Empresa Social del Estado Barrancabermeja

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

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A SEPTIEMBRE 30 DE 2026

ACTIVO	NOTA		Análisis Vertical
ACTIVO CORRIENTE			
Caja	3	3,000,000.00	0.01%
Bancos y corporaciones	3	6,224,641,582.76	22.18%
Servicios de Salud	4	3,043,341,949.96	10.85%
Subvenciones por cobrar	4	1,123,777,185.00	4.00%
Otros deudores	4	1,736,590.00	0.01%
Deterioro de cartera	4	-505,563,841.86	-1.80%
Materiales para la Prest. Del Servicio	5	86,829,028.77	0.31%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**9,977,762,494.63**	**35.56%**
ACTIVO NO CORRIENTE			
INVERSIONES			
Acciones ordinarias		47,241,000.00	0.17%
Aportes sociales sector solidario		11,928,930.00	0.04%
TOTAL INVERSIONES		**59,169,930.00**	**0.0021**
DEUDORES			
Deuda de dificil cobro	4	0.00	0.00%
Deterioro de cartera	4	0.00	0.00%
TOTAL DEUDORES		**0.00**	**0.0%**
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS			
Terrenos	6	5,334,572,184.00	19.01%
Construcciones en cursos	6	0.00	0.00%
Construcciones y Edificaciones	6	11,147,678,200.00	39.73%
Maquinaria y Equipo	6	2,050,183,929.00	7.31%
Equipo Medico Cientifico	6	2,331,353,066.00	8.31%
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	6	1,439,057,197.00	5.13%
Equipo de computacion	6	592,685,110.00	2.11%
Equipo de Comunicación	6	33,968,747.00	0.12%
Equipo de Transporte	6	239,411,765.00	0.85%
Depreciacion Acumulada	6	-5,153,155,477.36	-18.36%
TOTAL PROP. PLANTA Y EQUIPOS		**18,015,754,720.64**	**64.20%**
OTROS ACTIVOS			
Intangibles		48,229,200.00	0.17%
Amortizacion Acumulada de Intangi		-38,866,667.00	-0.14%
TOTAL OTROS ACTIVOS		**9,362,533.00**	**0.03%**
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		**18,084,287,183.64**	
TOTAL ACTIVO		**28,062,049,678.27**	**100.00%**
		==========	
Cuentas de orden deudoras de control por contra		5,491,020,249.56	
Cuentas de orden acreedora por el contrario		-3,858,471,678.00	

Empresa Social del Estado Barrancabermeja

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

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A SEPTIEMBRE 30 DE 2026

	NOTA		
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Adquisicion de Bienes y Servicios	7	1,482,186,200.37	16.2%
Prestadores de Servicios	7	1,990,880,128.00	21.7%
Descuento de nomina	7	38,934,762.00	0.4%
Retefuente e Impuesto de timbre	7	48,887,032.00	0.5%
Impuestos, contribuciones y tasas	7	0.00	0.0%
Otras Cuentas por Pagar	7	17,436,600.00	0.2%
Beneficios alos empleados	7	893,544,393.00	9.7%
Provision para Contingencias	7	696,905,145.44	7.6%
Recaudos a favor de terceros	7	55,518,255.03	0.6%
Ingresos recibidos por anticipados	7	859,059,658.22	9.4%
Otros pasivos diferidos	7	3,081,424,289.50	33.6%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**9,164,776,463.56**	**100.00%**
PASIVO NO CORRIENTE		**0.00**	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**0.00**	**0.0%**
TOTAL PASIVO		**9,164,776,463.56**	
PATRIMONIO			
Capital Fiscal	8	10,838,501,054.22	57.4%
Excedentes o Perdida de Ejercicios Anter.	8	9,579,216,432.43	50.7%
Resultado del ejercicio	8	-1,520,444,271.94	-8.0%
TOTAL PATRIMONIO		**18,897,273,214.71**	**100.0%**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**28,062,049,678.27**	
		==========	
Deudoras de Control		-5,491,020,249.56	
Cuentas de orden acreedoras de control por contra		3,858,471,678.00	

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

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 2026 A 30 SEPTIEMBRE DE 2026

INGRESOS OPERACIONALES	NOTA			
VENTA DE SERVICIOS				
Urgencias- Consultas y Procedimientos	9	552,934,385.00		2.0%
Servicios ambulatorios - Consulta Externa	9	117,896,239.00		0.4%
Servicios ambulatorios - Salud Oral	9	121,229,055.00		0.4%
Servicios ambulatorios - promocion y prevencion	9	1,110,489,822.00		4.0%
Hospitalizacion - Otros cuidados Especiales	9	2,424,844.00		0.0%
Quirofanos y Salas de Parto	9	40,356,545.00		0.1%
Apoyo diagnostico, Laboratorio Clinico	9	239,840,610.00		0.9%
Apoyo diagnostico, Imagenologia	9	15,057,936.00		0.1%
Apoyo Terapeutico - Insumos Hospitalarios	9	115,095,430.00		0.4%
Servicio de traslado de ambulancia	9	2,400,000.00		0.0%
Servicios conexos a la Salud otros Servicios	9	210,077,855.00		0.8%
Servicios de salud mecanismo capitado	9	15,837,199,853.00		57.4%
TOTAL VENTA DE SERVICIOS			**18,365,002,574.00**	**66.5%**
DESCUENTOS Y GLOSAS			**21,823,845.00**	
Descuentos y glosas	9	21,823,845.00		0.1%
TOTAL DESCUENTOS Y GLOSAS				
OTROS INGRESOS			**9,265,178,594.81**	
Subvenciones	9	9,037,216,442.00		32.7%
Intereses sobre depositos	9	4,048,472.52		0.0%
Margen en comercializacion de bienes y servicios	9	3,634,697.50		0.0%
Otros ingresos extraordinarios	9	1,567,086.00		0.0%
Reversion por perdida deterioro cartera	9	218,711,896.79		0.8%
TOTAL OTROS INGRESOS				**33.6%**
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES			**27,608,357,323.81**	**100.0%**

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 2026 A 30 SEPTIEMBRE DE 2026

COSTOS Y GASTOS	NOTA			
GASTOS				
GASTOS DE ADMINISTRACION				
Sueldos y salarios				
Nómina Públicos Administrativos	10	1,189,687,120.00		8.5%
Bonificaciones	10	71,385,111.00		0.5%
Auxilio de transporte	10	4,483,710.00		0.0%
Subsidio de alimentacion	10	1,905,426.00		0.0%
TOTAL SUELDOS Y SALARIOS			**1,267,461,367.00**	**9.03%**
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS				
Indemnizacion de vacaciones	10	26,541,633.00		0.2%
TOTAL CONTRIBUCIONES IMPUTADAS			**26,541,633.00**	
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS				
Aportes a Cajas de Compensación Familiar	10	49,789,200.00		0.4%
Cotizaciones a Seguridad Social en Salud	10	107,447,500.00		0.8%
Cotizaciones a Riesgos Profesionales	10	27,681,400.00		0.2%
Cotizaciones a Pensión	10	150,295,500.00		1.1%
TOTAL CONTRIBUCIONES EFECTIVAS			**335,213,600.00**	**2.39%**
APORTES SOBRE LA NOMINA				
Aportes al ICBF	10	37,515,700.00		0.3%
Aportes al SENA	10	25,012,500.00		0.2%
TOTAL APORTES SOBRE LA NOMINA			**62,528,200.00**	**0.45%**
PRESTACIONES SOCIALES				
Prima de Navidad	10	99,644,185.00		0.7%
Vacaciones	10	120,977,774.00		0.9%
Bonificacion especial de recreacion	10	6,132,633.00		0.0%
Prima de Vacaciones	10	49,766,885.00		0.4%
Cesantías	10	99,644,185.00		0.7%
Intereses a las Cesantías	10	9,964,419.00		0.1%
Prima de Servicios	10	84,390,482.00		0.6%
TOTAL PRESTACIONES SOCIALES			**470,520,563.00**	**3.35%**
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS				
Capacitacion, bienestar social y estimulo	10	0.00		0.0%
TOTAL PERSONAL DIVERSOS			**0.00**	**0.00%**
GENERALES				
Comisiones, honorarios y servicios	10	9,349,367,176.63		66.6%
Materiales y Suministros	10	58,932,464.00		0.4%
Servicios Públicos	10	105,810,531.00		0.8%
Arrendamientos	10	59,623,481.00		0.4%
Viaticos y gastos de viaje	10	35,378,879.00		0.3%
Comunicación y transporte	10	675,313,332.00		4.8%
Seguros generales	10	20,000,000.00		0.1%
Combustibles y lubricantes	10	16,986,784.93		0.1%
Procesamiento de informacion	10	879,372,413.50		6.3%
Otros gastos generales	10	20,013,505.00		0.1%
TOTAL GASTOS GENERALES			**11,220,798,567.06**	**79.94%**
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS				
Contribuciones	10	17,101,864.00		0.12%
Licencias	10	0.00		0.0%
Estampillas	10	11,675,594.00		0.1%
TOTAL IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS			**28,777,458.00**	**0.21%**

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 2026 A 30 SEPTIEMBRE DE 2026

	NOTA			
DETERIORO DE CARTERA, PROVISIONES Y AMORTIZACION				
Deterioro cartera	10	124,227,300.52		0.9%
Amortizacion	10	3,300,000.00		0.0%
Provision para litigios	10	220,548,635.64		1.6%
TOTAL DETERIORO Y PROVISIONES			**348,075,936.16**	**2.48%**
Depreciación Propied, Planta y Eq.				
Maquinaria y Equipo	10	2,511,000.00		0.0%
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	10	10,659,600.00		0.1%
Equipo de Comunicación	10	1,271,718.00		0.0%
Total Deprec Propiedades, planta			**14,442,318.00**	**0.10%**
OTROS GASTOS				
Otros Gastos Financieros	10	24,056.00		0.0%
Perdida en baja de cartera	10	142,757,103.00		1.0%
Otros gastos extraordinarios	10	983,651.00		0.0%
Devoluciones descuentos y rebajas en ventas	10	118,594,188.90		0.8%
TOTAL OTROS GASTOS			**262,358,998.90**	**1.87%**
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION			**14,036,718,641.12**	**100.00%**
COSTOS PRESTACION DE SERVICIOS				
Urgencias consulta y procedimientos	11	1,084,550,225.46		7.2%
Urgencia observacion	11	496,440,819.41		3.3%
Servicios ambulatorios consulta externa	11	2,701,636,275.92		17.9%
Servicios ambulatorios salud oral	11	1,565,120,538.03		10.4%
Servicios ambulatorios promocion y prevencion	11	3,991,042,417.03		26.4%
Servicios ambulatorios hospitalizacion	11	570,267,218.21		3.8%
Servicios de quirofano y sala de parto	11	741,853,610.93		4.9%
Apoyo diagnostico laboratorio clinico	11	1,894,643,285.97		12.6%
Apoyo diagnostico imagenologia	11	308,939,386.64		2.0%
Apoyo diagnostico Otras unidades de apoyo	11	2,049,718.41		0.0%
Apoyo terapeutico farmacia	11	947,415,371.91		6.3%
Servicios conexo a la salud servicioo de ambulancia	11	387,035,093.11		2.6%
Servicios conexo a la salud otros	11	401,088,993.60		2.7%
TOTAL COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS			**15,092,082,954.63**	**100.00%**
OTROS SERVICIOS				
Otros servicios EBS	11	0.00		0.0%
Otros servicios PAPSIVI	11	0.00		0.0%
Discapacidad	11	0.00		0.0%
TOTAL COSTOS OTROS SERVICIOS			**0.00**	**0.00%**
TOTAL COSTOS			**15,092,082,954.63**	
TOTAL COSTOS Y GASTOS			**29,128,801,595.75**	
RESULTADO DEL EJERCICIO			**-1,520,444,271.94**	

==========

SANDRA LILIANA VERA BLANDON
Gerente

JOSE 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 SEPTIEMBRE 30 DE 2026

CUENTAS		SALDO A DIC./25	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO A SEPTIEMBRE/2026
PATRIMONIO	**NOTA**				
Capital Fiscal	8	11,181,635,997.22	31,201,082.00	374,336,025.00	10,838,501,054.22
Resultado de ejercicio anterior	8	8,883,930,631.47	715,804,467.96	20,518,667.00	9,579,216,432.43
Resultados del ejercicio	8	695,285,800.96	0.00	2,215,730,072.90	-1,520,444,271.94
TOTAL PATRIMONIO		**20,760,852,429.65**	**747,005,549.96**	**2,610,584,764.90**	**18,897,273,214.71**

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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

ACTIVO	NOTA	Sep-25	Sep-26	variacion absoluta	Variación Relativa	Análisis Vertical
ACTIVO CORRIENTE						
Caja	3	2,500,000.00	3,000,000.00	500,000.00	20.0%	0.01%
Bancos y corporaciones	3	2,643,180,825.31	6,224,641,582.76	3,581,460,757.45	135.5%	22.18%
Servicios de Salud	4	3,949,308,438.28	3,043,341,949.96	-905,966,488.32	-22.9%	10.85%
Subvenciones por cobrar	4	131,847,917.00	1,123,777,185.00	991,929,268.00	752.3%	4.00%
Otras cuentas por cobrar	4	193,620.00	1,736,590.00	1,542,970.00	100.0%	0.01%
Deterioro de cartera	4	-370,405,738.60	-505,563,841.86	-135,158,103.26	36.5%	-1.80%
Materiales para la Prest. Del Servicio	5	102,306,655.03	86,829,028.77	-15,477,626.26	-15.1%	0.31%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**6,458,931,717.02**	**9,977,762,494.63**	**3,518,830,777.61**	**54.5%**	**35.56%**
ACTIVO NO CORRIENTE						
INVERSIONES						
Acciones Ordinarias		47,241,000.00	47,241,000.00	0.00	0.0%	0.17%
Aportes sociales sector solidario		0.00	11,928,930.00	11,928,930.00	100.0%	0.04%
TOTAL INVERSIONES		**47,241,000.00**	**59,169,930.00**	**11,928,930.00**	**25.3%**	**0.21%**
DEUDORES						
Deuda de dificil cobro	4	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.00%
Deterioro de cartera	4	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.00%
TOTAL DEUDORES		**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.0%**	**0.00**
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS						
Terrenos	6	5,545,678,209.00	5,334,572,184.00	-211,106,025.00	-3.8%	19.01%
Construcciones en cursos	6	5,970,756,556.14	0.00	-5,970,756,556.14	-100.0%	0.00%
Construcciones y Edificaciones	6	8,552,304,250.00	11,147,678,200.00	2,595,373,950.00	30.3%	39.73%
Maquinaria y Equipo	6	1,602,539,433.00	2,050,183,929.00	447,644,496.00	27.9%	7.31%
Equipo Medico Cientifico	6	2,651,548,896.00	2,331,353,066.00	-320,195,830.00	-12.1%	8.31%
Muebles, Enseres y Equipos de Ofic	6	1,832,005,844.00	1,439,057,197.00	-392,948,647.00	-21.4%	5.13%
Equipo de computacion	6	673,647,827.00	592,685,110.00	-80,962,717.00	-12.0%	2.11%
Equipo de comunicación	6	49,428,546.00	33,968,747.00	-15,459,799.00	-31.3%	0.12%
Equipo de Transporte	6	1,204,368,192.00	239,411,765.00	-964,956,427.00	-80.1%	0.85%
Depreciación Acumulada	6	-6,444,402,335.60	-5,153,155,477.36	1,291,246,858.24	-20.0%	-18.36%
TOTAL PROP. PLANTA Y EQUIPOS		**21,637,875,417.54**	**18,015,754,720.64**	**-3,622,120,696.90**	**-16.7%**	**64.20%**
OTROS ACTIVOS						
Intangibles		48,229,200.00	48,229,200.00	0.00	0.0%	0.17%
Amortizacion Acumulada de Intangi		-34,466,667.00	-38,866,667.00	-4,400,000.00	12.8%	-0.14%
TOTAL OTROS ACTIVOS		**13,762,533.00**	**9,362,533.00**	**-4,400,000.00**	**100.0%**	**0.03%**
TOTAL ACTIVOS NO CORIENTES		**21,698,878,950.54**	**18,084,287,183.64**			**0.64**
TOTAL ACTIVO		**28,157,810,667.56**	**28,062,049,678.27**	**-95,760,989.29**	**-0.3%**	**100.00%**
		==========	==========			
Cuentas de orden deudoras de control por c		3,472,059,712.56	5,491,020,249.56			
Cuentas de orden acreedoras de control		-3,657,136,782.00	-3,858,471,678.00			

Empresa Social del Estado Barrancabermeja

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

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

PASIVO	NOTA	Sep-25	Sep-26	Variación Absoluta	Variación Relativa	Analisis Vertical
PASIVO CORRIENTE						
Adquisicion de Bienes y Servicios	7	1,238,167,080.54	1,482,186,200.37	244,019,119.83	19.7%	16.17%
Prestadores de Servicios	7	1,085,460,070.00	1,990,880,128.00	905,420,058.00	83.4%	21.72%
Descuento de nomina	7	43,283,995.00	38,934,762.00	-4,349,233.00	-10.0%	0.42%
Retefuente e Impuesto de timbre	7	26,691,618.00	48,887,032.00	22,195,414.00	83.2%	0.53%
Otras Cuentas por Pagar	7	19,095,200.00	17,436,600.00	-1,658,600.00	-8.7%	0.19%
Beneficios alos empleados	7	921,106,225.00	893,544,393.00	-27,561,832.00	-3.0%	9.75%
Provision Para Contingencias-Litigios	7	508,454,261.92	696,905,145.44	188,450,883.52	37.1%	7.60%
Recaudos a favor de terceros	7	54,836,564.03	55,518,255.03	681,691.00	1.2%	0.61%
Ingresos recibidos por anticipados	7	597,322,157.92	859,059,658.22	261,737,500.30	43.8%	9.37%
Otros pasivos diferidos	7	394,732,850.50	3,081,424,289.50	2,686,691,439.00	680.6%	33.62%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**4,889,150,022.91**	**9,164,776,463.56**	**4,275,626,440.65**	**87.5%**	**100.00%**
PASIVO NO CORRIENTE		**0.00**	**0.00**	0.00	0.0%	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.0%**	**0.00%**
TOTAL PASIVO		**4,889,150,022.91**	**9,164,776,463.56**	**4,275,626,440.65**	**87.5%**	**100.00%**
PATRIMONIO						
Capital Fiscal	8	14,162,946,211.93	10,838,501,054.22	-3,324,445,157.71	-23.5%	57.35%
Excedentes o Perdida de Ejercicios A	8	8,891,263,964.47	9,579,216,432.43	687,952,467.96	7.7%	50.69%
Resultado del ejercicio	8	214,450,468.25	-1,520,444,271.94	-1,734,894,740.19	-809.0%	-8.05%
TOTAL PATRIMONIO		**23,268,660,644.65**	**18,897,273,214.71**	**-4,371,387,429.94**	**-18.8%**	**100.00%**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**28,157,810,667.56**	**28,062,049,678.27**	**-95,760,989.29**	**-0.3%**	
		==========	==========			
Deudoras de Control		-3,472,059,712.56	-5,491,020,249.56			
Cuentas de orden acreedoras de control po		3,657,136,782.00	3,858,471,678.00			

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 2026 A SEPTIEMBRE 30 DE 2026

INGRESOS OPERACIONALES	NOTA	SEPTIEMBRE_25	SEPTIEMBRE_26	Variación Absoluta	Variación Relativa	Análisis Vertical
VENTA DE SERVICIOS	9					
Urgencias- Consultas y Procedimientos		390,508,900.84	552,934,385.00	162,425,484.16	41.6%	2.00%
Servicios ambulatorios - Consulta Externa		105,623,557.00	117,896,239.00	12,272,682.00	11.6%	0.43%
Servicios ambulatorios - Salud Oral		45,841,840.00	121,229,055.00	75,387,215.00	164.5%	0.44%
Servicios ambulatorios - promocion y prevencion		552,812,856.00	1,110,489,822.00	557,676,966.00	100.9%	4.02%
Hospitalizacion - Otros cuidados Especiales		7,909,815.00	2,424,844.00	-5,484,971.00	-69.3%	0.01%
Quirofanos y Salas de Parto		28,093,108.00	40,356,545.00	12,263,437.00	43.7%	0.15%
Apoyo diagnostico, Laboratorio Clinico		152,958,484.00	239,840,610.00	86,882,126.00	56.8%	0.87%
Apoyo diagnostico, Imagenologia		13,839,522.44	15,057,936.00	1,218,413.56	8.8%	0.05%
Apoyo Terapeutico - Insumos Hospitalarios		41,679,938.72	115,095,430.00	73,415,491.28	176.1%	0.42%
Servicio de traslado de ambulancia		28,814,800.00	2,400,000.00	-26,414,800.00	-91.7%	0.01%
Servicios conexos a la Salud otros Servicios		139,602,635.00	210,077,855.00	70,475,220.00	50.5%	0.76%
Servicios de salud mecanismo capitado		15,542,490,674.00	15,837,199,853.00	294,709,179.00	1.9%	57.36%
TOTAL VENTA DE SERVICIOS		**17,050,176,131.00**	**18,365,002,574.00**	**1,314,826,443.00**	**7.7%**	**66.52%**
DESCUENTOS Y GLOSAS						
Descuentos y glosas		180,357,333.38	21,823,845.00	-158,533,488.38	-87.9%	**0.08%**
TOTAL DESCUENTOS Y GLOSAS		**180,357,333.38**	**21,823,845.00**	**-158,533,488.38**	**0.0%**	**0.08%**
OTROS INGRESOS	9					
Subvenciones		3,112,990,879.00	9,037,216,442.00	5,924,225,563.00	190.3%	32.73%
Intereses sobre depositos		3,093,250.81	4,048,472.52	955,221.71	30.9%	0.01%
Margen en comercializacion de bienes y servicios		0.00	3,634,697.50	3,634,697.50	100.0%	0.01%
Otros ingresos extraordinarios		695,108.59	1,567,086.00	871,977.41	125.4%	0.01%
Reversion por perdida deterioro cartera		0.00	218,711,896.79	218,711,896.79	100.0%	0.79%
TOTAL OTROS INGRESOS		**3,116,779,238.40**	**9,265,178,594.81**	**6,148,399,356.41**	**197.3%**	**33.56%**
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		**19,986,598,036.02**	**27,608,357,323.81**	**7,621,759,287.79**	**38.1%**	**100.0%**

COSTOS Y GASTOS
GASTOS

GASTOS DE ADMINISTRACION	**10**					
SUELDOS Y SALARIOS						
Nómina Públicos Administrativos		1,097,436,892.00	1,189,687,120.00	92,250,228.00	8.4%	8.48%
Bonificaciones por servicios		67,676,201.00	71,385,111.00	3,708,910.00	5.5%	0.51%
Auxilio de transporte		3,600,000.00	4,483,710.00	883,710.00	24.5%	0.03%
Subsidio de alimentacion		1,780,758.00	1,905,426.00	124,668.00	7.0%	0.01%
TOTAL SUELDOS Y SALARIOS		**1,170,493,851.00**	**1,267,461,367.00**	**96,967,516.00**	**8.3%**	**0.09**
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	**10**					
Indemnizacion de vacaciones		28,295,067.00	26,541,633.00	-1,753,434.00	-6.2%	0.19%
TOTAL CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		**28,295,067.00**	**26,541,633.00**	**-1,753,434.00**	**-6.2%**	**0.00**
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	**10**					
Aportes a Cajas de Compensación Familiar		45,151,757.00	49,789,200.00	4,637,443.00	10.3%	0.35%
Cotizaciones a Seguridad Social en Salud		95,966,350.00	107,447,500.00	11,481,150.00	12.0%	0.77%
Cotizaciones a Riesgos Profesionales		26,060,100.00	27,681,400.00	1,621,300.00	6.2%	0.20%
Cotizaciones a Pensión		135,053,100.00	150,295,500.00	15,242,400.00	11.3%	1.07%
TOTAL CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		**302,231,307.00**	**335,213,600.00**	32,982,293.00	10.9%	2.39%
APORTES SOBRE LA NOMINA	**10**					
Aportes al ICBF		33,868,158.00	37,515,700.00	3,647,542.00	10.8%	0.27%
Aportes al SENA		22,579,947.00	25,012,500.00	2,432,553.00	10.8%	0.18%
TOTAL APORTES SOBRE LA NOMINA		**56,448,105.00**	**62,528,200.00**	**6,080,095.00**	**10.8%**	**0.45%**
PRESTACIONES SOCIALES	**10**					
Prima de Navidad		94,259,389.00	99,644,185.00	5,384,796.00	5.7%	0.71%
Vacaciones		125,639,685.00	120,977,774.00	-4,661,911.00	-3.7%	0.86%
Bonificacion especial de recreacion		6,476,539.00	6,132,633.00	-343,906.00	-5.3%	0.04%
Prima de Vacaciones		52,060,127.00	49,766,885.00	-2,293,242.00	-4.4%	0.35%
Cesantías		94,259,389.00	99,644,185.00	5,384,796.00	5.7%	0.71%
Intereses a las Cesantías		9,425,938.00	9,964,419.00	538,481.00	5.7%	0.07%
Prima de Servicios		81,212,504.00	84,390,482.00	3,177,978.00	3.9%	0.60%
TOTAL PRESTACIONES SOCIALES		**463,333,571.00**	**470,520,563.00**	**7,186,992.00**	**1.6%**	**3.35%**
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	**10**					
Capacitacion, bienestar social y estimulo		1,142,400.00	0.00	-1,142,400.00	100.0%	0.00%
TOTAL GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		**1,142,400.00**	**0.00**	**-1,142,400.00**	**100.0%**	**0.00%**
GENERALES	**10**					
Comisiones, honorarios y servicios		1,908,685,745.00	9,349,367,176.63	7,440,681,431.63	389.8%	66.61%
Materiales y Suministros		40,548,975.00	58,932,464.00	18,383,489.00	45.3%	0.42%
Servicios Públicos		101,716,384.00	105,810,531.00	4,094,147.00	4.0%	0.75%
Arrendamientos		53,620,125.00	59,623,481.00	6,003,356.00	11.2%	0.42%
Viaticos y gastos de viaje		28,165,378.00	35,378,879.00	7,213,501.00	25.6%	0.25%
Comunicación y transporte		0.00	675,313,332.00	675,313,332.00	100.0%	4.81%
Seguros generales		0.00	20,000,000.00	20,000,000.00	100.0%	0.14%
Combustibles y lubricantes		24,704,029.26	16,986,784.93	-7,717,244.33	100.0%	0.12%
Procesamiento de informacion		548,467,820.88	879,372,413.50	330,904,592.62	60.3%	6.26%
Otros gastos generales		3,517,128.00	20,013,505.00	16,496,377.00	469.0%	0.14%
TOTAL GASTOS GENERALES		**2,709,425,585.14**	**11,220,798,567.06**	**8,511,372,981.92**	**314.1%**	**0.80**
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	**10**					
Contribuciones		16,681,387.00	17,101,864.00	420,477.00	2.5%	0.12%
Estampillas		312,840.00	11,675,594.00	11,362,754.00	3632.1%	0.08%
TOTAL IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		**16,994,227.00**	**28,777,458.00**	**11,783,231.00**	**69.3%**	**0.00**
DETERIORO, AGOTAMIENTO Y LITIGIOS	**10**					
Deterioro cartera		72,991,791.12	124,227,300.52	51,235,509.40	70.2%	0.89%
Amortizaciones		3,300,000.00	3,300,000.00	0.00	0.0%	0.02%
Provision Para Contingencias		220,548,635.64	220,548,635.64	0.00	0.0%	1.57%
TOTAL DETERIORO, AGOTAMIENTO		**296,840,426.76**	**348,075,936.16**	**51,235,509.40**	**17.3%**	**0.02**
DEPRECIACION PROP.PLANTA Y EQ.	**10**					
Maquinaria y Equipo		2,511,000.00	2,511,000.00	0.00	0.0%	0.02%
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina		10,659,600.00	10,659,600.00	0.00	0.0%	0.08%
Equipo de Comunicación		1,271,718.00	1,271,718.00	0.00	0.0%	0.01%
TOTAL DEPRECIACION PROP.PLANTA Y EQ.		**14,442,318.00**	**14,442,318.00**	**0.00**	**0.0%**	**0.10%**

OTROS GASTOS	**10**					
Otros Gastos Financieros		202,924.00	24,056.00	-178,868.00	-88.1%	0.00%
Perdida en baja de cartera		8,594,059.00	142,757,103.00	134,163,044.00	1561.1%	1.02%
Otros gastos extraordinarios		658,844.59	983,651.00	324,806.41	49.3%	0.01%
Devoluciones descuentos y rebajas en ventas		0.00	118,594,188.90	118,594,188.90	100.0%	0.84%
TOTAL OTROS GASTOS		**9,455,827.59**	**262,358,998.90**	**252,903,171.31**	**2674.6%**	**0.02**
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION		**5,069,102,685.49**	**14,036,718,641.12**	**8,967,615,955.63**	**176.9%**	**100.00%**
COSTO PRESTACION SERVICIO	**11**					
Urgencias consulta y procedimientos		918,474,520.90	1,084,550,225.46	166,075,704.56	18.1%	7.19%
Urgencia observacion		256,785,986.86	496,440,819.41	239,654,832.55	93.3%	3.29%
Servicios ambulatorios consulta externa		2,012,221,508.25	2,701,636,275.92	689,414,767.67	34.3%	17.90%
Servicios ambulatorios salud oral		1,988,535,991.05	1,565,120,538.03	-423,415,453.02	-21.3%	10.37%
Servicios ambulatorios promocion y prevencion		2,998,322,551.20	3,991,042,417.03	992,719,865.83	33.1%	26.44%
Servicios ambulatorios hospitalizacion		487,761,825.27	570,267,218.21	82,505,392.94	16.9%	3.78%
Servicios de quirofano y sala de parto		657,940,637.14	741,853,610.93	83,912,973.79	12.8%	4.92%
Apoyo diagnostico laboratorio clinico		1,309,808,025.55	1,894,643,285.97	584,835,260.42	44.7%	12.55%
Apoyo diagnostico imagenologia		261,477,147.70	308,939,386.64	47,462,238.94	18.2%	2.05%
Apoyo diagnostico Otras unidades de apoyo		214,902.40	2,049,718.41	1,834,816.01	853.8%	0.01%
Apoyo terapeutico farmacia		792,792,979.32	947,415,371.91	154,622,392.59	19.5%	6.28%
Servicios conexo a la salud servicioo de ambulancia		337,194,640.02	387,035,093.11	49,840,453.09	14.8%	2.56%
Servicios conexo a la salud otros		520,894,620.62	401,088,993.60	-119,805,627.02	-23.0%	2.66%
TOTAL COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS		**12,542,425,336.28**	**15,092,082,954.63**	**2,549,657,618.35**	**20.3%**	**100.00%**
COSTOS OTROS SERVICIOS						
Otros servicios EBS		2,076,255,103.00	0.00	-2,076,255,103.00	-100.0%	0.00%
Otros servicios PAPSIVI		56,364,443.00	0.00	-56,364,443.00	-100.0%	0.00%
Discapacidad		28,000,000.00	0.00	-28,000,000.00	100.0%	0.00%
TOTAL COSTOS OTROS SERVICIOS		**2,160,619,546.00**	**0.00**	**-2,160,619,546.00**	**100.0%**	**0.00%**
TOTAL COSTOS		**14,703,044,882.28**	**15,092,082,954.63**			
TOTAL COSTOS Y GASTOS		**19,772,147,567.77**	**29,128,801,595.75**			
RESULTADO DEL EJERCICIO		**214,450,468.25**	**-1,520,444,271.94**			

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 SEPTIEMBRE DE 2026

NOTA 1. Entidad y Objeto Social

La **EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO BARRANCABERMEJA**, es una entidad publica 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 publico 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 contracto.

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.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

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 clasificaran 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	Sep-25	Sep-26
CAJA	2,500,000.00	3,000,000.00
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2,643,180,825.31	6,224,641,582.76
TOTALES	**2,645,680,825.31**	**6,227,641,582.76**

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.

El aumento del 58% se debe a los recursos girados por el programa de EBS ampliación de las resolución 696 2025 mediante la resolución 272 de 2026 por valor de $6.254.710.000 y el programa PAPSIVI por valor de $151.008.470.

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	Sep-25	Sep-26
SERVICIOS DE SALUD	3,949,308,438.28	3,043,341,949.96
SUBVENSIONES	131,847,917.00	1,123,777,185.00
OTROS DEUDORES	193,620.00	1,736,590.00
DETERIORO DE CARTERA	-370,405,738.60	-505,563,841.86
TOTAL DEUDORES	**3,710,944,236.68**	**3,663,291,883.10**

Corresponde a los recursos pendientes de cobrar en venta de servicios de salud por parte de las EPSS que son nuestros principales clientes, la cartera disminuyo en un 23% debido a recaudo de las EPSS Sanitas y la Nueva EPS a la capita régimen subsidiado y la facturación del programa extramural con las Nueva Eps y Coosalud, el recaudo de la cartera de la vigencia actual en 96%. Las subvenciones por cobrar corresponden al contrato de recursos recibidos por subsidio a la oferta con el Municipio de Barrancabermeja.

El deterioro de cartera se aplica a carteras por edades de 180 días en delante 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 30 de septiembre de 2025 y 2026 respectivamente comprendía:

NOMBRE DE LA CUENTA	Sep-25	Sep-26
MATERIALES PARA LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO	102,306,655.03	86,829,028.77
TOTALES	**102,306,655.03**	**86,829,028.77**

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 30 de septiembre de 2026 con sus correspondientes depreciaciones ha sido el siguiente:

NOMBRE DE LA CUENTA	Sep-25	Sep-26
TERRENOS	5,545,678,209.00	5,334,572,184.00
CONSTRUCCIONES EN CURSOS	5,970,756,556.14	0.00
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	8,552,304,250.00	11,147,678,200.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	1,602,539,433.00	2,050,183,929.00
EQUIPO MÉDICO CIENTIFICO	2,651,548,896.00	2,331,353,066.00
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1,832,005,844.00	1,439,057,197.00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	673,647,827.00	592,685,110.00
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	49,428,546.00	33,968,747.00
EQUIPO DE TRANSPORTE	1,204,368,192.00	239,411,765.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-6,444,402,335.60	-5,153,155,477.36
TOTALES	**21,637,875,417.54**	**18,015,754,720.64**

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 a 31 de agosto del 2026, 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. Se dieron de baja dos ambulancias y unos equipos de cómputos, según acta de comité de sostenibilidad contable numero 05 del 28 de noviembre de 2025, se hizo donación del centro de salud el progresos al Municipio de Barrancabermeja según acta de junta directiva No 010 de 2025 y Resolución 004 del 6 de enero de 2026. Se hizo reclasificación de propiedad planta y equipos depreciados ciento por cientos y que están en uso y se reclasificaron a cuentas de orden.

Actualmente se está realizando el inventario de propiedad, planta y equipo.

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	291	$ 1,005,645,120.00
MOTOBOMBAS	4	$ 18,128,664.00
ASCENSOR	1	$ 142,982,915.00
BOMBA DE INCENDIO	1	$ 183,869,100.00
EXTINTORES	7	$ 2,003,735.00
UPS	1	$ 17,249,500.00
TRANSFORMADORES	3	$ 68,724,409.00
COMPRESORES	10	$ 53,215,731.00
PLANTAS ELECTRICAS	3	$ 229,761,748.00
AUTOCLAVES	13	$ 202,323,200.00
REFRIGERADORES	4	$ 62,017,014.00
HIDROLAVADORA	1	$ 1,058,950.00
PUFIRICADORES DE AGUA	1	$ 63,203,843.00
TOTAL		**$ 2,050,183,929.00**

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		$ 94,515,025.00
TOTAL		**$ 94,515,025.00**

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 30 de septiembre de 2026 medidas por el valor de la transacción.

NOMBRE DE LA CUENTA	Sep-25	Sep-26
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	1,238,167,080.54	1,482,186,200.37
PRESTADORES DE SERVICIOS	1,085,460,070.00	1,990,880,128.00
DESCUENTO DE NOMINA	43,283,995.00	38,934,762.00
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTOS DE TIMBRE	26,691,618.00	48,887,032.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	19,095,200.00	17,436,600.00
BENEFICIOS A EMPLEADOS	921,106,225.00	893,544,393.00
PROVISION PARA CONTINGENCIAS-LITIGIOS	508,454,261.92	696,905,145.44
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	54,836,564.03	55,518,255.03
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADOS	597,322,157.92	859,059,658.22
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	394,732,850.50	3,081,424,289.50
TOTALES	**4,889,150,022.91**	**9,164,776,463.56**

Los valores más significativos en los pasivos: Prestadores de servicios de salud por valor de $1.990.880.128,00. Beneficios a Empleados por valor $893,544,393 como, vacaciones por disfrutar enero, febrero, marzo, abril mayo, junio, julio, agosto y septiembre 2026, 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 Resolución 1397 de 2024 por valor de $1.987.119.000, Resolución 696 de 2025 por valor de $4.790.420.000 PAPSIVI Resolución por valor de $147.532.790, en prestadores de servicios como el EBS Resolución 1397 de 2025, hay cuentas por pagar desde el mes de septiembre 2025, EBS resolución 272 de 2026 por valor de $6.254.710.000 y PAPSIVI por valor de $151.008.470.

En general los pasivos aumentaron en un 47% con respecto al mes de septiembre del año anterior debido a otros pasivos por prestación de servicios de los programas de la Resolución 696 de 2025 y 272 de 2026 Equipos Básicos en Salud.

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	Sep-25	Sep-26
CAPITAL FISCAL	14,162,946,211.93	10,838,501,054.22
EXCEDENTES ACUMULADOS	8,891,263,964.47	9,579,216,432.43
EXCEDENTES O PERDIDAS DEL EJERCICIO	214,450,468.25	-1,520,444,271.94
TOTAL PATRIMONIO	**23,268,660,644.65**	**18,897,273,214.71**

El patrimonio se ve representado por la disminución por perdida del excedente del ejercicio y la donación del centro de salud el progreso al Municipio de Barrancabermeja 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 los avalúos catastrales de los centros de salud y donaciones hechas por la Fundación querer es Colombia. El capital disminuyó debido a donación del centro de salud el progreso al Municipio de Barrancabermeja según acta de junta directiva 010 de 2025 y resolución 004 del 6 de enero de 2026.

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 cincos (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	Sep-25	Sep-26
URGENCIAS-CONSULTAS Y PROCEDIMIENTOS	390,508,900.84	552,934,385.00
SERVICIOS AMBULATORIOS-CONSULTA EXTERNA	105,623,557.00	117,896,239.00
SERVICIOS AMBULATORIOS-SALUD ORAL	45,841,840.00	121,229,055.00
SERVICIOS AMBULATORIOS-PROMOCION Y PREVENCIÓN	552,812,856.00	1,110,489,822.00
HOSPITALIZACION-OTROS CUIDADOS ESPECIALES	7,909,815.00	2,424,844.00
SALA DE PARTOS	28,093,108.00	40,356,545.00
APOYO DIAGNOSTICO, LABORATORIO CLINICO	152,958,484.00	239,840,610.00
APOYO DIAGNOSTICO, IMAGENOLOGIA	13,839,522.44	15,057,936.00
APOYO TERAPEUTICO-INSUMOS HOSPITALARIOS	41,679,938.72	115,095,430.00
TRASLADO DE AMBULANCIA	28,814,800.00	2,400,000.00
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD-OTROS SERVICIOS	139,602,635.00	210,077,855.00
SERVICIOS DE SALUD MODALIDAD CAPITADO	15,542,490,674.00	15,837,199,853.00
TOTAL VENTAS DE SERVICIOS	**17,050,176,131.00**	**18,365,002,574.00**
(-) DESCUENTOS Y GLOSAS	180,357,333.38	21,823,845.00
SUBVENCIONES	3,112,990,879.00	9,037,216,442.00
INTERESE SOBRE DEPOSITOS	3,093,250.81	4,048,472.52
MARGEN COMERCIALIZACION BIENES Y SERVICIOS	0.00	3,634,697.50
OTROS SERVICIOS EXTRAORDINARIOS	695,108.59	1,567,086.00
REVERSION PERIDA DETERIORO CARTERA	0.00	218,711,896.79
TOTAL OTROS INGRESOS	**3,116,779,238.40**	**9,265,178,594.81**
TOTAL INGRESOS	**19,986,598,036.02**	**27,608,357,323.81**

El valor más representativo de los ingresos es la venta de servicio de salud modalidad capitado por valor $15.837.199.853,00 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. Y la subvenciones aumentaron por la amortización del ingresos de la ampliación equipos básicos en salud resolución 696 y resolución 1018 de 2025 y la resolución 272 del 2026 de equipos básicos en salud y PAPSIVI.

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	Sep-25	Sep-26
TOTAL SUELDOS Y SALARIOS	1,170,493,851.00	1,267,461,367.00
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	28,295,067.00	26,541,633.00
TOTAL CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	302,231,307.00	335,213,600.00
TOTAL APORTES SOBRE NOMINA	56,448,105.00	62,528,200.00
TOTAL PRESTACIONES SOCIALES	463,333,571.00	470,520,563.00
TOTAL GASTOSPERSONAL DIVERSOS	1,142,400.00	-
TOTAL GASTOS GENERALES	2,709,425,585.14	11,220,798,567.06
TOTAL IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	16,994,227.00	28,777,458.00
GASTOS DETERIORO, DEPRECIACIÓN Y PROVISION	311,282,744.76	362,518,254.16
OTROS GASTOS	9,455,827.59	262,358,998.90
TOTALES	**5,069,102,685.49**	**14,036,718,641.12**

El aumento en los gastos administrativo con respecto al año anterior del 64%, se debe al reajuste salarial de la tercerizado Max empleos, procesamiento de información, en gastos generales y reclasificación de los programas del gobierno nacional como EBS, PAPSIVI de costos a gastos generales

51112302	COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE RESOLUCION 696	384,766,666.00
51112303	COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE RESOLUCION 272	290,546,666.00
51117902	HONORARIOS RES 696 EBS	3,568,505,641.00
51117904	HONORARIOS RES 1018 DISCAPACIDAD	65,114,460.00
51117905	HONORARIOS RES 696 EBS PERSONAL INDIRECTO	196,187,782.00
51117906	HONORARIOS RES 327/26 PAPSIVI	63,167,121.00
51117907	HONORARIOS RES 272 EBS	3,087,318,344.00
51117908	HONORARIOS RES 272 EBS PERSONAL INDIRECTO	148,442,680.00

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 COMPARATIVO
DE ENERO 1 DE 2026 A SEPTIEMBRE 30 DE 2026

COSTO PRESTACION SERVICIO	SEPTIEMBRE 2025	SEPTIEMBRE 2026	Variación Absoluta	Variación Relativa	Análisis Vertical
Sueldos y salarios					
Nómina Empleados Públicos Operativos	1,942,605,347.00	1,811,126,152.00	-131,479,195.00	-7.26%	12.00%
Subsidio de Alimentacion	11,619,646.00	11,284,356.00	-335,290.00	-2.97%	0.07%
Auxilio de Transporte	23,500,000.00	48,847,534.00	25,347,534.00	51.89%	0.32%
Indemnización de Vacaciones	3,903,792.00	4,746,657.00	842,865.00	17.76%	0.03%
Prima de Vacaciones	97,935,932.00	95,733,385.00	-2,202,547.00	-2.30%	0.63%
Prima de Navidad	149,653,770.00	147,280,270.00	-2,373,500.00	-1.61%	0.98%
Prima de Servicios	141,909,933.00	140,271,985.00	-1,637,948.00	-1.17%	0.93%
Vacaciones	206,015,503.00	202,885,058.00	-3,130,445.00	-1.54%	1.34%
Bonificaciones	108,179,993.00	112,725,058.00	4,545,065.00	4.03%	0.75%
Cesantías	162,370,192.00	174,491,734.00	12,121,542.00	6.95%	1.16%
Intereses a las Cesantías	16,812,753.00	16,538,248.00	-274,505.00	-1.66%	0.11%
Bonificacion especial de recreacion	16,805,178.00	11,786,808.00	-5,018,370.00	-42.58%	0.08%
Bienestar Social y Estimulo	0.00	3,501,812.00	3,501,812.00	100.00%	0.02%
Total sueldos y salarios	**2,881,312,039.00**	**2,781,219,057.00**	**-100,092,982.00**	**119.54%**	**18.43%**

Contribuciones efectivas					
Cafaba	81,820,843.00	80,750,900.00	-1,069,943.00	-1.32%	0.54%
Aportes Salud	173,678,300.00	170,007,050.00	-3,671,250.00	-2.16%	1.13%
Aportes Riesgos Profesionales	45,384,200.00	44,908,700.00	-475,500.00	-1.06%	0.30%
Aportes Pensión	242,031,578.00	222,799,650.00	-19,231,928.00	-8.63%	1.48%
I.C.B.F	61,371,542.00	60,396,900.00	-974,642.00	-1.61%	0.40%
Sena	40,925,253.00	40,270,900.00	-654,353.00	-1.62%	0.27%
Total Contribuciones efectivas	**645,211,716.00**	**619,134,100.00**	**-26,077,616.00**	**-16.41%**	**4.10%**
Gastos generales					
Medicamentos	472,659,075.32	502,856,334.00	30,197,258.68	6.01%	3.33%
Prestadores de Servicios Area Operativa	5,084,660,813.00	6,544,955,826.00	1,460,295,013.00	22.31%	43.37%
Materiales y suministro	260,893,373.70	217,593,244.02	-43,300,129.68	-19.90%	1.44%
Mantenimiento	353,623,395.14	372,309,853.92	18,686,458.78	5.02%	2.47%
Servicios Públicos	481,241,115.00	494,710,833.00	13,469,718.00	2.72%	3.28%
Arriendamiento	66,730,000.00	127,462,242.00	60,732,242.00	47.65%	0.84%
Viaticos y gastos de viaje	8,801,263.00	9,060,372.00	259,109.00	2.86%	0.06%
Impresos, Publicaciones, Suscripciones	5,019,000.00	380,000.00	-4,639,000.00	-1220.79%	0.00%
Comunicación y Transporte	2,184,500.00	0.00	-2,184,500.00	-100.00%	0.00%
Seguros Generales	0.00	112,392,874.00	112,392,874.00	100.00%	0.74%
Imagenologia Citologias	148,562,341.00	187,003,593.00	38,441,252.00	20.56%	1.24%
Elementos de Odontologia y Laboratorio	341,123,107.00	568,497,544.00	227,374,437.00	40.00%	3.77%
Combustible y Lubricantes	63,838,560.81	38,392,201.27	-25,446,359.54	-66.28%	0.25%
Servicios de Aseo, Lavanderia y Cafeteria	429,669,608.31	625,043,253.02	195,373,644.71	31.26%	4.14%
Servicio de vigilancia	8,588,655.00	167,534,919.00	158,946,264.00	94.87%	1.11%
Generales	3,119,795.00	14,464,450.00	11,344,655.00	78.43%	0.10%
Depreciación equipos	543,880,347.00	791,279,415.64	247,399,068.64	31.27%	5.24%
Total Gastos generales	**8,274,594,949.28**	**10,773,936,954.87**	**2,499,342,005.59**	**-9.24**	**71.39%**
Costos PIC Municipal	734,639,965.00	917,792,842.76	183,152,877.76	19.96%	6.08%
Costos PIC Departamental	6,666,667.00	0.00	-6,666,667.00	-100.00%	0.00%
Costos Equipos Basicos	2,076,255,103.00	0.00	-2,076,255,103.00	-100.00%	0.00%
Costos Papsivi	56,364,443.00	0.00	-56,364,443.00	-100.00%	0.00%
Discapacidad	28,000,000.00	0.00	-28,000,000.00	-100.00%	0.00%
Total Programas	**2,901,926,178.00**	**917,792,842.76**	**-1,984,133,335.24**	**-380.04%**	**6.08%**
TOTAL COSTO PRESTACION SERVICIO	**14,703,044,882.28**	**15,092,082,954.63**	**389,038,072.35**	**-1200.94%**	**100%**

Los costos a 30 de septiembre de 2026 se aumentaron en un 3% con respecto al año anterior debido al reajuste salarial de Max empleos y al aumento de la depreciación por los avalúos catastrales.

Sandra Vera

SANDRA LILIANA VERA BLANDON
CC. No. 60.259.096 de Pamplona
Gerente

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

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

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 30 de septiembre de 2026, 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 1° 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 2026 en el cual se tienen previstos ingresos suficientes para cubrir los gastos del período. 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 veinte (20) días del mes de octubre de 2026.

Sandra Vera

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

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

Empresa Social del Estado
Barrancabermeja

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

INDICADORES FINANCIEROS A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

INDICE	RELACION	VALORES	AÑO 2026
INIDICES DE ACTIVIDAD			
LIQUIDEZ	ACTIVO CTE / PASIVO CTE		1.09
ACTIVO CORRIENTE		9,977,762,494.63	
PASIVO CORRIENTE		9,164,776,463.56	
CAPITAL DE TRABAJO	ACTIVO CTE - PASIVO CTE		812,986,031.07
ACTIVO CORRIENTE		9,977,762,494.63	
PASIVO CORRIENTE		9,164,776,463.56	
PRUEBA ACIDA	ACTIVO CTE - INVENT / PASIVO CTE		1.08
ACTIVO CORRIENTE		9,977,762,494.63	
INVENTARIOS		86,829,028.77	
PASIVO CORRIENTE		9,164,776,463.56	
NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	PASIVO TOTAL / ACTIVO TOTAL		0.33
PASIVO TOTAL		9,164,776,463.56	
ACTIVO TOTAL		28,062,049,678.27	
NIVEL DE ENDEUDAMIENTO LABORAL	PASIVO LABORAL / ACTIVO TOTAL		0.03
PASIVO LABORAL		893,544,393.00	
ACTIVO TOTAL		28,062,049,678.27	
AUTONOMIA	PASIVO TOTAL / PATRIMONIO		0.48
PASIVO TOTAL		9,164,776,463.56	
PATRIMONIO		18,897,273,214.71	
RENTABILIDAD DEL CAPITAL	(UTILIDAD NETA / CAPITAL FISCAL)*100		-14.03
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		-1,520,444,271.94	
CAPITAL FISCAL		10,838,501,054.22	
RENTABILIDAD SOBRE VENTAS	(UTILIDAD NETA/INGRESOS NETOS)*100		-8.28
EXCEDENTES DEL EJERCICIO		-1,520,444,271.94	

VENTAS (INGRESOS)		18,365,002,574.00	
RENTABILIDAD SOBRE ACTIVOS TOTALES	(UTILIDAD NETA/ACTIVOS TOTAL)*100		-5.42
EXCEDENTES DEL EJERCICIO		-1,520,444,271.94	
ACTIVO TOTAL		28,062,049,678.27	
RENTABILIDAD SOBRE PASIVOS	(UTILIDAD NETA/PASIVO TOTAL)*100		-16.59
UTILIDAD O PERDIDAD NETA		-1,520,444,271.94	
PASIVO TOTAL		9,164,776,463.56	

JOSE LUIS RUIZ ALFARO
Profesional Universitario-Contador

ANALISIS A LOS INDICADORES FINANCIEROS SEPTIEMBRE 30 DE 2026

ÍNDICES DE ACTIVIDAD

LIQUIDEZ: A septiembre 30 de 2026 la ESE Barrancabermeja Por cada peso de obligación vigente cuenta con $1.09 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 $812.986.031,07 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 $1.08 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 33% 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 048 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 déficit de -14.03

RENTABILIDAD SOBRE VENTAS: Como se puede observar las ventas de la ESE Barrancabermeja agosto 31 de 2026 generó un déficit del -8,28%.

RENTABILIDAD SOBRE ACTIVOS TOTALES: Este indicador nos da como resultado que los activos de la empresa agosto 31 de 2026 tiene un déficit de -5,42

RENTABILIDAD SOBRE PASIVOS: Este indicador nos muestra que la empresa tiene un déficit -16,59 sobre los pasivos.

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

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

SOBRE LA REVISIÓN DE INFORMACIÓN FINANCIERA INTERMEDIA

Barrancabermeja, octubre 16 de 2026.

Honorable Miembros de la Junta Directiva y Gerencia de la
Empresa Social del Estado Barrancabermeja
Ciudad.

He revisado los estados financieros intermedios adjuntos de la Empresa Social del Estado Barrancabermeja, que comprenden el estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2026, comparado con el correspondiente al 30 de septiembre de 2025, y los estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los periodos de nueve (09) meses terminados en esas fechas, así como las notas explicativas que incluyen las políticas contables materiales y demás información relevante.

Responsabilidad de la administración por la información financiera intermedia

La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de esta información financiera intermedia de conformidad con el marco normativo contable aplicable a la Entidad, expedido por la Contaduría General de la Nación, así como del diseño, implementación y mantenimiento del control interno que considere necesario para permitir la preparación de información financiera libre de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del revisor fiscal

Mi responsabilidad consiste en expresar una conclusión sobre esta información financiera intermedia con base en mi revision,he llevado a cabo esta, de conformidad con la ley 43 de 1.990 realizada por el auditor independiente de la entidad,

Una revisión de información financiera intermedia consiste principalmente en realizar indagaciones ante las personas responsables de los asuntos financieros y contables, y en aplicar procedimientos analíticos y otros procedimientos de revisión. Su alcance es sustancialmente menor que el de una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y, en consecuencia, no me permite obtener seguridad de que hayan llegado a mi conocimiento todos los asuntos significativos que podrían identificarse en una auditoría. Por lo tanto, no expreso una opinión de auditoría.

Conclusión

Como resultado de mi revisión, no ha llegado a mi conocimiento asunto alguno que me haga pensar que la información financiera intermedia adjunta no presenta fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Empresa Social del Estado Barrancabermeja al 30 de septiembre de 2026, así como su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el periodo de nueve (09) meses terminados en esa fecha, de conformidad con el marco normativo contable aplicable a la Entidad.

Párrafo de énfasis — déficit del periodo

Sin modificar mi conclusión, llamo la atención sobre el resultado integral de los nueve (09= meses, terminado el 30 de septiembre de 2026, el cual presenta un déficit de $1.520.444.272. Esta situación requiere especial seguimiento por parte de la Junta Directiva y de la alta administración. En consecuencia, recomiendo analizar sus causas y adoptar oportunamente políticas y medidas verificables orientadas a fortalecer los ingresos, racionalizar y controlar los costos

y gastos, mejorar la eficiencia operacional y preservar la liquidez y sostenibilidad financiera de la Entidad. La evolución de las medidas adoptadas y sus resultados deberá ser objeto de seguimiento periódico.

Otros aspectos

Las cifras comparativas correspondientes al 30 de septiembre de 2025 se presentan exclusivamente para efectos de comparación con la información financiera intermedia del periodo actual.

PABLO E. MURILLO VILLARREAL
REVISOR FISCAL
Contador Público
T. P. No. 14953-T