

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO UNIVERSITARIA DEL ATLANTICO
Estado de Situacion Financiera Individual
Periodo Contables Terminados el 31/07/2026 y 31/07/2025
Cifras en pesos colombianos

ACTIVO	31/07/2026	31/07/2025	Variacion \$	% Vertical
ACTIVO CORRIENTE				
11 Efectivo y equivalente al efectivo	5.669.701.175,59	486.132.653,42	5.183.568.522,17	1.066,29
1105 Caja	1.227.100,00	713.500,00	513.600,00	71,98
1110 Deposito en instituciones financieras	5.668.474.075,59	485.419.153,42	5.183.054.922,17	1.067,75
13 Cuentas por cobrar	149.602.136.024,15	121.370.215.562,11	28.231.920.462,04	23,26
1319 Prestacion servicio de salud	134.666.314.393,78	106.446.536.983,66	28.219.777.410,12	26,51
1324 Subvenciones por cobrar	6.072.541.865,45	6.807.196.910,45	-734.655.045,00	-10,79
1384 Otras Cuentas por cobrar	1.673.913.831,92	2.208.742.088,00	-534.828.256,08	-24,21
1385 Cuentas por cobrar de dificil recaudo	9.778.276.473,00	6.834.063.608,00	2.944.212.865,00	43,08
1386 Deterioro acumulado cuentas por cobrar (CR)	-2.588.910.540,00	-926.324.028,00	-1.662.586.512,00	179,48
15 Inventarios	3.792.611.454,74	1.786.991.197,69	2.005.620.257,05	112,23
1514 materiales y suministros	3.792.611.454,74	1.786.991.197,69	2.005.620.257,05	112,23
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	159.064.448.654,48	123.643.339.413,22	35.421.109.241,26	28,65
ACTIVO NO CORRIENTE				
16 Propiedades, planta	105.237.522.214,98	107.087.668.226,46	-1.850.146.011,48	-1,73
1605 Terrenos	34.262.393.980,00	34.262.393.980,00	0,00	0,00
1615 Construcciones en curso	22.010.620.527,98	21.624.352.261,46	386.268.266,52	1,79
1635 Bienes muebles en bodega	391.866.033,00	947.086.482,00	-555.220.449,00	-58,62
1636 Propiedad, planta y equipo en mantenimiento	37.740.543,00	654.500,00	37.086.043,00	5.666,32
1640 Edificaciones	32.044.012.380,00	32.044.012.380,00	0,00	0,00
1655 Maquinaria y equipo	3.593.152.894,00	3.625.891.814,00	-32.738.920,00	-0,90
1660 Equipo medico y cientifico	9.441.799.805,00	8.983.927.295,00	457.872.510,00	5,10
1665 Muebles, enseres y equipo de oficina	6.423.296.599,00	6.365.465.856,00	57.830.743,00	0,91
1670 Equipo de comunicaci3n y computacion	400.037.255,00	400.037.255,00	0,00	0,00
1675 Equipos de transporte, tracci3n y elevaci3n	1.363.656.280,00	1.363.656.280,00	0,00	0,00
1685 Deprec. acumulada de propiedad planta y equipoc	-4.731.054.082,00	-2.529.809.877,00	-2.201.244.205,00	87,01
19 Otros activos	2.588.540.432,68	2.159.779.712,47	428.760.720,21	19,85
1905 Bienes y servicios Pagados por anticipados	630.811.731,58	447.919.505,58	182.892.226,00	40,83
1906 Avances y anticipos entregados	0,00	11.864.111,79	-11.864.111,79	-100,00
1909 Depositos Entregados en Garantia	1.955.631.701,10	1.583.298.247,10	372.333.454,00	23,52
1970 Activos Intangibles	2.492.826.220,00	2.490.496.220,00	2.330.000,00	0,09
1975 Amortizacion acumulada de activos intangibles (	-2.490.729.220,00	-2.373.798.372,00	-116.930.848,00	4,93
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	107.826.062.647,66	109.247.447.938,93	-1.421.385.291,27	-1,30
TOTAL ACTIVO	266.890.511.302,14	232.890.787.352,15	33.999.723.949,99	14,60

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO UNIVERSITARIA DEL ATLANTICO
Estado de Situación Financiera Individual
Periodo Contables Terminados el 31/07/2026 y 31/07/2025
Cifras en pesos colombianos

PASIVOS	31/07/2026	31/07/2025	Variación \$	% Vertical
PASIVOS CORRIENTES				
24 Cuentas por pagar	160.224.919.026,16	130.517.301.026,07	29.707.618.000,09	22,76
2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales	30.283.541.898,76	20.714.714.816,87	9.568.827.081,89	46,19
2407 Recursos a favor de terceros	1.392.313.348,00	1.392.313.348,00	0,00	0,00
2424 Descuentos de nomina	149.286.621,00	161.769.285,00	-12.482.664,00	-7,72
2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre	653.392.810,00	373.795.417,00	279.597.393,00	74,80
2440 Impuestos, contribuciones y tasas	126.958.189,67	114.715.773,78	12.242.415,89	10,67
2445 Impuestos al valor agregado - IVA	196.346,48	38.180.793,30	-37.984.446,82	-99,49
2490 Otras cuentas por pagar	127.619.229.812,25	107.721.811.592,12	19.897.418.220,13	18,47
25 Beneficios a los empleados	3.974.847.029,00	3.018.412.740,00	956.434.289,00	31,69
2511 Beneficios a los empleados a corto plazo	3.974.847.029,00	3.018.412.740,00	956.434.289,00	31,69
27 PROVISIONES	3.417.717.085,49	13.331.381.857,59	-9.913.664.772,10	-74,36
2701 Litigios y Demandas	1.585.763.961,00	0,00	1.585.763.961,00	0,00
2790 Provisiones diversas	1.831.953.124,49	13.331.381.857,59	-11.499.428.733,10	-86,26
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	167.617.483.140,65	146.867.095.623,66	20.750.387.516,99	14,13
PASIVOS NO CORRIENTES				
29 Otros Pasivos	650.375.768,01	77.438.681,99	572.937.086,02	739,86
2901 Avances y anticipos recibidos	535.336.504,00	1.174.001,99	534.162.502,01	45.499,28
2910 Ventas servicios de salud	115.039.264,01	76.264.680,00	38.774.584,01	50,84
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	650.375.768,01	77.438.681,99	572.937.086,02	739,86
TOTAL PASIVO	168.267.858.908,66	146.944.534.305,65	21.323.324.603,01	14,51
PATRIMONIO				
32 Patrimonio de las empresas				
3208 Capital Fiscal	78.898.965.702,00	78.898.965.702,00	0,00	0,00
3225 Utilidades o excedentes acumulados	22.396.615.964,56	14.169.988.648,78	8.226.627.315,78	58,06
3230 Resultados del ejercicio	-2.672.929.273,08	-7.122.701.304,28	4.449.772.031,20	-62,47
TOTAL PATRIMONIO	98.622.652.393,48	85.946.253.046,50	12.676.399.346,98	14,75
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	266.890.511.302,14	232.890.787.352,15	33.999.723.949,99	100,00
CUENTAS DE ORDEN DEUDORA				
83 Deudoras de Control	51.542.152.508,68	25.001.946.781,04	26.540.205.727,64	106,15
8333 Facturación glosada en venta de servicios salud	51.542.152.508,68	25.001.946.781,04	26.540.205.727,64	106,15
8390 Otras cuentas deudoras de control	0,00	0,00	0,00	0,00
89 Deudoras por contra (CR)	-51.542.152.508,68	-25.001.946.781,04	-26.540.205.727,64	106,15
8915 Deudoras de control por contra (CR)	-51.542.152.508,68	-25.001.946.781,04	-26.540.205.727,64	106,15
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				
91 Pasivos Contingentes	866.750.887,00	558.313.840,00	308.437.047,00	55,24
9120 Litigios y mecan. alternativos de solución de con	866.750.887,00	558.313.840,00	308.437.047,00	55,24
93 Acreedora de control	28.961.785.961,45	28.857.802.161,44	103.983.800,01	0,36
9390 Otras cuentas acreedoras de control	28.961.785.961,45	28.857.802.161,44	103.983.800,01	0,36
99 Acreedora de control (DB)	-29.828.536.848,45	-29.416.116.001,44	-412.420.847,01	1,40
9905 Pasivos contingentes por contra (DB)	-866.750.887,00	-558.313.840,00	-308.437.047,00	55,24
9915 Acreedora de control por contra (DB)	-28.961.785.961,45	-28.857.802.161,44	-103.983.800,01	0,36

SANTIAGO ANDRÉS ARBOLEDA OCHOA
 Agente Especial Interventor

[Firma]

SILENE FERREIRA QUINTO
 Director Financiero (E)

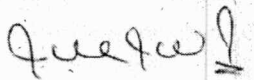
ROBINSON WILFRIDO ALVAREZ GIRALDO
 Revisor Fiscal Ver Opinión Adjunta
 TP 62500-T

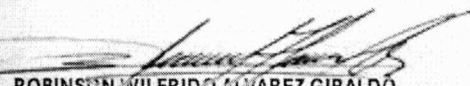
[Firma]
SOLANY ANDREA ORDUÑA SANTANA
 Contadora
 TP 340681-T

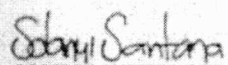
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO UNIVERSITARIA DEL ATLANTICO
Estado del Resultado Integral Individual
Periodos contables terminados el 31/07/2026 y 31/07/2025
Cifras en pesos colombianos

	31/07/2026	31/07/2025	Variacion \$	% Vertical
43 Venta de servicio	78.830.693.100,00	75.799.361.198,13	3.031.331.901,87	4,00
4312 Servicios de salud	79.005.653.139,00	75.799.361.228,13	3.206.291.910,87	4,23
Devoluc. rebajas y desc, en ventas de				
4392 servicios	-174.960.039,00	-30,00	-174.960.009,00	583.200.030,00
63 Costos de venta de servicios	69.571.822.294,06	74.515.366.502,88	-4.943.544.208,82	-6,63
6310 Servicios de salud	69.571.822.294,06	74.515.366.502,88	-4.943.544.208,82	-6,63
Superavit (Deficit) bruto	9.258.870.805,94	1.283.994.695,25	7.974.876.110,69	621,10
51 Gastos de administracion y operacion	13.120.028.216,07	10.912.747.382,50	2.207.280.833,57	20,23
5101 Sueldos y salarios	3.176.704.871,00	2.659.621.808,00	517.083.063,00	19,44
5102 Contribuciones imputadas	8.442.460,00	7.921.391,00	521.069,00	6,58
5103 Contribuciones efectivas	866.276.460,00	763.253.285,00	103.023.175,00	13,50
5104 Aportes sobre la nomina	169.900.600,00	153.624.100,00	16.276.500,00	10,60
5108 Gastos de personal directo	225.364.487,00	150.000,00	225.214.487,00	0,00
5107 Prestaciones sociales	1.052.809.451,00	900.727.630,00	152.081.821,00	16,88
5111 Generales	7.460.070.447,07	6.279.637.676,50	1.180.432.770,57	18,80
5120 Impuestos contribuciones y tasas	160.459.440,00	147.811.492,00	12.647.948,00	8,56
Deterioro, depreciaciones,				
53 amortizaciones y provisiones	2.111.083.794,00	2.103.445.913,00	7.637.881,00	0,36
5347 Deterioro de cuentas por cobrar	693.975.361,00	769.884.767,00	-75.909.406,00	-9,86
Depreciacion de propiedad planta y				
5360 equipo	1.365.640.933,00	935.260.250,00	430.380.683,00	46,02
5366 Amortizacion de activos intangibles	51.467.500,00	398.300.896,00	-346.833.396,00	-87,08
Superavit (Deficit) operacional	-5.972.241.204,13	-11.732.198.600,25	5.759.957.396,12	-49,10
44 Transferencias y subvenciones	4.326.237.808,41	4.222.281.557,66	103.956.250,75	2,46
4430 Subvenciones	4.326.237.808,41	4.222.281.557,66	103.956.250,75	2,46
48 Otros ingresos	1.798.309.384,61	3.660.902.756,98	-1.862.593.372,37	-50,88
4802 Financieros	3.274.620,02	517.653,08	2.756.966,94	532,59
4808 Ingresos diversos	1.795.034.764,59	3.660.385.103,90	-1.865.350.339,31	-50,96
58 Otros gastos	2.825.074.561,97	3.273.687.018,67	-448.612.456,70	-13,70
5802 Comisiones	10.344.561,59	11.080.287,20	-735.725,61	-6,64
5804 Financieros	569.820.622,93	49.681.520,20	520.139.102,73	1.046,95
5890 Gastos diversos	2.244.909.377,45	3.212.925.211,27	-968.015.833,82	-30,13
Resultado integral del periodo	-2.672.768.573,08	-7.122.701.304,28	4.449.932.731,20	-62,48

SANTIAGO ANDRES ARBOLEDA OCHOA
 Agente Especial Interventor


SILENE FERREIRA QUINTO
 Director Financiero (E)


ROBINSON WILFRIDO ALVAREZ GIRALDO
 Revisor Fiscal Ver Opinion Adjunta
 TP 62500-T


SOLANYI ANDREA ORDUÑA SANTANA
 Contadora
 TP 340681-T

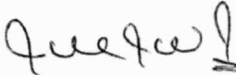
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO UNIVERSITARIA DEL ATLANTICO
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
Periodos terminados el 31/07/2026 y 31/07/2025
Cifras en pesos colombiano

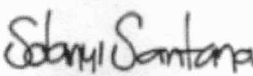
Saldo patrimonio a 31 de Julio de 2025	85.946.253.046,50
Variacion patrimonial	12.676.399.346,98
Saldo patrimonio a 31 de Julio de 2026	98.622.652.393,48

Detalle variacion patrimonial	2.026	2.025	VARIACION
Partidas sin variacion	78.898.965.702,00	78.898.965.702,00	0,00
Capital	78.898.965.702,00	78.898.965.702,00	0,00
Incrementos	22.396.615.964,56	14.169.988.648,78	8.226.627.315,78
Utilidad o excedentes acumulados	22.396.615.964,56	14.169.988.648,78	8.226.627.315,78
Disminuciones	-2.672.929.273,08	-7.122.701.304,28	4.449.772.031,20
Resultados del ejercicio	-2.672.929.273,08	-7.122.701.304,28	4.449.772.031,20
Total variacion patrimonial	98.622.652.393,48	85.946.253.046,50	12.676.399.346,98


SANTIAGO ANDRES ARBOLEDA OCHOA
 Agente Especial Interventor


ROBINSON WILFRIDO ALVAREZ GIRALDO
 Revisor Fiscal Ver Opinion Adjunta
 TP 62500-T


SILENE FERREIRA QUINTO
 Director Financiero (E)


SOLANYI ANDREA ORDUÑA SANTANA
 Contadora
 TP 340681-T

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO UNIVERSITARIA DEL ATLANTICO

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Periodos terminados el 31/07/2026 y 31/07/2025

Valores expresado en pesos colombianos

	A 31/07/2026	A 31/07/2025
Flujo de efectivo en actividades de operación		
Excedente (deficit) del periodo	- 2.672.929.273 -	7.122.701.304
Depreciacion acumulada	2.201.244.205	938.212.168
Amortizacion	116.930.848	822.430.704
Total flujo de efectivo en actividades de operación	- 354.754.220 -	5.362.058.432
Cambio en activos y pasivos operacionales		
Disminucion (aumento) de cuentas por cobrar	- 28.231.920.462 -	41.283.709.204
Disminucion (aumento) de inventario	- 2.005.620.257	1.303.199.789
Disminucion (aumento) de otros activos	- 545.691.568 -	965.963.020
Disminucion (aumento) proveedores	29.453.762.638	50.419.008.092
Disminucion (aumento) impuestos	253.855.362	117.871.881
Disminucion (aumento) obligaciones laborales	956.434.289	709.261.559
Disminucion (aumento) de otros pasivos	- 9.340.727.686	13.367.453.768
Total efectivo netoprovisos por las actividades de operación	- 9.459.907.684	23.667.122.864
Cambio en activos y pasivos inversion		
Compra de propiedades planta y equipo	- 351.098.194 -	3.908.040.662
Total flujo de efectivo en actividades de inversion	- 351.098.194 -	3.908.040.662
Flujo de efectivo en actividades de financiación		
Cambio en el patrimonio (aumento-disminucion)	15.349.328.620 -	14.436.297.937
Total efectivo neto previsto en actividades de financiación	15.349.328.620 -	14.436.297.937
Aumento disminucion neta en efectivo	<u>5.183.568.522 -</u>	<u>39.274.166</u>
Efectivo y equivalente al inicio del año	486.132.653	525.406.820
Efectivo y equivalente al final del ejercicio	5.669.701.176	486.132.653
Incremento (disminución) del efectivo	<u>5.183.568.522 -</u>	<u>39.274.166</u>

SANTIAGO ANDRES ARBOLEDA OCHOA

Agente Especial Interventor

SILENE FERREIRA QUINTO

Director Financiero (E)

ROBINSON WILFRIDO ALVAREZ GIRALDO

Revisor Fiscal

Ver Opinion Adjunta

TP 62500-T

SOLANYI ANDREA ORDUÑA SANTANA

Contadora

TP 340681-T

DICTAMEN INTERMEDIO DE REVISOR FISCAL

Sobre los Estados Financieros por el período intermedio comprendido Entre el
01 de enero al 31 de julio de 2026

SEÑORES E.S.E UNIVERSITARIA DEL ATLANTICO “UNA”

Opinión Con Salvedad

He auditado los estados financieros intermedios adjuntos de la E.S.E. Universitaria del Atlántico – UNA, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de julio de 2026, el Estado del Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo por el período terminado en esa fecha.

No obstante, no fueron suministradas las Notas a los Estados Financieros al 31 de julio de 2026, las cuales forman parte integral de los mismos al contener las políticas contables significativas y las revelaciones necesarias para su adecuada comprensión e interpretación.

En mi opinión, excepto por los efectos de los asuntos descritos en la sección “Fundamento de la Opinión con Salvedad” del presente dictamen, los estados financieros intermedios presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la entidad al 31 de julio de 2026, así como los resultados de sus operaciones por el período terminado en esa fecha, de conformidad con el marco normativo aplicable para entidades del sector público en Colombia, basado en las Normas Internacionales de Información Financiera del Sector Público (NIIFSP).

Fundamento de la Opinión con Salvedad

Mi auditoría fue realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría incorporadas en el Anexo 4-2019 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, particularmente las NIA 700 (Revisada) y NIA 705 (Revisada).

Soy independiente de la entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables y he cumplido con las demás responsabilidades éticas establecidas en dichas normas.

Fundamento de la Opinión con Salvedad

La opinión con salvedad se fundamenta en los siguientes asuntos, los cuales se consideran materiales, aunque no generalizados:

1. Propiedad, Planta y Equipo: Al cierre de julio de 2026 persisten diferencias materiales entre el módulo de Activos Fijos y la contabilidad, presentándose una diferencia neta de \$21.919.068.735, así como diferencias en la depreciación acumulada por \$2.085.688.613. En consecuencia, no se cuenta con evidencia suficiente y adecuada sobre la integridad, clasificación y medición de este rubro.
2. Inventarios: La conciliación entre Contabilidad y los módulos de Almacén, Laboratorio y Farmacia presenta una diferencia neta de \$432.409.061; sin embargo, las diferencias absolutas entre las cuentas ascienden a \$3.180.147.797, evidenciando partidas compensadas y debilidades en la parametrización, registro y conciliación de los inventarios, lo que afecta la razonabilidad del rubro.
3. Cuentas por cobrar y deterioro: La cartera de difícil recaudo asciende a \$9.778.276.473, frente a un deterioro acumulado de \$2.588.910.540, sin contar con evidencia suficiente que permita concluir que el deterioro reconocido refleja adecuadamente el riesgo de incobrabilidad. Adicionalmente, los giros recibidos

pendientes de identificar y aplicar ascienden a \$88.202.423.532,72, situación que limita la determinación de los saldos reales por tercero y la adecuada evaluación de la recuperabilidad de la cartera.

4. Facturación pendiente: Al cierre de julio permanecen aproximadamente \$26.142.909.691 de facturación pendiente por radicar y \$4.990.721.930 de servicios pendientes por facturar. Estos saldos continúan siendo materiales y afectan la oportunidad del ciclo de facturación, radicación, recaudo y la adecuada determinación de las cuentas por cobrar.
5. Beneficios a empleados y obligaciones de nómina: La conciliación entre el módulo de Nómina y Contabilidad presenta diferencias pendientes de depuración en aportes a seguridad social, parafiscales, descuentos de nómina y nómina por pagar, incluyendo partidas correspondientes a vigencias anteriores. Esta situación genera incertidumbre sobre la integridad, clasificación y oportunidad del reconocimiento de las obligaciones laborales y de terceros.
6. Ingresos y operaciones de vigencias anteriores: Durante julio se identificaron \$1.656.118.306 correspondientes a ventas de vigencias anteriores y \$1.821.985.173 por operaciones de refacturación registradas en la cuenta 5804. Se encuentra pendiente determinar, mediante la revisión de auxiliares y soportes, la naturaleza y el adecuado tratamiento contable de estas operaciones, especialmente respecto de aquellas que puedan corresponder a correcciones de errores de períodos anteriores.

Responsabilidad de la Administración

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros intermedios de conformidad con el marco normativo aplicable, así como del diseño, implementación y mantenimiento del control interno que considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, ya sea por fraude o error.

Asimismo, es responsable de garantizar la integridad, consistencia y confiabilidad de la información financiera, así como de establecer los mecanismos de conciliación, seguimiento y control que permitan que los registros contables reflejen adecuadamente la realidad económica de la entidad.

Con ocasión del cambio de representante legal ocurrido en la entidad, se deja constancia de que el Dr. Santiago Arboleda Ochoa quien tomó posesión como Agente Especial Interventor de la E.S.E. Universitaria del Atlántico – UNA el día 29 de julio de 2026, es el representante legal en ejercicio al momento de la emisión y certificación de los estados financieros intermedios con corte al 31 de julio de 2026. Dicha certificación se realiza con fundamento en la información contable oficial recibida dentro del proceso de empalme de la administración saliente, representada por el Dr. Alfredo Villadiego Lora, de conformidad con los lineamientos establecidos por la Contaduría General de la Nación para los casos de cambio de representante legal. En consecuencia, la firma de los estados financieros por parte del actual representante legal no implica la asunción de responsabilidad sobre los hechos, actos administrativos o decisiones de gestión ocurridos con anterioridad a su posesión, sino la certificación de la información financiera que reposa en los registros oficiales de la entidad al momento de su presentación.

Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros intermedios con base en la auditoría realizada.

Una auditoría implica la aplicación de procedimientos para obtener evidencia sobre los importes y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional, incluyendo la valoración de los riesgos de incorrección material. Considero que la evidencia obtenida es suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión con salvedad.

Cordialmente



ROBINSSON ALVAREZ GIRALDO

Revisora fiscal

Miembro de Alvarez Perez Asesores SAS