

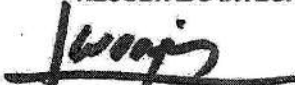
SOACHA-CUNDINAMARCA
ESE MUNICIPAL DE SOACHA JULIO CÉSAR PEÑALOZA
ESTADO DE RESULTADO INDIVIDUAL


Periodos contables Terminados el 31 de diciembre 2025 y 31 de diciembre de 2024
 (Cifras en Pesos Colombianos)





Código CGN : 220125754
 Código SNS: 2575400075
 NIT: 832001794-2

Código	Cuenta	31/12/2025	31/12/2024
4	INGRESOS		
43	VENTA DE SERVICIOS	14.036.894.996	15.189.800.073
4312	SERVICIOS DE SALUD	14.036.894.996	15.189.800.073
	TOTAL INGRESOS	14.036.894.996	15.189.800.073
6	COSTOS DE VENTAS		
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	14.121.538.752	7.477.888.239
6310	SERVICIOS DE SALUD	14.121.538.752	7.477.888.239
	TOTAL COSTOS DE VENTAS	14.121.538.752	7.477.888.239
	UTILIDAD BRUTA	-84.643.756	7.711.911.834
5	GASTOS		
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	7.311.288.587	7.257.728.570
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1.230.030.028	858.779.439
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	51.461.920	21.940.672
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	357.763.958	258.337.767
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	71.869.200	51.389.800
5107	PRESTACIONES SOCIALES	452.089.425	344.834.431
5111	GENERALES	4.322.322.249	4.674.597.451
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	73.877.037	43.013.353
5220	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	83.042.804	0
5350	DETERIORO DE INVENTARIOS	29.545.000	0
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	516.769.770	861.983.065
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	122.517.196	142.853.592
	TOTAL GASTOS	7.311.288.587	7.257.728.570
	PERDIDA OPERACIONAL	-7.395.932.343	454.183.264
	OTROS INGRESOS Y GASTOS		
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	10.308.705.815	23.300.842.588
4430	SUBVENCIONES	10.308.705.815	23.300.842.588
48	OTROS INGRESOS	2.051.278.253	125.829.280
4802	FINANCIEROS	12.283.073	20.277.366
4808	INGRESOS DIVERSOS	2.038.995.180	89.550.062
	REVERSION DE PROVISIONES		16.001.852
58	OTROS GASTOS	1.579.589.270	11.196.017.968
5804	FINANCIEROS	424.358.592	0
5890	GASTOS DIVERSOS	1.135.131.472	11.196.017.968
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS DE	20.099.206	0
5897	COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR	0	0
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES	399.850.438	410.108.344
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	399.819.238	409.983.544
5351	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	31.200	124.800
	TOTAL OTROS INGRESOS Y GASTOS	10.380.544.361	11.820.545.556
	RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO	2.984.612.018	12.274.728.820


WALDETRUDES AGUIRRE RAMIREZ
 Gerente


DADELY MORALES MENDEZ
 Subgerente Administrativa y Financiera


JAMES HERNAN OYOLA TIQUE
 Contador
 T.P. 74.631-T


LUIS FERNANDO ROJAS ESTRADA
 Revisor Fiscal
 T. P. No. 90481 -T.

SOACHA-CUNDINAMARCA
ESE MUNICIPAL DE SOACHA JULIO CÉSAR PEÑALOZA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL

Periodos contables Terminados el 31 de diciembre 2025 y 31 de diciembre de 2024
 (Cifras en Pesos Colombianos)



Código CGN : 220125754
 Código SNS: 2575400075
 NIT: 832001794-2

Código	Cuenta	31/12/2025	31/12/2024
1	ACTIVOS		
	ACTIVO CORRIENTE		
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	7.830.830.824	1.976.079.950
1105	CAJA	0	856.157
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	7.430.830.824	1.975.223.793
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	400.000.000	0
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	0	0
1221	INVERSION DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERC,	0	0
13	CUENTAS POR COBRAR	1.332.718.862	2.188.627.104
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	1.884.790.812	2.169.287.324
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	17.963.507	19.339.780
1386	DETERIORO ACUM CUENTAS POR COBRAR (CR)	-570.035.257	0
15	INVENTARIOS	547.108.473	552.963.052
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	576.653.473	552.963.052
1580	DETERIORO ACUMULADO INVENTARIOS (CR)	-29.545.000	0
19	OTROS ACTIVOS	0	22.464.619
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0	14.898.011
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0	7.566.608
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	9.710.658.158	4.740.134.726
	ACTIVO NO CORRIENTE		
13	CUENTAS POR COBRAR	0	702.021.468
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	1.486.235.188	3.653.859.537
1386	DETERIORO ACUM CUENTAS POR COBRAR (CR)	-1.486.235.188	-2.951.838.069
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	21.361.128.094	19.295.403.961
1605	TERRENOS	12.856.351.500	12.671.426.835
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0	1.174.954.081
1640	EDIFICACIONES	8.232.216.196	5.947.346.382
1645	PLANTAS DE GENERACION	68.227.906	50.843.295
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1.993.123.424	865.048.631
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	999.251.131	451.480.266
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1.054.389.138	779.970.690
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	182.262.841	423.441.641
1685	DEPREC. ACUM PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-4.024.694.043	-2.868.907.861
19	OTROS ACTIVOS	304.867.510	406.436.232
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	1.303.623.314	1.271.666.734
1975	AMORTIZACIÓN ACUM DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-988.755.805	-865.230.502
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	21.665.995.604	20.403.861.661
	TOTAL ACTIVO	31.376.653.763	25.143.996.387
2	PASIVOS		
	PASIVO CORRIENTE		
24	CUENTAS POR PAGAR	1.337.869.342	1.640.812.994
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	191.619.114	329.830.909
2402	SUBVENCIONES POR PAGAR	552.566.521	551.612.812
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	28.171.559	125.196.177
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	15.793.063	8.599.820
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	231.958.678	158.886.959
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	50.853.754	23.306.637
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	266.906.652	443.379.780
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	342.668.294	250.875.653
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	342.668.294	250.875.653
29	OTROS PASIVOS	6.741.047.257	1.384.986.571
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	61.440.188	196.537.823
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	5.445.606.833	1.188.444.748
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	1.234.000.236	4.000
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	8.421.584.893	3.276.675.218
	PASIVO NO CORRIENTE		
27	PROVISIONES	262.896.047	1.416.479.005
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	202.885.128	202.885.128
2790	PROVISIONES DIVERSAS	60.010.919	1.213.593.877
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	262.896.047	1.416.479.005
	TOTAL PASIVO	8.684.480.940	4.693.154.223
3	PATRIMONIO		
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	22.692.172.823	20.450.842.164
3208	CAPITAL FISCAL	3.872.434.268	3.872.434.268
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	15.835.126.537	4.303.679.076
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	2.984.612.018	12.274.728.820
	TOTAL PATRIMONIO	22.692.172.823	20.450.842.164
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	31.376.653.763	25.143.996.387

WALDETRUFES AGUIRRE RAMIREZ
 Gerente

JAMES HERNAN OYOLA TIQUE
 Contador
 T.P. 74.631-T

DADELY MORALES MENDEZ
 Subgerente Administrativa y Financiera

LUIS FERNANDO ROJAS ESTRADA
 Revisor Fiscal
 T. P. No. 90,481 -T.

SOACHA-CUNDINAMARCA

**ESE MUNICIPAL DE SOACHA JULIO CÉSAR PEÑALOZA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL**

Periodos contables Terminados el 31 de diciembre 2025 y 31 de diciembre de 2024
(Cifras en Pesos Colombianos)



E.S.E. Municipal Soacha
Julio César Peñaloza

Código CGN : 220125754
Código SNS: 2575400075
NIT: 832001794-2

NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO A DICIEMBRE 2025	SALDO A DICIEMBRE DEL 2024	AUMENTOS	DISMINUCIONES
CAPITAL FISCAL	3.872.434.268	3.872.434.268	0	0
SUPERAVIT POR DONACIONES	0	0	0	0
PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	0	0	0	0
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANT.	15.835.126.537	4.303.679.075	11.531.447.462	0
EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	2.984.612.018	12.274.728.820	0	9.290.116.802
TOTAL	22.692.172.823	20.450.842.163	11.531.447.462	9.290.116.802

WALDETRUDES AGUIRRE RAMIREZ
Gerente

DADELY MORALES MENDEZ
Subgerente Administrativo y Financiero

JAMES HERNAN OYOLA TIQUE
Contador
TP. 74.631-T

LUIS FERNANDO ROJAS ESTRADA
Revisor Fiscal
T. P. No. 90481 -T.

SOACHA-CUNDINAMARCA
ESE MUNICIPAL DE SOACHA JULIO CÉSAR PEÑALOZA
FLUJO DE EFECTIVO

Periodos contables Terminados el 31 de diciembre 2025 y 31 de diciembre de 2024
(Cifras en Pesos Colombianos)




Código CGN : 220125754
Código SNS: 2575400075
NIT: 832001794-2

	01/01/2025 a 31/12/2025	01/01/2024 a 31/12/2024
11 EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	1.976.079.950	3.053.567.536
ACTIVIDADES OPERATIVAS		
43 VENTAS	14.036.894.996	15.189.800.073
63 COSTOS DE VENTAS	-14.121.538.752	-7.477.888.239
51 GASTOS ADMINISTRATIVOS	-7.311.288.587	-6.252.891.913
15 VARIACIÓN DE INVENTARIOS	-5.854.580	143.756.688
FLUJO DE FONDOS OPERATIVO	-7.401.786.923	1.602.776.609
ACTIVIDADES INVERSIÓN		
VARIACION DE INVERSIONES E INSTRUMENTOS		
12 DERIVADOS	0	0
13 VARIACIÓN DE DEUDORES	-855.908.242	-1.817.719.395
16 VARIACIÓN DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2.065.724.133	-12.616.054.298
19 VARIACIÓN EN OTROS ACTIVOS	-101.568.722	104.231.121
24 VARIACIÓN DE CUENTAS POR PAGAR	-302.943.652	734.202.587
25 VARIACIÓN DE OBLIGACIONES LABORALES	91.792.641	-21.592.972
27 VARIACIÓN DE PASIVOS ESTIMADOS	-1.153.582.958	725.695.805
29 VARIACIÓN DE OTROS PASIVOS	5.356.060.686	-605.699.518
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	-2.623.430.887	-1.414.945.001
ACTIVIDADES INVERSIÓN	2.476.142.998	-14.911.881.671
OTRAS ACTIVIDADES		
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	10.308.705.815	23.300.842.588
48 OTROS INGRESOS	2.051.278.253	125.829.280
32 PATRIMONIO INSTITUCIONAL	0	963.578
58 OTROS GASTOS	-1.579.589.270	-11.196.017.968
FLUJO DE OTRAS ACTIVIDADES	10.780.394.798	12.231.617.477
11 EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	7.830.830.824	1.976.079.950


WALDETRUDES AGUIRRE RAMIREZ
Gerente


DADELY MORALES MENDEZ
Subgerente Administrativo


JAMES HERNAN OYOLA TIQUE
Contador
TP. 74.631-T


LUIS FERNANDO ROJAS ESTRADA
Revisor Fiscal
T. P. No. 90481 -T.


CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Nosotros el Representante legal y Contador de la **E.S.E. MUNICIPAL DE SOACHA JULIO CESAR PEÑALOZA** identificada con Nit. 832.001.794-2, certificamos que hemos preparado un conjunto completo de Estados Financieros que incluye un Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo a diciembre 31 de 2025, conforme al Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, incluyendo sus correspondientes revelaciones que forman un todo indivisible con estos.

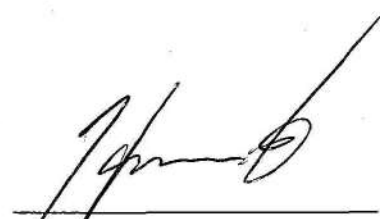
Los procedimientos de valuación, valoración y presentación reflejan razonablemente la Situación Financiera de la E.S.E. MUNICIPAL DE SOACHA JULIO CESAR PEÑALOZA al 31 de diciembre de 2025; así como los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio, los correspondientes a sus Flujos de Efectivo y, además:

- a) Los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad.
- 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.

La presente certificación se firma a los quince (15) días del mes de febrero 2026.



WALDETRUDES AGUIRRE RAMÍREZ
Representante Legal



JAMES HERNAN OYOLA TIQUE
Contador Público
TP.74631-T

**E.S.E MUNICIPAL DE SOACHA
JULIO CÉSAR PEÑALOZA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERÍODOS CONTABLES TERMINADOS EL
31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y EL 31 DE DICIEMBRE
DE 2024**

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS

Contenido

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	4
1.1. Identificación y funciones	4
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	5
1.3. Base normativa y periodo cubierto	6
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura.....	6
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	6
2.1. Bases de medición.....	7
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.....	7
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera	7
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable.....	7
2.5. Otros aspectos.....	7
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	8
3.1. Juicios	8
3.2. Estimaciones y supuestos.....	8
3.3. Correcciones contables	8
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros	8
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	9
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	11
5.1. Depósitos en instituciones financieras.....	12
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....	14
7.1. Cuentas por cobrar Corrientes.....	14
7.2. Cuentas por Cobrar No Corrientes.....	15
7.3. Cálculo Deterioro	16
NOTA 9. INVENTARIOS	16
9.1. Detalle saldos y movimientos Inventarios	17
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	19
10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles	20
10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles.....	21
10.1. Estimaciones.....	24

10.1.1. Métodos de depreciación utilizados.....	24
10.1.2. Indicar las vidas útiles o las tasas de depreciación utilizadas.....	24
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES.....	24
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS.....	25
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.....	25
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	26
NOTA 23. PROVISIONES.....	26
23.1. Litigios y demandas.....	27
23.2. Provisiones Diversas.....	27
NOTA 24. OTROS PASIVOS.....	28
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN.....	28
26.1. Cuentas de orden deudoras.....	29
26.2. Cuentas de orden acreedoras.....	29
NOTA 27. PATRIMONIO.....	30
27.1. Capital.....	30
27.2. Resultado del Ejercicio.....	30
NOTA 28. INGRESOS.....	32
28.1. Prestación de Servicios de Salud.....	32
28.1. Subvenciones.....	33
28.2. Financieros.....	33
28.3. Ingresos Diversos.....	34
NOTA 29. GASTOS.....	34
29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas.....	35
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.....	36
29.3. Otros gastos.....	36
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS.....	37
30.1. Costo de ventas de servicios.....	37
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.....	38

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**POR LOS PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

Mediante acuerdo 049 del 09 de enero de 1997 se crea la Empresa de Salud de Soacha E.S.E creada con Personería Jurídica, Autonomía administrativa y capital independiente sometida al régimen previsto de la ley para las empresas industriales y comerciales del Estado.

Posterior con el Acuerdo 085 de diciembre 22 de 1998, Acuerdo se transforman los Centros de Salud pertenecientes al Municipio de Soacha en empresa Social del Estado del Municipio de Soacha, adscrita a la Dirección Local de Salud, con Personería Jurídica, Autonomía Administrativa y capital independiente sometida al régimen previsto de la Ley para las Empresas Industriales y Comerciales del Estado. Así mismo se denominó Empresa de Salud - Empresa Social del Estado del Municipio de Soacha.

Y por último mediante Acuerdo 015 de 2020 se modifica el nombre de la Empresa de Salud de Soacha E.S.E a Empresa Social del Estado E.S.E. Municipal de Soacha Julio César Peñaloza.

Son objetivos de la Empresa Social del Estado E.S.E. Municipal de Soacha Julio César Peñaloza tiene:

1. Asegurar a la población que le corresponda la prestación eficiente y oportuna de servicios de Salud que cumplan con las normas de calidad establecidas, en el acuerdo con la reglamentación que expida para tal propósito.
2. Desarrollar una estructura y mecanismos gerenciales que garanticen su operación y desarrollo, una rentabilidad social y financiera de sus recursos y le generen capacidad de competencia en el sector.
3. Garantizar a la población usuaria, la ejecución de acciones de prevención, promoción y rehabilitación de la Salud, acordes con los planes y programas que para tales efectos sean fijados por las autoridades correspondientes.
4. Ofrecer a las Entidades promotoras de Salud y demás personas naturales o jurídicas que los demande, servicios y paquetes de servicios o tarifas competitivas en el mercado.

5. Satisfacer los requerimientos del entorno, adecuando continuamente sus servicios y funcionamiento.
6. Garantizar los mecanismos de participación ciudadana y comunitaria establecidos por la Ley y los reglamentos.
7. Los demás que le asignen la Ley, los Reglamentos, los Acuerdos y sus Estatutos.

Organizacionalmente, la E.S.E. Municipal de Soacha Julio César Peñaloza tiene como máximo órgano de dirección a una Junta Directiva y el Gerente quien representa legalmente a la ESE. Cuenta con la oficina asesora jurídica y dos subgerencias: Servicios de Salud y subgerencia Administrativa y Financiera.

La E.S.E. Municipal de Soacha Julio César Peñaloza tiene su domicilio principal en el Municipio de Soacha y su jurisdicción será el Municipio de Soacha.

La E.S.E. Municipal de Soacha Julio César Peñaloza, identificado con NIT. 832.001.794-2 está representado legalmente por la Doctora Waldetrudes Aguirre Ramírez, cuyo nombramiento se formalizó con el Acta de Posesión 0125 del 06 de mayo de 2024 expedido por la Alcaldía de Soacha de Cundinamarca.

Su Misión determina que La E.S.E. Municipal de Soacha Julio César Peñaloza, es una institución prestadora de servicios de salud integral ambulatorio y especializados de calidad, con enfoque de riesgo, humanización e inclusión y con el talento humano idóneo, la infraestructura, innovación y tecnología de punta para toda la población de la Región de Salud Soacha y del Departamento de Cundinamarca.

Tributariamente, la E.S.E. está clasificada en el régimen común de ventas, es agente de retención en la fuente de renta, declarante de ingresos y patrimonio, facturador electrónico y de información exógena ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los Estados Financieros, la institución está aplicando el marco conceptual de la contabilidad pública y el Plan General de Contabilidad Pública, así como el nuevo marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran Ahorro del Público. Dicho marco hace parte integral del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es organismo de regulaciones contable para las entidades Públicas colombianas. Los estados Financieros presentados comprenden los Estados de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público. Este Marco Normativo hace parte integral de las entidades de gobierno que se encuentran bajo el ámbito del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Los estados financieros reflejan los efectos de las transacciones y sucesos agrupados por elementos.

Los elementos relacionados directamente con la medida de la situación financiera son los activos, pasivos y patrimonio, los elementos directamente relacionados con la medida del rendimiento financiero son los ingresos, gastos y costos.

Los estados financieros presentados comprenden: los estados de situación financiera con corte al 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024, los estados de resultado integral al 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024, estados de flujo de efectivo al 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024 y estados de cambios en el patrimonio al 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024.

Los Estados Financieros de la E.S.E. Municipal De Soacha Julio César Peñaloza son firmados por el Representante Legal de la entidad, certificados por el Contador Público y dictaminados por el Revisor Fiscal.

Los estados financieros deben ser aprobados por la Junta Directiva de la Institución, estos fueron aprobados en sesión de Junta Directiva del día 30 de enero de 2026.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

La E.S.E Municipal de Soacha Julio César Peñaloza, para el procesamiento de la información cuenta con el Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria para los diferentes módulos, lo cuales son conciliados mensualmente de forma permanente la elaboración, consolidación y presentación de los diferentes informes contables ante los entes de control y que se encuentran disponibles en la plataforma WEB de la ESE.

La E.S.E. Municipal de Soacha Julio César Peñaloza tiene a su cargo administrativa, contractual y financieramente las sedes de San Marcos, San Mateo, Compartir, Ciudadela y Los Olivos ya que dichas unidades de negocio no tienen autonomía presupuestal, financiera, ni administrativa. la información de éstas, se reciben en línea a través del sistema de información en una UNIDAD FUNCIONAL, de tal forma que se consolida en nuestra Institución.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

Las bases de medición utilizadas en la elaboración de los Estados Financieros y aspectos relacionados con la presentación, son:

2.1. Bases de medición

En los estados financieros se emplean diferentes bases de medición, con diferentes grados y en distintas combinaciones entre ellas. Tales bases o métodos son los siguientes:

Valor de la transacción: esta base utilizada para el grupo de cuentas por cobrar y cuentas por pagar.

Costo de adquisición: aplicable al grupo de inventarios.

Al costo: Aplicable al grupo de propiedad, planta y equipo y el grupo de intangibles.

Valor de la obligación: Aplicable a los beneficios a empleados (corto plazo).

Valor Recibido: Aplicable a las subvenciones monetarias.

Valor Razonable: Aplicable a los ingresos y las subvenciones no monetarias.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional y de presentación de los Estados Financieros de la E.S.E. Municipal de Soacha Julio César Peñaloza es Pesos colombianos (COP). La Moneda de presentación: Pesos colombianos y la unidad de redondeo: Redondeo al peso, sin decimales.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

La E.S.E. Municipal de Soacha Julio César Peñaloza no realizó ni registró transacciones en moneda extranjera para la vigencia 2025, única y exclusivamente en su moneda funcional.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

La E.S.E. Municipal De Soacha Julio César Peñaloza no registró ajustes al valor en libros de activos y pasivos por hechos ocurridos después del cierre del periodo contable de la vigencia 2025 ni al 2024.

2.5. Otros aspectos

Las bases de medición y presentación de los Estados Financieros, se maneja con la dinámica de las cuentas del Catálogo General de Cuentas para las Empresas que no Cotizan en el Mercado

de Valores y que no Captan ni Administran ahorro del Público y lo adoptado en las Políticas Contables NIIF.

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

3.1. Juicios

La E.S.E. Municipal de Soacha Julio César Peñaloza, se ajusta a lo definido en el marco normativo Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, para efectos de registro y reporte de información financiera a la CGN, en las condiciones y plazos que determine este organismo de regulación. Este CGC se modificó mediante la Resolución 466 de 2016, con la aplicación de las políticas contables sobre los importes reconocidos en los Estados Financieros y decisiones aprobadas por el comité de sostenibilidad contable, fue elaborado y adoptado el Manual de Políticas Contables a través de la Resolución No. 79 del 30 de diciembre de 2021.

3.2. Estimaciones y supuestos

La E.S.E. Municipal de Soacha Julio César Peñaloza elabora los estados financieros bajo los criterios y estimaciones de acuerdo a las instrucciones emitidas por la CGN y lo estipulado en las políticas contables NIIF.

3.3. Correcciones contables

La E.S.E, corregirá los errores materiales de periodos anteriores de manera retroactiva Reexpresado la información comparativa afectada por el error. Si el error ocurrió con antelación al periodo más antiguo para el que se presente información, se re expresarán los saldos iniciales de los activos, pasivos y patrimonio para el periodo más antiguo para el que se presente información, el cual podría ser el inicio del propio periodo corriente, de forma que, en los estados financieros, se corrijan los errores, como si estos no se hubieran cometido nunca.

La E.S.E. Municipal De Soacha Julio César Peñaloza no presentó correcciones de periodos anteriores en la vigencia 2025.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

Riesgo en cuentas por cobrar

La E.S.E. Municipal De Soacha Julio César Peñaloza presenta un alto riesgo de pérdida de la cartera con entidades en liquidación como son CONVIDA, EPS ECOOPSOS, EPS COMPARTA y EPS MEDIMAS entre las más representativas que ascienden a la suma de \$3.175.085.390 lo que representa un 55% del total de la cartera.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

A continuación, se resumen las políticas contables de la ESE Municipal de Soacha Julio César Peñaloza:

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Dentro de este grupo están la caja General, Cajas Menores y los recursos en Bancos, como política contable se tiene la medición de este grupo al valor de la transacción, la baja en cuentas se da cuando se realiza el efectivo o se extinguen los recursos bancarios.

Cuentas por cobrar servicios de salud

Corresponden a los derechos adquiridos por la E.S.E. Municipal de Soacha Julio César Peñaloza en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espere, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo. La medición de este grupo contable es al valor de la transacción, el deterioro se calcula de forma anual según metodología colectiva. La baja en cuenta se reconocerá cuando:

- a. Se pague la cuenta por cobrar
- b. Expidan los derechos sobre los flujos financieros.
- c. Los derechos se transfieran.
- d. No se tengan soportes de la cuenta por cobrar.

Inventarios

Este grupo contable conformado por lo bienes utilizados en la prestación de servicios de salud tales como medicamentos, material médico quirúrgico, materiales odontológicos, materiales para imagenología entre otros. Su medición se realiza por Costo de adquisición. El inventario se llevar utilizando el sistema de inventario permanente. La baja en cuentas se realizará cuando existan mermas, sustracciones o vencimiento de los inventarios, lo cual implicará el retiro de estos y su reconocimiento como gastos en el resultado del periodo.

Propiedades, planta y equipo

Dentro de este grupo la ESE reconoce a los activos tangibles empleados por la empresa para la prestación de servicios de salud o para propósitos administrativos. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la empresa y se prevé usarlos durante más de 12 meses. Medidos inicialmente al costo y Después del reconocimiento, las propiedades, planta y equipo se miden por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado. El método de depreciación utilizado es línea recta. La baja de un elemento de propiedades, planta y equipo se dará de baja cuando se disponga del elemento o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o enajenación. La pérdida o ganancia originada en la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo se

calculará como la diferencia entre el valor neto obtenido por la disposición del activo y su valor en libros, y se reconocerá como ingreso o gasto en el resultado del periodo.

Activos intangibles

Este grupo comprende las licencias y software adquiridos por la ESE, su medición se realiza por el costo y con posterioridad al reconocimiento, los activos intangibles se medirán por su costo menos la amortización acumulada menos el deterioro acumulado. La baja en cuentas de un activo intangible se dará de baja cuando se disponga del elemento o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o enajenación. La pérdida o ganancia fruto de la baja en cuentas del activo intangible se calculará como la diferencia entre el valor neto obtenido por la disposición del activo y su valor en libros, y se reconocerá como ingreso o gasto en el resultado del periodo.

Cuentas por pagar

Dentro de este grupo se encuentran todas las retribuciones que la ESE proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios prestados, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral, para la ESE los beneficios son a corto plazo. Se reconocen contablemente como beneficios a los empleados a corto plazo aquellos beneficios cuya obligación de pago venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo contable en el que los empleados hayan prestado sus servicios. Hacen parte de tales beneficios: los sueldos, las prestaciones sociales, los aportes a la seguridad social, los planes de incentivos y los beneficios no monetarios, entre otros. Este grupo se mide por el valor de la obligación derivada de dichos beneficios, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

Provisiones

Dentro de este grupo se encuentran las provisiones por procesos jurídicos, y las cuentas por pagar de las cuáles los proveedores y contratistas no allegaron factura al cierre de la vigencia. Las provisiones se miden por el valor que refleje la mejor estimación del desembolso que se requeriría para cancelar la obligación presente o para transferirla a un tercero en la fecha de presentación.

Ingresos de actividades ordinarias

Este grupo comprende:

- a. Los ingresos por prestación de servicios de salud, que corresponden a los recursos obtenidos por la ESE en la ejecución de un conjunto de tareas acordadas en un contrato. Estos ingresos se caracterizan porque tienen una duración determinada en el tiempo y buscan satisfacer necesidades de los usuarios o cumplir requerimientos contractuales previamente establecidos.
- b. Los ingresos financieros provenientes de los rendimientos de los recursos bancarios.

- c. Subvenciones que corresponden a los recursos procedentes de terceros que estén orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específico. Las subvenciones pueden estar o no condicionadas y pueden ser reintegrables, dependiendo del cumplimiento pasado o futuro de ciertas condiciones.
- d. Otros ingresos producto de ajustes o reclasificación.

La medición de este grupo se realiza por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

A continuación, se listan las notas que no le aplican a la ESE:

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 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

Composición

El Efectivo y equivalentes al efectivo de la E.S.E. Municipal De Soacha Julio César Peñaloza para la vigencia 2025 y 2024, se conforma por los grupos contables detallados a continuación:

CUENTA	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1.1	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	7.830.830.824,00	1.976.079.950,00	5.854.750.874,00
1.1.05	Caja	0,00	856.157,00	-856.157,00

E.S.E. MUNICIPAL DE SOCHA JULIO CÉSAR PEÑALOZA

1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	7.430.830.824,00	1.975.223.793,00	5.455.607.031,00
1.1.32	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	400.000.000,00	0,00	400.000.000,00

Fuente de información: Dinámica Gerencial módulo Información Financiera NIIF.

Con un incremento de \$5.855 millones con referencia a la vigencia 2024, esto a causa de los recursos del Ministerio, Alcaldía por convenios en ejecución y ventas de servicios de salud, que conllevó a mejorar los saldos del disponible. lo que mejoro la liquidez para la ESE.

Aunque se realizó contrato con la entidad Famisanar EPS el cual se ha convertido en uno de los mayores facturadores y pagadores, lo que permite evidenciar la mejora del saldo en los bancos.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

Fuente de información: Dinámica Gerencial módulo Información Financiera NIIF.

Al cierre del año 2025 las cuentas bancarias no registran ningún embargo o medida de restricción sobre los recursos.

A continuación, se detallan las partidas conciliatorias al cierre de la vigencia 2025 del saldo en bancos con el saldo contable:

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	7.430.830.824,00	1.975.223.793,00	5.455.607.031,00
Cuenta corriente	267.915.260,00	251.522.837,00	16.392.423,00
BANCOLOMBIA CTA.CTE 4631	267.915.260,00	251.522.837,00	16.392.423,00
Cuenta Ahorro	7.162.915.564,00	1.723.700.956,00	5.439.214.608,00
BANCOLOMBIA CTA.22125365292	11.712.172,00	78.448.194,00	-66.736.022,00
BANCOLOMBIA 22100006162 - RESOLUCION 1032 -2024 - 7205	0,00	1.285.842.029,00	-1.285.842.029,00
BANCO DAVIVIENDA CTA No. 002300354731	65.533.439,00	1.372,00	65.532.067,00
BANCO DAVIVIENDA CTA No. 550002300357775 - CONV-JOVENES DE PAZ	0,00	78.506.652,00	-78.506.652,00
BANCOLOMBIA 1862 PIC SOACHA 2024	0,00	280.902.709,00	-280.902.709,00
BANCO DAVIVIENDA CTA No. 0550002300358062 - CONV-DISCAPACIDAD	28.559.976,00	0,00	28.559.976,00
BANCOLOMBIA - CONVENIO 1297-2025 - DISCAPACIDAD	0,00	0,00	0,00
DAVIVIENDA - PIC SOACHA CONVENIO 1649-2025	82.478.742,00	0,00	82.478.742,00

E.S.E. MUNICIPAL DE SOCHA JULIO CÉSAR PEÑALOZA

BANCO DAVIVIENDA CTA 2300365760 CONV. 1375 DE 2025 CERTIFICADOS DISCAPACIDAD ALCALDIA DE SOACHA	11.177.591,00	0,00	11.177.591,00
BANCO DAVIVIENDA CTA 2300367089 - ADECUACIONES MENORES SAN MARCOS	425.812.150,00	0,00	425.812.150,00
BANCO DAVIVIENDA CTA 2300367097 - ADECUACIONES MENORES SAN MATEO	431.412.119,00	0,00	431.412.119,00
BANCO DAVIVIENDA CTA 2300367410 - RES. 1010-2025 MIN EBS	4.325.922.725,00	0,00	4.325.922.725,00
RESOLUCION 1018-2025 CERTIFICADOS DISCAPACIDAD MIN.2025	71.224.074,00	0,00	71.224.074,00
RESOLUCION 1973-2024 TRANSPORTE AISTENCIAL	524.633.659,00	0,00	524.633.659,00
RESOLUCION 1409-2025 ACOMPAÑAMIENTO PSICOSOCIAL POBLACION MIGRANTE	34.943.850,00	0,00	34.943.850,00
CTO 2075 ATENCION DISCAPACIDAD SOACHA	3.846,00	0,00	3.846,00
CONV. INTERADM 2363-2025 ADECUACIONES SAN MARCOS	238.459.496,00	0,00	238.459.496,00
CONV INTERADM. 2471-2025 ADECUACIONES MENORES SAN MATEO	87.463.408,00	0,00	87.463.408,00
BANCO DAVIVIENDA 002300375850 RESOLUCIÓN 2348 DE 2025 TRANSPORTE ASISTENCIAL	629.291.826,00	0,00	629.291.826,00
CONTRATO DISCAPACIDAD 2505 DE 2025 ALCALDIA BCO DAVIVIENDA	23.115.447,00	0,00	23.115.447,00
JOVENES EN PAZ MIN SALUD BCO DAVIVIENDA 3871	171.171.044,00	0,00	171.171.044,00

Estos recursos están disponibles según su destinación y están libres de compromisos.

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	400.000.000,00	0,00	400.000.000,00
Caja			0,00
Depósitos en instituciones financieras	400.000.000,00	0,00	400.000.000,00
BANCOLOMBIA CTE	400.000.000,00	0,00	400.000.000,00

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

Las Cuentas por Cobrar de la E.S.E. Municipal De Soacha Julio César Peñaloza para la vigencia 2025 y 2024, se conforma por los grupos contables detallados a continuación:

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	1.332.718.862,00	2.890.648.572,00	-1.557.929.710,00
PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	1.884.790.612,00	2.169.287.324,00	-284.496.712,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	17.963.507,00	19.339.780,00	-1.376.273,00
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	1.486.235.188,00	3.653.859.537,00	-2.167.624.349,00
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-2.056.270.445,00	-2.951.838.069,00	895.567.624,00

Fuente de información: Dinámica Gerencial módulo Información Financiera NIIF.

Tuvieron una disminución del 54% con una variación de \$1.557.929.710 más que la vigencia 2024, la cual se encuentra concentrada en las cuentas por cobrar de servicios de salud del régimen subsidiado que tuvo para el cierre de la vigencia 2025 la suma de \$1.884 millones y para el cierre 2024 \$2.169 millones presentando disminución de \$285 millones, esto se debe a un mayor valor facturado para la vigencia 2025 y mejoría en el recaudo, se presenta mayor variación en las cuentas de difícil cobro y deterioro. Debido a depuración de saldos de cartera efectuada en el año 2025.

ENTIDAD EN LIQUIDACION	VALOR 2024
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO EPS CONVIDA	\$ 1.757.325.788
ECOOPSOS EPS SAS	\$ 1.300.087.615
COMPARTA EPS-S	\$ 113.364.986
MEDIMAS EPS	\$ 2.098.600
CAJACOPI EPS	\$ 1.627.400
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CUNDINAMARCA COMFACUNDI	\$ 361.300
CRUZ BLANCA ESP SA	\$ 219.700
TOTAL CARTERA EN LIQUIDACIÓN	3.175.085.390

7.1. Cuentas por cobrar Corrientes

Servicios de Salud

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	1.884.790.612	2.169.287.324	-284.496.712
REGIMEN	1.884.790.612	2.169.287.324	-284.496.712
Arl	0	109.800	-109.800
Aseguradoras	0	98.000	-98.000
IPS Públicas	0	25.658.525	-25.658.525
Otras cuentas por cobrar Salud	173.325.458	205.459.334	-32.133.876
Particulares	23.699.898	307.500	23.392.398
PIC	457.620.000	728.222.447	-270.602.447
Soat	0	1.014.720	-1.014.720
Subsidiado	2.981.735.669	1.613.505.982	1.368.229.687
Giro Directo	-1.751.590.413	-405.088.984	-1.346.501.429

Fuente de información: Dinámica Gerencial módulo Información Financiera NIIF.

Otras Cuentas por cobrar

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	17.963.507	19.339.780	-1.376.273
Otras cuentas por cobrar (Incapacidades, otros)	17.963.507	19.339.780	-1.376.273

Fuente de información: Dinámica Gerencial módulo Información Financiera NIIF.

7.2. Cuentas por Cobrar No Corrientes

Servicios de Salud

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	-570.035.257	702.021.468	-1.272.056.725
PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	1.486.235.188	3.653.859.537	-2.167.624.349
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	1.486.235.188	3.653.859.537	-2.167.624.349
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-2.056.270.445	-2.951.838.069	895.567.624
SERVICIOS DE SALUD CARTERA NO CORRIENTE	-2.056.270.445	-2.951.838.069	895.567.624

Fuente de información: Dinámica Gerencial módulo Información Financiera NIIF.

La cartera de difícil recaudo presenta una variación de \$2.168 millones con una disminución debido a depuración de los saldos de cartera efectuados en la vigencia 2025, sin embargo, cabe resaltar que la cartera de las entidades en liquidación esta provisionada al 100%.

7.3. Cálculo Deterioro

Para el cálculo del deterioro la ESE realiza la estimación de las pérdidas crediticias de manera colectiva, y se realizará como mínimo una vez al año, al cierre del período contable. Para el cierre de la vigencia 2025 el resultado del cálculo del deterioro es el siguiente:

Subconcepto	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar - Prestación de Servicios
ESS207-Asociación Mutual Ser Empresa Solidaria de Salud ESS	1.002.500
CCF055-CAJACOPI Atlántico -CCF	1.627.400
EPS040-SAVIA SALUD EPSS -Alianza Medellín Antioquia EPS SAS	0
PLiq-EPS022-EPS CONVIDA	517.543.257
ESS024-COOSALUD EPS SA	11.373.995
ESS091-Empresa Promotora de Salud ECOOPSOS EPS SAS	1.154.169.258
EPSI06-Entidad Promotora de Salud "Pijaosalud EPSI"	0
MovilidadRS-EPSS02-Salud Total SA EPS	4.944.543
EPSS34-Capital Salud EPSS SAS	190.677.297
MovilidadRS-EPSS05-Sanitas EPS	6.783.256
MovilidadRS-EPSS08-Compensar EPS	3.482.328
MovilidadRS-EPSS10-Sura EPS	2.754.587
MovilidadRS-EPSS17-Famisanar LTDA EPS	0
MovilidadRS-EPSS37-Nueva EPS SA	16.775.696
CCF050-CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL ORIENTE COLOMBIANO - COMFAORIENTE	0
PLiq-EPSS45-MEDIMAS EPS SAS	2.098.600
CCF033-EPS FAMILIAR DE COLOMBIA SAS	143.037.728
EPS-ARS del régimen subsidiado en liquidación	0
SUBTOTAL SUBSIDIADO	2.056.270.445

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

El Inventario de la E.S.E. Municipal De Socha Julio César Peñaloza para la vigencia 2025 y 2024, se conforma por los grupos contables detallados a continuación:

E.S.E. MUNICIPAL DE SOCHA JULIO CÉSAR PEÑALOZA

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
MATERIALES Y SUMINISTROS	547.108.471,00	552.963.052,00	-5.854.581,00
MEDICAMENTOS	62.823.852,00	60.719.365,00	2.104.487,00
MATERIALES MÉDICO - QUIRÚRGICOS	156.008.437,00	153.472.065,00	2.536.372,00
MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	51.633.425,00	29.762.280,00	21.871.145,00
MATERIALES ODONTOLÓGICOS	76.624.634,00	67.981.979,00	8.642.655,00
ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO	106.170.624,00	121.007.685,00	-14.837.061,00
OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	123.392.499,00	120.019.678,00	3.372.821,00
Deterioro acumulado de inventarios (cr)	-29.545.000,00	0,00	-29.545.000,00

Fuente de información: Dinámica Gerencial módulo Información Financiera NIIF.

Al cierre de la vigencia 2025, la E.S.E. poseía inventarios por valor de \$547, el cual presenta una disminución del -1.1% con una variación de \$5.854, la cuenta más representativa es la de material médico quirúrgico con una disminución de -1.7%.

9.1. Detalle saldos y movimientos Inventarios

A continuación, se detallan los saldos y movimientos de Inventarios de la ESE para la vigencia 2025:

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MATERIALES Y SUMINISTROS	TOTAL
SALDO INICIAL (31-ene)	552.963.052,0	552.963.052,0
+ ENTRADAS (DB):	843.370.365,0	843.370.365,0
ADQUISICIONES EN COMPRAS (detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización)	843.370.365,0	843.370.365,0
+ Valor de la transacción	843.370.365,0	843.370.365,0
+ Aranceles e impuestos no recuperables		0,0
+ Costos de transporte		0,0
+ Otros costos atribuibles a la transacción		0,0
ADQUISICIONES EN PERMUTA(S)	0,0	0,0
+ Valor de la medición		0,0
+ Otros costos atribuibles a la transacción		0,0
TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN O SUBVENCIONES	0,0	0,0
* ESPECÍFICAR TIPO DE TRANSACCIÓN 1	0,0	0,0
+ Valor de la medición		0,0

E.S.E. MUNICIPAL DE SOCHA JULIO CÉSAR PEÑALOZA

+ Otros costos atribuibles a la transacción		0,0
* ESPECÍFICAR TIPO DE TRANSACCIÓN 2	0,0	0,0
+ Valor de la medición		0,0
+ Otros costos atribuibles a la transacción		0,0
* ESPECÍFICAR TIPO DE TRANSACCIÓN ...n	0,0	0,0
+ Valor de la medición		0,0
+ Otros costos atribuibles a la transacción		0,0
- SALIDAS (CR):	819.679.944,0	819.679.944,0
COMERCIALIZACIÓN A VALOR DE MERCADO	819.679.944,0	819.679.944,0
+ Valor final del inventario comercializado	819.679.944,0	819.679.944,0
COMERCIALIZACIÓN A PRECIOS DE NO MERCADO	0,0	0,0
+ Valor final del inventario comercializado		0,0
DISTRIBUCIÓN GRATUITA	0,0	0,0
+ Valor final del inventario distribuido		0,0
TRANSFORMACIÓN EN NUEVOS BIENES	0,0	0,0
+ Valor final del inventario transformado		0,0
BAJA EN CUENTAS (afectación del resultado)	0,0	0,0
+ Mermas		0,0
+ Pérdidas o sustracciones		0,0
+ Inventarios vencidos o dañados		0,0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	576.653.473,0	576.653.473,0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)		0,0
- Salida por traslado de cuentas (CR)		0,0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)		0,0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)		0,0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	576.653.473,0	576.653.473,0
- DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (DE)	29.545.000,0	29.545.000,0
Saldo inicial del Deterioro acumulado		0,0
+ Deterioro registrado - vigencia actual	29.545.000,0	29.545.000,0
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual		0,0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE)	547.108.473,0	547.108.473,0
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	5,1	5,1
REVELACIONES ADICIONALES		
Valor en libros de inventarios como garantía de pasivos		0,0

E.S.E. MUNICIPAL DE SOCHA JULIO CÉSAR PEÑALOZA

Valor en libros de inventarios llevados a "valor de mercado menos los costos de disposición"		0,0
Valor en libros de inventarios de "productos agrícolas y minerales" medidos al valor neto de realización		0,0

Revelaciones

- El método de valuación utilizado para es el costo promedio.
- El inventario se lleva utilizando el sistema de inventario permanente.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Este elemento del estado de situación financiera es manejado y controlado por el área de activos fijos a través del módulo correspondiente con que cuenta el Sistema de Información Dinámica Gerencial.

Con corte al 31 de diciembre de 2025, la propiedades, planta y equipo de la E.S.E. Municipal de Soacha Julio César Peñaloza presenta la siguiente situación:

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	21.361.128.094	19.295.403.960	2.065.724.134
TERRENO	12.856.351.500	12.671.426.835	184.924.665
BIENES MUEBLES EN BODEGA	0	1.174.954.081	-1.174.954.081
EDIFICACIONES	8.232.216.196	5.947.346.382	2.284.869.814
PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	68.227.906	50.643.295	17.584.611
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1.993.123.424	665.048.631	1.328.074.793
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	999.251.131	451.480.266	547.770.865
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1.054.389.138	779.970.690	274.418.448
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	182.262.841	423.441.641	-241.178.800
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-4.024.694.042	-2.868.907.861	-1.155.786.181

Fuente de información: Dinámica Gerencial módulo Información Financiera NIIF.

Al cierre de la vigencia 2025 las propiedades, planta y equipo tuvieron un incremento de 11% y una variación de \$2.065 millones, entre las variaciones más representativas se encuentran los terrenos cuyo incremento se debe a las donaciones realizadas por la Alcaldía, las edificaciones por las adecuaciones realizadas en la sede de Ciudadela Sucre y el equipo de comunicación y computación que se realizó el traslado de la cuenta de almacén al área de servicio.

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	OTROS BIENES MUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)		779.970.690,0	423.441.641,0	665.048.631,0	451.480.266,0		2.319.941.228,0
+ ENTRADAS (DB):	0,0	1.572.878.368,0	334.525.682,0	2.718.423.735,0	1.266.547.169,0	0,0	5.892.374.954,0
Adquisiciones en compras		1.572.878.368,0	334.525.682,0	2.718.423.735,0	1.266.547.169,0		5.892.374.954,0
Otras entradas de bienes muebles	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
* Especificar tipo de transacción 1							0,0
- SALIDAS (CR):	0,0	1.298.459.920,0	575.704.482,0	1.390.348.942,0	718.776.304,0	0,0	3.983.289.648,0
Otras salidas de bienes muebles	0,0	1.298.459.920,0	575.704.482,0	1.390.348.942,0	718.776.304,0	0,0	3.983.289.648,0
* Especificar tipo de transacción 1		1.298.459.920,0	575.704.482,0	1.390.348.942,0	718.776.304,0		3.983.289.648,0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	0,0	1.054.389.138,0	182.262.841,0	1.993.123.424,0	999.251.131,0	0,0	4.229.026.534,0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)							0,0
= SALDO FINAL (31-díc) (Subtotal + Cambios)	0,0	1.054.389.138,0	182.262.841,0	1.993.123.424,0	999.251.131,0	0,0	4.229.026.534,0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0,0	600.387.164,0	182.262.841,0	985.076.939,0	631.956.279,0	0,0	2.399.683.223,0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		527.178.460,0	410.545.297,0	561.633.832,0	451.480.266,0		1.950.837.855,0
+ Depreciación registrada - vigencia actual		425.213.844,0	167.738.454,0	580.619.470,0	301.167.896,0		1.474.739.664,0
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual		352.005.140,0	396.020.910,0	157.176.363,0	120.691.883,0		1.025.894.296,0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	0,0	454.001.974,0	0,0	1.008.046.485,0	367.294.852,0	0,0	1.829.343.311,0
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,0	56,9	100,0	49,4	63,2	0,0	56,7
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES							
USO O DESTINACIÓN	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
REVELACIONES ADICIONALES							
GARANTIA DE PASIVOS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Detalle del Pasivo garantizado 1							0,0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Ingresos (utilidad)							0,0
- Gastos (pérdida)							0,0

Fuente de información: Dinámica Gerencial módulo Información Financiera NIIF.

Para el último trimestre de 2024 y se hace seguimiento en el 2025, se realizó levantamiento del inventario, organización y avalúo de los bienes muebles, inmuebles y vehículos de propiedad de la E.S.E. Municipal De Socha Julio César Peñaloza y se adelantó proceso de baja de bienes, conforme a las normas internacionales contables para el sector publico NIC – SP; a través del cual se ejecutaron las siguientes actividades:

1. Proceso de inventarios donde se realizó el registro, plaqueteo y toma fotográfica a los elementos ubicados en las diferentes áreas o dependencias de trabajo de las seis (06) sedes donde presta los servicios la E.S.E. Municipal de Socha Julio César Peñaloza, elementos o activos fijos que fueron de cada una de las sedes que fueron asignados a los funcionarios responsables del mismo.
2. Proceso de bajas de bienes: se ha realizado la actividad de clasificar los elementos que ya no prestan ningún servicio a la E.S.E., debido a que presentan daño o deterioro, obsolescencia física o tecnológica, por lo que se establece la necesidad de darlos de baja, requiriéndose realizar la verificación en el sitio de acopio, organización y valoración, cuyo trabajo de campo y análisis técnico nos permitió establecer que no son aptos para mantenimiento o reparación, ante lo cual se procede a presentar los listados, junto con el registro fotográfico y conceptos técnicos de obsolescencia al Comité de Inventarios y Baja de Bienes de la Entidad, el cual quedó aprobado para dar de baja en la vigencia 2025.
3. Avalúo Comercial Vehículos de propiedad de la E.S.E.: Obtenida la información del parque automotor de propiedad de la E.S.E. se logró establecer que contamos con dos vehículos los cuales se encuentran activos y son utilizados en apoyo logístico para el traslado del personal y de los elementos necesarios entre las diferentes sedes y a las jornadas de salud que se desarrollan en las zonas del Municipio, de los cuales se adelantó la visita técnica de peritaje y se elaboraron los avalúos comerciales, con el fin de actualizar su valor en los estados contables y financieros de la Entidad.
4. Avalúo comercial a los inmuebles Donde Funcionan las seis Sedes de la E.S.E. Municipal de Socha Julio César Peñaloza con el fin de actualizar los valores de los activos fijos a cargo de la ESE Municipal de Socha Julio César Peñaloza, lo que nos permitirá reflejar la realidad financiera y contable de la Entidad para la vigencia 2025.

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles

E.S.E. MUNICIPAL DE SOCHA JULIO CÉSAR PEÑALOZA

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	12.671.426.835,0	5.947.346.382,0	50.643.295,0	18.669.416.512,0
+ ENTRADAS (DB):	24.601.311.500,0	18.113.408.235,0	90.907.190,0	42.805.626.925,0
Adquisiciones en compras	24.601.311.500,0	18.113.408.235,0	90.907.190,0	42.805.626.925,0
Adquisiciones en permutas				0,0
Transferencias o subvenciones				0,0
Sustitución de componentes				0,0
Otras entradas de bienes inmuebles	0,0	0,0	0,0	0,0
* Especificar tipo de transacción 1				0,0
* Especificar tipo de transacción 2				0,0
* Especificar tipo de transacción ...n				0,0
- SALIDAS (CR):	24.416.386.835,0	15.828.538.422,0	73.322.580,0	40.318.247.837,0
Disposiciones (enajenaciones)				0,0
Baja en cuentas				0,0
Sustitución de componentes				0,0
Otras salidas de bienes muebles	24.416.386.835,0	15.828.538.422,0	73.322.580,0	40.318.247.837,0
* Especificar tipo de transacción 1	24.416.386.835,0	15.828.538.422,0	73.322.580,0	40.318.247.837,0
* Especificar tipo de transacción 2				0,0
* Especificar tipo de transacción ...n				0,0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	12.856.351.500,0	8.232.216.195,0	68.227.905,0	21.156.795.600,0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)				0,0
- Salida por traslado de cuentas (CR)				0,0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)				0,0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)				0,0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	12.856.351.500,0	8.232.216.195,0	68.227.905,0	21.156.795.600,0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0,0	1.573.046.935,0	51.963.883,0	1.625.010.818,0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		912.396.805,0	5.673.200,0	918.070.005,0
+ Depreciación registrada - vigencia actual		1.662.570.297,0	52.806.800,0	1.715.377.097,0
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos				0,0
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos				0,0
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual		1.001.920.167,0	6.516.117,0	1.008.436.284,0

E.S.E. MUNICIPAL DE SOCHA JULIO CÉSAR PEÑALOZA

- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo inicial del Deterioro acumulado				0,0
+ Deterioro registrado - vigencia actual				0,0
+ Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos				0,0
- Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos				0,0
- Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual				0,0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	12.856.351.500,0	6.659.169.260,0	16.264.022,0	19.531.784.782,0
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,0	19,1	76,2	7,7
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0	0,0
CLASIFICACIONES DE PPE -INMUEBLES				
USO O DESTINACIÓN	0,0	0,0	0,0	0,0
+ En servicio				0,0
+ En concesión				0,0
+ No explotados				0,0
+ En mantenimiento				0,0
+ Pendientes de legalizar				0,0
+ En propiedad de terceros				0,0
REVELACIONES ADICIONALES				
GARANTIA DE PASIVOS	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Detalle del Pasivo garantizado 1				0,0
+ Detalle del Pasivo garantizado 2				0,0
+ Detalle del Pasivo garantizado ...n				0,0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Ingresos (utilidad)				0,0
- Gastos (pérdida)				0,0

Fuente de información: Dinámica Gerencial módulo Información Financiera NIFF.

En los terrenos para el año 2024 hubo una variación significativa e 1268% con una variación de \$11.744.960.000 debido a la incorporación de tres terrenos donados por la Alcaldía Municipal de Socha los cuales se detallan a continuación:

BARRIO	MATRICULA	CODIGO CATASTRAL	AREA METROS CUADRADOS	VALOR
LAS VEGAS	051-208238	25740000000000-1402353-00000000	7090,73	4.856.300.000
TIERRA BLANCA	051-163461	25740101000000-4870953-00000000	2663,26	841.890.000

E.S.E. MUNICIPAL DE SOCHA JULIO CÉSAR PEÑALOZA

CIUDAD VERDE	051-138687	2574000000000-1700033-00000000	8633,73	6.046.770.000
TOTAL			18.388	11.744.960.000

También dentro de los inmuebles hubo variación del 8% con una variación de \$432.532.551,42 debido a la mejora y adecuación del edificio de la sede Ciudadela Sucre.

10.1. Estimaciones

10.1.1. Métodos de depreciación utilizados.

Para la vigencia 2021 la ESE adoptó el Manual de Políticas Contables, en donde se estableció como política contable el método de depreciación de línea recta para todos los activos.

10.1.2. Indicar las vidas útiles o las tasas de depreciación utilizadas.

Las vidas útiles de los activos fijos de la ESE son las siguientes:

Activo	Vida Útil	Método De Depreciación
Edificaciones	100 años	Método lineal
Plantas, ductos y túneles	1 a 5 años	Método lineal
Maquinaria y Equipo	1 a 10 años	Método lineal
Equipo médico y científico	1 a 10 años	Método lineal
Muebles, enseres y equipos de oficina	1 a 10 años	Método lineal
Equipos de comunicación y computación	1 a 10 años	Método lineal
Equipos de transporte, tracción y elevación	5 años	Método lineal

Estas vidas útiles fueron tomadas en concordancia con el cargue de saldos iniciales de activos fijos realizado en la vigencia 2025.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

Los Activos Intangibles de la E.S.E. Municipal De Socha Julio César Peñalosa para la vigencia 2025 y 2024, se conforma por los grupos contables detallados a continuación:

E.S.E. MUNICIPAL DE SOCHA JULIO CÉSAR PEÑALOZA

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES	304.867.510	406.436.232	-101.568.722
INTANGIBLES	1.303.623.314	1.271.666.734	31.956.580
AMORTIZACION ACUMULADA INTANGIBLES (CR)	-998.755.804	-865.230.502	-133.525.302

Fuente de información: Dinámica Gerencial módulo Información Financiera NIIF.

Al cierre de la vigencia 2025, la ESE poseía intangibles por \$304 millones (descontando la amortización), cifra que comparada con el cierre del año 2024 presenta una variación de -\$101 millones con una disminución de -25%.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
OTROS DERECHOS Y GARANTIAS	0	22.464.619	-22.464.619
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0	14.898.011	-14.898.011
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0	7.566.608	-7.566.608

Fuente de información: Dinámica Gerencial módulo Información Financiera NIIF.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

Las Cuentas por Pagar de la E.S.E. Municipal De Soacha Julio César Peñaloza para la vigencia 2025 y 2024, se conforma por los grupos contables detallados a continuación:

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	1.337.869.342	1.640.812.994	-302.943.652
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	191.619.114	329.830.909	-138.211.795
SUBVENCIONES POR PAGAR	552.566.521	551.612.812	953.709
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	28.171.559	125.196.177	-97.024.618
DESCUENTOS DE NÓMINA	15.793.063	8.599.820	7.193.243
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTOS DE TIMBRE	231.958.678	158.886.959	73.071.719
IMPUESTOS, COTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	50.853.754	23.306.537	27.547.217
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	266.906.652	443.379.780	-176.473.128

Fuente de información: Dinámica Gerencial módulo Información Financiera NIIF.

Al cierre de la vigencia 2025, la ESE poseía cuentas por pagar por \$1.338 millones, cifra que

comparada con el cierre del año 2024 presenta un incremento del 18% con una variación de \$303 sin embargo es de aclarar que la disminución se debe a que son cuentas por pagar causadas el día 31 de diciembre de 2025 las cuales no fue posible realizar el pago porque el portal bancario no estuvo disponible que son los rubros más significativos.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	342.668.294	250.875.653	91.792.641
CORRIENTE	342.668.294	250.875.653	91.792.641
CESANTÍAS	125.195.575	75.143.780	50.051.795
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	15.023.467	9.017.254	6.006.213
VACACIONES	65.753.557	61.914.250	3.839.307
PRIMA DE VACACIONES	46.657.149	44.085.772	2.571.377
PRIMA DE SERVICIOS	28.246.669	19.485.565	8.761.104
BONIFICACIONES	30.399.662	20.584.132	9.815.530
APORTE A RIESGOS PROFESIONALES	2.629.000	1.767.600	861.400
APORTE A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	12.557.500	9.180.800	3.376.700
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	9.580.700	6.503.100	3.077.600
APORTE A CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	4.975.500	3.193.400	1.782.100
INCAPACIDADES	1.649.515	0	1.649.515

Fuente de información: Dinámica Gerencial módulo Información Financiera NIFF.

Al cierre de la vigencia 2025, la ESE tenía obligaciones por concepto de beneficios a los empleados por valor de \$343 millones cifra que comparada con el cierre del año 2024 presenta un incremento del 37%, con una variación de \$92 millones, esto en razón a que hubo tres funcionarios retirados los cuales fueron liquidados y no quedaron provisionados al cierre del año 2024.

La estimación de las acreencias fue calculada conforme a los requisitos de ley y es elaborada por el área de recursos humanos.

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

Las Provisiones de la E.S.E. Municipal De Socha Julio César Peñaloza para la vigencia 2025 y 2024, se conforma por los grupos contables detallados a continuación:

E.S.E. MUNICIPAL DE SOCHA JULIO CÉSAR PEÑALOZA

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
PROVISIONES	262.896.047,00	1.416.479.005,00	-1.153.582.958,00
LITIGIOS Y DEMANDAS	202.885.128,00	202.885.128,00	0,00
OBLIGACIONES IMPLÍCITAS	60.010.919,00	1.213.593.877,00	-1.153.582.958,00

Fuente de información: Dinámica Gerencial módulo Información Financiera NIIF.

23.1. Litigios y demandas

En cuanto a la estimación de procesos jurídicos ésta se dividió en dos registros contables:

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
LITIGIOS Y DEMANDAS	202.885.128	202.885.128	0
ADMINISTRATIVAS*	130.000.000	130.000.000	0
ADMINISTRATIVAS CON SENTENCIA EN CONTRA-CALCULO ESTIMADO	72.885.128	72.885.128	0

Corresponde a tres procesos en contra de la E.S.E, aun no se ha emitido acto administrativo para su pago por tanto el valor calculado puede variar al momento del pago:

NOMBRES	VALOR APORTES PENSIÓN	TOTAL A PAGAR
LIBIA COPETE	20.797.037	20.797.037
ALEJANDRO PAEZ CARRERO	0	130.000.000
MARTHA SIERRA	52.088.091	52.088.091
TOTAL	72.885.128	202.885.128

Fuente de información: Dinámica Gerencial módulo Información Financiera NIIF.

23.2. Provisiones Diversas

A continuación, se detalla la composición de las provisiones diversas registradas a diciembre 31 de 2025:

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
OTRAS PROVISIONES	60.010.919	1.213.593.877	-1.153.582.958
PROVISION CXP AÑO 2020	0	50.476.889	-50.476.889
PROVISION CXP AÑO 2021	0	3.100.000	-3.100.000

E.S.E. MUNICIPAL DE SOCHA JULIO CÉSAR PEÑALOZA

PROVISIÓN CXP AÑO 2023	0	50.798.069	-50.798.069
PROVISIÓN CXP AÑO 2024	0	1.109.218.919	-1.109.218.919
PROVISIÓN CXP AÑO 2025	60.010.919	0	60.010.919

Fuente de información: Dinámica Gerencial módulo Información Financiera NIIF.

Se registraron provisiones de cuentas por pagar al cierre del año 2024, a proveedores y contratistas por valor de \$1.213.593.877, esto como consecuencia a que no allegaron las facturas y/o cuentas de cobro de los servicios a cobrar a la E.S.E, sin embargo, para el año 2025 las provisiones corresponden al valor de \$60.010.919

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

Los Otros pasivos de la E.S.E. Municipal De Socha Julio César Peñalosa para la vigencia 2025 y 2024 se conforman por los grupos contables detallados a continuación:

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	6.741.047.257,00	1.384.986.571,00	5.356.060.686,00
ANTICIPOS SOBRE VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	51.440.188,00	161.001.342,00	-109.561.154,00
OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	10.000.000,00	35.536.481,00	-25.536.481,00
VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	1.234.000.236,00	4.000,00	1.233.996.236,00
INGRESO DIFERIDO POR SUBVENCIONES CONDICIONADAS	5.445.606.833,00	1.188.444.748,00	4.257.162.085,00
Pasivos para trasladar			0,00

Fuente de información: Dinámica Gerencial módulo Información Financiera NIIF.

Revelaciones

Dentro de las cuentas más representativas se encuentran anticipos sobre ventas de servicios de acuerdo a una reclasificación de saldos de las EAPB que no tienen cartera para cruzar por valor de \$51.440.188 hasta tanto no se realice depuración de la cartera, también se encuentra la cuenta ingresos por subvenciones condicionadas del convenio 1032 de 2025 correspondiente a Equipos Básicos en Salud y Resolución convenio Jóvenes de Paz que quedó pendiente por ejecución por valor de \$5.446 millones.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

Composición

E.S.E. MUNICIPAL DE SOCHA JULIO CÉSAR PEÑALOZA

Las cuentas de orden de la E.S.E. Municipal De Socha Julio César Peñaloza para la vigencia 2025 y 2024, se conforman por los grupos contables detallados a continuación:

26.1. Cuentas de orden deudoras

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (OTRAS)	0,00	0,00	0,00
DEUDORAS FISCALES			0,00
DEUDORAS DE CONTROL	-1.103.238.848,00	-1.381.317.109,00	278.078.261,00
BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	-605.324.216,00	-884.909.142,00	279.584.926,00
FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	-433.887.367,00	-433.887.367,00	0,00
OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	-64.027.265,00	-62.520.600,00	-1.506.665,00
Otras cuentas deudoras de control			0,00
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	1.103.238.848,00	1.381.317.109,00	-278.078.261,00
Activos contingentes por contra (cr)			0,00
Deudoras fiscales por contra (cr)			0,00
Deudoras de control por contra (cr)	1.103.238.848,00	1.381.317.109,00	-278.078.261,00

Fuente de información: Dinámica Gerencial módulo Información Financiera NIIF.

Las cuentas de orden deudoras corresponden:

- El saldo de \$605.324.216 corresponde a cartera de entidades en liquidación Solsalud, Humana Vivir, Caja De Previsión Social De Comunicaciones Caprecom, Cruz Blanca, Caja de Compensación Familiar De Córdoba Comfacor y el saldo de la cartera morosa de Comparta.
- El saldo de \$433.887.367 corresponde a la facturación glosada por ventas de servicios de salud.
- El saldo de \$62.520.600 se presumen corresponde a pérdida de recursos de vieja data del cual se desconocen si existen soportes.
-

26.2. Cuentas de orden acreedoras

E.S.E. MUNICIPAL DE SOCHA JULIO CÉSAR PEÑALOZA

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
CUENTA DE ORDEN ACREEDORA	0	0	0
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	-	-	0
GARANTÍAS CONTRACTUALES	179.373.302	179.373.302	0
PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	379.373.302	379.373.302	0

Fuente de información: Dinámica Gerencial módulo Información Financiera NIIF.

Con relación a las cuentas de orden deudoras y acreedoras se anota que los saldos presentados deben ser sometidos a proceso de análisis y depuración, con excepción de la facturación glosada y contestada en las ventas de servicios de salud puesto que al 31 de diciembre de 2025 se encuentra conciliada entre los módulos de glosa y contabilidad.

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

El patrimonio de la E.S.E. Municipal De Soacha Julio César Peñaloza para la vigencia 2025 y 2024, se conforman por los grupos contables detallados a continuación:

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO	22.692.172.823	20.450.842.164	2.241.330.659
CAPITAL FISCAL	3.872.434.268	3.872.434.268	0
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	15.835.126.537	4.303.679.077	11.531.447.460
RESULTADOS DEL EJERCICIO	2.984.612.018	12.274.728.819	-9.290.116.801

Fuente de información: Dinámica Gerencial módulo Información Financiera NIIF.

Dentro del patrimonio para la vigencia 2025 se incorpora la utilidad de la vigencia 2024 por valor de \$12.275 se registran ajustes por baja en cuentas de activos por valor de \$963.577, presenta una utilidad en la vigencia 2025 por valor de \$2.984 millones.

27.1.Capital

El capital de la E.S.E. Municipal De Soacha Julio César Peñaloza se encuentra conformado por los aportes iniciales los cuales han ido incrementando su valor de acuerdo con los avalúos realizados. El acuerdo 049 del 09 de enero de 1997 por medio del cual se crea la ESE y se dictan otras disposiciones no especifica la cuantía del aporte del capital inicial de la entidad.

27.2. Resultado del Ejercicio

E.S.E. MUNICIPAL DE SOCHA JULIO CÉSAR PEÑALOZA

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
VENTA DE SERVICIOS	15.189.800.073	12.350.855.888	2.838.944.185
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	7.477.888.239	6.347.798.043	1.130.090.197
UTILIDAD BRUTA	7.711.911.833	6.003.057.845	1.708.853.988
TOTAL GASTOS	6.252.891.913	4.966.746.586	1.286.145.327
GANACIA OPERACIONAL	1.459.019.920	1.036.311.259	422.708.661
SUBVENCIONES	23.300.842.588	1.582.763.667	21.718.078.921
OTROS INGRESOS	125.829.280	1.812.207.141	-1.686.377.861
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.414.945.001	1.541.441.601	-126.496.599
OTROS GASTOS	11.196.017.968	135.741.862	11.060.276.106
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO	12.274.728.819	2.754.098.604	9.520.630.215

Fuente de información: Dinámica Gerencial módulo Información Financiera NIIF.

Contenido del estado de resultados integral

En el cuerpo del estado de resultados integral por naturaleza de la E.S.E. Municipal de Soacha Julio César Peñaloza se informa:

- a. Ingresos por venta de bienes, prestación de servicios, donaciones y transferencias recibidas, ingresos financieros, venta de activos inmovilizados netos y otros ingresos,
- b. Gastos de personal,
- c. Gastos por servicios de terceros,
- d. Consumo de bienes y servicios,
- e. Donaciones y transferencias otorgadas,
- f. Gastos no operacionales por cargas diversas de gestión,
- g. Gastos de depreciación y amortización,
- h. Excedente o pérdida del periodo.

Revelación de la naturaleza e importe de partidas de ingresos y gastos materiales Se revelará por separado la naturaleza y costo de las partidas de ingresos y gastos extraordinarios que se consideren materiales.

Se puede evidenciar en el resultado integral del periodo, con un incremento significativo en 346% con respecto al año 2023, los ingresos tuvieron un incremento del 23%, los costos tuvieron un incremento del 17% incluso estuvieron por debajo en 5 puntos porcentuales de los ingresos para el 2024 generando una utilidad bruta de \$7.711.911.833 lo que significó el 28% más que la vigencia 2023, los gastos se incrementaron en el 26% debido a las mejoras realizadas a las instalaciones y sedes de la ESE con el objetivo de prestar un mejor servicio para los usuarios, sin embargo, se aclara que el aumento del resultado del ejercicio dependió en gran parte por las donaciones recibidas.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

Los ingresos de la E.S.E. Municipal De Socha Julio César Peñalosa para la vigencia 2024 y 2023, se conforman por los grupos contables detallados a continuación:

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS	38.616.471.941	15.745.826.695	22.870.645.245
SERVICIOS DE SALUD	15.189.800.073	12.350.855.888	2.838.944.185
SUBVENCIONES	23.300.842.588	1.582.763.667	21.718.078.921
FINANCIEROS	20.277.366	9.273.006	11.004.360
INGRESOS DIVERSOS	89.550.062	1802934135	-1.713.384.072
REVERSIÓN DE PROVISIONES	16.001.852	0	16.001.852

Fuente de información: Dinámica Gerencial módulo Información Financiera NIF.

Al cierre de la vigencia 2025, la ESE registraba ingresos por valor de \$38.616.941, cifra que comparada con el cierre del año 2023 presenta un incremento del 145% y una variación de \$22.870.645.245, comportamiento que se ve ocasionado principalmente por el incremento en las partidas como las subvenciones que corresponde a tres terrenos donados por la alcaldía ver NOTA 10 numeral 10.2 y los convenios de Equipos Básicos en Salud resoluciones 1778-2023 y 1032-2024.

28.1. Prestación de Servicios de Salud

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS	14.036.894.996	15.189.800.073	-1.152.905.077
URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	7.800	6.000	1.800
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y DE PROCEDIMIENTOS	5.000.612.375	2.248.964.467	2.751.647.908
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA	84.142.898	13.875.721	70.267.177
SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	134.306.264	69.040.004	65.266.260
SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCIÓN R PREVENCIÓN	178.461.057	148.002.879	30.458.178
SERVICIOS AMBULATORIOS - OTRAS ACTIVIDADES EXTRAMURALES	0	4.198.547.900	-4.198.547.900
APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORI CLÍNICO	717.437.292	407.842.245	309.595.047
APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLÓGÍA	57.393.455	44.680.377	12.713.078
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	326.031.246	82.671.194	243.360.052

E.S.E. MUNICIPAL DE SOCHA JULIO CÉSAR PEÑALOZA

SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	6.518.392.771	1.636.466.851	4.881.925.920
SERVICIOS DE SALUD (PAGOS POR CAPITACION)	1.020.109.838	6.339.702.435	-5.319.592.597

Fuente de información: Dinámica Gerencial módulo Información Financiera NIFF.

Los ingresos por venta de servicios de salud para la vigencia 2025 ascendieron a \$14.037 millones y para el año 2024 fue por valor de \$15.189 millones, ingresos productos en su mayoría de los servicios capitados contratados por la ESE con las EPSS Coosalud, Famisanar EPS, para servicios de primer Nivel y Pyd, también los servicios contratados por cooperación, PIC con la Alcaldía de Soacha y convenios interadministrativos para la atención de la salud de la población del municipio de Soacha.

Revelaciones

Para la vigencia 2024 se realizó actualización de las Resoluciones de facturación para la modalidad de capitación y de las sedes San Marcos, Compartir, Olivos, Ciudadela Sucre y San Mateo.

28.1. Subvenciones

Otras subvenciones

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
TRNSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	10.308.705.815	23.300.842.588	-12.992.136.773
SUBVENCION POR RECUROS TRANSFERIDOS DEL GOBIERNO	10.298.078.615	23.300.841.865	-13.002.763.250
OTRAS SUBVENCIONES	10.627.200	723	10.626.477

Fuente de información: Dinámica Gerencial módulo Información Financiera NIFF.

La variación significativa de \$12.992 millones con una disminución, que corresponde a tres terrenos donados por la alcaldía en el año 2024, ver NOTA 10 numeral 10.2y los convenios de Equipos Básicos en Salud resoluciones 1778-2023 y 1032-2024.

28.2. Financieros

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
FINANCIEROS	12.283.073	20.277.366	-7.994.293
INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2.473.023	6.567.366	-4.094.343

E.S.E. MUNICIPAL DE SOCHA JULIO CÉSAR PEÑALOZA

GANANCIA POR MEDICIÓN INICIAL DE INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL RESULTADO	9.810.050	13.710.000	-3.899.950
---	-----------	------------	-------------------

Fuente de información: Dinámica Gerencial módulo Información Financiera NIIF.

Se refleja una disminución con una variación de -\$3.899.950 en las ganancias por rendimientos financieros en colocación de CDT.

28.3. Ingresos Diversos

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DIVERSOS	2.038.995.180	105.551.914	1.933.443.266
RECUPERACIONES	0	0	0
OTROS INGRESOS DIVERSOS	2.038.995.180	89.550.062	1.949.445.118
LITIGIOS Y DEMANDAS	0	16.001.852	-16.001.852

Fuente de información: Dinámica Gerencial módulo Información Financiera NIIF.

Revelaciones

Para la vigencia 2025 los ingresos diversos tuvieron un incremento con una variación de \$1.933 millones los litigios y demandas se tuvo una recuperación por mayor valor provisionado de los procesos que se pagaron durante la vigencia 2024.

NOTA 29. GASTOS

Composición

Los gastos de la E.S.E. Municipal De Socha Julio César Peñaloza para la vigencia 2025 y 2024, se conforman por los grupos contables detallados a continuación:

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	9.290.728.295,00	7.810.690.506,40	1.480.037.788,60
De administración y operación	6.559.413.817,00	6.252.891.913,00	306.521.904,00
De ventas	83.042.804,00	0,00	83.042.804,00
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	1.068.682.404,00	1.414.945.001,00	-346.262.597,00
Otros gastos	1.579.589.270,00	142.853.592,40	1.436.735.677,60

E.S.E. MUNICIPAL DE SOCHA JULIO CÉSAR PEÑALOZA

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	8.763.227.693	18.863.854.882	-10.100.627.189
SUELDOS Y SALARIOS	1.230.030.028	858.779.439	371.250.589
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	51.461.920	21.940.672	29.521.248
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	357.763.958	258.337.767	99.426.191
APORTES SOBRE LA NÓMINA	71.869.200	51.388.800	20.480.400
PRESTACIONES SOCIALES	452.089.425	344.834.431	107.254.994
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	0	21.122.221	-21.122.221
GENERALES	4.322.322.249	4.653.475.230	-331.152.981
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	73.877.037	43.013.353	30.863.684
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	399.819.238	409.983.544	-10.164.306
DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	29.576.200	124.800	29.451.400
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	516.769.770	861.983.065	-345.213.295
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	122.517.196	142.853.592	-20.336.396
GASTOS DIVERSOS	1.135.131.472	11.196.017.968	-10.060.886.496

Fuente de información: Dinámica Gerencial módulo Información Financiera NIIF.

Los gastos representan disminuciones en los beneficios económicos durante un periodo contable, ya sea por salidas o disminuciones en activos, o por aumentos en pasivos, lo que afecta el patrimonio y no se relaciona directamente con la prestación de servicios de salud. En la E.S.E. Municipal Julio César Peñaloza, los gastos provienen de actividades ordinarias y también incluyen pérdidas por siniestros, venta de activos no corrientes y cambios en el valor razonable de activos y pasivos, conforme a las normas contables. El reconocimiento de los gastos debe seguir los principios de devengo y medición, reflejando adecuadamente la situación de la entidad, y los gastos estimados deben basarse en el principio de prudencia y criterios técnicos confiables.

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
GENERALES	4.376.250.350	4.653.475.230	-277.224.880
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	402.909.432	772.942.367	-370.032.935
MATERIALES Y SUMINISTROS	255.594.207	207.321.951	48.272.256
SERVICIOS PÚBLICOS	111.206.822	36.334.351	74.872.471
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	82.141.741	40.538.008	41.603.733
FOTOCOPIAS	53.928.100	53.928.100	0

E.S.E. MUNICIPAL DE SOCHA JULIO CÉSAR PEÑALOZA

COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	1.719.588.238	238.600	1.719.349.638
SEGUROS GENERALES	67.241.742	68.510.484	-1.268.742
SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURANTE Y LAVANDERÍA	297.145.085	474.898.598	-177.753.513
HONORARIOS	557.447.861	1.414.691.318	-857.243.457
SERVICIOS	507.768.917	1.266.230.653	-758.461.736
OTROS GASTOS GENERALES	321.278.205	317.840.800	3.437.405

Fuente de información: Dinámica Gerencial módulo Información Financiera NIIF.

El análisis de la variación en los gastos generales entre 2025 y 2024 reducción de 6% con una variación de \$277 millones lo cual refleja una contención significativa en la actividad operacional de la E.S.E. Esta optimización puede ser interpretada en el contexto del incremento de ingresos por ventas de servicios de salud, lo que sugiere que la organización está invirtiendo más en su operación para poder satisfacer una mayor demanda o mejorar la calidad de los servicios prestados.

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.068.682.404	1.414.945.001	-346.262.597
DETERIORO	429.395.438	410.108.344	19.287.094
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	399.819.238	409.983.544	-10.164.306
DETERIORO DE INVENTARIOS	29.545.000	0	29.545.000
DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	31.200	124.800	-93.600
DEPRECIACIÓN	516.769.770	861.983.065	-345.213.295
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	516.769.770	861.983.065	-345.213.295
AMORTIZACIÓN	122.517.196	142.853.592	-20.336.396
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	122.517.196	142.853.592	-20.336.396

Fuente de información: Dinámica Gerencial módulo Información Financiera NIIF.

Con una disminución del 24% y una variación de \$346 millones, las partidas más significativas se encuentran en la depreciación disminuyendo en el 40% esto en razón a la nueva adquisición de equipos y muebles y enceres, también se evidencia una disminución en el deterioro de las cuentas por cobrar el cual estuvo por debajo del deterioro de la vigencia 2024.

29.3. Otros gastos

E.S.E. MUNICIPAL DE SOCHA JULIO CÉSAR PEÑALOZA

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
OTROS GASTOS	1.579.589.270	11.196.017.968	-9.616.428.698
IMPUESTOS ASUMIDOS	875.943	3.178.571	-2.302.628
PÉRDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	444.457.798	3.939.240	440.518.558
OTROS GASTOS DIVERSOS	1.134.255.529	11.188.900.157	-10.054.644.628

Fuente de información: Dinámica Gerencial módulo Información Financiera NIIF.

En los otros gastos se evidencia una disminución significativa, con una variación de \$9.616 millones, esta partida significativa está concentrada en el gasto condicionado de la prestación de servicios por concepto de Equipos Básicos en Salud resoluciones 1178-2023 y 1032-2024, estos gastos son financiados y tomados como ingresos por subvenciones condicionadas lo que quiere decir que no se obtiene ninguna rentabilidad para este servicio.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición

Los costos de ventas de la E.S.E. Municipal De Socha Julio César Peñaloza para la vigencia 2025 y 2024, se conforman por los grupos contables detallados a continuación

30.1. Costo de ventas de servicios

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
COSTO DE VENTAS	14.121.538.753	7.477.888.239	6.643.650.514
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	4.706.789.148	1.420.275.328	3.286.513.820
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA	18.747.398	24.758.992	-6.011.594
SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE SALUD ORAL	6.104.870.881	400.519.449	5.704.351.432
SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	2.371.512.136	4.850.285.923	-2.478.773.787
APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	634.760.116	535.071.854	99.688.262
APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLÓGÍA	112.094.565	62.996.280	49.098.285
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	172.764.509	183.980.412	-11.215.903

Fuente de información: Dinámica Gerencial módulo Información Financiera NIIF.

Los costos son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, que están asociados con la adquisición y la prestación de servicios de salud vendidos y que dan como resultado decrementos en el patrimonio, los costos se incrementaron en 89%

con una variación de \$6.644 millones lo que permite evidenciar que se ha realizado una buena gestión de este ya que los ingresos tuvieron variación de 8% lo que conlleva a una rentabilidad.

Los costos contribuyen a la generación de beneficios económicos futuros, se recuperan, fundamentalmente, por la prestación de servicios de salud, razón por la cual tienen relación directa con los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la E.S.E. Municipal de Soacha Julio César Peñaloza.

En los costos se han mantenido a la par con los ingresos, esto permite que las operaciones de los servicios de salud sean sostenibles por sí mismas.

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

11	EFFECTIVO AL INICIO DEL PERÍODO	1.976.079.950
	ACTIVIDADES OPERATIVAS	
43	VENTAS	14.036.894.996
63	COSTOS DE VENTAS	-14.121.538.752
51	GASTOS ADMINISTRATIVOS	-7.311.288.587
15	VARIACIÓN DE INVENTARIOS	-5.854.580
	FLUJO DE FONDOS OPERATIVO	-7.401.786.923
	ACTIVIDADES INVERSIÓN	
12	VARIACIÓN DE INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	0
13	VARIACIÓN DE DEUDORES	-855.908.242
16	VARIACIÓN DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2.065.724.133
19	VARIACIÓN EN OTROS ACTIVOS	-101.568.722
24	VARIACIÓN DE CUENTAS POR PAGAR	-302.943.652
25	VARIACIÓN DE OBLIGACIONES LABORALES	91.792.641
27	VARIACIÓN DE PASIVOS ESTIMADOS	-1.153.582.958
29	VARIACIÓN DE OTROS PASIVOS	5.356.060.686
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	-2.623.430.887
	ACTIVIDADES INVERSIÓN	2.476.142.998
	OTRAS ACTIVIDADES	
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	10.308.705.815
48	OTROS INGRESOS	2.051.278.253

32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	0
58	OTROS GASTOS	-1.579.589.270
	FLUJO DE OTRAS ACTIVIDADES	10.780.394.798
11	EFFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	7.830.830.824

Fuente de información: *Dinámica Gerencial módulo Información Financiera NIF.*

El flujo de efectivo refleja los movimientos de liquidez de la empresa a lo largo del periodo, clasificándose en actividades operativas, de inversión y otras actividades.

De acuerdo con lo contenido en el marco normativo, a continuación, se revelan las partidas más representativas en el flujo de efectivo:

- a) Actividades de Inversión, este rubro muestra un flujo positivo significativo de -\$2.476.142.998, lo que indica un buen nivel de inversión en activos y otros elementos clave. Sin embargo, este incremento en activos fijos se debe principalmente a donaciones de terrenos, lo que genera un aumento en la valoración de los activos sin representar un desembolso directo de efectivo.
- b) Variación de cuentas por pagar de \$303 millones, indica que la ESE ha disminuido sus obligaciones con proveedores, lo que puede aliviar temporalmente la liquidez.
- c) El flujo neto de otras actividades es de \$10.308, millones lo que contribuye significativamente a la liquidez de la empresa.
- d) La empresa termina el periodo con \$7.830.830.824, lo que representa un aumento respecto al inicio del periodo (\$1.976.079.850).

Se firma a los treinta (31) días del mes de enero de 2026.



JAMES HERNAN OYOLA TIQUE
Contador
T.P. 74631-T