



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA


Nit: 825.001.119

Periodo contables terminados 31/12/2025 y 31/12/2024

(Cifras en pesos colombianos)

ACTIVO	NOTAS	2025/12/31	2024/12/31
ACTIVO CORRIENTE			
- Efectivo	(5.1)	316,259,811.00	924,732,832.82
- Cuentas por cobrar	(7.9)	244,497,240.02	551,250,661.52
- Otras cuentas por cobrar	(7.9)	137,711,578.00	137,683,578.00
- Deterioro Acumulado en Cuentas por cobrar	(7.9)	0.00	-132,566,213.00
- Prestamos por Cobrar	(8.1)	2,209,602.00	0.00
- Inventarios	(9)	38,471,825.00	75,686,674.31
		739,150,056.02	1,551,670,168.65
Total Activos Corrientes			
ACTIVO NO CORRIENTE			
- Cuentas por cobrar	(7.9)	182,842,548.00	0.00
- Prestamos por Cobrar	(8)	0.00	2,209,602.00
- Propiedad Planta y Equipo	(10)	1,145,969,713.50	893,435,931.50
- Deterioro Acumulado en Cuentas por cobrar	(7.9)	-78,374,654.00	0.00
- Otros Activos	(14)	30,722,222.00	30,722,222.00
		1,281,159,829.50	926,367,755.50
Total Activos No Corrientes			
		2,020,309,885.52	2,478,037,924.15
TOTAL ACTIVOS			
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
- Cuentas por Pagar	(22)	464,847,781.88	383,525,522.25
- Obligaciones Laborales	(23)	192,313,198.09	185,313,737.09
- Provisiones	(24)	53,226,797.00	0.00
- Otros Pasivos	(25)	187,945,716.00	1,401,282,276.00
		898,333,492.97	1,970,121,535.34
Total Pasivos Corrientes			
PASIVOS NO CORRIENTES			
- Cuentas por Pagar		0.00	0.00
		0.00	0.00
Total Pasivos No Corrientes			
PATRIMONIO			
- Capital Fiscal	(27)	231,533,029.58	221,433,029.84
- Resultado del Ejercicio Anterior	(27)	1,231,435,314.00	426,202,205.23
- Resultado del Ejercicio	(27)	-340,991,951.03	-139,718,846.26
		1,121,976,392.55	507,916,388.81
Total Patrimonio			
TOTAL PASIVOS MAS PATRIMONIO			
		2,020,309,885.52	2,478,037,924.15


GEOVANNY LACOUTURE JIMENEZ
Gerente HDSM


NAURITH GÓMEZ ARIAS
Contador HDSM T.P N° 175780-T



ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Nit: 825.001.119

Periodo contables terminados 31/12/2025 y 31/12/2024

(Cifras en pesos colombianos)

	NOTAS	01/01/2025 a 31/12/2025	01/01/2024 a 31/12/2024
Ingresos por prestacion de servicios en salud	(29.2)	1,734,152,799	2,403,438,019
Otros Ingresos Operacionales	(29.1)	1,301,497,906	269,455,882
Costo Por Prestacion de Servicios en salud	(31.2)	(1,846,783,080)	(2,091,176,888)
Utilidad Bruta		1,188,867,625	581,717,013
Gastos de administracion y operaci3n	(30.1)	(1,262,401,885)	(680,489,981)
Otros gastos operacionales	(30.3)	0	
Utilidad Operacional		-73,534,261	-98,772,968
Ingresos Financieros	(29.2)	1,468,944	769,006
Gastos Financieros	(30.3)	(11,616,361)	(11,714,885)
Otros Ingresos No Operacionales	(29.2)	83,144,123	0
Gastos No Operacionales	(30.3)	(340,454,396)	(30,000,000)
Resultado del periodo		-340,991,951	-139,718,846
Resultado Integral del periodo		-340,991,951	-139,718,846

GEOVANNY LACOUTURE JIMENEZ
Gerente HDSM

NAURITH GOMEZ ARIAS
Contador HDSM T.P N° 175780-T



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Nit: 825.001.119

Periodo Contable terminados el 31/12/2025 y 31/12/2024

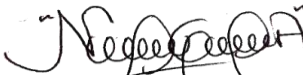
(Cifras en pesos colombianos)

Saldo A 31 Diciembre 2024	507,916,388.81
Variaciones Patrimoniales	-614,060,003.74
Saldo A 31 Diciembre 2025	1,121,976,392.55

INCREMENTOS

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	A DICIEMBRE 31		
	ACTUAL	ACTUAL	
	2025	2024	
Capital Fiscal	231,533,030	221,433,029.84	10,099,999.74
Utilidades o excedentes acumulados	1,231,435,314	426,202,205.23	805,233,108.77
Perdida o deficit del ejercicio	-340,991,951.03	-139,718,846.26	-201,273,104.77
Utilidad del Ejercicio	0.00	0.00	0.00
	1,121,976,392.55	507,916,388.81	614,060,003.74


GEOVANNY LACOUTURE JIMENEZ
 Gerente E.S.E HDSM


NAURITH GOMEZ ARIAS
 Contador HDSM T.P. No. 175780-T



ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INDIVIDUAL
PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EL 31/12/2025
METODO INDIRECTO

FLUJOS DE OPERACION		
RESULTADOS DEL EJERCICIO		-340,991,951
MAS PARTIDAS SIN FLUJO DE EFECTIVO		0
GASTOS POR DEPRECIACION Y AMORTIZACION	0	
AJUSTE EN CUENTAS DE PATRIMONIO	0	
GENERACION BRUTA DE RECURSOS		-340,991,951
CAMBIO EN PARTIDAS DE OPERACIÓN		
ENTRADAS		-20,466,539
DISMINUYE DE CUENTAS POR COBRAR	-64,573,950	
DISMINUYE LOS INVENTARIOS	-37,214,849	
AUMENTAN LAS CUENTAS POR PAGAR	81,322,260	
SALIDAS		5,519,250
AUMENTO BENEFICIOS EMPLEADOS	6,999,461	
AUMENTO DE PROVISIONES	53,226,797	
DISMINUYE OTROS PASIVOS	-54,707,008	
FLUJO NETO DE OPERACIÓN		-355,939,240
FLUJOS DE INVERSION		
ENTRADAS		0
SALIDAS		-252,533,782
COMPRA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	-252,533,782	
FLUJOS NETO DE INVERSION		-252,533,782
FLUJOS DE FINANCIAMIENTO		
ENTRADAS		0
SALIDAS	955,051,955	955,051,955
FLUJOS NETO DE FINANCIAMIENTO		955,051,955
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO		-608,473,022
SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE		924,732,833
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE		316,259,811

GEOVANNY LACOUTURE JIMENEZ
Gerente E.S.E HDSM

NAURICH GOMEZ ARIAS
Contador HDSM T.P. No. 175780-T



**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA
MUNICIPIO DE LA JAGUA DEL PILAR
NIT 825.001.119-5**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

NOTA 1. ENTIDAD DEPORTANTE

1.1 Identificación y funciones

La Empresa HOSPITAL DONALDO SAUL MORÓN MANJARREZ es una Empresa Social del Estado, con domicilio en la jagua del Pilar-La Guajira creada mediante Acuerdo 010 El 21 De junio De 1999 En El Municipio De La Jagua del Pilar, con domicilio en la calle 6 # 2-23 adscrita a La secretaria De Salud Municipal. Inicia su funcionamiento la entidad como Empresa Social del Estado ESE. con Nit. No. 825001119-5. La empresa es una entidad dotada de personería jurídica, autonomía administrativa, financiera y presupuestal y patrimonio propio, el órgano máximo de dirección de la Empresa es la Junta Directiva.

La ESE Hospital DONALDO SAUL MORÓN MANJARREZ Nivel I es una empresa social del estado, con personería jurídica, es una entidad pública descentralizada de orden Municipal, que presta los servicios de salud de primer nivel, establece en su MISION contribuir a mejorar el estado de salud de la población Jigüera, en especial la más pobre y vulnerable del municipio.

1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus Estados Contables, La empresa está aplicando el marco conceptual de la contabilidad pública, Resolución 414 de 2014 y el *Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público*, Resolución 139 de 2015 y 466 de 2016, a nivel de documento fuente. Así mismo, las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soportes aplicables al Nuevo Marco Normativo:

La ESE Hospital Donaldo Saúl Morón Manjarrez Nivel I inicio la implementación del Nuevo Marco Normativo en el año 2015, inicialmente con el proceso de sensibilización,



**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA
MUNICIPIO DE LA JAGUA DEL PILAR
NIT 825.001.119-5**

NIT: 825001119-5

Diagnóstico y análisis de la información generada por cada uno de los procesos, depuración de la información, así como la definición de las políticas contables. A 01 de enero de 2016 Se elaboró el balance de apertura bajo el nuevo marco normativo con el cual se inicia el proceso de convergencia durante el año 2016 para llegar a obtener los estados financieros a 31 de diciembre de este mismo año bajo el nuevo marco normativo, dejando claridad que dicha información no fue la oficial para entes de inspección vigilancia y control, simplemente se convirtió en insumo para iniciar el periodo de aplicación a partir del 01 de enero de 2017.

1.3 Base normativa y periodo cubierto

Para el registro de los hechos financieros, económicos el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público y sus modificaciones y el manual de procedimientos del Régimen de Contabilidad a nivel de documento fuente, se cuenta con procedimientos debidamente estructurados para este fin. Este aspecto contribuye para que el reconocimiento de los hechos ocurridos desde el inicio de actividades de la E.S.E. hasta la fecha, estén contenidos es su totalidad manual de procedimientos del Régimen de Contabilidad pública; integrado por el catálogo general de cuentas, los procedimientos contables y los instructivos contables, así mismo se observa en la preparación de sus estados financieros, los principio de contabilidad generalmente aceptados en Colombia al igual que las normas y los procedimientos establecidos por la CGN en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soporte, comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2025, el estados de resultados integrales, el estados de cambios en el patrimonio el estado de flujo de efectivo estado de cambio en el patrimonio comparativos comparados año 2024-2025.

1.4 Forma de organización

El proceso contable se encuentra respaldado de los documentos fuentes con sus correspondientes soportes como son recibos de caja, órdenes de pago, notas de contabilidad, cuentas de cobro, consignaciones entre otros e informes presupuestales con los cuales se hacen registros diarios dado origen a los libros mayores de los que se desprende los estados financieros, de acuerdo con la normatividad contable vigente.

La entidad no agrega o consolidan información de unidades dependientes.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1 Bases de medición

Dentro del curso de sus operaciones le ESE para la medición se rige al marco conceptual es decir costo histórico, costo corriente, valor realizable y valor presente que al momento es el utilizado con más frecuencia.



**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA
MUNICIPIO DE LA JAGUA DEL PILAR
NIT 825.001.119-5**

2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La Unidad Monetaria utilizada para las cuentas del estado de situación financiera, las cuentas del estado integral de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y flujo de efectivo es el peso colombiano y el reconocimiento y presentación de los hechos económicos, financieros y sociales en sus estados financieros, se hace teniendo en cuenta su importancia relativa, ello implica tener en cuenta su naturaleza, cuantía, conocimiento y las circunstancias que lo rodean en cada caso.

2.3 Tratamiento de la moneda extranjera

Teniendo en cuenta que la moneda funcional con que realizamos las operaciones es el peso colombiano y que la totalidad de nuestros clientes son de origen colombiano todas las transacciones se registrarán por la moneda funcional y en caso de presentarse una transacción en moneda extranjera se tendría en cuenta la cotización de esta en el mercado. En la presentación de los estados financieros presentados no se presentaron transacciones en moneda distinta a la funcional.

4 Hechos ocurridos después del periodo contable

Al momento del cierre del periodo contable no se han presentado hechos relevantes que puedan tener afectación en los mismos.

2.5 Otros aspectos

Fondos Restringidos (Especiales) – El Hospital maneja recursos con destinación especial como producto de los convenios formalizados con las Entidades Territoriales, ello hace que la administración de estos recursos sea restringida y por tanto no forman parte de recursos de libre destinación.

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

3.1 Juicios

En el proceso de aplicación de las políticas contables se determinaron juicios emitidos por el comité de sostenibilidad financiera acerca de facturas de diferentes EPS, que algunas se encuentran en liquidación y otras porque su edad de envejecimiento superó 3 años

3.2 Estimaciones y supuestos

Durante presente ejercicio se hicieron estimaciones sobre deterioro de la cartera teniendo en



**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA
MUNICIPIO DE LA JAGUA DEL PILAR
NIT 825.001.119-5**

se espera su uso en más de un periodo contable. Dentro de la entidad no existen activos cuenta su antigüedad y la situación jurídica del cliente, por otro lado, se han venido efectuando los alegatos ante las diferentes demandas o litigios sin ninguna novedad relevante a la fecha.

3.3 Correcciones contables

En las operaciones ejecutadas dentro del periodo no se presentaron correcciones que pudieran significar diferencias relevantes dentro de la información.

3.4 Riesgos asociados a los instrumentos financieros

Se presenta un alto riesgo dentro de los deudores toda vez que hay algunas ERP que se han declarado en bancarota y otras que presentan estado en liquidación lo que hace muy difícil el recaudo de la cartera, también podríamos tener un riesgo alto en demandas como deudores solidarios por el incumplimiento de contratistas en el pago de sus obligaciones laborales y de aportes.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Para el proceso de identificación, clasificación, registro, reconocimiento y revelación de los estados contables, el Hospital está aplicando el Manual de Procedimientos del régimen de Contabilidad Pública, adoptado mediante la Resolución 356 del 5 de septiembre de 2007 a nivel de documento fuente y las normas internacionales de información financiera NIIF. Así mismo las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros, preparación de los documentos soporte y otras normas complementarias, algunas de las cuales se resumen a continuación:

- **Efectivo y equivalentes a efectivo-** Se consideran el efectivo que la entidad posee en sus diferentes cajas y depósitos bancarios a la vista sea en cuentas corrientes o de ahorro, además como equivalentes al efectivo los sobregiros bancarios e instrumentos que sean convertibles en dinero a corto plazo.

- **Cuentas por cobrar-** Son derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de sus actividades y surgen de las ventas a crédito dentro de los plazos normales y con plazos superiores a los normales El hospital reconocerá cuentas por cobrar cuando se hayan prestado los servicios, sin tener en cuenta la radicación de la factura

- **Deterioro de cuentas por cobrar** – Se estimará deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento en los pagos a cargo del deudor o desmejoramiento de las condiciones crediticias.

Propiedad, Planta y Equipo – Representan activos tangibles empleados por la Institución para la producción y comercialización de bienes para la prestación de servicios y para propósitos administrativos; se caracterizan por no estar para la venta y de propiedad, planta y equipo que tengan

Correo: hospitaljagua@hotmail.com
Calle: 6 N° 2 - 23 - Teléfono: 3004599587



**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA
MUNICIPIO DE LA JAGUA DEL PILAR
NIT 825.001.119-5**

parte significativa que ameriten su reconocimiento de manera separada.

Son registrados al costo histórico, y se deprecian con base en el método de línea recta sobre las vidas útiles estimadas de acuerdo con la circular 011 de 1996, de la Contaduría General de la Nación; los activos cuyo valor de adquisición fueron de menor cuantía se depreciaron totalmente en el mismo año y los que su cuantía sea inferior o igual a medio SMMLV se llevan directamente al gasto.

- **Cuentas por pagar** – Son las obligaciones adquiridas con terceros originadas en el desarrollo de las actividades La empresa reconocerá sus obligaciones contractuales adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro la salida de un flujo financiero fijo o determinado, a través del efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

- **Ingresos** – Entrada de beneficios económicos generados dentro del periodo contable los cuales son susceptibles de incrementar el patrimonio bien sea por aumento de activos o por la disminución de pasivos, estos se originan por la prestación de servicios, venta de bienes o por el uso que terceros hacen de activos os cuales producen intereses, arrendamientos, participaciones, etc.

- **LISTADO DE NOTAS QUE NO APLICAN A LA ENTIDAD**

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO, HISTÓRICO Y

CULTURALES NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO

RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE

INVERSIÓN NOTA 15. ACTIVOS

BIOLÓGICOS

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

NOTA 17. ARRENDAMIENTO

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE

DEUDA

NOTA 20. OPERACIONES DE INSTITUCIONES

FINANCIERAS



**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA
MUNICIPIO DE LA JAGUA DEL PILAR
NIT 825.001.119-5**

NOTA 21. PRESTAMOS POR PAGAR

NOTA 27. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 32. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 33. ACUERDOS DE CONCESIÓN-ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 34. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES

NOTA 35. EFECTO DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO

NOTA 36. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 37. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Corresponde a los saldos depositados en las entidades financieras donde la entidad posee las cuentas corrientes y de ahorros, las cuentas se encuentran libres de embargos y otras limitaciones suman un valor total de \$ 924.732.834 los cuales se detallan en la ilustración.

NOTA 5:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

DESCRIPCION			SALDOS A CORTE VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	NAT.	CONCEPTO	2025	2024	VR VARIACION
1.1		EFECTIVO EQUIVALENTES AL EFECTIVO	316,259,811.00	924,732,832.82	-608,473,021.82
1.1.05	Db	Caja	0.00	0.00	0.00
1.1.10	Db	Bancos y Corporaciones	316,259,811.00	924,732,832.82	-608,473,021.82

NOTA 5.1: DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

DESCRIPCION			SALDOS A CORTE VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	NAT.	CONCEPTO	2025	2024	VR VARIACION
1.1		EFECTIVO EQUIVALENTES AL EFECTIVO	316,259,811.00	924,732,832.82	-608,473,021.82
1.1.10.05	Db	Cuenta Corriente	13,369,699.00	238,692.53	13,131,006.47
1.1.10.06	Db	Cuenta de Ahorros	302,890,112.00	924,494,140.29	-621,604,028.29

la variación es negativa debido a la cancelación del 66% debido a que en la vigencia 2024 se encontraban a 31 diciembre en las arcas de la ESE recursos para la compra de un vehículo tipo camioneta y para el programa de Equipos Básicos en Salud girados por el Ministerio de



**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA
MUNICIPIO DE LA JAGUA DEL PILAR
NIT 825.001.119-5**

Salud y Protección Social a diferencia de la vigencia 2025 estos recursos se encuentran ejecutados.

5.2 Efectivo de uso restringido: No existen

5.3 Equivalente al efectivo: No existen rubros de esta naturaleza.

5.4 Saldos en moneda extranjera: No existen rubros de esta naturaleza.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Anexo.7.9 PRESTACION DE SERVICIO DE SALUD

DESCRIPCION			SALDOS A CORTE VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	NA T.	CONCEPTO	2025	2024	VR VARIACION
1.3	Db	DEUDORES	486,676,712.02	551,250,661.52	-64,573,949.50
1.3.19	Db	SERVICIOS DE SALUD	427,339,788.02	546,133,296.52	-118,793,508.50
1.3.19.01	Db	Plan Obligatorio - POS-E.P.S Facturacion PTE de Radicar	11,164,178.00	1,155,736.00	10,008,442.00
1.3.19.02	Db	Plan Obligatorio de Salud Facturacion Radicada	102,366,917.00	197,887,726.62	-95,520,809.62
1.3.19.03	Db	Plan Subsidiado - POSS -E.P.S Facturacion PTE de Radicar	18,688,274.00	0.00	18,688,274.00
1.3.19.04	Db	Plan Subsidiado - POSS -E.P.S Facturacion Radicada	176,452,310.02	144,687,657.90	31,764,652.12
1.3.19.15	Db	Serv De Salud Entidades Régimen Especial Facturacion Radicada	631,155.00	631,155.00	0.00
1.3.19.18	Db	Atencion Accidente Transito SOAT-CIA De Seguros Fact Radicada	11,814,855.00	11,015,999.00	798,856.00
1.3.19.19	Db	Atencion Con Cargo Subsidio a la Oferta Facturacion Radicada-Pdte Radicar	47,920,000.00	0.00	47,920,000.00
1.3.19.20	Db	Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - con facturación radicada	57,509,159.00	148,903,396.00	-91,394,237.00
1.3.19.90	Db	Otros Deudores	792,940.00	41,851,626.00	-41,058,686.00
1.3.84	Db	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	137,711,578.00	137,683,578.00	28,000.00
1.3.84.90	Db	Otras Cuentas Por Cobrar	137,711,578.00	137,683,578.00	28,000.00
1.3.86	Cr	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-78,374,654.00	-132,566,213.00	54,191,559.00
1.3.86.02	Cr	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar (CR)	-78,374,654.00	-132,566,213.00	54,191,559.00

Se registran los derechos adquiridos por la empresa, originados en la prestación de servicios de salud, el valor de los deudores detallados en el cuadro anterior, la variación de la cartera fue negativa por valor de (64.573.949,50), disminuyó el régimen contributivo se realizó una depuración y la Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública donde se registró el convenio Plan de Intervenciones colectivas el municipio y departamento pagaron gran parte del convenio en la vigencia de ejecución, por otra parte es de resaltar que aumentó el régimen subsidiado.



**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA
MUNICIPIO DE LA JAGUA DEL PILAR
NIT 825.001.119-5**

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

Anexo 8.1 Préstamos Condicionados

DESCRIPCION			SALDOS A CORTE VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	NAT.	CONCEPTO	2025	2024	VR VARIACION
1.4	Db	PRESTAMOS POR COBRAR	2,209,602.00	2,209,602.00	0.00
1.4.15	Db	PRESTAMOS CONCEDIDOS	2,209,602.00	2,209,602.00	0.00
1.4.15.25	Db	Créditos a Empleados	2,209,602.00	2,209,602.00	0.00

Registra los derechos a favor del ente económico, originados en créditos otorgados al personal con vínculo laboral y su valor es de \$2.209.602.

NOTA 9. INVENTARIOS

DESCRIPCION			SALDOS A CORTE VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	NAT.	CONCEPTO	2025	2024	VR VARIACION
1.5	Db	INVENTARIOS	38,471,825.00	75,686,674.31	-37,214,849.31
1.5.14	Db	Materiales y Suministros	38,471,825.00	75,686,674.31	-37,214,849.31

En esta cuenta el Hospital reconoce como inventarios los materiales para la prestación de servicios, tales como: medicamentos, materiales médico-quirúrgicos, materiales reactivos y de laboratorio, materiales odontológicos, entre otros materiales.

Los materiales y suministros se están compuestos así:

- el método de valuación de PEPS- Primeras en entrar Primeras en salir y cualquier diferencia que surja de esta valuación afectará directamente al patrimonio.
- el inventario se causa contablemente una vez la mercancía tenga entrada a almacén.
- Se verifico que en los inventarios NO EXISTEN DETERIOROS debido que son de alta rotación y se maneja un stop de acuerdo al consumo en los diferentes servicios.

Anexo 9.1 Bienes y servicios

DESCRIPCION	MATERIALES Y SUMINISTROS	TOTAL
SALDO INICIAL	75,686,674.31	75,686,674.31
(+) ENTRADAS (DB):	20,049,800.00	20,049,800.00
ADQUISICIONES EN COMPRAS (detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización)	20,049,800.00	20,049,800.00
Precio neto (valor de la transacción)	20,049,800.00	20,049,800.00
DONACIONES RECIBIDAS	0,00	0,00

Correo: hospitaljagua@hotmail.com
Calle: 6 N° 2 - 23 - Teléfono: 3004599587



**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA
MUNICIPIO DE LA JAGUA DEL PILAR
NIT 825.001.119-5**

Precio neto (valor de la transacción)	0,00	0,00
(-) SALIDAS (CR):	57,264,649.31	57,264,649.31
Precio neto (valor de la transacción)	57,264,649.31	57,264,649.31
Valor final del inventario consumido	57,264,649.31	57,264,649.31
SUBTOTAL	38,471,825.00	38,471,825.00
(Saldo inicial + Entradas - Salidas)		
CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,00	0,00
SALDO FINAL	38,471,825.00	38,471,825.00
(Subtotal + Cambios)		
DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (DE)	0,00	0,00
VALOR EN LIBROS	38,471,825.00	38,471,825.00
(Saldo final - DE)		

NOTA 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

DESCRIPCION			SALDOS A CORTE VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	NAT.	CONCEPTO	2025	2024	VR VARIACION
1.6	Db	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1,145,969,713.00	893,435,931.00	252,533,782.00
1.6.05	Db	Terrenos	200,000,000.00	200,000,000.00	0.00
1.6.40	Db	Edificaciones	122,486,000.00	122,486,000.00	0.00
1.6.45	Db	Plantas Ductos Y Túneles	10,100,000.00	10,100,000.00	0.00
1.6.55	Db	Maquinaria y Equipo	167,455,378.00	167,455,378.00	0.00
1.6.60	Db	Equipo Médico y científico	404,415,286.00	404,415,286.00	0.00
1.6.65	Db	Muebles Enseres y Equipo de Oficina	105,988,129.00	90,158,129.00	15,830,000.00
1.6.70	Db	Equipo de comunicación y computación	119,785,580.00	109,785,580.00	10,000,000.00
1.6.75	Db	Equipo de Transporte	517,076,247.00	290,372,465.00	226,703,782.00
1.6.85	Cr	Depreciación Acumulada	-501,336,907.00	-501,336,907.00	0.00

La propiedad planta y equipo se registran a su costo, suman el valor de \$1.145.969.713 tiene una variación positiva por valor de \$252.533.782 debido a la adquisición de un vehículo tipo camioneta adquirido por medio de un proyecto presentado al Ministerio de Salud y Protección social, por otra parte \$25.830.000 los adquirió la ESE con recursos propios obtuvo equipos de cómputo y muebles para oficina.

10.1 Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	DE Y EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	167,455,378.00	404,415,286.00	90,158,129.00	109,785,580.00	290,372,465.00	1,062,186,838.00

Correo: hospitaljagua@hotmail.com
Calle: 6 N° 2 - 23 - Teléfono: 3004599587



**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA
MUNICIPIO DE LA JAGUA DEL PILAR
NIT 825.001.119-5**

(+) ENTRADAS (DB):	0.00	0.00	15,830,000.00	10,000,000.00	226,703,782.00	252,533,782.00
Adquisiciones en compras	0.00	0.00	15,830,000.00	10,000,000.00	226,703,782.00	252,533,782.00
Adquisiciones en Permutas		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(-) SALIDAS (CR):	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0
SUBTOTAL						
(Saldo inicial + Entradas - Salidas)	167,455,378.00	404,415,286.00	105,988,129.00	119,785,580.00	517,076,247.00	1,314,720,620.00
CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SALDO FINAL (31-dic)	167,455,378.00	404,415,286.00	105,988,129.00	119,785,580.00	517,076,247.00	1,314,720,620.00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(-) DETERIORO ACUMULADO PPE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	167,455,378.00	404,415,286.00	105,988,129.00	119,785,580.00	517,076,247.00	1,314,720,620.00
% DEPRECIACION ACUMULADA (seguimiento)	9,098,108.00	259,611,926.00	27,832,000.00	43,578,000.00	161,216,872.50	0.00
% DETERIORO ACUMULADA (seguimiento)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

DESCRIPCION		SALDOS A CORTE VIGENCIA		VARIACION	
CODIGO CONTABLE	NAT.	CONCEPTO	2025	2024	VR VARIACION
1.9		OTROS ACTIVOS	30,722,222.00	30,722,222.00	0.00
1.9.70	Db	Intangibles	32,500,000.00	32,500,000.00	0.00
1.9.75	Cr	Amortización Acumulada Intangibles	-1,777,778.00	-1,777,778.00	0.00

Composición

Está compuesto por un software contable el cual se encuentra en funcionamiento a partir del año 2023.



**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA
MUNICIPIO DE LA JAGUA DEL PILAR
NIT 825.001.119-5**

PASIVOS.

NOTA 22. CUENTAS POR PAGAR

DESCRIPCION			SALDOS A CORTE VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	NAT.	CONCEPTO	2025	2024	VR VARIACION
2.4	Cr	Cuentas Por Pagar	464,847,781.88	559,371,839.00	-94,524,057.12
2.4.01	Cr	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	3,287,500.00	144,090,310.00	-140,802,810.00
2.4.07	Cr	Recursos a Favor Terceros	5,609,999.00		5,609,999.00
2.4.24	Cr	Descuentos de Nomina	9,301,971.85	383,525,522.00	-374,223,550.15
2.4.36	Cr	Retención en la Fuente E Impuesto de timbre	3,919,757.00	23,985,812.00	-20,066,055.00
2.4.40	Cr	Impuestos, Contribuciones Y Tasas Por Pagar	6,297,865.00	6,297,865.00	0.00
24.60	Cr	Crédito Judicial	240,000,000.00	0.00	240,000,000.00
2.4.90	Cr	Otras Cuentas por Pagar	196,430,689.03	1,472,330.00	194,958,359.03

La variación es negativa por valor de (\$94.524.057.12) se hace necesario resaltar que la ESE poco a poco va disminuyendo su pasivo, como lo refleja en cuentas de adquisición de bienes y servicios y descuentos de nómina tuvo una variación significativa del 20%, a pesar de que es un hospital pequeño y sus ventas de servicios son bastantes reducidas se maneja la austeridad del gasto con el fin de ir cancelando el pasivo de otra vigencia.

Por otra parte se incluye dentro del pasivo el proceso N° 2009-0057300 fallado a favor de la señora YESENIA BOLAÑOS por pago de Salarios y Prestaciones Sociales, se convierte en una deuda cierta para la ESE.

21.1. Revelaciones generales

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE	PN / PJ /	CANTIDAD	VALOR EN
TERCEROS	ECP		LIBROS
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS N			3,287,500.00
Bienes y servicios			3,287,500.00
Nacionales	PN	2	1,907,500.00
Nacionales	PJ	1	1,380,000.00

El valor registrado en la cuenta de bienes y servicios representa un 1% dentro de la pasivo de la ESE.

Correo: hospitaljagua@hotmail.com
Calle: 6 N° 2 - 23 - Teléfono: 3004599587



**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA
MUNICIPIO DE LA JAGUA DEL PILAR
NIT 825.001.119-5**

**2.2 CUENTAS POR PAGAR
2.2.1 REVELACIONES GENERALES
2.2.1.7 DESCUENTOS DE NOMINAS**

	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA			9,301,971.85
2.4.24.04	Sindicatos			4,583,120.00
	Nacionales	PN		0
	Nacionales	PJ	1	4,583,120.00
2.4.24.05	Cooperativas			1,717,000.00
	Nacionales	PN		0
	Nacionales	PJ	1	1,717,000.00
2.4.24.07	Libranzas			2,966,551.85
	Nacionales	PN	1	2,966,551.85
2.4.24.90	Otros Descuentos de Nomina			35,300.00
	Nacionales	PN	1	35,300.00

Los descuentos de nómina están compuestos por sindicatos, cooperativas, libranzas y otros descuentos de nómina que representan dentro del pasivo el 1%.

	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR			115,759,591.00
2.4.90.44	Otros Intereses de Mora			228,203.00
	Nacionales	PN		0.00
	Nacionales	PJ	1	228,203.00
2.4.90.50	Aportes al ICBF Y SENA			2,032,700.00
	Nacionales	PN		0.00
	Nacionales	PJ	2	2,032,700.00
2.4.90.51	Servicios Públicos			265,370.00
	Nacionales	PN	1	265,370.00
2.4.90.54	Honorarios			113,233,318.00
	Nacionales	PN	58	113,233,318.00
2.4.90.55	Servicios			79,817,218.00
	Nacionales	PN	40	79,817,218.00

Correo: hospitaljagua@hotmail.com
Calle: 6 N° 2 - 23 - Teléfono: 3004599587



REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA
MUNICIPIO DE LA JAGUA DEL PILAR
NIT 825.001.119-5

2.4.90.90	Otras Cuentas por Pagar			853,880.03
	Otras Cuentas por Pagar	PJ	1	853,880.03

Las otras cuentas por pagar están compuestas por intereses de mora, aportes ICBF y SENA, Servicios Públicos, Honorarios, Servicios entre otras y representan el 13% del pasivo.

NOTA 23. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR
CONTABLE					VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	192,313,198.09	185,313,737.09	6,999,461.00
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	192,313,198.09	185,313,737.09	6,999,461.00

23.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO	NAT	CONCEPTO	VALOR EN
CONTABLE			LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	185,313,737.10
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	79,280,286.00
2.5.11.02	Cr	Cesantías	12,522,964.00
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	17,679,823.35
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	37,437,091.04
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	7,290,081.40
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	19,676,301.00
2.5.11.10	Cr	Otras primas	313,700.00
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	17,898,650.30
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	214,301.00
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	0



REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA
MUNICIPIO DE LA JAGUA DEL PILAR
NIT 825.001.119-5

Esta cuenta representa todas las acreencias de la empresa con el personal de planta, incluyendo prestaciones sociales, aportes pensión, ente otros, equivale al 21% del pasivo total de la ESE.

NOTA 24 PROVISIONES

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	53,226,797.00	0.00	53,226,797.00
2.7.01.05	Cr	LITIGIOS Y DEMANDAS	53,226,797.00	0.00	53,226,797.00

Aumento por el registro de dos procesos judiciales detallados a continuación:

Proceso N° Rad: 44-001-33-40-001-2017-00289-00 a nombre de **MARIA ANGELA CABRERA DIAZ**. En la demanda de nulidad y restablecimiento del derecho, la parte actora estimó la cuantía en \$19.560.020, correspondientes a salarios y prestaciones sociales causadas durante los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2015, febrero de 2016 y nueve (9) días de marzo de 2016, además de las prestaciones sociales (prima de servicios, prima de navidad, bonificación por servicios prestados y vacaciones).

Mediante sentencia del 31 de octubre de 2019, se declaró la nulidad del acto administrativo que negó el pago de dichas sumas y se condenó al hospital a cancelar los valores reconocidos en el acta de compromiso y acuerdo de pago de 9 de marzo de 2016, con la actualización prevista en el artículo 187 del CPACA. Sin embargo, en el proceso ejecutivo posterior no se dispone del valor total de la obligación ejecutada, por cuanto no se cuenta con la demanda ejecutiva ni con la liquidación del crédito presentada por la parte demandante. No obstante, mediante auto del 28 de febrero de 2025, el juzgado decretó el embargo y retención de los recursos del hospital hasta por la suma de **\$29.340.030**, correspondiente al capital más un 50%, valor que permite tomarse como referencia estimativa para efectos de la cuantificación del riesgo, sin que pueda considerarse como la liquidación definitiva del crédito, por otra parte el proceso N° Rad: 44-001-33-40-001-2020-0000-100 El proceso se encuentra en trámite de apelación ante el Tribunal Administrativo de La Guajira, interpuesta por la parte actora contra la sentencia de primera instancia proferida por el Juzgado Sexto Administrativo del Circuito de Riohacha, la cual accedió parcialmente a las pretensiones, Dado que la condena de primera instancia recae únicamente sobre reajustes salariales (oct–dic/2015 y años 2016–2017) y vacaciones de 2016, el valor real a pagar sería parcial frente a lo reclamado.

Considerando el monto histórico y la proporción de las pretensiones reconocidas (aprox. 35% del total reclamado), el valor histórico estimado de la condena parcial podría calcularse **Valor que se debe indexado - 23.886.767**.



**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA
MUNICIPIO DE LA JAGUA DEL PILAR
NIT 825.001.119-5**

NOTA 25. OTROS PASIVOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR
CONTABLE					VARIACIÓN
2.9	Cr	PROVISIONES	187,945,716.00	1,401,282,276.00	-1,213,336,560.00
2.9.90.03	Cr	Subvenciones Condicionadas	187,945,716.00	1,401,282,276.00	-1,213,336,560.00

25.1 Desglose de Otros Pasivos

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO	NAT	CONCEPTO	VALOR EN
CONTABLE			LIBROS
2.9	Cr	PROVISIONES	187,945,716.00
2.9.90.03	Cr	Resolución N° 873 DEL 09 Mayo de 2025-Equipos Básicos	187,945,716.00

En la cuenta d otros pasivos la variación es negativa del 87% frente a la vigencia 2024, porque a medida que se van ejecutando los recursos transferidos por el Ministerio de Salud y Protección Social-Subvenciones se descargan del pasivo, el saldo existente es corresponden a unos recursos girados por el ADDRESS por equivocación y deben ser devueltos.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO	NAT	CONCEPTO	2,025.00	2024	VALOR
CONTABLE			VARIACIÓN		
83		DEUDORAS DE CONTROL	15,036,296.00	0.00	0.00
8333	Db	FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	15,036,296.00	0.00	0.00
89		DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-15,036,296.00	0.00	0.00
8915	Cr	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-15,036,296.00	0.00	0.00
91		PASIVOS CONTINGENTES	230,000,000.00	230,000,000.00	0.00
9120	Cr	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	230,000,000.00	230,000,000.00	0.00
99		ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-230,000,000.00	-230,000,000.00	0.00
990505	Db	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	-230,000,000.00	-230,000,000.00	0.00



REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA
MUNICIPIO DE LA JAGUA DEL PILAR
NIT 825.001.119-5

En las cuentas de orden acreedoras, se ajustaron al estudio técnico la probabilidad de pérdida sobre las pretensiones de los demandantes, relacionados en la oficina de jurídica del hospital, teniendo en cuenta los expedientes archivados y el tipo de proceso; según la Resolución 431 del 2023 de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado.

Valorada por los abogados según el grado de probabilidad. Cuando la probabilidad de pérdida es alta es >50%, media es >25%, baja es >10% y/o remota es <10%.

Por lo tanto, la provisión registrada en cuentas de orden son las pretensiones cuyas sentencias son menores del < 50% probabilidad de pérdida; según el cuadro reportado por la oficina jurídica del hospital, estimación sobre las pretensiones iniciales y que no han sido definidas mediante sentencias judiciales, se encuentran en proceso de defensa por parte del hospital.

NOTA 27 PATRIMONIO

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR
					VARIACIÓN
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE	1,121,976,392.55	507,916,389.00	614,060,003.55
3.2.08	Cr	Capital fiscal	231,533,029.58	221,433,030.00	10,099,999.58
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	1,231,435,314.00	426,202,205.00	805,233,109.00
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	-340,991,951.03	-139,718,846.00	-201,273,105.03

Composición:

El patrimonio está compuesto por capital fiscal, resultado de ejercicios anteriores y resultado de ejercicio, tiene una variación positiva por valor de \$614.060.003.55 la cual corresponde a recursos que se encontraban en la cuenta 299003 Subvenciones Condicionadas de recursos girados por el Ministerio de Salud y Protección social de vigencias anteriores y se realizó un ajuste debitando dicha cuenta y acreditando utilidades acumuladas.

NOTA 29. INGRESOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR
					VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	3,120,263,771.29	2,673,662,907.20	446,600,864.09
4.3	Cr	Venta de servicios	1,734,152,799.00	2,403,438,018.80	-669,285,219.80
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	1,301,497,905.71	269,455,882.00	1,032,042,023.71
4.8	Cr	Otros ingresos	84,613,066.58	769,006.40	83,844,060.18



REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA
MUNICIPIO DE LA JAGUA DEL PILAR
NIT 825.001.119-5

Composición:

Los ingresos de la ESE están compuestos por ventas de servicios de salud las cuales tuvieron un aumento significativo frente a la vigencia 2024 por valor de \$317.872.972, en esta cuenta se encuentra registrado un convenio de la Gobernación de la Guajira y la ESE, Evaluación de la cobertura de vacunación – programa ampliado de inmunizaciones – PAI para la estimación de la cobertura de vacunación, la accesibilidad, oportunidad y deserción al esquema de vacunación, por otra parte tenemos las Transferencias y Subvenciones del Ministerio de Salud y Protección Social dentro de ella se encuentra registrados recursos transferidos para el programa de Equipos Básicos en Salud, como también recursos girados por la Gobernación de la Guajira Convenio Cofinanciación de la Operación de la Prestación de Servicios y Tecnologías Efectuadas en Zonas Alejadas o de difícil acceso con las Empresas Sociales del estado Beneficiarias del Subcomponente del Subsidio a la Oferta del Sistema General de Participaciones Ubicadas en Zonas que sean Monopolio en Servicios Trazadores y no Sostenibles con el fin de Cumplir las Metas de Calidad en la Prestación de los Servicios de Salud.

Por otro lado los otros ingresos corresponden a recursos recuperados y ventas de copias etc.

29.1 Ingresos De Transacciones Sin Contraprestación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR
					VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	1,301,497,905.71	269,455,882.00	1,032,042,023.71
4.4	Cr	INGRESOS FISCALES	1,301,497,905.71	269,455,882.00	1,032,042,023.71
4.4.30	Cr	Subvenciones	1,301,497,905.71	269,455,882.00	1,032,042,023.71

29.2 Ingresos De Transacciones Con Contraprestación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2,025.00	2,024.00	VALOR
					VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	1,818,765,865.58	2,404,207,025.20	-669,285,219.80
4.3	Cr	VENTA DE SERVICIOS	1,734,152,799.00	2,403,438,018.80	-669,285,219.80
4.3.12		Servicios De Salud	1,734,152,799.00	2,403,438,018.80	-669,285,219.80
4.8		Otros Ingresos			
4.8.02		Financieros	84,613,066.58	769,006.40	83,844,060.18
4.8.02.01	Cr	Intereses Sobre Depósitos En Instituciones Financieras	995,335.58	0.00	995,335.58
4.8.02.32	Cr	Rendimientos Sobre Recursos Entregados En Administración	473,608.00	0.00	473,608.00
4.8.08.26	Cr	Recuperaciones	78,478,688.00	0.00	78,478,688.00



REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA
MUNICIPIO DE LA JAGUA DEL PILAR
NIT 825.001.119-5

4.8.08.90	Cr	Otros Ingresos Diversos	4,665,435.00	769,006.40	3,896,428.60
-----------	----	-------------------------	--------------	------------	--------------

NOTA 30. GASTOS

Composición:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTAB	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR
					VARIACIÓN
	Db	GASTOS	1,273,480,691.29	582,486,019.20	690,994,672.09
5.1	Db	De administración y operación	1,260,581,885.28	680,489,980.65	580,091,904.63
5.2	Db	Aportes sobre la Nomina	1,820,000.00	0.00	1,820,000.00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y	0.00	0.00	0.00
5.8	Db	Otros gastos	352,070,757.04	41,714,884.81	310,355,872.23
5.9	Db	Cierre de ingresos y Gastos	-340,991,951.03	-139,718,846.26	-201,273,104.77

Los gastos operacionales constituyen la totalidad de las erogaciones necesarias para prestar los servicios de salud como sueldos y salarios como también algunos beneficios a los cuales los empleados tienen derecho, aportes de salud, pensión, riesgos laborales asimismo gastos generales entre los cuales se encuentran prestaciones de servicios, mantenimientos, reparaciones, viáticos, elementos de aseo y cafetería, entre otros que son fundamentales para el normal funcionamiento de la ESE.

30.1 Gastos de Administración y Operación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR
					VARIACIÓN
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	1,260,581,885.28	680,489,980.00	321,487,736.84
5.1	Db	De Administración y Operación	1,260,581,885.28	680,489,980.00	321,487,736.84
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	78,236,529.00	56,533,175.00	5,573,591.00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	28,328,258.00	22,961,923.00	344,833.00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	2,657,200.00	2,988,800.00	410,500.00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	24,716,167.00	20,620,548.00	2,049,258.00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	115,375,000.00	159,820,000.00	104,300,000.00
5.1.11	Db	Generales	1,009,586,022.28	413,024,912.00	228,062,163.84
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	1,682,709.00	4,540,622.00	3,364,481.00



**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA
MUNICIPIO DE LA JAGUA DEL PILAR
NIT 825.001.119-5**

La cuenta Sueldos y Salarios, corresponde a todos los gastos causados por concepto de salarios y prestaciones sociales del personal de planta dedicado a los procesos honorarios, la capacitación y bienestar social del mismo.

La cuenta de Gastos Generales, corresponde a todas las erogaciones para el normal funcionamiento de la Entidad, como son; vigilancia, los materiales y suministros, el mantenimiento, servicios públicos, arrendamientos, viáticos y gastos de viaje, publicidad, seguros, entre otros.

Las Contribuciones Efectivas y aportes sobre la nómina corresponden a los pagos efectuados por aportes a Cajas de compensación, salud, pensión y riesgo laboral y parafiscales por concepto de S.E.NA e I.C.B.F y los impuestos y contribuciones hacen referencia al gravamen a los movimientos financieros y la cuota de fiscalización y auditaje de la contraloría departamental y pago de tasa a la superintendencia nacional de salud.

30.3 OTROS GASTOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	352,070,757.04	41,714,884.81	310,355,872.23
5.8.04	Db	FINANCIEROS	11,616,361.04	11,714,884.81	-98,523.77
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	11,616,361.04	11,714,884.81	-98,523.77
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	340,454,396.00	30,000,000.00	310,454,396.00
5.8.90.12	Db	Sentencias	333,226,797.00	30,000,000.00	303,226,797.00
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	7,227,599.00	0.00	7,227,599.00

NOTA 31. COSTOS DE VENTAS

31.1 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS

Los costos son las erogaciones necesarias para la prestación de servicios de salud, sin las cuales no sería posible prestarlo o su calidad no sería la más óptima. Estos costos están vinculados directamente con la prestación del servicio, a diferencia de los gastos que son erogaciones asociadas con las actividades administrativas.

Los costos contribuyen a la generación de beneficios económicos futuros, se recuperan, fundamentalmente por la venta de bienes y la prestación de servicios, por esta razón tienen relación directa con los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la entidad.

Composición:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTOS DE VENTAS	1,846,783,080.00	2,091,176,888.00	-244,393,808.00



**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA
MUNICIPIO DE LA JAGUA DEL PILAR
NIT 825.001.119-5**

6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	1,846,783,080.00	2,091,176,888.00	-244,393,808.00
6.3.10	Db	Servicios de salud	1,846,783,080.00	2,091,176,888.00	-244,393,808.00

31.2 Costos de Servicios

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR
CONTABLE					VARIACIÓN
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	1,846,783,080.00	2,091,176,888.00	-244,393,808.00
6.3.10	Db	SERVICIOS DE SALUD	1,846,783,080.00	2,091,176,888.00	-244,393,808.00
6.3.10.01	Db	URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	307,393,301.00	344,119,927.00	-36,726,626.00
6.3.10.02	Db	URGENCIAS - OBSERVACIÓN	12,900,000.00	233,413,636.00	-220,513,636.00
6.3.10.15	Db	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	44,497,862.00	127,045,734.00	-82,547,872.00
6.3.10.17	Db	SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE SALUD ORAL	56,924,758.00	266,941,636.00	-210,016,878.00
6.3.10.18	Db	SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	176,952,529.00	394,580,470.00	-217,627,941.00
6.3.10.36	Db	QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO	78,700,000.00	152,513,636.00	-73,813,636.00
6.3.10.40	Db	APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLINICO	375,480,540.00	157,808,009.00	217,672,531.00
6.3.10.50	Db	APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	80,000,000.00	62,624,000.00	17,376,000.00
6.3.10.56	Db	APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	6,000,000.00	183,374,000.00	-177,374,000.00
6.3.10.62		SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - CENTROS Y PUESTOS DE SALUD	663,064,090.00	146,355,840.00	516,708,250.00
6.3.10.66		SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	44,870,000.00	22,400,000.00	22,470,000.00

GEOVANNY LACOUTURE JIMENEZ
Gerente HDSM

NAURYTH GOMEZ ARIAS
Contadora HDSM
TP 175780-T