



**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A AGOSTO 31 DE 2025 ✓**

ACTIVO		Análisis Vertical
ACTIVO CORRIENTE		
Caja	2,500,000.00 ✓	0.0%
Bancos y corporaciones	3,965,822,493.57 ✓	14.0%
Servicios de Salud	2,880,271,732.28 ✓	10.2%
Subvenciones por cobrar	47,938.00 ✓	0.0%
Otras cuentas por cobrar	4,341,288.80 ✓	0.0%
Deterioro de cartera	-370,405,738.60 ✓	-1.3%
Materiales para la Prest. Del Servicio	92,398,193.84 ✓	0.3%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	6,574,975,907.89	23.2%
ACTIVO NO CORRIENTE		
INVERSIONES		
Acciones	47,241,000.00 ✓	0.2%
TOTAL INVERSIONES	47,241,000.00	0.2%
DEUDORES		
Deuda de difícil cobro	0.00	0.0%
Deterioro de cartera	0.00	0.0%
TOTAL DEUDORES	0.00	0.0%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS		
Terrenos	5,545,678,209.00	19.6%
Construcciones en curso	5,970,756,556.14	21.1%
Construcciones y Edificaciones	8,552,304,250.00	30.2%
Maquinaria y Equipo	1,602,539,433.00	5.7%
Equipo Médico Científico	2,651,548,896.00	9.4%
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	1,832,005,844.00	6.5%
Equipo de computación	673,647,827.00	2.4%
Equipo de Comunicación	49,428,546.00	0.2%
Equipo de Transporte	1,204,368,192.00	4.2%
Depreciación Acumulada	-6,375,504,197.60 ✓	-22.5%
TOTAL PROP. PLANTA Y EQUIPOS	21,706,773,555.54 ✓	76.6%
OTROS ACTIVOS		
Intangibles	48,229,200.00	0.2%
Amortización Acumulada de Intangi	-33,366,667.00	-0.1%
TOTAL OTROS ACTIVOS	14,862,533.00 ✓	0.1%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	21,768,877,088.54	
TOTAL ACTIVO	28,343,852,996.43 ✓	100.00%
	=====	
Cuentas de orden deudoras de control por contra	3,472,059,712.56	
Cuentas de orden acreedora por el contrario	-3,640,358,874.00	

R



**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A AGOSTO 31 DE 2025**

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

Adquisicion de Bienes y Servicios	1,412,494,714.65	27.3%
Prestadores de Servicios	1,076,567,699.00	20.8%
Descuento de nomina	43,134,042.00	0.8%
Retefuente e Impuesto de timbre	45,809,220.00	0.9%
Impuestos, contribuciones y tasas	0.00	0.0%
Creditos judiciales	0.00	0.0%
Otras Cuentas por Pagar	20,329,200.00	0.4%
Beneficios a los empleados	888,867,212.00 ✓	17.2%
Provision para Contingencias	483,948,857.96	9.4%
Recaudos a favor de terceros	54,714,433.03	1.1%
Ingresos recibidos por anticipado	597,322,157.92	11.5%
Otros pasivos deferidos	552,504,934.50	10.7%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	5,175,692,471.06 ✓	100.00%

PASIVO NO CORRIENTE

TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0.00	0.0%
----------------------------------	-------------	-------------

TOTAL PASIVO

5,175,692,471.06 ✓	100.00%
---------------------------	----------------

PATRIMONIO

Capital Fiscal	14,162,946,211.93	61.1%
Resultado del Ejercicios Anteriores	8,891,263,964.47	38.4%
Resultado del ejercicio	113,950,348.97	0.5%
TOTAL PATRIMONIO	23,168,160,525.37	100.0%

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

28,343,852,996.43 ✓

Deudoras de Control	-3,472,059,712.56
Cuentas de orden acreedora}s de control por contra	3,640,358,874.00


SANDRA LILIANA VERA BLANDON
Gerente


JOSE LUIS RUIZ ALFARO
Contador Público
T.P. No. 85880-T


PABLO E. MURILLO VILLARREAL
Revisor fiscal
T.P. No. 14.953-T
Ver Opinión Adjunta



**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DE ENERO 1 DE 2025 A 31 AGOSTO DE 2025**

INGRESOS OPERACIONALES

VENTA DE SERVICIOS

Urgencias- Consultas y Procedimientos	330,360,108.84	1.9%
Servicios ambulatorios - Consulta Externa	91,938,434.00	0.5%
Servicios ambulatorios - Salud Oral	40,684,204.00	0.2%
Servicios ambulatorios - promocion y prevencion	552,799,856.00	3.2%
Hospitalizacion - Otros cuidados Especiales	6,152,015.00	0.0%
Quirofanos y Salas de Parto	24,381,788.00	0.1%
Apoyo diagnostico, Laboratorio Clinico	129,723,561.00	0.7%
Apoyo diagnostico, Imagenologia	11,039,227.44	0.1%
Apoyo Terapeutico - Insumos Hospitalarios	34,757,779.72	0.2%
Servicios de traslado de ambulancia	28,814,800.00	0.2%
Servicios conexos a la Salud otros Servicios	127,974,653.00	0.7%
Servicios de salud modalidad capitado	13,612,688,006.00	77.6%
TOTAL VENTA DE SERVICIOS	14,991,314,433.00	85.5%

DESCUENTOS Y GLOSAS

Descuentos y glosas	6,491,796.38	0.0%
TOTAL DESCUENTOS Y GLOSAS	6,491,796.38	0.0%

OTROS INGRESOS

Subvenciones	2,544,086,048.00	14.5%
Intereses sobre depositos	2,661,223.97	0.0%
Recuperaciones de activos no financieros	0.00	0.0%
Otros ingresos extraordinarios	1,535,273.59	0.0%
TOTAL OTROS INGRESOS	2,548,282,545.56	14.5%

TOTAL INGRESOS OPERACIONALES 17,533,105,182.18 ✓ 100.0%



**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DE ENERO 1 DE 2025 A 31 AGOSTO DE 2025**

COSTOS Y GASTOS

GASTOS

GASTOS DE ADMINISTRACION

Sueldos y salarios

Nómina Públicos Administrativos	969,851,065.00	21.3%
Bonificaciones	58,008,775.00	1.3%
Auxilio de transporte	3,200,000.00	0.1%
Subsidio de alimentacion	1,582,896.00	0.0%
TOTAL SUELDOS Y SALARIOS	1,032,642,736.00	22.7%

CONTRIBUCIONES IMPUTADAS

Indemnizacion de vacaciones	28,295,067.00	0.6%
TOTAL CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	28,295,067.00	

CONTRIBUCIONES EFECTIVAS

Aportes a Cajas de Compensación Familiar	39,862,357.00	0.9%
Cotizaciones a Seguridad Social en Salud	84,635,650.00	1.9%
Cotizaciones a Riesgos Profesionales	22,889,400.00	0.5%
Cotizaciones a Pensión	119,056,950.00	2.6%
TOTAL CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	266,444,357.00	5.8%

APORTES SOBRE LA NOMINA

Aportes al ICBF	29,900,858.00	0.7%
Aportes al SENA	19,934,847.00	0.4%
TOTAL APORTES SOBRE LA NOMINA	49,835,705.00	1.1%

PRESTACIONES SOCIALES

Prima de Navidad	83,577,415.00	1.8%
Vacaciones	108,798,414.00	2.4%
Bonificacion especial de recreacion	5,347,256.00	0.1%
Prima de Vacaciones	42,980,954.00	0.9%
Cesantías	83,577,415.00	1.8%
Intereses a las Cesantías	8,357,741.00	0.2%
Prima de Servicios	75,871,518.00	1.7%
TOTAL PRESTACIONES SOCIALES	408,510,713.00	9.0%

GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS

Capacitacion, bienestar social y estimulo	1,142,400.00	0.0%
TOTAL PERSONAL DIVERSOS	1,142,400.00	0.0%

GENERALES

Comisiones, honorarios y servicios	1,716,491,731.00	37.7%
Materiales y Suministros	40,548,975.00	0.9%
Servicios Públicos	91,043,746.00	2.0%
Arrendamientos	47,311,875.00	1.0%
Viaticos y gastos de viaje	27,552,487.00	0.6%
Seguros generales	0.00	0.0%
Combustibles y lubricantes	18,928,338.06	0.4%
Servicio de aseo y cafeteria	0.00	0.0%
Procesamiento de informacion	512,262,367.10	11.2%
Gastos legales	0.00	0.0%
Otro gastos generales	3,517,128.00	0.1%
TOTAL GASTOS GENERALES	2,457,656,647.16	54.0%

IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS

Contribuciones	16,681,387.00	0.4%
Licencias	0.00	0.0%
Estampillas	156,420.00	0.0%
TOTAL IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	16,837,807.00	0.4%

R



**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DE ENERO 1 DE 2025 A 31 AGOSTO DE 2025**

DETERIORO DE CARTERA Y PROVISIONES

Deterioro cartera	72,991,791.12	1.6%
Amortizacion	2,200,000.00	0.0%
Provision para litigios	196,043,231.68	4.3%
TOTAL DETERIORO Y PROVISIONES	271,235,022.80	6.0%

Depreciación Propied, Planta y Eq.

Maquinaria y Equipo	2,232,000.00	0.0%
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	9,475,200.00	0.2%
Equipo de Comunicación	1,130,416.00	0.0%
Total Deprec Propiedades, planta	12,837,616.00	0.3%

OTROS GASTOS

Otros Gastos Financieros	202,924.00	0.0%
Perdida en baja de cartera	8,580,439.00	0.2%
Otros gastos extraordinarios	658,539.59	0.0%
Devoluciones rebajas y descuentos	0.00	0.0%
TOTAL OTROS GASTOS	9,441,902.59	0.2%

TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION

4,554,879,973.55 100.00%

COSTO PRESTACION SERVICIO

Urgencias consulta y procedimientos	813,214,194.23	6.3%
Urgencia observacion	221,662,268.69	1.7%
Servicios ambulatorios consulta externa	1,781,880,982.08	13.9%
Servicios ambulatorios salud oral	1,744,438,505.40	13.6%
Servicios ambulatorios promocion y prevencion	2,651,264,260.67	20.6%
Servicios ambulatorios hospitalizacion	431,525,695.51	3.4%
Servicios de quirofano y sala de parto	582,744,215.83	4.5%
Apoyo diagnostico laboratorio clinico	1,158,103,311.30	9.0%
Apoyo diagnostico imagenologia	230,299,319.28	1.8%
Apoyo diagnostico Otras unidades de apoyo	171,535.54	0.0%
Apoyo terapeutico farmacia	702,311,717.65	5.5%
Servicios conexo a la salud servicioo de ambulancia	298,831,156.49	2.3%
Servicios conexo a la salud otros	392,513,024.99	3.1%
TOTAL COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	11,008,960,187.66	85.58%

OTROS SERVICIOS

Otros servicios EBS	1,802,488,438.00	14.0%
Otros servicios PAPSIVI	24,826,234.00	0.2%
Discapacidad 1539 de 2024	28,000,000.00	0.2%
TOTAL COSTOS OTROS SERVICIOS	1,855,314,672.00	14.42%

TOTAL COSTOS Y GASTOS

12,864,274,859.66 100.0%

RESULTADO DEL EJERCICIO

113,950,348.97 ✓
=====


SANDRA LILIANA VERA ELANDON
Gerente


JOSÉ LUIS RUIZ ALFARO
Contador Publico T.P.85880-T

PABLO EMILIO MURILLO VILLARREAL.
Revisor Fiscal T.P. No. 14,953-T
Ver opinión adjunta



Empresa Social del Estado Barrancabermeja

SERVICIOS DE SALUD DE BAJA COMPLEJIDAD
NIT. 829.001.846-6
Código prestador 6808100707

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A AGOSTO 31 DE 2025

CUENTAS	SALDO A DIC./24	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO A AGOSTO/2025
PATRIMONIO				
Capital Fiscal	11,827,146,397.93	2,335,799,814.00	0.00	14,162,946,211.93
Resultado de ejercicio anterior	9,336,122,080.49	0.00	444,858,116.02	8,891,263,964.47
Resultados del ejercicio	-446,191,449.02	560,141,797.99	0.00	113,950,348.97
TOTAL PATRIMONIO	20,717,077,029.40	2,895,941,611.99	444,858,116.02	23,168,160,525.37

SANDRA LILIANA VERA BLANDON
Gerente

JOSE LUIS RUIZ ALFARO
Contador Público T. P. 85880-T

PABLO EMILIO MURILLO VILLARREAL
Revisor fiscal T. P. No 14953-T



Empresa Social del Estado Barrancabermeja

SERVICIOS DE SALUD DE BAJA COMPLEJIDAD
NIT. 829.001.846-6
Código prestador 6808100707

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE AGOSTO DE 2025

	Aug-24	Aug-25	variacion absoluta	Variación Relativa	Análisis Vertical
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
Caja	2,500,000.00	2,500,000.00	0.00	0.0%	0.01%
Bancos y corporaciones	9,089,393,679.06	3,965,822,493.57	-5,123,571,185.49	-56.4%	13.99%
Servicios de Salud	1,164,763,833.84	2,880,271,732.28	1,715,507,898.44	147.3%	10.16%
Subvenciones por cobrar	152,352,929.36	47,938.00	-152,304,991.36	-100.0%	0.00%
Otras cuentas por cobrar	0.00	4,341,288.80	4,341,288.80	100.0%	0.02%
Deterioro de cartera	-91,835,977.93	-370,405,738.60	-278,569,760.67	303.3%	-1.31%
Materiales para la Prest. Del Servicio	74,944,509.58	92,398,193.84	17,453,684.26	23.3%	0.33%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	10,392,118,973.91	6,574,975,907.89	-3,817,143,066.02	-36.7%	23.20%
ACTIVO NO CORRIENTE					
INVERSIONES					
Acciones	47,241,000.00	47,241,000.00	0.00	100.0%	0.17%
TOTAL INVERSIONES	47,241,000.00	47,241,000.00	0.00	100.0%	0.17%
DEUDORES					
Deuda de difícil cobro	1,005,851,984.91	0.00	-1,005,851,984.91	100.0%	0.00%
Deterioro de cartera	-900,184,149.98	0.00	900,184,149.98	100.0%	0.00%
TOTAL DEUDORES	105,667,834.93	0.00	-105,667,834.93	100.0%	0.00
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS					
Terrenos	4,138,040,830.00	5,545,678,209.00	1,407,637,379.00	34.0%	19.57%
Construcciones en cursos	3,989,352,365.08	5,970,756,556.14	1,981,404,191.06	49.7%	21.07%
Construcciones y Edificaciones	7,624,141,815.00	8,552,304,250.00	928,162,435.00	12.2%	30.17%
Maquinaria y Equipo	1,478,646,153.00	1,602,539,433.00	123,893,280.00	8.4%	5.65%
Equipo Medico Cientifico	2,318,836,507.00	2,651,548,896.00	332,712,389.00	14.3%	9.35%
Muebles, Enseres y Equipos de Ofic	1,790,633,044.00	1,832,005,844.00	41,372,800.00	2.3%	6.46%
Equipo de computacion	382,632,017.00	673,647,827.00	291,015,810.00	76.1%	2.38%
Equipo de comunicación	26,634,694.00	49,428,546.00	22,793,852.00	85.6%	0.17%
Equipo de Transporte	1,204,368,192.00	1,204,368,192.00	0.00	0.0%	4.25%
Depreciación Acumulada	-5,645,793,940.79	-6,375,504,197.60	-729,710,256.81	12.9%	-22.49%
TOTAL PROP. PLANTA Y EQUIPOS	17,307,491,676.29	21,706,773,555.54	4,399,281,879.25	25.4%	0.77
OTROS ACTIVOS					
Intangibles	48,229,200.00	48,229,200.00	0.00	0.0%	0.17%
Amortizacion Acumulada de Intangi	-28,966,667.00	-33,366,667.00	-4,400,000.00	15.2%	-0.12%
TOTAL OTROS ACTIVOS	19,262,533.00	14,862,533.00	-4,400,000.00	100.0%	0.05%
TOTAL ACTIVOS NO CORIENTES	17,479,663,044.22	21,768,877,088.54			0.77
TOTAL ACTIVO	27,871,782,018.13	28,343,852,996.43	472,070,978.30	1.7%	100.00%
=====	=====	=====			
Cuentas de orden deudoras de contr	2,366,116,709.29	3,472,059,712.56			
Cuentas de orden acreedoras de con	-3,439,023,978.00	-3,640,358,874.00			




Empresa Social del Estado Barrancabermeja

SERVICIOS DE SALUD DE BAJA COMPLEJIDAD
NIT. 829.001.846-6
Código prestador 6808100707

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE AGOSTO DE 2025

PASIVO	Aug-24	Aug-25	Variación Absoluta	Variación Relativa	Analisis Vertical
PASIVO CORRIENTE					
Adquisicion de Bienes y Servicios	1,417,354,182.81	1,412,494,714.65	-4,859,468.16	-0.3%	27.29%
Prestadores de Servicios	478,325,825.00	1,076,567,699.00 ✓	598,241,874.00	125.1%	20.80%
Descuento de nomina	27,397,994.00	43,134,042.00	15,736,048.00	57.4%	0.83%
Retefuente e Impuesto de timbre	47,702,421.00	45,809,220.00	-1,893,201.00	-4.0%	0.89%
Impuestos, contribuciones y tasas	82,968,611.00	0.00	-82,968,611.00	-100.0%	0.00%
Creditos judiciales	12,276,767.00	0.00	-12,276,767.00	100.0%	0.00%
Otras Cuentas por Pagar	17,441,900.00	20,329,200.00	2,887,300.00	16.6%	0.39%
Beneficios a los empleados	784,471,555.22	888,867,212.00	104,395,656.78	13.3%	17.17%
Provision Para Contingencias-Litigios	196,043,232.44	483,948,857.96	287,905,625.52	146.9%	9.35%
Recaudos a favor de terceros	111,315,637.03	54,714,433.03	-56,601,204.00	-50.8%	1.06%
Ingresos recibidos por anticipado	476,277,340.36	597,322,157.92	121,044,817.56	25.4%	11.54%
Otros pasivos diferidos	4,387,116,362.36	552,504,934.50	-3,834,611,427.86	100.0%	10.67%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	8,038,691,828.22	5,175,692,471.06 ✓	-2,862,999,357.16	-35.6%	100.00%
PASIVO NO CORRIENTE	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.00%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.00%
TOTAL PASIVO	8,038,691,828.22	5,175,692,471.06	-2,862,999,357.16	-35.6%	100.00%
PATRIMONIO					
Capital Fiscal	11,768,118,007.93	14,162,946,211.93	2,394,828,204.00	20.4%	61.13%
Excedentes o Perdida de Ejercicios A	9,336,122,080.49	8,891,263,964.47	-444,858,116.02	-4.8%	38.38%
Excedente o Pérdida del ejercicio act	-1,271,149,898.51	113,950,348.97	1,385,100,247.48	-109.0%	0.49%
TOTAL PATRIMONIO	19,833,090,189.91	23,168,160,525.37	3,335,070,335.46	16.8%	100.00%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	27,871,782,018.13	28,343,852,996.43	472,070,978.30	1.7%	
Deudoras de Control	-2,366,116,709.29	-3,472,059,712.56			
Cuentas de orden acreedoras de con	3,439,023,978.00	3,640,358,874.00			


SANDRA LILIANA VERA BLANDON
Gerente


JOSE LUIS RUIZ ALFARO
Contador Público
T.P. No. 85880-T

PABLO E. MURILLO VILLARREAL
Revisor fiscal
T.P. No. 14.953-T



Empresa Social del Estado Barrancabermeja

SERVICIOS DE SALUD DE BAJA COMPLEJIDAD
NIT. 829.001.846-6
Código prestador 6808100707

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL DE ENERO 1 DE 2025 A AGOSTO 31 DE 2025

INGRESOS OPERACIONALES	AGOSTO.-24	AGOSTO.-25	Variación Absoluta	Variación Relativa	Análisis Vertical
VENTA DE SERVICIOS					
Urgencias- Consultas y Procedimientos	263,080,924.00	330,360,108.84	67,279,184.84	25.6%	1.88%
Servicios ambulatorios - Consulta Externa	88,802,550.00	91,938,434.00	3,135,884.00	3.5%	0.52%
Servicios ambulatorios - Salud Oral	46,444,000.00	40,684,204.00	-5,759,796.00	-12.4%	0.23%
Servicios ambulatorios - promoción y pre	262,872,652.00	552,799,856.00	289,927,204.00	110.3%	3.15%
Hospitalización - Otros cuidados Especia	8,962,900.00	6,152,015.00	-2,810,885.00	-31.4%	0.04%
Quirofanos y Salas de Parto	32,743,700.00	24,381,788.00	-8,361,912.00	-25.5%	0.14%
Apoyo diagnóstico, Laboratorio Clínico	104,475,531.00	129,723,561.00	25,248,030.00	24.2%	0.74%
Apoyo diagnóstico, Imagenología	11,191,600.00	11,039,227.44	-152,372.56	-1.4%	0.06%
Apoyo Terapéutico - Insumos Hospitalari	31,212,879.00	34,757,779.72	3,544,900.72	11.4%	0.20%
Servicios de traslado de ambulancia		28,814,800.00	28,814,800.00	100.0%	0.16%
Servicios conexos a la Salud otros Servic	80,746,719.00	127,974,653.00	47,227,934.00	58.5%	0.73%
Servicios de salud modalidad capitado	11,519,439,586.00	13,612,688,006.00	2,093,248,420.00	18.2%	77.64%
TOTAL VENTA DE SERVICIOS	12,449,973,041.00	14,991,314,433.00	2,541,341,392.00	20.4%	85.50%
DESCUENTOS Y GLOSAS					
Descuentos y glosas	1,849,330.00	6,491,796.38	4,642,466.38	251.0%	0.04%
TOTAL DESCUENTOS Y GLOSAS	1,849,330.00	6,491,796.38	4,642,466.38	0.0%	
OTROS INGRESOS					
Subvenciones	1,310,308,486.64	2,544,086,048.00	1,233,777,561.36	100.0%	14.51%
Intereses sobre depósitos	4,400,952.60	2,661,223.97	-1,739,728.63	-39.5%	0.02%
Recuperaciones de activos no financieros	1,500,000.00	0.00	-1,500,000.00	100.0%	0.00%
Otros ingresos extraordinarios	15,831,297.38	1,535,273.59	-14,296,023.79	100.0%	0.01%
TOTAL OTROS INGRESOS	1,332,040,736.62	2,548,282,545.56	1,216,241,808.94	91.3%	0.15
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	13,780,164,447.62	17,533,105,182.18	3,752,940,734.56	27.2%	100.00%

R



Empresa Social del Estado Barrancabermeja

SERVICIOS DE SALUD DE BAJA COMPLEJIDAD
NIT. 829.001.846-6
Código prestador 6808100707

COSTOS Y GASTOS

GASTOS

GASTOS DE ADMINISTRACION

SUELDOS Y SALARIOS

Nómina Públicos Administrativos	996,955,205.00	969,851,065.00	-27,104,140.00	-2.7%	21.29%
Bonificaciones por servicios	51,489,157.00	58,008,775.00	6,519,618.00	12.7%	1.27%
Auxilio de transporte	2,677,576.00	3,200,000.00	522,424.00	100.0%	0.07%
Subsidio de alimentacion	1,479,328.00	1,582,896.00	103,568.00	100.0%	0.03%
TOTAL SUELDOS Y SALARIOS	1,052,601,266.00	1,032,642,736.00	-19,958,530.00	-1.9%	22.67%

CONTRIBUCIONES IMPUTADAS

Indemnizacion de vacaciones	15,468,416.00	28,295,067.00	12,826,651.00	100.0%	0.62%
TOTAL CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	15,468,416.00	28,295,067.00	12,826,651.00	100.0%	0.01

CONTRIBUCIONES EFECTIVAS

Aportes a Cajas de Compensación Famil	46,534,910.00	39,862,357.00	-6,672,553.00	-14.3%	0.88%
Cotizaciones a Seguridad Social en Salud	100,533,014.00	84,635,650.00	-15,897,364.00	-15.8%	1.86%
Cotizaciones a Riesgos Profesionales	24,945,800.00	22,889,400.00	-2,056,400.00	-8.2%	0.50%
Cotizaciones a Pensión	128,157,850.00	119,056,950.00	-9,100,900.00	-7.1%	2.61%
TOTAL CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	300,171,574.00	266,444,357.00	-33,727,217.00	-11.2%	5.85%

APORTES SOBRE LA NOMINA

Aportes al ICBF	34,901,288.00	29,900,858.00	-5,000,430.00	-14.3%	0.66%
Aportes al SENA	23,274,159.00	19,934,847.00	-3,339,312.00	-14.3%	0.44%
TOTAL APORTES SOBRE LA NOMINA	58,175,447.00	49,835,705.00	-8,339,742.00	-14.3%	1.09%

PRESTACIONES SOCIALES

Prima de Navidad	91,021,218.00	83,577,415.00	-7,443,803.00	-8.2%	1.83%
Vacaciones	91,141,843.00	108,798,414.00	17,656,571.00	19.4%	2.39%
Bonificacion especial de recreacion	4,715,041.00	5,347,256.00	632,215.00	13.4%	0.12%
Prima de Vacaciones	37,482,033.00	42,980,954.00	5,498,921.00	14.7%	0.94%
Cesantías	91,761,848.00	83,577,415.00	-8,184,433.00	-8.9%	1.83%
Intereses a las Cesantías	8,530,553.00	8,357,741.00	-172,812.00	-2.0%	0.18%
Prima de Servicios	68,670,377.00	75,871,518.00	7,201,141.00	10.5%	1.67%
TOTAL PRESTACIONES SOCIALES	393,322,913.00	408,510,713.00	15,187,800.00	3.9%	8.97%

GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS

Capacitacion, bienestar social y estimulo	0.00	1,142,400.00	1,142,400.00	100.0%	0.03%
TOTAL GASTOS DE PERSONAL DIVER	0.00	1,142,400.00	1,142,400.00	100.0%	0.03%

GENERALES

Comisiones, honorarios y servicios	1,525,302,227.01	1,716,491,731.00	191,189,503.99	12.5%	37.68%
Materiales y Suministros	21,064,094.00	40,548,975.00	19,484,881.00	92.5%	0.89%
Servicios Públicos	121,609,509.00	91,043,746.00	-30,565,763.00	-25.1%	2.00%
Arrendamientos	47,421,106.00	47,311,875.00	-109,231.00	-0.2%	1.04%
Viaticos y gastos de viaje	20,265,326.00	27,552,487.00	7,287,161.00	36.0%	0.60%
Seguros generales	20,000,000.00	0.00	-20,000,000.00	-100.0%	0.00%
Combustibles y lubricantes	0.00	18,928,338.06	18,928,338.06	100.0%	0.42%
Servicio de aseo y cafeteria	5,909,179.00	0.00	-5,909,179.00	100.0%	0.00%
Procesamiento de informacion	174,771,943.51	512,262,367.10	337,490,423.59	193.1%	11.25%
Gastos legales	1,594,657.00	0.00	-1,594,657.00	100.0%	0.00%
Otros gastos generales	7,621,848.05	3,517,128.00	-4,104,720.05	-53.9%	0.08%
TOTAL GASTOS GENERALES	1,945,559,889.57	2,457,656,647.16	512,096,757.59	100.0%	0.54

IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS

Impuestos contribuciones y tasas	15,640,405.00	16,681,387.00	1,040,982.00	6.7%	0.37%
Licencias	8,451,612.00	0.00	-8,451,612.00	-100.0%	0.00%
Estampillas	1,551,550.00	156,420.00	-1,395,130.00	-89.9%	0.00%
TOTAL IMPUESTOS, CONTRIBUCIONE	25,643,567.00	16,837,807.00	-8,805,760.00	-34.3%	0.00

DETERIORO DE CARTERA Y PROVISIONES

Deterioro cartera	0.00	72,991,791.12	72,991,791.12	100.0%	1.60%
Amortizacion	2,200,000.00	2,200,000.00	0.00	0.0%	0.05%
Provision Para Contingencias	196,043,231.68	196,043,231.68	0.00	0.0%	4.30%
TOTAL DETERIORO Y PROVISIONES	198,243,231.68	271,235,022.80	72,991,791.12	36.8%	0.06

A



Empresa Social del Estado Barrancabermeja

SERVICIOS DE SALUD DE BAJA COMPLEJIDAD
NIT. 829.001.846-6
Código prestador 6808100707

DEPRECIACION PROP.PLANTA Y EQ.

Maquinaria y Equipo	2,232,000.00	2,232,000.00	0.00	0.0%	0.05%
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	9,475,200.00	9,475,200.00	0.00	0.0%	0.21%
Equipo de Comunicación	1,130,416.00	1,130,416.00	0.00	0.0%	0.02%
TOTAL DEPRECIACION PROP.PLANTA	12,837,616.00	12,837,616.00	0.00	0.0%	0.28%

OTROS GASTOS

Otros Gastos Financieros	341,709.00	202,924.00	-138,785.00	-40.6%	0.00%
Perdida en baja de cartera	105,254,139.69	8,580,439.00	-96,673,700.69	-91.8%	0.19%
Otros gastos extraordinarios	9,437,080.23	658,539.59	-8,778,540.64	-93.0%	0.01%
Devoluciones rebajas y descuentos	146,742.00	0.00	-146,742.00	100.0%	0.00%
TOTAL OTROS GASTOS	115,179,670.92	9,441,902.59	-105,737,768.33	-91.8%	0.21%

TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION 4,117,203,591.17 4,554,879,973.55 437,676,382.38 10.6% 100.00%

COSTO PRESTACION SERVICIO

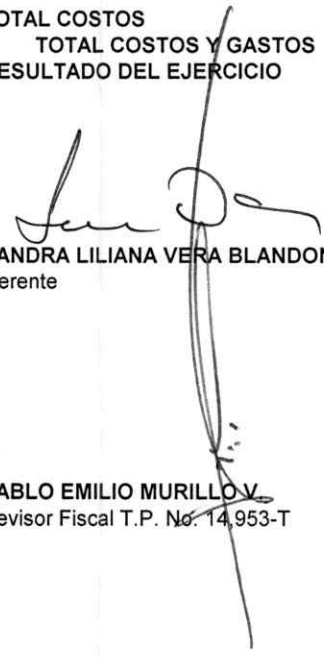
Urgencias consulta y procedimientos	1,131,119,460.95	813,214,194.23	-317,905,266.72	-28.1%	6.32%
Urgencia observacion	224,087,427.61	221,662,268.69	-2,425,158.92	-1.1%	1.72%
Servicios ambulatorios consulta externa	1,337,154,377.67	1,781,880,982.08	444,726,604.41	33.3%	13.85%
Servicios ambulatorios salud oral	928,299,058.20	1,744,438,505.40	816,139,447.20	87.9%	13.56%
Servicios ambulatorios promocion y prev	2,634,743,833.90	2,651,264,260.67	16,520,426.77	0.6%	20.61%
Servicios ambulatorios hospitalizacion	683,523,493.52	431,525,695.51	-251,997,798.01	-36.9%	3.35%
Servicios de quirofano y sala de parto	591,872,950.59	582,744,215.83	-9,128,734.76	-1.5%	4.53%
Apoyo diagnostico laboratorio clinico	921,849,718.90	1,158,103,311.30	236,253,592.40	25.6%	9.00%
Apoyo diagnostico imagenologia	308,826,183.59	230,299,319.28	-78,526,864.31	-25.4%	1.79%
Apoyo diagnostico Otras unidades de apc	243,427.70	171,535.54	-71,892.16	-29.5%	0.00%
Apoyo terapeutico farmacia	664,300,111.36	702,311,717.65	38,011,606.29	5.7%	5.46%
Servicios conexo a la salud servicio de e	534,485,967.61	298,831,156.49	-235,654,811.12	-44.1%	2.32%
Servicios conexo a la salud otros	633,350,286.36	392,513,024.99	-240,837,261.37	-38.0%	3.05%


TOTAL COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS 10,593,856,297.96 11,008,960,187.66 415,103,889.70 3.9% 85.58%

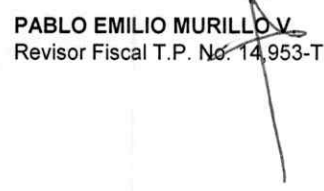
COSTOS OTROS SERVICIOS

Otros servicios EBS	309,833,337.00	1,802,488,438.00	1,492,655,101.00	481.8%	14.01%
Otros servicios PAPSIVI	30,421,120.00	24,826,234.00	-5,594,886.00	-18.4%	0.19%
Discapacidad 1539 de 2024	0.00	28,000,000.00	28,000,000.00	100.0%	0.22%
TOTAL COSTOS OTROS SERVICIOS	340,254,457.00	1,855,314,672.00	1,515,060,215.00	100.0%	0.14

TOTAL COSTOS 10,934,110,754.96 12,864,274,859.66 100.00%
TOTAL COSTOS Y GASTOS 10,934,110,754.96 12,864,274,859.66 100.00%
RESULTADO DEL EJERCICIO -1,271,149,898.51 113,950,348.97


SANDRA LILIANA VERA BLANDON
Gerente


JOSE LUIS RUIZ ALFARO
Contador Publico T.P. No. 85880-T


PABLO EMILIO MURILLO V.
Revisor Fiscal T.P. No. 14,953-T



**Empresa Social del Estado
Barrancabermeja**

SERVICIOS DE SALUD DE BAJA COMPLEJIDAD
NIT. 829.001.846-6
Código prestador 6808100707

INDICADORES FINANCIEROS A 31 DE AGOSTO DE 2025

INDICE	RELACION	VALORES	AÑO 2025
INDICES DE ACTIVIDAD			
LIQUIDEZ	ACTIVO CTE / PASIVO CTE		1.27 ✓
ACTIVO CORRIENTE		6,574,975,907.89	
PASIVO CORRIENTE		5,175,692,471.06	
CAPITAL DE TRABAJO	ACTIVO CTE - PASIVO CTE		1,399,283,436.83 ✓
ACTIVO CORRIENTE		6,574,975,907.89	
PASIVO CORRIENTE		5,175,692,471.06	
PRUEBA ACIDA	ACTIVO CTE - INVENT / PASIVO CTE		1.25
ACTIVO CORRIENTE		6,574,975,907.89	
INVENTARIOS		92,398,193.84	
PASIVO CORRIENTE		5,175,692,471.06	
NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	PASIVO TOTAL / ACTIVO TOTAL		0.18 ✓
PASIVO TOTAL		5,175,692,471.06	
ACTIVO TOTAL		28,343,852,996.43	
NIVEL DE ENDEUDAMIENTO LABORAL	PASIVO LABORAL / ACTIVO TOTAL		0.03
PASIVO LABORAL		888,867,212.00	
ACTIVO TOTAL		28,343,852,996.43	
AUTONOMIA	PASIVO TOTAL / PATRIMONIO		0.22
PASIVO TOTAL		5,175,692,471.06	
PATRIMONIO		23,168,160,525.37	
RENTABILIDAD DEL CAPITAL	(UTILIDAD NETA / CAPITAL FISCAL)*100		0.80
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		113,950,348.97	
CAPITAL FISCAL		14,162,946,211.93	
RENTABILIDAD SOBRE VENTAS	(UTILIDAD NETA/INGRESOS NETOS)*100		0.76
EXCEDENTES DEL EJERCICIO		113,950,348.97	

R



Empresa Social del Estado Barrancabermeja

SERVICIOS DE SALUD DE BAJA COMPLEJIDAD
NIT. 829.001.846-6
Código prestador 6808100707

VENTAS (INGRESOS)		14,991,314,433.00	
RENTABILIDAD SOBRE ACTIVOS TOTALES	(UTILIDAD NETA/ACTIVOS TOTAL)*100		0.40
EXCEDENTES DEL EJERCICIO		113,950,348.97	
ACTIVO TOTAL		28,343,852,996.43	
RENTABILIDAD SOBRE PASIVOS	(UTILIDAD NETA/PASIVO TOTAL)*100		2.20
UTILIDAD O PERDIDA NETA		113,950,348.97	
PASIVO TOTAL		5,175,692,471.06	

JOSE LUIS RUIZ ALFARO
Profesional Universitario-Contador

ANALISIS A LOS INDICADORES FINANCIEROS AGOSTO 31 DE 2025

ÍNDICES DE ACTIVIDAD

LIQUIDEZ: A agosto 31 de 2025 la ESE Barrancabermeja Por cada peso de obligación vigente cuenta con \$1.27 para respaldarla, por lo anterior la empresa se le facilita cumplir a quien le adeuda a corto plazo.

CAPITAL DE TRABAJO: La empresa cuenta con unos activos a corto plazo para cancelar sus obligaciones corrientes, por lo que posee un capital de \$1.399.283.436,83 por lo anterior la ESEB cuenta con capital para atender las obligaciones que surgen en el normal desarrollo de su actividad económica.

PRUEBA ÁCIDA: Podemos observar si la empresa tuviera la necesidad de atender todas sus obligaciones corrientes sin necesidad de liquidar y vender sus inventarios, Es decir que por cada peso que la empresa adeuda a corto plazo, posee \$1.25 tiene para respaldar sus obligaciones sin tener que recurrir a la venta de sus inventarios, la empresa depende directamente de la venta de los servicios de salud para poder atender sus obligaciones corrientes.

NIVEL DE ENDEUDAMIENTO: Podemos concluir que la participación de los acreedores en la Empresa Social del Estado Barrancabermeja es del 18% sobre el total de los activos de la empresa, lo cual es un nivel preocupante, teniendo en cuenta que hay algunos pasivos por cancelar debido a que los pagos por parte de las empresas con que la ESEB tiene contrato, están un poco retrasadas en sus pagos.

NIVEL DE ENDEUDAMIENTO LABORAL: Este indicador da como resultado el 3% de endeudamiento con sus empleados, resultado este totalmente razonable teniendo en cuenta que la empresa procura al máximo estar al día con los salarios y prestaciones sociales de sus empleados.

AUTONOMÍA: Este indicador refleja que el capital social está comprometido 022 veces; esto significa que la empresa si alcanza a cubrir todas las obligaciones contraídas a nivel interno y externo.

RENTABILIDAD DE CAPITAL: Este indicador refleja que el capital social de la empresa tiene un superávit de 0.80



Empresa Social del Estado Barrancabermeja

SERVICIOS DE SALUD DE BAJA
COMPLEJIDAD
NIT. 829.001.846-6
Código prestador 6808100707

RENTABILIDAD SOBRE VENTAS: Como se puede observar las ventas de la ESE Barrancabermeja agosto 31 de 2025 generó un superávit del 0,76%.

RENTABILIDAD SOBRE ACTIVOS TOTALES: Este indicador nos da como resultado que los activos de la empresa agosto 31 de 2025 tiene un superávit de 0,40

RENTABILIDAD SOBRE PASIVOS: Este indicador nos muestra que la empresa tiene un superávit 2,20 sobre los pasivos.

JOSE LUIS RUIZ ALFARO
Profesional Universitario-Contador
E.S.E. Barrancabermeja



Empresa Social del Estado Barrancabermeja

**SERVICIOS DE SALUD DE BAJA
COMPLEJIDAD**

NIT. 829.001.846-6

Código prestador 6808100707

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE AGOSTO DE 2025

Los suscritos, **SANDRA LILIANA VERA BLANDON**, identificada con la cédula de ciudadanía No. 60.259.096 expedida en Pamplona Norte de Santander en representación Legal de la **EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO BARRANCABERMEJA** con NIT 829.001.846-6 y el Profesional Universitario-Contador Público, **JOSE LUIS RUIZ ALFARO**, identificado con la cédula de ciudadanía No. 85.201.823 expedida en Santa Ana (Magdalena) y con Tarjeta Profesional No. 85880-T, en nuestra condición de **GERENTE Y CONTADOR PÚBLICO** de la Empresa,

CERTIFICAMOS:

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los siguientes estados financieros: Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo a 31 de agosto de 2025, de conformidad los lineamientos establecidos con el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni Administran ahorro del Público, al cual pertenecemos; incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y que componen un todo indivisible con los estados financieros.

Además:

Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares de contabilidad, los cuales se encuentran diligenciados y al día.

Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.

La entidad ha cumplido con todos los acuerdos contractuales, cuyo incumplimiento pudiera tener efecto sobre los estados financieros cortados a la fecha.

La entidad ha dado estricto cumplimiento a las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor (legalidad del software) de acuerdo con el artículo 1º de la Ley 603 de Julio 27 de 2000.

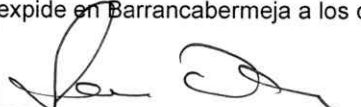
Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados financieros y sus respectivas notas.

Se ha preparado el presupuesto para el año 2025 en el cual se tienen previstos ingresos suficientes para cubrir los gastos del periodo. La entidad ha dado estricto y oportuno cumplimiento al pago de los aportes al sistema de Seguridad Social Integral, de acuerdo con las normas vigentes.

No se han presentado acontecimientos importantes después del cierre del ejercicio de período intermedio a la fecha de preparación de este informe, que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros y en las notas.

Nuestra entidad cuenta con procesos y procedimientos de control interno establecidos los cuales son efectuados por la administración y personal asignado para ello de tal manera que provea razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

Se expide en Barrancabermeja a los dieciocho (18) días del mes de septiembre de 2025.


SANDRA LILIANA VERA BLANDON
CC. No. 60.259.096 DE PAMPLONA
Gerente


JOSE LUIS RUIZ ALFARO
Profesional Universitario-Contador Público
TP 85880-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 AGOSTO DE 2025

NOTA 1. Entidad y Objeto Social

La **EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO BARRANCABERMEJA**, es una entidad pública creada mediante el Acuerdo No. 072 del 29 de diciembre de 1.999 tiene como objeto la prestación de servicios de salud, entendido como servicio público a cargo del estado, como parte integrante del Sistema de Seguridad Social en Salud, además de esto debe contribuir al desarrollo social del país.

NOTA 2. Principales Políticas y Prácticas Contables

Bases de Preparación

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a los lineamientos de la Resolución 414 de 2014 supervisado por la CGN, y la Resolución 332 de 19 de diciembre de 2022 y el Comité Interinstitucional de la Comisión de Estadísticas y Finanzas Públicas por estar sujetos al nuevo marco normativo para la empresa que **NO COTIZAN EN EL MERCADO DE VALORES, Y NO CAPTAN NI ADMINISTRAN AHORRO PÚBLICO**, utilizando el catálogo general de cuentas de acuerdo la Resolución 139 de marzo de 2015. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto a los que son medidos a su valor razonable, como se explica en las políticas contables.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable.

Para la preparación de los estados financieros de acuerdo a la resolución 414 de 2014, se establece las siguientes políticas:

Política Contable 1: Estimaciones. La entidad realizará estimaciones fiables (sin utilizar porcentajes tributarios o determinados por la gerencia).

-No se reconocerán provisiones de inventarios; las pérdidas por deterioro reales serán estimadas y se restarán directamente del saldo de este rubro.

No se reconocerán provisiones de inversiones; las pérdidas o ganancias por valoración se restarán o sumarán directamente al valor de las inversiones (contra resultados cuando coticen en bolsa o contra el patrimonio cuando no coticen).

No se reconocerán provisiones de cartera basándose en porcentajes, sino basándose el valor presente de los flujos descontados.

-Las depreciaciones de activos se realizarán así: Vehículos 5 años; Máquinas 10 años, equipos médicos científicos a 10 años, Edificios 50 años, y el método será el de línea recta etc.

Política Contable 2: No se diferirá ningún gasto cuando se haya CONSUMIDO un bien o un servicio y cuando el beneficiario del pago haya reconocido ya un ingreso (sea cual fuere su cuantía).

Este tratamiento aplicará a conceptos tales como contribuciones a las superintendencias, impuesto predial, impuesto al patrimonio, gastos de "investigación", capacitaciones, pre operativo. Solo se podrá reconocer como diferido el Impuesto de Renta "Diferido" débito).

Política Contable 3: Se reconocerán activos intangibles, los bienes identificables (susceptibles de separarse de la empresa, derechos contractuales), de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la empresa tiene el control, espera tener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables (licencias y software).

Política Contable 4: Se clasificarán como intangibles los bienes controlados (no consumidos) que puedan venderse, transferirse, arrendarse, usarse o darse en explotación (Identificabilidad comercial o de Uso).

Se reconocen como activos intangibles los bienes "adquiridos separadamente" tales como: Software y licencias adquiridas.

Política Contable 5: Se clasificarán como activos tangibles los bienes controlados (no consumidos) que puedan venderse, transferirse, arrendarse, usarse o darse en explotación (Identificabilidad comercial o de Uso).

Repuestos y papelería: Inventarios.

Mejoras en Propiedades Ajenas: Propiedades, Planta y Equipo.

Política Contable 6: Se reconocerá como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espera en el futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento y los "gastos pagados por anticipado" que consten en un contrato verbal o escrito (Identificabilidad), siempre que el tercero lo haya reconocido como un pasivo por no haber ENTREGADO el bien o el servicio a la entidad. Estas cuentas por cobrar se amortizarán por el término del respectivo contrato.

Los "pagos anticipados" tales como anticipos de nómina, retenciones (pago de impuestos) se reconocerán como cuentas por cobrar mientras son legalizadas.

Política Contable 7: Se reconocerán ingresos (y cuentas por cobrar) únicamente CUANDO exista una HECHO PASADO (HECHO CUMPLIDO), es decir, CUANDO se haya ENTREGADO la mercancía o los servicios y se hayan transferido todos los riesgos al cliente

Los bienes o servicios ENTREGADOS se reconocerán como ingresos en el periodo en que se presten aunque no se hayan facturado.

Directrices:

- Los descuentos por pronto pago no se reconocerán como ingresos.
- La facturación anticipada (antes de entregar la mercancía) no se considerará un ingreso en la contabilidad corporativa, aunque sí lo sea tributariamente.
- Cuando la entidad haya prestado ya un servicio, deberá reconocer los ingresos (por avance de obra o porcentaje de cumplimiento) aunque no se hayan facturado, con el fin de asociarlos al mismo periodo en el cual se reconocen los costos y gastos relacionados.
- Toda venta (mercancía o servicios) se deberá facturar de inmediato con el objeto de evitar que el ingreso se reconozca en un periodo diferente al de la entrega.
- Las entregas de inventarios en consignación no se reconocerán como ventas.

Política Contable 8: Sólo se reconoce un pasivo CUANDO la entidad haya RECIBIDO un bien o un servicio (HECHO CUMPLIDO) NO se reconocerán provisiones por hechos futuros ni por contratos firmados y sin ejecutar.

Se reconocerán pasivos por bienes y servicios recibidos, aunque no se haya recibido la factura, en ese caso no se reconocerán como pasivos, sino en el respectivo concepto.

Las prestaciones sociales adeudadas no se reconocerán como provisiones, sino como obligaciones laborales acumuladas.

Política Contable 9: Sólo se reconoce un pasivo CUANDO EXISTE UN TERCERO real al que se le adeuda en el momento actual.

Política Contable 10: Solo se reconocerán pasivos cuando cumplan las demás condiciones y cuando sea probable (se puede probar) en más del 50% que en efecto se realizará un desembolso. No se reconocerán contingencias por demandas, salvo que exista certificación del estado del proceso en la que se indique que la probabilidad de perder es superior al 50%.

Comprensibilidad.

Los Estados Financieros se presentan de modo que se a comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales. La necesidad de comprensibilidad no permite omitir información relevante así sea de difícil comprensión.

Relevancia.

La información proporcionada en los estados financieros es relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios. La información tiene la cualidad de relevancia cuando puede ejercer influencia sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Coincidir el saldo contable del rubro de caja con el valor contenido en monedas y billetes administrado por transportadoras de valores y con el contenido en las cajas de la entidad, según el caso.

Coincidir el saldo contable del rubro de bancos con los valores que aparecen en los extractos emitidos por entidades bancarias y entidades similares que administren recursos de la entidad en cuentas corrientes, de ahorros, de crédito, en fiducias de administración y pagos, depósitos, fondos de inversión y demás recursos que cumplan la definición de efectivo y equivalentes de efectivo. Es decir, recursos a la vista, de alta liquidez, bajo riesgo de variación en su valor y convertibles en efectivo en menos de 3 meses.

Esta política será de aplicación al efectivo y sus equivalentes del efectivo originado en la venta de bienes o servicios, en la obtención de préstamos, en la administración de recursos de terceros o en otras actividades que ejerza la entidad.

Reconocimiento:

Se reconocerá como efectivo en caja el valor contenido en monedas y billetes mantenidos en la entidad **cuando** se realicen ventas de servicios de salud (copagos). Cuando reciba

otros medios de pago tales como cheques posfechados, entre otros, se reconocerán como cuentas por cobrar al tercero que corresponda.

Se reconocerá como saldo en bancos **cuando** se consignen dineros en las cuentas que mantiene en instituciones financieras debidamente autorizadas por la venta de servicio de salud (Régimen subsidiado, contributivo, subsidio a la oferta, P. I. C y A. P.S).

Se reconocerá como equivalentes al efectivo cuando se posean inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, por ejemplo, los valores depositados en entidades fiduciarias o intermediarios de valores que administran recursos destinados al pago de proveedores, así como las carteras colectivas abiertas.

Efectivo de uso restringido: Es aquel efectivo que tiene ciertas limitaciones para su disponibilidad, ya sea por causa de tipo legal o económico, o porque tiene una destinación específica entre otros como contratos de prestación de servicio de salud de planes de intervenciones colectivas y atención primaria en salud con las cuales contrata la empresa y convenios interadministrativos celebrado con entidades públicas.

Las principales actividades que realizara la Empresa Social del Estado Barrancabermeja para elaboración del estado de situación financiera serán las siguientes:

Identificar si la empresa posee efectivo de uso restringido.

Clasificar tales partidas en la cuenta efectivo de uso restringido.

Presentar en el estado de situación financiera de apertura, estas partidas de forma separada como corrientes y no corrientes de acuerdo con la fecha en que se considere desaparecerá la restricción.

Medición

La caja se medirá por el valor certificado por los conteos reales de monedas y billetes contenidos en cajas de la entidad y, en su caso. Las diferencias se contabilizarán como cuentas por cobrar con cargos a los responsables de la custodia de los dineros.

La caja menor será un fondo fijo y se hará su cierre al final de cada vigencia a más tardar el 28 de diciembre de cada año, según Decreto número 2768 del 28 de diciembre de 2012 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

Los saldos en bancos y en cuentas de entidades fiduciarias que administren efectivo de la entidad se medirán por los valores reportados por las entidades financieras en los respectivos **extractos**. Las diferencias entre los extractos y los registros contables se reconocerán como cuentas por cobrar, cuentas por pagar, ingresos o gastos, según corresponda.

REVELACIONES

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO BARRANCABERMEJA revelará los componentes del efectivo y equivalentes al efectivo, y presentará una conciliación de los importes de su estado de flujos de efectivo con las partidas equivalentes sobre las que se informa en el estado de situación financiera.

La empresa revelará los criterios adoptados, para determinar la composición de la partida efectiva y equivalente al efectivo, por causa de la variedad de prácticas de gestión de efectivo y de servicios bancarios.

Esta política aplica desde el 1 de enero de 2015.

INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ

Reconocer como inversiones únicamente los títulos valores y valorarlos razonablemente.

Reconocimiento y Clasificación, se reconocerán como inversiones de administración de liquidez, los recursos financieros colocados con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia. Estas inversiones están representadas en instrumentos de deuda o en instrumentos de patrimonio.

Clasificación, Las inversiones de administración de liquidez se clasificarán atendiendo el modelo de negocio definido para la administración de los recursos financieros, es decir, la política de gestión de la tesorería de la empresa y los flujos contractuales del instrumento. Estas inversiones se clasificarán en las siguientes tres categorías: valor razonable, costo amortizado o costo.

La categoría de valor razonable corresponde a las inversiones que se esperan negociar, es decir, las inversiones cuyos rendimientos esperados provienen del comportamiento del mercado. La categoría de costo amortizado corresponde a las inversiones que se esperan mantener hasta el vencimiento, es decir, aquellas cuyos rendimientos provienen de los flujos contractuales del instrumento. La categoría de costo corresponde a las inversiones

que se tienen con la intención de negociar y no tienen valor razonable.

En este caso las acciones que posee la ESE en aguas de Barrancabermeja se clasificarán en inversiones en la categoría de valor al costo.

Medición, En el reconocimiento, las inversiones de administración de liquidez se medirán por el valor razonable. Cualquier diferencia con el precio de la transacción se reconocerá como ingreso o como gasto, según corresponda, en la fecha de la adquisición. Si la inversión no tiene valor razonable, se medirá por el precio de la transacción.

CUENTAS POR COBRAR

Reconocimiento y Clasificación, Se reconocerán como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de sus actividades de la venta de servicios de salud, de las cuales se espere a 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 en las categorías de costo o costo amortizado. Las cuentas por cobrar clasificadas al costo corresponden a los derechos para los que la empresa concede plazos de pago normales del negocio, es decir, la política de crédito que aplica a los clientes atiende las condiciones generales del negocio y del sector. Por su parte, las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado corresponden a los derechos para los que la empresa pacta plazos de pago superiores a los normales en el negocio y el sector.

Medición inicial, Las cuentas por cobrar clasificadas al costo se medirán por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado se medirán de la siguiente manera:

- a) Cuando se hayan pactado precios diferenciados para ventas con plazos de pago superiores a los normales, se empleará el precio establecido para ventas con plazos normales de pago o,
- b) 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.

POLÍTICA INTERNA: Plazos normales de pagos será hasta seis meses contado a partir de radicado la factura de venta de servicio de salud.

Medición posterior, con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por cobrar clasificadas al costo se mantendrán por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado se medirán al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido más el rendimiento efectivo menos los pagos recibidos. El rendimiento efectivo se calculará multiplicando el valor en libros de la cuenta por cobrar por la tasa de interés efectiva, durante el tiempo que exceda el plazo normal de pago. La tasa de interés efectiva es aquella que hace equivalentes los flujos convenidos con el valor inicialmente reconocido. La amortización del componente de financiación se reconocerá como un mayor valor de la cuenta por cobrar y como un ingreso.

Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo. Para el efecto, se verificará si existen indicios de deterioro. El deterioro corresponderá al exceso del valor en libros de la cuenta por cobrar con respecto al valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados de la misma (excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se haya incurrido).

Para el efecto, se utilizará, como factor de descuento,

a) La tasa de interés efectiva original, es decir, aquella computada en el momento del reconocimiento inicial, para el caso de las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado; o

b) La tasa de interés de mercado, por ejemplo, la tasa de interés aplicada a instrumentos similares, para el caso de las cuentas por cobrar clasificadas al costo. El deterioro se reconocerá de forma separada, como un menor valor de la cuenta por cobrar, afectando el gasto del periodo.

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. En todo caso, las disminuciones del deterioro no superarán las pérdidas por deterioro previamente reconocidas en el resultado.

En el caso de las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría de costo amortizado, la reversión del deterioro tampoco excederá el costo amortizado que se habría determinado en la fecha de reversión si no se hubiera contabilizado la pérdida por deterioro del valor.

Baja en cuentas, se dejará de reconocer una cuenta por cobrar cuando expiren los derechos o cuando se transfieran los riesgos y las ventajas inherentes a la misma. Para el efecto, se disminuirá el valor en libros de la cuenta por cobrar y la diferencia con el valor recibido se reconocerá como ingreso o gasto del periodo. La empresa reconocerá



separadamente, como activos o pasivos, cualesquiera derechos u obligaciones creados o retenidos en la transferencia.

En caso de que se retengan sustancialmente los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad de la cuenta por cobrar, esta no se dará de baja y se reconocerá un pasivo por el valor recibido en la operación, el cual se tratará como una cuenta por pagar en la categoría de costo amortizado.

Revelaciones, la empresa revelará, para cada categoría de las cuentas por cobrar, información relativa al valor en libros y a las condiciones de la cuenta por cobrar, tales como: plazo, tasa de interés, vencimiento y restricciones que las cuentas por cobrar le impongan a la empresa.

En el caso de las cuentas por cobrar medidas al costo amortizado, se revelará la tasa de interés establecida para el cálculo del componente de financiación, así como los criterios utilizados para determinarla. Adicionalmente, la empresa revelará el valor total de los ingresos por intereses calculados utilizando la tasa de interés efectiva.

Se revelará el valor de las pérdidas por deterioro, o de su reversión, reconocidas durante el periodo, así como el deterioro acumulado. Adicionalmente, se revelará:

- a) un análisis de la antigüedad de las cuentas por cobrar que estén en mora, pero no deterioradas al final del periodo y,
- b) un análisis de las cuentas por cobrar que se hayan determinado individualmente como deterioradas al final del periodo, incluyendo los factores que la empresa haya considerado para determinar su deterioro.

Cuando la empresa haya pignorado cuentas por cobrar como garantía por pasivos o pasivos contingentes, revelará el valor en libros de las cuentas por cobrar pignoradas como garantía, y los plazos y condiciones relacionados con su pignoración.

Si la empresa ha transferido cuentas por cobrar a un tercero en una transacción que no cumpla las condiciones para la baja en cuentas, la empresa revelará, para cada clase de estas cuentas por cobrar, lo siguiente:

- a) La naturaleza de las cuentas por cobrar transferidas,
- b) Los riesgos y ventajas inherentes a los que la empresa continúe expuesta y
- c) El valor en libros de los activos o de cualesquiera pasivos asociados que la empresa

continúe reconociendo.

INVENTARIO.

Prescribir el tratamiento contable de los inventarios, fundamentalmente la determinación del monto que puede reconocerse como costo del inventario de materia prima (medicamentos, material médico quirúrgico, material de laboratorio, material de odontología y medicamentos de control). También se refiere al tratamiento de las mercancías no fabricadas por la entidad. El costo de ventas se refiere al costo de los inventarios vendidos en el periodo en que se reconozcan los correspondientes ingresos, sin incluir ajustes a dicho costo. Esta política también incluye el reconocimiento de cualquier pérdida por deterioro que disminuya el inventario hasta su valor neto realizable y suministra directrices sobre las fórmulas que se usan para atribuir costos a los inventarios.

Reconocimiento, se reconocerán inventarios cuando sean recibidas las mercancías, aunque no se hayan recibido las facturas de compra. No se reconocerán inventarios por la expedición de órdenes de compra.

Se reconocerán como inventarios los activos que posee la entidad en forma de materias primas, en proceso de producción y los que se mantienen para ser vendidos en el curso normal de la operación (así no sean fabricados por la empresa).

Los suministros consumibles en el curso normal de los negocios, tales como las agujas y repuestos, papelería y útiles de aseo y cafetería se reconocerán como gastos, considerando la relación costo beneficio de controlar el consumo individual de estos elementos. No obstante, cuando se adquieran estos elementos para ser consumidos en varios períodos y en cantidades significativas, se podrán reconocer como inventarios, según se evalúe en cada caso la respectiva transacción, se reconocerá como gastos en la medida en que se consuman, según el control de consumo de inventario que se realice. En ningún caso se reconocerán estos elementos como activos diferidos.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Reconocimiento, se reconocerán como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados por la empresa para la prestación de servicios de salud; para propósitos administrativos y, en el caso de bienes muebles, para generar ingresos producto de su arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable.

Las propiedades, planta y equipo de la empresa se medirán por el costo, el cual comprende, entre otros, lo siguiente: el precio de adquisición; los aranceles de

importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición; los costos de beneficios a los empleados que procedan directamente de la construcción o adquisición de un elemento de propiedades, planta y equipo; los costos de preparación del emplazamiento físico; los costos de entrega inicial y los de manipulación o transporte posterior; los costos de instalación y montaje; los costos de comprobación del adecuado funcionamiento del activo originados después de deducir el valor neto de la venta de los elementos producidos durante el proceso de instalación y puesta a punto del activo (por ejemplo las muestras producidas mientras se probaba el equipo); los honorarios profesionales; así como todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa.

Revelaciones, la empresa revelará para cada clase de propiedad, planta y equipo, los siguientes aspectos:

Los métodos de depreciación utilizados;

Las vidas útiles o las tasas de depreciación utilizadas;

El valor en libros y la depreciación acumulada, incluyendo las pérdidas por deterioro del valor acumuladas, al principio y final del periodo contable;

Una conciliación entre los valores en libros al principio y al final del periodo contable,

Que muestre por separado lo siguiente: adquisiciones, adiciones realizadas, disposiciones, retiros, sustitución de componentes, inspecciones generales, reclasificaciones a otro tipo de activos, pérdidas por deterioro del valor reconocidas o revertidas en el resultado, depreciación y otros cambios;

El efecto en los resultados producto de la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo;

El cambio en la estimación de la vida útil de las propiedades, planta y equipo y del método de depreciación;

El valor de las plantas productoras que aún no se encuentran en la ubicación y condición necesarias para producir productos agrícolas de la forma prevista por la administración de la empresa, relacionando los desembolsos que conforman el costo del activo;

El valor de las propiedades, planta y equipo en proceso de construcción, el estado de avance y la fecha estimada de terminación;



El valor en libros de las propiedades, planta y equipo cuya titularidad o derecho de dominio tenga alguna restricción o de aquellas que estén garantizando el cumplimiento de pasivos;

La información de bienes que se hayan reconocido como propiedades, planta y equipo o que se hayan retirado, por la tenencia del control, independientemente de la titularidad o derecho de dominio (esta información estará relacionada con: la entidad de la cual se reciben o a la cual se entregan, el monto, la descripción, la cantidad y la duración del contrato, cuando a ello haya lugar); y

Información de su condición de bien histórico y cultural, cuando a ello haya lugar.

Depreciación.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, inmediatamente es adquirido, aunque no esté siendo usado.

Vidas útiles:

Solo en el caso de impracticabilidad para asignar una vida útil a un activo de forma individual o del grupo al cual pertenece, se depreciarán en las siguientes vidas útiles genéricas:

Activo	Vida útil estimada en años
a) Edificaciones	50 años (pueden ser 30 años en empresas que no afecten a terceros con dicha decisión. De esta manera se respeta la relación "costo/beneficio" al no dejar a la empresa con la obligación de usar dos vidas útiles diferentes).
b) Maquinaria	10 años.
c) Equipo médico y científico	10 años
d) Muebles, enseres y equipo de oficina	10 años
e) Equipo de cómputo	5 años
f) Equipo de comunicaciones	10 años
g) Vehículos	5 años (pueden ser 5 años en empresas que no afecten a terceros con dicha decisión. De esta manera se respeta la relación "costo/beneficio" al no dejar a la empresa con la obligación de usar dos vidas útiles diferentes).



Nota: Los elementos que pertenezcan a un grupo o subgrupo, se depreciarán según la vida útil asignada al grupo, salvo que se determine una vida útil específica para el respectivo bien.

ACTIVOS INTANGIBLES.

Reconocimiento, se reconocerán como activos intangibles, los bienes identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la empresa tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables.

La empresa controla un activo intangible cuando puede obtener los beneficios económicos futuros de los recursos derivados del mismo y puede restringir el acceso de terceras personas a tales beneficios.

COSTOS DE FINANCIACIÓN

Reconocimiento, se reconocerán como un mayor valor de los activos, los costos de financiación directamente atribuibles a la adquisición, construcción, desarrollo o producción, de un activo apto. Un activo apto es aquel que requiere necesariamente de un periodo sustancial para que esté en condiciones de utilización, venta, explotación o generación de rentas o plusvalías.

Los demás costos de financiación se reconocerán como gastos en el periodo en que se incurra en ellos.

DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

Esta Norma se aplicará para la contabilización del deterioro del valor de:

- a) Las propiedades, planta y equipo;
- b) Las propiedades de inversión;
- c) Los activos intangibles.

Reconocimiento, la empresa reconocerá una pérdida por deterioro del valor de un activo o de una unidad generadora de efectivo cuando su valor en libros supere su valor recuperable. El valor recuperable es el mayor entre el valor razonable del activo menos los costos de disposición y su valor en uso. El valor en uso es el valor presente de los flujos futuros de efectivo que se espera obtener de un activo o unidad generadora de efectivo.

NOTA 3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

El detalle de efectivo y equivalentes a efectivo comprendía:

NOMBRE DE LA CUENTA	Aug-24	Aug-25
CAJA	2,500,000.00	2,500,000.00
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	9,089,393,679.06	3,965,822,493.57
TOTALES	9,091,893,679.06	3,968,322,493.57

El valor razonable del efectivo y equivalente de efectivo se aproxima a su valor registrado en libros debido a su naturaleza de corto plazo y su alta liquidez.

La disminución del 56% se debe al avance en la ejecución de la obra del centro de salud CDV, como también el avance de los programas de equipos básicos en salud resolución 1032 y 1397 de 2024.

NOTA 4. Cuentas por Cobrar

El detalle de cuentas por cobrar, que son los derechos adquiridos por la ESEB en desarrollo de su actividad por venta de servicio comprendía así:

NOMBRE DE LA CUENTA	Aug-24	Aug-25
SERVICIOS DE SALUD	1,164,763,833.84	2,880,271,732.28
SUBVENCIONES	152,352,929.36	47,938.00
OTROS DEUDORES	0.00	4,341,288.80
DEUDAS DE DIFÍCIL RECAUDO	1,005,851,984.91	0.00
DETERIORO DE CARTERA	-992,020,127.91	-370,405,738.60
TOTAL DEUDORES	1,330,948,620.20	2,514,255,220.48

Corresponde a los recursos pendientes de cobrar por parte de las EPSS que son nuestros principales clientes, la cartera aumento en un 25% debido a la facturación del programa extramural con las eps Nueva Eps y Coosalud, el recaudo de la cartera de la vigencia actual en 97%. Las subvenciones por cobrar corresponden al contrato de recursos recibidos por el sistema general de regalía para la interventoría de la construcción del centro de salud CDV por valor \$47.938,00

El deterioro de cartera se aplica a carteras por edades de 180 días en adelante de acuerdo a la tasa TES cero cupones certificados por el Banco de la República en concordancias con las políticas y procedimientos contables (Resolución 414/2014) implementadas por la empresa.

NOTA 5. Inventario

El saldo de inventarios a 31 de agosto de 2024 y 2025 respectivamente comprendía:

NOMBRE DE LA CUENTA	Aug-24	Aug-25
MATERIALES PARA LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO	74,944,509.58	92,398,193.84
TOTALES	74,944,509.58	92,398,193.84

Es el valor de los saldos finales existente que dinamiza el inventario inicial, más las compras del mes, menos los despachos realizados.

NOTA 6. Propiedades, Planta y Equipo

El movimiento de Propiedades, Planta y Equipo por el período finalizado el 31 de agosto de 2025 con sus correspondientes depreciaciones ha sido el siguiente:

NOMBRE DE LA CUENTA	Aug-24	Aug-25
TERRENOS	4,138,040,830.00	5,545,678,209.00
CONSTRUCCIONES EN CURSOS	3,989,352,365.08	5,970,756,556.14
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	7,624,141,815.00	8,552,304,250.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	1,478,646,153.00	1,602,539,433.00
EQUIPO MÉDICO CIENTIFICO	2,318,836,507.00	2,651,548,896.00
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1,790,633,044.00	1,832,005,844.00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	382,632,017.00	673,647,827.00
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	26,634,694.00	49,428,546.00
EQUIPO DE TRANSPORTE	1,204,368,192.00	1,204,368,192.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-5,645,793,940.79	-6,375,504,197.60
TOTALES	17,307,491,676.29	21,706,773,555.54

La Empresa Social del Estado realiza sus inventarios dos veces al año cuando las circunstancias indican que el valor en libros de sus activos pueda estar por encima de su valor recuperable. Para determinar el valor recuperable de sus unidades generadoras de efectivo fueron revelados en los estados financieros el 31 de agosto del 2025, las construcciones en cursos del centro de salud CDV. También se hicieron baja de propiedad planta y equipo por chatarrización. Los terrenos y construcciones y edificaciones se aumentaron debido al nuevo avalúo catastral. El avalúo catastral del nuevo centro de salud CDV no se ha incluido en la contabilidad, porque el contrato de construcción del mismo no se ha liquidado.

Según Resolución 139 de marzo de 2015 emitida por la Contaduría General de la Nación, Catalogo General de Cuentas para empresas que no cotizan no captan ni administran ahorros del público no existen subcuentas acordes para el manejo de maquinaria y

equipos que se manejan dentro ESEB, los cuales se detallan a continuación en el código contable 165590 otras maquinarias y equipos.

CUENTA CONTABLE 165590		
NOMBRE DEL ARTICULO	CANTIDAD	VALOR TOTAL
AIRE ACONDICIONADOS	264	\$ 830,072,599.00
MOTOBOMBAS	6	\$ 2,250,000.00
TRANSFORMADORES	3	\$ 33,396,000.00
COMPRESORES	12	\$ 62,282,151.00
PLANTAS ELECTRICAS	4	\$ 274,714,400.00
AUTOCLAVES	14	\$ 216,823,900.00
REFRIGERADORES	6	\$ 86,713,414.00
NEVERAS	1	\$ 32,330,026.00
PUFIRICADORES DE AGUA	1	\$ 63,955,943.00
TOTAL		\$ 1,602,539,433.00

Según Resolución 139 de marzo de 2015 emitida por la Contaduría General de la Nación, Catalogo General de Cuentas para empresas que no cotizan no captan ni administran ahorros del público no existen subcuentas acordes para el manejo de muebles, enseres y equipos de oficina que se manejan dentro ESEB, los cuales se detallan a continuación en el código contable 166590 otras muebles, enseres y equipos de oficina.

CUENTA CONTABLE 166590		
NOMBRE DEL ARTICULO	CANTIDAD	VALOR TOTAL
TAMDEN, ESCRITORIOS, SILLAS, ARCHIVADORES, CAMA HOSPITALARIAS, VITRINAS, MESAS DE NOCHES		\$ 146,292,999.00
TOTAL		\$ 146,292,999.00



NOTA 7. Cuentas por Pagar.

Los saldos correspondientes a los pasivos corrientes y no corrientes son los reconocidos en cuentas por pagar como las obligaciones adquiridas por la empresa a 31 de julio de 2025 medidas por el valor de la transacción.

NOMBRE DE LA CUENTA	Aug-24	Aug-25
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	1,417,354,182.81	1,412,494,714.65
PRESTADORES DE SERVICIOS	478,325,825.00	1,076,567,699.00
DESCUENTO DE NOMINA	27,397,994.00	43,134,042.00
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTOS DE TIMBRE	47,702,421.00	45,809,220.00
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	82,968,611.00	0.00
CREDITOS JUDICIALES	12,276,767.00	0.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	17,441,900.00	20,329,200.00
BENEFICIOS A EMPLEADOS	784,471,555.22	888,867,212.00
PROVISION PARA CONTINGENCIAS-LITIGIOS	196,043,232.44	483,948,857.96
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	111,315,637.03	54,714,433.03
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADOS	476,277,340.36	597,322,157.92
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	4,387,116,362.36	552,504,934.50
TOTALES	8,038,691,828.22	5,175,692,471.06

Los valores más significativos en los pasivos: adquisición de bienes y servicios por valor de \$1.412.494.714,65. Beneficios a Empleados por valor \$888.867,212 como , vacaciones por disfrutar mes enero, febrero, marzo, mayo, junio, julio y agosto 2025, liquidaciones definitiva SSO 2025, ingresos recibidos por anticipado por vacunación COVID vigencia 2021 y 2022 y recursos girados por Coosalud, la Nueva EPS y Medimás. Los otros pasivos diferidos se deben a ingresos recibidos por el sistema general de regalía para la interventoría del centro de salud CDV y recursos girados por ADRESS para los equipos básicos en salud por valor de \$4.400.909.250, y Resolucion 1397 de 2024 por valor de \$1.987.119.000 PAPSIVI Resolucion por valor de \$147.532.790, en prestadores de servicios como el EBS hay cuentas por pagar desde el mes de abril 2025.

En general los pasivos disminuyeron en un 36% con respecto al mes de agosto del año anterior debido a otros pasivos diferidos en la ejecución del programa de EBS resolución 1397 y la resolución 1397 de 2024.

NOTA 8. Patrimonio.

Los principales componentes del patrimonio de la Empresa Social del Estado Barrancabermeja están representados en el capital fiscal, excedentes acumulados de ejercicios anteriores y del ejercicio actual el cual está representado así:

NOMBRE DE LA CUENTA	Aug-24	Aug-25
CAPITAL FISCAL	11,768,118,007.93	14,162,946,211.93
EXCEDENTES ACUMULADOS	9,336,122,080.49	8,891,263,964.47
EXCEDENTES O PERDIDAS DEL EJERCICIO	-1,271,149,898.51	113,950,348.97
TOTAL PATRIMONIO	19,833,090,189.91	23,168,160,525.37

El patrimonio se ve representado en el aumento de los ingresos por venta de servicios de salud y el aumento de excedentes de ejercicios anteriores por reclasificación de cuenta como son las estampillas municipales clasificadas a cuentas de orden acreedoras, El aumento del capital fiscal se debe a donaciones hechas por la Fundación querer es Colombia.

NOTA 9. Ingresos por Ventas

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de servicio de salud neto de descuentos y devoluciones en el curso normal de las operaciones. La empresa reconoce los ingresos cuando se presta el servicio para medir confiablemente la probabilidad de que los beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción se cumpla.

Las condiciones de pago son anticipadas cuando es por contratos de modalidad capitación.

Las condiciones de pago por contratos con modalidad evento son el 50% a los cinco (5) días radicada facturación y el restante después de realizada la auditoría de cuentas médicas sin superar los veinte (20) días después de auditado y para su pago un mes después de radicada la factura ya auditada y las condiciones de pago.

NOMBRE DE LA CUENTA	Aug-24	Aug-25
URGENCIAS-CONSULTAS Y PROCEDIMIENTOS	263,080,924.00	330,360,108.84
SERVICIOS AMBULATORIOS-CONSULTA EXTERNA	88,802,550.00	91,938,434.00
SERVICIOS AMBULATORIOS-SALUD ORAL	46,444,000.00	40,684,204.00
SERVICIOS AMBULATORIOS-PROMOCION Y PREVENCIÓN	262,872,652.00	552,799,856.00
HOSPITALIZACION-OTROS CUIDADOS ESPECIALES	8,962,900.00	6,152,015.00
SALA DE PARTOS	32,743,700.00	24,381,788.00
APOYO DIAGNOSTICO, LABORATORIO CLINICO	104,475,531.00	129,723,561.00
APOYO DIAGNOSTICO, IMAGENOLOGIA	11,191,600.00	11,039,227.44
APOYO TERAPEUTICO-INSUMOS HOSPITALARIOS	31,212,879.00	34,757,779.72
TRASLADO DE AMBULANCIA		28,814,800.00
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD-OTROS SERVICIOS	80,746,719.00	127,974,653.00
SERVICIOS DE SALUD MODALIDAD CAPITADO	11,519,439,586.00	13,612,688,006.00
TOTAL VENTAS DE SERVICIOS	12,449,973,041.00	14,991,314,433.00
(-) DESCUENTOS Y GLOSAS	1,849,330.00	6,491,796.38
SUBVENCIONES	1,310,308,486.64	2,544,086,048.00
INTERESE SOBRE DEPOSITOS	4,400,952.60	2,661,223.97
OTROS INGRESOS	15,831,297.38	1,535,273.59
RECUPERACION DE ACTIVOS NO FINANCIERO	1,500,000.00	0.00
TOTAL OTROS INGRESOS	1,332,040,736.62	2,548,282,545.56
TOTAL INGRESOS	13,780,164,447.62	17,533,105,182.18

El valor más representativo de los ingresos es la venta de servicio de salud modalidad capitado por valor \$13.612.688.006,00 el aumento con respecto al año anterior se debe a reajuste de la upc con la Nueva EPS, como también la facturación del programa extra mural de la Nueva EPS y Coosalud.

NOTA 10. Gastos de Administración.

El siguiente es el detalle de los gastos de administración que de acuerdo a la norma en los cambios del valor razonable se hace el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos de la Empresa Social del Estado Barrancabermeja, en sus estados financieros, discriminado así:

NOMBRE DE LA CUENTA	Aug-24	Aug-25
TOTAL SUELDOS Y SALARIOS	1,052,601,266.00	1,032,642,736.00
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	15,468,416.00	28,295,067.00
TOTAL CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	300,171,574.00	266,444,357.00
TOTAL APORTES SOBRE NOMINA	58,175,447.00	49,835,705.00
TOTAL PRESTACIONES SOCIALES	393,322,913.00	408,510,713.00
TOTAL GASTOS PERSONAL DIVERSOS	-	1,142,400.00
TOTAL GASTOS GENERALES	1,945,559,889.57	2,457,656,647.16
TOTAL IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	25,643,567.00	16,837,807.00
GASTOS DETERIORO, DEPRECIACIÓN Y PROVISION	211,080,847.68	284,072,638.80
OTROS GASTOS	115,179,670.92	9,441,902.59
TOTALES	4,117,203,591.17	4,554,879,973.55

El aumento en los gastos administrativo con respecto al año anterior del 10%, se debe al reajuste salarial de la tercerizado Maxempleos y gastos por deterioro.

NOTA. 11 costos Prestación de Servicios.

Son los registros asociados directos con la prestación y venta del servicio de salud, contribuyendo a la generación de beneficios económicos futuros en los ingresos ordinarios de la empresa.

COSTO PRESTACION SERVICIO DE ENERO 1 DE 2025 A AGOSTO 31 DE 2025

COSTO PRESTACION SERVICIO	AGOSTO 2024	AGOSTO 2025	Variación Absoluta	Variación Relativa	Análisis Vertical
Sueldos y salarios					
Nómina Empleados Públicos Operativos	1,539,722,754.00	1,727,430,707.00	187,707,953.00	10.87%	13.43%
Subsidio de Alimentación	9,199,570.00	10,383,008.00	1,183,438.00	11.40%	0.08%
Auxilio de Transporte	16,715,179.00	21,000,000.00	4,284,821.00	20.40%	0.16%
Indemnización de Vacaciones	0.00	3,903,792.00	3,903,792.00	100.00%	0.03%
Prima de Vacaciones	86,737,473.00	86,440,205.00	-297,268.00	-0.34%	0.67%
Prima de Navidad	120,022,561.00	133,638,756.00	13,616,195.00	10.19%	1.04%
Prima de Servicios	128,975,718.00	134,754,089.00	5,778,371.00	4.29%	1.05%
Vacaciones	179,265,185.00	183,830,067.00	4,564,882.00	2.48%	1.43%
Bonificaciones	99,480,902.00	100,383,629.00	902,727.00	0.90%	0.78%
Cesantías	143,421,903.00	145,642,726.00	2,220,823.00	1.52%	1.13%
Intereses a las Cesantías	14,843,489.00	15,082,029.00	238,540.00	1.58%	0.12%
Bonificación especial de recreacion	10,757,246.00	10,716,280.00	-40,966.00	-0.38%	0.08%
Total sueldos y salarios	2,349,141,980.00	2,573,205,288.00	224,063,308.00	162.91%	20.00%
Contribuciones efectivas					
Cafaba	73,569,890.00	72,456,143.00	-1,113,747.00	-1.54%	0.56%
Aportes Salud	160,915,100.00	153,801,550.00	-7,113,550.00	-4.63%	1.20%
Aportes Riesgos Profesionales	36,703,400.00	40,060,300.00	3,356,900.00	8.38%	0.31%
Aportes Pensión	201,216,075.00	215,474,050.00	14,257,975.00	6.62%	1.67%
I.C.B.F	55,186,312.00	54,347,042.00	-839,270.00	-1.54%	0.42%
Sena	36,794,641.00	36,241,653.00	-552,988.00	-1.53%	0.28%
Total Contribuciones efectivas	564,385,418.00	572,380,738.00	7,995,320.00	5.76%	4.45%

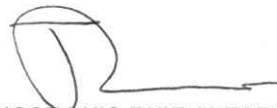


Gastos generales					
Medicamentos	427,061,411.00	409,591,843.32	-17,469,567.68	-4.27%	3.18%
Prestadores de Servicios Area Operativa	3,816,259,151.01	4,463,764,046.00	647,504,894.99	14.51%	34.70%
Materiales y suministro	150,208,794.92	225,195,058.70	74,986,263.78	33.30%	1.75%
Mantenimiento	303,255,398.48	320,232,651.32	16,977,252.84	5.30%	2.49%
Servicios Públicos	595,680,248.00	417,274,678.00	-178,405,570.00	-42.75%	3.24%
Arrendamiento	0.00	58,388,750.00	58,388,750.00	100.00%	0.45%
Viaticos y gastos de viaje	2,690,040.00	6,418,602.00	3,728,562.00	58.09%	0.05%
Impresos, Publicaciones, Suscripciones	3,707,550.00	5,019,000.00	1,311,450.00	26.13%	0.04%
Comunicación y Transporte	25,317,710.00	2,184,500.00	-23,133,210.00	-1058.97%	0.02%
Seguros Generales	64,505,686.00	0.00	-64,505,686.00	-100.00%	0.00%
Imagenología Citologías	139,771,789.00	113,213,832.00	-26,557,957.00	-23.46%	0.88%
Elementos de Odontología y Laboratorio	301,504,089.00	280,827,302.00	-20,676,787.00	-7.36%	2.18%
Combustible y Lubricantes	41,554,239.40	56,143,285.21	14,589,045.81	25.99%	0.44%
Servicios de Aseo, Lavandería y Cafetería	294,315,598.00	371,537,009.11	77,221,411.11	20.78%	2.89%
Servicio de vigilancia	626,759,880.00	8,588,655.00	-618,171,225.00	-7197.53%	0.07%
Generales	0.00	3,119,795.00	3,119,795.00	100.00%	0.02%
Depreciación equipos	439,352,275.00	476,586,911.00	37,234,636.00	7.81%	3.70%
Total Gastos generales	7,231,943,859.81	7,218,085,918.66	-13,857,941.15	-8042.44%	56.11%
Costos PIC	448,385,040.15	645,288,243.00	196,903,202.85	30.51%	5.02%
Costos Equipos Basicos	309,833,337.00	1,802,488,438.00	1,492,655,101.00	82.81%	14.01%
Costos Papsivi	0.00	24,826,234.00	24,826,234.00	100.00%	0.19%
Discapacidad 1539	30,421,120.00	28,000,000.00	-2,421,120.00	-8.65%	0.22%
Total Programas	788,639,497.15	2,500,602,915.00	1,711,963,417.85	204.68%	19.44%
TOTAL COSTO PRESTACION SERVICIO	10,934,110,754.96	12,864,274,859.66	1,930,164,104.70	-7669.09%	100%

Los costos a 31 de agosto de 2025 se aumentaron en un 15% con respecto al año anterior debido a los programas por EBS resolución 1397 y el programa PIC.



SANDRA LILIANA VERA BLANDON
CC. No. 60.259.096 DE PAMPLONA
Gerente



JOSE LUIS RUIZ ALFARO
Profesional Universitario-Contador Público
TP 85880-T