

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 2025; 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 2026.



IVAN ANTONIO LEDEZMA GOMEZ
Gerente



ERTIZ YASMIN MEZU LARRAHONDO
Contadora Pública
TP.151710-T

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

Estado de Situación Financiera Individual
 Con corte a 31/12/2025

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Totales
1	ACTIVOS	42.356.917.483,26
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10.433.591.635,93
1105	CAJA	9.400,00
110501	Caja principal	9.400,00
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	10.433.582.235,93
111005	Cuenta corriente	6.572.415,20
11100533	Cta Cte Bco de Occidente 404300383-9	6.572.415,20
111006	Cuenta de ahorro	10.427.009.820,73
11100616	Cta Ahorros Bco de Occidente 043-82439-0	426.537.845,25
11100618	Cta Ahorros Bco de Occidente 043-82486-1	3.500.686,17
11100620	Cta Ahorros Bco de Occidente 043-85329-0	2.418.741,51
11100624	Cta Ahorros Banco Davivienda 011800200245	22.773.304,18
11100630	Cta Ahorros Bco de Occidente 043-86685-4	13.785.633,71
11100631	Cta Ahorros Bco Davivienda Subvencion AECID 011800216	198.385,75
11100632	Cta Ahorros Bco de Bogota 111445672	3.495.057,43
11100636	Cta Ahorros Bco Davivienda 011800225416	6.235.131.471,91
11100637	Cta Ahorros Bco de Occidente 043-86953-6	32.184.373,60
11100638	Cta Ahorros Bco de Occidente 043-86954-4- CER DISCAPA	46.159.762,84
11100639	Cta Ahorros Bco Davivienda 011800232065	159.692,22
11100640	Cta Ahorros Bco Davivienda 011800236280 -Res 1010 E.B	3.548.093.262,25
11100641	Cta Ahorros Bco de Occidente 043-87038-5- Res 1162 Papsiv	39.374.349,94
11100642	Cta Ahorros Bco de Occidente 043-87035-1 Otros Gastos Inv	53.197.253,97
13	CUENTAS POR COBRAR	13.772.502.959,43
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	9.441.550.380,46
131901	Plan de Beneficios en salud (PBS) por EPS - sin facturar o co	47.799.769,00
131902	Plan de Beneficios en salud (PBS) por EPS - con facturación r	192.703.076,00
131903	Plan subsidiado de salud (PBSS) por EPS - sin facturar o con	802.351.557,00
131904	Plan subsidiado de salud (PBSS) por EPS - con facturación ra	8.051.610.075,51

Estado de Situación Financiera Individual

Con corte a 31/12/2025

Cuenta	Nombre de la Cuenta		Totales
131908	Servicios de salud por IPS privadas - sin facturar o con factur	984.360,00	
131909	Servicios de salud por IPS privadas - con facturación radicada	2.658.380,00	
131914	Servicios de Salud por entidades con régimen especial - sin fa	847.000,00	
131915	Servicios de Salud por entidades con régimen especial - con f	4.026.040,00	
131917	Atención accidentes de tránsito SOAT por compañías de segu	1.019.380,00	
131918	Atención accidentes de tránsito SOAT por compañías de segu	199.673,98	
131920	Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública -	285.872.009,00	
131921	Atención con cargo al subsidio a la oferta - sin facturar o con	46.633.616,00	
131922	Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación ra	116.999,97	
131990	Otras cuentas por cobrar servicios de salud	4.728.444,00	
1324	SUBVENCIONES POR COBRAR		20.000.000,00
132416	Subvenciones Por Recursos Transferidos Por El Gobierno	20.000.000,00	
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		5.275.971,94
138490	Otras cuentas por cobrar	5.275.971,94	
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO		5.270.544.747,16
138509	Prestación de servicios de salud	5.152.167.033,16	
13850901	Servicios de salud Plan de Beneficios en Salud PBS-EPS Fact	440.707.223,91	
13850902	Servicios de salud Plan Subsidiado de Salud PBSS-EPS Factu	4.311.932.480,43	
13850903	Servicios de salud IPS Privadas Facturación Radicada	3.004.774,12	
13850904	Servicios de salud Entidades Régimen Especial Facturación R	6.550.308,46	
13850905	Atención con Cargo al Subsidio de la Oferta Facturación Radi	380.107.154,06	
13850906	Servicios de Salud Atención accidentes de tránsito SOAT por	7.514.757,50	
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 -	7,68	
138590	Otras cuentas por cobrar de difícil cobro	118.377.714,00	
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRA		-964.868.140,13
138609	Prestación de servicios de salud	-964.868.140,13	
13860901	Prestación de servicios de salud Cuentas Por Cobrar	-151.982.314,37	
13860902	Prestación de servicios de salud Cuentas Difícil Recaudo	-812.885.825,76	
15	INVENTARIOS		611.421.537,18
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS		611.421.537,18

Estado de Situación Financiera Individual

Con corte a 31/12/2025

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Totales
151404	Materiales médico - quirúrgicos	138.894.893,92
151405	Materiales reactivos y de laboratorio	119.005.934,63
151406	Materiales odontológicos	168.846.141,49
151409	Repuestos	23.408.956,45
15140901	Repuestos Equipo Médico científico	9.265.391,46
15140902	Repuestos Equipo Laboratorio	9.450.000,00
15140903	Repuestos Equipo Odontología	3.830.584,99
15140904	Repuestos Equipo Oficina	862.980,00
151417	Elementos y accesorios de aseo	20.634.199,00
151490	Otros materiales y suministros	140.631.411,69
15149001	Papelería Útiles de Escritorio y Dibujo	101.833.810,10
15149002	Elementos de Cafetería	567.300,00
15149003	Otros Materiales y Suministros	38.230.301,59
16	PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO	14.505.950.042,38
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	7.228.573.037,00
161501	Edificaciones	7.228.573.037,00
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	74.189.978,00
163502	Equipo médico y científico	55.667.648,00
163504	Equipos de comunicación y computación	18.522.330,00
1640	EDIFICACIONES	1.878.601.203,70
164010	Clinicas y hospitales	1.878.601.203,70
16401001	NAP Morales Duque	365.045.589,00
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

Handwritten signature

Estado de Situación Financiera Individual

Con corte a 31/12/2025

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Totales
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
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	43.679.908,50
165590	Otra maquinaria y equipo	43.679.908,50
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	3.061.528.782,57
166002	Equipo de laboratorio	480.674.603,59
166007	Equipo de apoyo diagnóstico	2.473.711.321,98
166011	Equipo médico y científico de propiedad de terceros	107.142.857,00
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	981.211.866,40
166501	Muebles y enseres	606.264.950,24
166502	Equipo y máquina de oficina	374.946.916,16
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	925.077.921,04
167001	Equipo de comunicación	74.307.298,46
167002	Equipo de computación	850.770.622,58
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	2.482.272.610,32
167502	Terrestre	2.472.804.610,32
167508	Equipos de transporte, tracción y elevación de propiedad de te	9.468.000,00
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PL	-3.681.986.945,44
168501	Edificaciones	-376.826.939,48
16850101	NAP Morales Duque	-36.292.975,15
16850102	NAP Antonio Nariño	-195.438.438,64
16850103	NAP El Palmar	-12.051.000,07
16850104	NAP El Turco	-18.936.155,62
16850105	NAP San Isidro	-19.473.280,66
16850106	NAP Lomitas	-13.947.043,62
16850107	NAP La Arrobleda	-31.059.440,13
16850108	NAP Mondomo	-49.628.605,59

Estado de Situación Financiera Individual

Con corte a 31/12/2025

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Totales
168503	Redes, líneas y cables	-13.850.379,60
16850301	Líneas y Cables de Comunicación	-13.850.379,60
168504	Maquinaria y equipo	-22.161.194,47
168505	Equipo médico y científico	-1.512.223.313,06
16850501	Equipo de Laboratorio	-314.323.947,59
16850502	Equipo de Apoyo Diagnóstico	-1.197.899.365,47
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	-476.063.125,29
16850601	Muebles y Enseres	-279.548.467,33
16850602	Equipo de Oficina	-196.514.657,96
168507	Equipos de comunicación y computación	-574.730.910,19
16850701	Equipo de Comunicación	-49.436.864,75
16850702	Equipo de Computación	-525.294.045,44
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	-706.131.083,35
16850801	Terrestre	-686.531.890,80
16850802	Equipo Transporte Propiedad de Terceros	-19.599.192,55
19	OTROS ACTIVOS	3.033.451.308,34
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	2.512.632.215,70
190604	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	2.512.632.215,70
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	766.896.748,97
197007	Licencias	316.866.114,97
197008	Softwares	450.030.634,00
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGI	-246.077.656,33
197507	Licencias	-112.901.829,49
197508	Softwares	-133.175.826,84
2	PASIVOS	27.429.540.690,64
24	CUENTAS POR PAGAR	557.495,00
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	557.495,00
240790	Otros recaudos a favor de terceros	557.495,00
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	44.736.650,00
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	44.736.650,00
251104	Vacaciones	12.834.034,00

Estado de Situación Financiera Individual

Con corte a 31/12/2025

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Totales
25110402	Provisión Vacaciones	12.834.034,00
251105	Prima de vacaciones	8.755.690,00
25110502	Provisión Prima de vacaciones	8.755.690,00
251106	Prima de servicios	11.199.019,00
25110602	Provisión Prima de Servicios	11.199.019,00
251107	Prima de navidad	402.677,00
25110702	Provisión Prima de Navidad	402.677,00
251109	Bonificaciones	11.545.230,00
25110903	Provisión Bonificación Servicios Prestados	10.392.646,00
25110904	Provisión Bonificación Especial por Recreación	1.152.584,00
27	PROVISIONES	76.642.349,76
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	76.642.349,76
270103	Administrativas	76.642.349,76
29	OTROS PASIVOS	27.307.604.195,88
2901	Avances Y Anticipos Recibidos	7.305.259.780,78
290102	Anticipos sobre convenios y acuerdos	6.174.906.498,28
290190	Otros Avances y Anticipos	1.130.353.282,50
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	20.002.344.415,10
299003	Ingreso diferido por subvenciones condicionadas	20.002.344.415,10
3	PATRIMONIO	14.927.376.792,62
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	14.927.376.792,62
3208	CAPITAL FISCAL	3.478.372.759,40
320801	Capital fiscal	3.478.372.759,40
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	9.912.087.432,74
322501	Utilidades o Excedente del Ejercicio	10.821.611.301,54
322502	Pérdida o Déficit acumulados	-909.523.868,80
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	1.536.916.600,48
323001	Utilidad o Excedente del ejercicio	1.536.916.600,48
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00
83	DEUDORAS DE CONTROL	478.410.319,66
8333	FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS	478.410.319,66

Estado de Situación Financiera Individual

Con corte a 31/12/2025


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	283.715.421,66
833318	Entidades Territoriales o Fondos Descentralizados de Salud	1.533.374,00
833319	Compañías de Seguros	1.616.486,00
833321	Entidades de Régimen Especial	497.055,00
833322	Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud	1.080.000,00
833390	Facturación Glosada por Otras Entidades	189.967.983,00
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-478.410.319,66
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-478.410.319,66
891517	Facturación glosada en venta de servicios de salud	-478.410.319,66
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00
91	PASIVOS CONTINGENTES	2.629.878.224,00
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUC	2.629.878.224,00
912002	Laborales	0,00
912004	Administrativos	2.629.878.224,00
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-2.629.878.224,00
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-2.629.878.224,00
990505	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-2.629.878.224,00

Estado de Situación Financiera Individual

Con corte a 31/12/2025

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Totales
	ACTIVOS	42.356.917.483,26
	PASIVOS	27.429.540.690,64
	PATRIMONIO	14.927.376.792,62
	Total Pasivo + Patrimonio	42.356.917.483,26


IVAN ANTONIO LEDEZMA GOMEZ
Gerente

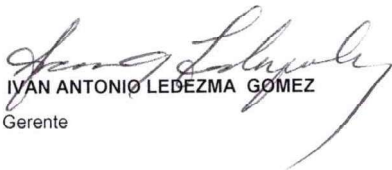


ERLIZ YASMIN MEZU LARRAHONDO
Tarjeta Profesional No. 151710-T

QUILISALUD E.S.E.
NIT 817003532-4
SANTANDER DE QUILICHAO - CAUCA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
Periodos Contables Terminados Al 31/12/2025 y 31/12/2024
(Cifras En Pesos Colombianos)

1					
ACTIVOS					
	ACTIVO CORRIENTE		31/12/2025	31/12/2024	Va.
11	Efectivo y Equivalentes Al Efectivo		10.433.591.636	12.042.804.356	-13%
1105	Caja	(5)	9.400	0	100%
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	(5)	10.433.582.236	12.042.804.356	-13%
13	Cuentas Por Cobrar		9.314.844.038	5.362.893.425	74%
1319	Cuentas Por Cobrar Prestación Servicios de Salud	(7)	9.441.550.380	5.501.071.942	72%
1324	Subvenciones Por Cobrar	(7)	20.000.000	7.981.581	151%
1384	Otras Cuentas por Cobrar	(7)	5.275.972	1.950.138	171%
1386	Cobrar	(7)	-151.982.314	-148.110.236	3%
15	Inventarios		611.421.537	628.802.684	-3%
1514	Materiales y Suministros	(9)	611.421.537	628.802.684	-3%
19	Otros Activos		2.512.632.216	4.287.548.480	-41%
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado		0	5.798.787	-100%
1906	Avances y Anticipos entregados		2.512.632.216	4.281.749.693	-41%
	Total Activos Corrientes		22.872.489.427	22.322.048.945	2%
ACTIVO NO CORRIENTE					
13	Cuentas Por Cobrar		4.457.658.921	3.290.648.119	35%
1385	Cuentas Por Cobrar De Difícil Recaudo	(7)	5.270.544.747	4.072.973.730	29%
1386	Deterioro Acumulado de Cuentas Por Cobrar	(7)	-812.885.826	-782.325.611	4%
16	Propiedades, Planta y Equipo		14.505.950.042	9.362.754.418	55%
1605	Terrenos	(10)	1.463.825.000	1.463.825.000	0%
1615	Construcciones en curso	(10)	7.228.573.037	1.331.514.779	443%
1635	Bienes Muebles en Bodega	(10)	74.189.978	253.897.921	-71%
1640	Edificaciones	(10)	1.878.601.204	1.812.542.853	4%
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)	3.061.528.782	3.032.665.759	1%
1665	Muebles, Enseres y Equipo Oficina	(10)	981.211.866	959.618.366	2%
1670	Equipos de Comunicación y Computación	(10)	925.077.921	900.521.938	3%
1675	Equipos de Transporte Tracción y Elevación	(10)	2.482.272.610	2.671.900.227	-7%
1685	Depreciación Acumulada Propiedades Planta y Equipo	(10)	-3.681.986.945	-3.156.389.014	17%
19	Otros Activos		520.819.093	688.316.868	-24%
1970	Activos Intangibles	(14)	766.896.749	882.993.479	-13%
1975	Intangibles	(14)	-246.077.656	-194.676.611	26%
	Total Activos No Corrientes		19.484.428.056	13.341.719.405	46%
	TOTAL ACTIVO		42.356.917.483	35.663.768.350	19%
2					
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES					
24	Cuentas por Pagar		557.495	134.149.146	-100%
	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	(22)	0	59.487.038	-100%
2401	Nacionales	(22)	0	59.487.038	-100%
2407	Recursos a Favor de Terceros	(22)	557.495	364.395	53%
2490	Otras Cuentas por Pagar	(22)	0	74.297.713	-100%
25	Beneficios a los Empleados		44.736.650	56.557.500	-21%
2511	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	(23)	44.736.650	56.557.500	-21%
27	Provisiones		76.642.350	22.000.000	248%
2701	Litigios y Demandas	(24)	76.642.350	22.000.000	248%
29	Otros Pasivos		5.407.828.307	20.389.869.267	-73%
2901	Avances y Anticipos Recibidos	(25)	4.704.052.157	1.803.491.598	161%
2990	Otros Pasivos Diferidos	(25)	703.776.150	18.586.377.669	-96%
	Total Pasivos Corrientes		5.529.764.802	20.602.575.913	-73%

jal

QUILISALUD E.S.E.
NIT 817003532-4
SANTANDER DE QUILICHAO - CAUCA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
Periodos Contables Terminados El 31/12/2025 y 31/12/2024
(Cifras En Pesos Colombianos)

PASIVOS NO CORRIENTES		31/12/2025	31/12/2024	Va.
27	Provisiones	0	63.802.310	-100%
2701	Litigios y Demandas (24)		63.802.310	-100%
29	Otros Pasivos	21.899.775.889	1.509.906.623	1350%
2901	Avances y Anticipos Recibidos (25)	2.601.207.624	797.716.027	226%
2990	Otros Pasivos Diferidos (25)	19.298.568.265	712.190.596	2610%
Total Pasivos No Corrientes		21.899.775.889	1.573.708.933	1292%
TOTAL PASIVO		27.429.540.691	22.176.284.846	24%
3 PATRIMONIO				
32	Patrimonio De Las Empresas	14.927.376.792	13.487.483.504	11%
3208	Capital Fiscal (26)	3.478.372.759	3.478.372.759	0%
3225	Resultados de Ejercicios Anteriores (26)	9.912.087.433	9.121.263.589	9%
3230	Resultado del Ejercicio (26)	1.536.916.600	887.847.156	73%
TOTAL PATRIMONIO		14.927.376.792	13.487.483.504	11%
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		42.356.917.483	35.663.768.350	19%
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				
83	Deudoras de Control	478.410.320	543.393.327	-12%
8333	Facturación Glosada En Venta de Servicios de Salud (28)	478.410.320	543.393.327	-12%
89	Deudoras Por Contra (CR)	(478.410.320)	(543.393.327)	-12%
8915	Deudoras de Control Por Contra (CR) (28)	(478.410.320)	(543.393.327)	-12%
Total Cuentas de Orden Deudoras		0	0	0%
9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				
91	Pasivos Contingentes	2.629.878.224	4.580.248.990	-43%
9120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos (28)	2.629.878.224	4.580.248.990	-43%
99	Acreedoras Por Contra (DB)	(2.629.878.224)	(4.580.248.990)	-43%
9905	Pasivos Contingentes Por Contra (DB) (28)	(2.629.878.224)	(4.580.248.990)	-43%
Total Cuentas de Orden Acreedoras		0	0	0%
"Ver Certificación Anexa"				
 IVAN ANTONIO LEDEZMA GÓMEZ Gerente		 ERLIZ YASMIN MEZU LARRAHONDO Contador Público T.P No 151710-T		
"VIGILADOS POR LA SUPERSALUD"				

DEPARTAMENTO DEL CAUCA

QUILISALUD E.S.E.

Nit - 817003532-4

Estado de Resultados

Con corte a 31/12/2025

Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Final-	Totales
4	INGRESOS		26.160.930.944,42
43	VENTA DE SERVICIOS		18.492.487.270,02
4312	SERVICIOS DE SALUD		18.492.487.270,02
431217	Servicios ambulatorios - Consulta externa y proc	645.700.784,45	
431219	Servicios ambulatorios - Salud oral	95.278.816,62	
431220	Servicios ambulatorios - Promoción y prevenció	3.294.004.536,07	
431246	Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	441.853.756,38	
431247	Apoyo diagnóstico - Imagenología	91.167.395,00	
431294	Servicios conexos a la salud - Servicios de ambu	14.611.544,00	
431296	Servicios de salud Prestados con el Mecanismo	12.081.869.392,00	
431297	Servicios de salud Prestados con el Mecanismo	1.828.001.045,50	
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		7.584.585.883,33
4430	SUBVENCIONES		7.584.585.883,33
443005	Subvención por Recursos Transferidos por el Go	7.530.970.633,89	
443008	Bienes y recursos en efectivo procedentes de go	53.615.249,44	
48	OTROS INGRESOS		83.857.791,07
4802	FINANCIEROS		24.086.031,55
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financi	24.086.031,55	
4808	INGRESOS DIVERSOS		23.476.598,66
480825	Sobrantes	100,00	
480828	Indemnizaciones	16.088.428,00	
480890	Otros ingresos diversos	7.388.070,66	
4830	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETE		36.295.160,86
483002	Cuentas por cobrar	36.295.160,86	
5	GASTOS		5.820.510.349,29
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		5.034.565.379,98
5101	SUELDOS Y SALARIOS		316.762.182,00
510101	Sueldos	298.679.682,00	
510119	Bonificaciones	12.394.687,00	
51011903	Provisión Bonificación Especial de Recreación	1.926.111,00	
51011904	Provisión Bonificación por Servicios Prestados	10.468.576,00	
510123	Auxilio de transporte	4.560.000,00	
510160	Subsidio de alimentación	1.127.813,00	
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		106.295.351,00

DEPARTAMENTO DEL CAUCA

QUILISALUD E.S.E.

Nit - 817003532-4

Estado de Resultados

Con corte a 31/12/2025

Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Final-	Totales
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	14.138.400,00	
51030201	Aportes a cajas compensación familiar	14.138.400,00	
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	27.620.900,00	
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	8.389.400,00	
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del rég	56.146.651,00	
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA		48.388.000,00
510401	Aportes al ICBF	29.030.000,00	
51040101	Aportes al ICBF	29.030.000,00	
510402	Aportes al SENA	19.358.000,00	
51040201	Aportes al SENA	19.358.000,00	
5107	PRESTACIONES SOCIALES		117.389.001,00
510701	Vacaciones	23.209.520,00	
51070102	Provisión Vacaciones	23.209.520,00	
510702	Cesantías	31.266.219,00	
51070202	Provisión Cesantías	31.266.219,00	
510703	Intereses a las cesantías	4.119.738,00	
51070302	Provisión Intereses sobre Cesantías	4.119.738,00	
510704	Prima de vacaciones	15.642.325,00	
51070402	Provisión Prima de vacaciones	15.642.325,00	
510705	Prima de navidad	29.185.951,00	
51070502	Provisión Prima de Navidad	29.185.951,00	
510706	Prima de servicios	13.965.248,00	
51070602	Provisión Prima de Servicios	13.965.248,00	
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		15.579.375,00
510803	Capacitación, bienestar social y estímulos	9.243.600,00	
510807	Gastos de viaje	1.726.593,00	
510810	Viáticos	4.609.182,00	
5111	GENERALES		4.414.086.793,81
511113	Vigilancia y seguridad	39.431.086,00	
511114	Materiales y suministros	536.343.071,06	
511115	Mantenimiento	157.474.637,16	
511117	Servicios públicos	45.457.300,00	
51111701	Acueducto y alcantarillado	3.119.970,00	
51111702	Energía	42.337.330,00	

DEPARTAMENTO DEL CAUCA
QUILISALUD E.S.E.
Nit - 817003532-4
Estado de Resultados
Con corte a 31/12/2025

Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Final-	Totales
511118	Arrendamiento operativo	236.258.228,13	
511119	Viáticos y gastos de viaje	2.406.590,00	
511123	Comunicaciones y transporte	33.534.532,00	
511125	Seguros generales	353.382.852,76	
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavand	162.664.077,06	
511164	Gastos legales	1.877.060,00	
511179	Honorarios	1.129.456.167,24	
511180	Servicios	1.715.801.192,40	
51118002	Remuneración Servicios Técnicos Administració	1.679.158.989,00	
51118005	Otros Servicios	36.642.203,40	
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		16.064.677,17
512024	Gravamen a los movimientos financieros	805.134,17	
512026	Contribuciones	15.259.543,00	
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTI		211.723.688,80
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		70.727.453,74
534709	Prestación de servicios de salud	70.727.453,74	
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLAN		62.547.162,40
536001	Edificaciones	29.475.995,68	
536003	Redes, líneas y cables	1.435.974,37	
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	7.787.227,27	
536007	Equipos de comunicación y computación	20.566.318,48	
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación	3.281.646,60	
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIB		37.425.307,66
536605	Licencias	21.810.589,06	
536606	Softwares	15.614.718,60	
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS		41.023.765,00
536803	Administrativas	41.023.765,00	
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		491.620.801,39
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS		491.620.801,39
542307	Bienes Entregados Sin Contraprestación	491.620.801,39	
58	OTROS GASTOS		82.600.479,12
5804	FINANCIEROS		82.599.717,12
580423	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobra	82.468.189,00	
580490	Otros gastos financieros	131.528,12	

DEPARTAMENTO DEL CAUCA

QUILISALUD E.S.E.

Nit - 817003532-4

Estado de Resultados

Con corte a 31/12/2025

Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Final-	Totales
5890	GASTOS DIVERSOS		762,00
589003	Impuestos asumidos	762,00	
6	COSTOS DE VENTAS		18.803.503.994,65
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS		18.803.503.994,65
6310	SERVICIOS DE SALUD	18.803.503.994,65	
631015	Servicios ambulatorios - Consulta externa y proc	7.637.795.967,80	
631017	Servicios ambulatorios - Actividades de salud or	685.130.568,44	
631018	Servicios ambulatorios - Actividades de promoci	9.417.472.340,28	
631040	Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	1.050.713.184,64	
631066	Servicios conexos a la salud - Servicios de ambu	12.391.933,49	
731001	Materiales	5.659.154,00	
731002	Generales	7.398.412.414,30	
73100201	Remuneración Servicios técnicos Area Asistenci	5.752.281.949,00	
73100203	Acueducto y Alcantarillado	5.275.295,00	
73100204	Energía	46.042.483,00	
73100205	Comunicaciones y Transporte	128.142.775,70	
73100206	Vigilancia y Seguridad	51.574.739,00	
73100207	Arrendamientos	266.846.150,30	
73100209	Servicios	5.236.512,00	
73100210	Mantenimiento	487.197.726,14	
73100211	Seguros	7.095.114,66	
73100216	Honorarios	387.749.907,00	
73100217	Servicios de Aseo, Cafeteria,Restaurante	260.969.762,50	
731003	Sueldos y salarios	183.876.200,00	
73100301	Sueldos y Salarios	131.899.163,00	
73100313	Provisión Cesantías	12.892.633,00	
73100314	Provisión Int. Cesantías	1.246.930,00	
73100315	Provisión Vacaciones	8.745.386,00	
73100316	Provisión Prima de Servicios	5.723.879,00	
73100317	Provisión Prima de Navidad	12.085.814,00	
73100321	Provisión Bonificaciones Especiales de Recreaci	732.669,00	
73100322	Provisión Bonificaciones Servicios Prestados	3.846.530,00	
73100323	Provisión Prima de Vacaciones	6.703.196,00	
731005	Contribuciones efectivas	38.750.700,00	

Handwritten signature

DEPARTAMENTO DEL CAUCA

QUILISALUD E.S.E.

Nit - 817003532-4

Estado de Resultados

Con corte a 31/12/2025

Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Final-	Totales
73100501	Aportes a Seguridad Social en Salud	11.980.900,00	
73100502	Aportes a Fondos de Pensiones	16.913.400,00	
73100503	Aporte Patronal Riesgos Profesionales	3.434.100,00	
73100504	Aportes a Caja de Compensación Familiar del C	6.422.300,00	
731007	Depreciación y amortización	8.079.599,50	
73100705	DEPRECIACIÓN EQUIPO MUEBLES ENSE	1.333.108,95	
73100706	DEPRECIACION EQUIPO COMUNICACIÓN	1.413.967,92	
73100707	DEPRECIACION EQUIPO TRANSPORTE	3.852.834,55	
73100709	AMORTIZACION SOFTWARE	1.479.688,08	
731010	Gastos de personal diversos	3.017.900,00	
73101001	Bienestar Social	1.677.900,00	
73101003	Viaticos y Gastos de Viaje Ocasionales	1.340.000,00	
731095	Traslado de costos (Cr)	-7.637.795.967,80	
731201	Materiales	285.839.159,36	
731202	Generales	148.240.215,80	
73120207	Arrendamientos	30.203.483,28	
73120208	Honorarios	98.471,00	
73120209	Servicios	23.109.933,00	
73120210	Mantenimiento	14.251.387,52	
73120216	Energía	28.197.023,00	
73120217	Acueducto y Alcantarillado	2.480.980,00	
73120219	Servicio de Aseo, Cafeteria, Restaurante	49.898.938,00	
731203	Sueldos y salarios	176.854.959,00	
73120301	Sueldos y salarios	126.550.171,00	
73120313	Provisión Cesantías	12.474.397,00	
73120314	Provisión Intereses Cesantías	1.430.401,00	
73120315	Provisión Bonificaciones Especiales de Recreaci	759.805,00	
73120316	Provisión Bonificaciones Servicios Prestados	4.300.121,00	
73120317	Provisión Vacaciones	7.620.405,00	
73120318	Provisión Prima de Vacaciones	6.120.762,00	
73120319	Provisión Prima de Navidad	11.555.784,00	
73120320	Provisión Prima de Servicios	6.043.113,00	
731205	Contribuciones efectivas	37.053.600,00	
73120501	Aportes a seguridad social en salud	11.584.800,00	

[Handwritten signature]

DEPARTAMENTO DEL CAUCA

QUILISALUD E.S.E.

Nit - 817003532-4

Estado de Resultados

Con corte a 31/12/2025

Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Final-	Totales
73120502	Aportes a fondo de pensiones	16.351.800,00	
73120503	Aporte patronal riesos profesionales	3.210.100,00	
73120504	Aporte a caja de compensacion familiar	5.906.900,00	
731207	Depreciación y amortización	34.752.984,28	
73120705	Depreciación Muebles Enseres Y Equipo Oficin	895.323,82	
73120706	Depreciación Equipo Comunicación y Computa	1.698.895,53	
73120707	Depreciación Equipo Transporte	6.977.540,05	
73120709	Depreciación Equipo Apoyo Diagnostico	25.181.224,88	
731210	Gastos de personal diversos	2.389.650,00	
73121001	Bienestar Social	2.389.650,00	
731295	Traslado de costos (Cr)	-685.130.568,44	
731301	Materiales	926.446.028,12	
731302	Generales	7.616.732.189,27	
73130206	Comunicaciones y Transporte	1.345.809.733,18	
73130207	Arrendamientos	173.644.041,37	
73130209	Servicios	2.530.253.590,00	
73130210	Mantenimiento	124.189.583,85	
73130211	Seguros	12.772.528,92	
73130216	Honorarios	3.196.786.127,00	
73130217	Energía	26.021.690,00	
73130218	Acueducto y Alcantarillado	2.549.394,00	
73130220	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavand	174.843.117,95	
73130221	Vigilancia y Seguridad	29.862.383,00	
731303	Sueldos y salarios	389.832.788,00	
73130301	Sueldos	268.686.274,00	
73130305	Auxilio de Transporte	6.760.000,00	
73130306	Auxilio de Alimentacion	3.343.867,00	
73130313	Provision Cesantias	28.223.637,00	
73130314	Provision Intereses Cesantias	3.929.111,00	
73130315	Provision Vacaciones	15.300.872,00	
73130316	Provision Prima de Servicios	12.843.242,00	
73130317	Provision Prima de Navidad	26.553.533,00	
73130321	Provision Bonificacion Especial de Recreacion	1.538.471,00	
73130322	Provision Bonificacion Servicios Prestados	9.799.883,00	

foel

DEPARTAMENTO DEL CAUCA

QUILISALUD E.S.E.

Nit - 817003532-4

Estado de Resultados

Con corte a 31/12/2025

Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Final-	Totales
73130323	Provision Prima de Vacaciones	12.853.898,00	
731305	Contribuciones efectivas	83.292.000,00	
73130501	Aportes a seguridad social en salud	24.707.300,00	
73130502	Aportes a fondo de pensiones	34.877.600,00	
73130503	Aporte patronal riesgos profesionales	11.470.100,00	
73130504	Aporte a caja de compensacion familiar	12.237.000,00	
731307	Depreciación y amortización	392.210.434,89	
73130703	Depreciación Maquinaria y Equipo	2.273.109,45	
73130704	Depreciación Equipo de Laboratorio	8.152.394,40	
73130705	Depreciación Muebles Enseres y Equipo Oficin	41.125.674,81	
73130706	Depreciación Equipo comunicación y computaci	48.569.805,82	
73130707	Depreciación Equipo Transporte	183.850.187,27	
73130709	Depreciación Equipo apoyo Diagnostico	100.800.523,98	
73130710	Amortización Licencias	2.638.739,19	
73130711	Amortización Software	4.799.999,97	
731310	Gastos de personal diversos	8.958.900,00	
73131001	Bienestar Social	8.958.900,00	
731395	Traslado de costos (Cr)	-9.417.472.340,28	
734001	Materiales	663.746.886,36	
734002	Generales	348.758.502,89	
73400209	Servicios	84.180.079,75	
73400210	Mantenimiento	29.846.839,00	
73400216	Honorarios	171.379.605,00	
73400217	Energía	26.418.574,00	
73400218	Acueducto y Alcantarillado	2.480.980,00	
73400220	Arrendamientos	34.452.425,14	
734007	Depreciación y amortización	38.207.795,39	
73400701	Depreciación Equipo Laboratorio	20.737.840,47	
73400702	Depreciación Equipo Apoyo Diagnostico	9.174.847,26	
73400703	Amortización Licencias Laboratorio	188.139,00	
73400704	Depreciación Muebles Enseres y Equipo de Ofic	1.065.374,61	
73400705	Depreciación Comunicación Y computacion	1.634.469,17	
73400706	Amortización Software Laboratorio	5.407.124,88	
734095	Traslado de costos (Cr)	-1.050.713.184,64	

fat

DEPARTAMENTO DEL CAUCA

QUILISALUD E.S.E.

Nit - 817003532-4

Estado de Resultados

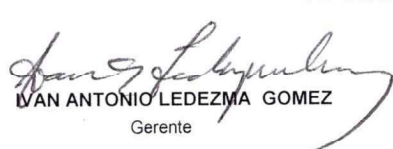

Con corte a 31/12/2025

Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Final-	Totales
738601	Materiales	5.793.042,00	
738607	Depreciación y amortización	6.598.891,49	
73860707	Depreciación Equipo de Transporte	6.572.616,72	
73860709	Depreciación Equipo apoyo Diagnostico	26.274,77	
738695	Traslado de costos (Cr)	-12.391.933,49	
			Total Ingresos <u>26.160.930.944,42</u>
			Total Gastos <u>5.820.510.349,29</u>
			Total Costos <u>18.803.503.994,65</u>
			Total Costos de Pro <u>0,00</u>
			Utilidad o Perdida del Ejercicio <u>1.536.916.600,48</u>


IVAN ANTONIO LEDEZMA GOMEZ
 Gerente


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 31/12/2025 y 31/12/2024
(Cifras En Pesos Colombianos)

		01/01/2025 a 31/12/2025	01/01/2024 a 31/12/2024	Va.
4	INGRESOS	26.160.930.944	20.601.632.061	27%
43	Ingresos Por Venta de Servicios	18.492.487.270	17.952.403.367	3%
4312	Servicios de Salud (29)	18.492.487.270	17.952.403.367	3%
6	COSTOS DE VENTAS			
63	Costos de Ventas de Servicios	18.803.503.995	14.724.482.019	28%
6310	Servicios de Salud (31)	18.803.503.995	14.724.482.019	28%
	UTILIDAD O PERDIDA BRUTA	-311.016.725	3.227.921.348	-110%
5	GASTOS	5.820.510.349	4.989.302.886	17%
51	Gastos De Administración y Operación	5.034.565.380	4.582.562.957	10%
5101	Sueldos y Salarios (30)	316.762.182	283.561.909	12%
5103	Contribuciones Efectivas (30)	106.295.351	83.965.000	27%
5104	Aportes sobre nomina (30)	48.388.000	49.735.400	-3%
5107	Prestaciones Sociales (30)	117.389.001	102.986.031	14%
5108	Gastos de Personal Diversos (30)	15.579.375	40.901.650	-62%
5111	Generales (30)	4.414.086.794	4.020.614.163	10%
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas (30)	16.064.677	798.804	1911%
53	Otros Gastos Operacionales	211.723.689	406.738.379	-48%
5347	Deterioro Cuentas por Cobrar (30)	70.727.454	287.442.620	-75%
5360	Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo (30)	62.547.162	59.931.868	4%
5366	Amortización de Intangibles (30)	37.425.308	37.363.891	0%
5368	Provisión Litigios y Demandas (30)	41.023.765	22.000.000	86%
	UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL	-5.557.305.794	-1.761.379.988	216%
4	INGRESOS			
44	Transferencias y Subvenciones	7.584.585.883	2.607.746.332	191%
4430	Subvenciones (29)	7.584.585.883	2.607.746.332	191%
48	Otros Ingresos	47.562.630	27.989.901	70%
4802	Ingresos Financieros (29)	24.086.031	27.230.749	-12%
4808	Ingresos Diversos (29)	23.476.599	759.152	2992%
4	INGRESOS NO OPERACIONALES			
48	Otros Ingresos No Operacionales	36.295.161	13.492.461	169%
4830	Cuentas por cobrar (29)	36.295.161	13.492.461	169%
5	GASTOS			
54	Transferencias y Subvenciones	491.620.801	0	100%
5423	Bienes entregados sin contraprestación (30)	491.620.801	0	100%
58	Otros Gastos Operacionales	82.600.479	1.550	5328963%
5804	Financieros (30)	82.599.717	0	100%
5890	Impuestos asumidos (30)	762	1.550	-51%
	RESULTADO DEL PERIODO ANTES DE IMPUESTOS	1.536.916.600	887.847.156	73%
	RESULTADO DEL PERIODO	1.536.916.600	887.847.156	73%
	TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL QUE SE RECLASIFICARÁ A RESULTADO EN PERIODOS POSTERIORES	1.536.916.600	887.847.156	73%
	RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO	1.536.916.600	887.847.156	73%
"Ver Certificación Anexa"				
 IVAN ANTONIO LEDEZMA GOMEZ Gerente		 ERLIZ YASMIN MEZU LARRAHONDO Contador Publico TP No 151710-T		
"VIGILADOS POR LA SUPERSALUD"				

QUILISALUD E.S.E.
 NIT 817.003.532-4
 SANTANDER DE QUILICHAO - CAUCA
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL
 Periodos Contables Terminados Al 31/12/2025 y Al 31/12/2024
 (Cifras En 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 31/12/2023	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
Bienes recibidos en comodato	0	0	0	0	0	0	0
Apropiación del Resultado del Periodo 2024	0	0	790.823.844	-887.847.156	0	0	-97.023.312
Valoración de Inversiones de Administración de Liquidez	0	0	0	0	0	0	0
Resultado del Periodo 2025	0	0	0	1.536.916.600	0	0	1.536.916.600
Saldo al 31/12/2025	3.478.372.759	0	9.912.087.433	1.536.916.600	0	0	14.927.376.792

"Ver Certificación Anexa"


 IVAN ANTONIO LEDEZMA GOMEZ
 Gerente


 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 31/12/2025 y 31/12/2024
(Cifras En Pesos Colombianos)

	01/01/2025 a 31/12/2025	01/01/2024 a 31/12/2024
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibidos Por Prestación de Servicios	13.208.622.890	15.282.742.183
Recibidos por Subvenciones condicionadas	8.725.072.758	20.036.486.110
Recibidos Por Rendimientos de Equivalentes al Efectivo	24.086.031	429.118.633
Recibidos Por Concepto de Anticipo de Venta de Servicios	4.704.052.156	1.803.491.598
Recibidos por Otros Ingresos	1.409	365
Recaudado por Retenciones IVA Practicadas	60.278.000	83.852.000
Pagado por Retenciones IVA Practicadas	60.278.000	83.852.000
Pagado a Proveedores	11.368.374.767	12.839.380.461
Pagado Por Seguros	367.451.709	383.198.330
Pagados Por Beneficios a los Empleados	1.496.557.265	1.338.399.645
Pagados Por Aportes Parafiscales y Seguridad Social	393.689.066	365.572.986
Pagado Por Servicios Públicos	184.923.719	200.405.466
Pagado Por Honorarios y Servicios	14.237.418.742	11.190.571.181
Pagado por Reintegro Rendimientos Financiero	192.159.985	398.637.287
Pagos por Otros Gastos	1.454.120	1.450
Pagado en Litigios y Demandas Civiles	29.018.591	-
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación	(1.609.212.720)	10.835.672.083
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	(1.609.212.720)	10.835.672.083
Saldo Inicial de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	12.042.804.356	1.207.132.273
Saldo Final de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	10.433.591.636	12.042.804.356

"Ver Certificación Anexa"


IVAN ANTONIO LEDEZMA GOMEZ
 Gerente


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


"VIGILADOS POR LA SUPERSALUD"

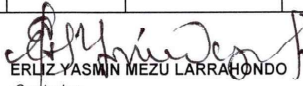


QUILISALUD E.S.E
 NIT 817.003.532-4
 SANTANDER DE QUILICHAO - CAUCA
 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL
 Periodos Terminados Al 31/12/2025 y Al 31/12/2024
 (Cifras En Pesos Colombianos)

	DICIEMBRE DE 2025	DICIEMBRE DE 2024	VARIACION	AJUSTE	FLUJO DE EFECTIVO	EFECTIVO Y EQUIVALENTE
PRUEBA A CEROS	-	-	-	-	-1.609.212.720	1.609.212.720
ACTIVOS						
Efectivo	10.433.591.636	12.042.804.356	-1.609.212.720			1.609.212.720
Cuentas por cobrar	14.737.371.099	9.583.977.391	5.153.393.708		5.153.393.708	
Deterioro	-964.868.140	-930.435.847	-34.432.293	34.432.293	-	
Inventario	611.421.537	628.802.684	-17.381.147		17.381.147	
Propiedad-Planta y Equipo	18.187.936.987	12.519.143.432	5.668.793.555		-5.668.793.555	
Depreciacion Acumulada	-3.681.986.945	-3.156.389.014	-525.597.931	525.597.931	-	
Otros Activos - Intangibles	3.279.528.965	5.170.541.959	-1.891.012.994		1.891.012.994	
Amortización Intangibles	-246.077.656	-194.676.611	-51.401.045	51.401.045	-	
PASIVO						
Obligaciones Financieras						
Cuentas por pagar	-557.495	-134.149.146	133.591.651		-133.865.801	
Beneficios empleados (Prestaciones Sociales)	-44.736.650	-56.557.500	11.820.850	-11.820.850	-	
Provision para litigios y demandas	-76.642.350	-85.802.310	9.159.960	-9.159.960	-	
Otros Pasivos	-27.307.604.196	-21.899.775.890	-5.407.828.306	5.407.828.306	-	
PATRIMONIO	-14.927.370.792	-13.487.483.504	-1.439.893.288		1.439.893.200	

"Ver Certificación Anexa"


 IVAN ANTONIO LEDEZMA GOMEZ
 Gerente


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

"VIGILADOS POR LA SUPERSALUD"



**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

**PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31
DE DICIEMBRE DE 2025 y 2024**

(Cifras en Pesos Colombianos)

**ERLIZ YASMIN MEZU LARRAHONDO
Contador Público**

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

CONTENIDO

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	6
1.1. Identificación y Funciones.....	7
1.2. Declaración de Cumplimiento del Marco Normativo y Limitaciones.....	7
1.3. Base Normativa y Periodo Cubierto.....	7
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura.....	7
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS.....	7
2.1. Bases de Medición.....	8
2.2. Moneda Funcional y de Presentación, Redondeo y Materialidad.....	8
2.3. Hechos Ocurridos Después del Periodo Contable.....	8
2.4. Otros Aspectos.....	8
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	8
3.1. Juicios.....	8
3.2. Estimaciones y Supuestos.....	9
3.2.1. Cálculo Deterioro de Cartera.....	9
3.2.2. Cálculo Provisión Litigios y Demandas.....	9
3.3. Correcciones Contables.....	9
3.4. Riesgos Asociados A Los Instrumentos Financieros.....	9
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.....	9
4.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo.....	9
4.2. Cuentas por Cobrar.....	10
4.3. Inventarios:	10
4.4. Propiedades, Planta y Equipo:.....	12
4.5. Activos Intangibles.....	12
4.6. Deterioro del Valor de los Activos.....	12

4.7. Cuentas por Pagar:.....	13
4.8. Beneficios a los Empleados a Corto Plazo:.....	13
4.9. Provisiones	13
4.10. Ingresos, Costos y Gastos.....	14
4.11. Uso de Estimaciones	
4.12. Vida Util, Valores Residuales y Métodos de Depreciación	
Propiedades, Planta y Equipo.....	14
4.13. Valor Razonable y Costo de Reposición de Activos.....	14
LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD	15
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	15
Composición.....	15
5.1. Caja.....	16
5.2. Depósitos en Instituciones Financieras.....	16
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	16
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	16
Composición.....	17
7.1. Cuentas Por Cobrar Prestación de Servicios de Salud (Cuenta Contable 1319).....	17
7.2. Cuentas Por Cobrar Difícil Recaudo (Cuenta Contable 1385).....	20
7.3. Cuentas por Cobrar Subvenciones (Cuenta Contable 1324).....	22
7.4. Otras Cuentas por Cobrar	22
7.5. Deterioro de Las Cuentas Por Cobrar.....	22
NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR.....	25
NOTA 9. INVENTARIOS	25
Composición.....	25
9.1 Materiales y Suministros.....	26
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	27
Composición.....	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.....	32
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES.....	16
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION.....	32
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES.....	33
Composición.....	32
14.1 Detalle Saldos y Movimientos.....	34
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS	34
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS	34
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS.....	34
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION	16
NOTA 19. EMISION Y COLOCACION TITULOS DE DEUDA	34
NOTA 20. OPERACIONES DE INSTITUCIONES FINANCIERAS	34
NOTA 21. PRESTAMOS POR PAGAR.....	35
NOTA 22. CUENTAS POR PAGAR.....	35
Composición.....	35
22.1. Recursos a Favor de Terceros (Cuenta Contable 2407)	34
NOTA 23. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	36
Composición.....	35
23.1 Detalle Beneficios a los Empleados (Cuenta Contable 2511).....	36
NOTA 24. PROVISIONES.....	37
Composición.....	36
24.1. Litigios y Demandas.....	37
NOTA 25. OTROS PASIVOS	38
Composición.....	37
25.1. Otros Pasivos Diferidos.....	38
25.2. Anticipos Recibidos Sobre Convenios y Acuerdos.....	39
NOTA 26. PATRIMONIO.....	16
Composición.....	40
26.1. Revelaciones Específicas.....	40

NOTA 27. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	41
NOTA 28. CUENTAS DE ORDEN	41
28.1. Cuentas de Orden Deudoras	42
28.2 Cuentas de Orden Acreedoras	43
NOTA 29. INGRESOS	43
Composición.....	43
29.1. Ingresos Por Venta en la Prestación de Servicios de Salud.....	44
29.2. Ingresos Por Transferencias y Subvenciones	44
29.3. Otros Ingresos.....	44
NOTA 30. GASTOS	46
Composición.....	46
30.1. Gastos de Administración y Operación.....	47
30.2 Transferencias y Subvenciones	48
30.3 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones	50
30.4 Otros Gastos	50
NOTA 31. COSTOS DE VENTAS	50
Composición.....	50
31.1. Costo de Ventas de Servicios	50
NOTA 32. COSTOS DE TRANSFORMACION	51
NOTA 33. ACUERDOS DE CONCESION - ENTIDAD CONCEDENTE	51
NOTA 34. ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)	51
NOTA 35. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA	51
NOTA 36. IMPUESTO A LAS GANANCIAS	51
NOTA 37. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES	52
NOTA 38. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	52

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO QUILISALUD E.S.E.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y DEL 01 DE
ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2024
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)

NOTA 1 ENTIDAD REPORTANTE

Esta Nota tiene cuatro componentes a saber:

1.1. Identificación y Funciones

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 denotar 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 colombianos

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 2025 en el caso del Estado de Situación Financiera, y del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025 en el caso del Estado de Resultado Integral, comparativos con la vigencia 2024. 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 2025. 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 2025, 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 (24.99%) expedida por la Superintendencia Financiera de Colombia a diciembre 2025, 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 2025 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 pérdida 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 2025 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 2025 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 inicia 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. OPERACIONES DE INSTITUCIONES FINANCIERAS
- NOTA 21. PRÉSTAMOS POR PAGAR
- NOTA 27. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
- NOTA 32. COSTOS DE TRANSFORMACION
- NOTA 33. ACUERDOS DE CONCESION – ENTIDAD CONCEDENTE
- NOTA 34. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)
- NOTA 35. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
- NOTA 36. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
- NOTA 37. 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.

Composición:

La composición del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el Estado de Situación Financiera Individual al 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024 es la siguiente:

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10.433.591.636,00	12.042.804.356,00	-1.609.212.720,00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	10.433.582.236,00	12.042.804.356,00	-1.609.222.120,00
1.1.05	Db	Caja	9.400,00	0,00	9.400,00

5.1. 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.

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2025 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	10.433.582.236,00	12.042.804.356,00	-1.609.222.120,00	0,00	0,0
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	10.427.009.821,00	12.036.058.849,00	-1.609.049.028,00	216.246.017,00	2,1
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	6.572.415,00	6.745.507,00	-173.092,00		

El total de los depósitos en Instituciones Financieras presenta una variación negativa al 31 de diciembre 2025 con respecto a la vigencia pasada, debido a los pagos realizados a Contratistas al cierre de la vigencia 2025, lo cual permitió cerrar sin cuentas por pagar; los recursos reflejados como saldos en las cuentas de ahorro, corresponden a parte de las transferencias realizadas por el Ministerio de Salud y Protección Social durante la vigencia para ser ejecutados en equipos básicos de salud, Proyecto PAPSIVI y para reposición Centro de Atención de Quilisalud.

5.2. Caja

Representa los saldos de cuotas moderadoras pendientes de ser consignadas en bancos; para la vigencia 2025 presenta una variación positiva del 100% con respecto a la vigencia anterior, debido a que estas cuotas de recuperación fueron consignadas posteriormente al cierre del año.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Esta Nota está incluida en la Nota 4 del Listado de Notas Que No Aplican a la Empresa Quilisalud 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.

Composición:

La composición de las cuentas por cobrar presentadas en el Estado de Situación Financiera Individual al 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024 es la siguiente:

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	13.772.502.959,00	8.653.541.544,00	5.118.961.415,00
1.3.19	Db	Cuentas Por Cobrar Prestación Servicios de Salud	9.441.550.380,00	5.501.071.942,00	3.940.478.438,00
1.3.85	Db	Cuentas Por Cobrar Difícil Recaudo	5.270.544.747,00	4.072.973.730,00	1.197.571.017,00
1.3.24	Db	Subvenciones Por Cobrar	20.000.000,00	7.981.581,00	12.018.419,00
1.3.84	Db	Otras Cuentas por Cobrar	5.275.972,00	1.950.138,00	3.325.834,00
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar a costo amortizado (cr)	-964.868.140,00	-930.435.847,00	-34.432.293,00

Las cuentas por cobrar representan un 32,51% 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, es decir las cuentas menores a 360 días las cuales representan el 64,17% del total de la cartera; Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo correspondientes a las cuentas mayores a 360 días las cuales representan el 35,83% del total de la cartera; las cuentas por cobrar por Subvenciones corresponden al Contrato Interadministrativo No. 494 de 2025 con el Municipio de Santander de Quilichao por valor de \$20.000.000, cuyo objeto es el de aunar esfuerzos para el fortalecimiento del cuarto frío; el Deterioro de las Cuentas por Cobrar Prestación de Servicios de Salud al 31 de diciembre 2025 fue calculado por valor de \$151.982.314 y el deterioro de Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo fue calculado por valor de \$812.885.826 debido a que por su tiempo en cartera presentan un mayor riesgo de incobrabilidad;.

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 una variación positiva frente a la vigencia anterior. Estas cuentas por cobrar se presentan a continuación de manera detallada por régimen:

CUENTAS POR COBRAR PRESTACION SERVICIOS DE SALUD POR REGIMEN	VALOR AL 31 DICIEMBRE 2025	VALOR AL 31 DICIEMBRE 2024	% REPRESENTATIVO DEL TOTAL
Plan subsidiado de salud (PBSS) por EPS - con fact	\$ 8.051.610.076	\$ 4.964.321.400	85,28%
Plan subsidiado de salud (PBSS) por EPS - sin fact	\$ 802.351.557	\$ 3.147.664	8,50%
Atención con cargo a recursos de acciones de salud	\$ 285.872.009	\$ 92.209.730	3,03%
Plan de Beneficios en salud (PBS) por EPS - con fa	\$ 192.703.076	\$ 205.086.310	2,04%
Plan de Beneficios en salud (PBS) por EPS - sin fa	\$ 47.799.769	\$ 2.550.875	0,51%
Atención con cargo al subsidio a la oferta - sin f	\$ 46.633.616	\$ -	0,49%
Otras cuentas por cobrar servicios de salud	\$ 4.728.444	\$ 118.377.714	0,05%
Servicios de Salud por entidades con régimen espec	\$ 4.026.040	\$ 2.514.644	0,04%
Servicios de salud por IPS privadas - con facturac	\$ 2.658.380	\$ 732.000	0,03%
Atención accidentes de tránsito SOAT por compañías	\$ 1.019.380	\$ 1.019.380	0,01%
Servicios de salud por IPS privadas - sin facturar	\$ 984.360	\$ -	0,01%
Servicios de Salud por entidades con régimen espec	\$ 847.000	\$ 12.000	0,01%
Atención accidentes de tránsito SOAT por compañías	\$ 199.674	\$ 2.170.498	0,00%
Atención con cargo al subsidio a la oferta - con f	\$ 117.000	\$ 12.081.412	0,00%
Atención con cargo a recursos de acciones de salud	\$ -	\$ 96.848.316	0,00%
TOTALES	\$ 9.441.550.380,46	\$ 5.501.071.942,12	100,00%

Se observa que las más representativas del total de las cuentas por cobrar de prestación de servicios corresponden a:

El Régimen Subsidiado sobre el valor total de estas cuentas por cobrar representa el 85,28% con facturación radicada y al 8,50% con facturación pendiente por radicar; a continuación, se detallan las Entidades Administradoras de Planes de Beneficios de Salud – EAPB más representativas del régimen subsidiado:

NIT	EAPB CON CUENTAS POR COBRAR MÁS REPRESENTATIVAS DEL REGIMEN SUBSIDIADO	AL 31/12/2025	AL 31/12/2024
900935126	ASMET SALUD EPS S.A.S.	\$ 5.352.775.520	\$ 1.517.767.029
900156264	NUEVA EPS S.A	\$ 1.635.613.966	\$ 1.919.355.497
901021565	EMSSANAR SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	\$ 571.246.453	\$ 378.894.106
901543761	EPS FAMILIAR DE COLOMBIA SAS	\$ 519.925.608	\$ -
817001773	ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA A.R.S	\$ 452.680.592	\$ 897.463.583
837000084	ASOCIACION MUTUAL ESS MALLAMAS	\$ 293.637.215	\$ 227.150.133
800251440	EPS SANITAS	\$ 15.553.840	\$ 15.912.829
805001157	SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD S.O.S	\$ 6.659.654	\$ 2.611.693
	OTRAS EAPB	\$ 5.868.784	\$ 8.314.194
	TOTAL	\$ 8.853.961.632	\$ 4.967.469.064

En el Régimen Subsidiado las EAPB con cuentas por cobrar más relevantes (incluyendo lo radicado y pendiente por radicar al 31 diciembre 2025) está Asmet Salud EPS SAS con un valor de \$5.352.775.520, Nueva EPS con \$1.635.613.966; cartera de la cual hay unos anticipos

pendientes por identificar y establecer a qué corresponden; esta información se ha gestionado y solicitado a través de correos electrónicos, derechos de petición y oficios a la Superintendencia Nacional de Salud, lo cual no ha sido posible que envíen a la Entidad los soportes correspondientes y proceder a legalizar.

Atención con cargo al subsidio a la oferta presenta un saldo por \$285.872.009 correspondientes a servicios prestados a la Secretaría Departamental de Salud y están en las cuentas por cobrar radicados a nombre del Departamento del Cauca, correspondientes al Plan de Intervenciones Colectivas - PIC Departamental de acuerdo a la ejecución del Contrato Interadministrativo No. 1207 de 2025.

El Régimen Contributivo del total de las cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud (cuenta contable 1319) representa un 2,04%; a continuación, se detalla este régimen por Entidades Administradoras de Planes de Beneficios de Salud – EAPB:

NIT	EAPB CON CUENTAS POR COBRAR MÁS REPRESENTATIVAS DEL REGIMEN CONTRIBUTIVO	AL 31/12/2025	AL 31/12/2024
900935126	ASMET SALUD EPS S.A.S.	\$ 98.142.310	\$ 76.068.785
817001773	ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA A.R.S	\$ 38.685.793	\$ 34.509.571
800251440	EPS SANITAS	\$ 38.355.860	\$ 44.350.543
900156264	NUEVA EPS S.A	\$ 37.960.987	\$ 35.660.330
805001157	SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD S.O.S	\$ 14.262.975	\$ 5.477.231
837000084	ASOCIACION MUTUAL ESS MALLAMAS	\$ 8.287.471	\$ 9.247.942
	OTRAS EAPB	\$ 4.807.449	\$ 2.322.783
	TOTAL	\$ 240.502.845	\$ 207.637.185

En el Régimen Contributivo las EAPB con cuentas por cobrar más relevantes (incluyendo lo radicado y pendiente por radicar al 31 diciembre 2025) está Asmet Salud SAS, Asociación Indígena del Cauca, EPS Sanitas y Nueva EPS; cartera de la cual se han recibido anticipos y que por falta de soportes donde informen qué están pagando, no se han legalizado para cruzar con estas cuentas.

Es importante referir que las EAPB como Asmet Salud EPS SAS, Emssanar SAS, Nueva EPS, desde la vigencia 2024, se encuentran intervenidas por la Superintendencia Nacional de Salud y que los servicios de salud prestados durante la vigencia 2025 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 2025, el incumplimiento por parte de estas EAPB ha sido constante.

En abril de 2025 Quilisalud E.S.E dio inicio a la aplicación de la Resolución 2275 de 2023 expedida por el Ministerio de Salud y Protección Social, por medio de la cual resuelve unificar y actualizar las disposiciones relativas al proceso de generación de RIPS como soporte de la

factura electrónica de venta - FEV en salud, permitiendo la integración de los campos de datos del RIPS con los campos de datos adicionales del sector salud que se deberán contemplar en la generación del comprobante, los cuales son validados por el Ministerio. Con la aplicación de la Resolución 2275 se presentaron las siguientes situaciones durante los primeros meses: Cambios en las plataformas de las EAPB y EPS, al modificar las reglas de validación en sus respectivos portales sin un periodo de marcha claro y suficiente, generando rechazos masivos en el proceso de radicación de la facturación; por otra parte, la mayoría de las EAPB generaron tarde las credenciales que incluyen el Usuario y la contraseña para ingresar a las plataformas y poder realizar el proceso de radicación de facturas electrónicas de venta y sus respectivos soportes, y no se lograba radicar la facturación en los 22 días establecidos por la Resolución, lo cual conlleva a tener una facturación pendiente por radicar de \$900.000.000 en las cuentas por cobrar prestación de servicios de salud menores a un año.

Se resalta que durante la vigencia 2025, 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, pero ha sido complejo que envíen los soportes de los pagos realizados por parte de las EAPB, aunque se les ha enviado solicitud al respecto por correo electrónico, derechos de petición desde el Área Jurídica de la Empresa y oficios a la Superintendencia Nacional de Salud, sin que se logre de manera óptima los resultados.

7.2. 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 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 por prestación de servicios de salud radicada pasan como cuentas de difícil recaudo. Estas cuentas por cobrar por régimen se detallan a continuación:

CUENTAS POR COBRAR DIFÍCIL RECAUDO POR REGIMEN	VALOR AL 31 DICIEMBRE 2025	VALOR AL 31 DICIEMBRE 2024	% REPRESENTATIVO DEL TOTAL
Servicios de salud Plan Subsidiado de Salud PBSS-E	\$ 4.311.932.480	\$ 3.277.745.239	81,81%
Servicios de salud Plan de Beneficios en Salud PBS	\$ 440.707.224	\$ 408.461.909	8,36%
Atención con Cargo al Subsidio de la Oferta	\$ 380.107.154	\$ 371.449.852	7,21%
Servicios de Salud- Otras cuentas por cobrar	\$ 120.728.049	\$ 2.350.334	2,29%
Servicios de Salud Atención accidentes de tránsito	\$ 7.514.758	\$ 5.819.152	0,14%
Servicios de salud Entidades Régimen Especial	\$ 6.550.308	\$ 4.874.471	0,12%
Servicios de salud IPS Privadas	\$ 3.004.774	\$ 2.272.774	0,06%
TOTALES	\$ 5.270.544.747	\$ 4.072.973.731	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 81,81% del total de las cuentas por cobrar difícil recaudo; y a continuación se detalla este régimen por Entidades Administradoras de Planes de Beneficios de Salud – EAPB:

NIT	EAPB CON CUENTAS POR COBRAR DIFICIL RECAUDO MÁS REPRESENTATIVAS DEL REGIMEN SUBSIDIADO	AL 31/12/2025	AL 31/12/2024	% REPRESENTATIVO DEL TOTAL
900935126	ASMET SALUD EPS S.A.S.	\$ 2.737.260.916	\$ 2.213.700.835	63,48%
900156264	NUEVA EPS S.A	\$ 435.217.023	\$ 163.188.028	10,09%
817000248	ASMET SALUD A.R.S	\$ 320.047.538	\$ 320.047.538	7,42%
817001773	ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA A.R.S	\$ 316.861.625	\$ 125.389.537	7,35%
901021565	EMSSANAR SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	\$ 236.350.216	\$ 199.177.959	5,48%
837000084	ASOCIACION MUTUAL ESS MALLAMAS	\$ 99.794.590	\$ 91.556.832	2,31%
830074184	SALUD VIDA A.R.S	\$ 75.634.000	\$ 75.786.080	1,75%
800140949	CAFESALUD EPS	\$ 49.426.024	\$ 49.491.661	1,15%
	OTRAS EAPB	\$ 20.237.746	\$ 17.021.345	0,47%
800251440	EPS SANITAS	\$ 16.433.106	\$ 15.676.335	0,38%
805001157	SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD S.O.S	\$ 4.669.697	\$ 6.709.089	0,11%
	TOTAL	\$ 4.311.932.480	\$ 3.277.745.239	100%

En el Régimen Subsidiado las EAPB con cuentas por cobrar más relevantes está Asmet Salud SAS con una representación del 63,48% sobre el total de este régimen; Nueva EPS con una representación del 10,09%; Asmet Salud ARS con el 7,42% de representación; Asociación Indígena del Cauca con un 7,35%. De las cuentas por cobrar de difícil recaudo se han recibido pagos y que por falta de soportes de pago no se han podido identificar para ser legalizados respectivamente.

El Régimen Contributivo del total de las cuentas por cobrar de difícil recaudo (cuenta contable 1385) representa un 8,36%; a continuación, se detalla este régimen por Entidades Administradoras de Planes de Beneficios de Salud – EAPB:

NIT	EAPB CON CUENTAS POR COBRAR DIFICIL RECAUDO MÁS REPRESENTATIVAS DEL REGIMEN CONTRIBUTIVO	AL 31/12/2025	AL 31/12/2024	% REPRESENTATIVO DEL TOTAL
800251440	EPS SANITAS	\$ 111.952.225	\$ -	25,40%
900935126	ASMET SALUD EPS S.A.S.	\$ 96.364.396	\$ 101.423.088	21,87%
900156264	NUEVA EPS S.A	\$ 74.801.026	\$ 46.681.229	16,97%
805001157	SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD S.O.S	\$ 68.019.401	\$ 71.781.042	15,43%
817000248	ASMET SALUD A.R.S	\$ 19.905.754	\$ 19.905.754	4,52%
817001773	ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA A.R.S	\$ 16.609.171	\$ -	3,77%
805000427	COOMEVA E.P.S	\$ 15.804.877	\$ 15.804.877	3,59%
901021565	EMSSANAR SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	\$ 10.756.251	\$ 10.756.251	2,44%
800250119	SALUDCOOP E.P.S	\$ 9.851.567	\$ 9.851.567	2,24%
	OTRAS EAPB	\$ 8.653.969	\$ 10.558.210	1,96%
800140949	CAFESALUD EPS	\$ 7.988.587	\$ 7.988.587	1,81%
	TOTAL	\$ 440.707.224	\$ 294.750.605	100%

En el Régimen Contributivo las EAPB con cuentas por cobrar de difícil recaudo más relevantes está EPS Sanitas con un 25,40%; seguido de Asmet Salud SAS con una representación del 21,87%; Nueva EPS con un 16,87% y Servicio Occidental de Salud con un 15,43%; De las cuentas por cobrar de difícil recaudo se han recibido pagos y que por falta de soportes de pago no se han podido identificar para ser legalizados respectivamente.

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 relacionados a la prestación de servicios de salud a la población extranjera.

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

Estas cuentas cierran al 2025 con una variación positiva correspondiente al valor del Contrato Interadministrativo No. 494 de 2025 con el Municipio de Santander de Quilichao por valor de \$20.000.000, cuyo objeto es el de aunar esfuerzos para el fortalecimiento del cuarto frío.

7.4. Otras Cuentas Por Cobrar (Cuenta Contable 1384)

Cierran al 2025 con un valor de \$5.275.972; correspondientes a cuenta por cobrar por valor de \$1.453.358 sobre pago de más realizado al Contratista Jham Group SAS y a cuentas por cobrar por concepto de incapacidades por \$3.822.614 del personal de nómina que están pendientes por reembolsar de parte de las EPS Sanitas y Nueva EPS; 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, algunas incapacidades no se van a aceptar porque fueron generadas en las vigencias 2020-2021 durante la emergencia sanitaria por Covid19.

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

	NAT.	CONCEPTO	31/12/2024	31/12/2023	Va.
13		Cuentas Por Cobrar	-964.868.140	-930.435.847	4%
1386	Cr	Deterioro Acumulado de Cuentas Por Cobrar Prestación Servicios de Salud	-151.982.314	-148.110.236	3%
1386	Cr	Deterioro Acumulado de Cuentas Por Cobrar de Difícil Recaudo	-812.885.826	-782.325.611	4%

En cuanto al total de deterioro se presentó un incremento del 3% en las cuentas por cobrar de prestación de servicios de salud y del 4% en las cuentas por cobrar de difícil recaudo, con respecto a la vigencia anterior. Para el cálculo se realiza con lo establecido en la Resolución 426 de 2019 expedida por la Contaduría General de la Nación; para la vigencia 2025 se realizó el cálculo con la tasa efectiva anual para crédito de consumo (24,99%) expedida por la Superintendencia Financiera de Colombia a diciembre 2025.

El cálculo de deterioro de las cuentas por cobrar prestación de servicios de salud y de difícil recaudo 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, 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 (24,99%), 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 2025 fue de \$964.868.140 del cual corresponde \$151.982.314 al deterioro de las cuentas por cobrar de prestación de servicios de salud, es decir menores a 360 días y un valor de deterioro por \$812.885.826 para las cuentas por cobrar difícil recaudo, es decir mayor a 360 días.

De acuerdo al deterioro de las Cuentas por Cobrar Prestación de Servicios de Salud, al valor inicial del deterioro 31/12/2024 por valor de \$148.110.236 se le realiza un ajuste por reversión de deterioro por \$35.351.044, y se le calcula adicionalmente un valor por deterioro de \$39.223.122 para un total de deterioro de las cuentas por cobrar Prestación Servicios de Salud por \$151.982.314.

De acuerdo al deterioro de las Cuentas por Cobrar de difícil recaudo, al valor inicial (deterioro 31/12/2024) \$782.325611 se le realiza un ajuste por reversión de deterioro por \$944.117, y se le calcula adicionalmente un valor por deterioro de \$31.504.332 para un total de \$812.885.826, debido al incremento de las cuentas por cobrar de difícil recaudo incluye las entidades en proceso de liquidación, que al cierre de la vigencia 2025 no han cancelado sus obligaciones, teniendo en cuenta que el riesgo de incobrabilidad sobre estas cuentas es mayor.

A continuación se presenta el deterioro de las Cuentas por Cobrar calculado al 31 de diciembre de 2025:

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2025			DETERIORO ACUMULADO 2025					DEFINITIVO
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	
CUENTAS POR COBRAR PRESTACION SERVICIOS DE SALUD	9.441.550.381,0	0,0	9.441.550.381,0	148.110.236,0	39.223.122,0	35.351.044,0	151.982.314,0	1,6	9.289.568.067,0
Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	47.799.769,0	0,0	47.799.769,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	47.799.769,0
Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada	192.703.076,0	0,0	192.703.076,0	12.743.970,0	672.909,0	7.343.269,0	6.073.610,0	3,2	186.629.466,0
Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	802.351.557,0	0,0	802.351.557,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	802.351.557,0
Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada	8.051.610.076,0	0,0	8.051.610.076,0	134.095.763,0	38.550.213,0	27.044.543,0	145.601.433,0	1,8	7.906.008.643,0
Servicios de salud por ips privadas - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	984.360,0	0,0	984.360,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	984.360,0
Servicios de salud por ips privadas - con facturación radicada	2.658.380,0	0,0	2.658.380,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2.658.380,0
Servicios de salud por entidades con régimen especial - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	847.000,0	0,0	847.000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	847.000,0
Servicios de salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada	4.026.040,0	0,0	4.026.040,0	307.271,0	0,0	0,0	307.271,0	7,6	3.718.769,0
Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	1.019.380,0	0,0	1.019.380,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1.019.380,0
Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - con facturación radicada	199.674,0	0,0	199.674,0	125.650,0	0,0	125.650,0	0,0	0,0	199.674,0
Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - con facturación radicada	285.872.009,0	0,0	285.872.009,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	285.872.009,0
Atención con cargo al subsidio a la oferta - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	46.633.616,0	0,0	46.633.616,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	46.633.616,0
Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada	117.000,0	0,0	117.000,0	837.582,0	0,0	837.582,0	0,0	0,0	117.000,0
Otras cuentas por cobrar servicios de salud	4.728.444,0	0,0	4.728.444,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4.728.444,0
CUENTAS POR COBRAR DIFICIL RACAUDO	0,0	5.270.544.747,0	5.270.544.747,0	782.325.611,0	31.504.332,0	944.117,0	812.885.826,0	15,4	4.457.658.921,0
Prestación de Servicios de Salud	0,0	5.152.167.033,0	5.152.167.033,0	782.325.611,0	31.504.332,0	944.117,0	812.885.826,0	15,8	4.339.281.207,0
Otras Cuentas Por Cobrar Difícil Recaudo	0,0	118.377.714,0	118.377.714,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	118.377.714,0

De acuerdo con las Políticas Contables y de Operación de la Empresa, para realizar el registro contable de glosas aceptadas de la vigencia, se procedió con cada EPS a realizar el proceso de conciliación de glosas y una vez agotados los recursos mediante el proceso conciliatorio y se acepten las glosas, mediante acta firmada por la Empresa y la EAPB que menciona los saldos de las glosas aceptadas se incluyen 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 realizan 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 aceptadas en la vigencia 2025, las cuales fueron registradas contablemente:

GLOSAS ACEPTADAS VIGENCIA 2025

REGIMEN	EMPRESA	VR. GLOSA ACEPTADA VIGENCIA ACTUAL
SUBSIDIADO	AIC	4.261.593
	MALLAMAS	684.658
	TOTAL	4.946.251
CONTRIBUTIVO	AIC	684.981
	MALLAMAS	61.838
	TOTAL	746.819
	TOTAL GLOSAS	5.693.070

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.

Composición:

Los inventarios están representados por materiales y suministros utilizados para la prestación de los servicios de salud. Los saldos de la cuenta de Inventarios Materiales y Suministros reflejados en el Estado de Situación Financiera Individual al 31 de diciembre de 2025 y al 31 de diciembre de 2024 son los siguientes:

		CONCEPTO	2025	2024	%
1.5	Db	INVENTARIOS	611.421.537,00	628.802.684,00	-0,03
1.5.14	Db	Materiales Y Suministros	\$ 611.421.537,00	\$ 628.802.684,00	-0,03

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

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 2025, y al 31 de diciembre de 2024 es la siguiente:

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	611.421.537,00	628.802.684,00	-17.381.147,00
1.5.14.06	Db	Materiales odontológicos	168.846.141	\$ 111.241.993	57.604.148
1.5.14.90	Db	Otros materiales y suministros	140.631.412	\$ 118.052.207	22.579.205
1.5.14.04	Db	Materiales médico - quirúrgicos	138.894.894	\$ 140.193.152	-1.298.258
1.5.14.05	Db	Materiales reactivos y de laboratorio	119.005.935	\$ 216.609.860	-97.603.925
1.5.14.09	Db	Repuestos	23.408.956	\$ 32.719.041	-9.310.085
1.5.14.17	Db	Elementos y accesorios de aseo	20.634.199	\$ 9.986.431	10.647.768

La cuenta de inventarios presenta una disminución en la variación del 3% 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 de los servicios de salud, sin que esto implique afectar la calidad para los Usuarios.

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 2025 y 31 de diciembre del año 2024, la empresa no tiene inventarios deteriorados.

Durante las vigencias 2025 y 2024, 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 2025.

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MATERIALES Y SUMINISTROS	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	628.802.684,0	628.802.684,0
+ ENTRADAS (DB):	2.406.446.195,0	2.406.446.195,0
Adquisiciones en compras	2.406.446.195,0	2.406.446.195,0
- SALIDAS (CR):	2.423.827.342,0	2.423.827.342,0
Consumo Institucional	2.423.827.342,0	2.423.827.342,0
= SUBTOTAL	611.421.537,0	611.421.537,0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0
+ Ajustes/Reclasificaciones en salidas (DB)	0,0	0,0
= SALDO FINAL (31-dic 2025)	611.421.537,0	611.421.537,0
- DETERIORO ACUMULADO	0,0	0,0
= VALOR EN LIBROS AL 31 DIC. 2025	611.421.537,0	611.421.537,0

Como se detalla en el cuadro anterior, se inició la vigencia 2025 con el saldo final al 31 de diciembre 2024, al cual se le suman todas las compras de materiales y suministros de la vigencia 2025, 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 \$611.421.537.

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.

Composición:

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 2025 y 31 de diciembre del año 2024, así como la depreciación de cada una de las partidas.

10.1. Detalle de Propiedades, Planta y Equipo

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACION
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	14.505.950.043	9.362.754.418	5.143.195.625
1.6.15	Db	Construcciones en Curso	7.228.573.037	1.331.514.779	5.897.058.258
1.6.60	Db	Equipo médico y científico	3.061.528.783	3.032.665.759	28.863.024
1.6.75	Db	Equipos de transporte, tracción y elevación	2.482.272.610	2.671.900.227	-189.627.617
1.6.40	Db	Edificaciones	1.878.601.204	1.812.542.853	66.058.351
1.6.05	Db	Terrenos	1.463.825.000	1.463.825.000	0
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	981.211.866	959.618.366	21.593.500
1.6.70	Db	Equipos de comunicación y computación	925.077.921	900.521.938	24.555.983
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	74.189.978	253.897.921	-179.707.943
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
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-3.681.986.945	-3.156.389.014	-525.597.931
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-376.826.939	-347.350.944	-29.475.995
1.6.85.03	Cr	Depreciación: Redes, líneas y cables	-13.850.380	-12.414.405	-1.435.975
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-22.161.194	-19.888.085	-2.273.109
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-1.512.223.313	-1.348.625.648	-163.597.665
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-476.063.125	-423.856.416	-52.206.709
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipos de comunicación y computación	-574.730.910	-501.375.331	-73.355.579
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipos de transporte, tracción y elevación	-706.131.084	-502.878.185	-203.252.899

La Propiedad, Planta y Equipo tiene una participación del 34% sobre el valor total de los activos y presenta un incremento del 48% respecto a la vigencia anterior. Las cuentas con mayor participación son: cuenta 1615-Construcciones en Curso correspondiente a la ejecución de la obra civil del proyecto "Reposición del Centro de Atención de Quilusalud 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 \$16.397.159.949, valor del cual se han ejecutado \$7.228.573.037; 1660-Equipo Médico y Científico \$3.061.528.783 con una variación negativa del 7% debido al equipo de transporte adquirido mediante recursos del Proyecto de Cooperación Internacional de España Aecid, el cual fue transferido a la Secretaría Municipal de Salud del Municipio de Santander de Quilichao como requisito exigible del Proyecto, de la cual se dejó Acta de Transferencia que reposa en el archivo de gestión de la Empresa; otra cuenta representativa son las Edificaciones \$1.878.601.204 con una variación positiva del 4% debido a un mayor valor registrado en la Edificación del NAP de Morales Duque \$66.058.351.

La depreciación de la Propiedad, Planta y Equipo a 31 de diciembre de 2025 presenta una variación positiva del 17% respecto a la vigencia anterior. Quilusalud 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 2025.

En el periodo contable 1 de enero del 2025 a 31 de diciembre del 2025, Quilisalud E.S.E no realizo proceso de bajo de bienes.

10.2. Detalle Saldos y Movimientos Edificaciones en Curso

	CONCEPTOS	SALDO 2025	(-) DETERIORO ACUMULADO	(=) VALOR EN LIBROS	% AVANCE	FECHA ESTIMADA DE TERMINACIÓN
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	7.228.573.037,00	0,00	7.228.573.037,00	70%	jun-26
1.6.15.01	Edificaciones	7.228.573.037,00	0,00	7.228.573.037,00	70%	jun-26
	Reposición del Centro de Atención de Quilisalud Para La Atención Urbana en Santander de Quilichao	7.228.573.037,00	0,00	7.228.573.037,00	70%	jun-26

Para la vigencia 2025 se presenta en la cuenta contable 1615-Construcciones en Curso, 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 \$16.397.159.949, valor del cual se han ejecutado \$7.228.573.037.

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

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EDIFICACIONES	TERRENOS	REDES, LÍNEAS Y CABLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	1.812.542.853,0	1.463.825.000,0	48.976.680,0	3.325.344.533,0
+ ENTRADAS (DB):	66.058.351,0	0,0	0,0	66.058.351,0
Otras entradas de bienes inmuebles	66.058.351,0	0,0	0,0	0,0
* Adición Valor Activo Nap Morales Duque	66.058.351,0	0,0		0,0
- SALIDAS (CR):	0,0	0,0	0,0	0,0
SUBTOTAL	1.878.601.204,0	1.463.825.000,0	48.976.680,0	3.391.402.884,0
= (Saldo inicial + Entradas - Salidas)				
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0	0,0
SALDO FINAL (31-dic)	1.878.601.204,0	1.463.825.000,0	48.976.680,0	3.391.402.884,0
= (Subtotal + Cambios)				
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	376.826.939,8	0,0	13.850.379,0	390.677.318,8
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	347.350.943,8	0,0	12.414.405,0	359.765.348,8
+ Depreciación registrada - vigencia actual	29.475.996,0	0,0	1.435.974,0	30.911.970,0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,0	0,0	0,0	0,0
VALOR EN LIBROS	1.501.774.264,2	1.463.825.000,0	35.126.301,0	3.000.725.565,2
= (Saldo final - DA - DE)				
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	20,1	0,0	28,3	11,5
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0	0,0

Como se detalla en el cuadro anterior, se inició la vigencia 2025 con el saldo final al 31 de diciembre 2024, al cual se le suma el valor de la adición al valor del activo del Nap Morales Duque, por valor de \$66.058.351, obra realizada en la vigencia 2025, así mismo, se le restan las salidas, y esto arroja el saldo al 31 de diciembre de 2025. 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 2024 más la depreciación de la vigencia actual lo cual nos arroja el valor total de depreciación acumulada al 31 diciembre 2025; 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	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	OTROS BIENES MUEBLES (Bienes Muebles en Bodega)	MAQUINARIA Y EQUIPO	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	3.032.665.759,0	2.671.900.227,0	959.618.366,0	900.521.938,0	253.897.921,0	43.679.909,0	7.862.284.120,0
+ ENTRADAS (DB):	133.431.957,0	0,0	21.593.500,0	95.694.703,0	71.012.217,0	0,0	321.732.377,0
Adquisiciones en compras	133.431.957,0	0,0	21.593.500,0	95.694.703,0	71.012.217,0	0,0	321.732.377,0
- SALIDAS (CR):	104.568.933,0	189.627.617,0	0,0	71.138.720,0	250.720.160,0	0,0	616.055.430,0
Bienes Muebles en Bodega Que salen a otros Cuentas de PPyE para ser utilizados.	0,0	0,0	0,0	0,0	250.720.160,0	0,0	250.720.160,0
Otras salidas de bienes muebles	104.568.933,0	189.627.617,0	0,0	71.138.720,0	0,0	0,0	365.335.270,0
Bienes entregados sin Contraprestación	104.568.933,0	189.627.617,0	0,0	71.138.720,0	0,0	0,0	365.335.270,0
SUBTOTAL = (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	3.061.528.783,0	2.482.272.610,0	981.211.866,0	925.077.921,0	74.189.978,0	43.679.909,0	7.567.961.067,0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
SALDO FINAL (31-dic) = (Subtotal + Cambios)	3.061.528.783,0	2.482.272.610,0	981.211.866,0	925.077.921,0	74.189.978,0	43.679.909,0	7.567.961.067,0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	1.512.223.314,0	706.131.083,0	476.063.125,0	574.730.910,0	0,0	22.161.194,0	3.291.309.626,0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	1.348.625.648,0	502.878.185,0	423.856.416,0	501.375.331,0		19.888.085,0	2.796.623.665,0
+ Depreciación registrada - vigencia actual	164.073.106,0	204.534.825,0	52.206.709,0	73.883.457,0		2.273.109,0	496.971.206,0
Depreciación ajustada por Bienes Entregados Sin Contraprestación	475.440,0	1.281.927,0	0,0	527.878,0			2.285.245,0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
VALOR EN LIBROS = (Saldo final - DA - DE)	1.549.305.469,0	1.776.141.527,0	505.148.741,0	350.347.011,0	74.189.978,0	21.518.715,0	4.276.651.441,0
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	49,4	28,4	48,5	62,1	0,0	50,7	43,5
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	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 2025 con el saldo final al 31 de diciembre 2024, al cual se le suman todas las adquisiciones en compras de la vigencia 2025, así mismo, se le restan las salidas, y esto arroja el saldo al 31 de diciembre de 2025; las salidas corresponden a los bienes entregados sin contraprestación a la Secretaría de Salud Municipio Santander de Quilichao, los cuales fueron adquiridos mediante el Proyecto de Cooperación Internacional Española Aecid. Además se detalla el saldo inicial de la depreciación acumulada correspondiente al saldo final vigencia 2024 más la depreciación de la vigencia actual lo cual nos arroja el valor total de depreciación acumulada al 31 diciembre 2025; 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:

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta) MÁXIMO
TIPO	CONCEPTOS	
MUEBLES	Maquinaria y equipo	15,0
	Equipos de comunicación y computación	10,0
	Equipos de transporte, tracción y elevación	10,0
	Equipo médico y científico	10,0
	Muebles, enseres y equipo de oficina	10,0
INMUEBLES	Edificaciones	50,0
	Redes, líneas y cables	25,0

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 2025 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 Quilisalud 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 Quilisalud 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 Quilisalud 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.

Composición:

La desagregación de los Activos Intangibles presentada en el Estado de Situación Financiera Individual al 31 de diciembre del año 2025 y 31 de diciembre el año 2024 es la siguiente:

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	520.819.093,00	688.316.868,00	-167.497.775,00
1.9.70	Db	Activos intangibles	766.896.749,00	882.993.479,00	-116.096.730,00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-246.077.656,00	-194.676.611,00	-51.401.045,00

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 2025 representan un valor de \$316.866.115 y \$450.030.634 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 2025 y el 31 de diciembre al año 2024, se registra teniendo en cuenta:

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

14.1 Detalle Saldos y Movimientos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	SOFTWARE	LICENCIAS	TOTAL
SALDO INICIAL	578.030.634,0	304.962.845,0	882.993.479,0
+ ENTRADAS (DB):	0,0	13.012.000,0	13.012.000,0
Adquisiciones en compras		13.012.000,0	13.012.000,0
- SALIDAS (CR):	128.000.000,0	1.108.730,0	129.108.730,0
Otras salidas de intangibles	128.000.000,0	1.108.730,0	129.108.730,0
Bienes Entregados Sin Contraprestación	128.000.000,0	1.108.730,0	129.108.730,0
SUBTOTAL	450.030.634,0	316.866.115,0	766.896.749,0
= (Saldo inicial + Entradas - Salidas)			
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0
SALDO FINAL	450.030.634,0	316.866.115,0	766.896.749,0
= (Subtotal + Cambios)			
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	133.175.828,0	112.901.829,0	246.077.657,0
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	106.407.629,0	88.268.982,0	194.676.611,0
+ Amortización registrada - vigencia actual	27.301.532,0	24.637.467,0	51.938.999,0
- Reversión de la Amortización acumulada	533.333,0	4.620,0	537.953,0
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	0,0	0,0	0,0
Saldo inicial del Deterioro acumulado			0,0
+ Deterioro registrado - vigencia actual			0,0
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual			0,0
VALOR EN LIBROS	316.854.806,0	203.964.286,0	520.819.092,0
= (Saldo final - AM - DE)			
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	29,6	35,6	32,1
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0

Como se detalla en el cuadro anterior, se inició la vigencia 2025 con el saldo final al 31 de diciembre 2024, al cual se le suman todas las adquisiciones en compras, así mismo, se le restan las salidas correspondientes al software caracterización población y licencia equipo cómputo, entregados sin contraprestación a la Secretaría de Salud Municipio Santander de Quilichao, los cuales fueron adquiridos mediante el Proyecto de Cooperación Internacional Española Aecid; al saldo anterior se suman los cambios y medición posterior y esto arroja el saldo final al 31 de diciembre de 2025. Además se detalla el saldo inicial de la amortización acumulada correspondiente al saldo final vigencia 2024 más la amortización de la vigencia actual lo cual nos arroja el valor total de depreciación acumulada al 31 diciembre 2025; 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. OPERACIONES DE INSTITUCIONES FINANCIERAS

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. 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 22. CUENTAS POR PAGAR

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

Composición:

La composición de las cuentas por pagar presentada en el Estado de Situación Financiera Individual al 31 de diciembre del año 2025 y 31 de diciembre el año 2024, es la siguiente:

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	557.495,00	364.395,00	193.100,00
2.4.07	Cr	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	557.495,00	364.395,00	193.100,00
2.4.07.90	Cr	Otros Recaudos a Favor de Terceros	557.495,00	364.395,00	193.100,00

22.1 Recursos a Favor de Terceros (Cuenta Contable 2407)

Tuvo una variación positiva debido al incremento de las 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.

NOTA 23. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

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

Composición:

La desagregación de los beneficios a empleados presentada en el Estado de Situación Financiera Individual al 31 de diciembre del año 2025 y 31 de diciembre el año 2024 es la siguiente:

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	44.736.650,00	56.557.500,00	-11.820.850,00
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	44.736.650,00	56.557.500,00	-11.820.850,00
		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	44.736.650,00	56.557.500,00	-11.820.850,00
(+) Beneficios		A corto plazo	44.736.650,00	56.557.500,00	-11.820.850,00
(-) Plan de Activos		A largo plazo	0,00	0,00	0,00
		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0,00	0,00	0,00
(=) NETO		Posempleo	0,00	0,00	0,00

La cuenta Beneficios a los Empleados presenta un saldo causado al 31 de diciembre del 2025, correspondiente a obligaciones adquiridas por la empresa como resultado de los servicios prestados por los empleados dentro del periodo contable.

23.1 Detalle Beneficios a los Empleados (Cuenta Contable 2511)

		CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	44.736.650,0
2.5.11.04	Cr	Provisión Vacaciones	12.834.034,0
2.5.11.09	Cr	Provisión Bonificaciones	11.545.230,0
2.5.11.06	Cr	Provisión Prima de Servicios	11.199.019,0
2.5.11.05	Cr	Provisión Prima de Vacaciones	8.755.690,0
2.5.11.07	Cr	Provisión Prima de Navidad	402.677,0

Los saldos de las cuentas Beneficios a Empleados corresponden a provisión de prestaciones sociales por concepto de vacaciones, de bonificaciones, de prima de servicios, prima de vacaciones y prima de navidad, causadas a 31 de diciembre de 2025, saldos que corresponden a empleados que no han cumplido un año de servicio, razón por cual los valores quedan provisionados. En esta vigencia presenta una disminución en la variación correspondiente al valor provisionado de las prestaciones sociales del personal de nómina, la cual se calcula mensualmente.

NOTA 24. PROVISIONES

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

Composición:

Dentro del Estado de Situación Financiera Individual al 31 diciembre de 2025 y al 31 diciembre de 2024, se tienen registradas el grupo de Provisiones los cuales se presentan a continuación:

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	76.642.350,00	85.802.310,00	-9.159.960,00
2.7.01	Cr	LITIGIOS Y DEMANDAS	76.642.350,00	85.802.310,00	-9.159.960,00
2.7.01.03	Cr	Administrativas	76.642.350,00	85.802.310,00	-9.159.960,00

La Provisión Litigios y Demandas cuenta contable 2701, corresponde a posibles condenas pecuniarias en contra de Quilisalud E.S.E., por procesos jurídicos y/o demandas adelantadas en contra de la Empresa, tuvo una disminución en la variación y la conforma la subcuenta 270103 Administrativas.

24.1. Litigios y Demandas

ASOCIACIÓN DE DATOS			VALOR EN LIBROS - CORTE 2025						
			INICIAL	ADICIONES (CR)		DISMINUCIONES (DB)			FINAL
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			85.802.310,0	59.666.115,0	0,0	68.826.075,0	0,0	0,0	76.642.350,0
Administrativas			85.802.310,0	59.666.115,0	0,0	68.826.075,0	0,0	0,0	76.642.350,0
Nacionales	PN	6	85.802.310,0	59.666.115,0	0,0	68.826.075,0	0,0	0,0	76.642.350,0

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 2025, la cual incluye los seis (6) procesos que cursan en contra de Quilisalud E.S.E de los cuales algunos procesos son por acción de reparación directa y otros por acción de nulidad y restablecimiento del derecho; de acuerdo a la probabilidad de fallo en contra de Quilisalud ESE se calcula el valor de la provisión por \$76.642.350.

NOTA 25. OTROS PASIVOS

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

Composición:

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

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	27.307.604.196,00	21.899.775.890,00	5.407.828.306,00
2.9.90	Cr	Otros Pasivos Diferidos Por Subvenciones	20.002.344.415,00	19.298.568.265,00	703.776.150,00
2.9.01	Cr	Avances y Anticipos Recibidos	7.305.259.781,00	2.601.207.625,00	4.704.052.156,00

25.1. Otros Pasivos Diferidos (Cuenta Contable 2990)

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
2.9.90	Cr	OTROS PASIVOS	20.002.344.415,00	19.298.568.265,00	703.776.150,00
2.9.90.03	Cr	Otros Pasivos Diferidos Por Subvenciones	20.002.344.415,00	19.298.568.265,00	703.776.150,00

Estos Pasivos Diferidos corresponden a Subvenciones Condicionadas correspondientes a los recursos recibidos por el Ministerio de Salud y Protección Social para la construcción de la obra de Reposición del Centro de Atención de Quilusalud mediante Resolución 2286 de 2023 recursos por valor de \$ 16.383.926.013 los cuales están registrados por esta cuenta; también se tienen recursos para los Proyectos de Equipos Básicos en Salud Resolución 1010 de 2025 \$3.542.321.000 y recursos para Proyecto Papsivi II Resolución 1162, estos recursos de Equipos Básicos y Papsivi en la proporción que se van ejecutando, se van disminuyendo de esta cuenta y se van llevando a la cuenta de Ingresos por Subvenciones.

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

La cuenta 2901 corresponde a Anticipos Recibidos Sobre Convenios y Acuerdos realizados con Entidades Administradoras de Planes de Beneficios de Salud – EAPB, cuyas subcuentas que la conforman son:

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
2.9.01	Cr	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	7.305.259.781,00	2.601.207.625,00	4.704.052.156,00
2.9.01.02	Cr	Anticipos Sobre Convenios y Acuerdos	6.174.906.498,00	1.832.057.093,00	4.342.849.405,00
2.9.01.90	Cr	otros Avances y Anticipos	1.130.353.283,00	769.150.532,00	361.202.751,00

Al 31 de diciembre de 2025, Estos anticipos a pesar de que se han realizado las gestiones desde el Proceso de Cartera apoyado por el Área Jurídica y Gerencia, no ha sido posible en gran manera que las EAPB que han consignado dichos recursos, suministren información respectiva para proceder debidamente y si es para legalizar cartera, sean ellos quienes envíen los soportes de las facturas correspondientes y legalizarlas correctamente. 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.

NOTA 26. PATRIMONIO

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

Composición:

La desagregación del Patrimonio presentada en el Estado de Situación Financiera Individual al 31 de diciembre del año 2025 y 31 de diciembre el año 2024 es la siguiente:

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	14.927.376.792,00	13.487.483.504,00	1.439.893.288,00
3.2.08	Cr	CAPITAL FISCAL	3.478.372.759,00	3.478.372.759,00	0,00
3.2.25	Cr	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	9.912.087.433,00	9.121.263.589,00	790.823.844,00
3.2.30	Cr	RESULTADO DEL EJERCICIO	1.536.916.600,00	887.847.156,00	649.069.444,00

Al cierre de la vigencia 2025, el Patrimonio presenta un incremento en la variación con respecto a la vigencia anterior, debido a los Resultados del Ejercicio, los cuales han sido positivos.

26.1 Revelaciones Específicas:

El Capital Fiscal 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.

La cuenta Resultados de Ejercicios Anteriores presenta los acumulados tanto de pérdidas o utilidades como resultado del ejercicio de los años 2024 hacia atrás.

La Cuenta Resultado del Ejercicio presenta una utilidad por valor de \$1.536.916.600 como producto de las operaciones sostenidas en la vigencia 2025.

NOTA 27. 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 28. 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 conformada 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.

28.1. 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 2025 y 31 de diciembre el año 2024 de la siguiente manera:

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
		CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	0,00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	478.410.320,00	543.393.327,00	-64.983.007,00
8.3.33	Db	Facturación Glosada en Venta de Servicios de Salud	478.410.320,00	543.393.327,00	-64.983.007,00
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-478.410.320,00	-543.393.327,00	64.983.007,00
8.9.15	Cr	Deudoras de Control por Contra (cr)	-478.410.320,00	-543.393.327,00	64.983.007,00

El saldo de las cuentas de orden deudoras presenta una disminución del 12% respecto a la vigencia anterior., debido a la aplicación de la Resolución 2284 que permite la apertura de radicación de cuentas y soportes de manera virtual, lo que contribuye a mejorar el tiempo de respuesta entre las EAPB y la Empresa, además de las estrategias implementadas por el Proceso de Auditoría de Quilisalud E.S.E.

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

NIT	RAZON SOCIAL	SALDO A 31 DICIEMBRE 2025
891580016	DEPARTAMENTO DEL CAUCA	\$ 191.501.357
900935126	ASMET SALUD EPSS.A.S	\$ 105.653.724
817001773	ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA A.R.S	\$ 85.511.252
800251440	EPSSANITAS	\$ 36.177.572
900156264	NUEVA EPSS.A	\$ 27.116.165
	OTRASEAPB	\$ 14.112.026
901021565	EMSSANAR SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	\$ 10.163.811
837000084	ASOCIACION MUTUAL ESSMALLAMAS	\$ 8.174.413
	TOTAL	\$ 478.410.320

El saldo de la facturación glosada de Empresas Promotoras de Salud, corresponde principalmente al Departamento del Cauca por \$191.501.357; Asmet Salud EPS por un valor de \$105.653.724, Asociación Indígena del Cauca-AIC por \$85.511.252, EPS Sanitas por

\$36.177.572, Nueva EPS por \$27.116.165. La glosa a nombre del Departamento del Cauca por \$191.501.357 facturación de servicios prestados a población extranjera, los cuales fueron facturados 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.

28.2 Cuentas de Orden Acreedoras

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (OTRAS)	0,00	0,00	0,00
9.1	Cr	ACREEDORAS DE CONTROL	2.629.878.224,00	4.580.248.990,00	-1.950.370.766,00
9.1.20	Cr	Bienes y derechos recibidos en garantía	2.629.878.224,00	4.580.248.990,00	-1.950.370.766,00
9.9	Db	Acreedoras fiscales por contra (db)	-2.629.878.224,00	-4.580.248.990,00	1.950.370.766,00
9.9.05	Db	Acreedoras de control por contra (db)	-2.629.878.224,00	-4.580.248.990,00	1.950.370.766,00

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 31/12/2025 y 31/12/2024 en las cuentas 9120 Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos y 9905 Pasivos Contingentes Por Contra, presentaron una disminución en la variación con respecto a la vigencia pasada debido a los fallos a favor de Quilisalud E.S.E.

NOTA 29. 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.

Composición:

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

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	26.160.930.944,00	20.601.632.061,00	5.559.298.883,00
4.3	Cr	Venta de Servicios	18.492.487.270,00	17.952.403.367,00	540.083.903,00
4.4	Cr	Transferencias y Subvenciones	7.584.585.883,00	2.607.746.332,00	4.976.839.551,00
4.8	Cr	Otros Ingresos	83.857.791,00	41.482.362,00	42.375.429,00

La desagregación de los ingresos en el Estado de Resultado Integral Individual para los periodos contables terminados al 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024 es la siguiente:

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	26.160.930.944,00	20.601.632.061,00	5.559.298.883,00
4.3	Cr	Venta de Servicios	18.492.487.270,00	17.952.403.367,00	540.083.903,00
4.3.12	Cr	Servicios de Salud	18.492.487.270,00	17.952.403.367,00	540.083.903,00
4.4	Cr	Transferencias y Subvenciones	7.584.585.883,00	2.607.746.332,00	4.976.839.551,00
4.4.30	Cr	Subvenciones	7.584.585.883,00	2.607.746.332,00	4.976.839.551,00
4.8	Cr	Otros Ingresos	83.857.791,00	41.482.362,00	42.375.429,00
4.8.30	Cr	Cuentas Por Cobrar	36.295.161,00	13.492.461,00	22.802.700,00
4.8.02	Cr	Ingresos Financieros	24.086.031,00	27.230.749,00	-3.144.718,00
4.8.08	Cr	Ingresos Diversos	23.476.599,00	759.152,00	22.717.447,00

En cuanto a los ingresos de Quilisalud E.S.E en la vigencia 2025 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 recibir ingresos por concepto de subvenciones y generar ingresos de rendimientos financieros sobre los saldos de las cuentas bancarias de la entidad.

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

A continuación, se detalla en el siguiente cuadro los servicios de salud prestados al 31 de diciembre 2025 comparativos con la vigencia 2024:

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
4.3	Cr	INGRESOS VENTA SERVICIOS DE SALUD	18.492.487.270	17.952.403.367	540.083.903
4.3.12	Cr	Servicios de Salud	18.492.487.270	17.952.403.367	540.083.903
4.3.12.96	Cr	Servicios de salud Prestados con el Mecanismo de Pago Por Cápita	12.081.869.392	11.474.335.394,00	607.533.998
4.3.12.20	Cr	Servicios Ambulatorios - Promoción Y Prevención	3.294.004.536	3.077.495.210,00	216.509.326
4.3.12.97	Cr	Servicios de salud Prestados con el Mecanismo de Pago Global Prospectivo	1.828.001.046	1.919.415.738,00	-91.414.693
4.3.12.17	Cr	Servicios Ambulatorios - Consulta Externa y Procedimientos	645.700.784	851.950.256,01	-206.249.472
4.3.12.46	Cr	Apoyo Diagnóstico - Laboratorio Clínico	441.853.756	347.228.585,20	94.625.171
4.3.12.19	Cr	Servicios Ambulatorios - Salud Oral	95.278.817	200.939.444,40	-105.660.628
4.3.12.47	Cr	Apoyo Diagnóstico - Imagenología	91.167.395	61.023.500,00	30.143.895
4.3.12.94	Cr	Servicios conexos a la salud - Servicios de ambulancias	14.611.544	19.028.654,00	-4.417.110
4.3.12.89	Cr	Servicios conexos a la salud - Centros y Puestos de Salud	0	986.585,00	-986.585

Como se puede evidenciar en la información los servicios más representativos son Servicios de Salud Prestados con el Mecanismo Pago por Cápita, Servicios Ambulatorios Promoción y Prevención y Servicios de Salud Prestados con el Mecanismo Pago Global Prospectivo-PGP, los cuales tienen una representación sobre el total de los ingresos por servicios de salud del 65%, 18% y del 10% respectivamente.

Los ingresos por venta en la prestación de los servicios de salud en la vigencia 2025 representan un 70,68% del total de los ingresos de la Empresa por un total de \$18.492.487.270 y con respecto a la vigencia 2024 presenta una variación positiva del 3%.

En abril de 2025 Quilisalud E.S.E dio inicio a la aplicación de la Resolución 2275 de 2023 expedida por el Ministerio de Salud y Protección Social, por medio de la cual resuelve unificar y actualizar las disposiciones relativas al proceso de generación de RIPS como soporte de la factura electrónica de venta - FEV en salud, permitiendo la integración de los campos de datos del RIPS con los campos de datos adicionales del sector salud que se deberán contemplar en la generación del comprobante, los cuales son validados por el Ministerio, estableciendo el conjunto de información administrativa, financiera y asistencial, las reglas de validación aplicables a su estructura, contenido y relación, y la transmisión de archivos ante el mecanismo único de validación, como condiciones para adelantar el reconocimiento y pago de la prestación o provisión de servicios y tecnologías de salud en el territorio nacional. Con la aplicación de la Resolución 2275 se presentaron las siguientes situaciones durante los primeros meses: Cambios en las plataformas de las EAPB y EPS, al modificar las reglas de validación en sus respectivos portales sin un periodo de marcha claro y suficiente, generando rechazos masivos en el proceso de radicación de la facturación; por otra parte, la mayoría de las EAPB generaron tarde las credenciales que incluyen el Usuario y la contraseña para ingresar a las plataformas y poder realizar el proceso de radicación de facturas electrónicas de venta y sus respectivos soportes, y no se lograba radicar la facturación en los 22 días establecidos por la Resolución, obligando a su anulación mediante notas crédito y nuevamente elaborar las facturas anuladas para validarlas ante el Mlinisterio y ante la respectiva EAPB.

29.2. Ingresos Por Transferencias y Subvenciones

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
4.4	Cr	INGRESOS TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	7.584.585.883	2.607.746.332	4.976.839.551
4.4.30	Cr	Subvenciones	7.584.585.883	2.607.746.332	4.976.839.551
4.4.30.05	Cr	Subvención por Recursos Transferidos por el Gobierno	7.530.970.634	1.864.194.787	5.666.775.847
4.4.30.08	Cr	Bienes y Recursos en Efectivo Procedentes de Gobiernos Extranjeros	53.615.249	743.551.545	-689.936.296

Corresponde a los recursos para Proyectos de destinación específica, transferidos por Subvenciones del Gobierno Nacional y Extranjero, los cuales han sido ejecutados durante la vigencia 2025 comparativos con la vigencia 2024; presentan una variación positiva con respecto a la vigencia 2024, correspondiente al incremento en la ejecución de los recursos transferidos

para 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. Del total de los ingresos, los ingresos por transferencias y subvenciones tienen una representación del 29% correspondiente a \$7.584.585.883; a diferencia de la vigencia 2024 donde se ejecutaron recursos de la Oficina de Cooperación Internacional Española – Aecid por \$654.000.000 y OIM por \$84.000.000, en la vigencia 2025 sólo se ejecutó el saldo pendiente por \$53.615.249 de la Oficina de Cooperación Internacional Española – Aecid; los \$7.530.970.634 correspondend al registro contable de la ejecución de la Resolución 1831 adquisición de vehículos realizada en el 2024, incluye también \$5.757.581.901 recursos ejecutados de los Proyectos de Equipos Básicos sobre las Resoluciones 1184, 1499 y 1010 y 108.397.732 Proyecto Papsivi Resolución 1162.

29.3. Otros Ingresos

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
4.8	Cr	OTROS INGRESOS	83.857.791,00	41.482.362,00	42.375.429,00
4.8.30	Cr	Reversión de las Pérdidas Por Deterioro	36.295.161,00	13.492.461,00	22.802.700,00
4.8.02	Cr	Financieros	24.086.031,00	27.230.749,00	-3.144.718,00
4.8.08	Cr	Ingresos Diversos	23.476.599,00	759.152,00	22.717.447,00

Compuesto por Reversión por las Pérdidas por Deterioro, Ingresos Financieros, Ingresos Diversos. Del total de los Ingresos, esta cuenta Otros Ingresos, representa el 0.32%. Al cierre de la vigencia 2025, estos ingresos tuvieron un incremento en la variación con respecto a la vigencia 2024.

Reversión por las Pérdidas por Deterioro corresponde al ajuste por reversión de las Cuentas por Cobrar por valor de \$36.295.161, relacionado con los pagos realizados sobre el total de la cartera, como se detalla en la Nota 7 numeral 7.5 Deterioro de las Cuentas Por Cobrar (cuenta contable 1386).

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. Para la vigencia 2025 los depósitos que se tienen en bancos corresponden a los recursos de Quilisalud ESE, 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 se reintegran mensualmente y en la vigencia 2025 les fueron reintegrados \$206.261.319 sobre los recursos transferidos por \$8.600.620.090 para los Proyectos Papsivi Resolución 1162 \$147.532.790, Equipos Básicos Resoluciones 1499 y 1010 \$ 3.167.434.800 y \$5.285.652.500.

En Ingresos Diversos se recibieron pagos por concepto de indemnizaciones poro parte de Seguros del Estado por \$16.088.428 y \$2.352.942, el restante corresponde a otros ingresos diversos.

NOTA 30. GASTOS

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

Composición:

Los gastos de la Entidad están compuestos por Gastos de Administración y Operación, Gastos de Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones, y, por Otros Gastos. La desagregación de los gastos presentados en el Estado de Resultados Individual para los periodos contables del 01 de enero y 31 de diciembre de 2025 y 01 de enero y 31 de diciembre de 2024 es la siguiente:

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	5.820.510.349,00	4.989.302.886,00	831.207.463,00
5.1	Db	De Administración Y Operación	5.034.565.380,00	4.582.562.957,00	452.002.423,00
5.4	Db	Transferencias Y Subvenciones	491.620.801,00	0,00	491.620.801,00
5.3	Db	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones	211.723.689,00	406.738.379,00	-195.014.690,00
5.8	Db	Otros Gastos	82.600.479,00	1.550,00	82.598.929,00

En lo referente a los Gastos, se evidencia un incremento del 17% respecto a la vigencia anterior, siendo la cuenta de gastos de administración y operación los más significativos.

30.1. Gastos De Administración Y De Operación

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
5.1	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	620.478.586,00	561.948.794,00	58.529.792,00
5.1.11	Db	Generales	4.414.086.794,00	4.020.614.163,00	393.472.631,00
5.1.01	Db	Sueldos y Salarios	316.762.182,00	283.561.909,00	33.200.273,00
5.1.07	Db	Prestaciones Sociales	117.389.001,00	102.986.031,00	14.402.970,00
5.1.03	Db	Contribuciones Efectivas	106.295.351,00	83.965.000,00	22.330.351,00
5.1.04	Db	Aportes sobre nomina	48.388.000,00	49.735.400,00	-1.347.400,00
5.1.20	Db	Impuestos, Contribuciones y Tasas	16.064.677,00	798.804,00	15.265.873,00
5.1.08	Db	Gastos de Personal Diversos	15.579.375,00	40.901.650,00	-25.322.275,00

Con una variación positiva por \$58.529.792, presentan un incremento del 10% con respecto a la vigencia 2024 debido al incremento de la cuenta 5111 Gastos Generales los cuales se detallan en el siguiente cuadro:

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
5.1.11	Db	GENERALES	4.414.086.794	4.020.614.163	12.929.641
5.1.11.80	Db	Servicios	1.715.801.192	2.019.295.415	-303.494.222
5.1.11.79	Db	Honorarios	1.129.456.167	896.217.318	233.238.849
5.1.11.14	Db	Materiales y suministros	536.343.071	432.575.865	103.767.207
5.1.11.25	Db	Seguros generales	353.382.853	208.311.945	145.070.908
5.1.11.18	Db	Arrendamiento operativo	236.258.228	189.343.611	46.914.617
5.1.11.49	Db	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavander	162.664.077	118.947.185	43.716.892
5.1.11.15	Db	Mantenimiento	157.474.637	45.863.507	111.611.130
5.1.11.17	Db	Servicios públicos	45.457.300	45.739.691	-282.391
5.1.11.13	Db	Vigilancia y seguridad	39.431.086	16.203.966	23.227.120
5.1.11.23	Db	Comunicaciones y transporte	33.534.532	11.425.362	22.109.170
5.1.11.19	Db	Viáticos y gastos de viaje	2.406.590	4.885.570	-2.478.980
5.1.11.64	Db	Gastos legales	1.877.060	13.246.923	-11.369.863
5.1.11.21	Db	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliacio	0	12.657.806	-12.657.806
5.1.11.20	Db	Publicidad y propaganda	0	5.900.000	-5.900.000

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, siendo la más representativa de los Gastos Generales, se evidencia que frente a la vigencia anterior tuvo una disminución en la variación por \$303.494.222. la subcuenta 511179 Honorarios correspondientes a los gastos de Contratistas que están por contrato de prestación de servicios profesionales la cual tuvo un incremento en su variación con respecto a la vigencia pasada debido a los pagos realizados por concepto de interventoría a la obra Reposición del Centro de Salud de Quilisalud E.S.E en la vigencia fueron los 7 meses y en la vigencia 2024 fueron 4 meses causados y pagados; la subcuenta 511114 tiene un incremento en la variación del \$103.767.207 corresponde al aumento en la entrega de Materiales y Suministros para el funcionamiento administrativo y operativo de la E.S.E.; la subcuenta 511125 Seguros Generales tuvo un incremento significativo en la variación por \$145.070.908 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 y demás activos de la Empresa; la subcuenta 511115 Mantenimiento corresponde a los mantenimientos del software precont, mantenimiento a vehículos, equipos de cómputo, otros equipos como aires acondicionados, etc. y tuvo un incremento en la variación por \$111.611.130 debido al mantenimiento realizado en el NAP Centro.

30.2. Gastos Por Transferencias y Subvenciones

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
5.4	Db	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	491.620.801,00	0,00	491.620.801,00
5.4.23	Db	Otras Transferencias	491.620.801,00	0,00	491.620.801,00
5.4.23.07	Db	Bienes Entregados Sin Contraprestación	491.620.801,00	0,00	491.620.801,00

Corresponden a Bienes Entregados sin contraprestación, los cuales fueron adquiridos con los recursos del Proyecto de la Agencia de Cooperación Internacional Española Aecid, y transferidos a la Secretaría de Salud Municipio de Santander de Quilichao mediante Actas de Transferencias que quedaron como soportes de las entregas realizadas, así:

Equipo Médico Científico	\$ 104.568.933,00
Equipo de Transporte	\$ 189.627.617,00
Equipo de Comunicación y Computo	\$ 71.138.720,00
Software Caracterización Población	\$ 128.000.000,00
Licencia de Equipo de Computo	\$ 1.108.730,00
(-) Valor Depreciación	-\$ 2.285.245,00
(-) Valor Amortización	-\$ 537.954,00
TOTAL	\$ 491.620.801,00

30.3. Gastos Por Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	211.723.689	406.738.380	-195.014.691
5.3.47	Db	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	70.727.454	287.442.620	-216.715.166
5.3.47.09	Db	Prestación de Servicios de Salud	70.727.454	287.442.620	-216.715.166
5.3.60	Db	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	62.547.162	59.931.869	2.615.293
5.3.60.01	Db	Edificaciones	29.475.996	27.560.753	1.915.243
5.3.60.03	Db	Redes, Líneas y Cables	1.435.974	1.494.677	-58.703
5.3.60.06	Db	Muebles Enseres y Equipo de Oficina	7.787.227	8.250.636	-463.409
5.3.60.07	Db	Equipos de Cómputo y Comunicación	20.566.318	18.997.502	1.568.816
5.3.60.08	Db	Equipos de Transporte Tracción y Elevación	3.281.647	3.628.300	-346.653
5.3.68	Db	PROVISIÓN DE LITIGIOS Y DEMANDAS	41.023.765	22.000.000	19.023.765
5.3.68.03	Db	Administrativas	41.023.765	22.000.000	19.023.765
5.3.66	Db	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	37.425.308	37.363.891	61.417
5.3.66.05	Db	Licencias	21.810.589	21.749.172	61.417
5.3.66.06	Db	Software	15.614.719	15.614.719	0

Corresponden a los gastos por deterioro de cuentas por cobrar, depreciación de propiedades, planta y equipo, provisión litigios y demandas y amortización de los activos intangibles. Para la vigencia 2025 presenta una disminución en la variación por \$-195.014.691, lo cual está relacionado con el ajuste del cálculo del deterioro de las cuentas por cobrar realizado a las Cuentas por Cobrar por Prestación de Servicios de Salud y Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo al 31 de diciembre de 2025, cuyo valor arrojado fue por \$70.727.454 teniendo en cuenta que en la vigencia hubo una representativa cifra de facturación pendiente por radicar por \$899.000.000 ; por otro lado, también hubo un incremento y ajuste en la provisión de litigios y demandas con respecto a la vigencia pasada, tuvo un incremento de \$19.023.765 cuyo valor

registrado en el gasto quedo en \$41.023.765 sobre procesos judiciales con fallos en contra de la Empresa y que se registraron de acuerdo a certificación emitida por el Área Jurídica.

30.4. Otros Gastos

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	82.600.479,00	1.450,00	82.599.717,00
5.8.04	Db	FINANCIEROS	82.599.717,00	0,00	82.599.717,00
5.8.04.23	Db	Pérdida por Baja en Cuentas de Cuentas por Cobrar	82.468.189,00	0,00	82.468.189,00
5.8.04.90	Db	Otros Gastos Financieros	131.528,00	0,00	131.528,00
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	762,00	1.450,00	-688,00
5.8.90.03	Db	Impuestos Asumidos	762,00	1.450,00	-688,00
5.8.90.90	Db	Otros Gastos Diversos	0,00	100,00	-100,00

Los otros gastos presentan un incremento en la variación con respecto a la vigencia anterior, dado que en la vigencia 2024 no se registran pérdidas por baja en cuentas por cobrar correspondientes a depuración de glosas aceptadas de vigencias anteriores, y en la vigencia 2025 sí se realizan, mediante Acta de aprobación por parte del Comité de Auditoría y Gestión del Riesgo Financiero del 16 de mayo de 2025.

NOTA 31. COSTOS DE VENTAS

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

Composición:

La desagregación de los costos presentados en el Estado de Resultado Integral Individual para los periodos contables del 01 de enero y 31 diciembre de 2025 y 01 de enero y 31 de diciembre de 2024 es la siguiente:

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTOS DE VENTAS	18.803.503.995,00	14.724.482.019,00	4.079.021.976,00
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	18.803.503.995,00	14.724.482.019,00	4.079.021.976,00
6.3.10	Db	Servicios de Salud	18.803.503.995,00	14.724.482.019,00	4.079.021.976,00

31.1. Costo de Ventas de Servicios

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	18.803.503.995,00	14.724.482.019,00	4.079.021.976,00
6.3.10	Db	SERVICIOS DE SALUD	18.803.503.995,00	14.724.482.019,00	4.079.021.976,00
6.3.10.15	Db	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	7.637.795.968,00	7.142.989.105,00	494.806.863,00
6.3.10.17	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	685.130.569,00	929.662.172,00	-244.531.603,00
6.3.10.18	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención	9.417.472.340,00	5.583.862.236,00	3.833.610.104,00
6.3.10.40	Db	Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	1.050.713.185,00	1.049.803.881,00	909.304,00
6.3.10.66	Db	Servicios Conexos a la Salud- Servicios de	12.391.933,00	18.164.625,00	-5.772.692,00

Los costos están representados por insumos, materiales, remuneración de servicios al personal técnico y profesional asistencial, requeridos para la prestación de los servicios de salud. Durante la vigencia 2025 hubo un incremento en la variación con respecto a la vigencia 2024. A pesar que la facturación incrementó en un 3% 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 2025 al 31 diciembre 2025, nos muestra una pérdida operacional, a este resultado se le suman los ingresos por transferencias y subvenciones y otros ingresos, permite que se obtenga como resultado integral del periodo una utilidad por valor de \$1.536.916.600.

NOTA 32. 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 33. 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 34. 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 35. 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 36. 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 37. 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 38. 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 2025 al nivel de la cuenta de efectivo se presenta una disminución del 13% con respecto a la vigencia anterior, lo cual es debido a la disminución de 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 4% corresponden a recursos propios de Quilisalud. También es importante mencionar que debido a las gestiones realizadas por Gerencia y el Área Administrativa, para el recaudo de las cuentas por cobrar, el efectivo que obtuvo la E.S.E le permitió cubrir el 100% de la totalidad de sus obligaciones adquiridas en la vigencia 2025, por lo cual las únicas cuentas por pagar reflejadas en el Estado de Situación Financiera, son las de Recursos a Favor de Terceros correspondientes a cuotas moderadoras de Usuarios de acuerdo a la Nota No. 22 Cuentas Por Pagar numeral 22.1.



ERLIZ YASMIN MEZU LARRAHONDO

Contadora Pública – Contratista

TP-151710-T