



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL DE PAIPA  
PAIPA - BOYACA  
NIT 891.855.209 - 4  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
Por el periodo terminado en 31 de marzo de 2025  
(Valores expresados en pesos Colombianos)

Código	ACTIVO	Periodo 31/03/2025	NOTA	Periodo 31/03/2024	VARIACION		%	Código	PASIVO	Periodo 31/03/2025	NOTA	Periodo 31/03/2024	VARIACION		%
		\$		\$	\$	\$				\$		\$	\$	\$	
CORRIENTE		\$ 7.022.087.060		\$ 4.768.598.575	\$ 2.253.528.485		47%	CORRIENTE		\$ 2.789.605.016		\$ 3.380.202.281	-\$ 590.697.245		-17%
11	Efectivo	\$ 2.107.197.837	5	\$ 518.354.625	\$ 1.588.843.212		307%	24	Cuentas por pagar	\$ 1.183.848.820	21	\$ 2.607.173.231	-\$ 1.423.324.411		-55%
1105	Caja	\$ 4.251.280		\$ 4.213.076	\$ 38.204		1%	2401	Adquisición de Bienes y Servicios	\$ 1.047.550.397		\$ 2.128.929.160	-\$ 1.081.378.763		-51%
1110	Depósitos en instituciones financieras	\$ 2.051.173.715		\$ 462.368.707	\$ 1.588.805.008		344%	2407	Recursos a favor de terceros	\$ 86.459.549		\$ 14.749.574	\$ 71.709.975		486,18%
1122	Efectivo de uso restringido	\$ 51.772.842		\$ 51.772.842	\$ 0			2424	Descuentos de Nómina	\$ 8.889.396		\$ 8.098.124	\$ 791.272		10%
12	Inversiones	\$ 113.674.279	8	\$ 112.374.279	\$ 1.300.000		1%	2436	Retención en la Fuente	\$ 33.725.878		\$ 397.144.133	\$ 363.418.255		-92%
1224	Inversiones de administración de liquidez	\$ 121.111.342		\$ 119.811.342	\$ 1.300.000			2490	Otras cuentas por pagar	\$ 7.223.600		\$ 58.252.240	\$ 51.028.640		-88%
1280	Deletorio acumulado de inversiones	\$ -7.437.063		\$ -7.437.063	\$ -		0%	Obligaciones Laborales y de Seguridad Social		\$ 86.299.926	25	\$ 398.172.495	-\$ 311.872.569		-78%
13	Cuentas por cobrar	\$ 4.516.717.214	7	\$ 3.896.710.864	\$ 620.006.350		16%	2511	Beneficios a empleados a corto plazo	\$ 86.299.926		\$ 398.172.495	-\$ 311.872.569		-78%
1319	Prestación de Servicios de Salud	\$ 4.515.113.168		\$ 3.896.710.864	\$ 618.402.304		16%	27	Provisiones	\$ 89.280.769	23	\$ 22.271.247	\$ 66.989.522		301%
1324	Subvenciones por Cobrar	\$ 0		\$ -	\$ -			2701	Líquidos y demandas	\$ 89.280.769		\$ 22.271.247	\$ 66.989.522		301%
1384	Otras cuentas por cobrar	\$ 1.604.046		\$ 0	\$ 1.604.046			2790	Provisiones Diversas	\$ 0		\$ 0	\$ 0		
1386	Deletorio acumulado de cuentas por cobrar	\$ 284.497.730	9	\$ 244.118.807	\$ 43.378.923		18%	29	Otros Pasivos	\$ 1.430.195.501	24	\$ 352.685.288	\$ 1.077.510.213		306%
15	Inventarios	\$ 182.618.199		\$ 136.423.443	\$ 46.194.756		34%	2910	Ingresos recibidos por anticipado	\$ 61.638.691		\$ 61.638.691	\$ 0		
1510	Mercaderías en existencia	\$ 101.879.531		\$ 104.695.364	\$ 2.815.833		-3%	2990	Otros Pasivos Diferidos	\$ 1.368.556.810		\$ 352.685.288	\$ 1.015.871.522		288%
1514	Materiales y Suministros	\$ 0		\$ 0	\$ 0			NO CORRIENTE		\$ 436.534.402		\$ -	\$ 436.534.402		
19	Otros activos	\$ 0		\$ 0	\$ 0			24	Cuentas por pagar	\$ 20.423.994		\$ 0	\$ 20.423.994		
1906	Avances y Anticipos entregados	\$ 0		\$ 0	\$ 0			2401	Nacionales	\$ 18.323.994		\$ 0	\$ 18.323.994		
1970	Activos Intangibles	\$ 0		\$ 0	\$ 0			2436	Retención en la Fuente	\$ 2.100.000,00		\$ 0	\$ 0		
1975	Amortización Acumulada de Activos Intangibles	\$ 0		\$ 0	\$ 0			2490	Otras cuentas por pagar	\$ 0		\$ 0	\$ 0		
NO CORRIENTE		\$ 26.127.969.177		\$ 25.134.285.024	\$ 993.684.153		4%	25	Obligaciones Laborales y de Seguridad Social	\$ 375.839.161		\$ 375.839.161	\$ -		
12	Inversiones	\$ 0		\$ 0	\$ 0			2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	\$ 375.839.161		\$ -	\$ 375.839.161		
1280	Deletorio acumulado de inversiones	\$ 0		\$ 0	\$ 0			27	Provisiones	\$ 22.271.247	23	\$ -	-\$ 263.245.656		
13	Deudores	\$ 3.508.266.240	7	\$ 3.009.381.237	\$ 498.885.003		17%	2701	Líquidos y demandas	\$ 22.271.247		\$ 0	\$ 0		
1319	Prestación de Servicios de Salud	\$ 4.170.887.702		\$ 4.802.764.622	-\$ 631.876.920		-13%	2790	Provisiones Diversas	\$ 0		\$ 0	\$ 0		
1384	Otros cuentas por cobrar	\$ 0		\$ 2.921.757	\$ 2.921.757		-100%	29	Otros Pasivos	\$ 18.000.000		\$ 0	\$ 0		
1385	Deudas de difícil cobro	\$ 0		\$ 0	\$ 0			2990	otros pasivos diferidos	\$ 18.000.000		\$ 0	\$ 0		
1386	Deletorio acumulado de cuentas por cobrar	\$ -662.621.462		\$ -1.796.305.142	\$ 1.133.683.680		-63%	TOTAL PASIVO		\$ 3.226.139.418		\$ 3.380.202.281	-\$ 154.062.863		-5%
16	Propiedades, planta y equipo	\$ 22.619.702.937	10	\$ 22.122.516.182	\$ 497.186.755		2%	PATRIMONIO INSTITUCIONAL		\$ 29.923.916.819	27	\$ 26.522.541.338	\$ 3.401.375.481		12,82%
1605	Tenidos	\$ 6.098.284.000		\$ 6.098.284.000	\$ 0			3208	Capital fiscal	\$ 16.419.674.942		\$ 16.419.674.942	\$ 0		
1615	Construcciones en curso	\$ 0		\$ 0	\$ 0			3210	Prima en colocación de acciones	\$ 0		\$ 0	\$ 0		
1620	Maquinaria, planta y equipo	\$ 0		\$ 0	\$ 0										
1635	Maquinaria, planta y equipo en tránsito	\$ 382.742.478		\$ 402.737.452	-\$ 19.994.974		-5%								
1640	Edificaciones	\$ 13.665.324.400		\$ 13.665.324.400	\$ 0										
1645	Plantas fijas y muebles	\$ 0		\$ 0	\$ 0										
1650	Redes, líneas y cables	\$ 0		\$ 0	\$ 0										
1655	Maquinaria y equipo	\$ 215.882.165		\$ 215.882.165	\$ 0										
1660	Equipo médico y científico	\$ 1.815.162.580		\$ 1.790.863.569	\$ 24.299.011		1%								
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	\$ 568.101.654		\$ 568.797.865	\$ 303.789		0%								
1670	Equipos de comunicación y computación	\$ 546.760.843		\$ 541.720.965	\$ 5.039.878		1%								

1675 Equipos de Transporte, tracción y elevación	1.570.103.768	0	3225 Resultado de ejercicios anteriores	11.114.187.467	10.138.924.775	\$ 975.262.692
1680 Equipos de comedor, cocina, despensa y	1.470.000	0	3230 Resultados del ejercicio	2.390.054.410	-36.058.379	\$ 2.426.112.789
1685 Depreciación acumulada	-2.235.128.951,60	-1.858.268.002	3268 Impactos por la transición al nuevo maico	0	0	0
19 Otros activos	0	2.387.605	-100%			
1970 Activos intangibles	471.309.770	471.309.770	0%			
1975 Amortización Acumulada de Activos Intangibles	-471.309.770	-468.922.165	1%			
TOTAL ACTIVO	\$ 33.150.056.237	\$ 29.902.843.599	11%	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 33.150.056.237	\$ 3.247.212.638
Cuentas de Orden Deudoras						
81 Activos Contingentes	0	0	0			
8120 Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos	0	0	-			
83 Deudoras de Control	\$ 831.030.722	\$ 530.426.190	57%			
8333 Facturación glosada en venta de servicios de salud	831.030.722	530.426.190	57%			
89 Deudoras por contra (CR)	\$ 831.030.722	\$ 530.426.190	57%			
8905 Activos Contingentes por contra (CR)	0	0	0			
8915 Deudoras de control por contra (CR)	-831.030.721.50	-530.426.190	57%			
Cuentas de Orden Acreedoras						
91 Pasivos Contingentes	\$ 128.186.274	\$ 213.159.337	-40%			
9120 Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos	123.898.598,00	213.159.337	-42%			
9190 Otros pasivos contingentes	4.287.705,00	213.159.337	-40%			
99 Acreedoras por el contra (DB)	\$ 128.186.274	\$ 84.973.063	-40%			
9905 Pasivos contingentes por el contrario	-128.186.274	-213.159.337	-40%			

  
 CATHERINE VAN ARCKEN MARTINEZ -  
 GERENTE E.S.E  
 HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL DE PAPA

  
 LUZ MARY MOLINA MOLINA  
 CONTADOR PUBLICO  
 TP. 225599 - I



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL DE PAIPA  
PAIPA - BOYACÁ  
NIT 891.855.209 - 4  
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
Por el periodo comprendido entre el 01 de enero y el 31 de marzo de 2025


(Valores expresados en pesos Colombianos)

CODIGO	CONCEPTO	PERIODO 31/03/2025	NOTA	PERIODO 31/03/2024	VARIACION	%
	INGRESOS OPERACIONALES	\$ 3.230.070.016		\$ 2.791.355.467	\$ 438.714.549	15,72%
43	Venta de Servicios	\$ 3.230.070.016	28	\$ 2.791.355.467	\$ 438.714.549	16%
4312	Servicios de salud	3.230.070.016		2.791.355.467	\$ 438.714.549	16%
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	0			\$ -	
6	COSTO DE VENTAS	\$ 1.372.448.979	30	\$ 1.901.618.737	-\$ 529.169.758	-28%
62	Costo de ventas de bienes	0		0	\$ -	
6210	Bienes comercializados	0		0	\$ -	
63	Costo de ventas de bienes y servicios	\$ 1.372.448.979		\$ 1.901.618.737	-\$ 529.169.758	-28%
6310	Servicios de salud	1.372.448.979		1.901.618.737	-\$ 529.169.758	-28%
	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	1.857.621.037		889.736.730		
	GASTOS	\$ 689.295.493		\$ 903.197.756	-\$ 213.902.263	-24%
51	ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	\$ 593.337.229	29	\$ 827.105.552	-\$ 233.768.323	-28%
5101	Sueldos y Salarios	178.483.793		238.365.699	-\$ 59.881.906	-25%
5102	Contribuciones Imputadas	829.025		181.087	\$ 647.938	358%
5103	Contribuciones Efectivas	39.484.800		38.400.701	\$ 1.084.099	3%
5104	Aportes sobre la Nómina	10.242.800		10.126.600	\$ 116.200	1%
5107	Prestaciones Sociales	93.748.522		222.189.173	-\$ 128.440.651	-58%
5108	Gastos de personal diversos	0			\$ -	
5111	Generales	270.548.289		317.842.292	-\$ 47.294.003	-15%
5120	Impuestos, contribuciones y tasas				\$ -	
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	\$ 95.958.264	29	\$ 76.092.204	\$ 19.866.060	26%
5347	Deterioro de cuentas por cobrar				\$ -	
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo	95.958.264		73.704.598	\$ 22.253.666	30%
5366	Amortización de Activos Intangibles			2.387.606	-\$ 2.387.606	-100%
5368	Provisión Litigios y Demandas				\$ -	
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	\$ 1.168.325.544		-\$ 13.461.026	\$ 1.181.786.570	-8779%
44	Transferencias y Subvenciones	\$ 1.477.920.591	28	\$ -	\$ 1.477.920.591	
4430	Subvenciones	1.477.920.591				
48	OTROS INGRESOS	6.691.213	28	410.551	\$ 6.280.662	1530%
4802	Financieros	1.537.619		410.551	\$ 1.127.068	275%
4808	Ingresos Diversos	5.153.594			\$ 5.153.594	
4830	Reversión del Deterioro del valor			0	\$ -	
58	OTROS GASTOS	\$ 262.882.938	29	\$ 23.007.904	\$ 239.875.034	1043%
5802	Comisiones	0		0	\$ -	
5804	Financieros	236.594.445		23.007.904	\$ 213.586.541	928%
5890	Gastos diversos	26.288.493			\$ 26.288.493	100%
	DÉFICIT (EXCEDENTE) DEL EJERCICIO	\$ 2.390.054.410		-\$ 36.058.379	\$ 2.426.112.789	-6728%

  
CATHERINE VAN ARCKEN MARTINEZ  
GERENTE  
E.S.E Hospital San Vicente de Paul de Paipa

  
LUZ MARY MOLINA MOLINA  
CONTADOR PUBLICO  
TP. 225599 - T



 <b>E.S.E. Hospital San Vicente de Paul</b> <small>Un Hospital que construimos todos</small>	<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 1 de 45

**E.S.E HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL DE PAIPA**  
**NIT 891.855.209 - 4**  
**NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2025**

**NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE**

**Identificación y funciones**

El Hospital San Vicente de Paul de Paipa fue creado mediante Acuerdo No. 022 de 30 julio de 1999 y reestructurado mediante Convenio de Desempeño No. 0386 de 2004, adoptado a través de Acuerdo de Junta Directiva No. 002 de 2005.


La E.S.E Hospital San Vicente de Paul de Paipa, es una institución prestadora de servicios de salud ubicada en la subred 7 del Tundama que garantiza la integralidad de baja complejidad gestión de riesgo integral UGRI.

Como función principal del hospital esta desarrollar un modelo de atención enmarcado en la prestación de los servicios con un enfoque de atención centrado en el paciente y su familia, seguridad, humanización, gestión de la tecnología y enfoque de riesgo, desde la cultura organizacional y la responsabilidad social.

De acuerdo a la Resolución 2184 de mayo de 2016 del Ministerio de Salud y Protección Social la E.S.E fue categorizada en riesgo Alto para la vigencia 2015 por lo cual y según lo establecido en el artículo 81 de la Ley 1438 de 2016 se adoptó el Programa de Saneamiento Fiscal y Financiero para la institución mediante Acuerdo No. 100-02-01-014 del 08 de septiembre de 2016. El Hospital proyecto finalizar el programa de saneamiento fiscal y financiero en el año 2020, el resultado de la evaluación de cierre del año 2020 arroja alerta media, significando que incumplió el PSFF, por lo cual la Superintendencia Nacional de Salud lo incluye dentro del Programa de Mejoramiento Institucional – PMI.

En el mes de marzo de 2023 la E.S.E. remite la formulación del Programa de Mejoramiento Institucional debidamente aprobado por la Junta Directiva del Hospital a través del Acuerdo N°100-02-01-004 del 31 de marzo de 2023; por lo cual la Superintendencia Nacional de Salud procede con su aprobación en el mes de mayo de 2023.



 <p><b>E.S.E. Hospital San Vicente de Paul</b> <small>Un Hospital que construimos todos.</small></p>	<p><b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b></p>	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 2 de 45

## Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

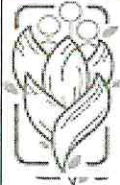
El Hospital aplica el Marco Conceptual, incorporado al Régimen de Contabilidad Pública (RCP) mediante la Resolución 414 de 2014 que contiene las pautas conceptuales que deben observarse para la preparación, medición, revelación y presentación de los hechos económicos que hacen parte de la información financiera del grupo de las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público. Igualmente aplica los Procedimientos Contables, las guías de Aplicación y la Doctrina Contable Pública actualizada por la Contaduría General de la Nación.

Los Estados Financieros se elaboraron teniendo en cuenta los datos que reposan en el sistema de información y la realidad de la E.S.E, siendo estos fehacientes y actualizados.

Como limitación y deficiencia operativa y administrativa con impacto en el desarrollo del objeto social del Hospital, tenemos el incumplimiento por parte de las EPS con respecto a lo señalado en la Ley 1122 de 2007 en su Artículo No. 13, ya que no se viene realizando el giro anticipado del 50% del valor de las facturas radicadas por la modalidad de evento; así mismo las administradoras de pagos hacen glosas automáticas de la facturación por venta de servicios de salud, dilatando el tiempo de radicación y aceptación de las mismas, retrasando así el flujo de recursos a la Entidad, Y respecto de la facturación de servicios de salud para el régimen contributivo, EAPB en procesos de intervención como mínimo un reconocimiento y pago del 80% del valor facturado lo anterior conforme al decreto 489 del 2024.

Los procesos de intervención forzosa administrativa adelantados por parte de la superintendencia nacional de salud de las EAPB COOSALUD EPS, NUEVA EPS, COMPENSAR EPS entre otras a generado una disminución en el flujo de recursos como consecuencia del plan de trabajo adelantado por estas ante la Supersalud, frenando los procesos de reconocimiento y pago de las carteras previas al proceso de intervención

Incumplimiento en el flujo de recursos respecto de la facturación de servicios de salud con cargo a la UPC para el régimen subsidiado en un 50 % y contributivo en un 80 % de acuerdo a los preceptos legales.

 <p><b>E.S.E. Hospital San Vicente de Paul</b> <small>Un Hospital que construimos todos</small></p>	<p><b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b></p>	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 3 de 45

La liquidación o intervención de varias EPS en el país ha sido limitante para el Hospital debido a la alta cartera que dejan sin pagar, recursos que requiere la entidad para su funcionamiento.

Por otro lado, la cartera refleja una disminución con respecto al mismo corte de la vigencia anterior en un valor de \$ 13.474.615 toda vez que se esta realizando cruces de cartera con las EAPB y se está conciliando la cartera de vigencias anteriores

Base normativa y periodo cubierto

Los estados financieros presentados comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, para los periodos contables terminados con corte al 31 de marzo de 2025 y 31 de marzo de 2024.


Los estados financieros 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 contenido en la Resolución 414 de 2014 y Resolución 168 de 2020; dicho marco hace parte integral 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.

Forma de Organización y/o Cobertura

La E.S.E Hospital San Vicente de Paul de Paipa es una entidad de categoría especial, descentralizada, del orden municipal, adscrita a la secretaria de Salud, con autonomía administrativa, financiera y presupuestal, y cuenta con personería jurídica y patrimonio propio. Su objeto social es la prestación de servicios de salud y la realización de actividades de promoción y prevención, dirigidas prioritariamente a la población pobre y vulnerable del municipio. El órgano máximo de dirección de la empresa en la Junta Directiva.

## NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS



 <p><b>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl</b> <small>Un Hospital que construimos todos.</small></p>	<p><b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b></p>	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 4 de 45

## Bases de medición

De acuerdo con las políticas contables la entidad estableció una medición de acuerdo con cada grupo del estado financiero determinando la medición inicial y posterior según el comportamiento de los saldos y movimientos de estas.

La base de medición para los activos del hospital es la relacionada a continuación para cada grupo:

**Efectivo:** Corresponde a los recursos mantenidos en caja, bancos o depósitos a la vista; representados en moneda ya sea local o extranjera

**Inversiones e instrumentos derivados,** por el precio de la transacción en la medición inicial y por el costo menos el deterioro.

**Cuentas por cobrar:** la medición inicial se hace por el valor de factura, cuenta de cobro, recibo de caja, contrato y estado de cuenta. La medición posterior es al costo amortizado.

**Inventarios:** medición inicial al valor razonable (mercado) o por el valor en libros y la posterior por el valor entre el costo y el costo de reposición.

**Propiedad planta y equipo:** la medición inicial se efectúa por el precio de adquisición más costos para poner en servicio el bien y la medición posterior por el valor en libros (-) depreciación y deterioro acumulados.

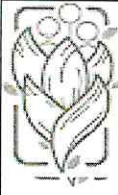
**Propiedades de inversión:** por el costo en la medición inicial y por el valor razonable en la medición posterior.

**Arrendamientos:** la medición inicial por base lineal a largo plazo y la medición posterior por pagos mínimos del arrendamiento.

**Activos intangibles:** medición inicial por el costo y medición posterior por el costo - amortización acumulada – pérdida por deterioro.

La base de medición para los pasivos del Hospital es la relacionada a continuación para cada



	<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 5 de 45

grupo:

Cuentas por pagar: la medición inicial y posterior por costo.

Beneficios a empleados: medición por el valor del beneficio.

Provisiones: se mide a la mejor estimación del importe requerido para pagar la obligación, en la fecha sobre la que se informa

La medición inicial de los ingresos con contraprestación es el valor razonable y los rendimientos financieros se miden por el valor razonable.

La medición de los ingresos sin contraprestación será por el valor del mercado.

Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación.

Tratamiento de la moneda extranjera

Las obligaciones en moneda extranjera que se llegaren a presentar se reconocen aplicando la Tasa Representativa del Mercado (TRM) de la fecha de la transacción.


Hechos ocurridos después del periodo contable

El Hospital reconoce los hechos ocurridos después del periodo, cuando estos impliquen un ajuste en los estados financieros que van a ser reportados; los hechos ocurridos después del periodo se medirán al valor que implique el ajuste.

Otros aspectos

La información presentada por la E.S.E., cumple con las siguientes características cualitativas:

**COMPRENSIBILIDAD**

 <b>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl</b> <small>Un Hospital que construimos todos.</small>	<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: <b>MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO</b>
		Página 6 de 45

La información proporcionada en los estados financieros se presenta de manera que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales y de la contabilidad.

## RELEVANCIA

La información proporcionada en los estados financieros guarda relevancia para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios. La información tiene la cualidad de relevancia, cuando puede ejercer influencia sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

## IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD

La información es material, y por ello es relevante, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros. La materialidad (importancia relativa) depende de la cuantía de la partida o del error juzgados en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea.

## FIABILIDAD

## ESENCIA SOBRE FORMA

## PRUDENCIA


## INTEGRIDAD

## COMPARABILIDAD

## OPORTUNIDAD

## EQUILIBRIO ENTRE COSTO Y BENEFICIO

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

 <p><b>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl</b> <small>Un Hospital que construimos todos</small></p>	<p><b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b></p>	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 7 de 45

#### Juicios

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice juicios que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año.

#### Estimaciones y supuestos

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año.

#### Correcciones contables

Errores en la aplicación de políticas contables, utilizar una NIIF con un criterio diferente al emitido en la norma o por mala interpretación de los hechos económicos.


#### Riesgos asociados a los instrumentos financieros

Como instrumentos financieros el Hospital realiza aportes a la Cooperativa de Organismos de Salud de Boyacá (COOSBOY); de igual forma posee 1.245 acciones en la empresa de servicios públicos domiciliarios del Municipio de Paipa, Red Vital Paipa S.A.E.S.P, donde el riesgo al que se está expuesto es al que el emisor no pueda hacer frente a sus compromisos de pago, así como de reembolso de dichos aportes.

### NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

**Efectivo y equivalentes al efectivo:** El efectivo en caja se medirá por el valor certificado en los conteos de monedas y billetes contenidos en las diferentes cajas de la entidad. Las diferencias que se generen se contabilizarán como cuentas por cobrar. Los saldos en bancos y en cuentas



 <p><b>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl</b> <small>Un Hospital que construimos todos</small></p>	<p><b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b></p>	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 8 de 45

de entidades fiduciarias y comisionistas de bolsa que administren efectivo o equivalentes de efectivo de la entidad se medirán por los valores reportados por las entidades financieras en los respectivos extractos. Las diferencias entre los extractos bancarios y los registros contables deberán estar reconocidos en la contabilidad como cuentas por cobrar, cuentas por pagar, ingresos o gastos, según corresponda.

Inversiones e instrumentos derivados: La medición inicial de las inversiones que constituya la será por el valor entregado o transferido a las entidades que los administran; en otras palabras, el precio de la transacción incluyendo los costos de la misma.

La medición posterior de las inversiones, en la fecha sobre la que se informa se realizará de la siguiente manera:

Los Instrumentos Financieros Básicos, se medirán al costo menos el deterioro de valor.

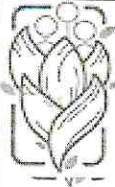
Las inversiones en acciones preferentes no convertibles y acciones ordinarias o preferentes sin opción de venta se medirán de la siguiente manera:

Si las acciones cotizan en bolsa o su valor razonable se puede medir de otra forma con fiabilidad, la inversión se medirá al valor razonable con cambios en el valor razonable reconocido en resultados.

Todas las demás inversiones se medirán al costo menos el deterioro del valor.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, la entidad evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro sobre el valor de cada inversión que se mida al costo o al costo amortizado y si existe dicho deterioro; reconocerá inmediatamente en resultados la pérdida que corresponda.

Cuentas por cobrar: Se reconocerán como cuentas por cobrar los valores que se generen a favor

 <b>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl</b> <small>un Hospital que construimos todos.</small>	<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>	<b>Código: FO 03TH014</b>
		<b>Versión: 01</b>
		<b>Fecha: 31-08-2020</b>
		<b>Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO</b>
		<b>Página 9 de 45</b>

de la entidad cada vez que: a) Se preste un servicio, cuyo pago no se ha recibido de contado; b) Se desembolse dinero o recursos a favor de terceros en espera de una contraprestación o beneficio futuro; c) Cuando se genere daño, deterioro o pérdida de recursos por actuar erróneamente en cualquier proceso de la Entidad donde sea claramente medido, también sea identificado el funcionario al que se debe realizar la cuenta por cobrar.

La medición inicial de las cuentas por cobrar será por el valor a recibir, descrito en la respectiva factura, cuenta de cobro, recibo de caja, contrato, estado de cuenta o cualquier otro documento con el que se pueda evidenciar la existencia de la cuenta por cobrar.

Las bajas son aprobadas por el Comité Técnico de Sostenibilidad del Sistema Contable, igualmente el deterioro es certificado por el líder del área de cartera de acuerdo a las políticas contables de la entidad.


**Inventarios:** El hospital reconoce los inventarios al costo promedio como método de valuación aplicando las políticas contables. Se dará de baja los inventarios por mermas, sustracciones y vencimientos, estas bajas se reconocerán como gastos del periodo.

**Propiedades, planta y equipo:** Las propiedades, planta y equipos se encuentran contabilizados a su costo de adquisición más los gastos de financiación incurridos si a ello hubiere lugar. Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, mientras que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos. Para el reconocimiento de los activos, se debe realizar seguimiento sobre su legalización (facturas de compra, escrituras, actas de donación, contrato de adquisición o documentos soporte) y valoración actualizada mediante avalúo interno.

La depreciación es calculada en el software por el método de línea recta de acuerdo con las políticas contables.

**Intangibles:** La E.S.E considera activo intangible, aquel activo identificable, de carácter no



 <p><b>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl</b> <small>Un Hospital que construimos todos</small></p>	<p><b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b></p>	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 10 de 45

monetario y sin apariencia física. De igual forma la E.S.E no reconocerá como activos intangibles, los formados internamente (plusvalías internas), tales como Good Will, Know How, marcas, patentes, etc., aunque estén registrados y valorados. Excepto cuando estos sean producto de una fase de desarrollo.

La amortización del activo se hará a lo largo de su vida útil, la cual se considera finita. Para aquellos casos en que la E.S.E Hospital San Vicente de Paul de Paipa no sea capaz de hacer una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se supondrá que la vida útil es de diez años.

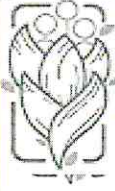
**Cuentas por pagar:** La E.S.E hará la medición inicial de las cuentas por pagar al COSTO por el valor de la transacción y en el caso que se lleven al costo amortizado en precios no diferenciados será el valor presente de los flujos futuros descontados a la tasa de mercado para transferencias similares. De igual forma la Entidad calculará la diferencia entre el valor en libros de la cuenta por pagar y la contraprestación pagada, se reconocerá como ingreso o gasto en el resultado del periodo, esto cuando se extingan las obligaciones que la originaron; es decir cuando se pague, se expire, el acreedor renuncie a ella o se transfiera a un tercero.

**Beneficios a empleados:** Es toda contraprestación que la E.S.E, entrega en retribución de sus servicios; a todos sus colaboradores vinculados mediante un contrato laboral establecido conforme a la normatividad vigente al respecto, ya sea Público o Privado. Dentro de los cuales se encuentran Sueldos, salarios, aportes al sistema de seguridad social, gastos de representación, Bonificaciones por auxilios de alimentación y transporte, entre otros.

**Provisiones:** La E.S.E solo reconocerá una provisión cuando tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado, y que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento; o que probablemente (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la Entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación; y el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

La E.S.E reconocerá la provisión como un pasivo en el estado de situación financiera, y el



 <p><b>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl</b> <small>Un Hospital que construimos todos.</small></p>	<p><b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b></p>	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 11 de 45

importe de la provisión como un gasto.

**Activos y Pasivos contingentes:** La E.S.E reconocerá un activo contingente surgido de sucesos pasados cuya existencia quedará confirmada por la ocurrencia o por la No ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro y que no estén enteramente bajo el control de la entidad. El activo contingente se actualizo permanentemente y corresponde a las objeciones y glosas por facturación de servicios de salud, el reconocimiento se efectuó por el costo de la transacción como producto de actas de conciliación con las entidades responsables de pago.


De igual forma se reconocerá un Pasivo Contingente, cuando exista una obligación posible surgida de sucesos pasados cuya existencia quedará confirmada por y solo por la ocurrencia o no ocurrencia. Por concepto de litigios y demandas también se actualizaron las contingencias en cuentas de orden acreedoras por los valores certificados por el área jurídica y acorde con la política contable de la entidad.

**Ingresos con contraprestación:** La Entidad medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el valor de cualquier descuento comercial, descuento por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la entidad.

**Rendimientos financieros, intereses:** Los ingresos por intereses corresponderán a la remuneración que terceros pagan por el uso de efectivo y de equivalentes del efectivo de la entidad y su reconocimiento se realizan utilizando la tasa de interés efectiva.

**Ingresos sin contraprestación:** Se revela en estados financieros el ingreso por subvenciones procedentes del gobierno nacional como apoyo para financiar los gastos de la operación de la prestación de servicios de salud en la E.S.E., a través de Convenio Interadministrativo suscrito

 <p><b>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl</b> <small>Un Hospital que construimos todos</small></p>	<p><b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b></p>	<p><b>Código: FO 03TH014</b></p> <p><b>Versión: 01</b></p> <p><b>Fecha: 31-08-2020</b></p> <p><b>Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO</b></p> <p><b>Página 12 de 45</b></p>
--	--	--

con la Gobernación de Boyacá.

#### LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD:

- ✓ NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR
- ✓ NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
- ✓ NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
- ✓ NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN
- ✓ NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
- ✓ NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS
- ✓ NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
- ✓ NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
- ✓ NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
- ✓ NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR
- ✓ NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
- ✓ NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
- ✓ NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE
- ✓ NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES
- ✓ NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO  
DE LA MONEDA EXTRANJERA
- ✓ NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
- ✓ NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

#### NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

##### Composición

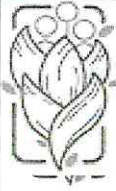
 <b>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl</b> <small>Un Hospital que construimos todos</small>		<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>		<b>Código: FO 03TH014</b>
				<b>Versión: 01</b>
				<b>Fecha: 31-08-2020</b>
				<b>Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO</b>
				<b>Página 13 de 45</b>

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>PERIODO 31/03/2025</b>	<b>PERIODO 31/03/2024</b>	<b>VARIACIÓN</b>
<b>11</b>	<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>\$ 2.107.197.837</b>	<b>\$ 518.354.625,00</b>	<b>\$ 1.588.843.212</b>
1105	Caja	\$ 4.251.280	\$ 4.213.076	\$ 38.204
1110	Deposito en instituciones financieras	\$ 2.051.173.715	\$ 462.368.707	\$ 1.588.805.008
1132	Efectivo de uso restringido	\$ 51.772.842	\$ 51.772.842	\$ -

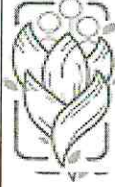
**Depósitos en instituciones financieras:** En esta denominación se incluyen las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en cuentas corrientes, cuentas de ahorro, y fondos que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la empresa.



 <b>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl</b> <small>Un Hospital que construimos todos</small>	<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 14 de 45

CODIGO	CUENTA	PERIODO 31/03/2025	PERIODO 31/03/2024	VARIACIÓN
<b>1110</b>	<b>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>\$ 2.051.173.716</b>	<b>\$ 462.368.707</b>	<b>\$ 1.588.805.009</b>
<b>111005</b>	<b>CUENTA CORRIENTE</b>	<b>\$ 278.619.429</b>	<b>\$ 88.991.954</b>	<b>\$ 189.627.474</b>
11100501	BANCO PUPULAR 26101005-2	\$ 14.377.662	\$ 35.969.127	-\$ 21.591.465
11100502	BANCOLOMBIA 38499684-58	\$ 131.413.025	\$ 38.786.655	\$ 92.626.371
11100507	BANCOLOMBIA 3800000321	\$ 132.178.478	\$ 13.585.910	\$ 118.592.568
11100508	BANCOLOMBIA 3800000560	\$ 650.263	\$ 650.263	\$ -
<b>111006</b>	<b>CUENTA DE AHORRO</b>	<b>\$ 1.772.554.287</b>	<b>\$ 373.376.752</b>	<b>\$ 1.399.177.535</b>
11100601	BANCO POPULAR 261-72016-3	\$ 17.697.050	\$ 2.979.758	\$ 14.717.292
11100604	BANCOLOMBIA 038-642673-77	\$ 99.018.306	\$ 16.727.066	\$ 82.291.241
11100605	BANCOLOMBIA 038-74755418	\$ 370.258	\$ 370.076	\$ 183
11100606	BANCO AGRARIO 415113013074	\$ 122.750	\$ 121.964	\$ 786
11100607	BANCO AGRARIO 415113013058	\$ 3.404	\$ 3.404	\$ -
11100610	BANCOLOMBIA PIC 3874755132	\$ 104.001.452		\$ 104.001.452
11100611	BANCOLOMBIA 3800023644	\$ 28.805	\$ 28.794	\$ 11
11100618	BANCOLOMBIA 3800000484	\$ 225.453	\$ 225.343	\$ 110
11100619	BANCOLOMBIA 3800000615	\$ 35.278	\$ 35.264	\$ 15
11100620	BANCOLOMBIA 3800001535	\$ 88.040	\$ 352.885.083	-\$ 352.797.044
11100621	BANCOLOMBIA AMBULANCIA	\$ 1.365.939.923	\$ -	\$ 1.365.939.923
11100622	BANCOLOMBIA 26200007284	\$ 176.100.641	\$ -	\$ 176.100.641
11100623	BANCOLOMBIA 26200007285	\$ 8.922.927	\$ -	\$ 8.922.927

Los recursos en bancos corresponden a las cuentas de ahorros y corrientes a nombre de la entidad, estos provienen de dineros girados por las entidades administradoras de planes de beneficios, de los giros directos recibidos del Ministerio de salud y protección social y de los contratos y convenios interadministrativos con las entidades del gobierno territorial (Gobernación de Boyacá y Alcaldía de Paipa). Los recursos disponibles no tuvieron restricción alguna que limitara su uso o disponibilidad a 31 de marzo de 2025, en la vigencia se presentó un incremento frente al saldo del mismo corte de la vigencia 2024 en un valor de

 <b>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl</b> <small>Un Hospital que construimos todos</small>	<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 15 de 45

\$1.588.805.009 toda vez que se dio ingreso a los recursos girados por el ministerio de salud y protección social según resolución N° 1980 DEL 11/10/2024 por el cual se asignan recursos para el rubro apoyo a programas de desarrollo a empresas del estado que estén en proceso de intervención forzosa. Los recursos percibidos en efectivo por cuotas de recuperación y pagos de particulares son consignados diariamente una vez conciliados entre caja/facturación y tesorería


Por otro lado, el incremento del giro directo de las EAPB como es Nueva EPS y municipio de Paipa

**5.2 Efectivo de uso restringido:** El efectivo de uso restringido corresponde al valor de los fondos en efectivo que fueron embargados por parte de la Unidad de Gestión Pensional y Parafiscales –UGPP en la vigencia 2022, los cuales no están disponibles para su uso inmediato por parte del Hospital; de igual forma es importante resaltar que la Entidad ya solicito el levantamiento del embargo mediante tutela enviada y radicada a la UGPP para dicho trámite enviado por el área jurídica y aprobado por comité de procesos judiciales, es importante resaltar que ya llego respuesta de la solicitud donde la UGPP donde solo reconocen una devolución del dinero por un valor de \$ 21.000.000, se está realizando el trámite de retiro del dinero ante el banco agrario entidad autorizada por la UGPP, Cabe resaltar que cuando se de ingreso del dinero a las cuentas bancarias del hospital, se debe realizar el respectivo ajuste y cruce en los estados financieros.

CODIGO	CUENTA	PERIODO 31/03/2025	PERIODO 31/03/2024	VARIACIÓN
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	\$ 51.772.842	\$ 51.772.842	
113210	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 51.772.842	\$ 51.772.842	

**5.3 Equivalentes al efectivo:** En esta denominación se encuentran las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en caja, que están disponibles para el desarrollo



 <b>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl</b> <small>Un Hospital que construimos todos.</small>	<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 16 de 45


de las actividades de la empresa; dentro de los cuales se incluyen conceptos como: copagos, cuotas de recuperación y particulares pagados por los usuarios a los que se les facturan servicios de salud y que posteriormente son consignados; de igual forma se incluye la suma por la cual se encuentra constituida la caja menor con corte a 31 de marzo del 2025, El saldo de la caja con corte 31 de marzo de 2025 por valor de \$1.048.405 corresponde a recursos recaudados por concepto de copagos, cuotas de recuperación y particulares pagados por los usuarios a los que se les facturan servicios de salud y son recaudados por cajeros para ser consignados posteriormente. Caja menor tiene un valor de \$ 3.202.875 saldo a 31 de marzo del 2025

CODIGO	CUENTA	PERIODO 31/03/2025	PERIODO 31/03/2024	VARIACIÓN
1105	CAJA	\$ 1.048.405	\$ 1.288.077	-\$ 239.672
110501	CAJA PRINCIPAL	\$ 1.048.405	\$ 1.288.077	-\$ 239.672

## NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

### Composición

CODIGO	CUENTA	PERIODO 31/03/2025	PERIODO 31/03/2024	VARIACIÓN
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADO	\$ 113.674.279	\$ 127.248.405	-\$ 13.574.126
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	\$ 121.111.342	\$ 119.811.342	\$ 1.300.000
1280	DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES	-\$ 7.437.063	-\$ 7.437.063	\$ -

 <b>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl</b> <small>Un Hospital que construimos todos</small>	<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 17 de 45

#### 6.1. Inversiones de administración de liquidez

CODIGO	CUENTA	PERIODO 31/03/2025	PERIODO 31/03/2024	VARIACIÓN
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	\$ 113.674.279	\$ 112.374.279	\$ 1.300.000
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	\$ 121.111.342	\$ 119.811.342	\$ 1.300.000
122419	APORTES SOCIALES EN ENTIDADES DEL SECTOR SOLIDARIO	\$ 108.661.342,00	\$ 107.361.342,00	\$ 1.300.000,00
122490	OTRAS INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	\$ 12.450.000,00	\$ 12.450.000,00	\$ -
1280	DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES	-\$ 7.437.063,00	-\$ 7.437.063,00	\$ -
128042	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	-\$ 7.437.063,00	-\$ 7.437.063,00	\$ -

El valor de las inversiones corresponde al 7.31% de participación de aportes sociales en la Cooperativa de Organismos de Salud de Boyacá (COOSBOY) con corte a 31 de marzo de 2025 según certificación enviada por la cooperativa y una participación del 1% en la Empresa de Servicios Públicos domiciliarios RED VITAL PAIPA S.A.S.E.S.P, con un total de 1.245 acciones a un valor nominal por acción de \$10.000, que corresponden a 12.450.000

El deterioro de las inversiones se estima según política contable, teniendo en cuenta el riesgo a que se está expuesta esta inversión, de que el emisor no pueda hacer frente a sus compromisos de pago y/o reembolso de los aportes.


6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos: N/A

6.3. Instrumentos derivados y coberturas: N/A

#### NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

##### Composición



 <b>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl</b> <small>Un Hospital que construimos todos</small>	<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 18 de 45

CODIGO	CUENTA	PERIODO 31/03/2025	PERIODO 31/03/2024	VARIACIÓN
13	CUENTAS POR COBRAR	\$ 8.024.983.453,48	\$ 6.906.092.100,00	\$ 1.118.891.353
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 8.686.000.870	\$ 8.699.475.485	-\$ 13.474.615
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 1.604.046	\$ 2.921.757	-\$ 1.317.711
1386	DETERIORO ACUMULADO DE	-\$ 662.621.462,03	-\$ 1.796.305.142	\$ 1.133.683.680

7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos: N/A

7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios N/A

7.18. Cuentas por cobrar de difícil recaudo: N/A

7.24. Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas: N/A

7.25. Prestación de Servicios de Salud:

CODIGO	CUENTA	PERIODO 31/03/2025	PERIODO 31/03/2024	VARIACIÓN
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 8.686.000.870	\$ 8.699.475.485	-\$ 13.474.615
131901	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de	\$ 428.789.704	\$ 397.423.738	\$ 31.365.966
131902	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada	\$ 3.757.376.946	\$ 3.786.461.495	-\$ 29.084.549
131903	Plan subsidiado de salud (PBSS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	\$ 230.717.668	\$ 190.713.947	\$ 40.003.721



**E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL  
PAIPA BOYACÁ**

Código: FO 03TH014

Versión: 01


Fecha: 31-08-2020

Elaborado por: MODELO  
ESTÁNDAR DE CONTROL  
INTERNO

Página 19 de 45

131904	Plan subsidiado de salud (PBSS) por EPS - con facturación radicada	\$ 2.420.266.269	\$ 2.759.195.917	-\$ 338.929.648
131905	Empresas de medicina prepagada (EMP) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	\$ 1.249.791	\$ 1.249.791	\$ -
131906	Empresas de medicina prepagada (EMP) - con facturación radicada	\$ 1.556.477	\$ 1.556.477	\$ -
131912	Servicios de salud por compañías aseguradoras - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	\$ 5.231.504	\$ 7.283.878	-\$ 2.052.374
131913	Servicios de salud por compañías aseguradoras - con facturación radicada	\$ 37.158.491	\$ 28.248.157	\$ 8.910.334
131914	Servicios de Salud por entidades con régimen especial - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	\$ 64.899.402	\$ 32.747.412	\$ 32.151.990
131915	Servicios de Salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada	\$ 297.943.437	\$ 280.984.540	\$ 16.958.897
131916	Servicios de salud por particulares	\$ 47.350.893	\$ 43.998.261	\$ 3.352.632
131917	Atención accidentes de tránsito SOAT por compañías de seguros - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	\$ 25.332.041	\$ 17.078.654	\$ 8.253.387
131918	Atención accidentes de tránsito SOAT por compañías de seguros - con facturación radicada	\$ 316.331.681	\$ 223.985.913	\$ 92.345.768
131921	Atención con cargo al subsidio a la oferta - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	\$ 39.256.628	\$ 62.567.298	-\$ 23.310.670
131922	Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada	\$ 474.385.662	\$ 566.002.803	-\$ 91.617.142
131923	Riesgos laborales (ARL) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	\$ 23.841.346	\$ 23.319.469	\$ 521.877



 <b>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl</b> <small>Un Hospital que construimos todos.</small>	<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>		Código: FO 03TH014
			Versión: 01
			Fecha: 31-08-2020
			Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
			Página 20 de 45

131924	Riesgos laborales (ARL) - con facturación radicada	\$ 135.759.481	\$ 108.597.896	\$ 27.161.585
131927	Reclamaciones con cargo a los recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud - sin facturar o con facturación pendiente por radicar	\$ 9.802.221	\$ 62.262.814	-\$ 52.460.593
131928	Reclamaciones con cargo a los recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud - con facturación radicada	\$ 87.758.743	\$ 71.803.672	\$ 15.955.071
131929	cuotas de recuperación	\$ 592.476		
131980	Giro para abono de facturación sin identificar	-\$ 97.513.735	-\$ 8.537.671	-\$ 88.976.064
131990	Otras cuentas por cobrar servicios de salud	\$ 377.913.744	\$ 42.531.024	\$ 335.382.720


Durante lo corrido de la vigencia 2025 se realizaron los respectivos cruces y conciliaciones con el área de cartera, evidenciando una disminución del \$ 13.474.615 con respecto al 31 de marzo del 2025.

Se están realizando los respectivos cruces de cartera con las EAPB y se están realizando las depuraciones de cartera

Es importante resaltar que se está realizando depuración de cartera en el sistema de la cartera que se encuentra pendiente por radicar donde se evidencian facturas que ya fueron canceladas y que en el sistema aparecen activas, con el respectivo soporte y conciliación bancaria se realiza las respectivas notas crédito con la aprobación del comité de sostenibilidad financiera

Por otro lado, se ve reflejado los giros directos de NUEVA EPS, FAMISANAR, SANITAS, COOSALUD entre otros.


<b>DETERIORO</b>		
<b>CON CORTE A 31 DE MARZO DEL 2025</b>		
<b>ENTIDAD</b>	<b>VALOR</b>	<b>% DETERIORO</b>
<b>EAPB LIQUIDADAS</b>	<b>TOTAL</b>	
Convida	27.712.946	100%
SaludCoop EPS	411.247.226	100%

 <b>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl</b> <small>Un Hospital que construimos todos</small>	<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>		Código: FO 03TH014
			Versión: 01
			Fecha: 31-08-2020
			Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
			Página 21 de 45

Asociación Mutua Barrios Unidos de Quibdó	804.070	100%
Cruz Blanca	4.118.587	100%
Caja de Compensación familiar de Cartagena y Bolívar	117.642	100%
caja de compensación familiar de Nariño	895.608	100%
Comfacundi Caja de Compensación	7.332.039	100%
Coomeva EPS	39.168.446	100%
Ecopsos	11.935.632	100%
Comfamiliar	159.289.267	100%
<b>TOTAL DETERIORO</b>	<b>662.621.462</b>	

Respecto al deterioro de la cartera y según comité de sostenibilidad contable de la E.S.E. donde el líder de cartera expone las EAPB en proceso liquidatorio, se autoriza el deterioro de la cartera en un 100% de las EPAB liquidadas por un valor según certificación enviada por el líder de cartera por un valor de \$662.621.462.

A continuación, se presentan las EAPB en proceso liquidatorio.


 <b>E.S.E. Hospital San Vicente de Paul</b> <small>Un Hospital que construimos todos</small>	<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 22 de 45

ENTIDADES LIQUIDADAS				
CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DEL 2024				
ENTIDAD	REGIMEN		VALOR	
EAPB LIQUIDADAS	SUBSIDIADO	CONTRIBUTIVO	TOTAL	DESCRIPCION
Convida	26.238.150	1.474.796	27.712.946	D07-Pestadores de servicios de salud
SaludCoop EPS	15.754.074	395.493.152	411.247.226	Acreencia en revisión
Asociación Mutual Barrios Unidos de Quibdó	245.425	558.645	804.070	liquidatario
Cruz Blanca	1.538.490	2.580.097	4.118.587	Acreencia en revisión
Caja de Compensación familiar de Cartagena y Bolívar	117.642	-	117.642	
caja de compensación familiar de Nariño	895.608	-	895.608	
Confacundi Caja de Compensación	6.973.233	358.806	7.332.039	A30- Prestadores de salud
Coomeva EPS	185.034	38.983.412	39.168.446	13-Reembolsos de servicios de salud
Ecopsos	8.921.392	3.014.240	11.935.632	Acreencia numero 000779 31-05-2023
Confamiliar	130.441.070	28.848.198	159.289.267	Pendiente Resolución del recurso de reposición interpuesto por nuestra institución
<b>TOTAL CARTERA</b>	<b>191.310.117</b>	<b>471.311.345</b>	<b>662.621.462</b>	

Conforme a lo anterior, se evidencia que el valor de la cartera de las EAPB liquidadas está el régimen contributivo con \$ 471.311.345 millones y el régimen subsidiado con \$191.310.117. El deterioro de la cartera por valor de \$ 662.621.462 fue calculado de acuerdo a estimaciones haciendo énfasis en el difícil recaudo producto de las instituciones que se encuentran en estado de liquidación. Valores deteriorados fueron certificados por el auditor de cuentas y aprobados en comité de sostenibilidad contable.

Las acciones que el hospital ha adelantado son las de ejercer cobros, se está actualizando en el manual de cartera, se está implementando a través de requerimientos permanentes a las EAPB toda vez que no son consignados los valores facturados. Igualmente se hace seguimiento a las actas y compromisos que viene adelantando la ESE luego del cruce de cartera y conciliación de glosas en donde se suscriben acuerdos de pago evidenciando que no se cumplen con lo pactado en los compromisos



 <b>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl</b> <small>Un Hospital que construimos todos.</small>	<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 23 de 45

7.26. Subvenciones por Cobrar: N/A

7.27 Otras Cuentas por Cobrar:

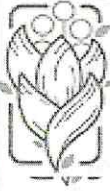
CODIGO	CUENTA	PERIODO 31/03/2025	PERIODO 31/03/2024	VARIACIÓN
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 1.604.046	\$ 2.921.757	-\$ 1.317.711
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 1.604.046	\$ 2.921.757	-\$ 1.317.711

Esta partida presenta una disminución del \$ 1.317.711 de la vigencia 2025 con respecto al mismo periodo de la vigencia 2024 donde la variación corresponde a valores que ya fueron cancelados y aplicados en esta vigencia 2025.

7.27. Deterioro acumulado de cuentas por cobrar:

CODIGO	CUENTA	PERIODO 31/03/2025	PERIODO 31/03/2024	VARIACIÓN
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-662.621.462,03	-\$ 1.796.305.142	\$ 1.133.683.680
138609	Prestación de servicios de salud	-662.621.462,03	-1.796.305.142	\$ 1.133.683.680

Esta partida presenta una disminución del -63% a 31 de marzo de 2025 que equivale a \$ 1.133.683.680 con respecto al mismo periodo de la vigencia 2024, Teniendo en cuenta el castigo de cartera que se llevó al comité de sostenibilidad financiera para su respectiva aprobación por un valor de \$ 1.385.085.974 que se realizó y que afectó el deterioro ya que de acuerdo a lo estipulado en el Manual de Cartera se deteriorarán parcialmente las Entidades en proceso de liquidación; de acuerdo a la calificación de cada una de las acreencias se

 <b>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl</b> <small>Un Hospital que construimos todos</small>	<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 24 de 45

procederá a deteriorar el valor no reconocido en la calificación.

EPS EN LIQUIDACION	VALOR CASTIGADO	VALOR DETERIORO	EN
CAFESALUD	\$ 444.176.709	\$ 445.662.276	
COMPARTA	\$ 623.222.521.20	\$ 586.261.062	
EMDISALUD	\$ 286.793.613	\$ 279.747.922	
COMFABOY	\$ 30.893.131	\$ 30.893.131	
SALUD VIDA	\$ 13.478.237	\$ 13.239.717	
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.398.564.211</b>	<b>\$ 1.355.804.108</b>	

Según la tabla anterior el 96% del valor de la cartera castigada estaba deteriorada, lo cual el líder de cartera llevar a comité de sostenibilidad financiera para aprobación del deterioro total de las EAPB que están en proceso de liquidación para que no se vea afectado el gasto en los estados financieros.

#### NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

##### Composición

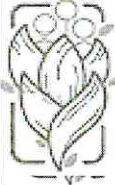
- 8.1. Préstamos concedidos
- 8.2. Préstamos gubernamentales otorgados
- 8.3. Derechos de recompra de préstamos por cobrar
- 8.4. Préstamos por cobrar de difícil recaudo
- 8.5. Préstamos por cobrar vencidos no deteriorados

#### NOTA 9. INVENTARIOS

##### Composición

CODIGO	CUENTA	PERIODO 31/03/2025	PERIODO 31/03/2024	VARIACIÓN
--------	--------	--------------------	-----------------------	-----------



 <b>E.S.E. Hospital San Vicente de Paul</b> <small>Un Hospital que construimos todos</small>		<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>		<b>Código: FO 03TH014</b>
				<b>Versión: 01</b>
				<b>Fecha: 31-08-2020</b>
				<b>Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO</b>
				<b>Página 25 de 45</b>

15	INVENTARIOS	\$ 284.497.730,16	\$ 104.695.364	\$ 179.802.366
1510	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	\$ 182.618.199		\$ 182.618.199
151060	Medicamentos	\$ 182.618.199	\$ 136.423.443	\$ 46.194.756
151061	Materiales médico - quirúrgicos	\$ -		\$ -
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 101.879.531,28	\$ 104.695.364,00	-\$ 2.815.833
151404	Materiales médico - quirúrgicos (D)	\$ 61.519.288	\$ 64.813.980	-\$ 3.294.692
151405	Materiales reactivos y de laboratorio	\$ 12.693.380	\$ 15.638.451	-\$ 2.945.071
151406	Materiales odontológicos	\$ 9.689.628	\$ 7.125.981	\$ 2.563.647
151417	Aseo Elementos y accesorios de quirúrgica	\$ 6.205.498	\$ 2.924.538	\$ 3.280.960
151422	Ropa hospitalaria y		\$ 2.425.870	-\$ 2.425.870
151490	Otros materiales y suministros	\$ 11.771.738	\$ 11.766.544	\$ 5.194

El inventario con corte a 31 de marzo del 2025 está por un valor de \$284.497.730,16, valores que son certificados por líder de almacén y líder de farmacia, se ve reflejado un aumento con respecto a la misma vigencia 2024 por un valor de \$179.802.366 esto debido a aumento de medicamentos de farmacia en existencia por un valor de \$ 46.194.756 con respecto a la vigencia 2024 y elementos de aseo quirúrgico por valor de \$3.280.960.

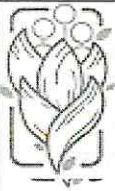
Los inventarios del hospital están conformados por materiales para la prestación del servicio: medicamentos, materiales médico-quirúrgicos, materiales reactivos y de Laboratorio, materiales odontológicos, materiales para imagenología, elementos de aseo y cafetería.

El sistema de valuación de inventarios es el permanente y el método de valoración es promedio ponderado.

#### NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

##### Composición

CODIGO	CUENTA	PERIODO 31/03/2025	PERIODO 31/03/2024	VARIACIÓN
--------	--------	--------------------	--------------------	-----------

 <b>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl</b> <small>Un Hospital que construimos todos</small>	<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 26 de 45

16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 22.619.702.937	\$ 22.122.516.182	\$ 497.186.755
1605	Terrenos	\$ 6.088.284.000	\$ 6.088.284.000	\$ -
1635	Bienes muebles en bodega	\$ 382.742.478	\$ 402.737.452	-\$ 19.994.974
1640	Edificaciones	\$ 13.665.324.400	\$ 13.665.324.400	\$ -
1655	Maquinaria y equipo	\$ 215.882.165	\$ 215.882.165	\$ -
1660	Equipo médico y científico	\$ 1.815.162.580	\$ 1.790.863.569	\$ 24.299.011
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	\$ 569.101.654	\$ 568.797.865	\$ 303.789
1670	Equipos de comunicación y computación	\$ 546.760.843	\$ 541.720.965	\$ 5.039.878
1675	Equipos de Transporte, tracción y elevación	\$ 1.570.103.768	\$ 705.703.768	\$ 864.400.000
1680	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	\$ 1.470.000	\$ 1.470.000	\$ -
1685	Depreciación acumulada	\$ -2.235.128.951,60	\$ -1.858.268.002	\$ -376.860.950

Durante la última vigencia 2024 se adquirieron Equipos de Cómputo e impresoras para las diferentes áreas de la institución en especial para el área de facturación.

También se ve un aumento en aumento en equipos de comunicación en un valor de \$5.039.878 con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior, esto se debe a la compra de dos celulares corporativos para el hospital por un valor de \$5.039.878 esto con el fin de mejorar el servicio en el hospital.


Se realizo la compra de cabinas de sonido para las actividades sociales y culturales del hospital por un valor de \$3.947.826

Los equipos de transporte aumentaron con respecto al mismo corte de la vigencia anterior en un valor \$ 864.400.000

Toda vez que se realizo la compra y entrada de activo de una ambulancia color blanco marca Fotón modelo 2025 por valor de \$ 365.400.000 millones de pesos, una unidad medico odontológica por un valor de \$ 499.000.000 millones de pesos, recursos girados por el ministerio de salud y protección social.

Con corte a 31 de marzo de 2025 la depreciación de propiedades, plata y equipo presenta un incremento por el ejercicio natural de desgaste durante la vigencia; representa el valor de la



	<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 27 de 45

perdida sistemática de la capacidad operativa de la propiedad, planta y equipo por el consumo de los beneficios económicos futuros que incorporan el activo, la cual se estima teniendo en cuenta el costo, el valor residual, la vida útil y las pérdidas por deterioro reconocidas. Por un valor de \$ 376.860.950

Es de aclarar que según compromisos realizados en comité de sostenibilidad financiera a la fecha se ha realizado conteo físico y se esta depurando para realizar el proceso de bajas a la propiedad planta y equipo que ya cumplió su vida útil.

- 10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles
- 10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles
- 10.3. Construcciones en curso
- 10.4. Estimaciones
- 10.5. Revelaciones adicionales

#### NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

##### Composición

- 11.1. Bienes de uso público (BUP)
  - 11.2. Bienes históricos y culturales (BHC)
- Revelaciones adicionales

#### NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

##### Composición

##### Generalidades


- 12.1. Detalle saldos y movimientos

#### NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

##### Composición

##### Generalidades

- 13.1. Detalle saldos y movimientos
- 13.2. Revelaciones adicionales

 <b>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl</b> <small>Un Hospital que construimos todos.</small>	<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 28 de 45

## NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

### Composición

CODIGO	CUENTA	PERIODO 31/03/2025	PERIODO 31/03/2024	VARIACIÓN
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS (D)</b>			
1970	ACTIVOS INTANGIBLES (D)	\$471.309.770.00	\$ 471.309.770	0
197007	Licencias (D)	\$ 471.309.770	\$ 471.309.770	
<b>1975</b>	<b>AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS I. (D)</b>	<b>-\$471.309.770.00</b>	<b>-\$ 468.922.165</b>	<b>-\$ 2.387.605</b>
197507	Licencias (D)	-\$471.309.770.00	-\$ 468.922.165	

### 14.1. Detalle saldos y movimientos

Allí se representa el costo histórico de las Licencias de los diferentes softwares de propiedad de la E.S.E, las cuales le autorizan el uso y goce del mismo. La amortización se contabilizo de acuerdo a la política contable teniendo en cuenta su vida útil, donde con corte a 31 de marzo de 2025 ya se encuentran amortizados el 100% de los activos intangibles.

### 14.2. Revelaciones adicionales

## NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

### Composición


### Generalidades

### 15.1. Detalle saldos y movimientos

### 15.2. Revelaciones adicionales

## NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS



 <p><b>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl</b> <small>Un Hospital que construimos todos</small></p>	<p><b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b></p>	<p>Código: FO 03TH014</p> <p>Versión: 01</p> <p>Fecha: 31-08-2020</p> <p>Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO</p> <p>Página 29 de 45</p>
--	--	---

### Composición

#### Generalidades

- 16.1. Desglose – Subcuentas otros
- 16.2. Desglose – Activos para liquidar (solo entidades en liquidación)
- 16.3. Desglose – Activos para trasladar (solo entidades en liquidación)

### **NOTA 17. ARRENDAMIENTOS**

#### **17.1. Arrendamientos financieros**

- 17.1.1. Arrendador
  - 17.1.1.1 Revelaciones generales
  - 17.1.1.2 Seguimiento de Préstamos por cobrar
- 17.1.2. Arrendatario
  - 17.1.2.1 Revelaciones generales
  - 17.1.2.2 seguimiento de préstamos por pagar

#### **17.2. Arrendamientos operativos**

- 17.2.1. Arrendador
- 17.2.2. Arrendatario

### **NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN**

### **NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA**

#### Composición


- 19.1. Revelaciones generales
- 19.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda

### **NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR**

#### Composición

#### **20.1. Revelaciones generales**

- 20.1.1. Financiamiento interno de corto plazo
- 20.1.2. Financiamiento interno de largo plazo
- 20.1.3. Financiamiento externo de corto plazo
- 20.1.4. Financiamiento externo de largo plazo
- 20.1.5. Financiamiento banca central

 <b>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl</b> <small>Un Hospital que construimos todos</small>	<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 30 de 45

## 20.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda

- 20.2.1. Financiamiento interno de corto plazo
- 20.2.2. Financiamiento interno de largo plazo
- 20.2.3. Financiamiento externo de corto plazo
- 20.2.4. Financiamiento externo de largo plazo
- 20.2.5. Financiamiento banca central

## NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

### Composición

CODIGO	CUENTA	PERIODO 31/03/2025	PERIODO 31/03/2024	VARIACIÓN
10	CUENTAS POR PAGAR	\$ 1.204.272.815	\$ 2.607.173.231	-\$ 1.402.900.416
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS N.	\$ 1.065.874.391	\$ 2.128.929.160	-\$ 1.063.054.769
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	\$ 86.459.549	\$ 14.749.574	\$ 71.709.975
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	\$ 8.889.396	\$ 8.098.124	\$ 791.272
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO D.	\$ 33.725.879	\$ 397.144.133	-\$ 363.418.254
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 9.323.600	\$ 58.252.240	-\$ 48.928.640


## 21.1. Revelaciones generales

### 21.1.1 Adquisición de bienes y servicios nacionales

A 31 de marzo de 2025 se presenta una disminución de \$ 1.402.900.416 con respecto al mismo corte de la vigencia anterior ya que con corte a 31 de marzo del 2025 se realizaron pagos a proveedores por un valor de \$ 2.410.963.381.53 quedando un saldo por pagar de vigencias anteriores un valor de \$ 314.728.399.58 y un saldo de vigencia actual por valor de 751.145.991,42 que corresponden a la operación corriente.

Esta disminución de cuentas por pagar se da a que el ministerio de salud gira los recursos que estaban comprometidos con corte 31 de diciembre del 2024 según resolución 1980 del 11 de octubre del 2024 por un valor de \$1500.000.000.



 <b>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl</b> <small>Un Hospital que construimos todos</small>	<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 31 de 45

### 21.1.2 Recursos a favor de terceros

Esta cuenta relaciona los terceros de los cuales se han recibido consignaciones por valor de \$ 86.459.549 pero que por falta de información de las entidades pagadoras de servicios de salud no se informa al Hospital el discriminado de las facturas a las cuales se abona el pago, por esta razón se dejan como recibidos en el banco, pero sin imputación presupuestal; hasta tanto no se identifique con claridad a que tercero y a que facturas corresponden dichos giros.

### 21.1.3 Descuentos de Nómina

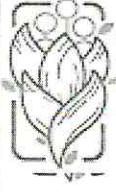
Esta cuenta registra los saldos pendientes de giro a 31 de marzo de 2025 correspondientes a los descuentos por concepto de sindicatos, aportes a fondos de pensión, aportes a seguridad social, cooperativas aplicadas a los funcionarios durante el mes de marzo del 2025 por un valor de \$8.889.396 que serán cancelados en el mes de abril del 2025.

### 21.1.4 Retención en la fuente

		2025	2024	VARIACION	%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO Y ESTAMPILLAS	\$ 33.725.879	\$ 397.144.133	-\$363.418.254	

Con corte a 31 de marzo de 2025 se evidencia una disminución de \$ 363.418.254 con respecto al mismo corte de la vigencia anterior, puesto que durante la vigencia 2024 se cancelaron saldo de estampillas que se adeudaban al municipio de paipa correspondiente a vigencias anteriores por concepto de estampillas pro cultura por valor de \$61.322.000, estampillas pro ancianos un valor de \$123.982.000, estampillas pro deporte por un valor de \$103.013.000 e industria y comercio por valor de \$3.621.000 con un pago total de estampillas vigencias anteriores por un valor de \$ 291.937.000 quedando un saldo de vigencias anteriores.

Es de aclarar que los descuentos por Impuestos de Industria y Comercio, retención en la fuente, y estampilla para la Justicia Familiar correspondientes a marzo de 2025

 <b>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl</b> <small>Un Hospital que construimos todos.</small>	<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 32 de 45

ascendieron a la suma de \$ 31.327.330 valor que se cancela mes vencido en el mes de abril del 2025.

#### 21.1.5 Otras Cuentas por Pagar

Con corte a 31 de marzo de 2025 se presenta una disminución de \$2.846.000 con respecto a la vigencia anterior, ya que con corte a 31 de marzo del 2025 se cancelaron obligaciones de póliza de seguros que se debían.

### NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

#### Composición


CODIGO	CUENTA	PERIODO 31/03/2025	PERIODO 31/03/2024	VARIACIÓN
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 462.139.087	\$ 398.172.495	\$ 63.966.592
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$ 462.139.087,00	\$ 398.172.495	\$ 63.966.592

#### 22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

Con corte a 31 de marzo de 2025 de refleja un aumento de \$63.966.592 correspondiente a cesantías retroactivas, pendientes de giro a la Cuenta Global del Hospital de cinco (5) funcionarios de planta que pertenecen al régimen de retroactividad, acuerdo con la información suministrada por el área de Talento Humano en cuarto trimestre de 2024.; es de aclarar que con corte 31 de marzo del 2025 el área de archivo y subgerencia están adelantando procesos de validación y verificación con cada carpeta en físico de los trabajadores para validar que se les ha cancelado y que está pendiente por cancelar.

- 22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo
- 22.3. Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual
- 22.4. Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros



 <p><b>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl</b> <small>Un Hospital que construimos todos.</small></p>	<p><b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b></p>	<b>Código:</b> FO 03TH014
		<b>Versión:</b> 01
		<b>Fecha:</b> 31-08-2020
		<b>Elaborado por:</b> MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		<b>Página</b> 33 de 45

## NOTA 23. PROVISIONES

### Composición

CODIGO	CUENTA	PERIODO 31/03/2025	PERIODO 31/03/2024	VARIACIÓN
27	PROVISIONES	\$ 111.532.016	\$ 22.271.247	\$ 89.260.769
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ 111.532.016	\$ 22.271.247	\$ 89.260.769
2790	PROVISIONES DIVERSAS	\$ -	\$ -	\$ -

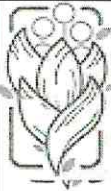
### 23.1 Litigios y demandas

Se refleja una aumento de la provisión con respecto a la vigencia 2024 por demandas de tipo administrativo con respecto a la vigencia anterior, dentro de las cuales se encuentra el proceso 2019-209 acción de nulidad y restablecimiento del derecho por valor de \$22.271.247 y el proceso 2019-146 acción de nulidad y restablecimiento del derecho el cual fue reclasificado con corte a 31 de marzo de 2025, por el área jurídica en Riesgo Alto de acuerdo a su probabilidad de perdida por valor de \$89.260.769; de acuerdo a informe presentado por el área jurídica de la E.S.E, con corte a 31 de marzo del 2025.

## NOTA 24. OTROS PASIVOS

### Composición

CODIGO	CUENTA	PERIODO 31/03/2025	PERIODO 31/03/2024	VARIACIÓN
29	OTROS PASIVOS	\$ 1.448.195.500	\$ 352.685.288	\$ 1.095.510.212
291027	ingresos recibidos por anticipado	\$ 61.638.691	\$ -	\$ 61.638.691
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	\$ 1.386.556.810	\$ 352.685.288	\$ 1.033.871.522

 <b>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl</b> <small>Un Hospital que construimos todos</small>	<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 34 de 45

Con corte a 31 de marzo de 2025 se presenta un incremento significativo con respecto al mismo corte de la vigencia 2024, correspondiente a los recursos que girados por las EAPB y que por falta de información o validación de facturas no se puede realizar la aplicación del pago y disminución en cartera por valor de \$ 61.638.691 y otros pasivos diferidos corresponden a los ingresos que según resolución N° 1212 del 5 de julio del 2024 por el cual el ministerio de salud y protección social asigna recursos para gastos de funcionamiento por valor de \$1.346.477.400 el cual a la fecha no se han ejecutado en su totalidad lo cual se encuentran en una cuenta bancaria del hospital ya que son recursos para destinación específica. Y un saldo de \$22.079.409,5 según resolución 1980 del 11 de octubre del 2024 valor que aún no se han comprometido.

24.1. Desglose – Subcuentas otros

24.2. Desglose – Pasivos para liquidar (solo entidades en liquidación)

24.3. Desglose – Pasivos para trasladar (solo entidades en liquidación)

## NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.1. Activos contingentes

25.1.1. Revelaciones generales de activos contingentes

25.2. Pasivos contingentes

25.2.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes

25.2.2. Revelaciones asociadas con los fondos de reservas de pensiones.

## NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

CODIGO	CUENTA	PERIODO 31/03/2025	PERIODO 31/03/2024	VARIACIÓN
--------	--------	-----------------------	-----------------------	-----------



 <b>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl</b> <small>Un Hospital que construimos todos.</small>		<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>		Código: FO 03TH014
				Versión: 01
				Fecha: 31-08-2020
				Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
				Página 35 de 45
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			0
83	DEUDORAS DE CONTROL			0
8333	FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SER.	\$ 835.731.636	\$ 530.426.190	\$ 305.305.446
833301	Plan obligatorio de salud POS - EPS (D)	\$ 7.141.368	\$ -	\$ 7.141.368
833316	EMPRESAS PROMOTORAS DE SALUD	\$ 766.036.252	\$ 473.315.484	\$ 292.720.768
833318	ENTIDADES TERRITORIALES O FONDOS DE.	\$ 15.144.502	\$ 15.144.502	\$ -
833319	COMPAÑÍAS DE SEGUROS	\$ 41.770.610	\$ 33.713.915	\$ 8.056.695
833321	ENTIDADES DE REGIMEN ESPECIAL	\$ 11.842.282	\$ 7.407.499	\$ 4.434.783
833390	OTRAS ENTIDADES	\$ 937.990	\$ 844.790	\$ 93.200
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR) DEUDORAS DE	-\$ 831.030.722	-\$ 530.426.190	-\$ 300.604.532
8915	CONTROL POR CONTRA (CR)	-\$ 831.030.722	-\$ 530.426.190	-\$ 300.604.532
891517	FACTURACION GLOSADA EN VTA DE SER.DE SALUD	-\$ 831.030.722	-\$ 530.426.190	-\$ 300.604.532

Se ve reflejado un aumento en glosas en un valor de \$ 305.305.446 con respecto a la vigencia anterior, una de las circunstancias de recaudo es glosa injustificada, debido al alto porcentaje de glosa injustificada se retrasan los procesos de pago por parte de las EAPB así mismo sucede con el alto porcentaje de devoluciones por el mismo concepto.

Otra de las razones de aumento en glosa es que nuestro mayor asegurador nueva eps durante la vigencia 2025 no realizaron conciliación de glosas,

En cuentas deudoras de control, se revelan las objeciones iniciales a la facturación por venta de servicios de salud generadas por las entidades pagadoras, clasificadas según corresponda a EPS, Compañías de Seguros, Entidades Territoriales, entidades de régimen especial entre otras.

## 26.2 Cuentas de orden acreedoras

CODIGO	CUENTA	PERIODO 31/03/2025	PERIODO 31/03/2024	VARIACIÓN
--------	--------	-----------------------	-----------------------	-----------



**E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL  
PAIPA BOYACÁ**

Código: FO 03TH014

Versión: 01

Fecha: 31-08-2020

Elaborado por: MODELO  
ESTÁNDAR DE CONTROL  
INTERNO

Página 36 de 45

9	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>				<b>0</b>
91	<b>PASIVOS CONTINGENTES</b>	\$ 128.186.274	\$ 213.159.337	-\$ 84.973.063	
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS.	\$ 123.898.568	\$ 213.159.337	-\$ 89.260.769	
912004	Administrativos	\$ 123.898.568	\$ 213.159.337	-\$ 89.260.769	
9190	Otros pasivos contingentes	4.287.706,00			
99	<b>ACREEDORAS POR CONTRA</b>	\$ - 128.186.274	-\$ 213.159.337	\$ 84.973.063	
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR EL CONTRARIO	\$ -128.186.274	-\$ 213.159.337	\$ 84.973.063	
990505	Litigios y mecanismos alternativos	\$ -128.186.274	-\$ 213.159.337	\$ 84.973.063	

El saldo corresponde a la pretensión estimada del proceso No. 2019-332 acción de nulidad y restablecimiento del derecho con riesgo medio probable de fallo en contra. Los valores fueron actualizados en estados financieros de acuerdo a certificación del área jurídica de la E.S.E. donde el proceso No. 2019-146 fue reclasificado a la cuenta 2701 LITIGIOS Y DEMANDAS ya que su probabilidad de perdida es Alta. Y otros pasivos contingentes por valor de \$4.287.706 que corresponden a un ex funcionario de la E.S.E, el señor julio Roberto pinto relacionado con bonos pensionales que se deben girar paulatinamente a Colpensiones.


Es importante tener en cuenta que existe resoluciones de mandamiento de pago emitidas por COLPENSIONES en contra de la E.S.E Hospital San Vicente de Paul de Paipa, por concepto de Bonos Pensionales Tipo B y tipo T, por un total de 6 funcionarios pensionados; a lo cual el área jurídica de la E.S.E ha interpuesto objeciones, a cinco (05) oficios de cobro allegados por COLPENSIONES

## NOTA 27. PATRIMONIO

### Composición

CODIGO	CUENTA	PERIODO 31/03/2025	PERIODO 31/03/2024	VARIACIÓN
3	<b>PATRIMONIO</b>	\$ 29.923.916.819	\$ 26.522.541.338	\$3.401.375.481
32	<b>PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS</b>	\$ 29.923.916.819	\$ 26.522.541.338	\$3.401.375.481
3208	<b>CAPITAL FISCAL</b>	\$ 16.419.674.942	\$ 16.419.674.942	\$ -
320801	Capital fiscal	\$ 16.419.674.942	\$ 16.419.674.942	\$ -
3225	<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	\$ 11.114.187.467	\$ 10.138.924.775	



 <b>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl</b> <small>Un Hospital que construimos todos.</small>	<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>		Código: FO 03TH014
			Versión: 01
			Fecha: 31-08-2020
			Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
			Página 37 de 45

322501	Utilidades o excedentes acumulados	\$ 12.607.392.238	\$ 11.632.129.546	\$ 975.262.692
322502	Pérdidas o déficit acumulados	-\$ 1.493.204.771	-\$ 1.493.204.771	\$ 0
<b>3230</b>	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>\$ 2.390.054.410</b>	<b>-\$ 36.058.379</b>	<b>\$2.426.112.789</b>
323001	Utilidad o excedente del ejercicio	\$ 2.390.054.410	\$ -	\$2.390.054.410
323002	Pérdida o déficit del ejercicio		-\$ 36.058.379	\$ 36.058.379

### 27.1. Capital

El Capital Fiscal no tuvo variación durante lo corrido de la vigencia 2025

El patrimonio de la empresa tuvo una variación de \$3.401.375.481 con respecto a la vigencia anterior 2024 debido a que se generó una utilidad del ejercicio de \$ 2.390.054.410 lo cual tuvo una variación de \$2.426.112.789 con respecto a la vigencia 2024.

### 27.2. Acciones


### 27.3. Instrumentos financieros

### 27.4. Otro resultado integral (ORI) del periodo

## NOTA 28. INGRESOS

### Composición

CODIG O	CUENTA	PERIODO 31/03/2025	PERIODO 31/03/2024	VARIACIÓN
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>\$ 4.714.681.819</b>	<b>\$ 2.791.766.018</b>	<b>\$ 1.922.915.801</b>
<b>43</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>\$ 3.230.070.016</b>		<b>\$ 3.230.070.016</b>
4312	SERVICIOS DE SALUD	\$ 3.230.070.016	\$ 2.791.355.467	\$ 438.714.549
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	\$ -	\$ -	\$ -
<b>44</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>\$ 1.477.920.591</b>		<b>\$ 1.477.920.591</b>
4430	SUBVENCIONES	\$ 1.477.920.591		\$ 1.477.920.591
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>\$ 6.691.213</b>		<b>\$ 6.691.213</b>
4802	FINANCIEROS	\$ 1.537.619	\$ 410.551	\$ 1.127.068

 <div><b>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl</b> <small>Un Hospital que construimos todos.</small></div>		<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>		<div>Código: FO 03TH014</div> <div>Versión: 01</div> <div>Fecha: 31-08-2020</div> <div>Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO</div> <div>Página 38 de 45</div>			
4808	INGRESOS DIVERSOS	\$	5.153.594	\$	-	\$	5.153.594
4830	REVERSIÓN DEL DETERIORO DEL VALOR				0		0

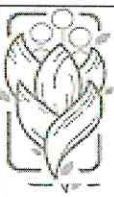
Los ingresos por venta de servicios de salud con corte a 31 de marzo de 2025 corresponden a los recursos por facturación mensual a las entidades con las que se tiene una relación contractual para la prestación de los servicios y demás entidades pagadoras con las que se tienen establecidos contratos o Convenios para la prestación del servicio.

El comportamiento de los ingresos refleja un incremento en la venta de servicios de salud de \$438.714.549 con respecto a la vigencia 2024, donde uno de los servicios con mayor crecimiento fue el servicio de urgencia y procedimiento y hospitalización como se relaciona a continuación de cada movimiento por servicio prestado.

Dentro de las transferencias y subvenciones se registra el ingreso según la resolución 1980 del 11/10/2024 por el cual el ministerio de salud y protección social asigna recursos a empresas sociales del estado en medida especial de intervención forzosa o con planes de mejoramiento institucional. Gira al hospital san Vicente de Paul de Paipa un valor de \$ 1500.000.000 millones de los cuales en la cuenta 4430 subvenciones se registra un ingreso de \$1.477.920.590.50 de los cuales eran recursos ya comprometidos en la vigencia 2024 y un saldo de \$22.079.409,5 se envía a la cuenta 299003 valor que aun no se han comprometido.

Los otros ingresos diversos corresponden a certificaciones laborales, fotocopias y multas a pacientes que no asisten a citas de odontología y laboratorios clínicos que han solicitado cita con antelación.



 <p><b>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl</b> <small>Un Hospital que construimos todos.</small></p>	<p><b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b></p>	<p>Código: FO 03TH014</p>
		<p>Versión: 01</p>
		<p>Fecha: 31-08-2020</p>
		<p>Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO</p>
		<p>Página 39 de 45</p>

### FACTURACION POR CENTRO DE COSTO Y SERVICIOS

431208	Urgencias - Consulta y procedimient. (C)	\$ 755.369.257
431209	Urgencias - Observación (C)	\$ 155.610.300
431217	Servicios ambulatorios - Consulta e. (C)	\$ 158.966.057
431218	Servicios ambulatorios - Consulta e. (C)	\$ 36.869.030
431219	Servicios ambulatorios - Salud oral (C)	\$ 92.544.721
431220	Servicios ambulatorios - Promoción . (C)	\$ 184.590.993
431227	Hospitalización - Estancia general (C)	\$ 398.383.635
431236	Quirófanos y salas de parto - Quiró. (C)	\$ 951.000
431237	Quirófanos y salas de parto - Salas. (C)	\$ 8.022.700
431246	Apoyo diagnóstico - Laboratorio clí. (C)	\$ 402.983.059
431247	Apoyo diagnóstico - Imagenología (C)	\$ 219.471.355
431256	Apoyo terapéutico - Rehabilitación . (C)	\$ 36.073.272
431262	Apoyo terapéutico - Farmacia e insu. (C)	\$ 265.116.365
431294	Servicios conexos a la salud - Serv. (C)	\$ 153.065.610
431295	Servicios conexos a la salud - Otro. (C)	\$ 362.052.662
443005	Subvención por recursos transferid. (C)	\$ 1.477.920.591
480201	Intereses sobre depósitos en instit. (C)	\$ 1.535.842
480290	Otros ingresos financieros (C)	\$ 1.777
480826	Recuperaciones (C)	\$ 4.011.694
480890	Otros ingresos diversos (C)	\$ 1.141.900

De igual forma es importante aclarar que dentro de los Otros Ingresos – Financieros se encuentran los intereses sobre depósitos en entidades financieras; así como la reversión de deterioro de cuentas por cobrar del trimestre actual


Es de aclarar que los otros ingresos diversos corresponden a facturación que se ha realizado por concepto de certificaciones, papelería entre otros y un saldo por devolución de dinero que se giró por mayor valor a un trabajador de nómina de planta.

#### 2.8.1 Ingresos y transacciones sin contraprestación

##### 2.8.1.1 Ingresos fiscales

##### 2.8.1.2 Ingresos de transacciones con contraprestación

#### 2.8.3 Contratos de construcción

 <b>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl</b> <small>Un Hospital que construimos todos.</small>	<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 40 de 45

## NOTA 29. GASTOS


### Composición

CODIGO	CUENTA	PERIODO 31/03/2025	PERIODO 31/03/2024	VARIACIÓN
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN (D)</b>	\$ 593.337.229	\$ 827.105.552	-\$ 233.768.323
5101	SUELDOS Y SALARIOS	\$ 178.483.793	\$ 238.365.699	-\$ 59.881.906
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS (D)	\$ 829.025	\$ 181.087	\$ 647.938
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS (D)	\$ 39.484.800	\$ 38.400.701	\$ 1.084.099
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	\$ 10.242.800	\$ 10.126.600	\$ 116.200
5107	PRESTACIONES SOCIALES	\$ 93.748.522	\$ 222.189.173	-\$ 128.440.651
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$ -		\$ -
5111	GENERALES	\$ 270.548.289	\$ 317.842.292	-\$ 47.294.003
<b>53</b>	<b>PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b>	\$ 95.958.264	\$ 76.092.204	\$ 19.866.060
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		\$ -	\$ -
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 95.958.264	\$ 73.704.598	\$ 22.253.666
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS		\$ 2.387.606	-\$ 2.387.606
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS INTANGIBLES		\$ -	\$ -
5373	PROVISIONES DIVERSAS	\$ -	\$ -	\$ -

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

Esta cuenta está conformada por los pagos por concepto de salarios, prestaciones



 <p><b>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl</b> <small>Un Hospital que construimos todos</small></p>	<p><b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b></p>	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 41 de 45

sociales, dotación, cesantías, viáticos y aportes parafiscales, del personal de administrativo; de igual forma se observa una disminución significativa en prestaciones sociales por un valor de \$ 128.440.651, sueldos y salarios por un valor de \$59.881.906 donde se ven reflejadas las diferentes acciones de mejora contempladas en el Plan de Mejoramiento Institucional – PMI – para la vigencia 2025.

## 29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

De acuerdo a lo estipulado en el Manual de Cartera se deteriorarán parcialmente las Entidades en proceso de liquidación; de acuerdo a la calificación de cada una de las acreencias se procederá a deteriorar el valor no reconocido en la calificación.


## 29.3. Transferencias y subvenciones

## 29.4. Gasto público social

## 29.5. De actividades y/o servicios especializados

## 29.6. Operaciones interinstitucionales

## 29.7. Otros gastos

 <b>E.S.E. Hospital San Vicente de Paul</b> <small>Un Hospital que construimos todos</small>	<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 42 de 45

CODIGO	CUENTA	PERIODO 31/03/2025	PERIODO 31/03/2024	VARIACIÓN
58	OTROS GASTOS	\$ 262.882.938	\$ 23.007.904	\$ 239.875.034
5804	FINANCIEROS	\$ 236.594.445	\$ 23.007.904	\$ 213.586.541
580423	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	\$ 236.111.126	\$ 22.250.026	\$ 213.861.100
580439	Intereses de mora			\$ -
580490	Otros gastos financieros	\$ 483.319	\$ 757.878	-\$ 274.559
5890	GASTOS DIVERSOS	\$ 26.288.493	\$ -	\$ 26.288.493
589090	Otros Gastos Diversos	\$ 26.288.493		\$ 26.288.493

Los Otros Gastos - Financieros se componen por los gastos y comisiones bancarias, así como por la pérdida por baja en cuentas por cobrar de vigencias anteriores, es decir las glosas aceptadas por venta de servicios de salud, lo cual impacta en el resultado del ejercicio, con un aumento con respecto a la vigencia anterior de \$ 213.861.100

Es de anotar que se realizaron notas crédito de anulación de facturas vigencias anteriores lo cual afecta el estado de resultados de esta vigencia 2025.

### NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

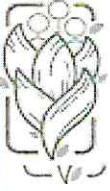
#### Composición

#### 30.1. Costo de ventas de bienes


#### 30.2. Costo de ventas de servicios

CODIGO	CUENTA	PERIODO 31/03/2025	PERIODO 31/03/2024	VARIACIÓN
6	COSTO DE VENTAS	1.372.448.978	1.901.618.737	-529.169.759
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	1.372.448.978	1.901.618.737	-529.169.759
6310	SERVICIOS DE SALUD	1.372.448.978	1.901.618.737	-\$ 529.169.759



 <b>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl</b> <small>Un Hospital que construimos todos</small>		<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>		<b>Código: FO 03TH014</b> <b>Versión: 01</b> <b>Fecha: 31-08-2020</b> <b>Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO</b> <b>Página 43 de 45</b>	
631001	Urgencias - Consulta y Procedimientos	\$ 378.203.771	\$ 384.870.514	-\$ 6.666.743	
631002	Urgencias – Observación	\$ 228.498.791	\$ 252.300.204	-\$ 23.801.413	
631015	Servicios ambulatorios -Consulta e.	\$ 226.445.383	\$ 213.232.093	\$ 13.213.290	
631016	Servicios ambulatorios -Consulta e.	\$ 3.780.000	\$ 900.000	\$ 2.880.000	
631017	Servicios ambulatorios – Actividades.	\$ 45.144.068	\$ 101.924.466	-\$ 56.780.398	
631018	Servicios ambulatorios - Actividades.	\$ 55.662.909	\$ 152.143.239	-\$ 96.480.331	
631019	Servicios ambulatorios -Otras actividades	\$ 12.923.974	\$ 25.518.080	-\$ 12.594.106	
631025	Hospitalización - Estancia general	\$ 119.378.679	\$ 145.020.822	-\$ 25.642.143	
631036	Quirófanos y salas de parto - Salas.	\$ 4.106.005	\$ 18.345.117	-\$ 14.239.112	
631040	Apoyo diagnóstico -Laboratorio clínico	\$ 106.975.011	\$ 177.694.793	-\$ 70.719.782	
631041	Apoyo diagnóstico - Imagenología	\$ 40.198.398	\$ 46.473.399	-\$ 6.275.001	
631056	Apoyo terapéutico -Farmacia e insumos	\$ 69.384.689	\$ 223.901.642	-\$ 154.516.953	
631057	Apoyo terapéutico - Otras unidades.	\$ 10.034.583	\$ 15.381.106	-\$ 5.346.523	
631062	Servicios conexos a la salud - Cent.		\$ 30.374.459	-\$ 30.374.459	
631066	Servicios conexos a la salud -	\$ 71.712.718	\$ 113.538.803	-\$ 41.826.085	

Se observa una disminución en el primer trimestre enero a marzo del 2025 en comparación con el periodo anterior 2024 en los costos frente a la vigencia anterior en un valor de \$529.169.759, dentro de los centros de costo que se ve la disminución de costos es servicios ambulatorios, en con una disminución de \$ 153.260.729 teniendo en cuenta que es una de las áreas que más genera costos en insumos y personal por el volumen y movimiento que se requiere para el funcionamiento, hospitalización estancia general \$ 25.642.143, laboratorio clínico \$ 70.719.782 y Apoyo terapéutico -Farmacia e insumos \$ 154.516.953.como se muestra en la tabla anterior.

 <p><b>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl</b> <small>Un Hospital que construimos todos</small></p>	<p><b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b></p>	<b>Código:</b> FO 03TH014
		<b>Versión:</b> 01
		<b>Fecha:</b> 31-08-2020
		<b>Elaborado por:</b> MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		<b>Página</b> 44 de 45

Se requiere de la implementación de un sistema de costos para que la asignación sea más exacta, por unidad funcional y centro de costos.

## **NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN**

### Composición

#### **31.1. Costo de transformación - Detalle**

## **NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE**

### Composición

#### **32.1. Detalle de los acuerdos de concesión**

## **NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)**

### Composición

## **NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA**

### Composición

#### **34.1. Conciliación de ajustes por diferencia en cambio**

## **NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS**

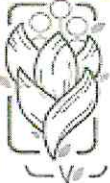
### Generalidades

- 35.1. Activos por impuestos corrientes y diferidos**
- 35.2. Pasivos por impuestos corrientes y diferidos**
- 35.3. Ingresos por impuestos diferidos**
- 35.4. Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido**
- 35.5. Ajustes por impuesto a las ganancias de vigencias anteriores**

## **NOTA 36 COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES**

### Generalidades



 <p><b>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl</b> un Hospital que construimos todos</p>	<p><b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b></p>	<p>Código: FO 03TH014</p> <p>Versión: 01</p> <p>Fecha: 31-08-2020</p> <p>Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO</p> <p>Página 45 de 45</p>
---	--	---

## NOTA 37 REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

*Luzy Mary Molina Molina*

**LUZ MARY MOLINA MOLINA**  
CONTADOR PÚBLICO TP.  
225599 – T