

 HOSPITAL UNIVERSITARIO HERNANDO MONCALEANO PERDOMO Empresa Social del Estado	FORMATO	FECHA DE EMISIÓN: ABRIL 2025
	ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL	VERSIÓN: 03
		CÓDIGO: GF-CON-F-001D
		PÁGINA 1

E.S.E HOSPITAL UNIVERSITARIO HERNANDO MONCALEANO PERDOMO

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2025**

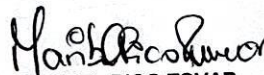
(VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)

VIGILADO Supersalud
Línea de Atención al Usuario: 8500870 - Bogotá, D.C.
 Línea Gratuita Nacional: 01 8000910363

	\$	\$
ACTIVIDADES ORDINARIAS		
INGRESOS OPERACIONALES		188.371.186.162,00
VENTA DE SERVICIOS	188.371.186.162,00	
SERVICIOS DE SALUD	196.607.944.623,00	
MENOS: DEVOL. REBAJAS DESC.VENTAS	(8.236.758.461,00)	
COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN		118.724.643.732,47
COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	118.724.643.732,47	
SERVICIOS DE SALUD	118.724.643.732,47	
MARGEN BRUTO		69.646.542.429,53
		28.653.881.426,01
GASTOS OPERACIONALES		
DE ADMINISTRACIÓN	23.768.384.645,55	
SERVICIOS PERSONALES	7.102.870.720,55	
GENERALES	15.910.885.217,00	
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	754.628.708,00	
DETERIORO, DEPRECIACIÓN, AGOTAMIENTO,		
AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	4.885.496.780,46	
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	2.528.819.196,33	
DEPRECIACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.118.752.714,90	
AMORTIZACIÓN DE INTANGIBLES	184.106.122,50	
PROVISION PARA LITIGIOS Y DEMANDAS	1.053.818.746,73	
EXCEDENTE OPERACIONAL		40.992.661.003,52
INGRESOS NO OPERACIONALES		
OTROS INGRESOS		6.762.100.481,24
OTROS INGRESOS	• 6.762.100.481,24	
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	-	
GASTOS NO OPERACIONALES		
OTROS GASTOS		3.275.168.597,23
FINANCIEROS	3.225.239.855,00	
OTROS GASTOS DIVERSOS	49.928.742,23	
SUBVENCIONES	-	
DEVOLUCIONES DESCUENTOS Y REBAJAS EN SERVICIOS	-	
EXCEDENTE NETO DEL EJERCICIO		44.479.592.887,53



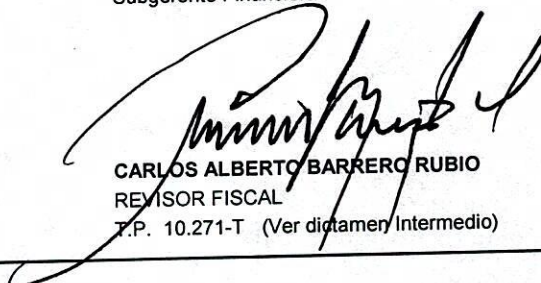
JUAN DIEGO FIERRO OLIVEROS
 C.C. 4.924.127
 GERENTE



MARIBEL RICO TOVAR
 Subgerente Financiera



JESÚS ALEXANDER LLANUSA 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

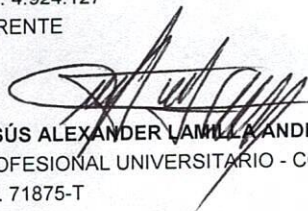
COMPARATIVO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2025 - 2024

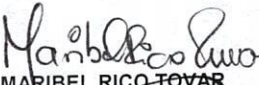
(VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)

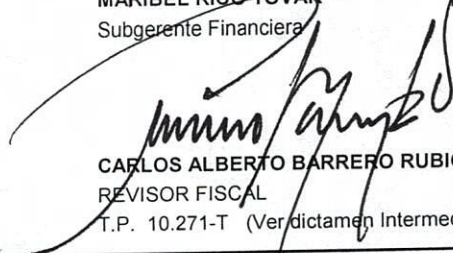


	2025	2024	Variación Absoluta Mayo 2025 - May 2024	Variación Relativa
ACTIVIDADES ORDINARIAS				
INGRESOS OPERACIONALES	188.371.186.162,00	158.915.155.030,22	29.456.031.131,78	19% Nota 28
VENTA DE SERVICIOS	188.371.186.162,00	158.915.155.030,22	29.456.031.131,78	19%
SERVICIOS DE SALUD	196.607.944.623,00	165.261.334.249,22	31.346.610.373,78	19% Nota 28.1
MENOS: DEVOL. REBAJAS DESC.VENTAS	(8.236.758.461,00)	(6.346.179.219,00)	(1.890.579.242,00)	30% Nota 28.1
COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN	118.724.643.732,47	99.624.527.457,74	19.100.116.274,73	19%
COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	118.724.643.732,47	99.624.527.457,74	19.100.116.274,73	19%
SERVICIOS DE SALUD	118.724.643.732,47	99.624.527.457,74	19.100.116.274,73	19% Nota 30
MARGEN BRUTO	69.646.542.429,53	59.290.627.572,48	10.355.914.857,05	17%
GASTOS OPERACIONALES	28.653.881.426,01	31.284.663.655,47	-2.630.782.229,46	-8% Nota 29
DE ADMINISTRACIÓN	23.768.384.645,55	25.865.123.878,58	-2.096.739.233,03	-8% Nota 29.1
SERVICIOS PERSONALES	7.102.870.720,55	7.410.929.140,30	(308.058.419,75)	-4% Nota 29.1
GENERALES	15.910.885.217,00	17.787.136.693,02	(1.876.251.476,02)	-11% Nota 29.1
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	754.628.708,00	667.058.045,26	87.570.662,74	13% Nota 29.1
DETERIORO, DEPRECIACIÓN, AGOTAMIENTO, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	4.885.496.780,46	5.419.539.776,89	-534.042.996,43	-10%
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	2.528.819.196,33	2.929.864.774,40	(401.045.578,07)	-14%
DEPRECIACIÓN PROPIEDAD PTA Y EQUIPO	1.118.752.714,90	964.078.693,47	154.674.021,43	16%
AMORTIZACIÓN DE INTANGIBLES	184.106.122,50	262.527.692,02	(78.421.569,52)	-30%
PROVISION PARA LITIGIOS Y DEMANDAS	1.053.818.746,73	1.263.068.617,00	(209.249.870,27)	
EXCEDENTE OPERACIONAL	40.992.661.003,52	28.005.963.917,01	12.986.697.086,51	46%
INGRESOS NO OPERACIONALES				
OTROS INGRESOS	6.762.100.481,24	4.017.889.441,00	2.744.211.040,24	
OTROS INGRESOS	6.762.100.481,24	4.017.889.441,00	2.744.211.040,24	68% Nota 28.1
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	-	-	-	Nota 28.2
GASTOS NO OPERACIONALES				
OTROS GASTOS	3.275.168.597,23	1.157.196.751,44	2.117.971.845,79	183% Nota 29.3
FINANCIEROS	3.225.239.855,00	1.086.564.510,00	2.138.675.345,00	197% Nota 29.3.1
OTROS GASTOS DIVERSOS	49.928.742,23	57.523.297,44	(7.594.555,21)	-13% Nota 29.3.2
SUBVENCIONES	-	-	-	
DEVOLUCIONES DESCUENTOS Y REBAJAS EN SERVICIOS	-	13.108.944,00	(13.108.944,00)	-100%
EXCEDENTE NETO DEL EJERCICIO	44.479.592.887,53	30.866.656.606,57	13.612.936.280,96	44%


JUAN DIEGO FIERRO OLIVEROS
C.C. 4.924.127
GERENTE


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


MARIBEL RICO TOVAR
Subgerente Financiera

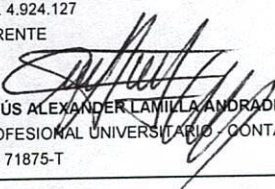

CARLOS ALBERTO BARRERO RUBIO
REVISOR FISCAL
T.P. 10.271-T (Ver dictamen Intermedio)

E.S.E HOSPITAL UNIVERSITARIO HERNANDO MONCALEANO PERDOMO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
CON CORTE AL 31 DE MAYO DE 2025
(VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)

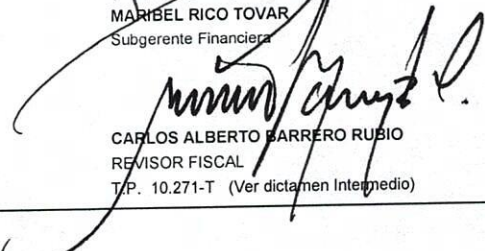


\$		\$	
ACTIVO		PASIVO	
ACTIVO CORRIENTE		PASIVO CORRIENTE	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	
CAJA	8.064.501,00		19.919.547.054,98
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	48.428.362.981,50	RECAUDOS A FAVOR TERCEROS	7.071.271.967,92
FONDOS EN TRANSITO	-	DESCUENTOS DE NÓMINA	864.165.762,18
CUENTAS X COBRAR SERVICIOS DE SALUD	170.361.287.800,47	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	935.245.340,88
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES POR COBRAR	5.579.187.793,00	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	278.959.390,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	587.996.988,01	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)	4.459.661,72
INVENTARIOS	17.162.707.229,78	CREDITOS JUDICIALES	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	242.127.607.293,76	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	10.330.984.339,42
NO CORRIENTE		BENEFICIOS A EMPLEADOS CORTO PLAZO	10.569.806.191,18
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	112.631.329,00
TERRENOS	12.667.116.915,00	BENEFICIO POS EMPLEO	490.716,00
CONSTRUCCIONES EN CURSO	37.238.519.364,00	TOTAL PASIVO CORRIENTE	50.087.561.753,28
EDIFICACIONES	96.443.946.001,00	PASIVO NO CORRIENTE	
PLANTAS Y DUCTOS	4.184.469.145,00	PROVISIÓN PARA LITIGIOS Y DEMANDAS	40.875.995.610,67
REDES LINEAS Y CABLES	2.183.714.431,00	PROVISIÓN PARA IMPUESTOS	-
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.607.011.027,40	BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PLAZO	5.698.967.518,00
EQUIPO CIENTÍFICO	68.571.653.687,78	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	43.412.169.906,00
MUEBLES Y ENSERES	7.417.142.683,88	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	89.987.133.034,67
EQUIPO COMUNICACIÓN Y COMPUTO	14.204.693.268,82	TOTAL PASIVOS	
EQUIPO DE TRANSPORTE	2.449.886.437,32		140.074.694.787,95
EQUIPO COMEDOR, DESPENSA	3.030.031.103,79	PATRIMONIO	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(62.590.110.109,09)	CAPITAL FISCAL	265.567.022.132,35
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	187.408.073.955,90	EXCEDENTES EJERCICIO ANTERIOR	241.097.314.382,22
DEUDORES		EXCEDENTE NETO DEL EJERCICIO	44.479.592.887,53
CUENTAS POR COBRAR DIFÍCIL COBRO	357.932.646.913,00	TOTAL PATRIMONIO	551.143.929.402,10
DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	(117.570.218.531,86)	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	
TOTAL DEUDORES LARGO PLAZO	240.362.428.381,14		691.218.624.190,05
OTROS ACTIVOS		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	3.599.654.650,34	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	37.998.338.251,37
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	11.846.943.971,00	ACREEDORAS DE CONTROL	3.251.847.484,29
ANTICIPOS RETENCIONES Y SALDOS A FAVOR	-	ACREEDORAS POR CONTRA	-41.250.185.735,66
DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	4.491.776.748,07		
INTANGIBLES	7.017.793.833,60		
AMORTIZACIÓN DE INTANGIBLES	(5.635.654.643,75)		
TOTAL OTROS ACTIVOS	21.320.514.559,26		
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	449.091.016.896,29		
TOTAL ACTIVOS	691.218.624.190,05		
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			
DERECHOS CONTINGENTES	275.891.271.790,00		
DEUDORAS DE CONTROL	68.284.105.267,10		
DEUDORAS POR CONTRA	-344.175.377.057,10		


JUAN DIEGO FIERRO OLIVEROS
C.C. 4.924.127
GERENTE


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


MARIHEL RICO TOVAR
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 31 DE MAYO DE 2025 - MARZO 2025
(VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)

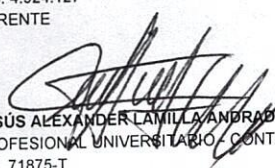


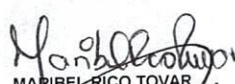
	Mayo 2025	Marzo 2025	Variación Absoluta Mayo 2025 - Marzo - 2025	Variación Relativa	Nota
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO					Nota 5
CAJA	8.064.501,00	14.930.703,89	-6.866.202,89	-46%	Nota 5
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	48.428.362.981,50	48.745.427.647,35	-317.064.665,85	-1%	Nota 5
FONDOS EN TRÁNSITO	-	-	-	-	
CUENTAS X COBRAR SERVICIOS SALUD	170.361.287.800,47	153.509.892.398,98	16.851.395.401,49	11%	Nota 7.1
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES POR COBRAR	5.579.187.793,00	5.579.187.793,00	-	0%	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	587.996.988,01	586.189.099,03	1.807.888,98	0%	Nota 7.2
INVENTARIOS	17.162.707.229,78	11.828.454.271,63	5.334.252.958,15	45%	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	242.127.607.293,76	220.264.081.913,88	21.863.525.379,88	10%	
NO CORRIENTE					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO					Nota 10
TERRENOS	12.667.116.915,00	12.667.116.915,00	-	0%	
CONSTRUCCIONES EN CURSO	37.238.519.364,00	26.296.262.706,00	10.942.256.658,00	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	68.571.653.687,78	67.955.467.938,78	616.185.749,00	1%	
MUEBLES Y ENSERES	7.417.142.683,88	7.413.342.683,88	3.800.000,00	0%	
EQUIPO COMUNICACIÓN Y COMPUTO	14.204.693.268,82	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	(62.590.110.109,09)	(61.082.581.742,61)	(1.507.528.366,48)	2%	
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	187.408.073.955,90	177.286.695.864,38	10.121.378.091,52	6%	
DEUDORES					
CUENTAS POR COBRAR DIFÍCIL COBRO	357.932.646.913,00	348.099.219.999,00	9.833.426.914,00	3%	Nota 7.3
DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	(117.570.218.531,86)	(118.928.235.057,80)	1.358.016.525,94	-1,1%	Nota 7.4
TOTAL DEUDORES LARGO PLAZO	240.362.428.381,14	229.170.984.941,20	11.191.443.439,94	5%	
OTROS ACTIVOS					
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	3.599.654.650,34	3.599.654.650,34	-	0%	
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	11.846.943.971,00	15.080.227.285,00	-3.233.283.314,00	-21%	
ANTICIPOS RETENCIONES Y SALDOS A FAVOR	-	-	-	-	
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	(5.635.654.643,75)	(5.557.869.998,12)	(77.784.645,63)	1%	
TOTAL OTROS ACTIVOS	21.320.514.559,26	24.631.582.518,89	-3.311.067.959,63	-13%	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	449.091.016.896,29	431.089.263.324,46	18.001.753.571,83	4%	
TOTAL ACTIVOS	691.218.624.190,05	651.353.345.238,34	39.865.278.951,71	6%	

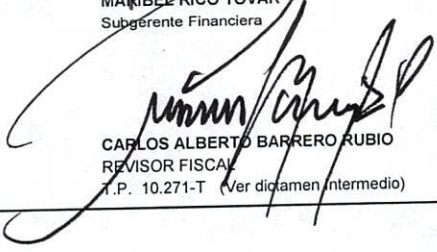
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

DERECHOS CONTINGENTES	275.891.271.790,00	275.891.271.790,00	-	0%
DEUDORAS DE CONTROL	68.284.105.267,10	65.314.318.797,50	2.969.786.469,60	5%
DEUDORAS POR CONTRA	-344.175.377.057,10	-341.205.590.587,50	-2.969.786.469,60	1%


JUAN DIEGO FIERRO OLIVEROS
C.C. 4.924.127
GERENTE


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

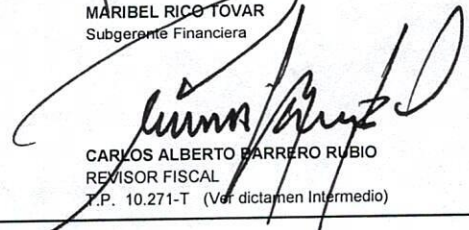

MARIBEL RICO TOVAR
Subgerente Financiera


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

	FORMATO	FECHA DE EMISIÓN: ABRIL 2025
	ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO	VERSIÓN: 03
		CÓDIGO: GF-CON-F-001C
		PÁGINA 1

E.S.E HOSPITAL UNIVERSITARIO HERNANDO MONCALEANO PERDOMO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
CON CORTE AL 31 DE MAYO DE 2025 - MARZO 2025
(VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)



	Mayo 2025	Marzo 2025	Variación Absoluta Mayo 2025 - Marzo - 2025	Variación Relativa	Nota
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
ADQUISICIÓN BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	19.919.547.054,98	8.559.166.187,76	11.360.380.867,22	133%	Nota 21.1.1
RECAUDOS A FAVOR TERCEROS	7.071.271.967,92	6.348.461.961,73	722.810.006,19	11%	
DESCUENTOS DE NÓMINA	864.165.762,18	1.014.547.094,23	-150.381.332,05	-15%	
RETENCIÓN FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	935.245.340,88	651.448.806,88	283.796.534,00	44%	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	278.959.390,00	-	278.959.390,00	100%	Nota 21.1.5
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)	4.459.661,72	4.619.023,60	-159.361,88	-3%	Nota 21.1.6
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	10.330.984.339,42	6.852.249.183,47	3.478.735.155,95	51%	Nota 21.1.7
BENEFICIOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	10.569.806.191,18	9.209.502.829,95	1.360.303.361,23	15%	
BENEFICIOS POS EMPLEO PENSIONES	490.716,00	445.075,00	45.641,00	10%	
INGRESOS RECIBIDOS ANTICIPADOS	112.631.329,00	112.631.329,00	-	0%	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	50.087.561.753,28	32.753.071.491,62	17.334.490.261,66	52,9%	
PASIVO NO CORRIENTE					
PROVISIÓN PARA LITIGIOS Y DEMANDAS	40.875.995.610,67	39.831.276.863,94	1.044.718.746,73	3%	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	-	0%	
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	43.412.169.906,00	43.077.060.950,00	335.108.956,00	1%	Nota 2.1.9
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	89.987.133.034,67	88.608.930.371,94	1.378.202.662,73	2%	
TOTAL PASIVOS	140.074.694.787,95	121.362.001.863,56	18.712.692.924,39	15%	
PATRIMONIO					
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	44.479.592.887,53	23.327.006.860,21	21.152.586.027,32	91%	
TOTAL PATRIMONIO	551.143.929.402,10	529.991.343.374,78	21.152.586.027,32	4%	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	691.218.624.190,05	651.353.345.238,34	39.865.278.951,71	6%	
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS					
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	37.998.338.251,37	37.998.338.251,37	-	0%	
ACREEDORAS DE CONTROL	3.251.847.484,29	4.106.319.289,29	854.471.805,00	21%	
ACREEDORAS POR EL CONTRARIO	-41.250.185.735,66	-42.104.657.540,66	-854.471.805,00	2%	
 JUAN DIEGO FIERRO OLIVEROS C.C. 4.924.127 GERENTE  MARIBEL RICO TOVAR Subgerente Financiera  CARLOS ALBERTO BARRERO RUBIO REVISOR FISCAL T.P. 10.271-T (Ver dictamen Intermedio)  JESÚS ALEXANDER LAMILLA ANDRADE PROFESIONAL UNIVERSITARIO - CONTABILIDAD T.P. 71875-T					

	FORMATO	FECHA DE EMISIÓN: ABRIL 2022
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	VERSIÓN: 02
		CÓDIGO: GF-CON-F-001G
		PÁGINA: 1 de 22

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE MAYO 31 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.

	FORMATO	FECHA DE EMISIÓN: ABRIL 2022
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	VERSIÓN: 02
		CÓDIGO: GF-CON-F-001G
		PÁGINA: 2 de 22

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 **31 de MAYO de 2025** comparado con **31 de MARZO de 2025** y el Estado de Resultado Integral con corte a **31 de MAYO de 2025** comparado con el **31 de MAYO 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.

	FORMATO	FECHA DE EMISIÓN: ABRIL 2022
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	VERSIÓN: 02
		CÓDIGO: GF-CON-F-001G
		PÁGINA: 3 de 22

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:

	FORMATO	FECHA DE EMISIÓN: ABRIL 2022
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	VERSIÓN: 02
		CÓDIGO: GF-CON-F-001G
		PÁGINA: 4 de 22

➤ **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.

	FORMATO	FECHA DE EMISIÓN: ABRIL 2022
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	VERSIÓN: 02
		CÓDIGO: GF-CON-F-001G
		PÁGINA: 5 de 22

➤ 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.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

Se deberán señalar los riesgos a los que están expuestos los diferentes instrumentos financieros que hacen parte de la información de los Estados Financieros de la entidad, tales como inversiones de administración de liquidez, cuentas y préstamos por cobrar, cuentas y préstamos por pagar y títulos de deuda. Estos riesgos pueden ser: riesgo de mercado, riesgo de crédito y riesgo de liquidez. Sugerimos hacer más genérica esta revelación, pues no solo los riesgos se generan por instrumentos financieros

	FORMATO		FECHA DE EMISIÓN: ABRIL 2022
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		VERSIÓN: 02
			CÓDIGO: GF-CON-F-001G
			PÁGINA: 6 de 22

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

CÓDIGO CONTA BIL	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	VARIACIÓN
		CONCEPTO	Mayo 2025	Marzo 2025	VALOR VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	48.436.427.482,50	48.760.358.351,24	-323.930.868,74	-1%
1.1.05	Db	Caja	8.064.501,00	14.930.703,89	-6.866.202,89	-46%
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	48.428.362.981,50	48.745.427.647,35	-317.064.665,85	-1%

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 CONTA BIL	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD
		CONCEPTO	Mayo 2025	Marzo 2025	VALOR VARIACIÓN	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	48.428.362.981,50	48.745.427.647,35	-317.064.665,85	1,0%
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	44.041.655.501,97	44.716.070.297,68	-674.414.795,71	1,00%
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	4.386.707.479,53	4.029.357.349,67	357.350.129,86	1,00%

	FORMATO		FECHA DE EMISIÓN: ABRIL 2022
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		VERSIÓN: 02
			CÓDIGO: GF-CON-F-001G
			PÁGINA: 7 de 22

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	NAT	CONCEPTO	Marzo 2025	Marzo 2025	VARIACION	VARIACION
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	416.890.900.962,62	388.846.254.232,21	28.044.646.730,41	7%
1.3.19	Db	Prestación de servicios de salud	170.361.287.800,47	153.509.892.398,98	16.851.395.401,49	11%
1.3.24	Db	Transferencias y subvenciones por cobrar	5.579.187.793,00	5.579.187.793,00	0,00	100%
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	587.996.988,01	586.189.099,03	1.807.888,98	0%
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	357.932.646.913,00	348.099.219.999,00	9.833.426.914,00	3%
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado cuentas x cobrar (cr)	-117.570.218.531,86	-118.928.235.057,80	1.358.016.525,94	-1%
1.3.86.09	Cr	Deterioro: Servicios de salud	-115.590.475.998,86	-116.948.492.524,80	1.358.016.525,94	-1%
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.

¡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
 Neiva - Huila - Colombia

 HOSPITAL UNIVERSITARIO HERNANDO MONCALEANO PERDOMO Empresa Social del Estado	FORMATO		FECHA DE EMISIÓN: ABRIL 2022
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		VERSIÓN: 02
			CÓDIGO: GF-CON-F-001G
			PÁGINA: 8 de 22

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	8.639.055.829,00	8.804.329.902,00	-165.274.073,00	-2%
PLAN OBLIGATORIO DE SALUD POS-EPS FACTURACION RADICADA	25.715.184.173,00	22.225.895.032,00	3.489.289.141,00	16%
PLAN SUBSIDIADO DE SALUD POSS-EPS - NO FACTURADA O FACTURADA PENDIENTE POR RADICAR	24.192.217.405,00	26.526.270.278,00	-2.334.052.873,00	-9%
PLAN SUBSIDIADO DE SALUD POSS-EPS FACTURACION RADICADA	87.512.189.116,00	71.548.813.395,00	15.963.375.721,00	22%
EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA-EMP - NO FACTURADO O FACTURADO PENDIENTE POR RADICAR	297.936.733,00	376.964.607,00	-79.027.874,00	-21%
EMPRESA MEDICINA PREPAGADA FACT RADICADA	314.703.050,00	477.784.531,00	-163.081.481,00	-34%
SERVICIOS DE SALUD IPS PRIVADA - NO FACTURADA O FACTURADA PENDIENTE POR RADICAR	64.349.041,00	83.860.935,00	-19.511.894,00	-23%
SERVICIOS SALUD IPS PRIVADAS FACT RADICADA	108.297.861,00	154.096.232,00	-45.798.371,00	-30%
SERVICIOS DE SALUD -IPS PUBLICAS - NO FACTURADO O FACTURADO PENDIENTE POR RADICAR	59.491.360,00	37.226.240,00	22.265.120,00	60%
SERVICIOS SALUD IPS PUBLICAS FACT RADICADA	125.512.476,00	66.881.116,00	58.631.360,00	88%
SERVICIOS DE SALUD - COMPAÑIA ASEGURADORAS- NO FACTURADO O FACTURADO PENDIENTE POR	124.001.507,00	208.905.950,00	-84.904.443,00	-41%
SERVICIOS DE SALUD CIAS ASEGURADORAS FACTURACION RADICADA	342.308.590,00	551.299.843,00	-208.991.253,00	-38%
SEVICIOS DE SALUD - ENTIDADES CON REGIMEN ESPECIAL - NO FACTURADO O FACTURADO	5.248.995.910,00	5.641.130.916,00	-392.135.006,00	-7%
ENTIDADES CON RÉGIMEN ESPECIAL FACTURACIÓN RADICADA	13.252.986.042,00	12.141.546.931,00	1.111.439.111,00	9%
SERVICIOS DE SALUD-PARTICULARES	17.159.050,00	27.448.867,00	-10.289.817,00	-37%
ATENCION ACCIDENTES DE TRANSITO SOAT - COMPAÑIA DE SEGUROS - NO FACTURADO O	250.195.416,00	164.568.832,00	85.626.584,00	52%
ATENC ACC TRANSITO SOAT FACTURACION RADICADA	243.080.565,00	404.872.017,00	-161.791.452,00	-40%
ATENCION CON CARGO AL SUBSIDIO A LA OFERTA - NO FACTURADO O FACTURADO PENDIENTE POR RADICAR	215.900.295,00	122.639.598,00	93.260.697,00	76%
ATENCION CARGO SUBS OFERTA FACTURACION RADICADA	262.850.472,00	238.474.014,00	24.376.458,00	10%
RIESGOS PROFESIONALES (ARL) - NO FACTURADO O FACTURADO PENDIENTE POR RADICAR	137.788.062,00	155.086.806,00	-17.298.744,00	-11%
RIESGOS PROFESIONALES ARL FACTURACION RADICADA	130.515.271,00	40.707.016,00	89.808.255,00	221%
RECLAMACION FOSYGA - ECAT - NO FACTURADO O FACTURADO PENDIENTE POR RADICAR	503.977.273,00	639.684.103,00	-135.706.830,00	-21%
RECLAMACIONES FOSYGA ECAT FACTURACION RADICADA	1.970.707.590,00	1.928.531.379,00	42.176.211,00	2%
GIRO PREMO FOSYGA SOBRE RECOBROS ECAT (CR)	-849.081.183,53	-711.370.866,02	-1.560.452.049,55	219%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD	1.480.965.897,00	1.654.244.725,00	-173.278.828,00	-10%
TOTAL	170.361.287.800,47	153.509.892.398,98	16.851.395.401,49	11%

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
 Neiva - Huila - Colombia

	FORMATO	FECHA DE EMISIÓN: ABRIL 2022
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	VERSIÓN: 02
		CÓDIGO: GF-CON-F-001G
		PÁGINA: 9 de 22

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	CORRESPONDENCIA 2025		
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	170.361.287.800,5	0,0	170.361.287.800,5
Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	8.639.055.829,0		8.639.055.829,0
Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada	25.715.184.173,0		25.715.184.173,0
Plan Subsidiado de salud poss-EPS -no facturado o facturada pendiente por radicar	24.192.217.405,0		24.192.217.405,0
Plan subsidiado de salud poss-EPS facturación radicada	87.512.189.116,0		87.512.189.116,0
Empresas de medicina prepagada (emp) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	297.936.733,0		297.936.733,0
Empresas de medicina prepagada (emp) - con facturación radicada	314.703.050,0		314.703.050,0
Servicios de salud por ips privadas - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	64.349.041,0		64.349.041,0
Servicios de salud por ips privadas - con facturación radicada	108.297.861,0		108.297.861,0
Servicios de salud por ips públicas - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	59.491.360,0		59.491.360,0

¡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
 Neiva - Huila - Colombia

	FORMATO	FECHA DE EMISIÓN: ABRIL 2022
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	VERSIÓN: 02
		CÓDIGO: GF-CON-F-001G
		PÁGINA: 10 de 22

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:

Cifras en Pesos Colombianos	31 de MAYO de 2025	31 de MARZO de 2025	Variación	%
DIFÍCIL COBRO PLAN OBLIGATORIO DE SALUD POS-EPS	97.707.920.582,00	97.298.223.259,00	409.697.323,00	0%
DIFÍCIL COBRO PLAN SUBSIDIADO DE SALUD POSS-EPS	207.095.911.428,00	201.759.354.522,00	5.336.556.906,00	3%
DIFÍCIL COBRO SERVICIOS DE SALUD IPS PRIVADAS	1.688.519.465,00	1.688.519.465,00	-	0%
DIFÍCIL COBRO EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA-E	387.929.970,00	363.003.107,00	24.926.863,00	7%
DIFÍCIL COBRO SERVICIOS DE SALUD COMPAÑÍAS ASEGURADORAS	1.352.884.978,00	1.382.707.217,00	-29.822.239,00	-2%
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	15.510.936.316,00	12.413.377.352,00	3.097.558.964,00	25%
DIFÍCIL COBRO ATENCIÓN CON CARGO AL SUBSIDIO A LA OFERTA	6.233.653.408,00	6.248.517.554,00	-14.864.146,00	0%
DIFÍCIL COBRO RIESGOS PROFESIONALES-ARP	425.434.493,00	420.942.168,00	4.492.325,00	1%
DIFÍCIL COBRO CUOTAS DE RECUPERACIÓN	471.746.230,00	471.746.230,00	-	0%
DIFÍCIL COBRO ATENCIÓN ACCIDENTES DE TRANSITO SOAT-COMPAÑÍAS DE SEGUROS	7.995.792.945,00	8.077.804.564,00	-82.011.619,00	-1%
DIFÍCIL COBRO RECLAMACIONES FOSYGA-ECAT	15.136.035.241,00	14.900.882.874,00	235.152.367,00	2%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR DIFÍCIL COBRO	1.465.971.106,00	645.278.325,00	820.692.781,00	127%
DIFÍCIL COBRO NO OPERATIVO	2.012.820.858,00	1.984.631.968,00	28.188.890,00	1%
TOTAL	357.932.646.913,00	348.099.219.999,00	9.833.426.914,00	3%

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.

	FORMATO		FECHA DE EMISIÓN: ABRIL 2022
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		VERSIÓN: 02
			CÓDIGO: GF-CON-F-001G
			PÁGINA: 11 de 22

		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAI	CONCEPTO	Mayo 2025	Marzo 2025	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	187.408.073.955,90	177.286.695.864,38	10.121.378.091,52
1.6.05	Db	Terrenos	12.667.116.915,00	12.667.116.915,00	0,00
1.6.15	Db	Construcciones en curso	37.238.519.364,00	26.296.262.706,00	10.942.256.658,00
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	68.571.653.687,78	67.955.467.938,78	616.185.749,00
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipos de oficina	7.417.142.683,88	7.413.342.683,88	3.800.000,00
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)	-62.590.110.109,09	-61.082.581.742,61	-1.507.528.366,48

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.

 HOSPITAL UNIVERSITARIO HERNANDO MONCALEANO PERDOMO Empresa Social del Estado	FORMATO		FECHA DE EMISIÓN: ABRIL 2022
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		VERSIÓN: 02
			CÓDIGO: GF-CON-F-001G
			PÁGINA: 12 de 22

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
			Mayo 2025	Marzo 2025	VALOR VARIACIÓN	VARIACION
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	39.404.633.517,10	23.430.492.257,67	15.974.141.259,43	68,2%
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	19.919.547.054,98	8.559.166.187,76	11.360.380.867,22	133%
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	7.071.271.967,92	6.348.461.961,73	722.810.006,19	11%
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	864.165.762,18	1.014.547.094,23	-150.381.332,05	-15%
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e impuesto de timbre	935.245.340,88	651.448.806,88	283.796.534,00	44%
2.4.40	Cr	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	278.959.390,00	0,00	278.959.390,00	100%
2.4.45	Cr	Impuesto al valor agregado - iva	4.459.661,72	4.619.023,60	-159.361,88	-3%
2.4.60	Cr	Creditos judiciales	0,00	0,00	0,00	0%
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	10.330.984.339,42	6.852.249.183,47	3.478.735.155,95	51%

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.

<i>Cifras en Pesos Colombianos</i>	31 de MAYO de 2025	31 de MARZO de 2025	Variación	%
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	4.459.661,72	4.619.023,60	-159.361,88	-3%
TOTAL	4.459.661,72	4.619.023,60	-159.361,88	-3%

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.

<i>Cifras en Pesos Colombianos</i>	31 de MAYO de 2025	31 de MARZO de 2025	Variación	%
SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS	827.614.719,00	841.999.489,00	-14.384.770,00	-2%
APORTES AL ICBF Y SENA	151.769.169,00	154.650.569,00	-2.881.400,00	-2%
HONORARIOS	9.351.600.452,00	5.855.599.126,00	3.496.001.326,00	60%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-0,58	-0,53	-0,05	0%
TOTAL	10.330.984.339,42	6.852.249.183,47	3.478.735.155,95	51%

¡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
 Neiva - Huila - Colombia

	FORMATO	FECHA DE EMISIÓN: ABRIL 2022
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	VERSIÓN: 02
		CÓDIGO: GF-CON-F-001G
		PÁGINA: 13 de 22

➤ **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 CONTA- BIL	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
			Mayo 2025	Marzo 2025	VALOR VARIACIÓN	VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	40.875.995.610,67	39.831.276.863,94	1.044.718.746,73	3%
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	40.875.995.610,67	39.831.276.863,94	1.044.718.746,73	3%

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!

	FORMATO	FECHA DE EMISIÓN: ABRIL 2022
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	VERSIÓN: 02
		CÓDIGO: GF-CON-F-001G
		PÁGINA: 14 de 22

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.

Cifras en Pesos Colombianos	31 de MAYO de 2025	31 de MARZO de 2025	Variación	%
INGRESO DIFERIDO POR SUBVENCIONES CONDICIONALES	43.412.169.906,00	43.077.060.950,00	335.108.956,00	1%
TOTAL	43.412.169.906,00	43.077.060.950,00	335.108.956,00	1%

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.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
		2025	2024	VALOR VARIACIÓN	VARIACIÓN
4	Cr INGRESOS	195.133.286.643,24	162.933.044.471,22	32.200.242.172,02	20%
4.3	Cr Venta de servicios	188.371.186.162,00	158.915.155.030,22	29.456.031.131,78	19%
4.8	Cr Otros ingresos	6.762.100.481,24	4.017.889.441,00	2.744.211.040,24	68%

¡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
Neiva - Huila - Colombia

	FORMATO		FECHA DE EMISIÓN: ABRIL 2022
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		VERSIÓN: 02
			CÓDIGO: GF-CON-F-001G
			PÁGINA: 15 de 22

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	
			2025	2024	VALOR VARIACIÓN	VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	195.133.286.643,24	162.933.044.471,22	32.200.242.172,02	20%
4.3	Cr	Venta de servicios	188.371.186.162,00	158.915.155.030,22	29.456.031.131,78	19%
4.3.12	Cr	Servicios de salud	196.607.944.623,00	165.261.334.249,22	31.346.610.373,78	19%
4.3.95	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-8.236.758.461,00	-6.346.179.219,00	-1.890.579.242,00	30%
4.8	Cr	Otros ingresos	6.762.100.481,24	4.017.889.441,00	2.744.211.040,24	68%
4.8.02	Cr	Financieros	119.759.330,06	376.860.989,14	-257.101.659,08	-68%
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	3.329.389.248,70	2.317.637.758,89	1.011.751.489,81	44%
4.8.30	Cr	Reversión de las pérdidas por deterioro de valor	3.312.951.902,48	1.323.390.692,97	1.989.561.209,51	150%

➤ 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.

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.

Cifras en Pesos Colombianos	31 de MAYO de 2025	31 de MAYO de 2024	Variación Absoluta	Variación Relativa
SERVICIOS DE SALUD	196.607.944.623,00	165.261.334.249,22	31.346.610.373,78	19%
TOTAL	196.607.944.623,00	165.261.334.249,22	31.346.610.373,78	19%

	FORMATO	FECHA DE EMISIÓN: ABRIL 2022
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	VERSIÓN: 02
		CÓDIGO: GF-CON-F-001G
		PÁGINA: 16 de 22

➤ 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:

Cifras en Pesos Colombianos	31 de MAYO de 2025	31 de MAYO de 2024	Variación Absoluta	Variación Relativa
FINANCIEROS	119.759.330,06	376.860.989,14	-257.101.659,08	-68%
INGRESOS DIVERSOS	3.329.389.248,70	2.317.637.758,89	1.011.751.489,81	44%
REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VAL	3.312.951.902,48	1.323.390.692,97	1.989.561.209,51	150%
TOTAL	6.762.100.481,24	4.017.889.441,00	2.744.211.040,24	68%

➤ Financieros

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

Cifras en Pesos Colombianos	31 de MAYO de 2025	31 de MAYO de 2024	Variación	%
RENDIMIENTOS DE CUENTAS POR COBRAR AL COSTO	12.889.991,00	33.369.818,00	-20.479.827,00	-61%
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	106.869.339,06	343.491.171,14	-236.621.832,08	-69%
TOTAL	119.759.330,06	376.860.989,14	-257.101.659,08	-68%

➤ Ingresos Diversos

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

Cifras en Pesos Colombianos	31 de MAYO de 2025	31 de MAYO de 2024	Variación	%
MARGEN EN LA COMERCIALIZACION DE BIENES Y SERV	2.387.761.938,00	1.676.690.114,00	711.071.824,00	42%
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	155.912.148,72	191.931.049,08	-36.018.900,36	-19%
SOBRANTES	142.707.392,00	60.836.884,00	81.870.508,00	135%
RECUPERACIONES	-	967.066,96	-967.066,96	-100%
OTROS INGRESOS DIVERSOS	643.007.769,98	382.006.462,85	261.001.307,13	68%
TOTAL	3.329.389.248,70	2.317.637.758,89	1.011.751.489,81	44%

➤ 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.

Cifras en Pesos Colombianos	31 de MAYO de 2025	31 de MAYO de 2024	Variación	%
REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VAL	3.312.951.902,48	1.323.390.692,97	1.989.561.209,51	150%
TOTAL	3.312.951.902,48	1.323.390.692,97	1.989.561.209,51	150%

	FORMATO	FECHA DE EMISIÓN: ABRIL 2022
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	VERSIÓN: 02
		CÓDIGO: GF-CON-F-001G
		PÁGINA: 17 de 22

Las principales entidades que generaron estos registros son las siguientes:

NIT Tercero	Tercero	Nuevo Saldo
800140949	CAFESALUDEPS	1.366.699.433,79
901093846	EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS S.A.S.	659.192.303,84
901097473	MEDIMAS EPS S.A.S.	360.243.515,24
900156264	NUEVA EPS S.A.	328.884.058,48
800246953	FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD	327.783.949,70
901037916	ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE	52.888.852,52
817001773	ASOCIACIÓN INDIGENA DEL CAUCA AIC-I	48.493.764,29
891180008	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL HUILA	47.898.295,18
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S.A.S. - EN INTERVENCI	18.865.420,63
900935126	ASMET SALUD EPS SAS	16.076.697,55
901127065	UNION TEMPORAL TOLIHUILA	13.644.568,43
901543211	CAJACOPI EPS SAS	13.431.756,55
901021565	EMSSANAR ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.S.	11.595.209,48

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 CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN	VARIACIÓN
	Db	GASTOS	31.929.050.023,24	32.441.860.406,91	-512.810.383,67	-2%
5.1	Db	De administración y operación	23.768.384.645,55	25.865.123.878,58	-2.096.739.233,03	-8%
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	4.885.496.780,46	5.419.539.776,89	-534.042.996,43	-10%
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	0,00	0,00	0,00	0%
5.8	Db	Otros gastos	3.275.168.597,23	1.157.196.751,44	2.117.971.845,79	183%

¡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
Neiva - Huila - Colombia

	FORMATO		FECHA DE EMISIÓN: ABRIL 2022
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		VERSIÓN: 02
			CÓDIGO: GF-CON-F-001G
			PÁGINA: 18 de 22

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 BIL	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
		2025	2024	VALOR VARIACIÓN	VARIA CIÓN
	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	23.768.384.645,55	25.865.123.878,58	-2.096.739.233,03	-8%
5.1	De Administración y Operación	23.768.384.645,55	25.865.123.878,58	-2.096.739.233,03	-8%
5.1.01	Sueldos y salarios	3.907.966.554,00	4.053.600.832,00	-145.634.278,00	-4%
5.1.02	Contribuciones imputadas	24.573.141,00	22.324.382,00	2.248.759,00	10%
5.1.03	Contribuciones efectivas	1.102.991.763,00	1.181.934.105,64	-78.942.342,64	-7%
5.1.04	Aportes sobre la nómina	207.709.561,00	222.600.446,00	-14.890.885,00	-7%
5.1.07	Prestaciones sociales	1.816.908.490,55	1.909.654.213,66	-92.745.723,11	-5%
5.1.08	Gastos de personal diversos	42.721.211,00	20.815.161,00	21.906.050,00	105%
5.1.11	Generales	15.910.885.217,00	17.787.136.693,02	-1.876.251.476,02	-11%
5.1.20	Impuestos, contribuciones y tasas	754.628.708,00	667.058.045,26	87.570.662,74	13%

➤ 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.

Cifras en Pesos Colombianos	31 de MAYO de 2025	31 de MAYO de 2024	Variación	%
SUELDOS Y SALARIOS	3.907.966.554,00	4.053.600.832,00	-145.634.278,00	-4%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	24.573.141,00	22.324.382,00	2.248.759,00	10%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.102.991.763,00	1.181.934.105,64	-78.942.342,64	-7%
APORTES SOBRE LA NÓMINA	207.709.561,00	222.600.446,00	-14.890.885,00	-7%
PRESTACIONES SOCIALES	1.816.908.490,55	1.909.654.213,66	-92.745.723,11	-5%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	42.721.211,00	20.815.161,00	21.906.050,00	105%
TOTAL	7.102.870.720,55	7.410.929.140,30	-308.058.419,75	-4%

¡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
Neiva - Huila - Colombia

	FORMATO	FECHA DE EMISIÓN: ABRIL 2022
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	VERSIÓN: 02
		CÓDIGO: GF-CON-F-001G
		PÁGINA: 19 de 22

➤ 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.

Cifras en Pesos Colombianos	31 de MAYO de 2025	31 de MAYO de 2024	Variación	%
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	397.881.243,00	527.474.504,00	-129.593.261,00	-25%
MATERIALES Y SUMINISTROS	296.112.876,00	429.760.196,00	-133.647.320,00	-31%
MANTENIMIENTO	3.202.181.922,00	3.194.130.167,00	8.051.755,00	0%
SERVICIOS PUBLICOS	993.137.109,00	738.110.575,02	255.026.533,98	35%
ARRENDAMIENTOS	142.473.236,00	81.747.050,00	60.726.186,00	74%
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	3.450.000,00	1.962.600,00	1.487.400,00	76%
IMPRESOS PUBLICACIONES SUMINISTROS	13.941.752,00	19.969.200,00	-6.027.448,00	-30%
FOTOCOPIAS	58.080.492,00	86.409.042,00	-28.328.550,00	-33%
COMUNICACION Y TRANSPORTE	160.305.810,00	329.975.079,00	-169.669.269,00	-51%
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	258.169.214,00	258.417.065,00	-247.851,00	0%
ELEMENTOS DE ASEO Y LAVANDERIA Y CAFETERIA	924.119.057,00	1.146.111.919,00	-221.992.862,00	-19%
LICENCIAS Y SALVOCONDUCTOS	532.604.365,00	358.500,00	532.245.865,00	148465%
GASTOS LEGALES	452.557,00	-	452.557,00	100%
COSTAS PROCESALES	-	1.234.718,00	-1.234.718,00	-100%
HONORARIOS	7.149.080.370,00	8.931.525.434,00	-1.782.445.064,00	-20%
SERVICIOS	940.467.884,00	768.301.429,00	172.166.455,00	22%
TOTAL	15.910.886.217,00	17.787.089.693,02	-1.876.204.476,02	-10,5%

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.

Cifras en Pesos Colombianos	31 de MAYO de 2025	31 de MAYO de 2024	Variación	%
FINANCIEROS	3.225.239.855,00	1.086.564.510,00	2.138.675.345,00	197%
OTROS GASTOS DIVERSOS	49.928.742,23	57.523.297,44	-7.594.555,21	-13%
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS	-	13.108.944,00	-13.108.944,00	-100%
TOTAL	3.275.168.597,23	1.157.196.751,44	2.117.971.845,79	183%

¡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
Neiva - Huila - Colombia

	FORMATO	FECHA DE EMISIÓN: ABRIL 2022
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	VERSIÓN: 02
		CÓDIGO: GF-CON-F-001G
		PÁGINA: 20 de 22

29.3.1. Financieros

Para esta vigencia en cuenta de gastos financieros se incorpora lo registrado como pérdida en baja de cuentas por cobrar por valor de \$3.225.016.171 esto corresponde a las glosas aceptadas de vigencias anteriores.

<i>Cifras en Pesos Colombianos</i>	31 de MAYO de 2025	31 de MAYO de 2024	Variación	%
PERDIDA POR BAJA DE CUENTAS POR COBRAR	3.225.016.171,00	1.086.266.250,00	2.138.749.921,00	197%
OTROS GASTOS FINANCIEROS, COMISIONES BANCARIAS	223.684,00	298.260,00	-74.576,00	0%
TOTAL	3.225.239.855,00	1.086.564.510,00	2.138.675.345,00	197%

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAI	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORRIENTE DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN	VARIACIÓN
6	Db	COSTOS DE VENTAS	118.724.643.732,47	99.624.527.457,74	19.100.116.274,73	19%
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	118.724.643.732,47	99.624.527.457,74	19.100.116.274,73	19%
6.3.10	Db	Servicios de salud	118.724.643.732,47	99.624.527.457,74	19.100.116.274,73	19%

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
Neiva - Huila - Colombia

	FORMATO		FECHA DE EMISIÓN: ABRIL 2022
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		VERSIÓN: 02
			CÓDIGO: GF-CON-F-001G
			PÁGINA: 21 de 22

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE EJERCICIO		VARIACIÓN	
			2023	2024	VALOR VARIACIÓN	VARIACIÓN
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	118.724.643.732,47	99.624.527.457,74	19.100.116.274,73	19%
6.3.10	Db	SERVICIOS DE SALUD	118.724.643.732,47	99.624.527.457,74	19.100.116.274,73	19%
6.3.10.01	Db	Urgencias - Consulta y procedimientos	2.227.296.705,00	2.312.811.589,60	-85.514.884,60	-4%
6.3.10.02	Db	Urgencias - Observación	12.944.983.376,43	11.838.834.642,67	1.106.148.733,76	9%
6.3.10.15	Db	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	1.526.720,00	10.451.229,00	-8.924.509,00	-85%
6.3.10.16	Db	Servicios ambulatorios - Consulta especializada	3.071.945.631,31	1.952.033.879,92	1.119.911.751,39	57%
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	22.408.301.866,52	19.773.338.216,15	2.634.963.650,37	13%
6.3.10.26	Db	Hospitalización-UCI	14.218.823.792,49	13.040.539.732,56	1.178.284.059,93	9%
6.3.10.28	Db	Hospitalización-Recien nacidos	0,00	0,00	0,00	0%
6.3.10.29	Db	Hospitalización-Unidad mental	2.296.731.789,15	1.838.771.015,76	457.960.773,39	25%
6.3.10.31	Db	Hospitalización-otros cuidados especiales	0,00	0,00	0,00	0%
6.3.10.35	Db	Quirofanos	17.729.841.508,01	12.902.433.471,83	4.827.408.036,18	37%
6.3.10.36	Db	Sala de partos	2.313.783.049,17	1.988.698.673,50	325.084.375,67	16%
6.3.10.40	Db	Apoyo Diag-Laboratorio clinico	2.475.360.731,12	2.702.075.120,88	-226.714.389,76	-8%
6.3.10.41	Db	Apoyo Diag-Imagenología	2.898.588.991,32	2.664.891.047,99	233.697.943,33	9%
6.3.10.42	Db	Apoyo Diag-Patología	940.756.902,62	595.096.622,13	345.660.280,49	58%
6.3.10.43	Db	Apoyo Diag-Otras unidades	3.483.823.819,96	2.243.921.321,86	1.239.902.498,10	55%
6.3.10.50	Db	Apoyo terap-rehabilitación	6.677.910,00	2.527.200,00	4.150.710,00	164%
6.3.10.52	Db	Apoyo terap-Banco De sangre	1.510.693.893,29	1.116.533.542,03	394.160.351,26	35%
6.3.10.53	Db	Apoyo terapeutico unidad renal	1.223.393.655,66	1.081.739.293,07	141.654.362,59	13%
6.3.10.54	Db	Apoyo terapeutico unidad hemodinamia	11.136.645.018,00	6.749.816.565,40	4.386.828.452,60	65%
6.3.10.55	Db	Apoyo terapeutico terapias oncologicas	12.841.820.548,08	12.710.568.491,58	131.252.056,50	1%
6.3.10.56	Db	Apoyo terapeutico - farmacia e insumos hospitalarios	2.742.530.375,51	1.999.136.503,00	743.393.872,51	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	531.396.246,78	491.186.966,44	40.209.280,34	8%
6.3.10.66	Db	Servicios conexos-Ambulancias	443.089.895,99	355.679.912,37	87.409.983,62	25%
6.3.10.67	Db	Servicios conexos-otros servicios	1.240.386.174,06	1.251.205.941,82	-10.819.767,76	-1%

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!

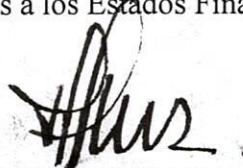


Calle 9 No. 15 - 25 PBX: 871 5907 FAX: 871 4415 - 871 4440 Call Center: 863 1672
Línea Gratuita: 01 8000 957 878 Correo Institucional: Hospital.universitario@huhmp.gov.co
Facebook: ESE Hospital Universitario Hernando Moncaleano Perdomo Twitter: @HUNeiva
www.hospitalneiva.gov.co
Neiva - Huila - Colombia

 HOSPITAL UNIVERSITARIO HERNANDO MONCALEANO PERDOMO Empresa Social del Estado	FORMATO		FECHA DE EMISIÓN: ABRIL 2022
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		VERSIÓN: 02
			CÓDIGO: GF-CON-F-001G
			PÁGINA: 22 de 22

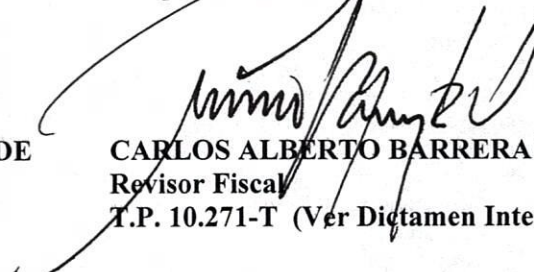
<i>Cifras en Pesos Colombianos</i>	INGRESOS	COSTOS	MARGEN	%
UNIDAD DE URGENCIAS	20.978.116.242,00	15.172.280.081,43	5.805.836.160,57	28%
CONSULTA ESPECIALIZADA	12.078.034.781,00	3.073.472.351,31	9.004.562.429,69	75%
SERVICIO DE HOSPITALIZACIÓN	56.675.215.987,00	58.967.482.005,34	-2.292.266.018,34	-4%
QUIROFANO Y SALA DE PARTOS	30.613.080.535,00	5.373.949.722,44	25.239.130.812,56	82%
UNIDAD DE APOYO DIAGNÓSTICO	29.183.438.426,00	5.941.952.525,87	23.241.485.900,13	80%
UNIDAD DE APOYO TERAPÉUTICO	47.079.778.888,00	28.955.120.872,02	18.124.658.015,98	38%
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD	279.764,00	1.240.386.174,06	-1.240.106.410,06	-443269%
TOTAL	196.607.944.623,00	118.724.643.732,47	77.883.300.890,53	40%

Las notas a los Estados Financieros hacen parte integral de los estados financieros.


JUAN DIEGO FIERRO OLIVEROS
 Gerente


MARIBEL RICO TOVAR
 Subgerente Financiera


JESÚS ALEXANDER LLAMILA 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
 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 31 de mayo de 2025**

Introducción

He revisado el Estado de Situación Financiera adjunto de la E.S.E HOSPITAL UNIVERSITARIO HERNANDO MONCALEANO PERDOMO, a 31 de mayo de 2025, y el correspondiente Estado de Resultados, relativos al período del quinto (05) 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."

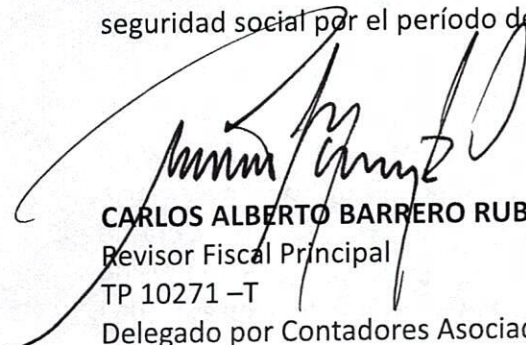
Una revisión de información financiera consiste en hacer indagaciones, principalmente ante las personas responsables de los asuntos financieros y contables, así como en aplicar procedimientos analíticos y otros procedimientos de revisión. Una revisión tiene un alcance sustancialmente menor que el de 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.

Conclusión

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

Basado en mi revisión, no observe con la aplicación de los procedimientos antes descritos, situaciones que requieran ajuste a los estados financieros al 31 de mayo de 2025, así como de sus resultados para el periodo del quinto (05) 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 quinto (05) mes, terminado el 31 de mayo de 2025.


CARLOS ALBERTO BARRERO RUBIO

Revisor Fiscal Principal

TP 10271 -T

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