEL
 ZARZAL E.S.E. al 31 de diciembre de 2025**

Nos permitimos certificar que la información remitida, correspondiente al Estado de Situación Financiera, Estado de Actividad Financiera, Económica y Social y Estado de Cambios en el Patrimonio, han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad, llevado conforme a las normas de contabilidad pública. La Revisoría Fiscal se encuentra realizando la auditoría sobre los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2025, para emisión del informe correspondiente.

Atentamente,


JULIAN ANDRES CORREA TRUJILLO
 Representante Legal


CLARA ROSA RODAS OTERO
 Contadora
 No. Tarjeta Profesional 79205-T


HERNAN MORA MARTINEZ
 Revisor Fiscal
 Por delegación de KRESTON RM SAS
 No. De Tarjeta Profesional 24697-T

**HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL DE ZARZAL
E.S.E.**

Nit. 891.900.441-1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y Funciones

EL HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL DE ZARZAL E.S.E., es una empresa social del estado con domicilio en el municipio de Zarzal Valle, y con sede en la Calle 5 6 - 32. Fue creada por la Ordenanza No. 076 de diciembre 30 de 1996, de la Asamblea Departamental Del Valle del Cauca, como una Empresa social del Estado, con número de Nit 891.900.441-1, es una entidad con categoría especial de Empresa Pública del orden Departamental, descentralizada adscrita a la Secretaría de Salud del Departamento del Valle del Cauca, dotada de personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa. Su objeto social es la prestación de servicios de salud y la realización de actividades de promoción y prevención dirigidas prioritariamente a la población y vulnerable residente en el municipio tanto en el área urbana como rural, sometida al Régimen jurídico previsto en capítulo III, Artículo 194,195, y 197 de la Ley 100 de 1993 y sus decretos reglamentarios. En razón de su autonomía, la entidad se organizará, gobernará y establecerá sus normas y reglamentos de conformidad con los principios constitucionales y legales que le permiten desarrollar el fin para el cual fue constituida. La jurisdicción de la empresa está limitada al territorio del Departamento Del Valle del Cauca.

1.2. Declaración del cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los Estados Financieros preparados dan cumplimiento al Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, en lo relacionado con el marco conceptual versión 2014.01, marco normativo versión 2014.03, catálogo general de cuentas versión 2015.06. Debido a que es una entidad constituida enteramente por capital público, los objetivos y políticas para su gestión están dados principalmente por la Junta Directiva y las normas vigentes acerca de la incorporación de los excedentes o déficit al capital fiscal, a nivel operativo los resultados mejoraron con respecto al año anterior por incremento en la prestación de servicios y ampliación del portafolio del mismo del año 2024. El software contable ha presentado algunos inconvenientes que hemos ido mejorando en la medida que se han detectado.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

El Hospital aplicó todo lo relacionado con las Resoluciones 414 de 2014, 139 de 2015, 663 de 2015 y 446 de 2016, además de las demás normas relacionadas que las modifican o derogan parcialmente y que tienen que ver con el Marco Normativo para Empresas que No cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público. Los Estados Financieros preparados

**HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL DE ZARZAL
E.S.E.**

Nit. 891.900.441-1

comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2025 y comparativo con el mismo periodo del año 2024, el Estado de Resultados Integral con periodo entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2025, el Estado de Cambios en el Patrimonio con periodo terminado a 31 de diciembre de 2025 y el Estado de Flujo de Efectivo para los periodos de los años 2025 y el año 2024.

1.4. Función Social Actividades que Desarrolla o Cometido Estatal

MISION

El Hospital Departamental “San Rafael” Empresa Social del Estado, fue creado para prestar servicios integrales de salud, a través de una organización, cuya filosofía está basada en el desarrollo continuo del talento humano y en una atención humanizada a nuestros usuarios. Cuenta con el personal calificado y recurso Tecnológico acordes con su nivel de desarrollo que le permite brindar una atención con calidad, oportunidad y eficiencia, lo que conlleva al mejoramiento del nivel de salud de nuestra comunidad usuaria.

VISION

Posesionar al Hospital Departamental San Rafael Zarzal Empresa Social Del Estado, como una empresa líder en la satisfacción de las necesidades básicas en salud de sus usuarios, garantizando una atención con calidad, calidez, y competitividad, con la participación de su talento humano y utilización de sus recursos, en concordancia con la misión y las necesidades de su entorno.

NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS.

2.1. Base de Medición

La base de medición el costo real es más usada por tratarse de operaciones de obligaciones a favor o en contra de la entidad, que generalmente son canceladas o recibidas dentro del mismo periodo. En el caso de la cartera con vencimientos superiores a 360 días se reclasificaron a cuentas de difícil cobro y se aplicó el deterioro según lo establecido en la política contable de deterioro de cartera, los inventarios son medidos al costo promedio.

2.2. Moneda Funcional y de presentación, redondeo y Materialidad

La moneda funcional es el peso colombiano, y los Estados financieros fueron presentados en pesos colombianos. La materialidad según las políticas contables se estableció de la siguiente manera: cuando la partida esté clasificada inadecuadamente, será objeto de re expresión si esta afecta como mínimo el 1% del valor de los activos, cuando exista error u omisión en el reconocimiento de un hecho económico se considerará material cuando su correcto reconocimiento hubiere influido en el 5% de los excedentes netos o el 5% de los excedentes operacionales, en caso de obtener excedentes negativos se considera el 0.5% de los ingresos ordinarios.

2.3. Tratamiento de la Moneda Extranjera.

El Hospital no ha realizado transacciones en moneda extranjera.

**HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL DE ZARZAL
E.S.E.**

Nit. 891.900.441-1

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

Después del cierre de los estados financieros al 31 de diciembre de 2024 preparados bajo la Resolución 414 de 2014 de Contabilidad Pública, en el periodo inicial de la vigencia 2025 correspondiente al mes de enero y febrero, no existieron hechos relevantes de afectación al normal funcionamiento que afecte de manera directa los Estados Financieros del Hospital San Rafael de Zarzal E.S.E.

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

3.1. Juicios

Provisiones para litigios: con relación a la provisión sobre litigios en contra de la entidad, se han venido realizando actualizaciones anuales del valor fallado, esto teniendo en cuenta la información entregada por el departamento jurídico de la Entidad, en la cual informan los procesos con sentencia, los nuevos procesos con sus pretensiones, pero se actualizan de manera inmediata, si se informa de sentencias o fallos por el Departamento Jurídico.

3.2. Estimaciones y supuestos

Señalar las estimaciones realizadas y relacionadas con deterioro, litigios, y cualquier otro que estén relacionados con la actividad y naturaleza de la entidad.

El Deterioro se ha aplicado semestralmente según lo establecido en la política contable para la cartera de difícil recaudo, con las tasas de interés establecidas según las políticas contables.

3.3. Correcciones contables

No se presentaron correcciones realizadas de periodos anteriores ni revelaciones en los aspectos que cada marco normativo exige.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

El hospital presenta riesgo de liquidez, ante el no pago de los servicios facturados correspondientes a vigencias anteriores, la entidad posee cartera con la EPS, y gestiona a través de conciliaciones el pago de las mismas. En el año 2025 el recaudo fue menor el pago de facturas de la presente vigencia, generando, por lo tanto, mayor tiempo de vencimiento en las facturas de otras vigencias, esta situación es incontrolable para el Hospital debido a factores externos a la entidad, y hace que el valor de la cartera de largo plazo se incremente.

3.5. Resumen Políticas Contables.

- Efectivo y equivalentes al efectivo

**HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL DE ZARZAL
E.S.E.**

Nit. 891.900.441-1

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro. Los equivalentes al efectivo representan inversiones recuperables en un periodo máximo de 3 meses, que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

- **Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por la empresa, originados en la prestación de servicios de salud, así como en otras actividades desarrolladas, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por cobrar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido es normal o si es superior al normal. Las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el rendimiento efectivo, menos los pagos recibidos, menos cualquier disminución por deterioro del valor. Al final de cada período, la empresa evalúa si las cuentas por cobrar presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada hasta el monto acumulado en libros. En el caso de las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría de costo amortizado, la reversión del deterioro tampoco excede el costo amortizado que se habría determinado en la fecha de reversión si no se hubiera contabilizado la pérdida por deterioro del valor. Las cuentas por cobrar se dan de baja cuando expiran los derechos o cuando se transfieren los riesgos y las ventajas inherentes a la misma.

- **Inventarios**

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

- **Propiedades, Planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo se registran a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existan. El costo del activo incluye los desembolsos directamente atribuibles a su ubicación en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa. Para efectos de la capitalización de los costos de financiación, se consideran activos aptos aquellos que requieren de un plazo superior a 6 meses para estar en condiciones de uso. La tasa de interés utilizada para la capitalización es la correspondiente a la financiación específica o, de no existir, la tasa de

**HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL DE ZARZAL
E.S.E.**

Nit. 891.900.441-1

financiamiento promedio de la empresa relacionada con préstamos genéricos. Las adiciones y mejoras efectuadas a un elemento de propiedades, planta y equipo, que tengan la probabilidad de generar beneficios económicos futuros y cuyo costo pueda medirse con fiabilidad, se reconocen como mayor valor del activo y, en consecuencia, afectan el cálculo futuro de la depreciación. Por su parte, el mantenimiento y las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocen como gasto en el resultado del periodo. La depreciación de las propiedades, planta y equipo inicia cuando los activos están disponibles para su uso previsto, con excepción de los terrenos, los cuales no se deprecian. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los activos hasta el monto de su valor residual, en el caso de que exista.

- Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar registran las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por pagar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido a la empresa es normal o si es superior al normal. Las cuentas por pagar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el costo efectivo, menos los pagos realizados. Las cuentas por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidas a un tercero.

- Beneficios a los empleados a corto plazo

Corresponde a las obligaciones adquiridas por la empresa como resultado de los servicios prestados por los empleados dentro del periodo contable, y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo. Estos beneficios se miden por el valor que se espera pagar, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

- Provisiones

Se reconocen como provisiones los pasivos a cargo de la empresa que están sujetos a condiciones de incertidumbre respecto a su cuantía o vencimiento. Las provisiones son reconocidas cuando la empresa tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, de la que es probable que se requiera una salida de recursos que incorporan beneficios económicos futuros y sobre la que se tiene una estimación fiable de su monto. Las provisiones se miden por el valor que refleja la mejor estimación del desembolso que se requiere para cancelar la obligación presente. Dicha estimación tiene en cuenta los desenlaces asociados de mayor probabilidad, la experiencia que se tiene en operaciones similares y los riesgos e incertidumbres asociados con la obligación. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo resulta significativo, la provisión se mide por el valor presente de los valores que se espera sean requeridos para liquidar la obligación. Posteriormente, la actualización de la provisión por el valor del dinero en el tiempo se reconoce como un gasto financiero. El saldo de la provisión se ajusta, afectando el resultado del periodo, si existen evidencias de que el valor registrado por la obligación ha cambiado con respecto de la estimación inicial. La

**HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL DE ZARZAL
E.S.E.**

Nit. 891.900.441-1

provisión se liquida o revierte cuando ya no es probable la salida de recursos económicos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación correspondiente.

- Ingresos, costos y gastos

En términos generales, los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la empresa y puedan medirse con fiabilidad. Los siguientes criterios son aplicados a los ingresos generados por la empresa:

- Los ingresos por las actividades de prestación de servicios se reconocen en el momento en el que el servicio es prestado y se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.
- Los ingresos por intereses se miden a partir de la tasa de interés efectiva. Los demás ingresos financieros se reconocen en el momento en que se realizan valoraciones o la baja en cuentas. Los costos de venta se reconocen en el momento en que el servicio es prestado e incluyen las erogaciones que están asociadas directamente con la prestación del mismo. Por su parte, los gastos se reconocen en la medida que se haya incurrido en ellos.

El manual de políticas contables es una herramienta para el reconocimiento (identificación, clasificación, registro e incorporación de una partida en los estados financieros), medición inicial, medición posterior, revelaciones y presentación de información contable y financiera.

El objetivo del manual es que los hechos, transacciones y eventos sean presentados en los estados financieros del HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL DE ZARZAL, cumpliendo con las características cualitativas fundamentales de representación fiel y materialidad.

Las políticas contables se basan en los Estándares Internacionales de Contabilidad e Información Financiera y se componen de objetivos, alcance, reconocimiento, medición, valuación y revelaciones. La aprobación o modificación de las políticas contables son la responsabilidad de la Junta Directiva.

Los procedimientos contables que eventualmente se desarrollen o se modifiquen, no implican una modificación a las políticas contables, por lo cual no se requerirá re expresar retroactivamente la información contable.

Los aspectos no previstos en esta política se registrarán, por lo establecido, en orden descendente por: a) Por lo señalado en los estándares internacionales de contabilidad e información financiera (Resolución 414 de 2014 CGN), b) en las definiciones, criterios de reconocimiento y conceptos de medición para activos, pasivos, ingresos y gastos, y del Marco Conceptual de tales estándares, c) o modelo contable de igual valor normativo a nivel internacional.

Este manual de políticas contables se realiza en el marco de la Ley 1314 de 2009, decreto 2784 estableciendo cronograma de aplicación del marco normativo, resolución 743 expedida por la contaduría General de la Nación incorpora en el régimen de contabilidad pública el marco normativo, Resolución 414 de 2014 por el cual se reglamenta sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera.

**HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL DE ZARZAL
E.S.E.**

Nit. 891.900.441-1

NOTA 4. LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD:

- Nota 6. Inversiones e Instrumentos Derivados
- Nota 8. préstamos por cobrar
- Nota 11. Bienes de uso público históricos y culturales
- Nota 12. recursos naturales no renovables
- Nota 13. propiedades de inversión
- Nota 14. Activos intangibles
- Nota 15. activos biológicos
- Nota 17. arrendamientos
- Nota 18. costos de financiación
- Nota 19. emisión y colocación de títulos de deuda
- Nota 20. Prestamos por pagar
- Nota 24. otros pasivos
- 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
- 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 37. revelaciones sobre el estado de flujo de efectivo

**HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL DE ZARZAL
E.S.E.**

Nit. 891.900.441-1

NOTA 5. Efectivo y equivalente al efectivo

La entidad tiene cuentas corrientes y de ahorros en entidades financieras como: Davivienda, Banco de Bogotá, Av Villas e Infivalle, las cuentas con mayor movimiento fueron Banco Bogotá y AV Villas, en cuanto a las cuentas de uso restringidos por embargos que a la fecha son cuantías menores.

El valor en depósito en instituciones financieras disminuyó en \$154.962.276 en total, el efectivo está para cubrir pasivos de impuestos, estampillas y otras obligaciones laborales.

CÓDIGO CONTABLE			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.262.305.661	1.417.267.937	-154.962.276
1.1.05	Db	Caja	4.677.990	4.868.884	-190.894
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	1.252.383.927	1.407.156.153	-154.772.226
1.1.32	Db	Depósitos uso restringido	5.243.744	5.242.900	844

5.1 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

Corresponde a los valores de Saldos al cierre de cada vigencia para aquellas subcuentas que presentan saldos en la entidad en cuentas de ahorro y cuentas corrientes.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACION
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.252.383.927	1.407.156.153	-154.772.226
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	307.034.853	1.168.344.236	-861.309.384
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	945.349.074	238.811.916	706.537.158
1.1.32.	Db	Cuenta Uso Restringido	5.243.744	5.242.900	844
1.1.32.10	Db	Cuentas uso Restringido	5.243.744	5.242.900	844

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓD	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	26.415.554.327	18.049.588.732	8.365.965.595
1.3.19	Db	Prestación de servicios de salud	18.552.404.193	14.975.277.934	3.577.126.259
1.3.22	Db	Administración del Sistema de Seg Social	1.284.488	0	1.284.488
1.3.84	Db	Otras Cuentas por Cobrar	18.207.292	13.223.292	4.984.000
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	10.863.696.091	6.368.362.882	4.495.333.209
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado cuentas x cobrar (cr)	-3.020.037.737	-3.307.275.376	287.237.639
1.3.86.09	Cr	Deterioro: Servicio de Salud	-3.020.037.737	-3.307.275.376	287.237.639

HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL DE ZARZAL E.S.E.

Nit. 891.900.441-1

La composición o desagregación de las cuentas por cobrar presentadas en el estado de situación financiera individual a 31 de diciembre de 2025 y 2024 de la ESE son las siguientes, Prestación de servicios de salud de la vigencia por \$18.552.404.193, la cuenta deudas de difícil cobro presenta un saldo por \$10.863.696.091 su incremento se debe principalmente por la mora en el pago de los servicios prestados en vigencias anteriores, el deterioro por valor de \$3.020.037.737; otras cuentas por cobrar, cuentas por cobrar de difícil cobro, y deterioro acumulado de cuentas por cobrar, a 31 de diciembre

de 2025, presenta los siguientes saldos:

DETALLE DE CARTERA POR REGIMEN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1.3	Db	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD (D)	18.552.404.193	14.975.277.934	3.577.126.259
13.19.01	Db	Plan de Beneficios en Salud (PBS) p. (D)	315.034.657	40.748.980	274.285.677
13.19.02	Db	Plan de Beneficios en Salud (PBS) p. (D)	9.398.536.982	4.811.146.225	4.587.390.757
13.19.03	Db	Plan subsidiado de salud (PBSS) por. (D)	558.570.311	307.863.409,99	527.783.970
13.19.04	Db	Plan subsidiado de salud (PBSS) por. (D)	18.322.745.661	4.658.764.893	13.663.980.768
13.19.06	Db	Empresas de Medicina Prepagada (EMP. (D)	28.600	2.379.983	-2.351.383
13.19.08	Db	Servicios de Salud por IPS Privadas. (D)	0	3.960.043	-3.960.043
13.19.09	Db	Servicios de Salud por IPS Privadas. (D)	0	89.742	-89.742
13.19.10	Db	Servicios de Salud por IPS Publicas. (D)	0	775.742	-775.742
13.19.11	Db	Servicios de Salud por IPS Publicas. (D)	5.556.700	9.887.870	-4.331.170
13.19.13	Db	Servicios de salud por compañías as. (D)	0	6.830.080	-6.830.080
13.19.14	Db	Servicios de salud por compañías as. (D)	4.530.845	9.123.928	-4.593.083
13.19.15	Db	Servicios de salud por entidades co. (D)	428.380.155	218.333.457	210.046.699
13.19.16	Db	Servicios de salud por entidades co. (D)	113.833.542	73.203.429	40.630.113
13.19.17	Db	Servicios de salud por particulares. (D)	27.912.506	84.274.485	-56.361.979
13.19.18	Db	Atencion accidentes de transito SOA. (D)	766.412.193	346.709.118	419.703.075
13.19.19	Db	Atencion accidentes de transito SOA. (D)	0	0	0
13.19.20	Db	Atencion con cargo a recursos de ac. (D)	0	371.809.439	-371.809.439
13.19.21	Db	Atencion con cargo a recursos de ac. (D)	12.198.818	196.046	12.002.772
13.19.22	Db	Atencion con cargo al subsidio a la. (D)	257.017.886	4.254.882.638	-3.997.864.752
13.19.23	Db	Atencion con cargo al subsidio a la. (D)	538.100	104.000	434.100
13.19.24	Db	Riesgos laborales (ARL) - sin factu. (D)	26.450.650	50.349.131	-23.898.481
13.19.27	Db	Riesgos laborales (ARL) - con factu. (D)	0	167.133	-167.133
13.19.28	Cr	Giro directo para abono a la carter. (C)	-11.685.343.413	755.233	-11.686.098.646
13.19.80	Cr	Giro directo para abono a la carter. (C)	-11.685.343.413	0	-11.685.343.413

NOTA 9. INVENTARIOS

La información de los inventarios presentados en el Estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2025 y 2024 es la siguiente compuesta por medicamentos, materiales quirúrgicos, odontológicos y reactivos de laboratorio y suministros, su método de medición es el promedio ponderado, al cierre del año se realizó inventario físico, y se realizaron los ajustes pertinentes.

**HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL DE ZARZAL
E.S.E.**

Nit. 891.900.441-1

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	599.997.025	736.529.601	-136.532.576
1.5.14	Db	Materiales y suministros	599.997.025	736.529.601	-136.532.576

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La desagregación de la propiedad Planta y equipo presentado en el Estado de Situación Financiera individual al 31 de diciembre de 2025 y 2024 es la siguiente: bienes de la Institución los cuales son adquiridos para ser utilizados en el desarrollo del objeto social, su incremento se debe principalmente a inversiones en la construcciones, ampliaciones de centros de salud Barrio Bolivar y La Paila, remodelación del área de ginecobstetrica y su equipos médicos, remodelación del área de pediatría, y acondicionamiento y construcción del área de imagenología para el tomógrafo, (en bodega) además de la inversión en compra del tomógrafo, adquisición de dos ambulancias equipadas, actualización de los equipos de cómputo.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	17.790.811.653	12.150.029.094	5.640.782.559
1.6.05	Db	Terrenos	1.513.327.991	1.513.327.991	0
1.6.15	Db	Construcciones en curso	1.999.734.503	0	1.999.734.503
1.6.25	Db	Propiedades, planta y equipo en tránsito	0	7630280	-7.630.280
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	3.319.977.299	698.673.111	2.621.304.188
1.6.40	Db	Edificaciones	12.454.596.146	11.726.353.083	728.243.063
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	804.475.753	779.803.754	24.672.000
1.6.60	Db	Equipo Médico y Científico	4.264.653.506	4.107.194.602	157.458.904
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	873.641.780	714.374.292	159.267.488
1.6.70	Db	Equipo de Comunicación y computación	1.246.873.228	805.919.623	440.953.605
1.6.75	Db	Equipo de Transporte Tracción y Elevación	1.768.986.095	1.416.456.925	352.529.170
1.6.80	Db	Equipo de Comedor Cocina y Despensa	123.534.942	123.534.942	0
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-10.578.989.589	-9.743.239.508	-835.750.081
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-5.212.199.976	-4.965.764.606	-246.435.370
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-570.660.241	-549.522.967	-21.137.274
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-2.159.762.558	-1.974.148.268	-185.614.290
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-698.913.391	-617.703.533	-81.209.858
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipo comunicación y computación	-976.817.816	-753.007.008	-223.810.808
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipo de transporte	-944.102.182	-872.754.623	-71.347.559
1.6.85.09	Cr	Depreciación: Equipo de comedor y cocina	-16.533.426	-10.338.504	-6.194.922

HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL DE ZARZAL E.S.E.

Nit. 891.900.441-1

10.1 Detalle de Movimientos PPE Muebles

CONCEPTO TRANSACCIONES	EDIFICACIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO MED Y CIENTIFICO	MUEBLES DE OFICINA	EQUIPOS COM/ COMUNICACIÓN	EQUIPO DE TRANSPORTE	EQU. COMEDOR Y COCINA	TOTAL
Saldo inicial enero 1	11.726.353.083	779.803.754	4.107.194.602	714.374.292	805.919.623	1.416.456.925	123.534.942	19.748.610.659
ENTRADAS DB	728.243.063	-	33.570.784				-	694.672.279
Adquisiciones compras	-	58.242.784	157.458.904	159.267.488	440.953.605	352.529.170	-	1.168.451.951
SUBTOTAL (saldo inicial + ent)	12.454.596.146	804.475.753	4.264.653.506	873.641.780	1.246.873.228	1.768.986.095	123.534.942	21.536.761.451
Saldo final (dic 31) (subtotal)	12.454.596.146	804.475.753	4.264.653.506	873.641.780	1.246.873.228	1.768.986.095	123.534.942	21.536.761.451
DEPRECIACION ACUMULADA	4.965.764.606	549.522.967	1.974.148.268	617.703.533	753.007.008	872.754.623	10.338.504	9.743.239.508
Saldo inicial Depreciación a	4.965.764.606	549.522.967	1.974.148.268	617.703.533	753.007.008	872.754.623	10.338.504	9.743.239.508
+ Depreciación vigencia actu	246.435.370	21.137.274	185.614.290	81.209.858	223.810.808	71.347.559	6.194.922	835.750.081
VALOR EN LIBROS (Saldo final)	5.212.199.976	570.660.241	2.159.762.558	698.913.391	976.817.816	944.102.182	16.533.426	10.578.989.589
% DEPRECIACION ACUMULAD	40%	68%	46%	71%	60%	49%	8%	45%

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

La disminución del saldo corresponde a retiros del valor de cesantías retroactivas que se encuentran en el Fondo de Cesantías Protección y Porvenir

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓD	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VARIACIÓN
1.9	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	25.271.466	2.463.223	22.808.243
1.9.02	Db	Recursos en administración	25.271.466	2.463.223	22.808.243

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Se encuentra representado en las obligaciones por adquisición de bienes y servicios, servicios financieros. Las deudas de bienes y servicios se incrementó frente al 2024 debido a la falta de efectivo por la mora en el pago de las EPS, no permitió al hospital cumplir con los proveedores, acreedores y trabajadores.

También se encuentran en este rubro los descuentos practicados a un mes de vencimiento como son las retenciones en la fuente a título de rentas: honorarios, servicios, compras y rentas de trabajo y de ventas, contrato de obra, estampillas: prounivalle, prodesarrollo, procultura, proseguridad alimentaria, prohospital, prouceva, prounipacífico, prodeporte; aportes: a fondos pensionales, a seguridad social en salud, sindicatos, cooperativas, libranzas y fondos de empleados, las cuentas por pagar por honorarios y las sentencias judiciales.

HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL DE ZARZAL E.S.E.

Nit. 891.900.441-1

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	10.521.724.559	2.600.028.764	7.921.695.795
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	3.289.584.575	456.170.966	2.833.413.609
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	820.119.000	246.773.470	573.345.530
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	102.866.379	22.336.920	80.529.459
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e impuestos	222.818.000	139.678.189	83.139.811
2.4.40	Cr	Impuestos Contribuciones y Tasas	59.346.000	22.799.000	36.547.000
2.4.60	Cr	Créditos judiciales	1.135.149.166	1.467.242.686	-332.093.520
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	4.891.841.440	245.027.533	4.646.813.907

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS

Encontramos las obligaciones laborales a corto plazo, las cesantías, intereses a las cesantías, vacaciones, prima: de vacaciones, de servicios, de navidad y las bonificaciones de recreación, el mayor incremento se presentó en los beneficios pos empleo según informe del asesor jurídico con respecto a deudas por bonos pensionales y cuotas partes pensiones.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3.621.081.570	2.786.276.576	834.804.995
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	1.410.915.153	658.671.537	752.243.617
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo	452.816.047	372.268.972	80.547.075
2.5.14	Cr	Beneficios pos Empleo pensiones	1.757.350.370	1.755.336.067	2.014.303

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3.621.081.570	2.786.276.576	834.804.995
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	1.410.915.153	658.671.537	752.243.617
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar ©	428.154.147	0	428.154.147
2.5.11.02	Cr	Cesantías (C)	241.948.385	208.494.394	33.453.991
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías (C)	28.187.718	23.920.245	4.267.473
2.5.11.04	Cr	Vacaciones (C)	127.060.761	113.889.035	13.171.726
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones (C)	133.024.691	127.643.361	5.381.330
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios (C)	52.495.338	46.399.958	6.095.380
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad (C)	217.751.236	0	217.751.236
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones (C)	58.453.278	54.802.744	3.650.534
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales (C)	9.198.300	6.385.600	2.812.700
2.5.11.22	Cr	Aportes a Fondos Pensionales Emplea. (C)	46.985.000	31.617.100	15.367.900
2.5.11.23	Cr	Aportes Seguridad Social en Salud -. (C)	32.876.800	22.031.900	10.844.900
2.5.11.24	Cr	Aportes Cajas de compensación	34.779.500	23.487.200	11.292.300
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo	452.816.047	372.268.972	80.547.075
2.5.14	Cr	Beneficios pos Empleo pensiones	1.757.350.370	1.755.336.067	2.014.303

**HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL DE ZARZAL
E.S.E.**

Nit. 891.900.441-1

NOTA 23. PROVISIONES

Se encuentran las demandas administrativas en contra de la administración municipal y que representan un porcentaje alto de ocurrencia en nuestra contra, se disminuyó en este periodo por conciliaciones realizadas y por revaluación del estudio de asesor jurídico.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓD	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	3.123.670.460	3.981.353.460	-857.683.000
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	3.123.670.460	3.981.353.460	-857.683.000

Los Litigios y demandas son clasificados con una probabilidad media de éxito según los análisis presentados por el área jurídica, algunos están en primera instancia a nuestro favor, otros en su mayoría están en investigación, los cuales están catalogados así:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	
CÓD	NAT	CONCEPTO	Numero Procesos	2025
2.7	Cr	TIPO DE PROCESOS	11	3.123.670.460
2.7.01	Cr	Reparación directa	6	2.933.670.460
2.7.01	Cr	Nulidad y restablecimiento del derecho	5	\$190.000.000

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓD	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	252.827.160	252.827.160	0
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	5.257.923.045	4.141.534.226	1.116.388.819
8.3.33	Db	Facturación glosada en venta de servicios de salud	5.257.923.045	4.141.534.226	1.116.388.819
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-5.510.750.205	-4.394.361.386	-1.116.388.819
8.9.05	Cr	Activos contingentes por contra (cr)	-252.827.160	-252.827.160	0
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-5.257.923.045	-4.141.534.226	-1.116.388.819

26.2 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

**HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL DE ZARZAL
E.S.E.**

Nit. 891.900.441-1

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓD	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	8.148.078.530	8.560.525.000	-412.446.470
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-8.148.078.530	-8.560.525.000	412.446.470
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	-8.148.078.530	-8.560.525.000	412.446.470

NOTA 27. PATRIMONIO

Se encuentra representado por el capital fiscal, resultado de ejercicios anteriores y resultado del ejercicio por valor de \$28.701.339.327

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓD	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	28.701.339.327	22.988.219.786	5.713.119.542
3.2.08	Cr	Capital fiscal	1.749.403.786	1.749.403.786	0
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	21.238.815.999	14.899.661.762	6.339.154.238
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	5.713.119.542	6.339.154.238	-626.034.695

NOTA 28. INGRESOS

Se encuentran representados en ingresos por prestación de servicios de salud integrales, las transferencias del gobierno departamental para cumplir obligaciones con proveedores y trabajadores y las donaciones recibidas de terceros y los otros ingresos son recibidos por entidades financieras y por recuperaciones, el incremento en las ventas de servicio por la gestión realizada en la ampliación de servicios y la contratación del PIC con el Departamento del Valle, prestación de servicios de Atención básica en Salud y Equipos Básicos en Salud.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓD	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	55.552.999.907	42.543.322.892	13.009.677.015
4.3	Cr	Venta de servicios	44.462.678.054	38.440.727.783	6.021.950.271
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	8.436.520.025	3.160.052.210	5.276.467.815
4.8	Cr	Otros ingresos	2.653.801.829	942.542.900	1.711.258.929

NOTA 29. GASTOS

Corresponde a los gastos de operación y administración necesarios para el funcionamiento de la entidad, su incremento se debe principalmente a honorarios y prestación de servicios de apoyo administrativo y los necesarios para el funcionamiento y entrega de las áreas de pediatría, gineco-obstetricia e imagenología.

**HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL DE ZARZAL
E.S.E.**

Nit. 891.900.441-1

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓD	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
5	Db	GASTOS	13.347.158.002	12.682.509.960	664.648.042
5.1	Db	De administración y operación	10.837.942.306	9.552.425.340	1.285.516.966
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	1.838.682.091	1.706.487.845	132.194.246
5.8	Db	Otros gastos	670.533.605	1.423.596.775	-753.063.170

29.1 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

Se aumentó principalmente por incremento de la contratación servicios profesionales, dado que los ingresos por ventas también se aumentaron, los cuales son proporcionales a los gastos por servicios prestados principalmente honorarios pagados a profesionales administrativos y de la salud.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓD	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
5.1	Db	De Administración y Operación	10.837.942.306	9.552.425.340	1.285.516.966
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	891.542.147	914.609.658	-23.067.511
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	260.863.377	275.194.752	-14.331.375
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	48.042.931	41.197.015	6.845.916
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	566.379.272	358.392.013	207.987.259
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	11.573.700	20.778.040	-9.204.340
5.1.11	Db	Generales	8.980.443.520	7.870.908.975	1.109.534.545
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	79.097.359	71.344.887	7.752.472

29.2 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

En esta cuenta se incluyen las cuentas representativas de los montos calculados para cubrir obligaciones futuras de ocurrencia cierta, el desgaste de la propiedad, planta y equipo, el deterioro de las cuentas por cobrar y las provisiones por litigios y demandas, la cartera de largo plazo se incrementó y se ajustó el deterioro según la tasa cero TES dada por el Banco de la República

**HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL DE ZARZAL
E.S.E.**

Nit. 891.900.441-1

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓD	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.838.682.091	2.164.587.318	-325.905.227
	Db	DETERIORO	1.002.932.010	542.761.000	460.171.010
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	1.002.932.010	542.761.000	460.171.010
		DEPRECIACIÓN	835.750.081	632.423.104	203.326.977
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	835.750.081	632.423.104	203.326.977
		PROVISIÓN	-	989.403.214	-989.403.214
5.3.68	Db	De litigios y demandas	-	989.403.214	-989.403.214

29.3 OTROS GASTOS

Los otros gastos corresponden a las comisiones y las provisiones por litigios y demandas, y la actualización de los beneficios pos empleo. En el año 2025 disminuyó en \$700.903.892 menor valor en las provisiones de litigios y de los valores de laudos arbitrales y conciliaciones, y cuotas partes pensiones.

0			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓD	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	670.533.605	1.371.437.497	-700.903.892
5.8.02	Db	COMISIONES	2.413.033	241.210	2.171.823
5.8.02.37	Db	Comisiones sobre recursos entregado. (D)	2.283.669	0	2.283.669
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros (D)	129.363	241.210	-111.847
5.8.04	Db	FINANCIEROS	0	980	-980
5.8.04.23	Db	Pérdida por baja en cuentas			0
5.8.04.39	Db	Interés de mora			0
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	0	980	-980
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	134.197.323	879.509.791	-745.312.467
5.8.90.03	Db	Laudos arbitrales y conciliaciones	1.313	0	1.313
5.8.90.13	Db	Laudos arbitrales y conciliaciones	0	227.131.500	-227.131.500
5.8.90.19	Db	Perdida baja en cuentas activos	134.196.010	19.800.847	114.395.163
5.8.90.25	Db	Multas y sanciones	0	19.625.751	-19.625.751
5.8.90.42	Db	Variaciones en pensiones	0	612.944.976	-612.944.976
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	0	6.716	-6.716
5.8.95	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos	533.923.249	491.685.516	42.237.732

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Los costos están relacionados en su totalidad y cada uno está relacionado con la ejecución del ingreso, el incremento en las ventas genera incremento en los costos, principalmente se debe a la ejecución de las actividades realizadas para el cumplimiento del Plan de Intervenciones Colectivas, Atención y equipos básicos en salud.

**HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL DE ZARZAL
E.S.E.**

Nit. 891.900.441-1

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓD	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	36.492.722.363	23.115.718.500	13.377.003.862
6.3.10	Db	SERVICIOS DE SALUD	36.492.722.363	23.115.718.500	13.377.003.862
6.3.10.01	Db	Urgencias - Consulta y procedimientos	4.054.911.825	3.007.779.624	1.047.132.200
6.3.10.02	Db	Urgencias - Observación	100.318.895	34.707.402	65.611.492
6.3.10.15	Db	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	2.509.258.456	2.705.039.478	-195.781.022
6.3.10.16	Db	Servicios ambulatorios - Consulta especializada	3.474.328.433	3.217.069.233	257.259.199
6.3.10.17	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	458.477.973	458.642.917	-164.944
6.3.10.18	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención	15.897.598.438	5.978.040.067	9.919.558.371
6.3.10.25	Db	Hospitalización - Estancia general	1.828.553.669	1.750.968.796	77.584.873
6.3.10.28	Db	Hospitalización - Recién nacidos	46.425	0	46.425
6.3.10.35	Db	Quirófanos y salas de parto - Quirófanos	1.800.450.323	1.613.749.643	186.700.680
6.3.10.36	Db	Quirófanos y salas de parto - Salas de parto	327.261.523	302.659.735	24.601.788
6.3.10.40	Db	Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	2.532.810.367	1.858.907.526	673.902.841
6.3.10.41	Db	Apoyo diagnóstico - Imagenología	1.435.129.639	1.000.706.960	434.422.679
6.3.10.42	Db	Apoyo diagnóstico - Anatomía patológica	43.990.996	7.251.809	36.739.187
6.3.10.50	Db	Apoyo diagnóstico - Rehabilitación y terapias	182.661.350	133.408.519	49.252.831
6.3.10.56	Db	Apoyo diagnóstico - Farmacia e insumos	336.415.144	165.301.851	171.113.292
6.3.10.62	Db	Servicios conexos salud-Centros	587.026.395	130.894.652	456.131.744
6.3.10.66	Db	Servicios conexos salud-Servicios de	867.484.400	708.974.951	158.509.449
6.3.10.67	Db	Servicios conexos salud-Otros servicios	55.998.114	41.615.338	14.382.776

**HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL DE ZARZAL
E.S.E.**

Nit. 891.900.441-1

JULIAN ANDRES CORREA TRUJILLO identificado con cedula de ciudadanía No. 94.230.060 de Zarzal, Valle del Cauca y CLARA ROSA RODAS OTERO identificada con cedula de ciudadanía No. 31.490.227 expedida en Zarzal, con tarjeta profesional No. 79.205-T, en nuestra calidad de Representante Legal y Contador Público respectivamente del HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL ZARZAL E.S.E. Nit No. 891.900.441-1

CERTIFICAMOS:

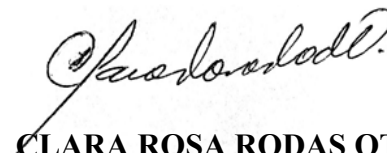
Que: hemos preparado los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2025, conforme a la normatividad señalada en el Marco normativo para Empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran Ahorro del Público con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Entidad y además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y libros auxiliares respectivos.
- b. La contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran Ahorro del Público
- c. se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado integral, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de la empresa.
- d. se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la preparación y correcta presentación de los estados financieros libres de errores significativos
- e. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.

Para constancia de lo anterior, se firma en Zarzal Valle a los diecisiete días (29) del mes de enero de 2026.



JULIAN ANDRES CORREA TRUJILLO
Representante Legal



CLARA ROSA RODAS OTERO
Contador Público