



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
CAMU IRIS LÓPEZ DURÁN DE
SAN ANTERO
NIT #.812.002.993 3

VERSIÓN: 0
CÓDIGO: FGDCSA001
FECHA ÚLTIMA REVISIÓN:
01/04/2020

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO CAMU IRIS LÓPEZ DURAN DE SAN ANTERO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SAN ANTERO – CORDOBA
2025



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
CAMU IRIS LÓPEZ DURÁN DE
SAN ANTERO
NIT #.812.002.993 3

VERSIÓN: 0
CÓDIGO: FGDCSA001
FECHA ÚLTIMA REVISIÓN:
01/04/2020

Contenido

ENCABEZADO DE LA ENTIDAD	1
NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	5
1.1. Identificación y funciones	5
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	5
1.3. Base normativa y periodo cubierto	5
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	5
2.1. Bases de medición	6
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	6
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera	6
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	
3.1. Juicios	5
3.2. Estimaciones y supuestos	5
3.3. Correcciones contables	6
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	6
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	10
Composición	10
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	12
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	13
Composición	14
NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR	15
NOTA 9. INVENTARIOS	16
Composición	16
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	17
Composición	18
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	19



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
CAMU IRIS LÓPEZ DURÁN DE
SAN ANTERO
NIT #.812.002.993 3

VERSIÓN: 0
CÓDIGO: FGDCSA001
FECHA ÚLTIMA REVISIÓN:
01/04/2020

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES	19
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN	19
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	20
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS	21
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	21
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS	21
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN	21
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA	21
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR	21
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	21
Composición	22
21.1. Revelaciones generales	22
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	23
Composición	24
NOTA 23. PROVISIONES.	24
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	25
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	25
NOTA 27. PATRIMONIO	26
Composición	
NOTA 28. INGRESOS	27
Composición	27
NOTA 29. GASTOS	30
Composición	31
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS	32
NOTA 31. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	33



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
CAMU IRIS LÓPEZ DURÁN DE
SAN ANTERO
NIT #.812.002.993 3

VERSIÓN: 0
CÓDIGO: FGDCSA001
FECHA ÚLTIMA REVISIÓN:
01/04/2020

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE.

La siguiente nota fue elaborada atendiendo principalmente a los criterios de revelación contenidos en la norma de presentación de los estados financieros

1.1 Identificación y funciones. LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO CAMU IRIS LÓPEZ DURAN DE SAN ANTERO, Es una Empresa Social del Estado, regida por el Sistema Nacional de Seguridad Social, que presta servicios a las comunidades en el Primer Nivel de Atención, como entidad descentralizada del orden municipal, con autonomía, patrimonio independiente y personería jurídica.

La creación de la E.S.E CAMU Tomas Cipriano Díaz de San Antero, como ente descentralizado se llevó a cabo mediante el Acuerdo No. 034 de fecha 09 de septiembre de 1.998, emanado del Concejo Municipal de San Antero. Para ello se tuvo en cuenta Que el artículo 197 de la ley 100 de diciembre 13 de 1.993, estableció que las entidades territoriales deberán disponer la reestructuración de las entidades descentralizadas cuyo objeto principal sea la prestación de servicios de salud con el fin de convertirlas en E.S.E.

1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones. LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO CAMU IRIS LÓPEZ DURAN DE SAN ANTERO, Viene aplicando para el procesamiento de los hechos financieros desarrollados para la entidad, el marco normativo correspondiente a empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público (Resolución 414 de 2014), se viene trabajando en la implementación de procesos que permitan optimizar la aplicación del marco normativo señalado.

1.3 Base normativo 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. Dicho marco hace parte del régimen de contabilidad pública expedidos por la Contaduría general de la nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Los estados financieros presentados comprenden los estados financieros a 31 de diciembre de 2025 y 31 de 2024 y los estados de resultados integrales, estados de flujo de efectivo y el estado de cambios en el patrimonio, para los periodos contables terminados a 31 de diciembre del 2025 y 31 de diciembre de 2024.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESTACIÓN UTILIZADAS

2.1 Bases de medición. Para efectos de evolución se aplica, como regla general el costo histórico (dependiendo de lo establecido en las políticas específicas), el cual es el objeto de actualización, utilizado para ello criterios técnicos acordes a cada circunstancia.



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
CAMU IRIS LÓPEZ DURÁN DE
SAN ANTERO
NIT #.812.002.993 3

VERSIÓN: 0
CÓDIGO: FGDCSA001
FECHA ÚLTIMA REVISIÓN:
01/04/2020

2.2 Moneda funcional y de prestación, redondeo y materialidad. La cuantificación de los hechos financieros y económicos, se utilizó como unidad de medida el peso colombiano, moneda nacional.

2.3 Tratamiento de la moneda extranjera. La Entidad durante el período comprendido entre 1° de enero y el 31 de diciembre de 2025 no efectuó operaciones con moneda extranjera.

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

3.1 Juicios. La empresa en el periodo 2025, realizó los siguientes juicios.

Propiedad, planta y equipo e intangibles. Se realizó evaluación a estos activos, para determinar si existía deterioro de los mismos, encontrando que en la actualidad no existen indicios de deterioro.

Cuentas por pagar. Se establecieron evidencias que conducen a la necesidad de depurar saldos reflejados en la contabilidad de cuentas por pagar que no corresponden a las obligaciones exigibles en virtud de evidencias de no corresponder a la realidad, lo cual deberá ser presentado al comité de sostenibilidad contable para su evaluación.

3.2 Estimaciones y supuestos.

3.3 Correcciones contables durante el período 2025 no se registraron correcciones, no se efectuaron reclasificaciones sugeridas por la Contaduría General de la Nación.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

La siguiente nota fue elaborada atendiendo principalmente los criterios de revelación contenidos en la Norma de presentación de estados financieros. Adicionalmente, incorpora revelaciones de las Normas que hacen referencia a las políticas contables generales y estimaciones, que son aplicables a los hechos económicos del caso.

4.1 Criterio de materialidad. En la elaboración de los estados financieros, atendiendo los criterios de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afecta significativamente la prestación de la situación financiera, el rendimiento financiero y flujos de efectivo de la empresa originados durante los periodos contables presentados.

4.2 Periodo cubierto por los estados financieros. Corresponde a los estados de situación financiera con corte a 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024, y los estados de resultado integral, estados de flujo de efectivo y estados de cambio en el patrimonio, para los periodos contables terminados a 31 de



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
CAMU IRIS LÓPEZ DURÁN DE
SAN ANTERO
NIT #.812.002.993 3

VERSIÓN: 0
CÓDIGO: FGDCSA001
FECHA ÚLTIMA REVISIÓN:
01/04/2020

diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024.

4.3 Efectivo y equivalente al efectivo. El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro.

4.4 Cuentas por cobrar. Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por la empresa, originados en la prestación del servicio 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 de amortización 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.

Al final de cada periodo, la empresa evalúa si las cuentas por cobrar presentan indicios de deterioro y de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un periodo posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida del deterioro anteriormente reconocida es reversada hasta el monto acumulado en libros.

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.

4.5 Inventarios. Los inventarios que se esperan consumir en la prestación de servicios de salud se registran al valor entre el costo del activo corresponde al costo de adquisición, que influye las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en sus condiciones de usos.

El sistema de inventario utilizado por la empresa es el permanente y su método de valoración es promedio ponderado. Las sustracciones o vencimientos de los inventarios implicarán el retiro de estos y se reconocen como gastos del periodo.

4.6 Propiedades planta y equipo. La propiedad planta y equipo se registran a su costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso 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 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 el 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 gastos 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

Las vidas útiles estimadas oscilan entre los siguientes rangos:

Elementos	Vida útil
Construcción y edificación	20 – 50 años
Equipo médico y científico	5 - 12 años
Equipo de transporte	10- 15 años
Equipo de comunicación y computación	5 – 8 años
Muebles, enseres y equipo de oficina	5 - 10 años

4.7 Deterioro del valor de los activos. Al final de cada periodo, la empresa evalúa si los activos presentan indicios de deterioro, y de ser así, reconoce una pérdida por deterioro cuando el valor en libros del activo es mayor al valor recuperable. Este último es el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de disposición y el valor en uso. El valor en uso es el valor presente de los flujos futuros de efectivo que se esperan obtener de un activo.

El deterioro del valor se estima para un activo individual, salvo que no genere entradas de efectivo que sean, en buena medida, independientes en las producidas por otros activos. Si no es posible estimar el valor recuperable de un activo individualmente considerado, la empresa evalúa el deterioro de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Si en un período posterior el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada, siempre que el valor en libro del activo después de la reversión de una pérdida por deterioro del valor, no exceda el valor en libros que tendría el activo sino se le hubiera reconocido dicha pérdida.

4.8 Cuentas por pagar. Las cuentas por pagar registran las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros originadas en el desarrollo de sus



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
CAMU IRIS LÓPEZ DURÁN DE
SAN ANTERO
NIT #.812.002.993 3

VERSIÓN: 0
CÓDIGO: FGDCSA001
FECHA ÚLTIMA REVISIÓN:
01/04/2020

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 la categoría del costo.

Las cuentas por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se haya pagado, expiren o sean transferidas a un tercero.

4.9 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

4.10 Provisiones. Se reconoce 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 incorpora beneficios económicos y 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 esperan sean requeridos para liquidar la obligación. Posteriormente, la actualización de lo 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 período, si existen evidencias de que el valor registrado por la obligación ha cambiado con respecto de la estimación inicial. La provisión se liquida o revierte cuando ya no es probable la salida de recursos económicos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación correspondiente.

4.11 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 generales 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 mide por el valor razonable



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
CAMU IRIS LÓPEZ DURÁN DE
SAN ANTERO
NIT #.812.002.993 3

VERSIÓN: 0
CÓDIGO: FGDCSA001
FECHA ÚLTIMA REVISIÓN:
01/04/2020

de la contraprestación recibida o por recibir.

Los costos de venta se reconocen en el momento en el que el servicio es prestado e incluyen las erogaciones que están asociadas directamente con la prestación de este. Por su parte los gastos se reconocen en la medida que se haya incurrido en ellos.

A continuación, se listan las políticas contables que no le aplican a la entidad:

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

Nota_8 - Préstamos por cobrar

Nota_11 - Bienes Uso público, históricos y cultural

Nota_12 - Rec_Nat No Renovables

Nota_13 - Propiedades de inversión

Nota_15 - Activos biológicos

Nota_16 - Otros derechos y garantías

Nota_17 - Arrendamientos

Nota_18 - Costos de financiación

Nota_19 - Emisión y colocación de títulos de deuda

Nota_20 - Préstamos por pagar

Nota_31 - Costos de transformación

Nota_32 - Acuerdos de concesión

Nota_33 - Admón Rec_de Seg_Soc en Pensiones

Nota_34 - Var tasa de cambio moneda extranjera

Nota_35 - Impuesto a las ganancias



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
CAMU IRIS LÓPEZ DURÁN DE
SAN ANTERO
NIT #.812.002.993 3

VERSIÓN: 0
CÓDIGO: FGDCSA001
FECHA ÚLTIMA REVISIÓN:
01/04/2020

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO.

La siguiente nota fue elaborada con base en la definición de efectivo y equivalente de efectivo, contenida en la Norma de presentación de estados financieros, y en la política definida por la empresa.

El efectivo y equivalentes de efectivo del periodo terminados al 31 de diciembre del 2025 y 31 de diciembre del 2024 corresponde a recursos que se encuentran consignadas en cajas y las diferentes cuentas bancarias de la E.S.E. sin ninguna restricción registradas en la cuenta contable 1105 y 1110.

		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	190.354.361,00	172.425.812,00	17.928.549,00
1.1.05	Db	Caja	0,00	0,00	0,00
1.1.06	Db	Cuenta única nacional	0,00	0,00	0,00
1.1.07	Db	Reservas internacionales	0,00	0,00	0,00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	600.200.922,00	190.354.361,00	17.928.549,00
1.1.20	Db	Fondos en tránsito	0,00	0,00	0,00
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	0,00	0,00	0,00
1.1.33	Db	Equivalentes al efectivo	0,00	0,00	0,00
1.1.40	Db	Cuenta única sistema general de regalías	0,00	0,00	0,00

El saldo final de caja a 31 de diciembre de 2025 es de CERO PESOS (\$0), La responsabilidad de caja se encuentra a cargo de la Tesorera de la E.S.E Camu iris López Duran de San antero. En la cuenta Caja de la vigencia 2025, se realizó una apertura de caja menor mediante la Resolución 014 del 3 de febrero de 2025, por la suma de VEINTI CUATRO MILLONES DE PESOS (\$24.000.000) por un monto mensual autorizado de DOS MILLONES DE PESOS (\$2.000.000).

5.1 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

La E.S.E Camú Iris López Duran De San Antero cuenta con 11 cuentas, clasificadas en dos grupos:

1. CUENTAS BANCARIAS DE LIBRE DESTINACION.

- Banco de Bogotá CTA. CTE. 40822242-0
- Banco Agrario CTA. CTE. 02777000007-6
- Banco Occidente CTA. CTE. 894-81010-0
- Banco Occidente CTA. CTE. 894-81044-9
- Bancolombia CTA. De Ahorros 10552189006



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
CAMU IRIS LÓPEZ DURÁN DE
SAN ANTERO
NIT #.812.002.993 3

VERSIÓN: 0
CÓDIGO: FGDCSA001
FECHA ÚLTIMA REVISIÓN:
01/04/2020

2. CUENTAS BANCARIAS DE DESTINACION ESPECÍFICA.

- Banco Occidente CTA. CTE. 894-80912-8
- Banco Occidente CTA. CTE. 894-80941-7
- Banco Occidente CTA. De Ahorros 894-81083-7
- Banco Occidente CTA. CTE. 894-81084-5
- Banco Occidente CTA. CTE. 894-81089-4
- Banco Occidente CTA. CTE. 894-81100-9

A corte de 31 de diciembre de la vigencia 2025 cerraron con un saldo de SEISCIENTOS MILLONES DOSCIENTOS MIL NOVECIENTOS VEINTIDOS PESOS (\$600.200.922,00) distribuidos de la siguiente manera:

BANCO	No. CUENTA	TIPO DE CUENTA	SALDO A 31/12/20 25	SALDO A 31/12/20 24
Bogotá	408-22242-0	Corriente	13.652.988,00	5.364.217,00
Bancolombia	105-5218900-6	Ahorros	12.804.288,00	11.669.893,00
Agrario	02777000007-6	Corriente	7.962.537,00	700.137,00
Occidente	894-80912-8	Corriente	44.355,00	143.684.126,00
Occidente	894-81010-0	Corriente	559.305,00	28.497.248,00
Occidente	894-80941-7	Corriente	160.978.344,00	101.349,00
Occidente	894-81044-9	Corriente	0,00	0,00
Occidente	894-81075-3	Corriente	0,00	0,00
Occidente	894-81083-7	Ahorros	392.091.955,00	9.907,00
Occidente	894-81084-5	Corriente	0,00	0,00
Occidente	894-81100-9	Corriente	12.107.150,00	327.484,00
TOTAL SALDO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS			600.200.922,00	190.354.361,00



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
CAMU IRIS LÓPEZ DURÁN DE
SAN ANTERO
NIT #.812.002.993 3

VERSIÓN: 0
CÓDIGO: FGDCSA001
FECHA ÚLTIMA REVISIÓN:
01/04/2020

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	12.096.696,00	12.096.696,00	10.004.744,00
1.2.11	Db	Inversiones de administración de liquidez en títulos de deuda con fondos administrados por la dirección general de crédito público y del tesoro nacional (dgcptn)			0,00
1.2.12	Db	Inversiones de las reservas internacionales			0,00
1.2.23	Db	Inversiones de administración de liquidez a costo Amortizado			0,00
1.2.24	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo	22.101.440,00	12.096.696,00	10.004.744,00
1.2.80.40	Cr	Deterioro: Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el patrimonio (otro resultado integral)			0,00



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
CAMU IRIS LÓPEZ DURÁN DE
SAN ANTERO
NIT #.812.002.993 3

VERSIÓN: 0
CÓDIGO: FGDCSA001
FECHA ÚLTIMA REVISIÓN:
01/04/2020

6.1 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ

DESCRIPCIÓN			VALOR EN LIBROS 2025		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	10.004.744,00	12.096.696,00	22.101.440,00
1.2.24	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo	10.004.744,00	12.096.696,00	22.101.440,00
1.2.24.15	Db	Cuotas o partes de interés social	10.004.744,00	12.096.696,00	22.101.440,00
1.2.24.16	Db	Fondos de inversión colectiva			0,00
1.2.24.17	Db	Certificados emitidos por fondos de inversión			0,00
1.2.24.18	Db	Otros certificados			0,00
1.2.24.19	Db	Aportes sociales en entidades del sector solidario			0,00
1.2.24.20	Db	Aportes en organismos internacionales			0,00
1.2.24.90	Db	Otras inversiones de administración de liquidez al costo			0,00

Estas inversiones se tienen en la empresa COOPERATIVA DE ENTIDADES DE SALUD DE CÓRDOBA - COODESCOR, y los saldos allí contenidos están actualizados a 31 de diciembre del 2025.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

La siguiente nota fue elaborada atendiendo los criterios de revelación contenidos en la Norma de cuentas por cobrar.

Desagregación de las cuentas por cobrar

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	1.752.992.573,00	2.903.966.411,00	-1.150.973.838,00
1.3.05	Db	Impuestos retención en la fuente y anticipos de Impuestos	0,00	0,00	0,00
1.3.11	Db	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	0,00	0,00	0,00
1.3.12	Db	Aportes sobre la nómina	0,00	0,00	0,00
1.3.13	Db	Rentas parafiscales	0,00	0,00	0,00
1.3.14	Db	Regalías	0,00	0,00	0,00
1.3.16	Db	Venta de bienes	0,00	0,00	0,00
1.3.17	Db	Prestación de servicios	0,00	0,00	0,00
1.3.19	Db	Prestación de servicios de Salud	2.182.344.714,00	3.329.636.978,00	-1.147.292.264,00
1.3.24	Db	Transferencias y subvenciones por cobrar	22.000.000,00	25.681.578,00	-3.681.578,00
1.3.84	Db	Otras cuentas por pagar	43.847.474,00	43.847.470,00	4,00
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-495.199.615,00	-495.199.615,00	0,00
1.3.86.01	Cr	Deterioro: Venta de bienes	0,00	0,00	0,00
1.3.86.02	Cr	Deterioro: Prestación de servicios	0,00	0,00	0,00
1.3.86.03	Cr	Deterioro: Servicio de energía	0,00	0,00	0,00
1.3.86.04	Cr	Deterioro: Servicio de acueducto	0,00	0,00	0,00
1.3.86.05	Cr	Deterioro: Servicio de alcantarillado	0,00	0,00	0,00
1.3.86.06	Cr	Deterioro: Servicio de aseo	0,00	0,00	0,00
1.3.86.09	Cr	Deterioro: Prestación de servicios de Salud	-495.199.615,00	-495.199.615,00	0,00
1.3.86.90	Cr	Deterioro: Otras cuentas por cobrar	0,00	0,00	0,00



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
CAMU IRIS LÓPEZ DURÁN DE
SAN ANTERO
NIT #.812.002.993 3

VERSIÓN: 0
CÓDIGO: FGDCSA001
FECHA ÚLTIMA REVISIÓN:
01/04/2020

7.1 PRESTACION DE SERVICIOS DE LA SALUD

DESCRIPCIÓN		CORTE VIGENCIA 2025			DETERIORO ACUMULADO 2024					DEFINITIVO
CONCEPTO		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
1.3.19	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	619.940.014,00	1.562.404.699,00	2.182.344.714,00	0,00	0,00	(495.199.615,00)	495.199.615,00	14,72	1.752.992.573,00
1.3.19.01	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	2.060.412,00	4.482.020,00	6.542.432,00	0,00	0,00		0,00	0,00	6.542.432,00
1.3.19.02	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada	121.618.616,00	139.426.606,00	261.045.222,00	0,00	0,00	(70.554.492,00)	70.554.492,00	27,03	190.490.730,00
1.3.19.03	Plan Subsidiado en Salud (PBSS) Por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	8.040.182,00	1.120.213,00	9.160.395,00	0,00	0,00		0,00	0,00	9.160.395,00
1.3.19.04	Plan Subsidiado en Salud (PBSS) Por EPS - con facturación radicada	250.788.356,00	1.111.284.538,00	1.362.072.894,00	0,00	0,00	(376.035.594,00)	376.035.594,00	27,61	986.037.300,00
1.3.19.05	Empresas de medicina prepagada (emp) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
1.3.19.06	Empresas de medicina prepagada (emp) - con facturación radicada	0,00	4.538.576,00	4.538.576,00	0,00	0,00		0,00	0,00	4.538.576,00
1.3.19.07	Planes complementarios de eps	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
1.3.19.08	Servicios de salud por ips privadas - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	1.059.686,00	112.401,00	1.172.087,00	0,00	0,00		0,00	0,00	1.172.087,00
1.3.19.09	Servicios de salud por ips privadas - con facturación radicada	1.914.805,00	3.039.948,00	4.954.753,00	0,00	0,00		0,00	0,00	4.954.753,00
1.3.19.10	Servicios de salud por ips públicas - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
1.3.19.11	Servicios de salud por ips públicas - con facturación radicada	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
1.3.19.12	Servicios de salud por compañías aseguradoras - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
1.3.19.13	Servicios de salud por compañías aseguradoras - con facturación radicada	3.096.980,00	0,00	3.096.980,00	0,00	0,00		0,00	0,00	3.096.980,00
1.3.19.14	Servicios de salud por entidades con régimen especial - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	1.876.360,00	16.574.486,00	18.450.847,00	0,00	0,00		0,00	0,00	18.450.847,00
1.3.19.15	Servicios de salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada	58.680.829,00	37.805.725,00	96.486.554,00	0,00	0,00	(2.878.231,00)	2.878.231,00	2,98	93.608.323,00
1.3.19.16	Servicios de salud por particulares	135.321.506,00	0,00	135.321.506,00	0,00	0,00		0,00	0,00	135.321.506,00
1.3.19.17	Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	348.164,00	80.490.762,00	80.838.926,00	0,00	0,00		0,00	0,00	80.838.926,00
1.3.19.18	Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - con facturación radicada	21.834.799,00	109.424.522,00	131.259.321,00	0,00	0,00	(44.810.928,00)	44.810.928,00	34,14	86.448.393,00
1.3.19.19	Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	0,00	105.477,00	105.477,00	0,00	0,00		0,00	0,00	105.477,00
1.3.19.20	Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - con facturación radicada	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
1.3.19.21	Atención con cargo al subsidio a la oferta - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	131.258,00	0,00	131.258,00	0,00	0,00		0,00	0,00	131.258,00
1.3.19.22	Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada	9.287.858,00	14.559.975,00	24.002.793,00	0,00	0,00	(693.390,00)	693.390,00	2,89	23.309.403,00
1.3.19.23	Riesgos laborales (arl) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	0,00	2.714.352,00	2.714.352,00	0,00	0,00		0,00	0,00	2.714.352,00
1.3.19.24	Riesgos laborales (arl) - con facturación radicada	3.880.203,00	10.248.749,00	14.128.952,00	0,00	0,00	(226.980,00)	226.980,00	1,61	13.901.972,00
1.3.19.80	Giro directo para abono a la cartera sector salud (cr)	0,00	(6.150.424,00)	(6.150.424,00)	0,00	0,00		0,00	0,00	(6.150.424,00)
1.3.19.90	Otras cuentas por cobrar servicios de salud	0,00	32.471.813,00	32.471.813,00	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00	32.471.813,02
	Facturación Covid		32.471.813,00	32.471.813,00					0,00	32.471.813,02

Como se puede observar en la relación de la vigencia 2025, la cartera por prestación de servicios de la salud presentó una disminución de MIL CIENTOCINCUENTA MILLONES NOVECIENTOS SETENTA Y TRES MIL OCHOCIENTOS TREINTA Y OCHO PESOS (\$1.150.973.838), correspondiente al 39,63% en comparación con la vigencia anterior, debido a que se han realizado actualizaciones en las tarifas de prestación de servicios.



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
CAMU IRIS LÓPEZ DURÁN DE
SAN ANTERO
NIT #.812.002.993 3

VERSIÓN: 0
CÓDIGO: FGDCSA001
FECHA ÚLTIMA REVISIÓN:
01/04/2020

Las cuentas por cobrar sin facturar y/o pendiente por radicar se registraran con el derecho a cobro por la prestación de servicios de salud, con independencia de que se genere o no la factura en el monto del reconocimiento del ingreso.

La cartera para la vigencia 2025, ha sido causada de acuerdo a los cambios ordenados por la Contaduría General de la nación, al emitir las resoluciones que introducen modificaciones en el Catálogo General de Cuentas, modificando la denominación de las cuentas por cobrar de acuerdo al marco normativo para las empresas que no cotizan en el mercado de valores y no captan ni administran ahorro del público.

7.2. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

DESCRIPCIÓN		CORTE VIGENCIA 2025			DETERIORO ACUMULADO 2025					DEFINITIVO
CONCEPTO		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
1.3.24	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	22.000.000,00	0,0	22.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.000.000,00
1.3.24.16	Subvenciones por recursos transferidos por el gob	22.000.000,00	0,0	22.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.000.000,00
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0,0	43.847.474,00	43.847.474,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.847.474,00
1.3.84.03	Apoyo del fondo empresarial	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.84.04	Cartera improductiva adquirida	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	0,0	43.847.474,00	43.847.474,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.847.474,00
	Costas y empezas (Coodescor)	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Liquidación de contratos EMDISALUD	0,0	43.847.474,00	43.847.474,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.847.474,00
	Concepto ...n	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Otras cuentas por cobrar no tuvieron aumento porque las COSTAS Y EMPEZAS fueron facturadas como servicio a particulares, y por ende este valor de \$135.321.506, de la COOPERATIVA DE ENTIENDAD DE CORDOBA (Coodescor), fue contabilizado en la cuenta 131916.

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
CAMU IRIS LÓPEZ DURÁN DE
SAN ANTERO
NIT #.812.002.993 3

VERSIÓN: 0
CÓDIGO: FGDCSA001
FECHA ÚLTIMA REVISIÓN:
01/04/2020

NOTA 9. INVENTARIOS

La siguiente nota fue elaborada atendiendo los criterios de revelación contenidos en la Norma de inventarios.

El saldo de inventarios al 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024 comprende lo siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	678.483.492,00	86.721.553,00	591.761.939,00
1.5.05	Db	Bienes producidos			0,00
1.5.10	Db	Mercancías en existencia			0,00
1.5.11	Db	Prestadores de servicios			0,00
1.5.12	Db	Materias primas			0,00
1.5.14	Db	Materiales y suministros	678.483.492,00	86.721.553,00	591.761.939,00
1.5.20	Db	Productos en proceso			0,00
1.5.25	Db	En tránsito			0,00
1.5.30	Db	En poder de terceros			0,00
1.5.80	Cr	Deterioro acumulado de inventarios (cr)	0,00	0,00	0,00

9.1 BIENES Y SERVICIOS

La E.S.E Camú Iris López Duran, reconocerá los inventarios a partir de la fecha en el que se asume los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de estos y que además se hayan adquiridos en la intención de consumirse en la prestación de servicios.

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	1.5.14	1.5
	MATERIALES Y SUMINISTROS	TOTAL
SALDO INICIAL (31-ene)	86.721.553,00	86.721.553,00
+ ENTRADAS (DB):	1.350.603.649,00	1.267.777.404,00
ADQUISICIONES EN COMPRAS (detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización)	1.350.603.649,00	1.267.777.404,00
+ Precio neto (valor de la transacción)	1.350.603.649,00	1.267.777.404,00
+ Aranceles e impuestos no recuperables	0,00	0,00
+ Costos de transporte	0,00	0,00
+ Otros costos de adquisición	0,00	0,00
- SALIDAS (CR):	758.841.710,00	1.258.913.463,00
COMERCIALIZACIÓN A VALOR DE MERCADO	758.841.710,00	1.258.913.463,00
+ Valor final del inventario comercializado	758.841.710,00	1.258.913.463,00
COMERCIALIZACIÓN A PRECIOS DE NO MERCADO	0,00	0,00
SUBTOTAL = (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	678.483.492,00	678.483.492,00
SALDO FINAL (31-dic) = (Subtotal + Cambios)	678.483.492,00	678.483.492,00
VALOR EN LIBROS = (Saldo final - DE)	678.483.492,00	678.483.492,00
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
CAMU IRIS LÓPEZ DURÁN DE
SAN ANTERO
NIT #.812.002.993 3

VERSIÓN: 0
CÓDIGO: FGDCSA001
FECHA ÚLTIMA REVISIÓN:
01/04/2020

A continuación, se presenta la siguiente descripción detallada del inventario de manera comparativa a 31 de diciembre de 2025 y 2024.

CÓDIGO	INVENTARIOS	SALDO A 31/12/20 25	SALDO A 31/12/20 24
1.5.14.03	MEDICAMENTOS	121.171,00	347.954,00
1.5.14.04	MATERIALES MÉDICO – QUIRÚRGICOS	506.362.175,00	84.101.199,00
1.5.14.05	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	0,00	0,00
1.5.14.06	MATERIALES ODONTOLÓGICOS	0,00	0,00
1.5.14.17	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO	5.966.850,00	200.000,00
1.5.14.90	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	44.983.192,00	2.072.400,00
TOTAL, INVENTARIOS		678.483.492,00	86.721.553,00

Los inventarios son materiales que serán utilizados en la prestación de servicio.

No existen inventarios pignorados o en garantía.

- El método de valuación para la medición de todos los inventarios es promedio ponderado y sus saldos quedaron como muestra en la tabla anterior.

- Se halló en los inventarios que no tienen deterioro debido a que son de alta rotación. La E.S.E Camú Iris López Durán, medirá los inventarios por los costos de adquisición; las áreas responsables son Farmacia y Almacén en cumplimiento de la normatividad y los procedimientos establecidos de la toma física de los productos, les permitirá mantener constantemente los inventarios actualizados.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La desegregación de Propiedades, Planta y Equipo presentados en el estado de situación financiera a 31 de diciembre 2025 a diciembre 2024 están reflejada de la siguiente forma:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2025	2024	
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5.918.737.451,00	6.280.671.278,00	-361.933.827,00
1.6.05	Db	Terrenos	585.150.000,00	585.150.000,00	0,00
1.6.25	Db	Propiedad planta y equipo en tránsito	847.941.000,00	847.941.000,00	0,00
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	57.097.806,00	57.097.806,00	0,00
1.6.40	Db	Edificaciones	5.285.485.448,00	5.185.765.395,00	99.720.053,00
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	99.269.900,00	99.269.900,00	0,00
1.6.60	Db	Equipo médico científico	661.168.515,00	638.714.395,00	22.454.120,00
1.6.65	Db	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	319.297.659,00	319.297.659,00	0,00
1.6.70	Db	Equipos de Comunicación y computación	204.693.001,00	169.270.556,00	35.422.445,00
1.6.75	Db	Equipos de transporte, tracción y elevación	1.268.880.650,00	1.268.880.650,00	0,00
1.6.80	Db	Equipos de comedor, cocina, despe y hoteles	13.136.548,00	13.136.548,00	0,00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-3.423.383.076,00	-2.903.852.631,00	-519.530.445,00
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	0,00	0,00	0,00
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-1.568.695.998,00	-1.173.279.396,00	395.416.602,00
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-99.269.900,00	-99.269.900,00	0,00
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-631.067.493,00	-628.730.295,00	2.337.198,00
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-287.317.660,00	-287.317.660,00	0,00
1.6.85.07	Cr	Equipos de comunicación y computación	-171.653.174,00	-169.270.556,00	2.382.618,00
1.6.85.08	Cr	Equipos de transporte, tracción y elevación	-652.242.303,00	-532.848.276,00	119.394.027,00
1.6.85.09	Cr	Equipos de comedor, cocina, despe y hoteles	-13.136.548,00	-13.136.548,00	0,00



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
CAMU IRIS LÓPEZ DURÁN DE
SAN ANTERO
NIT #.812.002.993 3

VERSIÓN: 0
CÓDIGO: FGDCSA001
FECHA ÚLTIMA REVISIÓN:
01/04/2020

10.1 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO – PPE MUEBLES.

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO EN TRANSITO	BIENES EN BODEGA	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEV	EQUIPOS DE COCINA, DESPESA Y HOTELERÍA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	847.941.000,0	57.097.806,0	99.269.900,0	638.714.395,0	319.297.659,0	169.270.556,0	1.268.880.650,0	13.136.548,0	3.413.608.514,0
+ ENTRADAS (DB):	0,0	0,0	0,0	22.454.120,0		35.422.445,0	0,0	0,0	57.876.565,0
Adquisiciones en compras				22.454.120,0		35.422.445,0			57.876.565,0
Adquisiciones en permutas									0,0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	847.941.000,0	57.097.806,0	99.269.900,0	661.168.515,0	319.297.659,0	204.693.001,0	1.268.880.650,0	13.136.548,0	3.471.485.079,0
SALDO FINAL (31-dic)	847.941.000,0	57.097.806,0	99.269.900,0	661.168.515,0	319.297.659,0	204.693.001,0	1.268.880.650,0	13.136.548,0	3.471.485.079,0
= (Subtotal + Cambios)	847.941.000,0	57.097.806,0	99.269.900,0	661.168.515,0	319.297.659,0	204.693.001,0	1.268.880.650,0	13.136.548,0	3.471.485.079,0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0,0	0,0	99.269.900,0	631.067.493,0	287.317.660,0	171.653.174,0	652.242.303,0	13.136.548,0	1.854.687.078,0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada			99.269.900,0	628.730.295,0	287.317.660,0	169.270.556,0	532.848.276,0	13.136.548,0	1.730.573.235,0
+ Depreciación aplicada vigencia actual				2.337.198,0		2.382.618,0	119.394.027,0		124.113.843,0
VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	847.941.000,0	57.097.806,0	0,0	30.101.022,0	31.979.999,0	33.039.827,0	736.032.374,0	0,0	1.616.798.001,0
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,0	0,0	100,0	95,4	90,0	83,8	51,4	100,0	53,4
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Representa todos los bienes muebles destinados a la prestación de servicios de salud. Todos los bienes registrados se encuentran amparados contra todo riesgo mediante póliza de riesgo.

10.2 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO – PPE INMUEBLES.

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	OTROS BIENES INMUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	585.150.000,0	5.185.765.395,0		5.770.915.395,0
+ ENTRADAS (DB):	0,0	0,0	0,0	0,0
Adquisiciones en compras		99.720.053,0		99.720.053,0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	585.150.000,0	5.285.485.448,0	0,0	5.870.635.448,0
SALDO FINAL (31-dic)	585.150.000,0	5.285.485.448,0	0,0	5.870.635.448,0
= (Subtotal + Cambios)	585.150.000,0	5.285.485.448,0	0,0	5.870.635.448,0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0,0	1.568.695.998,0	0,0	1.568.695.998,0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		1.173.279.396,0		1.173.279.396,0
+ Depreciación aplicada vigencia actual		395.416.602,0		395.416.602,0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,0	0,0	0,0	0,0
VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	585.150.000,0	3.716.789.450,0	0,0	4.301.939.450,0
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,0	29,6	0,0	29,6
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0	0,0



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
CAMU IRIS LÓPEZ DURÁN DE
SAN ANTERO
NIT #.812.002.993 3

VERSIÓN: 0
CÓDIGO: FGDCSA001
FECHA ÚLTIMA REVISIÓN:
01/04/2020

Al cierre de 31 de diciembre de 2025 la E.S.E Camú Iris López Duran de San Antero presentó una disminución en el saldo de propiedades, planta y equipo del 5,76% en comparación con el año anterior, debido a la depreciación a pesar del aumento del saldo de edificaciones por mantenimientos locativos por valor de \$99.720.052,50, adquisición y mantenimiento de equipos médicos por valor \$22.454.120 y la adquisición de equipos de computación por valor de \$35.422445.

No se les ha hecho más avalúo de los bienes inmuebles quedando de la siguiente manera:

Terrenos:

TERRENOS	VALOR
Puesto de salud Corregimiento el Porvenir	\$ 33.450.000
Centro de salud el silencio Carretera troncal Lorica Tolú	\$ 531,450,000
Puesto de salud vereda Leticia corregimiento Nuevo Agrado	\$ 20.250.000
Total	\$ 585.150.000

Edificaciones:

EDIFICACIONES	VALOR
Puesto de salud Corregimiento el Porvenir	\$ 260.223.000
Centro de salud el silencio Carretera troncal Lorica Tolú	\$ 4.886.218.425
Puesto de salud vereda Leticia corregimiento Nuevo Agrado	\$ 39.323.970
Total	\$ 5.185.765.395

La compañía no posee ningún elemento de propiedades, planta y equipo que tenga pignorado o en garantía.

La E.S.E cuenta con un inventario de bienes muebles actualizados con su respectiva depreciación.

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
CAMU IRIS LÓPEZ DURÁN DE
SAN ANTERO
NIT #.812.002.993 3

VERSIÓN: 0
CÓDIGO: FGDCSA001
FECHA ÚLTIMA REVISIÓN:
01/04/2020

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

La desagregación de los activos intangibles a 31 de diciembre de 2025 y 2024 se encuentran relacionadas de la siguiente forma.

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2xy2	2xy1	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	0,00	0,00	0,00
1.9.70	Db	Activos intangibles	437.698.510,00	437.698.510,00	0,00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-437.698.510,00	-437.698.510,00	0,00
1.9.76	Cr	Deterioro acumulado de activos intangibles (cr)			0,00
1.9.77	Db	Activos intangibles - modelo revaluado			0,00





EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
CAMU IRIS LÓPEZ DURÁN DE
SAN ANTERO
NIT #.812.002.993 3

VERSIÓN: 0
CÓDIGO: FGDCSA001
FECHA ÚLTIMA REVISIÓN:
01/04/2020

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

La desagregación de las cuentas por pagar presentadas en el Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	4.466.886.343,00	5.071.604.452,00	-604.718.109,00
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	666.781.234,00	814.406.277,00	-147.625.043,00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	11.100.049,00	0,00	11.100.049,00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	0,00	0,00	0,00
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e impuesto de timbre	13.487.167,00	26.318.094,00	-12.830.927,00
2.4.60	Cr	Créditos judiciales	798.770.587,00	869.898.504,00	-71.127.917,00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	2.976.747.306,00	3.360.981.577,00	-384.234.271,00

Las cuentas por pagar de la E.S.E Camú Iris López Durán de San Antero presentan una disminución del 11,92% a corte a 31 de diciembre de 2025 en comparación con el año 2024.

La Entidad reconocerá como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas con los terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

21.1.1 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

Representa las obligaciones contraídas por la E.S.E por compra de bienes y servicios con terceros para la presentación de los servicios de la salud.

Estas obligaciones presentan una disminución del 11,43% con una variación de - \$384.234.271 en comparación a la vigencia 2024.

21.1.2 DESCUENTOS DE NOMINA

Todos los conceptos de Aportes de pensión, Aporte de salud, Sindicato, Libranzas y Seguros del empleado fueron cancelados antes de terminar la vigencia 2025.



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
CAMU IRIS LÓPEZ DURÁN DE
SAN ANTERO
NIT #.812.002.993 3

VERSIÓN: 0
CÓDIGO: FGDCSA001
FECHA ÚLTIMA REVISIÓN:
01/04/2020

21.1.3.IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES

El saldo de retención en la fuente de \$13.487.167 corresponde a la retención en la fuente del mes de diciembre de 2025 pendiente por pagar a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN, que se presenta en el mes de enero de 2026.

Se detalla a continuación los saldos de retención en la fuente pendiente por pagar a 31 de diciembre de 2025 a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales- DIAN.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	VALOR
243603	Honorarios	2.309.240
243605	Servicios	1.331.432
243606	Arrendamiento	490.000
243608	Compras	610.448
243615	Rentas de trabajo	6.206.950
243625	Impuestos a las ventas retenidos	2.539.093
Total		13.487.167

21.1.4. CREDITOS JUDICIALES

Los créditos judiciales representan las obligaciones que tiene la Entidad con terceros en procesos judiciales fallados por juzgados y/o tribunales, en contra de la ESE. Este valor suma \$798.770.587, de los cuales \$602.085.355 es el valor ejecutoriado y para la vigencia 2025 se cancelaron \$71.127.917 a Maryluz Cantero Montecinos. \$196.685.232, viene de vigencias anteriores, pero no identificados sus beneficiarios.

No. ITEM	DEMANDANTE	VALOR A PAGAR
1	DISTRIBUIDORA GESG	34.585.355
2	ANGELICA MARIA NUÑEZ CARDENAS	6.000.000
3	RAFAEL MAZA HERNANDEZ	65.000.000
4	MEDIMAQ DEL CARIBE	13.000.000
5	NERIS DE LA BARRERA PRIOLO	40.000.000
6	ROGER DIAZ PICO	330.000.000
7	YADIRA MORALES MORELO	60.000.000
8	MARIBEL ROSALES RAMOS	25.000.000
9	OBERT ZURITA RODRIGUEZ	18.500.000
10	MARYLUZ CANTERO MONTECINOS	10.000.000
	TOTAL	602.085.355

21.1.5 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Representa las obligaciones contraídas por la E.S.E por Servicios Públicos, Honorarios, servicios, entre otros. Con terceros para el funcionamiento de la entidad en el área



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
CAMU IRIS LÓPEZ DURÁN DE
SAN ANTERO
NIT #.812.002.993 3

VERSIÓN: 0
CÓDIGO: FGDCSA001
FECHA ÚLTIMA REVISIÓN:
01/04/2020

administrativa y asistencial.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

La siguiente nota fue elaborada atendiendo los criterios de revelación contenidos en la Norma de beneficios a los empleados

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	120.348.641,00	109.669.298,00	10.679.343,00
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	120.348.641,00	109.669.298,00	10.679.343,00
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo			0,00
	Db	PLAN DE ACTIVOS	0,00	0,00	0,00
1.9.02	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo			0,00
RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS			120.348.641,00	109.669.298,00	10.679.343,00
A corto plazo			120.348.641,00	109.669.298,00	10.679.343,00
A largo plazo			0,00	0,00	0,00
Por terminación del vínculo laboral o contractual			0,00	0,00	0,00
Posempleo			0,00	0,00	0,00



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
CAMU IRIS LÓPEZ DURÁN DE
SAN ANTERO
NIT #.812.002.993 3

VERSIÓN: 0
CÓDIGO: FGDCSA001
FECHA ÚLTIMA REVISIÓN:
01/04/2020

22.1 BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	120.348.641,00
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	0,00
2.5.11.02	Cr	Cesantías	120.348.641,00
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	0,00
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	0,00
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	0,00
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	0,00
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	0,00
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	0,00
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	0,00

El saldo de la cuenta de Beneficios a los empleados tuvo un aumento del 9.74% a corte de 31 de diciembre de 2025, con una variación de \$10.679.343 en comparación a la vigencia anterior, debido a que para el último día de la vigencia 2024, la entidad pagó los aportes de ley y parafiscales. Las obligaciones por pagar son liquidadas de acuerdo a la normativa aplicable a la E.S.E, teniendo en cuenta los Decretos 1042 y 1045 de 1978.

NOTA 23. PROVISIONES

La desagregación de las provisiones presentadas en el Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	1.879.862.081	3.391.781.628	1.511.919.547
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	1.879.862.081	3.391.781.628	1.511.919.547
2.7.07	Cr	Garantías			0
2.7.25	Cr	Provisión para seguros y reaseguros			0
2.7.30	Cr	Provisión fondos de garantías			0
2.7.90	Cr	Provisiones diversas			0

23.1 LITIGIOS Y DEMANDAS

El valor de las provisiones por demandas administrativas disminuyó durante el año 2025, porque, según análisis del área jurídica, los procesos tienen probabilidades altas de ser fallados a favor, tanto en primera como segunda instancias, así entonces se disminuye este saldo en un 44,57%.

Se relacionan las demandas, valor y probabilidad de pérdida:



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
CAMU IRIS LÓPEZ DURÁN DE
SAN ANTERO
NIT #.812.002.993 3

VERSIÓN: 0
CÓDIGO: FGDCSA001
FECHA ÚLTIMA REVISIÓN:
01/04/2020

No. ITEM	DEMANDANTE	VALOR PRETENSION	% PROBA BLE DE PERDIDA	DEMANDA A PROVISIONAR	% DISMIN UCION	
1	ALICIA BURGOS MARQUEZ Y OTROS	262.500.000	80%	210.000.000	45,51%	95.564.7000
2	NELLY MENDOZA LADEUS	80.000.000	81%	64.800.000	45,51%	29.544.009
3	MAIDA CORREA LICONA	93.415.347	82%	76.368.606	45,51%	34.808.535
4	ROSALBA MONTERROSA TAPIA	40.000.000	80%	32.400.000	45,51%	14.799.741
5	EPS MUTUAL SER	2.100.000.000	82%	1.719.900.000	45,51%	782.729.385
6	COMPARTA SALUD EPS-S	1.487.561.688	82%	1.218.313.022	45,51%	554.473.178
TOTAL VALOR A PROVISIONAR				3.391.781.628		1.511.919.547

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

Dentro de la clasificación de las cuentas de orden, se han afectado las Acreedoras con los procesos jurídicos que han entablado terceros contra la Entidad. Estas reflejan los procesos con grado medio o bajo de probabilidades de pérdida. Así, entonces en el siguiente cuadro se muestra la relación de procesos con porcentajes de entre un 5% y 25% de probabilidades de pérdida.

JUZGADO	DEMANDANTE	ESTADO	RIESGO	MONTO DE PRETENSION	PROVISIÓN
JUZGADO SEPTIMO ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO DE MONTERIA	MANUEL ANTONIO COLINA LOPEZ	Apelacion - Tribunal avoca conocimiento 06/06/2024 - MP LUZ E PETRO -	BAJO	\$ 47.000.000	\$ 11.750.000
JUZGADO DECIMO ADMINISTRATIVO ORAL DEL CIRCUITO DE MONTERIA	MARELVIS MATOZA MARRUGO	Se realizó audiencncia el 16/09/24 3 pm	BAJO	\$ 70.359.456	\$ 17.589.864
JUZGADO OCTAVO ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO DE MONTERIA	SABRINA GARCES TEHERÁN	Auto fija fecha para aud. De pruebas para el 14/05/2025 a las 9:00am	MEDIO	\$ 130.000.000	\$ 65.000.000
TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DE CORDOBA SALA SEGUNDA DE DECISION – SALA TERCERA DE DECISION	EDGARDO JOSE LADEUTH CASTRO Y OTROS	Pendiente fallo 1a instancia, juzgado 9° Administrativo.	BAJO	\$ 2.400.000.000	\$ 600.000.000
JUZGADO CUARTO ADMINISTRATIVO ORAL DE MONTERIA	ISABEL LILIANA VELEZ CORREA	Pendiente fallo 1a instancia, juzgado 4° Administrativo.	BAJO	\$ 200.000.000	\$ 50.000.000
JUZGADO ONCE ADMINISTRATIVO	MELISA ANDREA TORRES MADERA	A la espera de fallo 1a instancia. juzgado	BAJO	\$ 2.100.000.000	\$ 525.000.000



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
CAMU IRIS LÓPEZ DURÁN DE
SAN ANTERO
NIT #.812.002.993 3

VERSIÓN: 0
CÓDIGO: FGDCSA001
FECHA ÚLTIMA REVISIÓN:
01/04/2020

DEL CIRCUITO DE MONTERIA		11° Administrativo.			
JUZGADO SEXTO ADMINISTRATIVO DE MONTERIA	GLENIS RICARDO RICARDO	Sentencia 1a instancia a favor de la ESE, 12 de agosto 2022. Juzgado sexto Admtivo.	BAJO	\$ 130.000.000	\$ 32.500.000
JUZGADO 001 LABORAL DEL CIRCUITO DE LORICA	TRINIDAD ROMERO GARCIA	Se declaró nulidad y se envió a juzgados administrativos por competencia.	BAJO	\$ 300.000.000	\$ 75.000.000
JUZGADO SEPTIMO ADMINISTRATIVO DE MONTERIA	LUZ ESTELA CRUZ CORREA Y OTROS	El proceso se encuentra en el juzgado Noveno Admtivo de Montería.	MEDIO	\$ 600.000.000	\$ 300.000.000
JUZGADO TERCERO ADMINISTRATIVO DE MONTERIA	LUZ ELENA ALTAMIRANDA CASTILLO Y OTROS	Pendiente proferir sentencia de 1a instancia.	MEDIO	\$ 1.311.660.826	\$ 655.830.413
JUZGADO SEGUNDO ADMINISTRATIVO ORAL DEL CIRCUITO	FERNANDO FERNÁNDEZ BARROSO	Sentencia 1a instancia a favor de la ESE. Juzgado segundo Admtivo.	BAJO	\$ 150.000.000	\$ 37.500.000
JUZGADO DÉCIMO ADMINISTRATIVO ORAL DEL CIRCUITO DE MONTERIA	LUZ MERY DURÁN GENES	A la espera de fallo 1a instancia. Juzgado 10° Administrativo.	BAJO	\$ 41.114.741	\$ 10.278.685
JUZGADO SEPTIMO ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO DE MONTERIA	YULIANA EDITH REYES BLANCO	Sentencia 1a instancia a favor de la ESE. Agosto de 2021.	BAJO	\$ 70.000.000	\$ 17.500.000
JUZGADO SEPTIMO ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO DE MONTERIA	DAIRA CONSUELO OSPINA MORALES	Sentencia 1a instancia a favor de la ESE. Junio 25 de 2019	BAJO	\$ 40.000.000	\$ 10.000.000
JUZGADO DECIMO ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO JUDICIAL DE MONTERIA	KARIELIS JIMENEZ MENDOZA Y OTROS	A la espera de fallo 1a instancia. Juzgado 10° Administrativo.	MEDIO	\$ 1.100.000.000	\$ 550.000.000
				\$ 8.690.135.023	\$ 2.957.948.962

NOTA 27. PATRIMONIO

La siguiente nota fue elaborada atendiendo principalmente los criterios de revelación contenidos en la Norma de presentación de estados financieros

El saldo del Patrimonio de las Empresas al 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024 comprende lo siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	0,00	0,00	0,00
3.1.05	Cr	Capital fiscal			0,00
3.1.06	Cr	Capital de los fondos de reservas de pensiones			0,00
3.1.07	Cr	Aportes sociales			0,00
3.1.08	Cr	Capital suscrito y pagado			0,00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores			0,00
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	2.180.530.746,00	929.356.593,00	1.251.174.153,00
3.2.08	Cr	Capital fiscal	4.090.801.445,00	4.090.801.445,00	0,00
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	-1.649.525.305,00	712.670.055,00	-2.362.195.360,00
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	-260.745.394,00	-3.874.115.186,00	3.613.369.792,00
3.2.42	Cr	Superávit banca central			0,00



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
CAMU IRIS LÓPEZ DURÁN DE
SAN ANTERO
NIT #.812.002.993 3

VERSIÓN: 0
CÓDIGO: FGDCSA001
FECHA ÚLTIMA REVISIÓN:
01/04/2020

El saldo del Capital Fiscal al representa los recursos destinados para la creación y desarrollo de la entidad contable pública, así como la acumulación de los traslados de otras cuentas patrimoniales.

La variación en el saldo de Resultados de ejercicios anteriores se debe al ajuste de la provisión por demandas administradas de la ESE, situación explicada en la nota 23.

Durante el período la E.S.E. tuvo un déficit por valor de \$260.745.394

NOTA 28. INGRESOS

La desagregación del ingreso presentada en el Estado de Resultado a 31 de diciembre 2025 y 31 de diciembre de 2024 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	12.046.628.044,00	10.988.535.188,00	1.058.092.856,00
4.1	Cr	Ingresos fiscales			0,00
4.2	Cr	Venta de bienes			0,00
4.3	Cr	Venta de servicios	9.951.648.572,00	9.922.265.098,00	29.383.474,00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	2.093.023.594,00	1.051.227.593,00	1.041.796.001,00
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales			0,00
4.8	Cr	Otros ingresos	1.955.878,00	15.042.497,00	-13.086.619,00

Los ingresos totales de la E.S.E Camú Iris López Duran de San Antero, al cierre de la vigencia 2025, es de \$12.046.628.044, presentándose un incremento del 9,63% con respecto ala vigencia 2024.

La principal fuente de ingresos de la E.S.E se origina en la prestación de servicios de salud, la cual presenta un aumento del 28,06% con respecto a la vigencia 2023. Igualmente, las transferencias (equipo básico y subsidio a la oferta) presenta aumento del 75,28%. Los otros ingresos como rendimientos financieros si tuvieron una disminución, pero son ingresos bajos. El siguiente cuadro muestra los conceptos que componen los ingresos comparativos dela vigencia 2024 con la vigencia 2023, a continuación, se presenta la relación de los ingresos.

1. Ventas de servicios.

CÓDIGO	VENTAS DE SERVICIOS	SALDO A 31/12/2025	SALDO A 31/12/2024
4.3.12.08	URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	1.621.818.109	744.885.772
4.3.12.09	URGENCIAS Y OBSERVACIONES	295.284.926	301.252.490
4.3.12.17	SERVICIOS AMBULATORIOS - COSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	2.239.164.066	2.483.684.397
4.3.12.18	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA	2.481.293	11.133.727



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
CAMU IRIS LÓPEZ DURÁN DE
SAN ANTERO
NIT #.812.002.993 3

VERSIÓN: 0
CÓDIGO: FGDCSA001
FECHA ÚLTIMA REVISIÓN:
01/04/2020

4.3.12.19	SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	675.864.335	749.078.216
4.3.12.20	SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCION Y PREVENCION	2.031.622.481	2.161.126.827
4.3.12.37	QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	5.876.240	2.203.590
4.3.12.46	APOYO DIAGNOSTICO - LABORATORIO CLINICO	1.551.119.714	1.782.656.641
4.3.12.47	APOYO DIAGNOSTICO - IMAGENELOGIA	574.085.848	286.341.804
4.3.12.49	APOYO DIANÓSTICO- OTRAS UNIDADES DE APOYO DIAGNÓSTICO	83.532.960	0
4.3.12.56	APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	917.298	91.513
4.3.12.62	APOYO TERAPÉUTICO- FARMACIA E INSUMO HOSPITALARIO	1.609.283.846	810.769.73.2
4.3.12.94	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIA	329.178.035	406.619.853
4.3.12.95	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD- OTROS SERVICIOS	301.558.135	210.177.749
4.3.12.96	SERVICIOS DE SALUD PRESTADOS CON EL MECANISMO DE PAGO POR CAPITAC	0	0
4.3.95.12	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-1.370.138.714	-27.757.185
TOTAL, VENTAS DE SERVICIOS		9.951.648.572	9.922.265.098





EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
CAMU IRIS LÓPEZ DURÁN DE
SAN ANTERO
NIT #.812.002.993 3

VERSIÓN: 0
CÓDIGO: FGDCSA001
FECHA ÚLTIMA REVISIÓN:
01/04/2020

La entidad para el año 2025 tuvo un aumento de los ingresos por prestación de servicios de salud de 29.383.474, que representa el 0,29% con respecto al año 2024.

La E.S.E obtuvo otros ingresos no operacionales durante el período al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 como se detalla a continuación:

- 2. Transferencias y Subvenciones,** Las Transferencias y subvenciones al 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024. La E.S.E. recibió del Ministerio de Salud \$1.492.724.498 para equipo básico en salud, y de la Alcaldía de San Antero Subvenciones por la suma de \$600.299.096 por concepto de subsidio de la oferta.

CÓDIGO	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	SALDO A 31/12/2025	SALDO A 31/12/2024
4.4.30.05	SUBVENCIONES POR RECURSOS TRANSFERIDOS POR EL GOBIERNO	1.492.724.498	537.596.033
4.4.30.05	SUBVENCIONES POR RECURSOS TRANSFERIDOS POR EL GOBIERNO	600.299.096	513.631.780
TOTAL, TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		2.093.023.594	566.896.310

- 3. ingresos financieros,** a 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024, fueron rendimientos financieros, estos se detallan a continuación:

CÓDIGO	INGRESOS FINANCIEROS	SALDO A 31/12/2024	SALDO A 31/12/2023
4.8.02.01	INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	785.265	14.690.913
4.8.02.90	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	715.826	351.584
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS		1.501.091	14.110.556

Estos ingresos los obtuvo la E.S.E por los rendimientos que produjeron sus cuentas de ahorro durante la presente vigencia.

- 4. Otros Ingresos,** durante el período al 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024, durante el año 2024 la Entidad no obtuvo ingresos por estos conceptos, como se detalla a continuación:

CÓDIGO	OTROS INGRESOS	SALDO A 31/12/2025	SALDO A 31/12/2024
4.8.08.26	RECUPERACIONES	0	0
4.8.08.27	APROVECHAMIENTOS	0	0
4.8.08.90	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	454.787	0
4.8.30.02	CUENTAS POR COBRAR	0	0
TOTAL, OTROS INGRESOS		0	285.114.665



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
CAMU IRIS LÓPEZ DURÁN DE
SAN ANTERO
NIT #.812.002.993 3

VERSIÓN: 0
CÓDIGO: FGDCSA001
FECHA ÚLTIMA REVISIÓN:
01/04/2020

NOTA 29. GASTOS

La desagregación de los gastos en el Estado de Resultado para los periodos contable terminado a corte de 31/12/2025 y el 31/12/2024 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	4.759.628.441,00	7.750.567.879,00	-2.990.939.438,00
5.1	Db	De administración y operación	3.167.094.457,00	3.572.493.489,00	-405.399.032,00
5.2	Db	De ventas			0,00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	1.584.854.315,00	3.466.467.942,00	-1.881.613.627,00
5.4	Db	Transferencias y subvenciones			0,00
5.8	Db	Otros gastos	7.679.669,00	711.606.448,00	-703.926.779,00

29.1 GASTOS DE ADMINISTRACION, OPERACIÓN Y VENTAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	3.167.094.457,00	3.572.377.181,00	-405.282.724,00
5.1	Db	De Administración y Operación	3.167.094.457,00	3.572.377.181,00	-405.282.724,00
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	483.249.260,00	397.910.592,00	85.338.668,00
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	18.840.252,00	20.203.169,00	-1.362.917,00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	122.801.935,00	103.087.211,00	19.714.724,00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	23.671.993,00	17.285.316,00	6.386.677,00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	108.267.009,00	117.913.764,00	9.646.755,00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	492.303.324,00	4.628.736,00	487.674.588,00
5.1.11	Db	Generales	1.873.828.432,00	2.875.617.848,00	-1.001.789.416,00
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	44.132.252,00	35.730.545,00	8.401.707,00
5.2	Db	De Ventas	0,00	0,00	0,00
5.2.02	Db	Sueldos y salarios			0,00

La variación entre los gastos incurridos para el año 2025 y 2024, fue de -\$405.282.724, lo que representó una disminución del 11,34% por debajo de la vigencia anterior.

Los sueldos y salarios, las contribuciones efectivas, aportes sobre la nómina y prestaciones sociales obedecen solo a los gastos de personal del área administrativa de la E.S.E Camú Iris López Durán de San Antero donde comprende el incremento salarial del 7.00% establecido por el gobierno nacional mediante Decreto No 243 de 2024.



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
CAMU IRIS LÓPEZ DURÁN DE
SAN ANTERO
NIT #.812.002.993 3

VERSIÓN: 0
CÓDIGO: FGDCSA001
FECHA ÚLTIMA REVISIÓN:
01/04/2020

29.2 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

La desagregación de los Gastos por deterioro, depreciación, amortización y provisiones presentados en el Estado de Resultado para los periodos con corte a 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024, es el siguiente:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.584.854.315,00	3.466.467.942,00	3.145.616.080,00
	Db	DETERIORO	1.065.323.871,00	109.085.240,00	109.085.240,00
5.3.46	Db	De inversiones			0,00
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	1.065.323.871,00	109.085.240,00	109.085.240,00
5.3.76	Db	De bienes de uso público- concesiones			
		DEPRECIACIÓN	519.530.445,00	114.601.074,00	-206.250.788,00
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	519.530.445,00	114.601.074,00	-206.250.788,00
5.3.62	Db	De propiedades de inversión			0,00
5.3.64	Db	De bienes de uso público en servicio			0,00
5.3.65	Db	De restauraciones de bienes históricos y culturales			0,00
		AMORTIZACIÓN	0,00	0,00	0,00
5.3.63	Db	De activos biológicos al costo			0,00
5.3.66	Db	De activos intangibles	0,00		0,00
		PROVISIÓN		3.242.781.628,00	3.242.781.628,00
5.3.68	Db	De litigios y demandas	0,00	3.242.781.628,00	3.242.781.628,00

29.3 OTROS GASTOS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	7.679.669,00	711.606.449,00	701.628.920,00
5.8.04	Db	FINANCIEROS	7.679.669,00	18.393.177,00	8.452.275,00
5.8.04.01	Db	Actualización financiera de provisiones			0,00
5.8.04.02	Db	Interés por beneficios a los empleados			0,00
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	7.679.669,00	18.393.177,00	8.452.275,00
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	0,00	693.213.272,00	693.176.645,00
5.8.90.03	Db	Impuestos asumidos			0,00
5.8.90.12	Db	Sentencias	0,00	693.213.272,00	693.213.272,00
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos			-36.627,00



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
CAMU IRIS LÓPEZ DURÁN DE
SAN ANTERO
NIT #.812.002.993 3

VERSIÓN: 0
CÓDIGO: FGDCSA001
FECHA ÚLTIMA REVISIÓN:
01/04/2020

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTOS DE VENTAS	7.547.744.997,00	7.112.198.802,00	435.546.195,00
6.2	Db	COSTO DE VENTAS DE BIENES	0,00	0,00	0,00
6.2.05	Db	Bienes producidos	0,00	0,00	0,00
6.2.10	Db	Bienes comercializados	0,00	0,00	0,00
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	7.547.744.997,00	7.112.198.802,00	435.546.195,00
6.3.05	Db	Servicios educativos	0,00	0,00	0,00
6.3.10	Db	Servicios de salud	7.547.744.997,00	7.112.198.802,00	435.546.195,00
6.3.45	Db	Servicios de transporte	0,00	0,00	0,00
6.3.50	Db	Servicios hoteleros y de promoción turística	0,00	0,00	0,00
6.3.60	Db	Servicios públicos	0,00	0,00	0,00
6.3.90	Db	Otros servicios	0,00	0,00	0,00

30.1 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS

La desagregación de los costos de venta de servicios presentados en el Estado de Resultados para los periodos contables

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	7.547.744.997,00	7.112.198.802,00	435.546.195,00
6.3.10	Db	SERVICIOS DE SALUD	7.547.744.997,00	7.112.198.802,00	435.546.195,00
6.3.10.01	Db	Urgencias - Consulta y procedimientos	3.471.921.307,00	1.956.537.302,00	1.515.384.005,00
6.3.10.02	Db	Urgencias - Observación	0,00	0,00	0,00
6.3.10.15	Db	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	869.229.861,00	2.202.814.425,00	1.082.443.330,00
6.3.10.16	Db	Servicios ambulatorios - Consulta especializada	0,00	0,00	0,00
6.3.10.17	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	231.594.529,00	381.396.992,00	-149.802.463,00
6.3.10.18	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención	2.974.999.300,00	2.571.450.083,00	403.549.217,00
6.3.10.19	Db	Servicios ambulatorios - Otras actividades extramurales	0,00	0,00	0,00
6.3.10.25	Db	Hospitalización - Estancia general	0,00	0,00	0,00

Con relación al costo de venta por servicios a corte de 31 de diciembre 2025, este presentó un aumento del 6,12% en comparación a la vigencia anterior 2024. Obviamente al incrementar los ingresos aumentan los costos y gastos.



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
CAMU IRIS LÓPEZ DURÁN DE
SAN ANTERO
NIT #.812.002.993 3

VERSIÓN: 0
CÓDIGO: FGDCSA001
FECHA ÚLTIMA REVISIÓN:
01/04/2020

NOTA 31. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El estado de flujo de efectivo brinda a los usuarios información para la evaluación de la capacidad que tiene la E.S.E Camú Iris López Durán de San Antero de generar efectivo y equivalente de efectivo, así como la utilización de los flujos de efectivo.

El estado de flujo de efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registra en caja, cuenta corriente y cuenta de ahorro.

El efectivo y equivalente al efectivo presenta un aumento del 215,30% en la vigencia 2025.

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

El flujo de efectivo procede de las operaciones derivadas de la actividad de la E.S.E, las transacciones que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios son:

- Ingresos por prestación de servicio.
- Rendimiento de equivalente a efectivo.
- Subvenciones.
- Otros ingresos.

El estado de flujo de efectivo refleja el detalle de los movimientos de ingresos y egresos del dinero que tiene la E.S.E Camú Iris López Durán de San Antero en el periodo contable, dentro de su clasificación como actividades de operación el efectivo generado por la suma de \$9.951.648.572, corresponde al recaudo por prestación de servicios de salud, principalmente régimen subsidiado, subvenciones, rendimientos financieros entre otros.

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN.

Por actividades de inversión la Entidad tuvo algunos movimientos a mediados del año 2025, los aportes como socio en la Cooperativa de Entidades de Salud de Córdoba - Coodescor- el valor de \$10.004.944.

ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN.

Los flujos de efectivo procedentes de las actividades de financiación permiten estimar las necesidades de efectivo para cubrir con el compromiso con los proveedores financieros. La E.S.E no tiene préstamos por pagar ni deuda pública. El estado de flujo de efectivo es parte integrante de los Estados financieros y se presentan al final de cada cierre contable.

Luz Suárez

LUZ AIDA SUÁREZ FIGUEROA
GERENTE E.S.E. CAMU IRIS LÓPEZ DURÁN
C.C. 1063136724 DE LORICA

Pablo Cafiell Calao

PABLO CAFIEL CALAO
CONTADOR
T.P. 83561-T