

The logo for Quilisalud features a stylized green 'Q' with a white figure inside, followed by the text 'QUILISALUD' in blue and '¡Somos Todos!' in green below it.	CERTIFICACIONES	CÓDIGO FR-CAL-20 VERSIÓN:01
--	------------------------	-----------------------------------


EL GERENTE Y LA CONTADORA PÚBLICA (CONTRATISTA) DE QUILISALUD ESE

CERTIFICAN QUE:

a) Los saldos de los Estados Financieros fueron fielmente tomados de los libros de contabilidad; b) la contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo Para Empresas Que No Cotizan en el Mercado de Valores Ni Captan, Ni administran Ahorro del Público Resolución 414; c) se han verificado las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros y la información presentada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de QUILISALUD ESE con corte a los 31 días del mes de Diciembre de 2024; d) se dio cumplimiento al Control Interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los Estados Financieros libres de errores significativos.

Dado en Santander de Quilichao, Cauca, a los 31 días del mes de Enero de 2025.


IVAN ANTONIO LEDEZMA GOMEZ
Gerente


ERLIZ YASMIN MEZU LARRAHONDO
Contadora Pública
TP.151710-T

QUILISALUD E.S.E. NIT 817003532-4 SANTANDER DE QUILICHAO - CAUCA ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL Periodos Contables Terminados Al 31/12/2024 y 31/12/2023 (Cifras En Miles de Pesos Colombianos)					
1					
ACTIVOS					
	ACTIVO CORRIENTE	Notas	31/12/2024	31/12/2023	Va.
	Efectivo y Equivalentes Al				
11	Efectivo		12.042.804.356	1.207.132.273	898%
1105	Caja	(5)	0	4.100	-100%
	Depósitos en Instituciones				
1110	Financieras	(5)	12.042.804.356	1.207.128.173	898%
13	Cuentas Por Cobrar		5.362.893.425	3.216.310.807	67%
	Cuentas Por Cobrar Prestación				
1319	Servicios de Salud	(7)	5.501.071.942	3.330.439.191	65%
1324	Subvenciones Por Cobrar	(7)	7.981.581	11.854.547	-33%
1384	Otras Cuentas por Cobrar	(7)	1.950.138	1.950.138	0%
	Deterioro Acumulado de Cuentas				
1386	Por Cobrar	(7)	-148.110.236	-127.933.069	16%
15	Inventarios		628.802.684	1.077.419.533	-42%
1514	Materiales y Suministros	(9)	628.802.684	1.077.419.533	-42%
19	Otros Activos		4.287.548.480	1.678.536	255334%
	Bienes y Servicios Pagados por				
1905	Anticipado		5.798.787	1.678.536	245%
1906	Avances y Anticipos entregados		4.281.749.693	0	100%
	Total Activos Corrientes		22.322.048.945	5.502.541.149	306%
	ACTIVO NO CORRIENTE	Notas			
13	Cuentas Por Cobrar		3.290.648.119	1.750.278.421	88%
	Cuentas Por Cobrar De Difícil				
1385	Recaudo	(7)	4.072.973.730	2.278.831.040	79%
	Deterioro Acumulado de Cuentas				
1386	Por Cobrar	(7)	-782.325.611	-528.552.619	48%
16	Propiedades, Planta y Equipo		9.362.754.418	6.336.754.364	48%
1605	Terrenos	(10)	1.463.825.000	1.463.825.000	0%
1615	Construcciones en curso		1.331.514.779	0	100%
1635	Bienes Muebles en Bodega	(10)	253.897.921	478.164.799	-47%
1640	Edificaciones	(10)	1.812.542.853	1.646.561.730	10%
1650	Redes, Líneas y Cables	(10)	48.976.680	48.976.680	0%
1655	Maquinaria y Equipo	(10)	43.679.909	43.679.909	0%
1660	Equipo Médico y Científico	(10)	3.032.665.759	2.712.628.396	12%
	Muebles, Enseres y Equipo				
1665	Oficina	(10)	959.618.366	823.357.905	17%
	Equipos de Comunicación y				
1670	Computación	(10)	900.521.938	833.400.681	8%
	Equipos de Transporte Tracción				
1675	y Elevación	(10)	2.671.900.227	1.002.220.227	167%
	Depreciación Acumulada				
1685	Propiedades Planta y Equipo	(10)	-3.156.389.014	-2.716.060.963	16%
19	Otros Activos		688.316.868	628.911.665	9%
1970	Activos Intangibles	(14)	882.993.479	766.494.349	15%
	Amortización Acumulada de				
1975	Activos Intangibles	(14)	-194.676.611	-137.582.684	41%
	Total Activos No Corrientes		13.341.719.405	8.715.944.450	53%
	TOTAL ACTIVO		35.663.768.350	14.218.485.599	151%
2					
PASIVOS					
	PASIVOS CORRIENTES	Notas			
24	Cuentas por Pagar		134.149.146	283.345	47245%
	Adquisición de Bienes y Servicios				
2401	Nacionales	(21)	59.487.038	0	100%
2407	Recursos a Favor de Terceros	(21)	364.395	283.345	28%
2490	Otras Cuentas por Pagar	(21)	74.297.713	0	100%
25	Beneficios a los Empleados		56.557.500	40.227.211	41%
	Beneficios a los Empleados a				
2511	Corto Plazo	(22)	56.557.500	40.227.211	41%
27	Provisiones		22.000.000	0	100%
2701	Litigios y Demandas	(23)	22.000.000	0	100%
29	Otros Pasivos		20.389.869.267	962.516.136	2018%
2901	Avances y Anticipos Recibidos	(24)	1.803.491.598	250.325.540	620%
2990	Otros Pasivos Diferidos	(24)	18.586.377.669	712.190.596	2510%
	Total Pasivos Corrientes		20.602.575.913	1.003.026.692	1954%

QUILISALUD E.S.E.
NIT 817003532-4
SANTANDER DE QUILICHAO - CAUCA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
Periodos Contables Terminados El 31/12/2024 y 31/12/2023
(Cifras En Pesos Colombianos)

PASIVOS NO CORRIENTES		Notas	31/12/2024	31/12/2023	Va.
27	Provisiones		63.802.310	63.802.310	0%
2701	Litigios y Demandas	(23)	63.802.310	63.802.310	0%
29	Otros Pasivos		1.509.906.623	547.390.488	176%
2901	Avances y Anticipos Recibidos	(24)	797.716.027	547.390.488	46%
2990	Otros Pasivos Diferidos	(24)	712.190.596	0	100%
Total Pasivos No Corrientes			1.573.708.933	611.192.798	157%
TOTAL PASIVO			22.176.284.846	1.614.219.490	1274%

3 PATRIMONIO		Notas			
32	Patrimonio De Las Empresas		13.487.483.504	12.604.266.109	7%
3208	Capital Fiscal	(27)	3.478.372.759	3.478.372.759	0%
	Resultados de Ejercicios				
3225	Anteriores	(27)	9.121.263.589	7.659.140.736	19%
3230	Resultado del Ejercicio	(27)	887.847.156	1.466.752.614	-39%
TOTAL PATRIMONIO			13.487.483.504	12.604.266.109	7%

TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO			35.663.768.350	14.218.485.599	151%
------------------------------------	--	--	-----------------------	-----------------------	-------------

8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		Notas			
83	Deudoras de Control		543.393.327	426.259.015	27%
	Facturación Glosada En Venta de				
8333	Servicios de Salud	(26)	543.393.327	426.259.015	27%
89	Deudoras Por Contra (CR)		(543.393.327)	(426.259.015)	27%
	Deudoras de Control Por Contra				
8915	(CR)	(26)	(543.393.327)	(426.259.015)	27%
Total Cuentas de Orden Deudoras			0	0	0%

9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS					
91	Pasivos Contingentes		4.580.248.990	4.219.035.080	9%
	Alternativos de Solución de				
9120	Conflictos	(26)	4.580.248.990	4.219.035.080	9%
99	Acreedoras Por Contra (DB)		(4.580.248.990)	(4.219.035.080)	9%
	Pasivos Contingentes Por Contra				
9905	(DB)	(26)	(4.580.248.990)	(4.219.035.080)	9%
Total Cuentas de Orden Acreedoras			0	0	0%

"Ver Certificación Anexa"



IVAN ANTONIO LEDEZMA GOMEZ
Gerente



ERLIZ YASMIN MEZU LARRAHONDO
Contador Público
T.P No 151710-T



HEBERTH HILARIO NORIEGA SILVA
Revisor Fiscal TP No. 1378-T
"Dictaminados"

"VIGILADOS POR LA SUPERSALUD"

DEPARTAMENTO DEL CAUCA
QUILISALUD E.S.E.
Nit 817003532-4

Estado de Situación Financiera Individual
Con corte a 31/12/2024

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Totales
1	ACTIVOS	35.663.768.350,44
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	12.042.804.355,59
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	12.042.804.355,59
111005	Cuenta corriente	6.745.506,73
11100533	Cta Cte Bco de Occidente 404300383-9	6.744.919,95
11100534	Cta Cte Bco de Occidente 043-00943-0	586,78
111006	Cuenta de ahorro	12.036.058.848,86
11100616	Cta Ahorros Bco de Occidente 043-82439-0	4.859.129,29
11100618	Cta Ahorros Bco de Occidente 043-82486-1	7.310,52
11100620	Cta Ahorros Bco de Occidente 043-85329-0	3.219.463,36
11100624	Cta Ahorros Banco Davivienda 011800200245	636.111,19
11100625	Cta Ahorros Bco de Occidente 043-86558-3	45.144,56
11100630	Cta Ahorros Bco de Occidente 043-86685-4	1.960.211,19
11100631	Cta Ahorros Bco Davivienda Subvencion AECID 011800216	158.431.020,61
11100632	Cta Ahorros Bco de Bogota 111445672	3.342.817,43
11100635	Cta Ahorros Bco Davivienda 011800224534	1.163.570.995,07
11100636	Cta Ahorros Bco Davivienda 011800225416	10.667.521.637,63
11100637	Cta Ahorros Bco de Occidente 043-86953-6	32.465.008,01
13	CUENTAS POR COBRAR	8.653.541.544,42
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	5.501.071.942,12
131901	Plan de Beneficios en salud (PBS) por EPS - sin facturar o co	2.550.875,00
131902	Plan de Beneficios en salud (PBS) por EPS - con facturación r	205.086.309,60
131903	Plan subsidiado de salud (PBSS) por EPS - sin facturar o con	3.147.664,00
131904	Plan subsidiado de salud (PBSS) por EPS - con facturación ra	4.964.321.399,57
131909	Servicios de salud por IPS privadas - con facturación radicada	732.000,00
131914	Servicios de Salud por entidades con régimen especial - sin fa	12.000,00
131915	Servicios de Salud por entidades con régimen especial - con f	2.514.644,00
131917	Atención accidentes de tránsito SOAT por compañías de segu	1.019.380,00

Estado de Situación Financiera Individual

Con corte a 31/12/2024

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Totales
131918	Atención accidentes de tránsito SOAT por compañías de segu	2.170.497,98
131919	Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - s	96.848.316,00
131920	Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública -	92.209.730,00
131922	Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación ra	12.081.411,97
131990	Otras cuentas por cobrar servicios de salud	118.377.714,00
1324	SUBVENCIONES POR COBRAR	7.981.581,00
132416	Subvenciones Por Recursos Transferidos Por El Gobierno	7.981.581,00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.950.138,00
138490	Otras cuentas por cobrar	1.950.138,00
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	4.072.973.730,55
138509	Prestación de servicios de salud	4.072.973.730,55
13850901	Servicios de salud Plan de Beneficios en Salud PBS-EPS Fact	408.461.908,53
13850902	Servicios de salud Plan Subsidiado de Salud PBSS-EPS Factu	3.277.745.239,20
13850903	Servicios de salud IPS Privadas Facturación Radicada	2.272.774,12
13850904	Servicios de salud Entidades Régimen Especial Facturación R	4.874.471,46
13850905	Atencón con Cargo al Subsidio de la Oferta Facturación Radi	371.449.852,06
13850906	Servicios de Salud Atención accidentes de tránsito SOAT por	5.819.151,50
13850907	Servicios de Salud- Otras cuentas por cobrar - con facturación	2.350.327,00
13850908	Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública -	6,68
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRA	-930.435.847,25
138609	Prestación de servicios de salud	-930.435.847,25
13860901	Prestación de servicios de salud Cuentas Por Cobrar	-148.110.236,11
13860902	Prestación de servicios de salud Cuentas Difícil Recaudo	-782.325.611,14
15	INVENTARIOS	628.802.683,99
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	628.802.683,99
151404	Materiales médico - quirúrgicos	140.193.152,27
151405	Materiales reactivos y de laboratorio	216.609.859,93
151406	Materiales odontológicos	111.241.993,25
151409	Repuestos	32.719.040,95
15140901	Repuestos Equipo Médico científico	18.542.993,96
15140902	Repuestos Equipo Laboratorio	9.450.000,00

Estado de Situación Financiera Individual

Con corte a 31/12/2024

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Totales
15140903	Repuestos Equipo Odontología	3.863.066,99
15140904	Repuestos Equipo Oficina	862.980,00
151417	Elementos y accesorios de aseo	9.986.431,00
151490	Otros materiales y suministros	118.052.206,59
15149001	Papelería Útiles de Escritorio y Dibujo	78.843.486,32
15149002	Elementos de Cafetería	704.000,00
15149003	Otros Materiales y Suministros	38.504.720,27
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9.362.754.417,93
1605	TERRENOS	1.463.825.000,00
160501	Urbanos	1.463.825.000,00
16050101	Terrenos Nap Morales Duque	120.750.000,00
16050102	Terrenos Morales Duque Cedido Municipio	180.000.000,00
16050103	Terrenos Nap Mondomo	120.000.000,00
16050104	Terreno La Corona	1.043.075.000,00
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	1.331.514.779,00
161501	Edificaciones	1.331.514.779,00
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	253.897.921,34
163502	Equipo médico y científico	146.975.587,94
163504	Equipos de comunicación y computación	106.922.333,40
1640	EDIFICACIONES	1.812.542.852,70
164010	Clínicas y hospitales	1.812.542.852,70
16401001	NAP Morales Duque	298.987.238,00
16401002	NAP Antonio Nariño	702.216.724,70
16401003	Puesto de Salud El Turco	76.557.659,00
16401004	Puesto de Salud San Isidro	89.876.595,00
16401005	Puesto de Salud Lomitas	53.376.420,00
16401006	Puesto de Salud Arrobleda	192.594.876,00
16401007	NAP Mondomo	372.662.940,00
16401008	Puesto de Salud El Palmar	26.270.400,00
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES	48.976.680,29
165010	Líneas y cables de telecomunicaciones	48.976.680,29

Estado de Situación Financiera Individual

Con corte a 31/12/2024

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Totales
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	43.679.908,50
165590	Otra maquinaria y equipo	43.679.908,50
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	3.032.665.758,63
166002	Equipo de laboratorio	480.674.603,59
166007	Equipo de apoyo diagnóstico	2.444.848.298,04
166011	Equipo médico y científico de propiedad de terceros	107.142.857,00
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	959.618.366,40
166501	Muebles y enseres	595.559.950,24
166502	Equipo y máquina de oficina	364.058.416,16
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	900.521.937,64
167001	Equipo de comunicación	138.028.018,46
167002	Equipo de computación	762.493.919,18
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	2.671.900.227,32
167502	Terrestre	2.662.432.227,32
167508	Equipos de transporte, tracción y elevación de propiedad de te	9.468.000,00
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PL	-3.156.389.013,89
168501	Edificaciones	-347.350.943,80
16850101	NAP Morales Duque	-30.533.556,35
16850102	NAP Antonio Nariño	-185.192.211,57
16850103	NAP El Palmar	-11.763.507,07
16850104	NAP El Turco	-17.771.143,20
16850105	NAP San Isidro	-18.049.840,93
16850106	NAP Lomitas	-13.149.846,20
16850107	NAP La Arrobleda	-27.793.458,15
16850108	NAP Mondomo	-43.097.380,33
168503	Redes, líneas y cables	-12.414.405,23
16850301	Líneas y Cables de Comunicación	-12.414.405,23
168504	Maquinaria y equipo	-19.888.085,02
168505	Equipo médico y científico	-1.348.625.647,71
16850501	Equipo de Laboratorio	-285.433.712,72
16850502	Equipo de Apoyo Diagnóstico	-1.063.191.934,99

Estado de Situación Financiera Individual

Con corte a 31/12/2024

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Totales
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	-423.856.415,83
16850601	Muebles y Enseres	-245.913.472,50
16850602	Equipo de Oficina	-177.942.943,33
168507	Equipos de comunicación y computación	-501.375.331,35
16850701	Equipo de Comunicación	-41.394.704,66
16850702	Equipo de Computación	-459.980.626,69
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	-502.878.184,95
16850801	Terrestre	-483.408.375,40
16850802	Equipo Transporte Propiedad de Terceros	-19.469.809,55
19	OTROS ACTIVOS	4.975.865.348,51
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	5.798.787,32
190590	Otros bienes y servicios pagados por anticipado	5.798.787,32
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	4.281.749.693,10
190604	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	4.281.749.693,10
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	882.993.478,97
197007	Licencias	304.962.844,97
197008	Softwares	578.030.634,00
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGI	-194.676.610,88
197507	Licencias	-88.268.982,24
197508	Softwares	-106.407.628,64
2	PASIVOS	22.176.284.846,30
24	CUENTAS POR PAGAR	134.149.146,00
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	59.487.038,00
240101	Bienes y servicios	59.487.038,00
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	364.395,00
240790	Otros recaudos a favor de terceros	364.395,00
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	74.297.713,00
249055	Servicios	74.297.713,00
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	56.557.500,00
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	56.557.500,00
251104	Vacaciones	17.309.116,00

Estado de Situación Financiera Individual

Con corte a 31/12/2024

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Totales
25110402	Provisión Vacaciones	17.309.116,00
251105	Prima de vacaciones	12.078.578,00
25110502	Provisión Prima de vacaciones	12.078.578,00
251106	Prima de servicios	12.962.797,00
25110602	Provisión Prima de Servicios	12.962.797,00
251107	Prima de navidad	372.849,00
25110702	Provisión Prima de Navidad	372.849,00
251109	Bonificaciones	13.834.160,00
25110903	Provisión Bonificación Servicios Prestados	12.238.607,00
25110904	Provisión Bonificación Especial por Recreación	1.595.553,00
27	PROVISIONES	85.802.310,00
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	85.802.310,00
270103	Administrativas	85.802.310,00
29	OTROS PASIVOS	21.899.775.890,30
2901	Avances Y Anticipos Recibidos	2.601.207.624,78
290102	Anticipos sobre convenios y acuerdos	1.832.057.093,28
290190	Otros Avances y Anticipos	769.150.531,50
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	19.298.568.265,52
299003	Ingreso diferido por subvenciones condicionadas	19.298.568.265,52
3	PATRIMONIO	13.487.483.504,14
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	13.487.483.504,14
3208	CAPITAL FISCAL	3.478.372.759,40
320801	Capital fiscal	3.478.372.759,40
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	9.121.263.588,76
322501	Utilidades o Excedente del Ejercicio	10.030.787.457,56
322502	Pérdida o Déficit acumulados	-909.523.868,80
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	887.847.155,98
323001	Utilidad o Excedente del ejercicio	887.847.155,98
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00
83	DEUDORAS DE CONTROL	543.393.326,66
8333	FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS	543.393.326,66

Estado de Situación Financiera Individual

Con corte a 31/12/2024

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Totales
833301	Plan de Beneficios en salud PBS - EPS***	0,00
833303	Plan subsidiado de salud PBSS - EPS***	0,00
833308	Servicios de salud - Entidades con régimen especial***	0,00
833309	Atención con cargo al subsidio a la oferta***	0,00
833311	Atención accidentes de tránsito SOAT ***- Compañías de seg	0,00
833316	Empresas Promotoras de Salud	315.351.613,66
833318	Entidades Territoriales o Fondos Descentralizados de Salud	4.957.484,00
833319	Compañías de Seguros	1.630.881,00
833321	Entidades de Régimen Especial	696.080,00
833390	Facturación Glosada por Otras Entidades	220.757.268,00
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-543.393.326,66
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-543.393.326,66
891517	Facturación glosada en venta de servicios de salud	-543.393.326,66
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00
91	PASIVOS CONTINGENTES	4.580.248.990,00
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUC	4.580.248.990,00
912002	Laborales	0,00
912004	Administrativos	4.580.248.990,00
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-4.580.248.990,00
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-4.580.248.990,00
990505	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-4.580.248.990,00

Estado de Situación Financiera Individual

Con corte a 31/12/2024

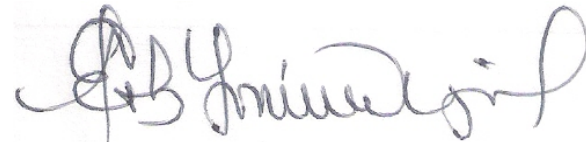
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Totales
	ACTIVOS	35.663.768.350,44
	PASIVOS	22.176.284.846,30
	PATRIMONIO	13.487.483.504,14
	Total Pasivo + Patrimonio	35.663.768.350,44



IVAN ANTONIO LEDEZMA GOMEZ
Gerente



HEBERTH HILARIO NORIEGA SILVA
Revisor Fiscal TP No. 1378-T



ERLIZ YASMIN MEZU LARRAHONDO
Tarjeta Profesional No. 151710-T

QUILISALUD E.S.E.
NIT 817003532-4
SANTANDER DE QUILICHAO - CAUCA
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL
Periodos Contables Terminados El 31/12/2024 y 31/12/2023
(Cifras En Miles de Pesos Colombianos)

	Notas	01/01/2024 a 31/12/2024	01/01/2023 a 31/12/2023	Va.
4	INGRESOS	20.601.632.061	16.278.904.424	27%
43	Ingresos Por Venta de Servicios	17.952.403.367	14.512.893.463	24%
4312	Servicios de Salud (28)	17.952.403.367	14.512.893.463	24%
6	COSTOS DE VENTAS			
63	Costos de Ventas de Servicios	14.724.482.019	10.972.573.960	34%
6310	Servicios de Salud (30)	14.724.482.019	10.972.573.960	34%
	UTILIDAD BRUTA	3.227.921.348	3.540.319.503	-9%
5	GASTOS	4.989.302.886	3.839.577.850	30%
51	Gastos De Administración y Operación	4.582.562.957	3.623.335.549	26%
5101	Sueldos y Salarios (29)	283.561.909	252.961.227	12%
5103	Contribuciones Efectivas (29)	83.965.000	70.968.200	18%
5104	Aportes sobre nomina (29)	49.735.400	37.585.500	32%
5107	Prestaciones Sociales (29)	102.986.031	91.858.523	12%
5108	Gastos de Personal Diversos (29)	40.901.650	9.984.660	310%
5111	Generales (29)	4.020.614.163	3.159.720.733	27%
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas (29)	798.804	256.706	211%
53	Otros Gastos Operacionales	406.738.379	214.157.435	90%
5347	Deterioro Cuentas por Cobrar (29)	287.442.620	113.997.642	152%
5360	Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo (29)	59.931.868	79.294.454	-24%
5366	Amortización de Intangibles (29)	37.363.891	20.865.339	79%
5368	Provisión Litigios y Demandas	22.000.000	0	100%
	UTILIDAD OPERACIONAL	-1.761.379.988	-297.173.481	493%
4	INGRESOS			
44	Transferencias y Subvenciones	2.607.746.332	1.588.923.919	64%
4430	Subvenciones (28)	2.607.746.332	1.588.923.919	64%
48	Otros Ingresos	27.989.901	169.135.319	-83%
4802	Ingresos Financieros (28)	27.230.749	165.731.960	-84%
4808	Ingresos Diversos (28)	759.152	3.403.359	-78%
4	INGRESOS NO OPERACIONALES			
48	Otros Ingresos No Operacionales	13.492.461	7.951.723	70%
4830	Cuentas por cobrar (28)	13.492.461	7.951.723	70%
5	GASTOS			
58	Otros Gastos Operacionales	1.550	2.084.866	-100%
5804	Financieros (29)	0	2.082.760	-100%
5890	Impuestos asumidos (29)	1.550	2.106	-26%
	RESULTADO DEL PERIODO ANTES DE IMPUESTOS	887.847.156	1.466.752.614	-39%
	RESULTADO DEL PERIODO	887.847.156	1.466.752.614	-39%
	TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL QUE SE RECLASIFICARÁ A RESULTADO EN PERIODOS	887.847.156	1.466.752.614	-39%
	RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO	887.847.156	1.466.752.614	-39%

"Ver Certificación Anexa"



IVAN ANTONIO LEDEZMA GOMEZ
Gerente



ERLIZ YASMIN MEZU LARRAHONDO
Contador Publico
TP No 151710-T



HEBERTH HILARIO NORIEGA SILVA
Revisor Fiscal TP No. 1378-T

"Dictaminados"

"VIGILADOS POR LA SUPERSALUD"

DEPARTAMENTO DEL CAUCA
QUILISALUD E.S.E.
Nit - 817003532-4
Estado de Resultados
Con corte a 31/12/2024

Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Final-	Totales
4	INGRESOS		20.601.632.061,96
43	VENTA DE SERVICIOS		17.952.403.367,61
4312	SERVICIOS DE SALUD		17.952.403.367,61
431217	Servicios ambulatorios - Consulta externa y proc	851.950.256,01	
431219	Servicios ambulatorios - Salud oral	200.939.444,40	
431220	Servicios ambulatorios - Promoción y prevenció	3.077.495.210,00	
431246	Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	347.228.585,20	
431247	Apoyo diagnóstico - Imagenología	61.023.500,00	
431289	Servicios conexos a la salud - Centros y puestos	986.585,00	
431294	Servicios conexos a la salud - Servicios de ambu	19.028.654,00	
431296	Servicios de salud Prestados con el Mecanismo	11.474.335.395,00	
431297	Servicios de salud Prestados con el Mecanismo	1.919.415.738,00	
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		2.607.746.331,92
4430	SUBVENCIONES		2.607.746.331,92
443005	Subvención por Recursos Transferidos por el Go	1.864.194.786,92	
443008	Bienes y recursos en efectivo procedentes de go	743.551.545,00	
48	OTROS INGRESOS		41.482.362,43
4802	FINANCIEROS		27.230.749,36
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financi	27.230.749,36	
4808	INGRESOS DIVERSOS		759.152,00
480890	Otros ingresos diversos	759.152,00	
4830	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETE		13.492.461,07
483002	Cuentas por cobrar	13.492.461,07	
5	GASTOS		4.989.302.886,81
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		4.582.562.957,48
5101	SUELDOS Y SALARIOS		283.561.909,00
510101	Sueldos	269.395.900,00	
510119	Bonificaciones	11.366.971,00	
51011903	Provisión Bonificación Especial de Recreación	1.778.404,00	
51011904	Provisión Bonificación por Servicios Prestados	9.588.567,00	
510123	Auxilio de transporte	1.782.000,00	
510160	Subsidio de alimentación	1.017.038,00	
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		83.965.000,00
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	14.064.000,00	

DEPARTAMENTO DEL CAUCA
QUILISALUD E.S.E.
Nit - 817003532-4
Estado de Resultados
Con corte a 31/12/2024

Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Final-	Totales
51030201	Aportes a cajas compensación familiar	14.064.000,00	
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	24.606.500,00	
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	7.793.200,00	
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del rég	37.501.300,00	
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA		49.735.400,00
510401	Aportes al ICBF	29.838.000,00	
51040101	Aportes al ICBF	29.838.000,00	
510402	Aportes al SENA	19.897.400,00	
51040201	Aportes al SENA	19.897.400,00	
5107	PRESTACIONES SOCIALES		102.986.031,00
510701	Vacaciones	19.517.476,00	
51070102	Provisión Vacaciones	19.517.476,00	
510702	Cesantías	27.430.392,00	
51070202	Provisión Cesantías	27.430.392,00	
510703	Intereses a las cesantías	2.856.396,00	
51070302	Provisión Intereses sobre Cesantías	2.856.396,00	
510704	Prima de vacaciones	14.274.415,00	
51070402	Provisión Prima de vacaciones	14.274.415,00	
510705	Prima de navidad	25.589.340,00	
51070502	Provisión Prima de Navidad	25.589.340,00	
510706	Prima de servicios	13.318.012,00	
51070602	Provisión Prima de Servicios	13.318.012,00	
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		40.901.650,00
510803	Capacitación, bienestar social y estímulos	39.670.000,00	
510804	Dotación y suministro a trabajadores	1.231.650,00	
5111	GENERALES		4.020.614.163,42
511113	Vigilancia y seguridad	16.203.966,00	
511114	Materiales y suministros	432.575.864,53	
511115	Mantenimiento	45.863.507,00	
511117	Servicios públicos	45.739.691,00	
51111701	Acueducto y alcantarillado	3.329.071,00	
51111702	Energía	42.410.620,00	
511118	Arrendamiento operativo	189.343.610,71	
511119	Viáticos y gastos de viaje	4.885.570,00	

DEPARTAMENTO DEL CAUCA
QUILISALUD E.S.E.
Nit - 817003532-4
Estado de Resultados
Con corte a 31/12/2024

Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Final-	Totales
511120	Publicidad y propaganda	5.900.000,00	
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaci	12.657.806,00	
511123	Comunicaciones y transporte	11.425.362,00	
511125	Seguros generales	208.311.945,13	
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavand	118.947.185,28	
511164	Gastos legales	13.246.923,00	
511179	Honorarios	896.217.318,27	
511180	Servicios	2.019.295.414,50	
51118002	Remuneración Servicios Técnicos Administració	1.754.852.478,00	
51118005	Otros Servicios	58.850.525,50	
51118006	Remuneración Servicios Técn. Proyecto AECID	205.592.411,00	
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		798.804,06
512024	Gravamen a los movimientos financieros	798.804,06	
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTI		406.738.379,33
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		287.442.619,83
534709	Prestación de servicios de salud	287.442.619,83	
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLAN		59.931.868,96
536001	Edificaciones	27.560.753,18	
536003	Redes, líneas y cables	1.494.677,49	
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	8.250.635,51	
536007	Equipos de comunicación y computación	18.997.502,46	
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación	3.628.300,32	
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIB		37.363.890,54
536605	Licencias	21.749.171,94	
536606	Softwares	15.614.718,60	
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS		22.000.000,00
536803	Administrativas	22.000.000,00	
58	OTROS GASTOS		1.550,00
5890	GASTOS DIVERSOS		1.550,00
589003	Impuestos asumidos	1.450,00	
589090	Otros gastos diversos	100,00	
6	COSTOS DE VENTAS		14.724.482.019,17
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS		14.724.482.019,17
6310	SERVICIOS DE SALUD		14.724.482.019,17

DEPARTAMENTO DEL CAUCA
QUILISALUD E.S.E.
Nit - 817003532-4
Estado de Resultados
Con corte a 31/12/2024

Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Final-	Totales
631015	Servicios ambulatorios - Consulta externa y proc	7.142.989.104,87	
631017	Servicios ambulatorios - Actividades de salud or	929.662.172,20	
631018	Servicios ambulatorios - Actividades de promoci	5.583.862.236,32	
631040	Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	1.049.803.880,56	
631066	Servicios conexos a la salud - Servicios de ambu	18.164.625,22	
731001	Materiales	7.683.263,50	
731002	Generales	6.940.130.131,28	
73100201	Remuneración Servicios técnicos Area Asistenci	3.958.124.802,62	
73100203	Acueducto y Alcantarillado	3.855.257,00	
73100204	Energia	41.575.148,00	
73100205	Comunicaciones y Transporte	122.985.705,59	
73100206	Vigilancia y Seguridad	30.790.110,00	
73100207	Arrendamientos	215.741.660,84	
73100209	Servicios	1.696.496.097,36	
73100210	Mantenimiento	258.264.784,76	
73100211	Seguros	28.360.095,00	
73100214	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaci	9.123.702,00	
73100215	Publicidad Y Propaganda	6.824.999,86	
73100216	Honorarios	456.043.637,00	
73100217	Servicios de Aseo, Cafeteria,Restaurante	111.944.131,25	
731003	Sueldos y salarios	147.471.706,00	
73100301	Sueldos y Salarios	107.489.240,00	
73100313	Provisión Cesantías	9.614.197,00	
73100314	Provisión Int. Cesantías	675.898,00	
73100315	Provisión Vacaciones	6.640.830,00	
73100316	Provisión Prima de Servicios	4.698.033,00	
73100317	Provisión Prima de Navidad	9.089.781,00	
73100321	Provisión Bonificaciones Especiales de Recreaci	657.001,00	
73100322	Provisión Bonificaciones Servicios Prestados	3.443.929,00	
73100323	Provisión Prima de Vacaciones	5.162.797,00	
731005	Contribuciones efectivas	38.801.100,00	
73100501	Aportes a Seguridad Social en Salud	9.374.000,00	
73100502	Aportes a Fondos de Pensiones	18.845.600,00	
73100503	Aporte Patronal Riesgos Profesionales	2.687.200,00	

DEPARTAMENTO DEL CAUCA
QUILISALUD E.S.E.
Nit - 817003532-4
Estado de Resultados
Con corte a 31/12/2024

Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Final-	Totales
73100504	Aportes a Caja de Compensación Familiar del C	7.894.300,00	
731007	Depreciación y amortización	8.722.904,09	
73100705	DEPRECIACION EQUIPO MUEBLES ENSE	1.287.409,10	
73100706	DEPRECIACION EQUIPO COMUNICACIÓN	1.695.981,76	
73100707	DEPRECIACION EQUIPO TRANSPORTE	4.259.825,15	
73100709	AMORTIZACION SOFTWARE	1.479.688,08	
731010	Gastos de personal diversos	180.000,00	
73101003	Viaticos y Gastos de Viaje Ocasionales	180.000,00	
731095	Traslado de costos (Cr)	-7.142.989.104,87	
731201	Materiales	279.766.300,87	
731202	Generales	398.786.804,03	
73120207	Arrendamientos	43.803.539,00	
73120208	Honorarios	239.113,00	
73120209	Servicios	43.126.321,25	
73120210	Mantenimiento	41.479.160,68	
73120211	Seguros	131.531.398,10	
73120216	Energía	33.846.748,00	
73120217	Acueducto y Alcantarillado	2.729.724,00	
73120219	Servicio de Aseo, Cafeteria, Restaurante	102.030.800,00	
731203	Sueldos y salarios	175.676.431,00	
73120301	Sueldos y salarios	125.541.578,00	
73120313	Provisión Cesantías	12.494.784,00	
73120314	Provisión Intereses Cesantías	1.387.946,00	
73120315	Provisión Bonificaciones Especiales de Recreaci	765.790,00	
73120316	Provisión Bonificaciones Servicios Prestados	4.363.425,00	
73120317	Provisión Vacaciones	7.574.715,00	
73120318	Provisión Prima de Vacaciones	6.057.485,00	
73120319	Provisión Prima de Navidad	11.579.096,00	
73120320	Provisión Prima de Servicios	5.911.612,00	
731205	Contribuciones efectivas	36.432.100,00	
73120501	Aportes a seguridad social en salud	11.345.400,00	
73120502	Aportes a fondo de pensiones	16.017.600,00	
73120503	Aporte patronal riesos profesionales	3.152.100,00	
73120504	Aporte a caja de compensacion familiar	5.917.000,00	

DEPARTAMENTO DEL CAUCA
QUILISALUD E.S.E.
Nit - 817003532-4
Estado de Resultados
Con corte a 31/12/2024

Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Final-	Totales
731207	Depreciación y amortización	37.050.536,30	
73120705	Depreciación Muebles Enseres Y Equipo Oficin	989.900,55	
73120706	Depreciación Equipo Comunicación y Computa	2.075.129,85	
73120707	Depreciación Equipo Transporte	7.714.606,05	
73120709	Depreciación Equipo Apoyo Diagnostico	26.270.899,85	
731210	Gastos de personal diversos	1.950.000,00	
73121001	Bienestar Social	1.950.000,00	
731295	Traslado de costos (Cr)	-929.662.172,20	
731301	Materiales	964.239.839,61	
731302	Generales	3.873.456.495,27	
73130206	Comunicaciones y Transporte	618.913.050,39	
73130207	Arrendamientos	198.907.616,28	
73130209	Servicios	1.854.608.808,00	
73130210	Mantenimiento	67.231.298,70	
73130211	Seguros	13.776.239,90	
73130214	Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliac	12.185.348,00	
73130216	Honorarios	779.074.613,00	
73130217	Energía	34.095.749,00	
73130218	Acueducto y Alcantarillado	2.564.656,00	
73130220	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavand	272.101.000,00	
73130221	Vigilancia y Seguridad	19.998.116,00	
731303	Sueldos y salarios	361.119.290,00	
73130301	Sueldos	248.579.616,00	
73130305	Auxilio de Transporte	5.491.800,00	
73130306	Auxilio de Alimentacion	3.134.325,00	
73130313	Provision Cesantias	26.505.445,00	
73130314	Provision Intereses Cesantias	2.962.228,00	
73130315	Provision Vacaciones	15.116.309,00	
73130316	Provision Prima de Servicios	11.850.655,00	
73130317	Provision Prima de Navidad	24.408.557,00	
73130321	Provision Bonificacion Especial de Recreacion	1.488.455,00	
73130322	Provision Bonificacion Servicios Prestados	9.249.785,00	
73130323	Provision Prima de Vacaciones	12.332.115,00	
731305	Contribuciones efectivas	73.894.200,00	

DEPARTAMENTO DEL CAUCA
QUILISALUD E.S.E.
Nit - 817003532-4
Estado de Resultados
Con corte a 31/12/2024

Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Final-	Totales
73130501	Aportes a seguridad social en salud	22.642.200,00	
73130502	Aportes a fondo de pensiones	31.961.500,00	
73130503	Aporte patronal riesos profesionales	7.383.700,00	
73130504	Aporte a caja de compensacion familiar	11.906.800,00	
731307	Depreciación y amortización	302.948.511,44	
73130703	Depreciación Maquinaria y Equipo	2.513.227,36	
73130704	Depreciación Equipo de Laboratorio	9.013.565,04	
73130705	Depreciación Muebles Enseres y Equipo Oficin	39.199.696,90	
73130706	Depreciación Equipo comunicación y computaci	47.241.206,40	
73130707	Depreciación Equipo Transporte	93.645.608,39	
73130709	Depreciación Equipo apoyo Diagnostico	102.954.998,07	
73130710	Amortización Licencias	1.980.209,32	
73130711	Amortización Software	6.399.999,96	
731309	Prestaciones sociales	6.890.000,00	
73130907	Bienestar Social	6.890.000,00	
731310	Gastos de personal diversos	1.313.900,00	
73131003	Viaticos y Gastos de Viaje	1.313.900,00	
731395	Traslado de costos (Cr)	-5.583.862.236,32	
734001	Materiales	576.873.841,44	
734002	Generales	433.074.548,19	
73400202	Servicios Tecnicos Sindicales	15.475.040,00	
73400209	Servicios	201.376.659,80	
73400210	Mantenimiento	56.220.428,00	
73400216	Honorarios	85.336.366,39	
73400217	Energía	34.388.435,00	
73400218	Acueducto y Alcantarillado	1.610.058,00	
73400220	Arrendamientos	38.667.561,00	
734007	Depreciación y amortización	39.855.490,93	
73400701	Depreciación Equipo Laboratorio	22.928.463,14	
73400702	Depreciación Equipo Apoyo Diagnostico	8.155.982,25	
73400703	Amortización Licencias Laboratorio	188.139,00	
73400704	Depreciación Muebles Enseres y Equipo de Ofic	1.177.914,48	
73400705	Depreciación Comunicación Y computacion	1.997.867,18	
73400706	Amortización Software Laboratorio	5.407.124,88	

DEPARTAMENTO DEL CAUCA
QUILISALUD E.S.E.
Nit - 817003532-4
Estado de Resultados
Con corte a 31/12/2024

Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Final-	Totales
734095	Traslado de costos (Cr)	-1.049.803.880,56	
738601	Materiales	10.595.524,80	
738602	Generales	295.200,00	
73860201	Servicios	295.200,00	
738607	Depreciación y amortización	7.273.900,42	
73860707	Depreciación Equipo de Transporte	7.266.909,00	
73860709	Depreciación Equipo apoyo Diagnostico	6.991,42	
738695	Traslado de costos (Cr)	-18.164.625,22	
			Total Ingresos
			20.601.632.061,96
			Total Gastos
			4.989.302.886,81
			Total Costos
			14.724.482.019,17
			Total Costos de Pro
			0,00
			Utilidad o Perdida del Ejercicio
			887.847.155,98



IVAN ANTONIO LEDEZMA GOMEZ
Gerente



HEBERTH HILARIO NORIEGA SILVA
Revisor Fiscal TP No. 1378-T



ERLIZ YASMIN MEZU LARRAHONDO
Tarjeta Profesional No. 151710-T

QUILISALUD E.S.E.
NIT 817.003.532-4
SANTANDER DE QUILICHAO - CAUCA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL
Periodos Contables Terminados Al 31/12/2024 y Al 31/12/2023
(Cifras En Miles de Pesos Colombianos)

	Capital Fiscal	Reserva Legal	Resultados de Ejercicios Anteriores	Resultados del Ejercicio	Impactos Por Transición	Ganancias (Pérdidas) Inversiones con Cambios en ORI	Total Patrimonio
Saldo al 31/12/2022	3.478.372.759	0	6.112.048.575	1.547.376.982	0	0	11.137.798.316
Bienes recibidos en comodato	0	0	0	0	0	0	0
Apropiación del Resultado del Periodo 2022	0	0	1.547.092.161	-1.547.376.982	0	0	-284.821
Valoración de Inversiones de Administración de Liquidez	0	0	0	0	0	0	0
Resultado del Periodo 2023	0	0	0	1.466.752.614	0	0	1.466.752.614
Saldo al 31/12/2023	3.478.372.759	0	7.659.140.736	1.466.752.614	0	0	12.604.266.109
Bienes recibidos en comodato	0	0	0	0	0	0	0
Apropiación del Resultado del Periodo 2023	0	0	1.462.122.853	-1.466.752.614	0	0	-4.629.761
Valoración de Inversiones de Administración de Liquidez	0	0	0	0	0	0	0
Resultado del Periodo 2024	0	0	0	887.847.156	0	0	887.847.156
Saldo al 31/12/2024	3.478.372.759	0	9.121.263.589	887.847.156	0	0	13.487.483.504

"Ver Certificación Anexa"

Ivan Antonio Ledezma Gomez

IVAN ANTONIO LEDEZMA GOMEZ

Gerente

Heberth Hilario Noriega Silva

HEBERTH HILARIO NORIEGA SILVA

Revisor Fiscal T.P. No. 1378-T

"Dictaminados"

Erliz Yasmín Mezu Larrahondo

ERLIZ YASMIN MEZU LARRAHONDO

Contador Público

T.P. No. 151710-T

"VIGILADOS POR LA SUPERSALUD"

QUILISALUD E.S.E.
NIT : 817003532-4
SANTANDER DE QUILICHAO - CAUCA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL
Periodos Terminados el 31/12/2024 y 31/12/2023
(Cifras En Miles de Pesos Colombianos)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	01/01/2024 a 31/12/2024	01/01/2023 a 31/12/2023
Recibidos Por Prestación de Servicios	15.282.742.183	12.355.874.370
Recibidos por Subvenciones condicionadas	20.036.486.110	242.490.144
Recibidos Por Rendimientos de Equivalentes al Efectivo	429.118.633	177.406.896
Recibidos Por Concepto de Anticipo de Venta de Servicios	1.803.491.598	247.740.311
Recibidos por Otros Ingresos	365	3.009
Recaudado por Retenciones IVA Practicadas	83.852.000	58.084.000
Pagado por Retenciones IVA Practicadas	83.852.000	58.084.000
Pagado a Proveedores	12.839.380.461	6.101.263.911
Pagado Por Seguros	383.198.330	152.862.317
Pagado Por Beneficios a los Empleados	1.338.399.645	1.122.957.669
Pagado Por Aportes Parafiscales y Seguridad Social	365.572.986	296.578.910
Pagado Por Servicios Públicos	200.405.466	165.066.829
Pagado Por Honorarios y Servicios	11.190.571.181	8.318.204.200
Pagado por Reintegro Rendimientos Financiero	398.637.287	-
Pagos por Otros Gastos	1.450	2.105
Pagado en Litigios y Demandas Civiles	-	-
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación	10.835.672.083	(3.133.421.211)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Recibidos en Venta de Inversiones de Administración de Liquidez	-	-
Recibidos Por Rendimientos de Inversiones de Administración de Liquidez	-	-
Recibido por Rentas de Propiedades de Inversión	-	-
Pagado en Adquisición de Inversiones de Administración de Liquidez	-	-
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversión	-	-
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Pagos de Préstamos	-	-
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Financiación	-	-
Flujo de Efectivo Del Periodo	10.835.672.083	(3.133.421.211)
Saldo Inicial de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1.207.132.273	4.340.553.484
Saldo Final de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	12.042.804.356	1.207.132.273

"Ver Certificación Anexa"



IVAN ANTONIO LEDEZMA GOMEZ
Gerente



ERLIZ YASMIN MEZU LARRAHONDO
Contador Publico
T.P No. 151710-T



HEBERTH HILARIO NORIEGA SILVA
Revisor Fiscal T.P. No. 1378-T
"Dictaminados"

"VIGILADOS POR LA SUPERSALUD"

QUILISALUD E.S.E
NIT 817.003.532-4
SANTANDER DE QUILICHAO - CAUCA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL
Periodos Terminados Al 31/12/2024 y Al 31/12/2023
(Cifras En Miles de Pesos Colombianos)

	DICIEMBRE DE 2024	DICIEMBRE DE 2023	VARIACION	AJUSTE	FLUJO DE EFECTIVO	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE
PRUEBA A CEROS	-	-	-	-	10.835.672.083	-10.835.672.083
ACTIVOS						
Efectivo	12.042.804.356	1.207.132.273	10.835.672.083			-10.835.672.083
Cuentas por cobrar	9.583.977.391	5.623.074.916	3.960.902.475		3.960.902.475	
Deterioro	-930.435.847	-656.485.688	-273.950.159	273.950.159	-	
Inventario	628.802.684	1.077.419.533	-448.616.849		448.328.051	
Propiedad-Planta y Equipo	12.519.143.432	9.052.815.327	3.466.328.105		-3.466.328.105	
Depreciación Acumulada	-3.156.389.014	-2.716.060.963	-440.328.051	440.328.051	-	
Otros Activos - Intangibles	5.170.541.959	768.172.885	4.402.369.074		-4.402.369.074	
Amortización Intangibles	-194.676.611	-137.582.684	-57.093.927	57.093.927	-	
PASIVO						
Obligaciones Financieras						
Cuentas por pagar	-134.149.146	-283.345	-133.865.801		133.865.801	
Beneficios empleados (Prestaciones Sociales)	-56.557.500	-40.227.211	-16.330.289	16.330.289	-	
Provision para litigios y demandas	-85.802.310	-63.802.310	-22.000.000	22.000.000	-	
Otros Pasivos	-21.899.775.890	-1.509.906.624	-20.389.869.266	18.731.892.386	-	
PATRIMONIO	-13.487.483.504	-12.604.266.109	-883.217.395		1.318.397.536	

"Ver Certificación Anexa"



IVAN ANTONIO LEDEZMA GOMEZ
Gerente



ERLIZ YASMIN MEZU LARRAHONDO
Contador Público
T.P. No. 151710-T



HEBERTH HILARIO NORIEGA SILVA
Revisor Fiscal T.P. No. 1378-T
"Dictaminados"

"VIGILADOS POR LA SUPERSALUD"



**NOTAS A LOS
ESTADOS
FINANCIEROS**

**PERIODO DEL 01 DE
ENERO AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2024 y
2023**

**ERLIZ YASMIN MEZU
LARRAHONDO
Contador Público**

QUILISALUD "SOMOS TODOS "
Calle 5 No. 16-17 Barrio Morales Duque
TEL. 092-8292712 -3218515355
Correo Electrónico: esequilisalud@quilisalud.gov.co

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	5
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura	5
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	6
2.1. Bases de Medición	6
2.2. Moneda Funcional y de Presentación, Redondeo y Materialidad	6
2.3. Hechos Ocurredos Después del Periodo Contable	6
2.4. Otros Aspectos	6
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	6
3.1. Juicios	6
3.2. Estimaciones y Supuestos	7
3.2.1. Cálculo Deterioro de Cartera	7
3.2.2. Cálculo Provisión Litigios y Demandas	7
3.3. Correcciones Contables	7
3.4. Riesgos Asociados A Los Instrumentos Financieros	7
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	7
4.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo	7
4.2. Cuentas por Cobrar:	8
4.3. Inventarios:	8
4.4. Propiedades, Planta y Equipo:	9
4.5. Activos Intangibles	10
4.6. Deterioro del Valor de los Activos	10
4.7. Cuentas por Pagar:	11
4.8. Beneficios a los Empleados a Corto Plazo:	11
4.9. Provisiones	11
4.10. Ingresos, Costos y Gastos	12
4.11. Uso de Estimaciones	12
4.12. Vida Util, Valores Residuales y Métodos de Depreciación Propiedades, Planta y Equipo. 12	
4.13. Valor Razonable y Costo de Reposición de Activos	13
LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD	13
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	13

5.1. Caja.....	14
5.2. Depósitos en Instituciones Financieras.....	14
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	16
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....	16
7.1. Cuentas Por Cobrar Prestación de Servicios de Salud (Cuenta Contable 1319).....	16
7.2. Cuentas Por Cobrar Subvenciones (Cuenta Contable 1324).....	19
7.3. Otras cuentas por Cobrar (Cuenta Contable 1384).....	19
7.4. Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo.....	¡Error! Marcador no definido.
7.5. Deterioro de Las Cuentas Por Cobrar.....	22
NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR.....	25
NOTA 9. INVENTARIOS	25
9.1 Materiales y Suministros.....	
26¡Error! Marcador no definido.	
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	27
10.1. Detalle Propiedad Planta y Equipo.....	29
10.2. Detalle Edificaciones En Curso.....	29
10.3. Detalle Saldos y Movimientos Propiedad Planta y Equipo –Bienes Inmuebles.....	29
10.4. Detalle Saldos y Movimientos Propiedad Planta y Equipo - Bienes Muebles.....	30
10.5. Estimaciones.....	31
NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES.....	31
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES.....	16
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION.....	32
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES.....	32
14.1 Detalle Saldos y Movimientos.....	33
NOTA 15. ACTIVOS BIOLOGICOS	33
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS	33
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS.....	34
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION	16
NOTA 19. EMISION Y COLOCACION TITULOS DE DEUDA	34
NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR	34
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.....	34
21.1. Adquisición de Bienes y Servicios (Cuenta Contable 2401).....	33
21.2. Recursos a Favor de Terceros (Cuenta Contable 2407)	33
21.3. Otras Cuentas Por Pagar (Cuenta Contable 2490).....	33
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	35
22.1 Detalle Beneficios a los Empleados (Cuenta Contable 2511).....	36
NOTA 23. PROVISIONES	36
23.1. Litigios y Demandas.....	37
NOTA 24. OTROS PASIVOS	37
24.1. Desglose de Cuentas de Otros Pasivos.....	38

24.2. Otros Pasivos Diferidos (Cuenta Contable 2990).....	38
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	16
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	39
26.1. Cuentas de Orden Deudoras	39
26.2 Cuentas de Orden Acreedoras	41
NOTA 27. PATRIMONIO	41
NOTA 28. INGRESOS	43
28.1. Ingresos de Transacciones Con Contraprestación.....	44
28.2. Ingresos Por Transferencias y Subvenciones	44
28.3. Otros Ingresos.....	44
NOTA 29. GASTOS	46
29.1. Gastos de Administración, de Operación y de Ventas	47
29.2 Gastos Por Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones.....	47
29.3 Otros Gastos	49
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS	49
30.1. Costo de Ventas de Servicios	50
NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION	50
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESION - ENTIDAD CONCEDENTE	160
NOTA 33. ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)	50
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA	50
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS	51
NOTA 36. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES	51
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	51

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO QUILISALUD E.S.E.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y DEL 01 DE
ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2023
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

NOTA 1 ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y Funciones

La siguiente nota fue elaborada atendiendo principalmente los criterios de revelación contenidos en la Norma de Presentación de los Estados Financieros.

La Empresa Social del Estado QUILISALUD E.S.E. es una entidad pública descentralizada, del orden municipal, de ámbito regional, creada mediante acuerdo del Concejo Municipal de Santander de Quilichao No. 036 de 1997, cuenta con Personería Jurídica, autonomía administrativa y patrimonio propio, sometida al Régimen Jurídico previsto en el capítulo III art 194,195, 197 de la Ley 100/93 y Decreto 1876 de 1994 y por el derecho privado en lo que se refiere a contratación. El máximo órgano de Dirección de la Empresa es la Junta Directiva.

Su objeto social es la prestación de servicios de salud de baja complejidad, entendido como un servicio público a cargo del Estado y como parte integrante del Sistema de Seguridad Social en Salud. Para todos los efectos legales y administrativos tiene su domicilio social en la calle 5 número 16-18 Barrio Morales Duque, Municipio de Santander de Quilichao, Departamento del Cauca.

MISION: Quilisalud E.S.E. es una Empresa Social del Estado, que presta servicios de salud, primarios y complementarios, humanizados, seguros y de calidad, centrados en nuestro modelo de atención en salud integral con enfoque de atención primaria y gestión de riesgo con enfoque diferencial e impactando directamente al individuo, familia y comunidad.

VISION: Para el año 2028 ser un prestador primario y complementario en salud referente a nivel nacional, que dé continuidad a la relación entre comunidad y la institucionalidad, impactando de manera progresiva los indicadores de salud de la población atendida, garantizando la sostenibilidad financiera y en especial la responsabilidad social de la empresa.

PRINCIPIOS INSTITUCIONALES

Eficiencia: Ser capaces de realizar nuestras actividades con la mejor calidad, utilizando adecuadamente el tiempo y los recursos disponibles.

Trabajo en Equipo: Se requiere que todas las actividades estén articuladas para cristalizar la misión institucional y poder alcanzar los objetivos con la unión de los integrantes, basadas en la misión, visión y valores corporativos.

Autocontrol: Capacidad del servidor público de colaborar para continuar su trabajo, detectar desviaciones y efectuar correcciones para asegurar el cumplimiento de los resultados que operan en el ejercicio de su función.

Mejoramiento Continuo: El personal ajustará todos los procedimientos técnicos e instrumentos generales que le permitan responder continuamente a los cambios del entorno y estar comprometido en la búsqueda de mejores resultados en el desarrollo de su gestión.

Innovación: Innovar es una acción movida desde el factor de la empresa que tiene la intención de generar transformación en mejora de la solución en la cual está el individuo crea en sí mismo en beneficio del individuo y la comunidad.

Vocación del Servicio: Es colocar el servicio a disposición del individuo y la comunidad, con desprendimiento y sensibilidad social

1.2 Declaración de Cumplimiento del Marco Normativo y Limitaciones

Quilisalud E.S.E dio cumplimiento en la preparación de la información financiera con base en el marco conceptual y las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos aplicados a las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, establecido mediante la Resolución 414 de 2014 y el marco normativo y catálogo general de cuentas para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, establecido mediante Resolución 139 de 2020 y sus modificaciones.

1.3 Base normativa y Periodo cubierto

Las siguientes notas fueron elaboradas atendiendo principalmente los criterios de revelación contenidos en la Norma de Elaboración y Presentación de Estados Financieros. Adicionalmente, incorpora revelaciones de las Normas que hacen referencia a Políticas Contables generales y estimaciones, que son aplicables a los hechos económicos del caso.

Los Estados Financieros Individuales presentados son: Estado de Situación Financiera; Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo, los cuales 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 integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, y se presentan de forma comparativa con el periodo anterior.

1.4 Forma de Organización y/o Cobertura

Quilisalud E.S.E. en sus Estados Financieros presentados no contienen, agregan o consolidan información de unidades dependientes o de fondos sin personería jurídica.

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 determinadas de la siguiente manera:

2.1. Bases de Medición

El criterio de medición utilizado por Quilisalud E.S.E para reconocer los elementos en los Estados Financieros, corresponde al Costo. Según este criterio, los activos se miden por el efectivo y otros cargos pagados o por pagar para la adquisición, formación y colocación de los bienes en condiciones de utilización o enajenación. Los pasivos se registran por el valor de los productos o servicios recibidos o por el efectivo y equivalente de efectivo que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda en el curso normal de la operación.

2.2. Moneda Funcional y de Presentación, Redondeo y Materialidad

Tipo de Moneda: Pesos colombianos

Moneda de Presentación de los Estados Financieros: Pesos colombianos (COP)

Unidad de redondeo: Cifras en pesos

Criterio de Materialidad: En la elaboración de los Estados Financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa originados durante los periodos contables presentados.

2.3. Hechos Ocurridos Después Del Periodo Contable

Los Estados Financieros se presentan al 31 diciembre de 2024 en el caso del Estado de Situación Financiera, y del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024 en el caso del Estado de Resultado Integral, comparativos con la vigencia 2023. No se realizaron ajustes al valor en libros de activos y pasivos por hechos ocurridos después del cierre del periodo contable.

2.4. Otros Aspectos

En la presente vigencia no se incluyeron otros aspectos en relación con las bases de medición y presentación de los Estados Financieros.

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

3.1. Juicios

La información financiera fue preparada con base en las políticas contables de la Entidad

QUILISALUD E.S.E y el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.

3.2. Estimaciones y Supuestos

3.2.1. Cálculo del Deterioro de Cartera:

Para el cálculo de deterioro de cartera se tomó el saldo de cuentas por cobrar a 31 de diciembre de 2024. Se calculó el flujo futuro estimado FFE: el cual corresponde al valor depurado obtenido de descontar del saldo de las cuentas por cobrar a 31 de diciembre 2024, el valor proyectado de recaudo (% de promedio del recaudo de los tres últimos años) y el valor proyectado de glosas (% de proyección de glosas aceptadas). Se calcula el valor presente (VP) del flujo futuro de efectivo, para ello se toma tasa efectiva anual (26.39%) expedida por la Superintendencia Financiera de Colombia a diciembre 2024, y se multiplica por el número de periodos (tiempo estimado de cobro). Habrá deterioro si el valor del flujo futuro estimado FFE es mayor que el obtenido como valor presente. Las cuentas por cobrar de entidades en liquidación se les calculan deterioro del 70% y del 100%. Además, los Procesos de Cartera y Auditoría de Cuentas de Quilisalud E.S.E., efectúan un análisis por cliente y asigna un porcentaje de estimación, teniendo en cuenta el comportamiento de la glosa, devoluciones y otros factores que incidan sobre las cuentas por cobrar. El valor del deterioro se registra como un gasto que afecta el resultado del periodo y se incrementa el valor del deterioro acumulado. Si en una medición posterior, las pérdidas por deterioro disminuyen debido a eventos objetivamente relacionados con su origen, se disminuirá el valor del deterioro acumulado y se afectará el resultado del periodo.

3.2.2. Cálculo de Provisión Para Litigios y Demandas:

La provisión para litigios y demandas a 31 de diciembre de 2024 fue calculada y certificada al Proceso de Contabilidad, por el Asesor Jurídico de Quilisalud E.S.E, para lo cual se realiza un análisis de la probabilidad de perdida de los procesos instaurados en contra de la ESE y se le asigna un valor estimado a cada proceso judicial, por posible fallo en contra de la E.S.E.

3.3. Correcciones Contables

En la vigencia 2024 no se realizaron registros contables por correcciones de periodos anteriores, y no hubo re-expresión de los Estados Financieros.

3.4 Riesgos Asociados a los Instrumentos Financieros

Quilisalud E.S.E a 31 de diciembre de 2024 no tiene constituidos instrumentos financieros.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

4.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, depósitos en entidades financieras. No existen restricciones de uso sobre estas partidas de efectivo y equivalentes al efectivo. Los equivalentes al efectivo representan inversiones destinadas a realizar los pagos de obligaciones a corto plazo y que cumplan con las siguientes condiciones: sean de gran liquidez, venzan en tres meses o menos, contados desde la fecha de su adquisición, sean fácilmente convertibles en efectivo y estén sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

4.2. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por Quilisalud E.S.E. en desarrollo de la prestación de servicios de salud, de la cual se espera en el futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Las Cuentas Por Cobrar se clasificarán al costo, de acuerdo a los plazos de pago normales establecidos en la política de crédito. Las cuentas por cobrar que sean clasificadas al costo amortizado, corresponderán a los derechos para los que la empresa pacta plazos de pago superiores a los normales en el negocio y el sector.

Las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el rendimiento efectivo, menos los pagos recibidos, menos cualquier disminución en el valor por deterioro.

Al final de cada período, la empresa evalúa si las cuentas por cobrar presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada hasta el monto acumulado en libros. En el caso de las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría de costo amortizado, la reversión del deterioro tampoco excede el costo amortizado que se habría determinado en la fecha de reversión si no se hubiera contabilizado la pérdida del valor por deterioro.

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.

4.3. Inventarios

La Empresa QUILISALUD E.S.E. reconocerá como inventarios, los activos adquiridos, con la intención de consumirse en actividades ligadas a la prestación de servicios de salud. Las mermas, sustracciones o vencimiento de los inventarios de Quilisalud E.S.E. implican el retiro de los mismos y se reconocerán como gasto del periodo.

Los inventarios se medirán por los costos en los que se haya incurrido y que están asociados con la prestación de los servicios de salud. Los costos de prestación de los servicios de salud se medirán por las erogaciones y cargos de mano de obra, materiales y costos indirectos en los que se haya incurrido y que estén asociados a la prestación del mismo. La mano de obra y los demás costos relacionados con el personal de administración general no se incluirán en el costo del servicio, sino que se contabilizarán como gastos del periodo en el que se haya incurrido en

ellos.

Para efectos de valoración y determinación de los costos Quilisalud E.S.E utiliza el Sistema de Inventario Permanente y aplica el método de valoración Primeras en Entrar Primeras en Salir (PEPS). La Empresa Quilisalud E.S.E., además cuenta con un sistema de semaforización que indica el estado de los insumos y materiales próximos a vencer, al cual se le hace el seguimiento respectivo para que sean utilizados antes de su fecha de vencimiento.

4.4. Propiedades, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo se registran a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existan. El costo del activo incluye los desembolsos directamente atribuibles a su ubicación en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa.

Las adiciones y mejoras efectuadas a un elemento de propiedades, planta y equipo, que tengan la probabilidad de generar beneficios económicos futuros y cuyo costo pueda medirse con fiabilidad, se reconocen como mayor valor del activo y en consecuencia, afectan el cálculo futuro de la depreciación. Por su parte, el mantenimiento y las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocen como gasto en el resultado del periodo.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo inicia cuando los activos están disponibles para su uso previsto, es decir, se encuentre en el lugar y en un contexto necesario para operar de la manera prevista por la gerencia, con excepción de los terrenos, los cuales no se deprecian.

El Método de Depreciación realizado es el de Línea Recta. La depreciación se realiza mensualmente y de manera individual, teniendo en cuenta la clasificación de cada grupo de las cuentas de la Propiedad, Planta y Equipo. La vida útil estimada de los activos depreciables de Quilisalud se define teniendo en cuenta los beneficios económicos futuros y el potencial de servicio del activo, así:

Activos Depreciables	Años de Vida Útil
Edificaciones	50
Redes, Líneas y Cables	25
Maquinaria y Equipo	15
Equipo Médico y Científico	10
Muebles, Enseres y Equipo Oficina	10
Equipos de Comunicación	10
Equipos de Computación	5
Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	10

Las desagregaciones de los elementos de propiedades, planta y equipo que son utilizados en el

Área Asistencial para la prestación de servicios de salud y en los gastos de Administración y Operación se describen a continuación:

Elemento de PPyE	Prestación de Servicios	Administración y Operación
EDIFICACIONES	70%	30%
REDES, LINEAS Y CABLES	30%	70%
MAQUINARIA Y EQUIPO	65%	35%
EQUIPO LABORATORIO	100%	0%
EQUIPO APOYO DIAGNOSTICO	100%	0%
MUEBLES Y ENSERES	40%	60%
EQUIPO DE OFICINA	40%	60%
EQUIPO COMUNICACIÓN	40%	60%
EQUIPO COMPUTACIÓN	40%	60%
EQUIPO DE TRANSPORTE	60%	40%
EQUIPO DE TRANSPORTE terceros	100%	0%

4.5. Activos Intangibles

Los activos intangibles se medirán por su costo menos la amortización acumulada menos el deterioro acumulado. El cargo por amortización se reconocerá en el mismo periodo. La amortización de los activos intangibles estará en función del valor residual, la vida útil y el método de amortización. La empresa iniciará la amortización del activo intangible cuando él, se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para ser usado y finaliza cuando dicho activo se da de baja; La amortización no cesará cuando el activo esté sin utilizar.

Quilisalud E.S.E. realiza como método de amortización, el método lineal, el cual prevé reflejar el consumo de los beneficios económicos futuros que se derivan de los activos intangibles. La amortización de los activos intangibles se realiza de manera mensual e individual. La vida útil utilizada para la amortización de los activos intangibles de Quilisalud E.S.E. es de 20 años tanto para licencias como para software, y las desagregaciones de los activos utilizados en el Área Asistencial para la prestación de servicios de salud y en actividades administrativas y operativas se describen a continuación:

Elemento de Activos Intangibles	Prestación de Servicios	Administración y Operación
LICENCIAS	40%	60%
SOFTWARE	40%	60%

4.6. Deterioro del valor de los activos

Al final de cada período, 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 de 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 libros del activo, después de la reversión de una pérdida por deterioro del valor, no exceda al valor en libros que tendría el activo si no se le hubiera reconocido dicha pérdida.

4.7. Cuentas por pagar:

Las cuentas por pagar registran las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera en el futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo. Las cuentas por pagar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido a la empresa es normal o si es superior al normal.

Las cuentas por pagar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado se miden de la siguiente manera: Cuando se hayan pactado precios diferenciados para ventas con plazos de pago superiores a los normales, se empleará el precio establecido por el proveedor para ventas con plazos normales de pago; o cuando no se hayan pactado precios diferenciados para ventas con plazos de pago superiores a los normales, se empleará el valor presente de los flujos futuros descontados a la tasa de referencia del mercado para transacciones similares durante el periodo que exceda al plazo normal para el negocio y el sector. En la Empresa Quilisalud E.S.E. las cuentas por pagar se clasifican al costo es decir por el valor de la obligación.

Las cuentas por pagar se dejarán de reconocer cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando la obligación se haya pagado, expirado o se haya transferido a un tercero.

4.8. Beneficios a los empleados a corto plazo:

Corresponde a las obligaciones adquiridas por Quilisalud E.S.E. como resultado de los servicios prestados por los empleados durante el periodo contable, y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo periodo.

Estos beneficios se miden por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

4.9. Provisiones

Se reconocen como provisiones los pasivos a cargo de Quilisalud E.S.E que están sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento. Las provisiones son reconocidas cuando la empresa tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita como resultado de un suceso pasado, por la que probablemente debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos futuros para cancelar la obligación y sobre la que puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

Las provisiones se miden por el valor que refleje la mejor estimación del desembolso que se requiere para cancelar la obligación presente o para transferirla a un tercero en la fecha de presentación.

4.10. Ingresos, Costos y Gastos

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

Los ingresos por la prestación de servicios de salud se reconocen en el momento en el que el servicio es prestado y se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. Los ingresos por subvenciones se reconocen cuando sea posible asignarles un valor, de lo contrario serán únicamente objeto de revelación. Los ingresos por intereses se miden a partir de la tasa de interés efectiva. Los demás ingresos financieros se reconocen en el momento en que se realizan valoraciones o la baja en cuentas.

Los costos de venta se reconocen en el momento en que el servicio es prestado e incluyen las erogaciones que están asociadas directamente con la prestación del mismo.

Por su parte, los gastos se reconocen en la medida que se haya incurrido en ellos.

4.11. Uso de Estimaciones

A continuación, se presentan los principales supuestos respecto del futuro y otras fuentes de incertidumbre que requieren estimaciones al cierre del periodo contable, y que presentan un riesgo significativo de causar ajustes materiales en los valores libros de activos y pasivos:

4.12. Vida Útil, Valores Residuales y Métodos de Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo.

La vida útil, los valores residuales y el método de depreciación de las propiedades, planta y equipo, se revisan y ajustan, de ser necesario, al final de cada periodo contable. La determinación de las vidas útiles, los valores residuales y los métodos de depreciación se realizan teniendo en cuenta la utilización prevista del activo, evaluada con referencia a la capacidad que se espere del mismo, el desgaste físico esperado, la obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras en la producción, o de los cambios en la demanda del mercado de los servicios que se obtienen con el activo.

4.13. Valor Razonable y Costo de Reposición de Activos

En ciertos casos, el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni Administran Ahorro del Público requiere que algunos activos sean valorados con referencia a su valor razonable o su costo de reposición dependiendo de la Norma que le sea aplicable al activo en cuestión, por ejemplo, los inventarios. El Valor razonable es el precio que podría ser recibido al vender un activo o el precio que podría ser pagado al liquidar un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición. Las bases para la medición de activos a su valor razonable son los precios vigentes en mercados activos. Por su parte, el costo de reposición de los activos se mide por el efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo que deberían pagarse para adquirir o producir un activo similar al que se tiene o, por el costo actual estimado de reemplazo del activo por otro equivalente.

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 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 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
- NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION
- NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESION – 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

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 Contable definida por Quilisalud E.S.E.

La composición del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el Estado de Situación Financiera Individual al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es la siguiente:

CUENTA CONTABLE	NAT.	CONCEPTO	31/12/2024	31/12/2023	Va.
11	Db	Efectivo y Equivalentes Al Efectivo	12.042.804.356	1.207.132.273	898%
1105	Db	Caja	0	4.100	-100%
1110	Db	Depósitos en Instituciones Financieras	12.042.804.356	1.207.128.173	898%

5.1. Caja

Representa los saldos de cuotas moderadoras pendientes de ser consignadas en bancos; para la vigencia 2024 presenta una variación negativa de 100% con respecto a la vigencia anterior, debido a que las cuotas de recuperación fueron consignadas en su totalidad.

5.2. Depósitos En Instituciones Financieras

Representan los dineros que posee Quilisalud E.S.E. en las diferentes Entidades Bancarias (Banco de Occidente, Banco Davivienda y Banco de Bogotá. La Empresa posee dos (2) cuentas corrientes y dieciséis (16) cuentas de ahorro.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2024 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	12.042.804.356,00	1.207.128.173,00	10.835.676.183,00	165.731.960,00	0,7
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	6.745.507,00	54.131.436,00	-47.385.929,00		
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	12.036.058.849,00	1.152.996.737,00	10.883.062.112,00	165.731.960,00	1,4

El total de los depósitos en Instituciones Financieras presenta una variación positiva del 898% al 31 de diciembre 2024 con respecto a la vigencia pasada, debido al saldo final de la vigencia sobre los recursos que fueron transferidos por la Agencia Española de Cooperación Internacional para el Desarrollo Proyecto AECID y los saldos sobre los recursos transferidos por el Ministerio de Salud y Protección Social para ser ejecutados en equipos básicos de salud Resolución 1184 04 Julio 2024, para reposición Centro de Atención de Quilisalud y para Proyecto PASIVI.

A continuación, se detallan los recursos que Quilisalud E.S.E. posee en caja y en las cuentas tanto corrientes como de ahorros:

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO QUILISALUD E.S.E.				
NIT 817,003,532-4				
SALDO CAJA BANCOS A DICIEMBRE 2024				
CUENTAS	SALDO	INGRESOS	EGRESOS	SALDO
	ANTERIOR	VALOR	VALOR	FINAL
CAJA	4.500,00	1.418.300,00	1.422.800,00	0,00
TOTAL CAJA	4.500,00	1.418.300,00	1.422.800,00	0,00
CUENTA CORRIENTE				
Banco Occidente 043-00383-9 (PRINCIPAL)	3.786.106,95	339.201.204,00	336.242.391,00	6.744.919,95
Banco Occidente 043-00943-0 (Pic Mpal)	586,78	0,00	0,00	586,78
TOTAL CUENTA CORRIENTE	3.786.693,73	339.201.204,00	336.242.391,00	6.745.506,73
CUENTA DE AHORROS				
Banco Occidente 043-82439-0 (PAGOS)	257.024.758,61	1.652.405.458,56	1.904.571.087,88	4.859.129,29
Banco Occidente 043-00486-1 (Rec Propios)	7.310,52	0,00	0,00	7.310,52
Banco Occidente 043-85329-0 (Pic Dptal)	15.639.756,17	52.803.138,09	65.223.430,90	3.219.463,36
Banco Occidente 043-86558-3 (Rec Vac 2021)	644.116,36	53.001.028,20	53.600.000,00	45.144,56
Banco Occidente 043-86685-4 (Ah Pic Mpal)	41.203.622,84	691.943.621,35	731.187.033,00	1.960.211,19
Banco Occidente 043-86587-2 (Ah Pic B.Aires)	0,00	0,00	0,00	0,00
Banco Davivienda 011 800 200 245 (Rec Propios)	14.587.487,81	27.364.241,52	41.315.618,14	636.111,19
Banco Davivienda 0118 0021 6506 (SUBVENCION AECTID)	246.332.614,46	32.172.566,15	120.074.160,00	158.431.020,61
Banco Bogota 111445672 Rec Propios	7.332.929,98	480.556,00	4.470.668,55	3.342.817,43
Banco Davivienda 0118 0022 4427 (Res 1831-23)	0,00	0,00	0,00	0,00
Banco Davivienda 0118 0022 4534 (Eq. Bas. Salud)	1.625.967.438,36	7.088.249,93	469.484.693,22	1.163.570.995,07
Banco Davivienda 0118 0022 5416 (Repos C Quilis)	11.084.037.036,24	25.600.889,02	442.116.287,63	10.667.521.637,63
Banco Occidente 043-86953-6 (Papsivi)	58.578.168,53	2.258,69	26.115.419,21	32.465.008,01
Banco Occidente 043-86954-4 (Cert Discapacidad)	0,00	0,00	0,00	0,00
Banco Davivienda 0118 0023 2065 (Res 1499 E.B)	0,00	0,00	0,00	0,00
Banco Davivienda 0118 0023 2503 (Res 1184 E.B)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL CUENTA DE AHORROS	13.351.355.239,88	2.542.862.007,51	3.858.158.398,53	12.036.058.848,86
TOTAL CAJA Y BANCOS	13.355.146.433,61	2.883.481.511,51	4.195.823.589,53	12.042.804.355,59

Del total de los depósitos en Instituciones Financieras, se concluyen los siguientes saldos: \$16.901.384,72 corresponden a recursos propios Quilisalud E.S.E provenientes de los recaudos por prestación de los servicios de salud.

\$3.219.463,36 corresponden a recursos del PIC Departamental.

\$1.960.211,19 corresponden a recursos del PIC Municipal.

\$158.431.020,61 corresponden a recursos proyecto AECID Cooperación Internacional.

\$1.162.305.630,07 corresponden al saldo de los recursos que se tienen para ser ejecutados en equipos básicos de salud Resolución 1184 04 Julio 2024, transferidos por el Ministerio de Salud y Protección Social.

\$10.667.521.637,63 corresponden al saldo de los recursos que se tienen para ser ejecutados en la reposición Centro de Atención de Quilisalud transferidos por el Ministerio de Salud y Protección Social en el mes de enero 2024.

\$32.465.008,01 corresponden al saldo de los recursos que se tienen para ser ejecutados en el Proyecto PAPSIVI transferidos por el Ministerio de Salud y Protección Social.

Es importante mencionar que no se recaudó el pago de la segunda cuota del Plan de

Intervenciones Colectivas - PIC Departamental debido a inconvenientes de tipo administrativo y de Emssanar SAS con quien se tiene contrato suscrito bajo la modalidad de cápita (Pago anticipado), no hizo efectivo el recaudo correspondiente al mes de diciembre 2024.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

La siguiente nota está incluida en la Nota 4 del Listado de Notas Que No Aplican a la Empresa Quilusalud E.S.E.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

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

La composición de las cuentas por cobrar presentadas en el Estado de Situación Financiera Individual al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS CON CORTE A		Va.
CUENTA CONTABLE	NAT.	CONCEPTO	31/12/2024	31/12/2023	Va.
13	Db	Cuentas Por Cobrar	8.653.541.544	4.966.589.228	74%
1319	Db	Cuentas Por Cobrar Prestación Servicios de	5.501.071.942	3.330.439.191	65%
1324	Db	Subvenciones Por Cobrar	7.981.581	11.854.547	-33%
1384	Db	Otras Cuentas Por Cobrar	1.950.138	1.950.138	0%
1385	Db	Cuentas Por Cobrar De Difícil Recaudo	4.072.973.730	2.278.831.040	79%
1386	Cr	Deterioro Acumulado de Cuentas Por Cobrar	-148.110.236	-127.933.069	16%
1386	Cr	Deterioro Acumulado de Cuentas Por Cobrar de	-782.325.611	-528.552.619	48%

Las cuentas por cobrar representan un 24,36% del total de los activos de la Empresa y reflejan un incremento del 74% respecto a la vigencia anterior. Estas cuentas están conformadas por Cuentas por Cobrar Prestación de Servicios de Salud, Subvenciones por Cobrar, Otras Cuentas por Cobrar, Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo y el Deterioro de las Cuentas por Cobrar tanto de Prestación de Servicios como de Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo, de las cuales las más significativas son las cuentas por cobrar prestación de servicios de salud con un total de \$5.501.071.942 representado en un 57,46% del total de ambas (\$9.574.045.672) y cuentas por cobrar de difícil recaudo por \$4.072.973.730 representado en un 42,54%.

7.1. Cuentas Por Cobrar Prestación Servicios de Salud (Cuenta Contable 1319)

Las cuentas por cobrar de prestación de servicios de salud, es decir menores a un año, presentan un incremento de \$2.170.632.751 correspondiente a una variación positiva del 65% con respecto a la vigencia pasada, debido al aumento en la facturación. Estas cuentas por cobrar se presentan a continuación de manera detallada:

NIT	DETALLE ENTIDADES ADMINISTRADORAS DE PLANES DE BENEFICIOS DE SALUD - EAPB	SALDO CUENTAS POR COBRAR PRESTACION SERVICIOS DE SALUD AL 31-12-2024	SALDO CUENTAS POR COBRAR PRESTACION SERVICIOS DE SALUD AL 31-12-2023
900156264	NUEVA EPS S.A	\$ 1.955.015.827,00	\$ 195.654.428,12
900935126	ASMET SALUD EPS S.A.S.	\$ 1.593.835.813,56	\$ 1.371.230.326,56
817001773	ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA A.R.S	\$ 931.973.154,00	\$ 440.462.358,00
901021565	EMSSANAR SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	\$ 379.578.006,00	\$ 497.844.958,00
837000084	ASOCIACION MUTUAL ESS MALLAMAS	\$ 236.398.074,61	\$ 166.448.958,50
891580016	DEPARTAMENTO DEL CAUCA DEL CAUCA	\$ 201.139.456,97	\$ 295.076.519,97
900978341	FONDO NACIONAL DE GESTION DEL RIESGO DE DESASTRES	\$ 118.377.714,00	\$ -
800251440	EPS SANITAS	\$ 60.263.372,00	\$ 39.654.940,00
805001157	SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD S.O.S	\$ 8.088.924,00	\$ 8.869.732,00
891500269	MUNICIPIO DE SANTANDER	\$ -	\$ 305.886.807,53
	OTRAS EAPB	\$ 16.401.600,00	\$ 9.310.162,52
	TOTAL	\$ 5.501.071.942	\$ 3.330.439.191

Se puede observar que del total de las cuentas por cobrar de prestación de servicios, las más representativas en la vigencia 2024 son: Asmet Salud EPS SAS con una representación del 28.97%, Asociación Indígena del Cauca con un 16,94%, Emssanar SAS con un 6.90%, y el Departamento del Cauca con un 3.66%; Cabe anotar que Nueva EPS S.A. presenta una cartera por \$1.955.015.827 con la mayor representación equivalente al 35.53%, cartera de la cual se han recibido recaudos y que por falta de soportes de pago no se han legalizado para cruzar con estas cuentas.

A continuación se presentan las cuentas por cobrar de prestación de servicios de salud detalladas por Régimen:

Detalle de las CxC por Servicios Prestados (Cuenta Contable 1319)	SALDO AL 31/12/2024	% Representativo del Total CxC Prestación Servicios de Salud
Total CxC Prestación Servicios de Salud Regimen Subsidiado	\$ 4.967.469.063	90,30%
Total CxC Prestación Servicios de Salud Regimen Contributivo	\$ 207.637.185	3,77%
Total CxC Prestación Servicios de Salud Atención con cargo a Recursos Acciones de Salud Publica	\$ 189.058.046	3,44%
Otras Cuentas por Cobrar Servicios de Salud	\$ 118.377.714	2,15%
Total CxC Prestación Servicios de Salud Atención con cargo al Subsidio a la Oferta	\$ 12.081.412	0,22%
Total CxC Prestación Servicios de Salud Atención Accidentes de Tránsito SOAT Compañías de Seguros	\$ 3.189.878	0,06%
Total CxC Prestación Servicios de Salud Régimen Especial	\$ 2.526.644	0,05%
Total CxC Prestación Servicios de Salud IPS Privadas	\$ 732.000	0,01%
TOTAL	\$ 5.501.071.942	100,00%

Se observa que las más representativas del total de las cuentas por cobrar de prestación de

servicios corresponden a:

- El Régimen Subsidiado con un 90.30% del total de las cuentas por prestación de servicios de salud; y a continuación se detalla por Entidades Administradoras de Planes de Beneficios de Salud – EAPB:

NIT	EAPB	SALDO AL 31/12/2024	% Representativo del Total CxC Régimen Subsidiado
900156264	NUEVA EPS S.A	\$ 1.919.355.497	38,64%
900935126	ASMET SALUD EPS S.A.S.	\$ 1.517.767.029	30,55%
817001773	ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA A.R.S	\$ 897.463.583	18,07%
901021565	EMSSANAR SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	\$ 378.894.106	7,63%
837000084	ASOCIACION MUTUAL ESS MALLAMAS	\$ 227.150.133	4,57%
800251440	EPS SANITAS	\$ 15.912.829	0,32%
	OTRAS EAPB	\$ 10.925.887	0,22%
	TOTAL	\$ 4.967.469.064	100,00%

En el Régimen Subsidiado las EAPB con cuentas por cobrar más relevantes (incluyendo lo radicado y pendiente por radicar al 31 diciembre 2024) está Nueva EPS con un 38.64%, cartera de la cual se han recibido recaudos y que por falta de soportes de pago no se han legalizado para cruzar con estas cuentas; Asmet Salud SAS con una representación del 30.55%; Asociación Indígena del Cauca – AIC con un 18.07% y Emsanar SAS con el 7.63% y Mallamás con un 4.57%.

- El Régimen Contributivo del total de las cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud (cuenta contable 1319) representa un 4%; a continuación se detalla este régimen por Entidades Administradoras de Planes de Beneficios de Salud – EAPB:

NIT	EAPB	SALDO AL 31/12/2024	% Representativo del Total CxC Régimen Contributivo
900935126	ASMET SALUD EPS S.A.S.	\$ 76.068.785	36,64%
800251440	EPS SANITAS	\$ 44.350.543	21,36%
900156264	NUEVA EPS S.A	\$ 35.660.330	17,17%
817001773	ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA A.R.S	\$ 34.509.571	16,62%
837000084	ASOCIACION MUTUAL ESS MALLAMAS	\$ 9.247.942	4,45%
805001157	SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD S.O.S	\$ 5.477.231	2,64%
	OTRAS EAPB	\$ 2.322.783	1,12%
	TOTAL	\$ 207.637.185	100,00%

En el Régimen Contributivo las EAPB con cuentas por cobrar más relevantes (incluyendo lo radicado y pendiente por radicar al 31 diciembre 2024) está Asmet Salud

SAS con una representación del 36.64%; EPS Sanitas con un 21.36%, Nueva EPS con un 17.17% cartera de la cual se han recibido recaudos y que por falta de soportes de pago no se han legalizado para cruzar con estas cuentas; Asociación Indígena del Cauca – AIC con un 16.62% y Mallamás con el 4.45%.

- Atención con cargo al subsidio a la oferta corresponde a los servicios prestados a la Secretaría Departamental de Salud por concepto de PIC Departamental de acuerdo a lo ejecutado del Contrato Interadministrativo No. 1750 de 2024 por \$92.209.729 por los servicios facturados tercera cuota del PIC Departamental, y \$96.848.316 correspondientes a la segunda cuota equivalente al 70% de ejecución del Contrato del PIC Departamental que quedó pendiente por radicar.
- Otras Cuentas por Cobrar Servicios de salud por \$118.377.714 corresponden a los servicios facturados al 31 diciembre 2024 a la Unidad Nacional Gestión del Riesgo y Desastres – UNGRD por dicho valor.

Es importante referir que las EAPB como Asmet Salud EPS SAS, Emssanar SAS, Nueva EPS, se encuentran intervenidas por la Superintendencia Nacional de Salud y que los servicios de salud prestados durante la vigencia 2024 están pactados bajo la modalidad de cápita y bajo la modalidad de Pago Global Prospectivo y que ambas modalidades tienen como finalidad el recaudo oportuno de las cuentas por cobrar, pero en la vigencia 2024, el incumplimiento por parte de estas EAPB ha sido constante.

Se resalta que durante la vigencia 2024, Quilisalud ESE realizó diferentes acciones para lograr la depuración, conciliación y recaudo de estas cuentas por cobrar, entre las acciones realizadas se destacan la participación trimestral en las mesas de saneamiento de cartera en cumplimiento a la Circular 030 del 2013, así como la participación de mesas extrajudiciales realizadas por la Superintendencia Nacional de Salud y gestiones de conciliación y cobro permanente.

En cuanto a las depuraciones de cartera de la vigencia, se han venido adelantando depuración de cartera con la mayoría de las EAPB esto con el fin de conciliar saldos y tener una cartera más real.

7.2. Cuentas Por Cobrar por Subvenciones (Cuenta Contable 1324)

Estas cuentas cierran al 2024 con una variación negativa del 33% con un saldo de \$7.981.581 a nombre del Municipio de Santander de Quilichao correspondientes a valor por certificados de discapacidad.

7.3. Otras Cuentas Por Cobrar (Cuenta Contable 1384)

Cierran al 2024 con igual valor que la vigencia 2023 por \$1.950.138 correspondientes a incapacidades personal de nómina que están pendientes por reembolsar de parte de las EPS Sanitas \$1.172.317 y Nueva EPS \$777.821; Desde el área de Presupuesto-Nómina, se han realizado gestiones de solicitudes de cobro por correo con estas EPS de los cuales se tienen los respectivos soportes y entre las respuestas recibidas, no se van a aceptar algunas de estas

incapacidades porque fueron generadas en las vigencias 2020-2021 durante la emergencia sanitaria por Covid19.

7.4. Cuentas Por Cobrar de Difícil Recaudo (cuenta contable 1385)

Las cuentas por cobrar de difícil recaudo, es decir mayores a un año, tuvieron un incremento en la variación del 79% con respecto a la vigencia pasada, lo cual obedece a la reclasificación efectuada de acuerdo a las edades de cartera, donde las cuentas por cobrar que estaban como corrientes pasan como cuentas de difícil recaudo. Estas cuentas por cobrar se detallan a continuación:

NIT	DETALLE ENTIDADES ADMINISTRADORAS DE PLANES DE BENEFICIOS DE SALUD - EAPB	SALDO CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO AL 31-12-2024	SALDO CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO AL 31-12-2025	% REPRESENTATIVO DEL TOTAL DE LA CARTERA PRESTACION
900935126	ASMET SALUD EPS S.A.S.	\$ 2.315.123.923,20	\$ 1.074.977.288,20	56,84%
817000248	ASMET SALUD A.R.S	\$ 339.953.292,20	\$ 339.953.292,20	8,35%
891580016	DEPARTAMENTO DEL CAUCA DEL CAUCA	\$ 372.140.379,06	\$ 245.038.507,06	9,14%
901021565	EMSSANAR SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	\$ 209.934.210,00	\$ 73.532.265,00	5,15%
900156264	NUEVA EPS S.A	\$ 209.869.257,00	\$ 61.169.225,00	5,15%
800251440	EPS SANITAS	\$ 129.387.638,00	\$ 89.732.698,00	3,18%
817001773	ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA A.R.S	\$ 128.117.021,00	\$ 28.552.243,00	3,15%
837000084	ASOCIACION MUTUAL ESS MALLAMAS	\$ 91.569.132,05	\$ 98.373.310,15	2,25%
830074184	SALUD VIDA A.R.S	\$ 75.786.079,73	\$ 75.786.079,73	1,86%
805001157	SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD S.O.S	\$ 78.490.131,00	\$ 72.523.399,00	1,93%
800140949	CAFESALUD EPS	\$ 57.480.248,57	\$ 57.512.146,19	1,41%
805000427	COOMEVA E.P.S	\$ 16.094.015,00	\$ 16.094.015,00	0,40%
800250119	SALUDCOOP E.P.S	\$ 9.851.566,72	\$ 10.023.888,38	0,24%
901097473	MEDIMÁS EPS S.A.S.	\$ 9.704.719,74	\$ 9.704.719,00	0,24%
	OTRAS EAPB	\$ 29.472.117,00	\$ 25.857.964,00	0,72%
	TOTAL	\$ 4.072.973.730	\$ 2.278.831.040	100,00%

Del total de la cartera de difícil recaudo que registran un valor de \$4.072.973.730 para la vigencia 2024, el 56.84% corresponden a Asmet Salud EPS S.A.S., la cual al cierre de la vigencia adeuda un valor de \$2.315.123.923; El Departamento del Cauca dentro de estas cuentas por cobrar mayores a 360 días tiene una representación del 9.13%, seguido de Asmet Salud ARS con una representación del 8.34%; Emssanar SAS con una representación del 5.15%; Nueva EPS con una representación del 5.15%, cartera de la cual se han recibido recaudos y que por falta de soportes de pago no se han legalizado para cruzar con estas cuentas, ; EPS Sanitas con una representación del 3.17% seguido de Asociación Indígena del Cauca AIC con una representación del 3.14%.

A continuación se presentan las cuentas por cobrar de difícil recaudo detalladas por Régimen:

Detalle de las CxC Difícil Recaudo (cuenta contable 1385)	SALDO AL 31/12/2024	% Representativo del Total CxC Régimen Contributivo
Total CxC Difícil Recaudo Régimen Subsidiado	\$ 3.277.745.239	80,48%
Total CxC Difícil Recaudo Régimen Contributivo	\$ 408.461.909	10,03%
Atención con Cargo al Subsidio de la Oferta Facturación Radicada	\$ 371.449.852	9,12%
Servicios de Salud Atención accidentes de tránsito SOAT por compañías de seguros - con facturación radicada	\$ 5.819.152	0,14%
Servicios de salud Entidades Régimen Especial Facturación Radicada	\$ 4.874.471	0,12%
Servicios de Salud- Otras cuentas por cobrar - con facturación radicada	\$ 2.350.333	0,06%
Servicios de salud IPS Privadas Facturación Radicada	\$ 2.272.774	0,06%
TOTAL	\$ 4.072.973.730	100,00%

Se observa que las más representativas del total de las cuentas por cobrar de difícil recaudo corresponden a:

- El Régimen Subsidiado con un 80.48% del total de las cuentas por cobrar difícil recaudo; y a continuación se detalla por Entidades Administradoras de Planes de Beneficios de Salud – EAPB:

NIT	EAPB	SALDO AL 31/12/2024	% Representativo del Total Cuentas Difícil Recaudo Régimen Subsidiado
900935126	ASMET SALUD EPS S.A.S.	\$ 2.213.700.835	67,54%
817000248	ASMET SALUD A.R.S	\$ 320.047.538	9,76%
901021565	EMSSANAR SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	\$ 199.177.959	6,08%
900156264	NUEVA EPS S.A	\$ 163.188.028	4,98%
817001773	ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA A.R.S	\$ 125.389.537	3,83%
837000084	ASOCIACION MUTUAL ESS MALLAMAS	\$ 91.556.832	2,79%
830074184	SALUD VIDA A.R.S	\$ 75.786.080	2,31%
800140949	CAFESALUD EPS	\$ 49.491.661	1,51%
800251440	EPS SANITAS	\$ 15.676.335	0,48%
805001157	SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD S.O.S	\$ 6.709.089	0,20%
900226715	COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	\$ 2.963.526	0,09%
	OTRAS EAPB	\$ 14.057.819	0,43%
	TOTAL	\$ 3.277.745.239	100,00%

En el Régimen Subsidiado las EAPB con cuentas por cobrar más relevantes está Asmet Salud SAS con una representación del 67.54% sobre el total de este régimen; Asmet Salud ARS con una representación del 9.76%; Emssanar SAS con el 6.08% de representación; Nueva EPS con un 4.98%, cartera de la cual se han recibido recaudos y que por falta de soportes de pago no se han legalizado para cruzar con estas cuentas; Asociación Indígena del Cauca AIC con una representación del 3.83%.

- El Régimen Contributivo del total de las cuentas por cobrar de difícil recaudo (cuenta contable 1385) representa un 10%; a continuación se detalla este régimen por Entidades Administradoras de Planes de Beneficios de Salud – EAPB:

NIT	EAPB	SALDO AL 31/12/2024	% Representativo del Total Cuentas Difícil Recaudo Régimen Contributivo
800251440	EPS SANITAS	\$ 113.711.303	27,84%
900935126	ASMET SALUD EPS S.A.S.	\$ 101.423.088	24,83%
805001157	SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD S.O.S	\$ 71.781.042	17,57%
900156264	NUEVA EPS S.A	\$ 46.681.229	11,43%
817000248	ASMET SALUD A.R.S	\$ 19.905.754	4,87%
805000427	COOMEVA E.P.S	\$ 15.804.877	3,87%
901021565	EMSSANAR SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	\$ 10.756.251	2,63%
800250119	SALUDCOOP E.P.S	\$ 9.851.567	2,41%
800140949	CAFESALUD EPS	\$ 7.988.587	1,96%
901097473	MEDIMÁS EPS S.A.S.	\$ 4.552.005	1,11%
817001773	ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA A.R.S	\$ 2.727.484	0,67%
	OTRAS EAPB	\$ 3.278.722	0,80%
	TOTAL	\$ 408.461.909	100,00%

En el Régimen Contributivo las EAPB con cuentas por cobrar más relevantes está EPS Sanitas con un 27.84%; seguido de Asmet Salud SAS con una representación del 24.83%; Servicio Occidental de Salud con un 17.57%; Nueva EPS con un 11.43% cartera de la cual se han recibido recaudos y que por falta de soportes de pago no se han legalizado para cruzar con estas cuentas.

- Atención con cargo al Subsidio a la oferta corresponde a los servicios prestados a la Secretaría Departamental de Salud por valor de \$371.449.852 población extranjera.

7.5 Deterioro de las Cuentas Por Cobrar (cuenta contable 1386)

En cuanto al total de deterioro se presentó un incremento del 16% en las cuentas por cobrar de prestación de servicios de salud y del 48% en las cuentas por cobrar de difícil recaudo, con respecto a la vigencia anterior, situación que es coherente con el incremento de la cartera. Para el cálculo se realiza inicialmente con lo establecido en la Resolución 426 de 2019 expedida por la Contaduría General de la Nación, sin embargo, de acuerdo al análisis interno del saldo de las cuentas por cobrar, se evidencia la necesidad de realizar la proyección con una tasa de interés más alta, por lo tanto para la vigencia 2024 se realizó con la tasa efectiva anual para crédito de consumo (26.39%) expedida por la Superintendencia Financiera de Colombia a diciembre 2024.

CUENTA CONTABLE	NAT.	CONCEPTO	31/12/2024	31/12/2023	Va.
1386	Cr	Deterioro Acumulado de Cuentas Por Cobrar Prestación Servicios de Salud	-148.110.236	-127.933.069	16%
1386	Cr	Deterioro Acumulado de Cuentas Por Cobrar de Difícil Recaudo	-782.325.611	-528.552.619	48%

En cuanto al total de deterioro de la cartera las cuentas por cobrar prestación de los servicios de salud, es decir el deterioro de cartera menor a un año, se presentó un incremento del 16% respecto a la vigencia anterior, y en el deterioro de las cuentas por cobrar difícil recaudo se presentó un 48% de incremento en la variación, situaciones que son coherentes con los incrementos de estas carteras y cuyo cálculo se realizó teniendo en cuenta el valor inicial de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2024, 31 de diciembre de 2023, 31 de diciembre de 2022, 31 diciembre de 2021 y 31 de diciembre 2020 sumando los valores facturados y restando los valores recaudados, resultando el % de recaudo; de la suma de los porcentajes de recaudo resultante de cada año, se calcula el % histórico de cobro promedio; con el cual se calcula el valor estimado de recaudo, se aplican los % de glosa definitiva proyectada y de la tasa de interés máxima permitida por la Superintendencia Financiera (26,39%), arrojando el valor presente y el valor por deterioro para cada Régimen y por cada EPS. De esta manera, el deterioro acumulado calculado de las cuentas por cobrar a 31 de diciembre de 2024 fue de \$930.435.847,25.

Con relación al deterioro acumulado de las cuentas por cobrar al 31 diciembre de 2024 comparativo con la vigencia 2023, se presentan los siguientes movimientos:

Concepto	DETERIORO ACUMULADO AL 31 DICIEMBRE 2024			
	Saldo Inicial (Vr. Deterioro al 31/12/2023)	Vr. Ajuste Reversión al 31/12/2024	Vr. Ajuste Deterioro al 31/12/2024	Vr. Final Deterioro al 31/12/2024
Deterioro Cuentas por Cobrar Prestación de Servicios de Salud	127.933.069	12.602.707	32.779.875	148.110.236
Deterioro Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo	528.552.620	889.754	254.662.745	782.325.611
TOTAL	656.485.688	13.492.461	287.442.620	930.435.847

De acuerdo al deterioro de las Cuentas por Cobrar Prestación de Servicios de Salud, al valor inicial (deterioro 31/12/2023) \$127.933.069 se le realiza un ajuste por reversión de \$12.602.707 correspondientes a pagos realizados sobre esta cartera, y se le calcula adicionalmente un valor por deterioro de \$32.779.875 para un total de deterioro de las cuentas por cobrar Prestación Servicios de Salud por \$148.110.236.

De acuerdo al deterioro de las Cuentas por Cobrar de difícil recaudo, al valor inicial (deterioro 31/12/2023) \$528.552.620 se le realiza un ajuste por reversión de 889.754 correspondiente a pagos realizados sobre esta cartera, y se le calcula adicionalmente un valor por deterioro de \$254.662.745 para un total de \$782.325.611, debido al incremento de las cuentas por cobrar de difícil recaudo incluye las entidades en proceso de liquidación, que al cierre de la vigencia 2024 no han cancelado sus obligaciones, teniendo en cuenta que el riesgo de incobrabilidad sobre estas cuentas es mayor.

A continuación se presenta el deterioro realizado por Régimen sobre las Cuentas por Cobrar Prestación de Servicios de Salud:

Deterioro CxC Prestación de Servicios de Salud	DETERIORO ACUMULADO AL 31 DICIEMBRE 2024			
	Saldo Inicial (Vr. Deterioro al 31/12/2023)	Vr. Ajuste Reversión al 31/12/2024	Vr. Ajuste Deterioro al 31/12/2024	Vr. Final Deterioro al 31/12/2024
Cuentas por Cobrar Prestación de Servicios REGIMEN SUBSIDIADO	106.922.244	2.965.323	30.138.843	134.095.763
Cuentas por Cobrar Prestación de Servicios REGIMEN SUBSIDIADO	11.464.230	1.241.366	2.521.106	12.743.970
Cuentas por Cobrar Prestación de Servicios ATENCION CON CARGO SUBSIDIO A LA OFERTA	9.195.462	8.357.880	-	837.582
Cuentas por Cobrar Prestación de Servicios ENTIDADES REGIMEN ESPECIAL	262.593	15.362	60.040	307.271
Cuentas por Cobrar Prestación de Servicios COMPAÑIAS SOAT	65.765	-	59.886	125.650
Cuentas por Cobrar Prestación de Servicios IPS PRIVADAS	22.776	22.776	-	-
TOTAL	21.010.825	9.637.385	2.641.032	148.110.236

A continuación se presenta el deterioro realizado por Régimen sobre las Cuentas por Cobrar Difícil Recaudo:

Deterioro CxC Difícil Recaudo	DETERIORO ACUMULADO AL 31 DICIEMBRE 2024			
	Vr. Deterioro al 31/12/2023	Vr. Ajuste Reversión al 31/12/2024	Vr. Ajuste Deterioro al 31/12/2024	Vr. Total Deterioro al 31/12/2024
Cuentas por Cobrar Difícil Recaudo REGIMEN SUBSIDIADO	490.483.278	761.924	234.157.158	723.878.512
Cuentas por Cobrar Difícil Recaudo ATENCION CON CARGO SUBSIDIO A LA OFERTA	32.991.865	-	19.179.207	52.171.072
Cuentas por Cobrar Difícil Recaudo CONTRIBUTIVO	2.868.987	127.830	668.410	3.409.567
Cuentas por Cobrar Difícil Recaudo SOAT Compañías de Seguros	2.208.490	-	657.971	2.866.461
TOTAL	528.552.620	889.754	254.662.745	782.325.611

Se puede observar que tanto en la cartera por Prestación de Servicios de Salud como en la de Difícil Recaudo, el deterioro calculado al 31 de diciembre 2024, es relativo y coherente a los montos existentes con los saldos de estas cuentas por cobrar al cierre de la vigencia 2024.

De acuerdo con las Políticas Contables y de Operación de la Empresa, para realizar el proceso de baja de las cuentas por cobrar por concepto de glosas definitivas correspondientes a la vigencia 2024, se procedió con cada EPS a realizar el proceso de conciliación de glosas agotando y una vez se tenían los saldos de las glosas aceptadas se incluyeron en la certificación emitida por el proceso de auditoría. Posteriormente atendiendo a la Resolución 058 de 2020 de la Contaduría General de la Nación se realizaron los registros contables, afectando la cuenta del ingreso por venta de servicios de salud al débito contra el crédito de la cuenta por cobrar.

A continuación, se presenta el consolidado de las glosas definitivas de la vigencia 2024 que se registraron contablemente:

GLOSAS ACEPTADAS VIGENCIA 2024

REGIMEN	EMPRESA	VR. GLOSA ACEPTADA
SUBSIDIADO	AIC	6.336.790
	MALLAMAS	3.068.258
	ASMET	264.067
	TOTAL	9.669.115
CONTRIBUTIVO	AIC	319.615
	MALLAMAS	213.213
	SANITAS	186.483
	ASMET	2.516.276
	TOTAL	3.235.587
ATENCION POBLACION POBRE NO CUBIERTA	SECRETARIA DEPTAL	20.100
	TOTAL	20100
	TOTAL GLOSAS	12.924.802

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

La siguiente nota está incluida en la Nota 4 del Listado de Notas Que No Aplican a la Empresa Quilisalud E.S.E.

NOTA 9. INVENTARIOS

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

Los inventarios están representados por materiales y suministros utilizados para la prestación de los servicios de salud. Los saldos de la cuenta de inventarios reflejados en el Estado de Situación Financiera Individual al 31 de diciembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN			SALDOS CON CORTE A		Va.
CUENTA CONTABLE	NAT.	CONCEPTO	31/12/2024	31/12/2023	%
15	Db	Inventarios	628.802.684	1.077.419.533	-42%
1514	Db	Materiales y Suministros	628.802.684	1.077.419.533	-42%

La cuenta de Materiales y Suministros está compuesta por Materiales Médico quirúrgicos, materiales reactivos y de laboratorio, materiales odontológicos, repuestos para máquinas (utilizados para equipos médico científico- equipos de laboratorio, equipos de odontología y de oficina), elementos y accesorios de aseo, otros materiales y suministros (los cuales incluye papelería-útiles de escritorio y dibujo y elementos de cafetería y otros materiales y suministros).

9.1. Materiales y Suministros

La desagregación de los inventarios correspondientes a Materiales y Suministros presentados en el Estado de Situación Financiera Individual al 31 de diciembre de 2024, y al 31 de diciembre de 2023 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS CON CORTE A		Va.
CUENTA CONTABLE	NAT.	CONCEPTO	31/12/2024	31/12/2023	%
1514	Db	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 628.802.683,99	\$ 1.077.419.533,28	-42%
151404	Db	Materiales médico - quirúrgicos	\$ 140.193.152,27	\$ 298.882.677,17	-53%
151405	Db	Materiales reactivos y de laboratorio	\$ 216.609.859,93	\$ 267.785.745,03	-19%
151406	Db	Materiales odontológicos	\$ 111.241.993,25	\$ 117.010.775,66	-5%
151409	Db	Repuestos	\$ 32.719.040,95	\$ 25.380.062,95	29%
151417	Db	Elementos y accesorios de aseo	\$ 9.986.431,00	\$ 19.801.099,00	-50%
151490	Db	Otros materiales y suministros	\$ 118.052.206,59	\$ 348.559.173,47	-66%

La cuenta de inventarios presenta una disminución en la variación del 42% respecto a la vigencia anterior, debido a la coyuntura financiera en especial la contratación y comportamiento de pago de las EPS, hace que se prioricen las compras de materiales e insumos necesarios para la prestación del servicio sin que esto implique afectar la calidad en los servicios a los Usuarios. Por otra parte, en la vigencia anterior, mes de diciembre de 2023, se adquirieron insumos para la ejecución del proyecto AECID el cual a diciembre representa un valor de \$164.271.908 y las compras que se realizaron para cubrir las necesidades de los procesos hasta el mes de marzo de la vigencia 2024.

Para efectos de valoración y determinación de los costos, se aplica el método de valuación de inventarios Primeras en Entrar Primeras en Salir (PEPS).

La Empresa Quilisalud E.S.E., además cuenta con un sistema de semaforización que indica el estado de los insumos y materiales próximos a vencer, al cual se le hace el seguimiento respectivo para que sean utilizados antes de su fecha de vencimiento; por lo cual al 31 de diciembre del año 2024 y 31 de diciembre del año 2023, la empresa no tiene inventarios deteriorados.

Durante las vigencias 2024 y 2023, el Área de Almacén realizó mensualmente el informe sobre movimiento del inventario en conciliación con el área contable y se realizó un inventario físico de los materiales y suministros de acuerdo al Acta No. 001 de 2024.

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MATERIALES Y SUMINISTROS	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	1.077.419.533,0	1.077.419.533,0
+ ENTRADAS (DB):	1.775.030.523,0	1.775.030.523,0
Adquisiciones en	1.775.030.523,0	1.775.030.523,0
- SALIDAS (CR):	2.223.647.372,0	2.223.647.372,0
Consumo Institucional	2.223.647.372,0	2.223.647.372,0
= SUBTOTAL	628.802.684,0	628.802.684,0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0
Ajustes/Reclasificaciones en salidas (DB)	0,0	0,0
= SALDO FINAL (31-dic 2024)	628.802.684,0	628.802.684,0
- DETERIORO ACUMULADO	0,0	0,0
= VALOR EN LIBROS AL 31 DIC. 2024 (Saldo final - DA - DE)	628.802.684,0	628.802.684,0

Como se detalla en el cuadro anterior, se inició la vigencia 2024 con el saldo final al 31 de diciembre 2023, al cual se le suman todas las compras de materiales y suministros de la vigencia 2024, así mismo, se le restan las salidas, no hubo ajustes ni reclasificaciones en salidas, ni deterioro en la vigencia, quedando el saldo final que está reflejado en el Estado de Situación Financiera cuenta contable 1514 Inventarios por valor de \$628.802.684.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La siguiente nota fue elaborada atendiendo los criterios de revelación contenidos en la Norma de Propiedades, Planta y Equipo y de deterioro del valor de los activos.

A continuación se muestra la desagregación de las cuentas que componen el grupo propiedades, planta y equipo, comparativo con la vigencia anterior, presentadas en el Estado de Situación Financiera Individual al 31 de diciembre del año 2024 y 31 de diciembre del año 2023, así como la depreciación de cada una de las partidas.

10.1. Detalle de Propiedades, Planta y Equipo

CÓDIGO CONTABLE			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	%
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9.362.754.418	6.336.754.364	48%
1.6.05	Db	Terrenos	1.463.825.000	1.463.825.000	0%
1.6.15	Db	Construcciones en Curso	1.331.514.779	0	100%
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	253.897.921	478.164.799	-47%
1.6.40	Db	Edificaciones	1.812.542.853	1.646.561.730	10%
1.6.50	Db	Redes, líneas y cables	48.976.680	48.976.680	0%
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	43.679.909	43.679.909	0%
1.6.60	Db	Equipo médico y científico	3.032.665.759	2.712.628.396	12%
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	959.618.366	823.357.905	17%
1.6.70	Db	Equipos de comunicación y computación	900.521.938	833.400.680	8%
1.6.75	Db	Equipos de transporte, tracción y elevación	2.671.900.227	1.002.220.227	167%
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-3.156.389.014	-2.716.060.963	16%
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-347.350.944	-319.790.190	9%
1.6.85.03	Cr	Depreciación: Redes, líneas y cables	-12.414.405	-10.919.728	14%
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-19.888.085	-17.374.858	14%
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-1.348.625.648	-1.179.294.748	14%
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-423.856.416	-372.950.859	14%
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipos de comunicación y computación	-501.375.331	-429.367.644	17%
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipos de transporte, tracción y elevación	-502.878.185	-386.362.936	30%

La Propiedad, Planta y Equipo tiene una participación del 26.25% sobre el valor total de los activos y presenta un incremento del 48% respecto a la vigencia anterior. Las cuentas con mayor participación son: 1660-Equipo Médico y Científico \$3.032.665.759 con una variación positiva del 12% debido a la compra de estos equipos en la vigencia 2024; 1675-Equipos de Transporte \$2.671.900.227 con una variación positiva del 167% con respecto a la vigencia pasada, debido a las adquisiciones de dos unidades médico odontológicas y de dos vehículos camionetas cuyos recursos fueron transferidos por el Ministerio de Salud y Protección Social; otra cuenta representativa son las Edificaciones \$1.812.542.853 con una variación positiva del 10% debido a un mayor valor registrado en las Edificaciones de los NAP de Morales Duque y Antonio Nariño. Es importante mencionar que para la vigencia 2024 se tiene saldo en la cuenta 1615-Construcciones en Curso debido a la ejecución de la obra civil del proyecto "Reposición del Centro de Atención de Quilisalud Para La Atención Urbana en Santander de Quilichao", cuyos recursos fueron transferidos por el Ministerio de Salud y Protección Social por un valor total de \$16.397.159.943, de este valor se giró el 30% de anticipo por medio de Fiducia Banco Bogotá para la contratación de la obra civil por valor de \$4.681.204.126.80 y de este valor se han registrado en la cuenta de Construcciones en Curso lo amortizado sobre el anticipo por valor d \$1.331.514.779.

La depreciación de la Propiedad, Planta y Equipo a 31 de diciembre de 2024 presenta una variación positiva del 16% respecto a la vigencia anterior, esto debido al incremento en el valor de la Propiedad, Planta y Equipo vigencia 2024. Quilisalud E.S.E. utilizó el método de línea recta para el cálculo de la depreciación de todos los elementos de propiedad, planta y equipo, se calculó y registró de manera mensual e individualizada por cada activo.

A continuación, se presenta el detalle de saldos y movimientos de bienes muebles de Propiedad, Planta y Equipo durante la vigencia 2024.

En el periodo contable 1 de enero del 2023 a 31 de diciembre del 2023, Quilisalud E.S.E no realizo proceso de bajo de bienes.

10.2. Detalle Saldos y Movimientos Edificaciones en Curso

CONCEPTOS	SALDO 2024	(-) DETERIORO ACUMULADO	(=) VALOR EN LIBROS	% AVANCE	FECHA ESTIMADA DE TERMINACIÓN
CONSTRUCCIONES EN CURSO	1.331.514.779,00	0,00	1.331.514.779,00	9%	OCT. 2025
Edificaciones	1.331.514.779,00	0,00	1.331.514.779,00	9%	OCT. 2025
"Reposición del Centro de Atención de Quilisalud Para La Atención Urbana en Santander de Quilichao"	1.331.514.779,00	0,00	1.331.514.779,00	9%	OCT. 2025

Para la vigencia 2024 se tiene saldo en la cuenta 1615-Construcciones en Curso un saldo de \$1.331.514.779 por concepto de la ejecución de la obra civil del proyecto "Reposición del Centro de Atención de Quilisalud Para La Atención Urbana en Santander de Quilichao", cuyos recursos fueron transferidos por el Ministerio de Salud y Protección Social por un valor total de \$16.397.159.943, de este valor se giró el 30% de anticipo por valor de \$4.681.204.126.80 por medio de Fiducia Banco Bogotá para la contratación de la obra civil y de este valor se han registrado en la cuenta de Construcciones en Curso lo amortizado sobre el anticipo por valor de \$1.331.514.779.

10.3. Detalle Saldos y Movimientos Propiedad Planta y Equipo – Bienes Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	1.463.825.000,0	1.646.561.730,0	3.154.329.541,3
+ ENTRADAS (DB):	0,0	165.981.123,0	165.981.123,0
Adquisiciones en compras		165.981.123,0	165.981.123,0
Otras entradas de bienes inmuebles	0,0	0,0	0,0
- SALIDAS (CR):	0,0	0,0	0,0
Disposiciones (enajenaciones)			0,0
= SUBTOTAL	1.463.825.000,0	1.812.542.853,0	3.276.367.853,0
(Saldo inicial + Entradas - Salidas)			
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)		0,0	0,0
= SALDO FINAL (31-dic)	1.463.825.000,0	1.812.542.853,0	3.276.367.853,0
(Subtotal + Cambios)			
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0,0	347.350.944,0	347.350.944,0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0,0	319.790.191,0	319.790.191,0
+ Depreciación aplicada vigencia actual	0,0	27.560.753,0	27.560.753,0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,0	0,0	0,0
= VALOR EN LIBROS	1.463.825.000,0	1.465.191.909,0	2.929.016.909,0
(Saldo final - DA - DE)			
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,0	19,2	10,6
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0

Como se detalla en el cuadro anterior, se inició la vigencia 2024 con el saldo final al 31 de diciembre 2023, al cual se le suman todas las adquisiciones en compras y/o donaciones recibidas de la vigencia 2024, así mismo, se le restan las salidas, y esto arroja el saldo al 31 de diciembre de 2024. Los bienes inmuebles - Terrenos no se les aplica cálculo por depreciación ya que su vida útil se considera ilimitada; se detalla el saldo inicial de la depreciación acumulada de las Edificaciones correspondiente al saldo final vigencia 2023 más la depreciación de la vigencia actual lo cual nos arroja el valor total de depreciación acumulada al 31 diciembre 2024; no hubo deterioro en la vigencia, quedando los saldos finales que están reflejados en el Estado de Situación Financiera en la cuenta de Propiedad Planta y Equipo.

10.4. Detalle Saldos y Movimientos Propiedad Planta y Equipo - Bienes Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	REDES, LÍNEAS Y CABLES	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)	48.976.680,3	43.679.909	833.400.680	1.002.220.227	2.712.628.396	823.357.905	478.164.799	5.893.451.916
+ ENTRADAS (DB):	0,0	0,0	84.399.599	1.669.680.000	320.037.363	136.260.461	2.035.429.456	4.245.806.879
Adquisiciones en compras		0,0	84.399.599	0	320.037.363	136.260.461	2.035.429.456	2.576.126.879
Donaciones recibidas			0	1.669.680.000	0	0	0	1.669.680.000
- SALIDAS (CR):	0,0	0,0	0,0	0	0	0	2.259.696.334	2.259.696.334
Disposiciones (enajenaciones)		0,0	17.278.341,0	0	0	0	2.259.696.334	2.276.974.675
SUBTOTAL = (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	48.976.680,3	43.679.909	900.521.938	2.671.900.227	3.032.665.759	959.618.366	253.897.921	7.862.284.120
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0
SALDO FINAL (31-dic) = (Subtotal + Cambios)	48.976.680,3	43.679.909	900.521.938	2.671.900.227	3.032.665.759	959.618.366	253.897.921	7.862.284.120
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	19.888.085,0	17.374.858	501.375.331	502.878.185	1.348.625.648	423.856.416	0	2.794.110.438
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	17.374.858,0	14.596.148	429.367.644	386.362.936	1.179.294.748	372.950.859	0	2.382.572.335
+ Depreciación aplicada vigencia actual	2.513.227,0	2.778.710	72.007.687	116.515.249	169.330.900	50.905.557	0	411.538.103
VALOR EN LIBROS = (Saldo final - DA - DE)	29.088.595,3	26.305.051	399.146.607	2.169.022.042	1.684.040.111	535.761.950	253.897.921	5.068.173.682
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA	40,6	39,8	55,7	18,8	44,5	44,2	0,0	35,5
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Como se detalla en el cuadro anterior, se inició la vigencia 2024 con el saldo final al 31 de diciembre 2023, al cual se le suman todas las adquisiciones en compras y/o donaciones recibidas de la vigencia 2024, así mismo, se le restan las salidas, y esto arroja el saldo al 31 de diciembre de 2024. Además se detalla el saldo inicial de la depreciación acumulada correspondiente al saldo final vigencia 2023 más la depreciación de la vigencia actual lo cual nos arroja el valor total de depreciación acumulada al 31 diciembre 2024; no hubo deterioro en la vigencia,

quedando los saldos finales que están reflejados en el Estado de Situación Financiera en la cuenta de Propiedad Planta y Equipo.

10.5. Estimaciones

El Método de Depreciación realizado es el de Línea Recta. La depreciación se realiza mensualmente y de manera individual de la Propiedad, Planta y Equipo, teniendo en cuenta la clasificación de cada grupo de sus cuentas. La vida útil estimada de los activos depreciables de Quilisalud se define teniendo en cuenta los beneficios económicos futuros y el potencial de servicio del activo, así:

Activos Depreciables	Años de Vida Útil
Edificaciones	50
Redes, Líneas y Cables	25
Maquinaria y Equipo	15
Equipo Médico y Científico	10
Muebles, Enseres y Equipo Oficina	10
Equipos de Comunicación	10
Equipos de Computación	5
Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	10

Las desagregaciones de los elementos de propiedades, planta y equipo que son utilizados en el área asistencial para la prestación de servicios y en los gastos de administración y operación se describen a continuación:

Elemento de PPyE	Prestación de Servicios	Administración y Operación
EDIFICACIONES	70%	30%
REDES, LINEAS Y CABLES	30%	70%
MAQUINARIA Y EQUIPO	65%	35%
EQUIPO LABORATORIO	100%	0%
EQUIPO APOYO DIAGNOSTICO	100%	0%
MUEBLES Y ENSERES	40%	60%
EQUIPO DE OFICINA	40%	60%
EQUIPO COMUNICACIÓN	40%	60%
EQUIPO COMPUTACIÓN	40%	60%
EQUIPO DE TRANSPORTE	60%	40%
EQUIPO DE TRANSPORTE terceros	100%	0%

Durante el año 2024 no se presentó cambios en las estimaciones de vida útil, ni de valor residual, ni de costos estimados de desmantelamiento, así como tampoco, cambio en el método de depreciación.

NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES

La siguiente nota está incluida en la Nota 4 del Listado de Notas Que No Aplican a la Empresa Quilusalud E.S.E.

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

La siguiente nota está incluida en la Nota 4 del Listado de Notas Que No Aplican a la Empresa Quilusalud E.S.E.

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION

La siguiente nota está incluida en la Nota 4 del Listado de Notas Que No Aplican a la Empresa Quilusalud E.S.E.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

La siguiente nota fue elaborada atendiendo los criterios de revelación contenidos en la Norma de Otros Activos – Activos Intangibles y de Deterioro del Valor de los Activos.

La desagregación de los Activos Intangibles presentada en el Estado de Situación Financiera Individual al 31 de diciembre del año 2024 y 31 de diciembre el año 2023 es la siguiente:

CÓD	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS		VARIACIÓN
			2024	2023	%
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	688.316.868,00	628.911.665,00	9%
1.9.70	Db	Activos intangibles	882.993.479,00	766.494.349,00	15%
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-194.676.611,00	-137.582.684,00	41%
1.9.76	Cr	Deterioro acumulado de activos intangibles (cr)			0,00

El valor total de los activos intangibles está representado en licencias y software, los cuales son de propiedad de la entidad y a 31 de diciembre del 2024 representan un valor de \$304.962.845 y \$578.030.634 respectivamente.

La distribución de la Amortización entre los costos y gastos de la E.S.E presentados en el Estado de Resultados Integral Individual para los períodos terminados el 31 de diciembre del año 2024 y el 31 de diciembre al año 2023, se registra teniendo en cuenta:

Elemento de Activos Intangibles	Prestación de Servicios	Administración y Operación
LICENCIAS	40%	60%
SOFTWARE	40%	60%

Teniendo en cuenta la observación realizada por Revisoría Fiscal en la vigencia 2023, se

reversaron valores de amortización de Software que en periodos anteriores al año 2020, habían sido amortizados por mayor valor.

14.1 Detalle Saldos y Movimientos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
SALDO INICIAL	188.463.716	578.030.634	766.494.350
+ ENTRADAS (DB):	116.499.129	0	116.499.129
Adquisiciones en compras	116.499.129	0	116.499.129
Donaciones recibidas	0	0	0
Otras transacciones sin contraprestación	0	0	0
- SALIDAS (CR):	0	0	0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	304.962.845	578.030.634	882.993.479
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	304.962.845	578.030.634	882.993.479
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	88.268.982	106.407.629	194.676.611
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	60.076.587	77.506.097	137.582.684
+ Amortización aplicada vigencia actual	32.467.270	28.901.532	61.368.802
- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada	4.274.875	0	4.274.875
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	0	0	0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	216.693.863	471.623.005	688.316.868
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	28,9	18,4	22,0
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0

Como se detalla en el cuadro anterior, se inició la vigencia 2024 con el saldo final al 31 de diciembre 2023, al cual se le suman todas las adquisiciones en compras y/o donaciones recibidas y otras transacciones sin contraprestación de la vigencia 2024, así mismo, se le restan las salidas, se suman los cambios y medición posterior y esto arroja el saldo final al 31 de diciembre de 2024. Además se detalla el saldo inicial de la amortización acumulada correspondiente al saldo final vigencia 2023 más la amortización de la vigencia actual lo cual nos arroja el valor total de depreciación acumulada al 31 diciembre 2024; no hubo deterioro en la vigencia, quedando los saldos finales que están reflejados en el Estado de Situación Financiera en la cuenta de Otros Activos-Intangibles.

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

La siguiente nota está incluida en la Nota 4 del Listado de Notas Que No Aplican a la Empresa Quilisalud E.S.E.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

La siguiente nota está incluida en la Nota 4 del Listado de Notas Que No Aplican a la Empresa Quilisalud E.S.E.

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

La siguiente nota está incluida en la Nota 4 del Listado de Notas Que No Aplican a la Empresa Quilisalud E.S.E.

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

La siguiente nota está incluida en la Nota 4 del Listado de Notas Que No Aplican a la Empresa Quilisalud E.S.E.

NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TÍTULOS DE DEUDA

La siguiente nota está incluida en la Nota 4 del Listado de Notas Que No Aplican a la Empresa Quilisalud E.S.E.

NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR

La siguiente nota está incluida en la Nota 4 del Listado de Notas Que No Aplican a la Empresa Quilisalud E.S.E.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

La siguiente nota fue elaborada atendiendo los criterios de revelación contenidos en la Norma de Cuentas por Pagar

La desagregación de las cuentas por pagar presentada en el Estado de Situación Financiera Individual al 31 de diciembre del año 2024 y 31 de diciembre el año 2023 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	%
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	134.149.146,00	283.345,00	47245%
2.4.01	Cr	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	59.487.038	0	100%
2.4.07	Cr	Recursos a Favor de Terceros	364.395	283.345	29%
2.4.90	Cr	Otras Cuentas por Pagar	74.297.713	0	100%

Este grupo de Cuentas Por Pagar, está compuesto por Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales - 2401, Recursos a Favor de Terceros - 2407 y Otras Cuentas Por Pagar – 2490. El grupo de Cuentas Por Pagar cierra la vigencia 2024 con un total de \$134.149.146 y con una variación significativa frente a la vigencia 2023 del 47245% debido a los incrementos específicamente en las cuentas 2401 y 2490.

La causa principal para cerrar con cuentas por pagar se relaciona con la falta de oportunidad en la contratación con las EAPB y el comportamiento de pago de las mismas durante la vigencia 2024, lo cual conlleva a una disminución en la liquidez y solvencia económica de la Empresa. La fuente de financiación para el pago de estas cuentas, son los recursos que ingresen por la venta en la prestación de los servicios de salud y las estrategias a implementar para su cancelación seguir concertando mesas de conciliación de cartera con las EAPB principalmente con Asmet Salud S.A.S y AIC y mediante la Superintendencia de Salud establecer acuerdos y compromisos de pagos con las mismas.

Es importante mencionar que estas cuentas por pagar correspondientes a la vigencia 2024, fueron constituidas mediante Resolución No. 170 de Diciembre 31 de 2024.

21.1 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales (Cuenta Contable 2401)

Presenta una variación positiva del 100% en la vigencia 2024 con respecto a la vigencia pasada, lo cual obedece al pago pendiente a nombre de Laboratorios Biotek por valor de \$59.487.038, el cual fue constituido como cuenta por pagar de acuerdo al Acto Administrativo Resolución No. 170 de Diciembre 31 de 2024.

21.2 Recursos a Favor de Terceros (Cuenta Contable 2407)

Tuvo un incremento del 29% en la vigencia 2024, debido a que en la vigencia pasada sólo quedaron cuentas por pagar de \$283.345 y en la vigencia 2024 quedaron por \$364.395, correspondiente a cuotas de recuperación cobradas a usuarios y cuyas facturadas posteriormente fueron anuladas, debido en su mayoría a que el usuario pertenecía al régimen contributivo en el momento de la prestación del servicio, más al momento de la auditoría previa a la radicación de la factura, ya el usuario había sido trasladado al régimen subsidiado, razón por la cual no procede el cobro de la cuota de recuperación y queda como una cuentas por pagar al Usuario.

21.3 Otras Cuentas Por Pagar (Cuenta Contable 2490)

Esta cuenta 2490 se incrementó en un 100% debido a otras cuentas por pagar que quedaron pendientes de Grupo Kazol SAS por \$32.274.294 y de Servicios Empresariales Plus por \$42.023.419.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

La siguiente nota fue elaborada atendiendo los criterios de revelación contenidos en la Norma de Beneficios a Empleados

La desagregación de los beneficios a empleados presentada en el Estado de Situación Financiera Individual al 31 de diciembre del año 2024 y 31 de diciembre el año 2023 es la siguiente:

CÓDIGO CONTABLE		NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
				2024	2023	%
2.5		Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	56.557.500,00	40.227.211,00	41%
2.5.11		Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	56.557.500,00	40.227.211,00	41%
		Db	PLAN DE ACTIVOS	0,00	0,00	0,00
(+) Beneficios			RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	56.557.500,00	40.227.211,00	41%
(-) Plan de Activos			A corto plazo	56.557.500,00	40.227.211,00	41%
			A largo plazo	0,00	0,00	0,00
(=) NETO			Por terminación del vínculo laboral o contractual	0,00	0,00	0,00
			Posempleo	0,00	0,00	0,00

La cuenta Beneficios a los Empleados presenta un saldo causado al 31 de diciembre del 2024, correspondiente a obligaciones adquiridas por la empresa como resultado de los servicios prestados por los empleados dentro del periodo contable. En esta vigencia presenta un incremento en la variación del 41%, correspondiente al valor provisionado en las prestaciones sociales del personal de nómina, la cual se calcula mensualmente.

22.1 Detalle Beneficios a los Empleados (Cuenta Contable 2511)

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	56.557.500,0
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	17.309.116,0
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	12.078.578,0
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	12.962.797,0
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	372.849,0
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	13.834.160,0

Los saldos de las cuentas Beneficios a Empleados corresponden a provisión de prestaciones sociales por concepto de vacaciones, prima de vacaciones, prima de servicios y bonificaciones corresponden al valor causado a 31 de diciembre de 2023 de algunos empleados que no han cumplido un año de servicio, razón por cual los valores quedan provisionados.

NOTA 23. PROVISIONES

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

Dentro del Estado de Situación Financiera Individual al 31 diciembre de 2024 y al 31 diciembre de 2023, se tienen registradas el grupo de Provisiones los cuales se presentan a continuación:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	%
2.7	Cr	PROVISIONES	85.802.310,00	63.802.310,00	34%
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	85.802.310,00	63.802.310,00	34%

La Provisión Litigios y Demandas cuenta contable 2701, posibles condenas pecuniarias en contra de Quilisalud E.S.E., por procesos jurídicos y/o demandas adelantados en contra de la Empresa, la cual tuvo un incremento al 31 diciembre de 2024 del 34% por \$22.000.000.

23.1. Litigios y Demandas

ASOCIACIÓN DE DATOS			VALOR EN LIBROS - CORTE 2024						FINAL
			INICIAL	ADICIONES (CR)		DISMINUCIONES (DB)			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	VALORES NO UTILIZADOS, O REVERSADOS DEL PERIODO	SALDO FINAL
LITIGIOS Y DEMANDAS			63.802.310,0	22.000.000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	85.802.310,0
Administrativas			63.802.310,0	22.000.000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	85.802.310,0
Nacionales	PN		63.802.310,0	22.000.000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	85.802.310,0

El valor correspondiente a la provisión de litigios y demandas se registra con base en la certificación emitida por el Área Jurídica, quien realiza un análisis de cada proceso y estima el valor probable de pérdida. El valor registrado contablemente esta soportado con la certificación emitida a 31 de diciembre del 2024, la cual incluye los diez (10) procesos que cursan en contra de Quilisalud E.S.E de los cuales hay seis (6) procesos por acción de reparación directa y cuatro (4) procesos por acción de nulidad y restablecimiento del derecho y de acuerdo a la probabilidad de fallo en contra de Quilisalud ESE se calcula el valor de la provisión por cada uno de los procesos.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

La siguiente nota fue elaborada atendiendo los criterios de revelación contenidos en la Norma de Otros Pasivos

En cuanto al grupo de Otros Pasivos se incluyen las cuentas de Avances y Anticipos Recibidos y Otros Pasivos Diferidos, como se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	%
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	21.899.775.890,00	1.509.906.624,00	1350%
2.9.01	Cr	Avances y anticipos recibidos	2.601.207.625,00	797.716.028,00	226%
2.9.90	Cr	Otros pasivos diferidos	19.298.568.265,00	712.190.596,00	2610%

Al 31 diciembre de 2024 del total de Otros Pasivos el 93,10% (\$20.389.869.267) son corrientes, y el 6,90% (\$1.509.906.623) son no corrientes.

24.1. Anticipos Recibidos Sobre Convenios y Acuerdos (Cuenta Contable 2901)

La cuenta 2901 corresponde a Anticipos Recibidos Sobre Convenios y Acuerdos realizados por las siguientes Entidades Administradoras de Planes de Beneficios de Salud – EAPB la cual se detalla a continuación:

NIT	DETALLE ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS DE ENTIDADES ADMINISTRADORAS DE PLANES DE BENEFICIOS DE SALUD - EAPB	31-12-2024	31-12-2023
900156264	Nueva EPS	\$ 1.740.176.873,28	\$ 74.411.578,40
900978341	Fondo Nacional de Gestión del Riesgo	\$ 593.544.688,50	\$ 539.986.728,50
817001773	Asociación Indígena del Cauca A.R.S	\$ 112.078.048,00	\$ 78.626.575,00
900935126	Asmet Salud EPS S.A.S.	\$ 91.880.220,00	\$ 70.031.528,00
800251440	EPS Sanitas	\$ 54.455.576,00	\$ 9.721.880,00
0	Otras EAPB	\$ 9.072.219,00	\$ 5.800.351,00
837000084	Asociación Mutual ESS Mallamas	\$ -	\$ 7.370.150,00
901021565	Emssanar SAS	\$ -	\$ 11.767.237,00
	TOTAL	\$ 2.601.207.625	\$ 797.716.028

Al 31 de diciembre de 2024, Estos anticipos a pesar de que se han realizado las gestiones desde el Proceso de Cartera para la consecución de los soportes de pago, no se han podido legalizar por falta de los mismos ya que no han sido enviados por las EAPB para que posteriormente se pueda cruzar dicha información con la cartera respectiva y no aplicar pago a una cuenta o factura que no se ha pagado. El anticipo registrado a nombre del Fondo Nacional Gestión de Riesgo por \$593.544.688, fue recibido mediante la modalidad de giro previo por concepto de vacunación Covid y al cierre de la vigencia no se ha podido legalizar porque cuando se hizo el cierre de vacunación Covid19, no se generaron unas actas ante el Ministerio de Salud y Protección Social; actualmente ya se enviaron los documentos requeridos a la Secretaría Departamental de Salud para que sean reenviados al Ministerio y este pueda dar el visto bueno y se pueda legalizar.

24.2. Otros Pasivos Diferidos (Cuenta Contable 2990)

Estos Pasivos Diferidos corresponden a Subvenciones Condicionadas correspondientes a los recursos recibidos por Entidades del Gobierno Nacional y Extranjero, los cuales en la proporción que se van ejecutando, se van disminuyendo de esta cuenta y se van llevando al

ingreso; estos son los saldos:

NIT	DETALLE ENTIDADES QUE TRANSFIRIERON RECURSOS POR SUBVENCIONES - OTROS PASIVOS DIFERIDOS	31-12-2024	AL 31-12-2023
830008263	Oficina Técnica De Cooperación Embajada De España	\$ 53.615.249	\$ 712.190.596
900474727	Ministerio De Salud y Protección Social	\$ 19.244.953.016	\$ -
	TOTAL	\$ 19.298.568.266	\$ 712.190.596

Los saldos registrados al 31 diciembre 2024 corresponden a lo pendiente por ejecutar de los recursos recibidos por la Oficina Técnica de Cooperación Embajada de España-AECID, para financiar la intervención “Fortalecimiento del Sistema de Vigilancia Comunitaria en Salud Para Mejorar el Control del COVID19 y Otros Eventos de Interés en Salud Pública, en Santander de Quilichao”; también estos saldos de la cuenta 2990 Otros Pasivos Diferidos corresponden a los recursos transferidos por el Ministerio de Salud y Protección Social para los Proyectos de Equipos Básicos de Salud según Resolución 1184 04 Julio 2024, Reposición Centro de Atención de Salud Quilisalud transferidos en el mes de enero 2024 y Proyecto PAPSIVI enfocado a la atención primaria en salud mental.

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

La siguiente nota está incluida en la Nota 4 del Listado de Notas Que No Aplican a la Empresa Quilisalud E.S.E.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

La siguiente nota fue elaborada atendiendo los criterios de revelación contenidos en la Norma de Cuentas de Orden Deudoras y Acreedoras.

Está conformado por las cuentas de Orden Deudoras en las cuales se tienen registradas la facturación glosada en venta de servicios de salud y cuentas de Orden Acreedoras en la cual se tienen registrados los procesos judiciales.

26.1. Cuentas de Orden Deudoras

Estas representan el valor de las objeciones a las facturas presentadas por Quilisalud E.S.E ante las diferentes Entidades Administradoras de Plan de Beneficios, las cuales se reflejan en el Estado de Situación Financiera Individual al 31 de diciembre del año 2024 y 31 de diciembre el año 2023 de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	%
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	0,00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	543.393.327,00	426.259.015,00	27%
8.3.33	Db	Facturación glosada en venta de servicios de salud	543.393.327,00	426.259.015,00	27%
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-543.393.327,00	-426.259.015,00	27%
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-543.393.327,00	-426.259.015,00	27%

El saldo de las cuentas de orden deudoras presenta un incremento del 27% respecto a la vigencia anterior y es coherente con el incremento de las ventas de los servicios de salud.

Detalle de la Facturación Glosada en los Servicios de Salud por Entidades	Saldo al 31/12/2024	Variación
Empresas Promotoras de Salud	315.351.614	58,03%
Facturación Glosada por Otras Entidades	220.757.268	40,63%
Entidades Territoriales o Fondos Descentralizados	4.957.484	0,91%
Compañías de Seguros	1.630.881	0,30%
Entidades de Régimen Especial	696.080	0,13%
TOTAL	543.393.327	100,00%

En el saldo de la facturación glosada de Empresas Promotoras de Salud por valor de \$315.351.614 corresponden principalmente a Asmet Salud EPS por un valor de \$128.616.584, Asociación Indígena del Cauca-AIC por \$119.439.560, EPS Sanitas por \$30.792.702, Asociación Mutual Mallamas por \$11.463.205, Emssanar por \$10.163.811, Servicio Occidental de Salud-SOS por \$6.457.474 y Nueva EPS por \$6.211.841; el saldo de la facturación glosada por Otras Entidades por valor de \$220.757.268 que se registra al cierre de la vigencia 2024, en un 100% corresponde a la facturación de servicios prestados a población extranjera y que se facturaron con cargo a la Secretaria de Salud del Departamento del Cauca desde la vigencia 2019 hasta marzo del 2021 y que a la fecha de cierre no ha sido posible subsanar, debido a que desde el año 2021, no hubo acuerdo entre las partes y la conciliación pasó a una segunda instancia. No obstante, no ha sido posible realizarla debido a que la Secretaria de Salud del Departamento del Cauca a la fecha no cuenta con el Proceso de Auditoría.

Del total de la facturación glosada en los servicios de salud, lo comprenden las Empresas Promotoras de Salud como se detallan a continuación:

NIT	DETALLE POR EAPB DE FACTURACION GLOSADA EN SERVICIOS DE SALUD	VALOR AL 31-12-2024
891580016	Departamento Del Cauca	\$ 225.714.752
900935126	Asmet Salud EPS S.A.S.	\$ 128.616.584
817001773	Asociación Indígenal del Cauca A.R.S	\$ 119.439.560
800251440	EPS Sanitas	\$ 30.792.702
837000084	Asociación Mutua ESS MALLAMAS	\$ 11.463.205
901021565	EMSSANAR SAS	\$ 10.163.811
805001157	Servicio Occidental de Salud S.O.S	\$ 6.457.474
900156264	Nueva EPS S.A	\$ 6.211.841
	OTRAS EAPB	\$ 4.533.398,00
	TOTAL	\$ 543.393.327

Del total de la facturación glosada en los servicios de salud, el 41.53% corresponde al Departamento del Cauca, el 23.66% a Asmet Salud SAS16.584 y el 21.98% a Asociación Indígena del Cauca-AIC.

26.2 Cuentas de Orden Acreedoras

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2024	2023	%
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00	0%
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	4.580.248.990,00	4.219.035.080,00	9%
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	4.580.248.990,00	4.219.035.080,00	9%
9.1.20.02	Cr	Laborales	0,00	97.269.210,00	-100%
9.1.20.04	Cr	Administrativos	4.580.248.990,00	4.121.765.870,00	11%
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-4.580.248.990,00	-4.219.035.080,00	9%
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	-4.580.248.990,00	-4.219.035.080,00	9%

Las cuentas de orden acreedoras representan el valor de las demandas interpuestas por terceros en contra de Quilisalud E.S.E, las contingencias identificadas al 31/12/2024 y 31/12/2023 en las cuentas 9120 Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos y 9905 Pasivos Contingentes Por Contra, presentaron un incremento en la vigencia 2024 del 9% con respecto a la vigencia pasada y el concepto de las demandas y litigios, es el descrito en la Nota No 23.1. Litigios y Demandas, que refiere el mismo asunto.

NOTA 27. PATRIMONIO

La siguiente nota fue elaborada atendiendo principalmente los criterios de revelación contenidos en la Norma de Presentación de Estados Financieros

La desagregación del Patrimonio presentada en el Estado de Situación Financiera Individual al 31 de diciembre del año 2024 y 31 de diciembre el año 2023 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	%
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	13.487.483.504,00	12.604.266.109,00	7%
3.2.08	Cr	Capital fiscal	3.478.372.759,00	3.478.372.759,00	0%
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	9.121.263.589,00	7.659.140.736,00	19%
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	887.847.156,00	1.466.752.614,00	-39%

Dentro del Capital Fiscal se incluye el monto inicialmente invertido por el Estado para la creación de la Empresa Social del Estado Quilisalud E.S.E. Adicionalmente, de conformidad con los criterios establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública vigente hasta el 31 de diciembre de 2016, en el saldo del capital fiscal se incluyeron los siguientes conceptos que se originaron con anterioridad a la aplicación del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público:

- El valor de la reclasificación de los excedentes de los ejercicios anteriores, al inicio de cada período contable.
- El valor de los bienes y derechos reclasificados de la cuenta patrimonio público incorporado, al inicio de cada período contable.
- El valor de las obligaciones trasladadas a otras entidades contables públicas.
- El valor de las obligaciones condonadas.

El Impacto por Transición a la aplicación del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público Resolución 414 2014, aplicado por la Empresa desde el 1 de enero de 2017, su desagregación de sus componentes es la siguiente: De acuerdo a las reclasificaciones, eliminaciones y creaciones de cuentas realizadas durante los periodos de transición y aplicación al nuevo marco de regulación, a continuación se presenta un cuadro donde se aprecia cómo se afectó la cuenta 3268 Impacto Por Transición al Nuevo Marco Normativo:

CUENTA	NOMBRE	DEBITO	CREDITO
1480	PROVISION CUENTAS POR COBRAR	\$ 247.762.918,45	
326817	IMPACTO X TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO		\$ 247.762.918,45
1580	PROVISION PARA PROTECCION INVENTARIOS	\$ 1.009.848,00	
326817	IMPACTO X TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO		\$ 1.009.848,00
326805	IMPACTO X TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO	\$ 90.197,00	
158002	REGISTRO DETERIORO ACUMULADO INVENTARIOS		\$ 90.197,00
326803	IMPACTO X TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO	\$ 332.617.576,38	
1586	REGISTRO DETERIORO ACUMULADO CUENTAS POR COBRAR		\$ 332.617.576,38
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 460.914.860,00	
326806	IMPACTO X TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO		\$ 460.914.860,00
1695	PROVISION PARA PROTECCION PP Y E	\$ 122.596.956,00	
326817	IMPACTO X TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO		\$ 122.596.956,00
326806	IMPACTO X TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO	\$ 460.914.860,00	
1999	VALORIZACIONES		\$ 460.914.860,00
3240	SUPERAVIT X VALORIZACIONES	\$ 460.914.860,00	
326806	IMPACTO X TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO		\$ 460.914.860,00
3255	PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	\$ 334.348.053,00	
3208	CAPITAL FISCAL		\$ 334.348.053,00
TOTALES DEBITO AFECTADOS CUENTA IMPACTOS POR TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN		\$ 793.622.633,38	\$ 1.293.199.442,45
SALDO AL 1 ENERO 2017 EN CUENTA 3268 IMPACTO POR TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN			\$ 499.576.809,07

El saldo de la cuenta Impactos por Transición al Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, fue reclasificado en enero de 2019 en la cuenta Resultados de Ejercicios Anteriores por instrucción de la Contaduría General de la Nación, cuyo valor fue de \$499.576.808.68, como se puede apreciar en el Estado de Cambios en el Patrimonio y en el Estado de Situación Financiera Individual al 31 de diciembre de 2019, quedando esta cuenta en ceros.

Al cierre de la vigencia 2024, el Patrimonio presenta un incremento del 7% respecto a la vigencia anterior.

NOTA 28. INGRESOS

La siguiente nota fue elaborada atendiendo principalmente los criterios de revelación contenidos en la Norma de Ingresos de Actividades Ordinarias, así como los de la Norma de Presentación de Estados Financieros.

La desagregación de los ingresos en el Estado de Resultado Integral Individual para los periodos contables terminados al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	%
4	Cr	INGRESOS	20.601.632.062,00	16.278.904.424,00	27%
4.3	Cr	Venta en la Prestación de los Servicios de Salud	17.952.403.368,00	14.512.893.463,00	24%
4.4	Cr	Transferencias y Subvenciones	2.607.746.332,00	1.588.923.919,00	64%
4.8	Cr	Otros Ingresos	41.482.362,00	177.087.042,00	-77%

Los ingresos son los recursos en efectivo o en especie recibidos por la Empresa, que incrementan su Patrimonio; son clasificados en ingresos por Venta en la Prestación de los Servicios de Salud, Transferencias y Subvenciones y Otros Ingresos.

En cuanto a los ingresos de Quilisalud E.S.E en la vigencia 2024 se presenta un incremento en la variación del 27% respecto a la vigencia anterior, resultado que demuestra que los lineamientos de la Administración de la Empresa en cuanto al fortalecimiento de la estrategia de Atención Primaria en Salud (APS) a nivel extramural, para llegar a la comunidad ha sido efectiva tanto para el cuidado de salud de nuestros Usuarios como para aumentar la venta en la prestación de los servicios de salud, así como también la importancia de las gestiones que le permitan a la Empresa a recibir ingresos por concepto de subvenciones y generar ingresos de rendimientos financieros sobre los saldos de las cuentas bancarias de la entidad.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	%
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	20.601.632.061,00	16.278.904.424,00	27%
4.3	Cr	Venta de servicios	17.952.403.367,00	14.512.893.463,00	24%
4.3.12	Cr	Prestación de los Servicios de salud	17.952.403.367,00	14.512.893.463,00	24%
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	2.607.746.332,00	1.588.923.919,00	64%
4.4.30	Cr	Transferencias y Subvenciones	2.607.746.332,00	1.588.923.919,00	64%
4.8	Cr	Otros ingresos	41.482.362,00	177.087.042,00	-77%
4.8.02	Cr	Financieros	27.230.749,00	165.731.960,00	-84%
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	759.152,00	3.403.359,00	-78%
4.8.30	Cr	Reversión de las pérdidas por deterioro de valor	13.492.461,00	7.951.723,00	70%

28.1. Ingresos Por Venta en la Prestación de los Servicios de Salud

Los ingresos por venta de servicios de salud en la vigencia 2024 representan un 87.14% del total de los ingresos de la Empresa.

A continuación se detalla en el siguiente cuadro los servicios de salud prestados al 31 de diciembre 2024 comparativos con la vigencia 2023:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	%
4312	Cr	SERVICIOS DE SALUD	17.952.403.367,61	14.512.893.462,56	24%
431217	Cr	Servicios ambulatorios - Consulta externa y proced	851.950.256,01	666.928.060,00	28%
431219	Cr	Servicios ambulatorios - Salud oral	200.939.444,40	123.768.471,00	62%
431220	Cr	Servicios ambulatorios - Promoción y prevención	3.077.495.210,00	2.303.078.829,44	34%
431246	Cr	Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	347.228.585,20	365.481.453,00	-5%
431247	Cr	Apoyo diagnóstico - Imagenología	61.023.500,00	0,00	100%
431289	Cr	Servicios conexos a la salud - Centros y puestos d	986.585,00	0,00	100%
431294	Cr	Servicios conexos a la salud - Servicios de ambula	19.028.654,00	7.541.778,00	152%
431296	Cr	Servicios de salud Prestados con el Mecanismo de P	11.474.335.395,00	10.406.289.625,12	10%
431297	Cr	Servicios de salud Prestados con el Mecanismo de P	1.919.415.738,00	639.805.246,00	200%

Como se puede evidenciar en la información los servicios más representativos son Servicios de Salud Prestados con el Mecanismos Pago Global Prospectivo-PGP y Servicios Ambulatorios Promoción y Prevención los cuales tienen una representación sobre el total de los ingresos por servicios de salud del 63.91% y del 17.14% respectivamente.

28.2. Ingresos Por Transferencias y Subvenciones

Corresponde a los recursos transferidos por Subvenciones del Gobierno extranjero y Nacional y que han sido ejecutados durante la vigencia, es decir, desde el 01 de enero de 2024 a 31 diciembre 2024 y del 01 de enero de 2023 a 31 diciembre 2023; del total de los ingresos, los ingresos por transferencias y subvenciones presentan una representación del 12.65% correspondiente a \$2.607.746.332; en la vigencia 2024 presentan una variación positiva del 64% con respecto a la vigencia 2023, correspondiente a los diferentes Proyectos que se están ejecutando valor que se refleja en el Estado de Resultado Integral Individual. Estos recursos al ser ejecutados se debitan de la cuenta 2990 Otros Pasivos Ingresos Diferidos por Subvenciones y se reconocen en la cuenta 4430 Ingresos por Subvenciones.

En el siguiente cuadro se registran detalladamente los siguientes saldos a nivel de tercero:

NIT	EMPRESA	VALOR AL 31-12-2024	VALOR AL 31-12-2023
900474727	MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCIÓN SOCIAL	\$ 1.864.194.787	\$ 90.955.440
830008263	OFICINA TECNICA DE COOPERACION EMBAJADA DE ESPAÑA	\$ 658.575.347	\$ 1.307.104.604
891580016	DEPARTAMENTO DEL CAUCA DEL CAUCA	\$ -	\$ 15.570.870
800105552	ORGANIZACIÓN INTERNACIONAL PARA LAS MIGRACIONES -O	\$ 84.976.198	\$ 175.293.006
TOTAL		\$ 2.607.746.332	\$ 1.588.923.919

28.3. Otros Ingresos

Compuesto por Ingresos Financieros, Ingresos Diversos y Reversión por las Pérdidas por Deterioro Valor. De acuerdo al total de los Ingresos, esta cuenta Otros Ingresos, representa el 0.20%. Al cierre de la vigencia 2024, estos ingresos tuvieron una disminución en la variación del 77% con respecto a la vigencia 2023.

Los Ingresos Financieros corresponden a los rendimientos financieros como resultado de los recursos que se tienen en las cuentas bancarias a nombre de la Empresa. Estos presentan una disminución debido a que en la vigencia 2023 hubo mayores rendimientos financieros sobre lo depositado en la cuenta del Proyecto de la Agencia Española de Cooperación Internacional para el Desarrollo-AECID. Para la vigencia 2024 los depósitos que se tienen en bancos corresponden a los recursos de Quilisalud ESE, recursos de AECID y a los recursos transferidos por el Ministerio de Salud y Protección Social; los rendimientos financieros generados en las cuentas destinadas para los Proyectos del Ministerio de Salud y Protección Social deben ser reintegrados a este Ministerio.

Reversión por las Pérdidas por Deterioro Valor de las Cuentas por Cobrar corresponde al ajuste por reversión de \$13.492.461, relacionado con los pagos realizados sobre el total de la cartera, como se detalla en la Nota 7 numeral 7.4 Deterioro de las Cuentas Por Cobrar (cuenta contable 1386).

NOTA 29. GASTOS

La siguiente nota fue elaborada atendiendo principalmente los criterios de revelación contenidos en la Norma de Presentación de Estados Financieros.

La desagregación de los gastos presentados en el Estado de Resultados Individual para los periodos contables del 01 de enero y 31 diciembre de 2024 y 01 de enero y 31 de diciembre de 2023 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	%
	Db	GASTOS	4.989.302.886,00	3.839.577.850,00	29,94%
5.1	Db	De administración y operación	4.582.562.957,00	3.623.335.549,00	26,47%
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	406.738.379,00	214.157.435,00	89,92%
5.8	Db	Otros gastos	1.550,00	2.084.866,00	-99,93%

Los gastos de la entidad están compuestos por gastos de administración y operación, gastos de deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones y por otros gastos.

En lo referente a gastos se evidencia un incremento del 29.94% respecto a la vigencia anterior, siendo la cuenta de gastos de administración y operación los más significativos.

29.1. Gastos de Administración y de Operación

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	4.582.562.957,00	3.623.335.549,00	26%
5.1	Db	De Administración y Operación	4.582.562.957,00	3.623.335.549,00	26%
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	283.561.909	252.961.227	12%
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	83.965.000	70.968.200	18%
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	49.735.400	37.585.500	32%
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	102.986.031	91.858.523	12%
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	40.901.650	9.984.660	310%
5.1.11	Db	Generales	4.020.614.163	3.159.720.733	27%
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	798.804	256.706	211%

Presentan un incremento del 26% con respecto a la vigencia 2023 debido al incremento de la cuenta 5111 Gastos Generales los cuales se detallan en el siguiente cuadro:

DESCRIPCIÓN		SALDOS CON CORTEA		VARIACION	
CUENTA CONTABLE	NAT.	CONCEPTO	31/12/2024	31/12/2023	%
5.1.11	Db	Gastos Generales	\$ 4.020.614.163	\$ 3.159.720.733	27%
5.1.11.13	Db	Vigilancia y seguridad	\$ 16.203.966	\$ 17.075.004	-5%
5.1.11.14	Db	Materiales y suministros	\$ 432.575.865	\$ 257.379.038	68%
5.1.11.15	Db	Mantenimiento	\$ 45.863.507	\$ 64.619.873	-29%
5.1.11.17	Db	Servicios públicos	\$ 45.739.691	\$ 44.127.738	4%
5.1.11.18	Db	Arrendamiento operativo	\$ 189.343.611	\$ 123.997.297	53%
5.1.11.19	Db	Viáticos y gastos de viaje	\$ 4.885.570	\$ 6.155.333	-21%
5.1.11.20	Db	Publicidad y propaganda	\$ 5.900.000	\$ 4.800.000	23%
5.1.11.21	Db	Impresos, publicaciones, suscripciones y	\$ 12.657.806	\$ 29.287.612	-57%
5.1.11.23	Db	Comunicaciones y transporte	\$ 11.425.362	\$ 15.605.518	-27%
5.1.11.25	Db	Seguros generales	\$ 208.311.945	\$ 62.635.062	233%
5.1.11.49	Db	Servicios de aseo, cafetería, restaurante	\$ 118.947.185	\$ 112.855.100	5%
5.1.11.64	Db	Gastos legales	\$ 13.246.923	\$ 290.375	4462%
5.1.11.79	Db	Honorarios	\$ 896.217.318	\$ 617.911.579	45%
5.1.11.80	Db	Servicios	\$ 2.019.295.415	\$ 1.802.981.202	12%

La subcuenta 511113 vigilancia y seguridad tuvo una disminución en la variación del 5% lo cual obedece al cambio del Contratista; la subcuenta 511114 tiene un incremento en la variación del 68% corresponde al aumento en la entrega de Materiales y Suministros para el funcionamiento administrativo y operativo de la E.S.E.; la subcuenta 511115 corresponde a los

mantenimientos del software precont, mantenimiento a vehículos, equipos de cómputo, otros equipos como aires acondicionados, etc. y tuvo una disminución en la variación del 29%; la subcuenta 511118 Arrendamiento Operativo contempla los pagos por concepto de arriendo de bienes muebles como equipos de cómputo e impresoras y equipos de transporte, y arriendo de bienes inmuebles (Nap Centro - Almacén) y tuvo un incremento en la variación del 53% con respecto a la vigencia pasada; 511119 corresponde a los pagos efectuados por gastos de viaje del personal de nómina del área administrativa; 511120 corresponde a gastos por anuncios publicitarios de la Empresa; la 511121 corresponde a impresos y publicaciones contratados por la ESE; la subcuenta 511125 Seguros Generales tuvo un incremento significativo en la variación del 233% debido a la causación y el pago de la renovación de las pólizas de responsabilidad civil extracontractual y seguro de automóviles que incluyen las dos camionetas para equipos básicos y las dos unidades médico odontológicas; la subcuenta 511149 Servicios de aseo, cafetería restaurante y lavandería corresponden principalmente al pago por servicios generales a la Empresa que realiza las actividades de aseo y limpieza de la ESE; la subcuenta 511164 Gastos Legales corresponde al pago de la contribución inspección y vigilancia de la Superintendencia de Salud por \$13.246.923; la subcuenta 511179 Honorarios correspondientes a los gastos de Contratistas que están por contrato de prestación de servicios profesionales la cual tuvo un incremento del 45% con respecto a la vigencia pasada; y la subcuenta 511180 Servicios incluye principalmente los pagos realizados a las Empresas Sindicales que a través de su personal afiliado brindan apoyo a la parte administrativa de la Empresa.

29.2. Gastos Por Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2024	2023	%
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	406.738.379,00	214.157.435,00	90%
	Db	DETERIORO	287.442.620,00	113.997.642,00	152%
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	287.442.620,00	113.997.642,00	152%
		DEPRECIACIÓN	59.931.868,00	79.294.454,00	-24%
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	59.931.868,00	79.294.454,00	-24%
		AMORTIZACIÓN	37.363.891,00	20.865.339,00	79%
5.3.66	Db	De activos intangibles	37.363.891,00	20.865.339,00	79%
		PROVISIÓN	22.000.000,00	0,00	100%
5.3.68	Db	De litigios y demandas	22.000.000,00	0,00	100%

Corresponden a los gastos por deterioro, depreciación y amortización de los activos, y a las provisiones por litigios y demandas. Para la vigencia 2024 presenta un incremento en la variación del 90%, lo cual está relacionado con el registro sobre el cálculo por deterioro realizado al 31 de diciembre de 2024 a las Cuentas por Cobrar por Prestación de Servicios de Salud y Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo, cuyo valor arrojado fue por \$287.442.620; por otro lado, también hubo un incremento en la amortización de los activos intangibles y al registro del gasto por provisión de litigios y demandas de nuevos procesos judiciales interpuestos en contra de la Empresa y que se incluyeron de acuerdo a certificación emitida por el Área Jurídica,

tuvo un incremento por \$22.000.000.

29.3. Otros Gastos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	\$
5.8	Db	OTROS GASTOS	1.550	2.084.866	-\$ 2.083.316
5.8.04	Db	FINANCIEROS	0	2.082.760	-\$ 2.082.760
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	0	2.082.760	-\$ 2.082.760
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	1.550	2.106	-\$ 556
5.8.90.03	Db	Impuestos asumidos	1.550	2.027	-\$ 477
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	0	79	-\$ 79

Los otros gastos presentan un disminución del 99% respecto a la vigencia anterior, dado que en la vigencia 2024 no se registra saldo en la cuenta 580490 Otros Gastos Financieros y en la 589090 Otros Gastos Diversos.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

La siguiente nota fue elaborada atendiendo principalmente los criterios de revelación contenidos en la Norma de Presentación de Estados Financieros.

La desagregación de los costos presentados en el Estado de Resultado Integral Individual para los periodos contables del 01 de enero y 31 de diciembre de 2024 y 01 de enero y 31 de diciembre de 2023 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	%
6	Db	COSTOS DE VENTAS	14.724.482.019	10.972.573.960	34%
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	14.724.482.019	10.972.573.960	34%
6.3.10	Db	Servicios de salud	14.724.482.019	10.972.573.960	34%

30.1. Costo de Ventas de Servicios

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	%
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	14.724.482.019,00	10.972.573.960,00	34%
6.3.10	Db	SERVICIOS DE SALUD	14.724.482.019,00	10.972.573.960,00	34%
6.3.10.15	Db	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	7.142.989.105,00	6.184.487.868,00	15%
6.3.10.17	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	929.662.172,00	721.853.621,00	29%
6.3.10.18	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención	5.583.862.236,00	3.020.287.150,00	85%
6.3.10.40	Db	Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	1.049.803.881,00	1.037.579.751,00	1%
6.3.10.66	Db	Servicios Conexos a la Salud	18.164.625,00	8.365.570,00	117%

Durante la vigencia 2024 hubo un incremento en la variación del 34% con respecto a la vigencia 2023, lo cual obedece al incremento en la facturación que conlleva a que se incrementen también los insumos y materiales requeridos para la prestación de los servicios de salud. A pesar que la facturación incrementó en un 24% con respecto a la vigencia pasada, al restar de los ingresos por venta de servicios de salud, los costos de ventas de servicios de salud y los gastos correspondientes al periodo enero de 2024 al 31 diciembre 2024, nos muestra una pérdida operacional por -\$1.761.379.988, lo cual al sumarse los ingresos por transferencias y subvenciones principalmente, permite que se obtenga como resultado integral del periodo una utilidad por valor de \$887.847.156.

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION

La siguiente nota está incluida en la Nota 4 del Listado de Notas Que No Aplican a la Empresa Quilisalud E.S.E.

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN-ENTIDAD CONCEDENTE

La siguiente nota está incluida en la Nota 4 del Listado de Notas Que No Aplican a la Empresa Quilisalud E.S.E.

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

La siguiente nota está incluida en la Nota 4 del Listado de Notas Que No Aplican a la Empresa Quilisalud E.S.E.

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

La siguiente nota está incluida en la Nota 4 del Listado de Notas Que No Aplican a la Empresa Quilisalud E.S.E.

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

La siguiente nota está incluida en la Nota 4 del Listado de Notas Que No Aplican a la Empresa Quilisalud E.S.E.

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

La siguiente nota está incluida en la Nota 4 del Listado de Notas Que No Aplican a la Empresa Quilisalud E.S.E.

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

La siguiente nota fue elaborada atendiendo principalmente los criterios de revelación contenidos en la Norma de Presentación de Estados Financieros.

El Estado de Flujo de Efectivo de la Empresa muestra que durante la vigencia 2024 al nivel de la cuenta de efectivo se presenta un incremento del 898% con respecto a la vigencia anterior, lo cual es debido a los recursos que se tienen para destinación específica transferidos por el Ministerio de Salud y Protección Social, cuyos saldos al 31 de diciembre se ven reflejados en la Nota 5 Efectivo y Equivalentes al Efectivo; es importante aclarar que del saldo reflejado en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo del Estado de Situación Financiera, tan sólo el 0.14% corresponden a recursos propios de Quilisalud, situación que se ha generado en gran parte por incumplimiento de los pagos de la EAPB como Emssanar SAS, Asmet Salud SAS, Departamento del Cauca en cuanto al no pago de la segunda cuota del Contrato Interadministrativo 1750 de 2024 por valor de \$96.848.316 debido a trámites administrativos. También es importante mencionar que debido a las gestiones para el recaudo de las cuentas por cobrar realizados por Gerencia y el Área Administrativa, el efectivo que obtuvo la E.S.E le permitió cubrir el 98% de la totalidad de sus obligaciones adquiridas en la vigencia 2024, el 2% corresponden a las cuentas por pagar que quedaron pendientes por valor de \$134.149.146.



ERLIZ YASMIN MEZU LARRAHONDO

Contadora Pública – Contratista

TP-151710-T