

**E.S.E HOSPITAL UNIVERSITARIO HERNANDO MONCALEANO PERDOMO**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2025**  
**(VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)**



	\$	\$
<b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<u>226.295.752.202,00</u>
<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<u>226.295.752.202,00</u>	
SERVICIOS DE SALUD	234.565.771.307,00	
<b>MENOS: DEVOL. REBAJAS DESC.VENTAS</b>	<u>(8.270.019.105,00)</u>	
<b>COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN</b>		<u>144.473.082.687,61</u>
<b>COSTO DE VENTA DE SERVICIOS</b>	<u>144.473.082.687,61</u>	
SERVICIOS DE SALUD	144.473.082.687,61	
<b>MARGEN BRUTO</b>		<u>81.822.669.514,39</u>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<u>34.838.957.034,10</u>
<b>DE ADMINISTRACIÓN</b>	<u>27.747.007.210,97</u>	
SERVICIOS PERSONALES	8.509.491.053,31	
GENERALES	18.482.734.778,00	
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	754.781.379,66	
<b>DETERIORO, DEPRECIACIÓN, AGOTAMIENTO,</b>		
<b>AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<u>7.091.949.823,13</u>	
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	4.299.989.568,26	
DEPRECIACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.342.463.474,67	
AMORTIZACIÓN DE INTANGIBLES	222.360.866,25	
PROVISION PARA LITIGIOS Y DEMANDAS	1.227.135.913,95	
<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>		<u>46.983.712.480,29</u>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<u>21.923.858.393,27</u>
<b>OTROS INGRESOS</b>		<u>21.923.858.393,27</u>
OTROS INGRESOS	21.923.858.393,27	
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	-	
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<u>3.484.071.599,03</u>
<b>OTROS GASTOS</b>		<u>3.484.071.599,03</u>
FINANCIEROS	3.416.245.996,00	
OTROS GASTOS DIVERSOS	67.825.603,03	
SUBVENCIONES	-	
DEVOLUCIONES DESCUENTOS Y REBAJAS EN SERVICIOS	-	
<b>EXCEDENTE NETO DEL EJERCICIO</b>		<u><u>65.423.499.274,53</u></u>

JUAN DIEGO FIERRO OLIVEROS  
C.C. 4.924.127  
GERENTE

MARIBEL RICO TOVAR  
Subgerente Financiera

JESÚS ALEXANDER LAMILLA ANDRADE  
PROFESIONAL UNIVERSITARIO - CONTABILIDAD  
T.P. 71875-T

CARLOS ALBERTO BARRERO RUBIO  
REVISOR FISCAL  
T.P. 10.271-T (Ver dictamen Intermedio)

**E.S.E HOSPITAL UNIVERSITARIO HERNANDO MONCALEANO PERDOMO**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**COMPARATIVO DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2025 - 2024**  
**(VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)**



	2025	2024	Variación Absoluta Junio 2025 - Junio 2024	Variación Relativa
<b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>				
INGRESOS OPERACIONALES	226.295.752.202,00	191.467.223.677,82	34.828.528.524,18	18% Nota 28
VENTA DE SERVICIOS	226.295.752.202,00	191.467.223.677,82	34.828.528.524,18	18%
SERVICIOS DE SALUD	234.565.771.307,00	197.813.584.357,82	36.752.186.949,18	19% Nota 28.1
MENOS: DEVOL. REBAJAS DESC.VENTAS	(8.270.019.105,00)	(6.346.360.680,00)	(1.923.658.425,00)	30% Nota 28.1
COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN	144.473.082.687,61	122.730.079.647,08	21.743.003.040,53	18%
COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	144.473.082.687,61	122.730.079.647,08	21.743.003.040,53	18%
SERVICIOS DE SALUD	144.473.082.687,61	122.730.079.647,08	21.743.003.040,53	18% Nota 30
MARGEN BRUTO	81.822.669.514,39	68.737.144.030,74	13.085.525.483,65	19%
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	34.838.957.034,10	41.084.208.285,07	-6.245.251.250,97	-15% Nota 29
DE ADMINISTRACIÓN	27.747.007.210,97	31.639.338.470,44	-3.892.331.259,47	-12% Nota 29.1
SERVICIOS PERSONALES	8.509.491.053,31	9.046.062.044,30	(536.570.990,99)	-6% Nota 29.1
GENERALES	18.482.734.778,00	21.652.043.935,02	(3.169.309.157,02)	-15% Nota 29.1
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	754.781.379,66	941.232.491,12	(186.451.111,46)	-20% Nota 29.1
DETERIORO, DEPRECIACIÓN, AGOTAMIENTO, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	7.091.949.823,13	9.444.869.814,63	-2.352.919.991,50	-25%
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	4.299.989.568,26	4.167.216.497,69	132.773.070,57	3%
DEPRECIACIÓN PROPIEDAD PTA Y EQUIPO	1.342.463.474,67	1.157.471.030,96	184.992.443,71	16%
AMORTIZACIÓN DE INTANGIBLES	222.360.866,25	316.525.048,98	(94.164.182,73)	-30%
PROVISION PARA LITIGIOS Y DEMANDAS	1.227.135.913,95	3.803.657.237,00	(2.576.521.323,05)	
<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>	46.983.712.480,29	27.652.935.745,67	19.330.776.734,62	70%
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>				
OTROS INGRESOS	21.923.858.393,27	13.306.521.176,59	8.617.337.216,68	
OTROS INGRESOS	21.923.858.393,27	13.306.521.176,59	8.617.337.216,68	65% Nota 28.1
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	-	-	-	Nota 28.2
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>				
OTROS GASTOS	3.484.071.599,03	1.581.638.820,73	1.902.432.778,30	120% Nota 29.3
FINANCIEROS	3.416.245.996,00	1.326.919.629,00	2.089.326.367,00	157% Nota 29.3.1
OTROS GASTOS DIVERSOS	67.825.603,03	238.524.607,73	(170.699.004,70)	-72% Nota 29.3.2
DEVOLUCIONES DESCUENTOS Y REBAJAS EN SERVICIOS	-	16.194.584,00	(16.194.584,00)	-100%
<b>EXCEDENTE NETO DEL EJERCICIO</b>	65.423.499.274,53	39.377.818.101,53	26.045.681.173,00	66%

  
JUAN DIEGO FIERRO OLIVEROS  
C.C. 4.924.127  
GERENTE

  
MARIBEL RICO TOVAR  
Subgerente Financiera

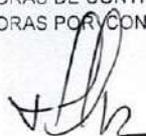
  
JESÚS ALEXANDER LAMMELA ANDRADE  
PROFESIONAL UNIVERSITARIO - CONTABILIDAD  
T.P. 71875-T

  
CARLOS ALBERTO BARRERO RUBIO  
REVISOR FISCAL  
T.P. 10.271-T (Ver dictamen Intermedio)

**E.S.E HOSPITAL UNIVERSITARIO HERNANDO MONCALEANO PERDOMO**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL**  
**CON CORTE AL 30 DE JUNIO DE 2025**  
**(VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)**



	S		S
<b>ACTIVO</b>		<b>PASIVO</b>	
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>PASIVO CORRIENTE</b>	
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>		ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	10.287.390.089,98
CAJA	20.921.110,00	RECAUDOS A FAVOR TERCEROS	7.215.791.199,79
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	49.670.593.055,14	DESCUENTOS DE NÓMINA	954.637.147,18
FONDOS EN TRANSITO	-	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	576.397.108,88
CUENTAS X COBRAR SERVICIOS DE SALUD	179.662.003.601,14	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	-
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES POR COBRAR	-	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)	8.916.980,78
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	608.597.390,00	CREDITOS JUDICIALES	-
INVENTARIOS	16.073.823.101,20	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	12.072.459.681,42
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>246.035.938.257,48</b>	BENEFICIOS A EMPLEADOS CORTO PLAZO	9.075.679.554,92
<b>NO CORRIENTE</b>		INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	112.631.329,00
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		BENEFICIO POS EMPLEO	1.304.812.970,00
TERRENOS	12.667.116.915,00	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>41.608.716.061,95</b>
CONSTRUCCIONES EN CURSO	37.248.319.364,00	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	
EDIFICACIONES	96.443.946.001,00	PROVISIÓN PARA LITIGIOS Y DEMANDAS	30.666.354.632,67
PLANTAS Y DUCTOS	4.184.469.145,00	PROVISIÓN PARA IMPUESTOS	-
REDES LINEAS Y CABLES	2.183.714.431,00	BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PLAZO	-
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.607.011.027,40	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	47.412.169.906,00
EQUIPO CIENTÍFICO	68.682.799.687,78	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>78.078.524.538,67</b>
MUEBLES Y ENSERES	7.550.442.513,88	<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>119.687.240.600,62</b>
EQUIPO COMUNICACIÓN Y COMPUTO	14.204.693.268,82	<b>PATRIMONIO</b>	
EQUIPO DE TRANSPORTE	2.449.886.437,32	CAPITAL FISCAL	265.567.022.132,35
EQUIPO COMEDOR, DESPENSA	3.030.031.103,79	EXCEDENTES EJERCICIO ANTERIOR	241.097.314.382,22
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(63.337.214.740,82)	EXCEDENTE NETO DEL EJERCICIO	66.423.499.274,53
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>186.915.215.154,17</b>	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>572.087.835.789,10</b>
<b>DEUDORES</b>		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>691.775.076.389,72</b>
CUENTAS POR COBRAR DIFÍCIL COBRO	357.025.847.570,00	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	
DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	(119.458.653.585,43)	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	28.921.199.604,37
<b>TOTAL DEUDORES LARGO PLAZO</b>	<b>237.567.193.984,57</b>	ACREEDORAS DE CONTROL	3.436.340.338,30
<b>OTROS ACTIVOS</b>		ACREEDORAS POR CONTRA	-32.357.539.942,67
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	3.599.654.650,34		
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	11.821.016.149,00		
ANTICIPOS RETENCIONES Y SALDOS A FAVOR	397.000,00		
DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	4.491.776.748,07		
INTANGIBLES	7.017.793.833,60		
AMORTIZACIÓN DE INTANGIBLES	(5.673.909.387,50)		
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>21.256.728.993,51</b>		
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>445.739.138.132,24</b>		
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>691.775.076.389,72</b>		
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>			
DERECHOS CONTINGENTES	275.891.271.790,00		
DEUDORAS DE CONTROL	72.831.675.749,10		
DEUDORAS POR CONTRA	-348.722.947.539,10		

  
JUAN DIEGO FIERRO OLIVEROS  
C.C. 4.924.127  
GERENTE

  
JESÚS ALEXANDER LAJILLA ANDRADE  
PROFESIONAL UNIVERSITARIO - CONTABILIDAD  
T.P. 71875-T

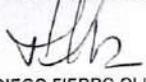
  
MARIBEL RICO TOJAR  
Subgerente Financiera

  
CARLOS ALBERTO BARRERO RUBIO  
REVISOR FISCAL  
T.P. 10.271-T (Ver dictamen Intermedio)

**E.S.E HOSPITAL UNIVERSITARIO HERNANDO MONCALEANO PERDOMO**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO**  
**CON CORTE AL 30 DE JUNIO 2025 - MARZO 2025**  
**(VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)**

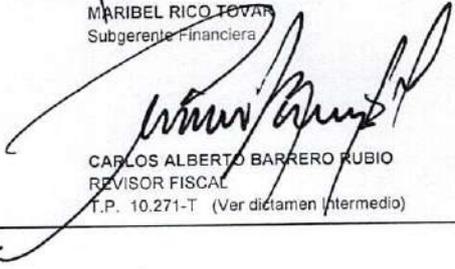


	Junio 2025	Marzo 2025	Variación Absoluta Junio 2025 - Marzo - 2025	Variación Relativa	Nota
<b>ACTIVO</b>					
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>					Nota 5
CAJA	20.921.110,00	14.930.703,89	5.990.406,11	40%	Nota 5
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	49.670.593.055,14	48.745.427.647,35	925.165.407,79	2%	Nota 5
FONDOS EN TRÁNSITO	-	-	-	-	-
CUENTAS X COBRAR SERVICIOS SALUD	179.662.003.601,14	153.509.892.398,98	26.152.111.202,16	17%	Nota 7.1
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES POR COBRAR	-	5.579.187.793,00	-5.579.187.793,00	-100%	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	608.597.390,00	586.189.099,03	22.408.290,97	4%	Nota 7.2
INVENTARIOS	16.073.823.101,20	11.828.454.271,63	4.245.368.829,57	36%	-
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>246.035.938.257,48</b>	<b>220.264.081.913,88</b>	<b>25.771.856.343,60</b>	<b>12%</b>	
<b>NO CORRIENTE</b>					Nota 10
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>					
TERRENOS	12.667.116.915,00	12.667.116.915,00	-	0%	-
CONSTRUCCIONES EN CURSO	37.248.319.364,00	28.296.262.706,00	10.952.056.658,00	42%	-
EDIFICACIONES	96.443.946.001,00	96.443.946.001,00	-	0%	-
PLANTAS Y DUCTOS	4.184.469.145,00	4.184.469.145,00	-	0%	-
REDES LINEAS Y CABLES	2.183.714.431,00	2.183.714.431,00	-	0%	-
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.607.011.027,40	1.607.011.027,40	-	0%	-
EQUIPO CIENTÍFICO	68.682.799.687,78	67.955.467.938,78	727.331.749,00	1%	-
MUEBLES Y ENSERES	7.550.442.513,88	7.413.342.683,88	137.099.830,00	2%	-
EQUIPO COMUNICACIÓN Y COMPUTO	14.204.693.288,82	14.138.029.217,82	66.664.051,00	0%	-
EQUIPO DE TRANSPORTE	2.449.886.437,32	2.449.886.437,32	-	0%	-
EQUIPO COMEDOR, DESPENSA	3.030.031.103,79	3.030.031.103,79	-	0%	-
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(63.337.214.740,82)	(61.082.581.742,61)	(2.254.632.998,21)	4%	-
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>186.915.215.154,17</b>	<b>177.288.695.864,38</b>	<b>9.628.519.289,79</b>	<b>5%</b>	
<b>DEUDORES</b>					
CUENTAS POR COBRAR DIFÍCIL COBRO	357.025.847.570,00	348.099.219.999,00	8.926.627.571,00	3%	Nota 7.3
DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	(119.458.653.585,43)	(118.928.235.057,80)	(530.418.527,63)	0,4%	Nota 7.4
<b>TOTAL DEUDORES LARGO PLAZO</b>	<b>237.567.193.984,57</b>	<b>229.170.984.941,20</b>	<b>8.396.209.043,37</b>	<b>4%</b>	
<b>OTROS ACTIVOS</b>					
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	3.599.654.650,34	3.599.654.650,34	-	0%	-
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	11.821.016.149,00	15.080.227.285,00	-3.259.211.136,00	-22%	-
ANTICIPOS RETENCIONES Y SALDOS A FAVOR	397.000,00	-	397.000,00	-	-
DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	4.491.776.748,07	4.491.776.748,07	-	0%	-
INTANGIBLES	7.017.793.833,60	7.017.793.833,60	-	0%	-
AMORTIZACIÓN DE INTANGIBLES	(5.673.909.387,50)	(5.557.869.998,12)	(116.039.389,38)	2%	-
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>21.256.728.993,51</b>	<b>24.631.582.518,89</b>	<b>-3.374.853.525,38</b>	<b>-14%</b>	
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>445.739.138.132,24</b>	<b>431.089.263.324,46</b>	<b>14.649.874.807,78</b>	<b>3%</b>	
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>691.775.076.389,72</b>	<b>651.353.345.238,34</b>	<b>40.421.731.151,38</b>	<b>6%</b>	
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>					
DERECHOS CONTINGENTES	275.891.271.790,00	275.891.271.790,00	-	0%	-
DEUDORAS DE CONTROL	72.831.675.749,10	65.314.318.797,50	7.517.356.951,60	12%	-
DEUDORAS POR CONTRA	-348.722.947.539,10	-341.205.590.587,50	-7.517.356.951,60	2%	-

  
JUAN DIEGO FIERRO OLIVEROS  
C.C. 4.924.127  
GERENTE

  
JESÚS ALEXANDER AMALÍA ANDRADE  
PROFESIONAL UNIVERSITARIO - CONTABILIDAD  
T.P. 71875-T

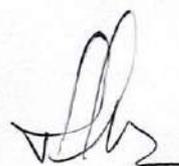
  
MARIBEL RICO TOVAR  
Subgerente Financiera

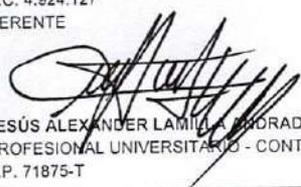
  
CARLOS ALBERTO BARRERO RUBIO  
REVISOR FISCAL  
T.P. 10.271-T (Var dictamen Intermedio)

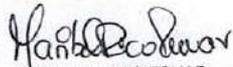
**E.S.E HOSPITAL UNIVERSITARIO HERNANDO MONCALEANO PERDOMO**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO**  
**CON CORTE AL 30 DE JUNIO 2025 - MARZO 2025**  
**(VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)**



	Junio 2025	Marzo 2025	Variación Absoluta Junio 2025 - Marzo - 2025	Variación Relativa	Nota
<b>PASIVO</b>					
<b>PASIVO CORRIENTE</b>					
ADQUISICIÓN BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	10.287.390.089,98	8.559.166.187,76	1.728.223.902,22	20%	Nota 21.1.1
RECAUDOS A FAVOR TERCEROS	7.215.791.199,79	6.348.461.961,73	867.329.238,06	14%	
DESCUENTOS DE NÓMINA	954.637.147,18	1.014.547.094,23	-59.909.947,05	-6%	
RETENCIÓN FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	576.397.108,88	651.448.806,88	-75.051.698,00	-12%	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	-	-	-	0%	
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)	8.916.980,78	4.619.023,80	4.297.957,18	93%	Nota 21.1.6
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	12.072.459.681,42	6.852.249.183,47	5.220.210.497,95	76%	Nota 21.1.7
BENEFICIOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	9.075.679.554,92	9.209.502.829,95	-133.823.275,03	-1%	
BENEFICIOS POS EMPLEO PENSIONES	1.304.812.970,00	445.075,00	1.304.367.895,00	293067%	
INGRESOS RECIBIDOS ANTICIPADOS	112.631.329,00	112.631.329,00	-	0%	
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>41.608.716.061,95</b>	<b>32.753.071.491,62</b>	<b>8.855.644.570,33</b>	<b>27,0%</b>	
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>					
PROVISIÓN PARA LITIGIOS Y DEMANDAS	30.666.354.632,67	39.831.276.863,94	-9.164.922.231,27	-23%	Nota 2.1.8
PROVISIÓN PARA IMPUESTOS	-	1.625.040,00	-1.625.040,00	-100%	
BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PLAZO	-	5.698.967.518,00	-5.698.967.518,00	-100%	
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	47.412.169.906,00	43.077.060.950,00	4.335.108.956,00	10%	Nota 2.1.9
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>78.078.524.538,67</b>	<b>88.608.930.371,94</b>	<b>-10.530.405.833,27</b>	<b>-12%</b>	
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>119.687.240.600,62</b>	<b>121.362.001.863,56</b>	<b>-1.674.761.262,94</b>	<b>-1%</b>	
<b>PATRIMONIO</b>					
CAPITAL FISCAL	265.567.022.132,35	265.567.022.132,35	-	0%	Nota 27
EXCEDENTES ACUMULADO	241.097.314.382,22	241.097.314.382,22	0,00	0%	
EXCEDENTE NETO DEL EJERCICIO	65.423.499.274,53	23.327.006.860,21	42.096.492.414,32	180%	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>572.087.835.789,10</b>	<b>529.991.343.374,78</b>	<b>42.096.492.414,32</b>	<b>8%</b>	
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>691.775.076.389,72</b>	<b>651.353.345.238,34</b>	<b>40.421.731.151,38</b>	<b>6%</b>	
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>					
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	28.921.199.604,37	37.998.338.251,37	-9.077.138.647,00	-24%	
ACREEDORAS DE CONTROL	3.438.340.338,30	4.106.319.289,29	669.978.950,99	16%	
ACREEDORAS POR EL CONTRARIO	-32.357.539.942,67	-42.104.657.540,66	-9.747.117.597,99	23%	

  
JUAN DIEGO FIERRO OLIVEROS  
C.C. 4.924.127  
GERENTE

  
JESÚS ALEXANDER LAMILLA ANDRADE  
PROFESIONAL UNIVERSITARIO - CONTABILIDAD  
T.P. 71875-T

  
MARIBEL RICO TOVAR  
Subgerente Financiera

  
CARLOS ALBERTO BARRERO RUBIO  
REVISOR FISCAL  
T.P. 10.271-T (Ver dictamen Intermedio)

	<b>FORMATO</b>	<b>FECHA DE EMISIÓN: ABRIL 2022</b>
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	<b>VERSIÓN: 02</b>
		<b>CÓDIGO: GF-CON-F-001G</b>
		<b>PÁGINA: 1 de 27</b>

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE JUNIO 30 DE 2025

### 1. DE LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA

#### 1.1 Identificación y Funciones

La Empresa Social del Estado Hospital Universitario Hernando Moncaleano Perdomo, fue creada mediante el Decreto Ordenanza No 730 proferido por el Gobierno Departamental del Huila el 1 de agosto de 1994. Es una entidad pública de categoría especial, descentralizada del orden Departamental, dotada de personería Jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa, sometida al régimen jurídico previsto en la ley 100 de 1993 y en el decreto 1876 de 1994 y en el derecho privado en los que se refiere a contratación y por los estatutos aprobados por la Honorable Junta Directiva.

En razón a su autonomía, la entidad organiza, gobierna y establece sus normas y reglamentos de conformidad con los principios constitucionales y legales que le permitan desarrollar los fines para los cuales fue constituida.

Tiene como objetivo la prestación de servicios de salud, entendido como un servicio público a cargo del estado y como parte integral del sistema de seguridad social de salud. En consecuencia, presta los servicios correspondientes al plan obligatorio de salud POS y los demás servicios incluidos en los planes de beneficio del sistema general de seguridad social, de acuerdo con la capacidad de resolución.

Actúa como centro de investigación, adiestramiento y formación del personal requerido por el sector salud, para lo cual coordinará sus acciones con otras entidades públicas y/o privadas. Su misión es Hospital Universitario Confiable, Humanizado y Seguro comprometidos con su salud y la de su familia.

¡Corazón para Servir!

Calle 9 No. 15 - 25 PBX: 871 5907 FAX: 871 4415 - 871 4440 Call Center: 863 1672  
 Línea Gratuita: 01 8000 957 878 Correo Institucional: Hospital.universitario@huhmp.gov.co  
 Facebook: ESE Hospital Universitario Hernando Moncaleano Perdomo Twitter: @HUNeiva  
[www.hospitalneiva.gov.co](http://www.hospitalneiva.gov.co)  
 Neiva - Huila - Colombia

	<b>FORMATO</b>	<b>FECHA DE EMISIÓN: ABRIL 2022</b>
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	<b>VERSIÓN: 02</b>
		<b>CÓDIGO: GF-CON-F-001G</b>
		<b>PÁGINA: 2 de 27</b>

### 1.3. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público. Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas.

### 1.3. Base normativa y periodo cubierto

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público. Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas.

Los estados financieros presentados comprenden los Estado de Situación Financiera con corte a **30 de JUNIO de 2025** comparado con **31 de MARZO de 2025** y el Estado de Resultado Integral con corte a **30 de JUNIO de 2025** comparado con el **30 de JUNIO de 2024**.

### 1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

La entidad tiene organizado su proceso contable de manera integral con interfaz en línea con los diferentes módulos de información y no es una entidad agregadora de información.

## NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

### 2.1. Bases de medición

La entidad aplicó las diferentes bases generales de medición en la preparación de los Estados Financieros las cuales son:

Para el reconocimiento de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base del Devengo.

¡Corazón para Servir!

Calle 9 No. 15 - 25 PBX: 871 5907 FAX: 871 4415 - 871 4440 Call Center: 863 1672  
 Línea Gratuita: 01 8000 957 878 Correo Institucional: Hospital.universitario@huhmp.gov.co  
 Facebook: ESE Hospital Universitario Hernando Moncaleano Perdomo Twitter: @HUNeiva  
[www.hospitalneiva.gov.co](http://www.hospitalneiva.gov.co)  
 Neiva - Huila - Colombia

	<b>FORMATO</b>	<b>FECHA DE EMISIÓN: ABRIL 2022</b>
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	<b>VERSIÓN: 02</b>
		<b>CÓDIGO: GF-CON-F-001G</b>
		<b>PÁGINA: 3 de 27</b>

## 2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional y de presentación de los Estados Financieros es el peso colombiano (COP) y la unidad de redondeo de presentación de los Estados Financieros es de dos (2) decimales.

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

## 2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

La entidad no realizó transacciones en moneda extranjera.

## 2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

Con posterioridad a la elaboración de los estados Financieros la entidad no realizó ajustes al valor en libros de activos y pasivos dado que no se presentaron hechos materiales que pudieran afectar La información Financiera y el cual pudieren ser objeto de registro.

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

### 3.1. Juicios

La entidad no llevó a cabo juicio que en la aplicación de las políticas contables tuvieran un efecto significativo sobre los importes reconocidos en los Estados Financieros.

### 3.2. Estimaciones y supuestos

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

¡Corazón para Servir!

Calle 9 No. 15 - 25 PBX: 871 5907 FAX: 871 4415 - 871 4440 Call Center: 863 1672  
 Línea Gratuita: 01 8000 957 878 Correo Institucional: Hospital.universitario@huhmp.gov.co  
 Facebook: ESE Hospital Universitario Hernando Moncaleano Perdomo Twitter: @HUNeiva  
[www.hospitalneiva.gov.co](http://www.hospitalneiva.gov.co)  
 Neiva - Huila - Colombia

	<b>FORMATO</b>	<b>FECHA DE EMISIÓN: ABRIL 2022</b>
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	<b>VERSIÓN: 02</b>
		<b>CÓDIGO: GF-CON-F-001G</b>
		<b>PÁGINA: 4 de 27</b>

➤ **Vida útil, valores residuales y métodos de depreciación de propiedades, planta y equipo.**

La vida útil, los valores residuales y el método de depreciación de las propiedades, planta y equipo, se revisan y ajustan, de ser necesario, al final de cada periodo contable. La determinación de las vidas útiles, los valores residuales y los métodos de depreciación se realiza teniendo en cuenta las características de cada uno de los tipos de activos registrados y considerando factores como el patrón de consumo de los beneficios económicos futuros, las condiciones tecnológicas, el uso recurrente del bien, las restricciones legales sobre los activos y el apoyo de los conceptos técnicos de expertos, entre otros.

➤ **Valor razonable y costo de reposición de activos**

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

➤ **Deterioro de activos no financieros**

Los activos no financieros son objeto de estimaciones por deterioro cuando existen indicios de deterioro, sean estos internos o externos. La estimación del valor en uso de un activo implica estimar las entradas y salidas futuras de efectivo derivadas tanto de la utilización continuada del activo como de su disposición final y aplicar la tasa de descuento adecuada a estos flujos de efectivo futuros. Las estimaciones de los flujos de efectivo futuros incluyen las proyecciones de entradas de efectivo procedentes de la utilización continuada del activo y de salidas de efectivo en las que sea necesario incurrir para generar dichas entradas de efectivo, así como los flujos netos de efectivo que se recibirían o pagarían por la disposición del activo al final de su vida útil. Las tasas de descuento que se utilizan son aquellas que reflejan las evaluaciones actuales del mercado correspondientes al valor temporal del dinero y los riesgos específicos del activo.

¡Corazón para Servir!

Calle 9 No. 15 - 25 PBX: 871 5907 FAX: 871 4415 - 871 4440 Call Center: 863 1672  
 Línea Gratuita: 01 8000 957 878 Correo Institucional: Hospital.universitario@huhmp.gov.co  
 Facebook: ESE Hospital Universitario Hernando Moncaleano Perdomo Twitter: @HUNeiva  
[www.hospitalneiva.gov.co](http://www.hospitalneiva.gov.co)  
 Neiva - Huila - Colombia

	<b>FORMATO</b>	<b>FECHA DE EMISIÓN: ABRIL 2022</b>
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	<b>VERSIÓN: 02</b>
		<b>CÓDIGO: GF-CON-F-001G</b>
		<b>PÁGINA: 5 de 27</b>

### ➤ **Provisiones y pasivos contingentes**

La empresa considera como provisiones aquellas obligaciones presentes sobre las cuales se tiene incertidumbre en relación con su cuantía o vencimiento. Por política de la empresa las obligaciones cuya probabilidad de pago sea alta se clasifican como provisiones.

La determinación del valor de la provisión se realiza con base en la mejor estimación del desembolso que será necesario para liquidar la obligación correspondiente, considerando toda la información disponible al cierre del periodo contable, incluida la opinión de expertos independientes, tales como asesores legales o financieros.

Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el valor de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los valores reconocidos inicialmente sobre la base de las estimaciones realizadas.

Por otra parte, la empresa considera como pasivos contingentes aquellas obligaciones posibles cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir, o no, uno o más sucesos futuros inciertos, que no están enteramente bajo el control de la empresa.

### **3.3. Correcciones contables**

La entidad no realizó correcciones de periodos anteriores que puedan ser objeto de revelación en los Estados Financieros.

	<b>FORMATO</b>		<b>FECHA DE EMISIÓN: ABRIL 2022</b>	
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>		<b>VERSIÓN: 02</b>	
			<b>CÓDIGO: GF-CON-F-001G</b>	
			<b>PÁGINA: 6 de 27</b>	

## NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

### Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAI	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIONES	
			Junio 2025	Marzo 2025	VALOR VARIACION	VALOR VARIACION
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	49.691.514.165,14	48.760.358.351,24	931.155.813,90	2%
1.1.05	Db	Caja	20.921.110,00	14.930.703,89	5.990.406,11	40%
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	49.670.593.055,14	48.745.427.647,35	925.165.407,79	2%

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro. La institución cuenta con una caja principal y nueve puntos de recaudo para garantizar el recaudo de la prestación de servicios de salud a pacientes estas son la caja de urgencias, caja servicios ambulatorios, caja programa canguro Torre Materno Infantil, caja consulta externa, caja oncología, caja Hospitalización cuarto piso, caja área de cirugía, caja salud mental y caja de laboratorio Torre Materno Infantil.

### 5.1 Depósitos en Instituciones Financieras

El efectivo está representado por medios de pago, depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo de alta liquidez, fácilmente convertibles a importes en efectivos, con riesgo poco significativo de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no exceda a noventa días, la situación actual de este concepto se presenta de la siguiente manera:

CÓDIGO CONTABLE	NAI	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIONES		RENTABILIDAD % TASA PROMEDIO
			Junio 2025	Marzo 2025	VALOR VARIACION		
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	49.670.593.055,14	48.745.427.647,35	925.165.407,79	1,0%	
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	41.318.926.400,97	44.716.070.297,68	-3.397.143.896,71	1,00%	E.A
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	8.351.666.654,17	4.029.357.349,67	4.322.309.304,50	1,00%	E.A

¡Corazón para Servir!

Calle 9 No. 15 - 25 PBX: 871 5907 FAX: 871 4415 - 871 4440 Call Center: 863 1672  
 Línea Gratuita: 01 8000 957 878 Correo Institucional: Hospital.universitario@huhmp.gov.co  
 Facebook: ESE Hospital Universitario Hernando Moncaleano Perdomo Twitter: @HUNeiva  
[www.hospitalneiva.gov.co](http://www.hospitalneiva.gov.co)  
 Neiva - Huila - Colombia

	<b>FORMATO</b>		<b>FECHA DE EMISIÓN: ABRIL 2022</b>	
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>		<b>VERSIÓN: 02</b>	
			<b>CÓDIGO: GF-CON-F-001G</b>	
			<b>PÁGINA: 7 de 27</b>	

## NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

### Composición

Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por la E.S.E, originados en la prestación de servicios de salud, así como en otras actividades desarrolladas, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por cobrar se clasifican en las categorías de costo.

Las cuentas por cobrar son reconocidas al costo, estas lo comprenden cuentas por cobrar por Servicios de Salud y cuentas por cobrar por servicios no operativos, se miden por el valor de la transacción.

DESCRIPCIÓN			SALDOS			
COD	SAI	CONCEPTO	Junio 2025	Marzo 2025	VARIACION	VARIACION
<b>1.3</b>	<b>Db</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>417.837.794.975,71</b>	<b>388.846.254.232,21</b>	<b>28.991.540.743,50</b>	<b>7%</b>
1.3.19	Db	Prestación de servicios de salud	179.662.003.601,14	153.509.892.398,98	26.152.111.202,16	17%
1.3.24	Db	Transferencias y subvenciones por cobrar	0,00	5.579.187.793,00	-5.579.187.793,00	100%
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	608.597.390,00	586.189.099,03	22.408.290,97	4%
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	357.025.847.570,00	348.099.219.999,00	8.926.627.571,00	3%
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado cuentas x cobrar (cr)	-119.458.653.585,43	-118.928.235.057,80	-530.418.527,63	0%
1.3.86.09	Cr	Deterioro: Servicios de salud	-117.478.911.052,43	-116.948.492.524,80	-530.418.527,63	0%
1.3.86.90	Cr	Deterioro: Otras cuentas por cobrar	-1.979.742.533,00	-1.979.742.533,00	0,00	0%

De manera trimestral y al final de cada período, la E.S.E evalúa si las cuentas por cobrar presentan indicios de deterioro y de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada hasta el monto acumulado en libros.

Las cuentas por cobrar se dan de baja cuando expiran los derechos o cuando se transfieren los riesgos y las ventajas inherentes a la misma.

	<b>FORMATO</b>	<b>FECHA DE EMISIÓN: ABRIL 2022</b>
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	<b>VERSIÓN: 02</b>
		<b>CÓDIGO: GF-CON-F-001G</b>
		<b>PÁGINA: 8 de 27</b>

## 7.1 Prestación de Servicios de Salud

Conceptos	Mayo 2025	Marzo 2025	Variación	%
PLAN OBLIGATORIO DE SALUD POS-EPS - NO FACTURADA O FACTURADA PENDIENTE POR RADICAR	8.358.099.818,00	8.804.329.902,00	-446.230.084,00	-5%
PLAN OBLIGATORIO DE SALUD POS-EPS FACTURACION RADICADA	27.570.528.400,00	22.225.895.032,00	5.344.633.368,00	24%
PLAN SUBSIDIADO DE SALUD POSS-EPS - NO FACTURADA O FACTURADA PENDIENTE POR RADICAR	24.225.452.822,00	26.526.270.278,00	-2.300.817.456,00	-9%
PLAN SUBSIDIADO DE SALUD POSS-EPS FACTURACION RADICADA	95.486.425.842,00	71.548.813.395,00	23.937.612.447,00	33%
EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA-EMP - NO FACTURADO O FACTURADO PENDIENTE POR RADICAR	258.157.253,00	376.964.607,00	-118.807.354,00	-32%
EMPRESA MEDICINA PREPAGADA FACT RADICADA	284.004.806,00	477.784.531,00	-193.779.725,00	-41%
SERVICIOS DE SALUD IPS PRIVADA - NO FACTURADA O FACTURADA PENDIENTE POR RADICAR	100.841.956,00	83.860.935,00	16.981.021,00	20%
SERVICIOS SALUD IPS PRIVADAS FACT RADICADA	141.076.794,00	154.096.232,00	-13.019.438,00	-8%
SERVICIOS DE SALUD -IPS PUBLICAS - NO FACTURADO O FACTURADO PENDIENTE POR RADICAR	97.184.120,00	37.226.240,00	59.957.880,00	161%
SERVICIOS SALUD IPS PUBLICAS FACT RADICADA	122.782.876,00	66.881.116,00	55.901.760,00	84%
SERVICIOS DE SALUD - COMPAÑIA ASEGURADORAS- NO FACTURADO O FACTURADO PENDIENTE POR SERVICIOS DE SALUD CIAS ASEGURADORAS FACTURACION RADICADA	81.384.251,00	208.905.950,00	-127.521.699,00	-61%
SERVICIOS DE SALUD - ENTIDADES CON REGIMEN ESPECIAL - NO FACTURADO O FACTURADO ENTIDADES CON REGIMEN ESPECIAL FACTURACION RADICADA	233.855.906,00	551.299.843,00	-317.443.937,00	-58%
SEVICIOS DE SALUD - ENTIDADES CON REGIMEN ESPECIAL - NO FACTURADO O FACTURADO ENTIDADES CON REGIMEN ESPECIAL FACTURACION RADICADA	4.346.295.008,00	5.641.130.916,00	-1.294.835.908,00	-23%
SERVICIOS DE SALUD-PARTICULARES	14.101.969.288,00	12.141.546.931,00	1.960.422.357,00	16%
ATENCION ACCIDENTES DE TRANSITO SOAT - COMPAÑIA DE SEGUROS - NO FACTURADO O ATENC ACC TRANSITO SOAT FACTURACION RADICADA	36.378.556,00	27.448.867,00	8.929.689,00	33%
ATENCION CON CARGO AL SUBSIDIO A LA OFERTA - NO FACTURADO O FACTURADO PENDIENTE POR RADICAR ATENCION CARGO SUBS OFERTA FACTURACION RADICADA	285.399.288,00	164.568.832,00	120.830.456,00	73%
RIESGOS PROFESIONALES (ARL) - NO FACTURADO O FACTURADO PENDIENTE POR RADICAR RIESGOS PROFESIONALES ARL FACTURACION RADICADA	377.161.830,00	404.872.017,00	-27.710.187,00	-7%
RECLAMACION FOSYGA - ECAT - NO FACTURADO O FACTURADO PENDIENTE POR RADICAR RECLAMACIONES FOSYGA ECAT FACTURACION RADICADA	293.059.157,00	122.639.598,00	170.419.559,00	139%
GIRO PREMO FOSYGA SOBRE RECOBROS ECAT (CR)	316.352.905,00	238.474.014,00	77.878.891,00	33%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD	175.313.756,00	155.086.806,00	20.226.950,00	13%
TOTAL	183.924.156,00	40.707.016,00	143.217.140,00	352%
	724.724.409,00	639.684.103,00	85.040.306,00	13%
	1.283.069.478,00	1.928.531.379,00	-645.461.901,00	-33%
	-855.483.447,86	-711.370.866,02	-1.566.854.313,88	220%
	1.434.044.374,00	1.654.244.725,00	-220.200.351,00	-13%
<b>TOTAL</b>	<b>179.662.003.601,14</b>	<b>153.509.892.398,98</b>	<b>26.152.111.202,16</b>	<b>17%</b>

Las Cuentas por cobrar por servicios de salud se reconocerán en tres estados:

¡Corazón para Servir!

Calle 9 No. 15 - 25 PBX: 871 5907 FAX: 871 4415 - 871 4440 Call Center: 863 1672  
 Línea Gratuita: 01 8000 957 878 Correo Institucional: Hospital.universitario@huhmp.gov.co  
 Facebook: ESE Hospital Universitario Hernando Moncaleano Perdomo Twitter: @HUNeiva

[www.hospitalneiva.gov.co](http://www.hospitalneiva.gov.co)  
 Neiva - Huila - Colombia

	<b>FORMATO</b>	<b>FECHA DE EMISIÓN: ABRIL 2022</b>
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	<b>VERSIÓN: 02</b>
		<b>CÓDIGO: GF-CON-F-001G</b>
		<b>PÁGINA: 9 de 27</b>

1. Cuentas por cobrar Registrada y NO FACTURADA, que corresponderá al reconocimiento de los servicios efectivamente prestados, liquidados conforme a las tarifas establecidas con la respectiva entidad.

2. Cuentas por cobrar FACTURADO confirmado y radicado por la E.S.E, Corresponde al reconocimiento de los servicios efectivamente prestados, previamente liquidados y facturados conforme a las tarifas establecidas con la entidad respectiva.

3. Cuentas por cobrar en estado radicado en la ENTIDAD, corresponde al reconocimiento de las cuentas por cobrar de los servicios efectivamente prestados, liquidados, facturados y cuya documentación se ha radicado en la entidad respectiva. Sólo a partir de la fecha de la radicación de la factura en la entidad, se inicia a contar el plazo o periodo de cobro con la entidad respectiva.

La partida correspondiente a Giro directo para abono a la cartera sector salud corresponde a los recursos ingresados a la institución pendientes de aplicación a la cartera de la entidad.

## 7.2 Otras cuentas por cobrar

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2025			
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
<b>PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD</b>		<b>179.662.003.601,1</b>	<b>0,0</b>	<b>179.662.003.601,1</b>
Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar		8.358.099.818,0		8.358.099.818,0
Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada		27.570.528.400,0		27.570.528.400,0
Plan Subsidiado de salud poss-EPS -no facturado o facturada pendiente por radicar		24.225.452.822,0		24.225.452.822,0
Plan subsidiado de salud poss-EPS facturación radicada		95.486.425.842,0		95.486.425.842,0
Empresas de medicina prepagada (emp) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar		258.157.253,0		258.157.253,0
Empresas de medicina prepagada (emp) - con facturación radicada		284.004.806,0		284.004.806,0
Servicios de salud por ips privadas - sin facturar o con facturación pendiente de radicar		100.841.956,0		100.841.956,0
Servicios de salud por ips privadas - con facturación radicada		141.076.794,0		141.076.794,0
Servicios de salud por ips públicas - sin facturar o con facturación pendiente de radicar		97.184.120,0		97.184.120,0

¡Corazón para Servir!



Calle 9 No. 15 - 25 PBX: 871 5907 FAX: 871 4415 - 871 4440 Call Center: 863 1672  
 Línea Gratuita: 01 8000 957 878 Correo Institucional: Hospital.universitario@huhmp.gov.co  
 Facebook: ESE Hospital Universitario Hernando Moncaleano Perdomo Twitter: @HUNeiva  
[www.hospitalneiva.gov.co](http://www.hospitalneiva.gov.co)  
 Neiva - Huila - Colombia

	<b>FORMATO</b>	<b>FECHA DE EMISIÓN: ABRIL 2022</b>
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	<b>VERSIÓN: 02</b>
		<b>CÓDIGO: GF-CON-F-001G</b>
		<b>PÁGINA: 10 de 27</b>

Las Otras Cuentas por cobrar comprende aquellas cuentas como resultados de actividades diferentes a la actividad principal de la entidad entre ellas, servicios no operativos incapacidades y licencias y aquellas cuentas diferentes de servicios de salud.

### 7.3 Cuentas por cobrar Difícil Cobro

Los deudores por servicios de salud para efectos de presentación en los estados financieros se han reclasificado en deudores corrientes aquella que tiene un vencimiento entre 0 y 180 días y cuentas por cobrar largo plazo aquella con vencimiento mayor a 180 días, así como aquella cuya entidad de acuerdo con la evaluación de cartera se halla clasificado como difícil recaudo así:

<i>Cifras en Pesos Colombianos</i>	<b>30 de JUNIO de 2025</b>	<b>31 de MARZO de 2025</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
DIFÍCIL COBRO PLAN OBLIGATORIO DE SALUD POS-EPS	97.069.742.724,00	97.298.223.259,00	-228.480.535,00	0%
DIFÍCIL COBRO PLAN SUBSIDIADO DE SALUD POSS-EPS	208.613.827.380,00	201.759.354.522,00	6.854.472.858,00	3%
DIFÍCIL COBRO SERVICIOS DE SALUD IPS PRIVADAS	1.688.520.065,00	1.688.519.465,00	600,00	0%
DIFÍCIL COBRO EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA-E	403.559.984,00	363.003.107,00	40.556.877,00	11%
DIFÍCIL COBRO SERVICIOS DE SALUD COMPAÑÍAS ASEGURADORAS	1.347.225.526,00	1.382.707.217,00	-35.481.691,00	-3%
DIFÍCIL COBRO PARTICULARES	447.022.879,00	444.164.380,00	2.858.499,00	1%
DIFÍCIL COBRO SERVICIOS DE SALUD IPS PÚBLICAS	67.014,00	67.014,00	-	0%
DIFÍCIL COBRO ENTIDADES CON RÉGIMEN ESPECIAL	13.275.810.539,00	12.413.377.352,00	862.433.187,00	7%
DIFÍCIL COBRO ATENCIÓN CON CARGO AL SUBSIDIO A LA OFERTA	6.277.448.224,00	6.248.517.554,00	28.930.670,00	0%
DIFÍCIL COBRO RIESGOS PROFESIONALES-ARP	420.801.829,00	420.942.168,00	-140.339,00	0%
DIFÍCIL COBRO CUOTAS DE RECUPERACIÓN	471.746.230,00	471.746.230,00	-	0%
DIFÍCIL COBRO ATENCIÓN ACCIDENTES DE TRANSITO SOAT-COMPAÑÍAS DE SEGUROS	7.920.560.322,00	8.077.804.564,00	-157.244.242,00	-2%
DIFÍCIL COBRO RECLAMACIONES FOSYGA-ECAT	15.494.693.324,00	14.900.882.874,00	593.810.450,00	4%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR DIFÍCIL COBRO	1.582.000.672,00	645.278.325,00	936.722.347,00	145%
DIFÍCIL COBRO NO OPERATIVO	2.012.820.858,00	1.984.631.968,00	28.188.890,00	1%
<b>TOTAL</b>	<b>357.025.847.570,00</b>	<b>348.099.219.999,00</b>	<b>8.926.627.571,00</b>	<b>3%</b>

## NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

### Composición

Compuesta por los bienes tangibles de propiedad del hospital para el uso del desarrollo del objeto social en la prestación de los servicios médicos asistenciales y el cumplimiento de la función administrativa, así como los destinados a generar ingresos producto de su arrendamiento, y por tanto no están disponibles para la venta en desarrollo de actividades de servicios, siempre que su vida útil probable en condiciones normales de utilización exceda de un año.

¡Corazón para Servir!



Calle 9 No. 15 - 25 PBX: 871 5907 FAX: 871 4415 - 871 4440 Call Center: 863 1672  
 Línea Gratuita: 01 8000 957 878 Correo Institucional: Hospital.universitario@huhmp.gov.co  
 Facebook: ESE Hospital Universitario Hernando Moncaleano Perdomo Twitter: @HUNeiva  
[www.hospitalneiva.gov.co](http://www.hospitalneiva.gov.co)  
 Neiva - Huila - Colombia

	<b>FORMATO</b>	<b>FECHA DE EMISIÓN: ABRIL 2022</b>
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	<b>VERSIÓN: 02</b>
		<b>CÓDIGO: GF-CON-F-001G</b>
		<b>PÁGINA: 11 de 27</b>

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CODIGO CONTABLE	NAI	CONCEPTO	Junio 2025	Marzo 2025	VALOR VARIACION
<b>1.6</b>	<b>Db</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>186.915.215.154,17</b>	<b>177.286.695.864,38</b>	<b>9.628.519.289,79</b>
1.6.05	Db	Terrenos	12.667.116.915,00	12.667.116.915,00	0,00
1.6.15	Db	Construcciones en curso	37.248.319.364,00	26.296.262.706,00	10.952.056.658,00
1.6.20	Db	Maquinaria planta y equipo de montaje	0,00	0,00	0,00
1.6.40	Db	Edificaciones	96.443.946.001,00	96.443.946.001,00	0,00
1.6.45	Db	Plantas, ductos y tuneles	4.184.469.145,00	4.184.469.145,00	0,00
1.6.50	Db	Redes, líneas y cables	2.183.714.431,00	2.183.714.431,00	0,00
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	1.607.011.027,40	1.607.011.027,40	0,00
1.6.60	Db	Equipo medico y científico	68.682.799.687,78	67.955.467.938,78	727.331.749,00
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipos de oficina	7.550.442.513,88	7.413.342.683,88	137.099.830,00
1.6.70	Db	Equipos de comunicación y computación	14.204.693.268,82	14.138.029.217,82	66.664.051,00
1.6.75	Db	Equipos de transporte, tracción y elevación	2.449.886.437,32	2.449.886.437,32	0,00
1.6.80	Db	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	3.030.031.103,79	3.030.031.103,79	0,00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	<b>-63.337.214.740,82</b>	<b>-61.082.581.742,61</b>	<b>-2.254.632.998,21</b>

Las propiedades, planta y equipo 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; 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 Entidad.

## NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

### Composición

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan las obligaciones 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 determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

CODIGO CONTABLE	NVI	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
			Junio 2025	Marzo 2025	VALOR VARIACIÓN	VARIACION
<b>2.4</b>	<b>Cr</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>31.115.592.208,03</b>	<b>23.430.492.257,67</b>	<b>7.685.099.950,36</b>	<b>32,8%</b>
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	10.287.390.089,98	8.559.166.187,76	1.728.223.902,22	20%
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	7.215.791.199,79	6.348.461.961,73	867.329.238,06	14%
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	954.637.147,18	1.014.547.094,23	-59.909.947,05	-6%
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e impuesto de timbre	576.397.108,88	651.448.806,88	-75.051.698,00	-12%
2.4.40	Cr	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	0,00	0,00	0,00	100%
2.4.45	Cr	Impuesto al valor agregado - iva	8.916.980,78	4.619.023,60	4.297.957,18	93%
2.4.60	Cr	Creditos judiciales	0,00	0,00	0,00	0%
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	12.072.459.681,42	6.852.249.183,47	5.220.210.497,95	76%

Las cuentas por pagar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción.

## 21.1. Revelaciones generales

### 21.1.6. Impuesto al valor Agregado

Representa el valor que ha sido generado en la comercialización de bienes o prestación de servicios gravados. Aunque la mayoría de los servicios prestados por la institución son excluidos de IVA por tratarse de servicios de salud, la institución presta otros servicios y otra clase de ventas que son gravados con IVA como lo son el caso de: Participación de concesiones, arrendamientos de locales comerciales, arrendamiento del parqueadero, venta de souvenir y venta de material de reciclaje.

Cifras en Pesos Colombianos	30 de JUNIO de 2025	31 de MARZO de 2025	Variación	%
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	8.916.980,78	4.619.023,60	4.297.957,18	93%
<b>TOTAL</b>	<b>8.916.980,78</b>	<b>4.619.023,60</b>	<b>4.297.957,18</b>	<b>93%</b>

### 21.1.7. Otras cuentas por pagar

Representa el valor de las obligaciones contraídas por la empresa, en desarrollo de sus actividades, que no se encuentran clasificadas en las otras cuentas por pagar que tienen definiciones precisas.

Cifras en Pesos Colombianos	30 de JUNIO de 2025	31 de MARZO de 2025	Variación	%
SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS	827.077.235,00	841.999.489,00	-14.922.254,00	-2%
APORTES AL ICBF Y SENA	151.713.969,00	154.650.569,00	-2.936.600,00	-2%
HONORARIOS	11.093.668.478,00	5.855.599.126,00	5.238.069.352,00	89%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-0,58	-0,53	-0,05	0%
<b>TOTAL</b>	<b>12.072.459.681,42</b>	<b>6.852.249.183,47</b>	<b>5.220.210.497,95</b>	<b>76%</b>

¡Corazón para Servir!

Calle 9 No. 15 - 25 PBX: 871 5907 FAX: 871 4415 - 871 4440 Call Center: 863 1672  
Línea Gratuita: 01 8000 957 878 Correo Institucional: Hospital.universitario@huhmp.gov.co  
Facebook: ESE Hospital Universitario Hernando Moncaleano Perdomo Twitter: @HUNeiva  
[www.hospitalneiva.gov.co](http://www.hospitalneiva.gov.co)  
Neiva - Huila - Colombia

	<b>FORMATO</b>		<b>FECHA DE EMISIÓN: ABRIL 2022</b>	
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>		<b>VERSIÓN: 02</b>	
			<b>CÓDIGO: GF-CON-F-001G</b>	
			<b>PÁGINA: 13 de 27</b>	

➤ **Saldos a favor de beneficiarios**

Representa el valor de las obligaciones contraídas por la empresa, en desarrollo de sus actividades, principalmente lo comprende los depósitos de servicios de salud realizados por pacientes y por entidades los cuales se encuentran en proceso de facturación y cruce de estos.

➤ **Aportes al ICBF**

Representa el valor de las apropiaciones para el pago de aportes patronales por concepto de aportes al instituto colombiano de Bienestar Familiar de los funcionarios de planta de la entidad.

➤ **Honorarios**

Representa el valor de las obligaciones contraídas por la empresa, en desarrollo de sus actividades, lo comprende el reconocimiento de los costos y gastos de servicios prestados por concepto de Honorarios y prestación de servicios de personal indirecto a través de agremiaciones Sindicales, para dar cumplimiento al principio de Asociación.

**NOTA 21.1.8 PROVISIONES PARA LITIGIOS Y DEMANDAS**

**Composición**

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
			Junio 2025	Marzo 2025	VALOR VARIACIÓN	VARIACIÓN
<b>2.7</b>	<b>Cr</b>	<b>PROVISIONES</b>	<b>30.666.354.632,67</b>	<b>39.831.276.863,94</b>	<b>-9.164.922.231,27</b>	<b>-23%</b>
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	30.666.354.632,67	39.831.276.863,94	-9.164.922.231,27	-23%

Representa el valor estimado de las obligaciones originadas por litigios y demandas en contra de la entidad, con respecto a las cuales se ha establecido que, para cancelarlas, existe la probabilidad de que la empresa tenga que desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

La empresa considera como provisiones aquellas obligaciones presentes sobre las cuales se tiene incertidumbre en relación con su cuantía o vencimiento. Por política de la empresa las obligaciones cuya probabilidad de pago sea alta serán clasificadas como provisiones.

La determinación del valor de la provisión se realiza con base en la mejor estimación del desembolso que será necesario para liquidar la obligación correspondiente, considerando toda la información disponible al cierre del periodo contable, incluida la opinión de expertos independientes, tales como asesores legales o financieros.

¡Corazón para Servir!



Calle 9 No. 15 - 25 PBX: 871 5907 FAX: 871 4415 - 871 4440 Call Center: 863 1672  
 Línea Gratuita: 01 8000 957 878 Correo Institucional: Hospital.universitario@huhmp.gov.co  
 Facebook: ESE Hospital Universitario Hernando Moncaleano Perdomo Twitter: @HUNeiva  
[www.hospitalneiva.gov.co](http://www.hospitalneiva.gov.co)  
 Neiva - Huila - Colombia

	<b>FORMATO</b>	<b>FECHA DE EMISIÓN: ABRIL 2022</b>
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	<b>VERSIÓN: 02</b>
		<b>CÓDIGO: GF-CON-F-001G</b>
		<b>PÁGINA: 14 de 27</b>

Por otra parte, la empresa considera como pasivos contingentes aquellas obligaciones posibles cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir, o no, uno o más sucesos futuros inciertos, que no están enteramente bajo el control de la empresa. Cuando la probabilidad de pago de la obligación sea Baja, esta será clasificada será objeto de reconocimiento como cuentas de orden.

## NOTA 21.1.9 OTROS PASIVOS DIFERIDOS

### OTROS PASIVOS DIFERIDOS

Representa el valor de los pasivos que, en razón a su origen y naturaleza, tienen el carácter de ingresos y afectan varios periodos en los que deberán ser aplicados o distribuidos.

<i>Cifras en Pesos Colombianos</i>	<b>30 de JUNIO de 2025</b>	<b>31 de MARZO de 2025</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
INGRESO DIFERIDO POR SUBVENCIONES CONDICIONADAS	47.412.169.906,00	43.077.060.950,00	4.335.108.956,00	10%
<b>TOTAL</b>	<b>47.412.169.906,00</b>	<b>43.077.060.950,00</b>	<b>4.335.108.956,00</b>	<b>10%</b>

Corresponde al valor de los pagos recibidos de manera anticipada por la entidad en desarrollo de su actividad, los cuales se reconocen como ingresos en los periodos en los que se produce la contraprestación en bienes o servicios. Representa los recursos procedentes del Ministerio de Salud y de la Protección social mediante Resolución 1733 de 2023 para la remodelación del servicio de urgencias por valor de \$7.077.060.950,00 Igualmente registra el valor de \$36.000.000.000 correspondiente al acuerdo 006 del 30 de marzo de 2023 por el cual se reconoce las transferencias de la subvención autorizada por el ministerio de protección social para la construcción de la terminación de la torre materno infantil a través del sistema general de regalías SGR. Así mismo la asignación de recursos por parte del Ministerio de Salud y Protección social por valor de \$335.108.956, mediante Resolución 2282 de 2024 para el apoyo a programas de desarrollo en salud para la financiación de proyectos de transporte asistencial y el valor de \$4.000.000.000, correspondiente a recursos asignados por el ministerio de Hacienda para apoyo al programa de desarrollo de salud Ley 100 de 1993 a empresas Sociales del estado Mediante Resolución 1981 del 11 de octubre de 2024 .

¡Corazón para Servir!

Calle 9 No. 15 - 25 PBX: 871 5907 FAX: 871 4415 - 871 4440 Call Center: 863 1672  
 Línea Gratuita: 01 8000 957 878 Correo Institucional: Hospital.universitario@huhmp.gov.co  
 Facebook: ESE Hospital Universitario Hernando Moncaleano Perdomo Twitter: @HUNeiva  
[www.hospitalneiva.gov.co](http://www.hospitalneiva.gov.co)  
 Neiva - Huila - Colombia

	<b>FORMATO</b>		<b>FECHA DE EMISIÓN: ABRIL 2022</b>	
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>		<b>VERSIÓN: 02</b>	
			<b>CÓDIGO: GF-CON-F-001G</b>	
			<b>PÁGINA: 15 de 27</b>	

## NOTA 28. INGRESOS

### Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
			Junio 2025	Junio 2024	VALOR VARIACIÓN	VARIACIÓN
<b>4</b>	<b>Cr</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>248.219.610.595,27</b>	<b>204.773.744.854,41</b>	<b>43.445.865.740,86</b>	<b>21%</b>
4.3	Cr	Venta de servicios	226.295.752.202,00	191.467.223.677,82	34.828.528.524,18	18%
4.8	Cr	Otros ingresos	21.923.858.393,27	13.306.521.176,59	8.617.337.216,68	65%

En esta denominación, se incluyen los grupos que representan los incrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios a este patrimonio.

### 28.1. Ingresos de transacciones con contraprestación

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
			Junio 2025	Junio 2024	VALOR VARIACIÓN	VARIACIÓN
	<b>Cr</b>	<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>248.219.610.595,27</b>	<b>204.773.744.854,41</b>	<b>43.445.865.740,86</b>	<b>21%</b>
<b>4.3</b>	<b>Cr</b>	<b>Venta de servicios</b>	<b>226.295.752.202,00</b>	<b>191.467.223.677,82</b>	<b>34.828.528.524,18</b>	<b>18%</b>
4.3.12	Cr	Servicios de salud	234.565.771.307,00	197.813.584.357,82	36.752.186.949,18	19%
4.3.95	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-8.270.019.105,00	-6.346.360.680,00	-1.923.658.425,00	30%
<b>4.8</b>	<b>Cr</b>	<b>Otros ingresos</b>	<b>21.923.858.393,27</b>	<b>13.306.521.176,59</b>	<b>8.617.337.216,68</b>	<b>65%</b>
4.8.02	Cr	Financieros	152.048.333,09	440.947.048,54	-288.898.715,45	-66%
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	3.918.790.978,12	2.818.870.099,48	1.099.920.878,64	39%
4.8.30	Cr	Reversión de las pérdidas por deterioro de valor	3.195.687.220,84	1.650.324.661,67	1.545.362.559,17	94%
4.8.3.1	Cr	Reversion de Provisiones	14.657.331.861,22	8.396.379.366,90	6.260.952.494,32	75%

#### ➤ Venta de servicios de salud

Lo constituyen las cuentas representativas de los recursos percibidos por la Institución en desarrollo de su objetivo o cometido estatal por concepto de la prestación de los servicios de salud realizados durante el periodo.

¡Corazón para Servir!

Calle 9 No. 15 - 25 PBX: 871 5907 FAX: 871 4415 - 871 4440 Call Center: 863 1672  
 Línea Gratuita: 01 8000 957 878 Correo Institucional: Hospital.universitario@huhmp.gov.co  
 Facebook: ESE Hospital Universitario Hernando Moncaleano Perdomo Twitter: @HUNeiva  
[www.hospitalneiva.gov.co](http://www.hospitalneiva.gov.co)  
 Neiva - Huila - Colombia

	<b>FORMATO</b>	<b>FECHA DE EMISIÓN: ABRIL 2022</b>
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	<b>VERSIÓN: 02</b>
		<b>CÓDIGO: GF-CON-F-001G</b>
		<b>PÁGINA: 16 de 27</b>

Las devoluciones, rebajas y descuentos en ventas, obedecen a las facturas anuladas y las glosas aceptadas, las cuales corresponden a los conceptos de refacturación y mayor valor cobrado en la venta de servicios durante el periodo.

<i>Cifras en Pesos Colombianos</i>	30 de JUNIO de 2025	30 de JUNIO de 2024	Variación Absoluta	Variación Relativa
SERVICIOS DE SALUD	234.565.771.307,00	197.813.584.357,82	36.752.186.949,18	19%
<b>TOTAL</b>	<b>234.565.771.307,00</b>	<b>197.813.584.357,82</b>	<b>36.752.186.949,18</b>	<b>19%</b>

### ➤ Otros Ingresos

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan el valor de los ingresos de la entidad que, por su naturaleza, no son susceptibles de clasificarse en algunos de los demás grupos definidos, estos son:

<i>Cifras en Pesos Colombianos</i>	30 de JUNIO de 2025	30 de JUNIO de 2024	Variación Absoluta	Variación Relativa
FINANCIEROS	152.048.333,09	440.947.048,54	-288.898.715,45	-66%
INGRESOS DIVERSOS	3.918.790.978,12	2.818.870.099,48	1.099.920.878,64	39%
REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	3.195.687.220,84	1.650.324.661,67	1.545.362.559,17	94%
REVERSION DE PROVISIONES LITIGIOS Y DEMANDAS	14.657.331.861,22	8.396.379.366,90	6.260.952.494,32	75%
<b>TOTAL</b>	<b>21.923.858.393,27</b>	<b>13.306.521.176,59</b>	<b>8.617.337.216,68</b>	<b>65%</b>

### ➤ Financieros

Representa el valor de los ingresos obtenidos por la empresa que provienen depósitos efectuados en moneda nacional.

<i>Cifras en Pesos Colombianos</i>	30 de JUNIO de 2025	30 de JUNIO de 2024	Variación	%
RENDIMIENTOS DE CUENTAS POR COBRAR AL COSTO	12.889.991,00	52.670.957,00	-39.780.966,00	-76%
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	139.158.342,09	388.276.091,54	-249.117.749,45	-64%
<b>TOTAL</b>	<b>152.048.333,09</b>	<b>440.947.048,54</b>	<b>-288.898.715,45</b>	<b>-66%</b>

### ➤ Ingresos Diversos

Representa el valor de los ingresos de la empresa provenientes de actividades ordinarias que no se encuentran clasificados en otras cuentas.

<i>Cifras en Pesos Colombianos</i>	30 de JUNIO de 2025	30 de JUNIO de 2024	Variación	%
MARGEN EN LA COMERCIALIZACION DE BIENES Y SERVICIO	2.812.374.680,00	1.957.394.861,00	854.979.819,00	44%
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	186.592.578,68	226.824.353,75	-40.231.775,07	-18%
SOBRANTES	142.970.030,00	115.324.372,00	27.645.658,00	24%
RECUPERACIONES	-	967.066,96	-967.066,96	-100%
OTROS INGRESOS DIVERSOS	775.499.689,44	513.153.263,77	262.346.425,67	51%
<b>TOTAL</b>	<b>3.918.790.978,12</b>	<b>2.818.870.099,48</b>	<b>1.099.920.878,64</b>	<b>39%</b>

¡Corazón para Servir!

Calle 9 No. 15 - 25 PBX: 871 5907 FAX: 871 4415 - 871 4440 Call Center: 863 1672  
 Línea Gratuita: 01 8000 957 878 Correo Institucional: Hospital.universitario@huhmp.gov.co  
 Facebook: ESE Hospital Universitario Hernando Moncaleano Perdomo Twitter: @HUNeiva  
[www.hospitalneiva.gov.co](http://www.hospitalneiva.gov.co)  
 Neiva - Huila - Colombia

	<b>FORMATO</b>	<b>FECHA DE EMISIÓN: ABRIL 2022</b>
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	<b>VERSIÓN: 02</b>
		<b>CÓDIGO: GF-CON-F-001G</b>
		<b>PÁGINA: 17 de 27</b>

➤ **Reversiones por pérdida de Deterioro**

Corresponde a las reversiones de deterioro calculado en vigencia anterior como resultado del recaudo de cartera que había sido provisionado previamente.

<i>Cifras en Pesos Colombianos</i>	30 de JUNIO de 2025	30 de JUNIO de 2024	Variación	%
REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	3.195.687.220,84	1.650.324.661,67	1.545.362.559,17	94%
<b>TOTAL</b>	<b>3.195.687.220,84</b>	<b>1.650.324.661,67</b>	<b>1.545.362.559,17</b>	<b>94%</b>

Las principales entidades que generaron estos registros son las siguientes:

NIT Tercero	Tercero	Nuevo Saldo
800140949	CAFESALUDEPS	1.367.098.574,79
901093846	EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS S.A.S.	738.969.425,17
900156264	NUEVA EPS S.A.	365.451.909,62
800246953	FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD	327.784.463,62
901037916	ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE	104.111.867,05
817001773	ASOCIACIÓN INDIGENA DEL CAUCA AIC-I	48.846.081,33
900935126	ASMET SALUD EPS SAS	46.925.166,42
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S.A.S. - EN INTERVENC	19.503.245,68
901543211	CAJACOPI EPS SAS	19.261.192,82
860002400	LA PREVISORA S.A. COMPAÑIA DE SEGUROS	17.332.289,94
901127065	UNION TEMPORAL TOLIHUILA	13.677.402,71
901021565	EMSSANAR ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.S.	13.065.224,24
860009578	SEGUROS DEL ESTADO S.A.	12.858.312,18
901541256	ESM BATALLON DE ASPC NO.9 "CACICA GAITANA"(NIVEL 1)	12.298.566,28
800103913	DEPARTAMENTO DEL HUILA	11.937.354,82

➤ **Reversiones de Provisiones**

Corresponde a las reversiones de Provisiones de Litigios y Demandas que de acuerdo con la evaluación jurídica se estima que no son probables de pérdida ya que están en estado archivadas.

<i>Cifras en Pesos Colombianos</i>	30 de JUNIO de 2025	30 de JUNIO de 2024	Variación	%
REVERSION DE PROVISIONES LITIGIOS Y DEMANDAS	14.657.331.861,22	8.396.379.366,90	6.260.952.494,32	75%
<b>TOTAL</b>	<b>14.657.331.861,22</b>	<b>8.396.379.366,90</b>	<b>6.260.952.494,32</b>	<b>75%</b>

A continuación la relación de los procesos que de acuerdo con la información del área jurídica pasan a estado archivado por tanto se reversa la provisión:

¡Corazón para Servir!

Calle 9 No. 15 - 25 PBX: 871 5907 FAX: 871 4415 - 871 4440 Call Center: 863 1672  
 Línea Gratuita: 01 8000 957 878 Correo Institucional: Hospital.universitario@huhmp.gov.co  
 Facebook: ESE Hospital Universitario Hernando Moncaleano Perdomo Twitter: @HUNeiva  
[www.hospitalneiva.gov.co](http://www.hospitalneiva.gov.co)  
 Neiva - Huila - Colombia

	<b>FORMATO</b>	<b>FECHA DE EMISIÓN: ABRIL 2022</b>
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	<b>VERSIÓN: 02</b>
		<b>CÓDIGO: GF-CON-F-001G</b>
		<b>PÁGINA: 18 de 27</b>

DEMANDANTE	DOC. DE IDENTIFICACIÓN DEL DEMANDANTE	DESCRIPCIÓN BREVE DE LA PRETENSIÓN	VALOR DE LA PRETENSION DE LA DEMANDA	ESTADO ACTUAL (detallado)
MARIA NUBIA SAENZ POLOCHE Y OTROS	36165922	DECLARAR ADMINISTRATIVAMENTE RESPONSABLE A LA ENTIDAD DEMANDADA POR LOS PERJUICIOS CAUSADOS A LA DEMANDANTE, POR LESIÓN VESICAL CAUSADA DURANTE EL PROCEDIMIENTO QUIRÚRGICO.	\$ 574.627.018,00	Archivado
PASTORA MURILLO PEREZ Y OTROS	36180188	DECLARAR ADMINISTRATIVA Y EXTRA CONTRACTUALMENTE RESPONSABLE A LA ENTIDAD DEMANDADA DE LOS PERJUICIOS CAUSADOS A LOS DEMANDANTES CON MOTIVO DE LA MUERTE DE CRISTIAN FABIAN LOSADA MURILLO EL 7 OCTUBRE 2009.	\$ 621.276.605,00	Archivado
MERARY ADITH NEIRA GONZALEZ Y OTROS	40626634	INDEBIDA PRESTACION DEL SERVICIO DE SALUD DESENCADENANDO LA AMPUTACION DEL MIEMBRO SUPERIOR IZQUIERDO.	\$ 1.175.465.182,00	Archivado
ARCENIO HERNANDEZ TRUJILLO Y OTROS	12070071	SE DECLARE PATRIMONIAL Y ADMINISTRATIVAMENTE RESPONSABLES A LOS RESPONSABLES POR LOS DAÑOS Y PERJUICIOS OCASIONADOS AL SEÑOR MILTON HERNANDEZ LUCUARA CON MOTIVO DE LAS LESIONES, AMPUTACION DE LA EXTREMIDAD INFERIOR DERECHA CAUSADO POR EFECTIVOS DE EJERCITO Y LA OMISION DE TRASLADAR OPORTUNAMENTE AL DEMANDANTE A UN CENTRO MEDICO Y POSTERIORMENTE EL HUHMP DE NEIVA OMITIO REMITIR INMEDIATAMENTE A UNA CIRUGIA VASCULAR Y TRATAMIENTO AL SEÑOR HERNANDEZ LUCUARA.	\$ 1.743.272.938,00	Archivado

¡Corazón para Servir!



Calle 9 No. 15 - 25 PBX: 871 5907 FAX: 871 4415 - 871 4440 Call Center: 863 1672  
 Línea Gratuita: 01 8000 957 878 Correo Institucional: Hospital.universitario@huhmp.gov.co  
 Facebook: ESE Hospital Universitario Hernando Moncaleano Perdomo Twitter: @HUNeiva  
[www.hospitalneiva.gov.co](http://www.hospitalneiva.gov.co)  
 Neiva - Huila - Colombia

	<b>FORMATO</b>	<b>FECHA DE EMISIÓN: ABRIL 2022</b>
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	<b>VERSIÓN: 02</b>
		<b>CÓDIGO: GF-CON-F-001G</b>
		<b>PÁGINA: 19 de 27</b>

ASTRID LORENA RENDON TOVAR	55176164	SE DECLARE LA NULIDAD DE LOS ACTOS ADMINISTRATIVOS N° 111 DEL 03/11/2011 Y LA RESOLUCION N° 0019 DEL 06/01/2012 POR EL CUAL EL HUHMP NEGÓ Y CONFIRMO LA NEGATIVA DE INCORPORAR EN LA PLANTA Y LAS ACRENCIAS LABORALES DERIVADAS DE LA RELACION LABORAL ENTRE LA DEMANDANTE Y EL DEMANDADO. QUE SE INCORPORA A LA PLANTA DE PERSONAL A LA DEMANDANTE COMO TERAPEUTA RESPIRATORIA, CARGO QUE DESEPEÑABA DESDE EL 02/07/1997. SE LIQUIDE Y PAGUE INCREMENTOS SALARIALES DESDE 1997. SE ORDENE EL CUMPLIMIENTO DE LA SENTENCIA.	\$ 63.844.487,00	Archivado
JOSE REINALDO RUIZ CORTES Y OTROS	4894863	DECLARAR QUE LAS ENTIDADES DEMANDADAS SON CIVIL Y ADMINISTRATIVAMENTE RESPONSABLES DE LOS DAÑOS Y PERJUICIOS OCASIONADOS AL SEÑOR JOSE REINALDO RUIZ CORTES POR LA PERDIDA TOTAL DE LA FUNCIONALIDAD DEL OJO IZQUIERDO CON OCASIÓN DE LA ATENCION MEDICA BRINDADA.	\$ 297.648.533,00	Archivado
RICARDO MOSQUERA MOSQUERA	4890587	PRIMA.	\$ 93.367.814,00	Archivado
ORLANDO PARRA FIESCO Y OTROS	1075288704	FALLA MEDICA.	\$ 368.653.457,00	Archivado
ANDRES GOMEZ PERDOMO	7713135	SE DECLARE EL INCUMPLIMIENTO DEL CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES AL ABOGADO N° 122-2012.	\$ 463.319.466,00	Archivado

¡Corazón para Servir!

Calle 9 No. 15 - 25 PBX: 871 5907 FAX: 871 4415 - 871 4440 Call Center: 863 1672  
Línea Gratuita: 01 8000 957 878 Correo Institucional: Hospital.universitario@huhmp.gov.co  
Facebook: ESE Hospital Universitario Hernando Moncaleano Perdomo Twitter: @HUNeiva  
[www.hospitalneiva.gov.co](http://www.hospitalneiva.gov.co)  
Neiva - Huila - Colombia

	<b>FORMATO</b>	<b>FECHA DE EMISIÓN: ABRIL 2022</b>
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	<b>VERSIÓN: 02</b>
		<b>CÓDIGO: GF-CON-F-001G</b>
		<b>PÁGINA: 20 de 27</b>

MARIA ALEJANDRA VARGAS CORRALES	1075285750	QUE SE DECLARE QUE LAS ENTIDADES DEMANDADAS SON RESPONSABLES ADMINISTRATIVA Y CIVILMENTE DE LOS DAÑOS CAUSADOS A LA DEMANDANTE CON OCASION DE LA FALLA EN EL SERVICIO MEDICO DERIVADOS DEL MAL DIAGNOSTICO.	\$ 635.023.338,00	Archivado
KELLY YOHANA CONDE CONDE Y OTROS	1075543390	SE DECLARE QUE LA PARTE DEMANDADA SON ADMINISTRATIVA Y SOLIDARIAMENTE RESPONSABLES POR LOS PERJUICIOS OCASIONADOS A LA PARTE DEMANDANTE CON OCASION DEL FALLECIMIENTO DE LA NIÑA ANA SOFIA GUTIERREZ CONDE.	\$ 481.536.697,00	Archivado
ANA MARIA MINU CHACON	1079388842	SE DECLARE QUE ENTRE FABRIO BRISEÑO BUENO EN CALIDAD DE SOCIO Y REPRESENTANTE DEL CONSORCIO LOPESAN FRONPECA Y ANA MARIA MINU EXISTIO UN CONTRATO DE TRABAJO (CONTRUCCION PRIMERA FASE DE LA TORRE MATERNO INFANTIL); QUE SE VINCULE SOLIDARIAMENTE A LA ES.E. HUHMP DE NEIVA; PARA OBTENER EL PAGO DE TODAS LAS PRESTACIONES LABORALES ADEUDADAS A LA DEMANDANTE.	\$ 22.805.642,22	Archivado
MARITZA SANCHEZ PEÑA	52031870	SE DECLARE LA NULIDAD DEL OFICIO N° 00288 DEL 18/12/2014 QUE NEGÓ LAS ACRENCIAS LABORALES DERIVADAS DE LA RELACION LABORAL ENTRE LAS PARTES. NULIDAD DEL OFICIO N° 0063 DEL 19/02/2015 QUE RESOLVIO EL RECURSO DE APELACION.	\$ 75.559.121,00	Archivado
NANCY IBARRA QUINTERO	55156336	CONTRATO REALIDAD.	\$ 41.731.471,00	Archivado
DEISY MUÑOZ CALDERON	36286371	RECONOCIMIENTO Y PAGO DE PERJUICIOS	\$ 504.645.357,00	Archivado
INGRID YOHANA ORTIZ RUBIO Y OTROS	1075228233	REPARACION Y PAGO DE LOS PERJUICIOS.	\$ 618.941.174,00	Archivado

¡Corazón para Servir!

Calle 9 No. 15 - 25 PBX: 871 5907 FAX: 871 4415 - 871 4440 Call Center: 863 1672  
Línea Gratuita: 01 8000 957 878 Correo Institucional: Hospital.universitario@huhmp.gov.co  
Facebook: ESE Hospital Universitario Hernando Moncaleano Perdomo Twitter: @HUNeiva  
[www.hospitalneiva.gov.co](http://www.hospitalneiva.gov.co)  
Neiva - Huila - Colombia

	<b>FORMATO</b>	<b>FECHA DE EMISIÓN: ABRIL 2022</b>
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	<b>VERSIÓN: 02</b>
		<b>CÓDIGO: GF-CON-F-001G</b>
		<b>PÁGINA: 21 de 27</b>

MARIA ELENA BOLAÑOS VARGAS Y OTROS	40731822	SE DECLARE ADMINISTRATIVAMENTE RESPONSABLES A LAS ENTIDADES DEMANDADAS, COMO CONSECUENCIA DE LA FALLA MÉDICA QUE LLEVÓ A SU DECESO DE LA SEÑORA LETICIA VARGAS DIAZ.	\$ 1.157.386.290,00	Archivado
ESPERANZA GARCÍA QUIROGA Y OTROS	36163463	QUE LAS RESOLUCIONES NO. 0674 DEL 27 DE JULIO DE 2017 "POR MEDIO DE LA CUAL SE RESUELVE UN DERECHO DE PETICIÓN"; DE LA 0868 DEL 27 DE SEPTIEMBRE DE 2017 "POR LA CUAL SE RESUELVE UN RECURSO DE REPOSICIÓN", ESTÁN VICIADAS DE NULIDAD EN CUENTA NEGARON EL RECONOCIMIENTO Y PAGO DEL INTERES EQUIVALENTE A LA VARIACIÓN ANUAL DEL INDICE DE PRECIOS DEL CONSUMIDOR.	\$ 832.993.933,00	Archivado
GLADYS FIERRO DE PERDOMO	26432948	SE DECLARE LA NULIDAD DEL ACTO FICTO NEGATIVO CON RELACION DE LA PETICION DE FECHA 10 DE NOVIEMBRE DE 2016 MEDIANTE EL CUAL SE SOLICITO LA RELIQUIDACION DE RETROACTIVIDAD DE LAS CESANTIAS DE LA SEÑORA GLADYS FIERRO DE PERDOMO	\$ 58.347.857,00	Archivado

	<b>FORMATO</b>		<b>FECHA DE EMISIÓN: ABRIL 2022</b>	
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>		<b>VERSIÓN: 02</b>	
			<b>CÓDIGO: GF-CON-F-001G</b>	
			<b>PÁGINA: 22 de 27</b>	

EULISES VILLEGAS YASNO Y OTROS	7718508	<p>Delarar olidaria y administrativamente responsables de la totalidad de los daños y perjuicios causados a los demandantes, por el dolor, la angustia, la tristeza y la pena que sufren como consecuencia de la muerte de su hija menor THALYANA VILLEGAS ANDRADE de 8 meses, ocurrida el 10 de septiembre de 2019, por la tardía, deficiente, negligente, equivoca e inexistente atención médica; y por consiguiente de la totalidad de los daños y perjuicios ocasionados a EULISES VILLEGAS YASNO y la señora ANA MILETH ANDRADE LAGUNA padres de la menor y NICOLAS VILLEGAS ANDRADE y YARLIN ESTIVEN VILLEGAS MOSQUERA sus hermanos</p>	\$ 432.285.861,00	Archivado
--------------------------------	---------	---	-------------------	-----------

## NOTA 29. GASTOS

### Composición

En esta denominación, se incluyen los grupos que representan los decrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, los cuales dan como resultado decrementos en el patrimonio y no están asociados directamente con los bienes vendidos o los servicios prestados durante el periodo contable, ni con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.

CÓDIGO CONCEPTUAL	DESCRIPCIÓN	SALDOS AL CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
		2025	2024	VALOR VARIACIÓN	VARIACIÓN
	<b>GASTOS</b>	<b>38.323.028.633,13</b>	<b>42.665.847.105,80</b>	<b>-4.342.818.472,67</b>	<b>-10%</b>
5.1	De administración y operación	27.747.007.210,97	31.639.338.470,44	-3.892.331.259,47	-12%
5.3	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	7.091.949.823,13	9.444.869.814,63	-2.352.919.991,50	-25%
5.4	Transferencias y subvenciones	0,00	0,00	0,00	0%
5.8	Otros gastos	3.484.071.599,03	1.581.638.820,73	1.902.432.778,30	120%

¡Corazón para Servir!

Calle 9 No. 15 - 25 PBX: 871 5907 FAX: 871 4415 - 871 4440 Call Center: 863 1672  
 Línea Gratuita: 01 8000 957 878 Correo Institucional: Hospital.universitario@huhmp.gov.co  
 Facebook: ESE Hospital Universitario Hernando Moncaleano Perdomo Twitter: @HUNeiva  
[www.hospitalneiva.gov.co](http://www.hospitalneiva.gov.co)  
 Neiva - Huila - Colombia

	<b>FORMATO</b>	<b>FECHA DE EMISIÓN: ABRIL 2022</b>
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	<b>VERSIÓN: 02</b>
		<b>CÓDIGO: GF-CON-F-001G</b>
		<b>PÁGINA: 23 de 27</b>

### 29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

Se incluyen las cuentas que representan los gastos asociados con actividades de dirección, planeación y apoyo logístico de la E.S.E. Incluye los gastos de administración de la entidad en la prestación de servicios individualizables en sus respectivos centros de costos. Lo constituyen las cuentas representativas de los recursos utilizados por el ente público en la adquisición de bienes y servicios para su funcionamiento administrativo.

CÓDIGO O CONTA BUC	NVL	DESCRIPCIÓN  CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
			2025	2024	VALOR VARIACIÓN	VARIA CIÓN
	Db	<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b>	<b>27.747.007.210,97</b>	<b>31.639.338.470,44</b>	<b>-3.892.331.259,47</b>	<b>-12%</b>
<b>5.1</b>	<b>Db</b>	<b>De Administración y Operación</b>	<b>27.747.007.210,97</b>	<b>31.639.338.470,44</b>	<b>-3.892.331.259,47</b>	<b>-12%</b>
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	4.627.999.853,00	4.855.401.097,00	-227.401.244,00	-5%
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	31.836.269,00	29.368.630,00	2.467.639,00	8%
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	1.321.000.963,00	1.417.204.942,64	-96.203.979,64	-7%
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	247.914.361,00	266.722.676,00	-18.808.315,00	-7%
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	2.228.404.562,31	2.447.575.967,66	-219.171.405,35	-9%
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	52.335.045,00	29.788.731,00	22.546.314,00	76%
5.1.11	Db	Generales	18.482.734.778,00	21.652.043.935,02	-3.169.309.157,02	-15%
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	754.781.379,66	941.232.491,12	-186.451.111,46	-20%

#### ➤ Servicios de personal

Representa el valor de la remuneración causada a favor de los empleados, como contraprestación directa por la prestación de sus servicios, tales como primas, sobresueldos, bonificaciones habituales, valor del trabajo suplementario o de las horas extras, valor del trabajo en días de descanso obligatorio, las prestaciones proporcionadas, las contribuciones sociales que la entidad paga, en beneficio de sus empleados, a través de las entidades responsables de la administración de los sistemas de seguridad social o de la provisión de otros beneficios, el valor de los gastos que se originan en pagos obligatorios sobre la nómina de las empresas con destino al ICBF, SENA y las prestaciones sociales.

¡Corazón para Servir!



Calle 9 No. 15 - 25 PBX: 871 5907 FAX: 871 4415 - 871 4440 Call Center: 863 1672  
 Línea Gratuita: 01 8000 957 878 Correo Institucional: Hospital.universitario@huhmp.gov.co  
 Facebook: ESE Hospital Universitario Hernando Moncaleano Perdomo Twitter: @HUNeiva  
[www.hospitalneiva.gov.co](http://www.hospitalneiva.gov.co)  
 Neiva - Huila - Colombia

	<b>FORMATO</b>	<b>FECHA DE EMISIÓN: ABRIL 2022</b>
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	<b>VERSIÓN: 02</b>
		<b>CÓDIGO: GF-CON-F-001G</b>
		<b>PÁGINA: 24 de 27</b>

<i>Cifras en Pesos Colombianos</i>	30 de JUNIO de 2025	30 de JUNIO de 2024	Variación	%
SUELDOS Y SALARIOS	4.627.999.853,00	4.855.401.097,00	-227.401.244,00	-5%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	31.836.269,00	29.368.630,00	2.467.639,00	8%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.321.000.963,00	1.417.204.942,64	-96.203.979,64	-7%
APORTES SOBRE LA NÓMINA	247.914.361,00	266.722.676,00	-18.808.315,00	-7%
PRESTACIONES SOCIALES	2.228.404.562,31	2.447.575.967,66	-219.171.405,35	-9%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	52.335.045,00	29.788.731,00	22.546.314,00	76%
<b>TOTAL</b>	<b>8.509.491.053,31</b>	<b>9.046.062.044,30</b>	<b>-536.570.990,99</b>	<b>-6%</b>

### ➤ Gastos Generales

Representa el valor de los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores de administración y operación de la entidad.

<i>Cifras en Pesos Colombianos</i>	30 de JUNIO de 2025	30 de JUNIO de 2024	Variación	%
ELEMENTOS Y MATERIALES PARA MANTEINIMIENTO	-	47.000,00	-47.000,00	-100%
MATERIALES REACTIVOS LABORATORIO	-	94.000,00	-94.000,00	-100%
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	470.736.030,00	633.029.717,00	-162.293.687,00	-26%
MATERIALES Y SUMINISTROS	303.913.024,00	576.969.126,00	-273.056.102,00	-47%
MANTENIMIENTO	3.843.526.828,00	4.114.069.963,00	-270.543.135,00	-7%
SERVICIOS PUBLICOS	1.164.390.605,00	888.185.395,02	276.205.209,98	31%
ARRENDAMIENTOS	170.796.558,00	98.096.460,00	72.700.098,00	74%
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	3.450.000,00	6.962.600,00	-3.512.600,00	-50%
IMPRESOS PUBLICACIONES SUMINISTROS	13.953.352,00	27.827.960,00	-13.874.608,00	-50%
FOTOCOPIAS	72.758.510,00	87.532.766,00	-14.774.256,00	-17%
COMUNICACION Y TRANSPORTE	199.430.043,00	413.354.362,00	-213.924.319,00	-52%
SEGUROS GENERALES	835.225.749,00	1.267.500.522,00	-432.274.773,00	-34%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	3.201.581,00	4.101.693,00	-900.112,00	-22%
SERVICIOS ASEO CAFETERIA Y RESTAURANTE	289.284.102,00	285.995.570,00	3.288.532,00	1%
ELEMENTOS DE ASEO Y LAVANDERIA Y CAFETERIA	926.321.604,00	1.529.541.051,00	-603.219.447,00	-39%
LICENCIAS Y SALVOCONDUCTOS	532.604.365,00	358.500,00	532.245.865,00	148465%
GASTOS LEGALES	455.770,00	-	455.770,00	100%
COSTAS PROCESALES	-	1.234.718,00	-1.234.718,00	-100%
HONORARIOS	8.560.186.737,00	10.784.111.968,00	-2.223.925.231,00	-21%
SERVICIOS	1.092.499.920,00	933.030.564,00	159.469.356,00	17%
<b>TOTAL</b>	<b>18.482.734.778,00</b>	<b>21.662.043.935,02</b>	<b>-3.189.309.157,02</b>	<b>-14,6%</b>

### 29.3. Otros Gastos

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los gastos de la empresa por los gastos originados en la Re-expresión de los bienes, derechos u obligaciones pactados o denominados en moneda extranjera, los gastos en los que incurre la empresa que se originan en operaciones financieras y por la gestión de los activos y pasivos financieros y el valor de las devoluciones y descuentos, relacionados con los ingresos no tributarios que se reconocieron en periodos contables anteriores.

¡Corazón para Servir!

Calle 9 No. 15 - 25 PBX: 871 5907 FAX: 871 4415 - 871 4440 Call Center: 863 1672  
 Línea Gratuita: 01 8000 957 878 Correo Institucional: Hospital.universitario@huhmp.gov.co  
 Facebook: ESE Hospital Universitario Hernando Moncaleano Perdomo Twitter: @HUNeiva  
[www.hospitalneiva.gov.co](http://www.hospitalneiva.gov.co)  
 Neiva - Huila - Colombia

	<b>FORMATO</b>	<b>FECHA DE EMISIÓN: ABRIL 2022</b>
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	<b>VERSIÓN: 02</b>
		<b>CÓDIGO: GF-CON-F-001G</b>
		<b>PÁGINA: 25 de 27</b>

Cifras en Pesos Colombianos	30 de JUNIO de 2025	30 de JUNIO de 2024	Variación	%
FINANCIEROS	3.416.245.996,00	1.326.919.629,00	2.089.326.367,00	157%
OTROS GASTOS DIVERSOS	67.825.603,03	238.524.607,73	-170.699.004,70	-72%
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS	-	16.194.584,00	-16.194.584,00	-100%
<b>TOTAL</b>	<b>3.484.071.599,03</b>	<b>1.581.638.820,73</b>	<b>1.902.432.778,30</b>	<b>120%</b>

### 29.3.1. Financieros

Para esta vigencia en cuenta de gastos financieros se incorpora los registrado como perdida en baja de cuentas por cobrar por valor de \$3.415.974.945, esto corresponde a las glosas aceptadas de vigencias anteriores.

Cifras en Pesos Colombianos	30 de JUNIO de 2025	30 de JUNIO de 2024	Variación	%
PERDIDA POR BAJA DE CUENTAS POR COBRAR	3.415.974.945,00	1.326.470.578,00	2.089.504.367,00	158%
OTROS GASTOS FINANCIEROS, COMISIONES BANCARIAS	271.051,00	449.051,00	-178.000,00	-40%
<b>TOTAL</b>	<b>3.416.245.996,00</b>	<b>1.326.919.629,00</b>	<b>2.089.326.367,00</b>	<b>157%</b>

## NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

### Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
			2025	2024	VALOR VARIACION	VARIACION
6	Db	<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>144.473.082.687,61</b>	<b>122.730.079.647,08</b>	<b>21.743.003.040,53</b>	<b>18%</b>
6.3	Db	<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>144.473.082.687,61</b>	<b>122.730.079.647,08</b>	<b>21.743.003.040,53</b>	<b>18%</b>
6.3.10	Db	Servicios de salud	144.473.082.687,61	122.730.079.647,08	21.743.003.040,53	18%

En esta denominación, se incluyen los grupos de cuentas que representan los decrementos en los beneficios económicos producidos durante el periodo contable, los cuales están asociados con la prestación de servicios.

### 30.2. Costo de ventas de servicios

Los costos de operación constituyen los valores reconocidos como resultado del desarrollo de la operación principal de la entidad y lo comprenden los recursos utilizados por el ente público en la prestación propia de los servicios de salud.

¡Corazón para Servir!

Calle 9 No. 15 - 25 PBX: 871 5907 FAX: 871 4415 - 871 4440 Call Center: 863 1672  
 Línea Gratuita: 01 8000 957 878 Correo Institucional: Hospital.universitario@huhmp.gov.co  
 Facebook: ESE Hospital Universitario Hernando Moncaleano Perdomo Twitter: @HUNeiva  
[www.hospitalneiva.gov.co](http://www.hospitalneiva.gov.co)  
 Neiva - Huila - Colombia

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS Y CORTES DE VIGENCIA		VARIACION	
			2025	2024	VALOR VARIACION	VARIACION
<b>6.3</b>	<b>Db</b>	<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>144.473.082.687,61</b>	<b>122.730.079.647,08</b>	<b>21.743.003.040,53</b>	<b>18%</b>
<b>6.3.10</b>	<b>Db</b>	<b>SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>144.473.082.687,61</b>	<b>122.730.079.647,08</b>	<b>21.743.003.040,53</b>	<b>18%</b>
6.3.10.01	Db	Urgencias - Consulta y procedimientos	2.822.753.863,19	2.689.583.931,60	133.169.931,59	5%
6.3.10.02	Db	Urgencias - Observación	15.938.737.357,09	14.224.467.071,49	1.714.270.285,60	12%
6.3.10.15	Db	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	7.148.671,00	10.451.229,00	-3.302.558,00	-32%
6.3.10.16	Db	Servicios ambulatorios - Consulta especializada	3.725.492.420,70	2.541.206.767,85	1.184.285.652,85	47%
6.3.10.19	Db	Servicios Ambulatorios - Otras Actividades Extramurales	0,00	0,00	0,00	0%
6.3.10.25	Db	Hospitalización - Estancia general	27.407.466.024,55	23.781.970.804,08	3.625.495.220,47	15%
6.3.10.26	Db	Hospitalización-UCI	17.276.999.774,47	15.777.167.185,11	1.499.832.589,36	10%
6.3.10.28	Db	Hospitalización-Recien nacidos	0,00	0,00	0,00	0%
6.3.10.29	Db	Hospitalización-Unidad mental	2.781.436.952,09	2.189.109.398,70	592.327.553,39	27%
6.3.10.31	Db	Hospitalización-otros cuidados especiales	0,00	0,00	0,00	0%
6.3.10.35	Db	Quirofanos	21.710.152.518,15	16.197.566.310,68	5.512.586.207,47	34%
6.3.10.36	Db	Sala de partos	2.803.833.301,88	2.398.323.794,67	405.509.507,21	17%
6.3.10.40	Db	Apoyo Diag-Laboratorio clinico	3.454.124.517,14	3.180.585.732,40	273.538.784,74	9%
6.3.10.41	Db	Apoyo Diag-Imagenología	4.048.060.202,55	3.306.368.578,30	741.691.624,25	22%
6.3.10.42	Db	Apoyo Diag-Patología	1.089.017.103,96	1.051.070.235,78	37.946.868,18	4%
6.3.10.43	Db	Apoyo Diag-Otras unidades	4.037.358.159,59	2.778.202.630,57	1.259.155.529,02	45%
6.3.10.50	Db	Apoyo terap-rehabilitación	6.453.939,00	6.184.700,00	269.239,00	4%
6.3.10.52	Db	Apoyo terap-Banco De sangre	1.886.487.124,51	1.798.058.281,52	88.428.842,99	5%
6.3.10.53	Db	Apoyo terapeutico unidad renal	1.443.550.583,52	1.460.117.222,29	-16.566.638,77	-1%
6.3.10.54	Db	Apoyo terapeutico unidad hemodinamia	13.298.816.649,00	8.418.485.978,40	4.880.330.670,60	58%
6.3.10.55	Db	Apoyo terapeutico terapias oncologicas	15.797.687.319,49	15.704.060.514,20	93.626.805,29	1%
6.3.10.56	Db	Apoyo terapeutico - farmacia e insumos hospitalarios	3.348.765.859,14	2.435.894.552,20	912.871.306,94	37%
6.3.10.57	Db	Apoyo terapeutico - otras unidades de apoyo terapeutico	36.245.132,00	2.236.478,18	34.008.653,82	100%
6.3.10.63	Db	Servicios conexos a la salud-servicios docentes	594.482.264,42	606.122.538,65	-11.640.274,23	-2%
6.3.10.66	Db	Servicios conexos-Ambulancias	553.537.194,10	419.372.571,73	134.164.622,37	32%
6.3.10.67	Db	Servicios conexos-otros servicios	404.475.756,07	1.753.473.139,68	-1.348.997.383,61	-77%

La desagregación de los ingresos y costos por prestación de servicios presentados en el estado de resultado integral individual es la siguiente:

¡Corazón para Servir!

Calle 9 No. 15 - 25 PBX: 871 5907 FAX: 871 4415 - 871 4440 Call Center: 863 1672  
Línea Gratuita: 01 8000 957 878 Correo Institucional: Hospital.universitario@huhmp.gov.co  
Facebook: ESE Hospital Universitario Hernando Moncaleano Perdomo Twitter: @HUNeiva  
[www.hospitalneiva.gov.co](http://www.hospitalneiva.gov.co)  
Neiva - Huila - Colombia

	<b>FORMATO</b>	<b>FECHA DE EMISIÓN: ABRIL 2022</b>
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	<b>VERSIÓN: 02</b>
		<b>CÓDIGO: GF-CON-F-001G</b>
		<b>PÁGINA: 27 de 27</b>

<i>Cifras en Pesos Colombianos</i>	INGRESOS	COSTOS	MARGEN	%
UNIDAD DE URGENCIAS	25.830.161.410,00	18.761.491.220,28	7.068.670.189,72	27%
CONSULTA ESPECIALIZADA	14.269.701.978,00	3.732.641.091,70	10.537.060.886,30	74%
SERVICIO DE HOSPITALIZACIÓN	66.515.268.500,00	71.979.888.571,14	-5.464.620.071,14	-8%
QUIROFANO Y SALA DE PARTOS	37.588.238.698,00	7.502.184.719,69	30.086.053.978,31	80%
UNIDAD DE APOYO DIAGNÓSTICO	34.708.021.669,00	7.019.316.327,06	27.688.705.341,94	80%
UNIDAD DE APOYO TERAPÉUTICO	55.654.099.288,00	35.073.085.001,67	20.581.014.286,33	37%
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD	279.764,00	404.475.756,07	-404.195.992,07	-144477%
<b>TOTAL</b>	<b>234.565.771.307,00</b>	<b>144.473.082.687,61</b>	<b>90.092.688.619,39</b>	<b>38%</b>

Las notas hacen parte integral de los estados financieros.



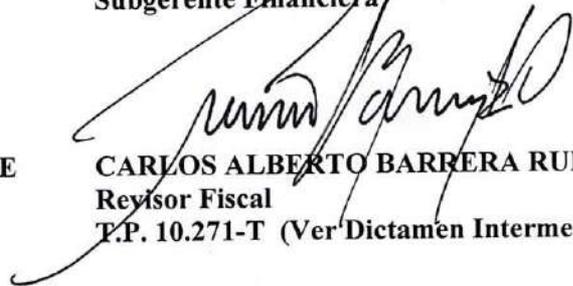
**JUAN DIEGO FIERRO OLIVEROS**  
Gerente



**MARIBEL RICO TOVAR**  
Subgerente Financiera



**JESÚS ALEXANDER LAMILLA ANDRADE**  
Profesional Universitario  
T.P. 71875-T



**CARLOS ALBERTO BARRERA RUBIO**  
Revisor Fiscal  
T.P. 10.271-T (Ver Dictamen Intermedio)



¡Corazón para Servir!  
Calle 9 No. 15 - 25 PBX: 871 5907 FAX: 871 4415 - 871 4440 Call Center: 863 1672  
Línea Gratuita: 01 8000 957 878 Correo Institucional: Hospital.universitario@huhmp.gov.co  
Facebook: ESE Hospital Universitario Hernando Moncaleano Perdomo Twitter: @HUNeiva  
[www.hospitalneiva.gov.co](http://www.hospitalneiva.gov.co)  
Neiva - Huila - Colombia

	FORMATO	CÓDIGO:	FOT_CT_001
	CERTIFICACIÓN	VERSIÓN:	001
		FECHA:	01/12/2021

**Informe del Revisor Fiscal sobre la Revisión de los Estados Financieros Intermedios del  
HOSPITAL UNIVERSITARIO HERNANDO MONCALEANO PERDOMO  
al 30 de junio de 2025**

**Introducción**

He revisado el Estado de Situación Financiera adjunto de la E.S.E HOSPITAL UNIVERSITARIO HERNANDO MONCALEANO PERDOMO, a 30 de junio de 2025, y el correspondiente Estado de Resultados, relativos al período del sexto (06) mes terminado en dicha fecha y un resumen de las políticas contables más significativas y otras notas explicativas. La Gerencia es responsable de la preparación y presentación fiel de esta información financiera de conformidad con la Resolución 414 de 2014, por la cual se incorpora el Régimen de Contabilidad Pública. Mi responsabilidad como Revisor Fiscal es la de expresar una conclusión sobre esta información financiera basado en mi revisión.

**Alcance de la revisión**

He llevado a cabo mi revisión de conformidad con el anexo N° 4 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificaciones que incorporan la Norma Internacional de "Encargos de Revisión 2410 Revisión de información financiera intermedia realizada por el auditor independiente de la entidad."

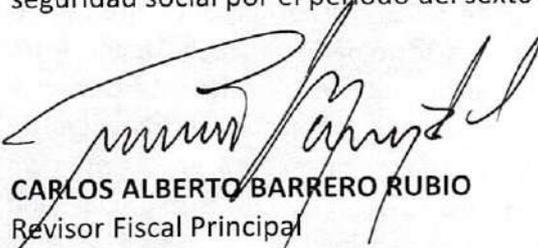
Una revisión de información financiera consiste en hacer indagaciones, principalmente ante las personas responsables de los asuntos financieros y contables, así como en aplicar procedimientos analíticos y otros procedimientos de revisión. Una revisión tiene un alcance sustancialmente menor que el de una auditoría realizada de conformidad con el Anexo N° 4 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificaciones que incorporan las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) y, en consecuencia, no me permite obtener una seguridad razonable de que hayan llegado a mi conocimiento todas las cuestiones significativas que pudieran haberse identificado en una auditoría. En consecuencia, no expreso opinión alguna de auditoría. Mi opinión como Revisor Fiscal del Hospital Universitario Hernando Moncaleano Perdomo, la emitiré sobre los estados financieros terminados en 31 de diciembre de 2025.

	FORMATO	CÓDIGO:	FOT_CT_001
	CERTIFICACIÓN	VERSIÓN:	001
		FECHA:	01/12/2021

### Conclusión

Basado en mi revisión, no observe con la aplicación de los procedimientos antes descritos, situaciones que requieran ajuste a los estados financieros al 30 de junio de 2025, así como de sus resultados para el periodo del sexto (06) mes terminado en dicha fecha, de conformidad con el Anexo N° 2 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificaciones, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera.

Adicionalmente conceptúo que la entidad ha presentado y pagado oportunamente la seguridad social por el periodo del sexto (06) mes, terminado el 30 de junio de 2025.

  
**CARLOS ALBERTO BARRERO RUBIO**

Revisor Fiscal Principal

TP 10271 -T

Delegado por Contadores Asociados S.A.S. "CONTAR S.A.S"