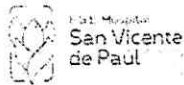


E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL DE PAIPA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
PERIODO TERMINADO EN 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025
(Cifras en pesos colombianos)

CUENTA	CONCEPTO	2025	2024	VARIACION
	ACTIVO	34.242.077.233	32.061.181.965	2.180.895.268
1	ACTIVO CORRIENTE	7.693.990.088	6.772.246.079	921.744.009
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2.883.870.173	2.312.365.977	571.504.196
1105	CAJA	5.756.181	2.081.515	3.674.666
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2.826.341.150	2.258.511.620	567.829.530
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO (D)	51.772.842	51.772.842	0
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	113.674.279	112.374.279	1.300.000
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LI.	121.111.342	119.811.342	1.300.000
1280	DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES	7.437.063	7.437.063	0
13	CUENTAS POR COBRAR	4.439.503.646	4.103.729.759	335.773.887
1319	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	4.436.824.707	4.103.392.911	333.431.796
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR (D)	2.678.939	336.848	2.342.091
15	INVENTARIOS	212.367.804	243.776.064	-31.408.260
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	114.120.058	154.115.855	-39.995.797
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	98.247.746	89.660.209	8.587.537
19	OTROS ACTIVOS	44.574.186	0	44.574.186
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTI.	44.574.186	0	44.574.186
	ACTIVO NO CORRIENTE	26.548.087.145	25.288.935.886	1.259.151.259
13	CUENTAS POR COBRAR	3.840.150.516	3.292.625.754	547.524.762
1319	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	4.502.771.978	3.743.772.809	758.999.169
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	662.621.462	451.147.055	-211.474.407
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	22.707.936.629	21.996.310.132	711.626.497
1605	TERRENOS	6.088.284.000	6.088.284.000	0
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	503.565.385	378.794.653	124.770.732
1640	EDIFICACIONES	13.665.324.400	13.665.324.400	0
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	215.882.165	215.882.165	0
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1.905.456.619	1.815.162.580	90.294.039
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	569.101.654	569.101.654	0
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	546.760.843	541.720.965	5.039.878
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y E.	1.570.103.768	705.703.768	864.400.000
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENS.	1.470.000	1.470.000	0
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD	2.358.012.205	1.985.134.053	-372.878.152
19	OTROS ACTIVOS	0	0	0
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	471.309.770	0	471.309.770
1975	BIENES MUEBLES EN BODEGA	471.309.770	0	-471.309.770
2	PASIVOS	3.567.418.158	4.905.602.723	-1.338.184.565
	PASIVO CORRIENTE	3.150.307.750	4.001.460.396	-851.152.646
24	CUENTAS POR PAGAR	1.530.240.640	2.529.766.780	-999.526.140
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS N.	1.395.226.110	2.164.062.461	-768.836.351
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	46.632.470	155.988.095	-109.355.625
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	11.454.056	12.564.044	-1.109.988
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO D.	70.547.205	191.590.780	-121.043.575
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	6.380.800	5.561.400	819.400
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	115.348.753	490.476.312	-375.127.559
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	115.348.753	490.476.312	-375.127.559
27	PROVISIONES	89.260.769	111.532.016	-22.271.247
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	89.260.769	111.532.016	-22.271.247
29	OTROS PASIVOS	1.415.457.587	869.685.288	545.772.299
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	86.980.189	-	86.980.189
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	1.328.477.398	869.685.288	458.792.110
	PASIVO NO CORRIENTE	417.110.408	904.142.327	-487.031.919
24	CUENTAS POR PAGAR	1.000.000	904.142.327	-903.142.327
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS N.	-	609.358.702	-609.358.702



E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL DE PAIPA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
PERIODO TERMINADO EN 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025
(Cifras en pesos colombianos)

CUENTA	CONCEPTO	2025	2024	VARIACION
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO D. (C)	-	294.783.625	-294.783.625
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.000.000	0	1.000.000
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	375.839.161	0	375.839.161
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO	375.839.161	0	375.839.161
27	PROVISIONES	22.271.247	0	22.271.247
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	22.271.247	0	22.271.247
29	OTROS PASIVOS	18.000.000	0	18.000.000
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	18.000.000	0	18.000.000
3	PATRIMONIO	30.674.659.075	27.155.579.242	3.519.079.833
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	30.674.659.075	27.155.579.242	3.519.079.833
3208	CAPITAL FISCAL	16.419.674.942	16.419.674.942	0
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	11.114.187.467	10.138.924.776	975.262.691
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	3.140.796.666	596.979.524	2.543.817.142
	TOTAL PASIVO Y PATROMONIO	34.242.077.233	32.061.181.965	2.180.895.268
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0
81	ACTIVOS CONTINGENTES	0	123.898.568	-123.898.568
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS	0	123.898.568	-123.898.568
83	DEUDORAS DE CONTROL	1.009.934.235	615.413.038	394.521.197
8333	FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SER.	1.009.934.235	615.413.038	394.521.197
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	1.009.934.235	615.413.038	-394.521.197
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-	-	0
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	1.009.934.235	615.413.038	-394.521.197
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (C)	-	-	0
91	PASIVOS CONTINGENTES (C)	128.186.274	123.898.568	4.287.706
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS (C)	123.898.568	123.898.568	0
9190	OTROS PASIVOS CONTINGENTES	4.287.706	-	4.287.706
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB) (C)	128.186.274	123.898.568	-4.287.706
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB. (C)	128.186.274	123.898.568	-4.287.706


CATHERINE VAN ARCKEN MARTINEZ
GERENTE



ANGELA LILIANA GUATIBONZA BONZA
CONTADORA
TP 98127-T


ESTHER GUARIN VIVAS
REVISORA FISCAL
TP 18349-T


ESE HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL DE PAIPA
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
PERIODOS CONTABLES : 30 SEPTIEMBRE DE 2025
(Cifras en pesos colombianos)

CUENTA	2025	2024	VARIACION
43 VENTA DE SERVICIOS	9.478.309.929	8.444.341.367	1.033.968.562
4312 SERVICIOS DE SALUD	9.478.309.929	8.444.341.367	1.033.968.562
6 COSTOS DE VENTAS	6.378.625.007	5.520.680.768	857.944.239
63 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	6.378.625.007	5.520.680.768	857.944.239
6310 SERVICIOS DE SALUD	6.378.625.007	5.520.680.768	857.944.239
UTILIDAD BRUTA	3.099.684.922	2.923.660.599	176.024.323
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	2.246.652.770	1.944.328.050	302.324.720
5101 SUELDOS Y SALARIOS	517.271.265	669.838.091	152.566.826
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	934.570	2.820.814	1.886.244
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	113.703.385	110.633.301	3.070.084
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	31.687.900	29.133.700	2.554.200
5107 PRESTACIONES SOCIALES	273.860.404	298.096.311	24.235.907
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	279.652.837	0	279.652.837
5111 GENERALES	1.019.630.815	824.219.338	195.411.477
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	9.911.594	9.586.495	325.099
UTILIDAD OPERACIONAL	853.032.151	979.332.549	126.300.398
INGRESOS NO OPERACIONALES	3.069.501.980	5.752.521	3.063.749.460
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	3.033.895.591	0	3.033.895.591
4430 SUBVENCIONES	3.033.895.591	0	3.033.895.591
48 OTROS INGRESOS	35.606.390	5.752.521	29.853.869
4802 FINANCIEROS	1.148.521	936.795	211.726
4808 INGRESOS DIVERSOS	34.457.869	2.222.026	32.235.843
4830 REVERSIÓN DE LAS PERDIDAS POR DETERIOR	0	2.593.700	2.593.700
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	781.737.466	388.105.546	393.631.920
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACION	198.863.871	275.993.826	77.129.955
5347 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	-	5.360.124	5.360.124
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y	198.863.871	176.597.721	22.266.150
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES (D)	0	4.775.211	4.775.211
5368 PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	0	89.260.769	89.260.769
58 OTROS GASTOS	582.873.595	112.111.720	470.761.875
5804 FINANCIEROS	296.485.746	103.176.804	193.308.942
5890 GASTOS DIVERSOS	59.932.593	8.934.916	50.997.677
5895 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN	226.455.256	0	226.455.256
RESULTADOS DEL EJERCICIO	3.140.796.666	596.979.524	2.543.817.142


CATHERINE VAN ARCKEN MARTINEZ
GERENTE


ANGELA LILIANA GUATIBONZA BONZA
CONTADORA
TP 98127-1


ESTHER GUARIN VIVAS
REVISORA FISCAL
TP 18349-T

	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 1 de 24

E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL DE PAIPA
NIT 891.855.209 - 4
NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE SEPTIEMBRE 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.

	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 2 de 24

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.

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.

Base normativa y periodo cubierto

Los estados financieros presentados comprenden el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultado Integral, para los periodos contables terminados el 30 de septiembre de 2023 y 30 de septiembre 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.

	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 3 de 24

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

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

	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 4 de 24

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 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.

	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 5 de 24

Otros aspectos

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

COMPREENSIBILIDAD: 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 calidad 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

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.

 <p>E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl Paipa <small>Un hospital más cercano a su comunidad</small></p>	<p>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</p>	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 6 de 24

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 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

	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 7 de 24

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 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 de 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

	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 8 de 24

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 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.

	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 9 de 24

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

	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 10 de 24

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

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. Se encuentran conciliados según extractos bancarios.

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 solicitó el levantamiento del embargo, y se encuentra a la espera de la respuesta por parte de la UGPP.

Cuenta		Septiembre	
		2025	2024
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO (D)	2.883.870.172.68	2.312.365.976.79
1105	CAJA (D)	5.756.180.79	2.081.514.79
110501	Caja principal (D)	448.603.79	402.578.79
110502	Caja menor (D)	5.307.577.00	1.678.936.00

 E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl Paipa <small>Un hospital más cercano a su comunidad</small>	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 11 de 24


1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS (D)	2.826.341.149.89	2.258.511.620.00
111005	Cuenta corriente (D)	273.978.931.83	414.105.843.76
11100501	BANCO PUPULAR 26101005-2 (D)	50.905.763.02	73.541.068.90
11100502	BANCOLOMBIA 38499684-58 (D)	223.073.168.81	292.985.750.88
11100507	BANCOLOMBIA SGP SUB ALA OFERTA 0321 (D)	0.00	46.928.761.11
11100508	CANCELADA BANCOLOMBIA 3800000560 (D)	0.00	650.262.87
111006	Cuenta de ahorro (D)	2.552.362.218.06	1.844.405.776.24
11100601	BANCO PUPULAR 261-72016-3 (D)	21.657.680.33	11.198.691.54
11100604	BANCOLOMBIA 038-642673-77 (D)	13.613.717.52	961.901.930.44
11100605	BANCOLOMBIA PSFF 038-74755418 (D)	370.349.65	370.167.15
11100606	BANCO AGRARIO 415113013074 (D)	123.145.00	122.358.00
11100607	BANCO AGRARIO 415113013058 (D)	3.404.00	3.404.00
11100611	BANCOLOMBIA 3800023644 (D)	28.810.07	28.799.12
11100618	BANCOLOMBIA 3800000484 (D)	0.00	225.398.28
11100619	BANCOLOMBIA 3800000615 (D)	35.285.67	35.271.07
11100620	BANCOLOMBIA 3800001535 (D)	2.40	353.239.110.95
11100621	BANCOLOMBIA AMBULANCIA 1662 (D)	367.002.816.04	517.280.645.69
11100622	BANCOLOMBIA 26200007284 (D)	153.925.012.22	0.00
11100623	BANCOLOMBIA 26200007285 (D)	2.950.605.50	0.00
11100624	BANCOLOMBIA 26200007930 EQUIPOS BASICOS DE SALUD (D)	1.557.012.921.16	0.00
11100625	BANCOLOMBIA 3800001798 (D)	15.543.016.16	0.00
11100626	BANCOLOMBIA 03800001975 (D)	420.095.452.34	0.00
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO (D)	51.772.842.00	51.772.842.00
113210	Depósitos en instituciones financieras (D)	51.772.842.00	51.772.842.00

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

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

CODIGO	CUENTA	SEPTIEMBRE DE 2024	SEPTIEMBRE DE 2024	VARIACION
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADO.	113.674.279,00	112.374.279,00	1.300.000,00
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LI.	121.111.342,00	119.811.342,00	1.300.000,00
1280	DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES.	- 7.437.063,00	- 7.437.063,00	-

Inversiones de administración de liquidez

	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 12 de 24


CODIGO	CUENTA	SEPTIEMBRE DE 2024	SEPTIEMBRE DE 2024	VARIACION
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	113.674.279,00	119.811.342,00	1.300.000,00
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	121.111.342,00	119.811.342,00	1.300.000,00
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 (CR)	- 7.437.063,00	- 7.437.063,00	0
128042	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	- 7.437.063,00	- 7.437.063,00	0

El valor de las inversiones corresponde al 6,88% de participación de aportes sociales en la Cooperativa de Organismos de Salud de Boyacá (COOSBOY) con corte a 30 de septiembre de 2025 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.

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.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

CODIGO	CUENTA	30 DE SEPTIEMBRE DE 2025	30 DE SEPTIEMBRE DE 2024	VARIACION
13	CUENTAS POR COBRAR	8.279.654.161,51	7.396.355.513	883.298.649
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	8.939.596.684,44	7.847.165.720	1.092.430.964
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.678.939,10	336.848	2.342.091
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-662.621.462,03	-451.147.055	-211.474.407

	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 13 de 24

Prestación de Servicios de Salud:

Durante lo corrido de la vigencia 2025, se adelantaron acciones administrativas y jurídicas tendientes a incrementar el flujo de recursos en favor de la institución. Dentro de la cuales se encuentran las primeras y segundas mesas de Circular conjunta 030 de 2013 durante los meses de febrero y mayo. Así como las jornadas de conciliación extrajudicial en derecho ante la SUPERSALUD para el mes de septiembre.


De igual forma, fueron adelantados todos y cada uno de los procesos de cruce de cartera en cumplimiento al cronograma dispuesto en circular 011 de la SUPERSALUD.

Lo anterior, con la finalidad de generar el reconocimiento y pago de los servicios facturados con cargo al régimen subsidiado a través de la Resolución 4182 de 2011 dentro de la cual en su artículo 2 que modifica lo preceptuado en el artículo 6 de la Resolución 2320 de 2021, se hace la distinción frente al proceso de reconocimiento y pago de los servicios facturados bajo cualquier otro tipo de modalidad de contratación diferente al pago por capitación, dentro del cual se establece como mínimo un reconocimiento y pago del 50% del valor total facturado a nivel mensual, lo cual a la fecha para las EAPB que se encuentran activas no se viene presentado. Por lo que, estos procesos de auditoria adelantados por parte de las EAPB. No obstante, se ha presentado un alto porcentaje de glosa y devoluciones injustificadas, lo que conlleva a malas prácticas que limitan el flujo de recursos en favor de la institución.

Por último, de acuerdo con el comportamiento de pagos efectuados por parte de las EAPB inmersas en medida de intervención forzosa administrativa, dichas entidades no han dado cumplimiento a lo preceptuado en el Decreto 489 de 2024, dentro del cual se establece el pago como mínimo del 80% del valor facturado con cargo a la UPC para el régimen contributivo y las EAPB intervenidas. Siendo esta una de las causales sobre las cuales se ha reflejado el irregular flujo de recursos frente a la facturación corriente generada durante la vigencia 2024.

NOTA 9. INVENTARIOS

CODIGO	CUENTA	30 DE SEPTIEMBRE DE 2025	30 DE SEPTIEMBRE DE 2024	VARIACION
15	INVENTARIOS (D)	212.367.804,00	243.776.062,27	- 31.408.258,27
1510	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA (D)	114.120.058,30	154.115.855,00	- 39.995.796,70

		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 14 de 24
151060	Medicamentos (D)	114.094.770,80	154.115.855,00	- 40.021.084,20	
151061	Materiales médico - quirúrgicos (D)	25.287,50	-	25.287,50	
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS (D)	98.247.745,70	89.660.207,27	8.587.538,43	
151404	Materiales médico - quirúrgicos (D)	38.897.341,43	49.351.430,06	- 10.454.088,63	
151405	Materiales reactivos y de laboratorio (D)	11.217.960,00	15.961.153,87	- 4.743.193,87	
151406	Materiales odontológicos (D)	7.198.876,61	8.640.397,40	- 1.441.520,79	
151417	Elementos y accesorios de aseo (D)	7.995.446,19	2.205.463,08	5.789.983,11	
151422	Ropa hospitalaria y quirúrgica (D)	19.973.000,00	2.425.869,63	17.547.130,37	
151490	Otros materiales y suministros (D)	12.965.121,47	11.075.893,23	1.889.228,24	


Los inventarios del Hospital están conformados por las existencias a 30 de septiembre de 2025 de materiales para la prestación del servicio: medicamentos, materiales médico-quirúrgicos, materiales reactivos y de laboratorio, materiales odontológicos, materiales para imagenología, elementos de aseo, cafetería y papelería; dichos inventarios fueron conciliados entre contabilidad y almacén y farmacia. El sistema de valuación de inventarios es el permanente y el método de valoración es promedio ponderado.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

CODIGO	CUENTA	30 DE SEPTIEMBRE DE 2025	30 DE SEPTIEMBRE DE 2024	VARIACION
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (D)	21.996.310.131,00	22.707.936.629,47	-11.626.498,47
1605	TERRENOS (D)	6.088.284.000,00	6.088.284.000,00	0,00
160501	Urbanos (D)	6.088.284.000,00	6.088.284.000,00	0,00
160502	Rurales (D)	0,00	0,00	0,00
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA (D)	378.794.652,09	503.565.385,09	124.770.733,00
163501	Maquinaria y equipo (D)	39.894.710,00	39.894.710,00	0,00
163502	Equipo médico y científico (D)	114.443.206,53	202.176.386,53	-87.733.180,00
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina (D)	19.242.412,25	19.242.412,25	0,00
163504	Equipos de comunicación y computación (D)	59.712.051,84	96.749.604,84	-37.037.553,00
163507	Redes, líneas y cables (D)	46.410,00	46.410,00	0,00
163590	Otros bienes muebles en bodega (D)	145.455.861,47	145.455.861,47	0,00
1640	EDIFICACIONES (D)	13.665.324.400,00	13.665.324.400,00	0,00
164010	Clínicas y hospitales (D)	13.621.325.025,00	13.621.325.025,00	0,00
164024	Tanques de almacenamiento (D)	43.999.375,00	43.999.375,00	0,00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO (D)	215.882.165,00	215.882.165,00	0,00
165511	Herramientas y accesorios (D)	31.998.504,00	31.998.504,00	0,00
165590	Otra maquinaria y equipo (D)	181.008.002,00	181.008.002,00	0,00

		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 15 de 24
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO (D)	1.815.162.580,41	1.905.456.619,41	-90.294.039,00
166001	Equipo de investigación (D)	49.280.542,00	49.280.542,00	0,00
166002	Equipo de laboratorio (D)	86.653.201,00	86.653.201,00	0,00
166003	Equipo de urgencias (D)	133.811.747,31	133.811.747,31	0,00
166005	Equipo de hospitalización (D)	169.128.115,36	169.128.115,36	0,00
166006	Equipo de quirófanos y salas de parto (D)	156.349.495,00	156.349.495,00	0,00
166007	Equipo de apoyo diagnóstico (D)	469.643.325,55	559.937.364,55	-90.294.039,00
166008	Equipo de apoyo terapéutico (D)	67.073.642,00	67.073.642,00	0,00
166009	Equipo de servicio ambulatorio (D)	340.507.985,00	340.507.985,00	0,00
166090	Otro equipo médico y científico (D)	342.714.527,19	342.714.527,19	0,00
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA (D)	569.101.653,99	569.101.653,99	0,00
165501	Muebles y enseres (D)	494.167.901,99	494.167.901,99	0,00
166502	Equipo y máquina de oficina (D)	17.021.468,00	17.021.468,00	0,00
166590	Otros muebles, enseres y equipo de oficina (D)	57.912.284,00	57.912.284,00	0,00
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN (D)	541.720.965,16	546.760.843,16	-5.039.878,00
167001	Equipo de comunicación (D)	122.398.410,00	127.438.288,00	-5.039.878,00
167002	Equipo de computación (D)	405.123.951,16	405.123.951,16	0,00
167090	Otros equipos de comunicación y computación (D)	14.198.604,00	14.198.604,00	0,00
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN (D)	705.703.767,63	1.570.103.767,63	-864.400.000,00
167502	Terrestre (D)	705.703.767,63	1.570.103.767,63	-864.400.000,00
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA (D)	1.470.000,00	1.470.000,00	0,00
168002	Equipo de restaurante y cafetería (D)	1.470.000,00	1.470.000,00	0,00
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR) (D)	- 1.985.134.053,28	- 2.358.012.204,81	372.878.151,53
168501	Edificaciones (D)	- 273.306.610,00	- 409.959.856,00	136.653.246,00
168504	Maquinaria y equipo (D)	- 72.419.974,48	- 76.746.934,35	4.326.959,87
168505	Equipo médico y científico (D)	- 714.323.699,71	- 776.724.476,72	62.400.777,01
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina (D)	- 265.391.754,85	- 293.589.938,14	28.198.183,29
168507	Equipos de comunicación y computación (D)	- 362.607.374,88	- 393.382.542,90	30.775.168,02
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación (D)	- 295.614.639,36	- 406.138.456,70	110.523.817,34
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería (D)	- 1.470.000,00	- 1.470.000,00	0,00

Durante lo corrido del 2025 la propiedad planta y equipo tuvo una variación de

	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 16 de 24

\$11.626.498,47 entre las cuales las más representativas esta la adquisición en a finales del año 2024 la unidad móvil y la ambulancia, así mismo durante el 2025 se realizó la adquisición de equipos de cómputo y elementos médicos.

Con corte a 30 de septiembre 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 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 perdidas por deterioro reconocidas.


NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

CODIGO	CUENTA	30 DE SEPTIEMBRE DE 2025	30 DE SEPTIEMBRE DE 2024	VARIACION
19	OTROS ACTIVOS	44.574.186,25	0	44.574.186,25
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTL. (D)	44.574.186,25	0	44.574.186,25
190590	OTROS BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR. (D)	44.574.186,25	0	44.574.186,25
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	471.309.770,00	471.309.770,00	0
197007	LICENCIAS	471.309.770,00	471.309.770,00	0
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	- 471.309.770,00	-471.309.770,00	0
197507	LICENCIAS	- 471.309.770,00	- 471.309.770,00	0

Los otros activos están representados por las pólizas de la vigencia y las licencias que 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 30 de septiembre de 2025 ya se encuentran amortizados el 100% de los activos intangibles.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

CODIGO	CUENTA	30 DE SEPTIEMBRE DE 2025	30 DE SEPTIEMBRE DE 2024	VARIACION
24	CUENTAS POR PAGAR (C)	1.531.240.640,29	3.433.909.107,38	-1.902.668.467,09

	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 17 de 24

2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES (C)	1.395.226.109,80	2.773.421.163,49	-1.378.195.053,69
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS (C)	46.632.469,88	155.988.094,89	-109.355.625,01
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA ©	11.454.055,60	12.564.044,00	-1.109.988,40
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	70.547.205,01	486.374.405,00	-415.827.199,99
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR (C)	7.380.800,00	5.561.400,00	1.819.400,00

Adquisición de bienes y servicios nacionales: Con corte a 30 de septiembre de 2025 se presenta una disminución de \$1.378.195.0253.69 de cuentas por pagar con respecto al mismo corte de la vigencia anterior, que corresponden a deudas por servicios profesionales y técnicos, adquisición de medicamentos, material médico quirúrgico, entre otros.

Recursos a favor de terceros: Esta cuenta relaciona los terceros de los cuales se han recibido consignaciones, 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.

Descuentos de Nómina: Esta cuenta registra los saldos pendientes de giro a 30 de septiembre de 2025 correspondientes a los descuentos de salud, pensión, sindicatos, cooperativas, libranzas.


Retención en la fuente e impuestos: El saldo reflejado a 30 de septiembre corresponde a los descuentos aplicado a los contratistas por concepto de retención en la fuente, industria y comercio, estampilla adulto mayor, pro Cultura, pro justicia familiar y pro deporte, saldo que no han sido girados a la Dirección de Impuestos Nacionales DIAN y Municipio de Paipa

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

CODIGO	CUENTA	PERIODO 30/09/2025	PERIODO 30/09/2024	VARIACIÓN
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	491.187.914	490.476.312	711.602

Beneficios a los empleados a corto plazo

Con corte a 30 de septiembre de 2025 se tenían obligaciones por pagar, por concepto de

	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 18 de 24

aportes a seguridad social de salud, pensión, riesgos laborales y cajas de compensación familiar, prima de servicios, cesantías retroactivas \$431.549.336 de los empleados que se encontraban vinculados con el hospital antes de la modificación efectuada a la ley 50 de 1990.

NOTA 23. PROVISIONES

CODIGO	CUENTA	PERIODO 30/09/2025	PERIODO 30/06/2024	VARIACIÓN
27	PROVISIONES	111.532.016	111.532.016	0
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	111.532.016	111.532.016	0


Litigios y demandas

La variación corresponde a la actualización de la provisión por demandas de tipo administrativo, 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, la cual se encuentra con probabilidad alta de perdida de acuerdo a su probabilidad de perdida de acuerdo a informe presentado por el área jurídica de la E.S.E. Hospital San Vicente de Paul de Paipa.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

CODIGO	CUENTA	PERIODO 30/09/2025	PERIODO 30/09/2024	VARIACIÓN
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	86.980.189	0	86.980.189
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	1.346.477.398	869.685.288	476.792.110

El valor más representativo corresponde a las transferencias efectuadas por el Ministerios de Hacienda y Crédito Público, mediante las Resolución No. 1980 del 11 de octubre de 2024, destinados para apoyo financiero a programas de desarrollo de la salud asignado a la E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl de Paipa y mediante Resolución No. 1212 del 5 de julio del 2024, recursos destinados a la financiación del programa de Equipos Básicos.

	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 24

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN


26.1. Cuentas de orden deudoras

CODIGO	CUENTA	30 DE SEPTIEMBRE DE 2025	30 DE SEPTIEMBRE DE 2024	VARIACION
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (D)	0,00	0,00	0,00
83	DEUDORAS DE CONTROL (D)	1.009.934.234,50	615.413.037,50	394.521.197,00
8333	FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS DE SALUD (D)	1.009.934.234,50	615.413.037,50	394.521.197,00
833301	Plan obligatorio de salud POS - EPS (D)	15.912.374,00	11.842.282,00	4.070.092,00
833316	EMPRESAS PROMOTORAS DE SALUD (D)	925.462.177,50	545.425.529,50	380.036.648,00
833318	ENTIDADES TERRITORIALES O FONDOS DESCENTRALIZADOS DE SALUD (D)	20.682.791,00	15.144.502,00	5.538.289,00
833319	COMPAÑÍAS DE SEGUROS (D)	46.938.902,00	42.155.934,00	4.782.968,00
833390	Otras cuentas por cobrar servicios de salud (D)	937.990,00	844.790,00	93.200,00
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR) (D)	1.009.934.234,50	615.413.037,50	394.521.197,00
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR) (D)	1.009.934.234,50	615.413.037,50	394.521.197,00
891517	Facturación glosada en venta de servicios de salud (D)	1.009.934.234,50	615.413.037,50	394.521.197,00

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 30/09/2025	PERIODO 30/09/2024	VARIACIÓN
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0
91	PASIVOS CONTINGENTES	128.186.274,00	123.898.568	4.287.706
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS.	123.898.568	123.898.568	0
912004	ADMINISTRATIVOS	123.898.568	123.898.568	0

	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 20 de 24

9190	OTROS PASIVOS CONTINGENTES	4.287.706	0	4.287.706
919090	OTROS PASIVOS CONTINGENTES	4.287.706	0	4.287.706
99	ACREEDORAS POR CONTRA	-128.186.274,00	-123.898.568	-4.287.706
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR EL CONTRARIO	-128.186.274	-123.898.568	-4.287.706
990505	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS	-123.898.568	-123.898.568	0
990590	OTROS PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA	-4.287.706	0	-4.287.706


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 de 6 funcionarios pensionados; a lo cual el área jurídica de la E.S.E ha interpuesto objeciones.

NOTA 27. PATRIMONIO

CODIGO	CUENTA	PERIODO 30/06/2025	PERIODO 30/06/2024	VARIACIÓN
3	PATRIMONIO	29.724.852.014	27.155.579.242	3.519.079.833
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	29.724.852.014	27.155.579.242	3.519.079.833
3208	CAPITAL FISCAL	16.419.674.942	16.419.674.942	0
320801	CAPITAL FISCAL	16.419.674.942	16.419.674.942	0
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	11.114.187.467	10.138.924.776	975.262.691
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
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	3.140.796.666	596.979.526	2.543.817.140
323001	UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	3.140.796.666	596.979.526	2.543.817.140
323002	PÉRDIDA O DÉFICIT DEL EJERCICIO	0	-135.104.144	135.104.144

Capital

El Capital Fiscal no tuvo mayor variación durante lo corrido de la vigencia 2025, la variación mostrada se da por la reclasificación de la utilidad o excedente del ejercicio de la vigencia

	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 21 de 24

2024 a resultado de ejercicios anteriores; y por la utilidad del ejercicio en lo corrido del año 2025.


NOTA 28. INGRESOS

CODIGO	CUENTA	30 DE SEPTIEMBRE DE 2025	30 DE SEPTIEMBRE DE 2024	VARIACION
43	VENTA DE SERVICIOS	9.478.309.929,02	8.444.341.367,00	1.033.968.562,02
4312	SERVICIOS DE SALUD	9.478.309.929,02	8.444.341.367,00	1.033.968.562,02
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	3.033.895.590,50	0	3.033.895.590,50
4430	SUBVENCIONES	3.033.895.590,50	0	3.033.895.590,50
48	OTROS INGRESOS	35.606.389,95	5.752.520,88	29.853.869,07
4802	FINANCIEROS	1.148.520,95	936.795,00	211.725,95
4808	INGRESOS DIVERSOS	34.457.869,00	2.222.026,00	32.235.843,00
4830	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIOR	0	2.593.699,88	- 2.593.699,88

Los ingresos por venta de servicios de salud con corte a 30 de septiembre 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.

NOTA 29. GASTOS

CODIGO	CUENTA	30 DE SEPTIEMBRE DE 2025	30 DE SEPTIEMBRE DE 2024	VARIACION
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	59.592.241,65	1.944.328.050,00	- 1.884.735.808,35
5101	SUELDOS Y SALARIOS	6.114.571,70	669.838.091,00	- 663.723.519,30
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1.757.086,00	2.820.814,00	- 1.063.728,00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	5.527.097,40	110.633.301,00	- 105.106.203,60
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	226.224,55	29.133.700,00	- 28.907.475,45
5107	PRESTACIONES SOCIALES	0,00	298.096.311,00	- 98.096.311,00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	33.722.998,00	0,00	33.722.998,00
5111	GENERALES	2.915.500,00	824.219.338,00	- 21.303.838,00
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	9.328.764,00	9.586.495,00	- 257.731,00
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIO	198.863.870,60	275.993.826,00	- 77.129.955,40

		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 22 de 24

5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	0,00	5.360.124,00	-	.360.124,00
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y	198.863.870,60	176.597.721,00		22.266.149,60
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES (D)	0,00	4.775.211,00	-	4.775.211,00
5368	PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	0,00	89.260.769,00	-	89.260.769,00

Gastos de administración y de operación


Esta cuenta está conformada por los pagos por concepto de salarios, prestaciones sociales, dotación, cesantías, viáticos y aportes parafiscales, del personal de administrativo y gastos de vigilancia y seguridad, servicios públicos, mantenimiento, impresos y publicaciones, comunicaciones y transporte, seguros generales, servicios de aseo y cafetería, honorarios, servicios.

La E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl de Paipa tuvo gastos administrativos por concepto sueldos y erogaciones de personal, los gastos generales talen como honorarios, servicio de vigilancia y seguridad, servicios públicos, impresos y publicaciones, mantenimiento, comunicación y transporte, seguros generales, entre otros.

Otros gastos

CODIGO	CUENTA	30 DE SEPTIEMBRE DE 2025	30 DE SEPTIEMBRE DE 2024	VARIACION
58	OTROS GASTOS	582.873.594,90	112.111.720,00	470.761.874,90
5803	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0,00	0,00	0,00
5804	FINANCIEROS	296.485.746,01	103.176.804,00	193.308.942,01
5890	GASTOS DIVERSOS	59.932.592,89	8.934.916,00	50.997.676,89
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN	226.455.256,00	0,00	226.455.256,00


Los Otros Gastos - Financieros se componen por los gastos y comisiones bancarias, así como por la pérdida por baja en cuentas, de cuentas por cobrar de vigencias anteriores, es decir las glosas aceptadas por venta de servicios de salud, lo cual impacta negativamente el resultado del ejercicio.

	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 23 de 24

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

CODIGO	CUENTA	30 DE SEPTIEMBRE DE 2025	30 DE SEPTIEMBRE DE 2024	VARIACION
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS (D)	6.378.625.007,33	5.520.680.768,47	857.944.238,86
6310	SERVICIOS DE SALUD (D)	6.378.625.007,33	5.520.680.768,47	857.944.238,86
631001	Urgencias - Consulta y procedimientos (D)	1.984.396.885,28	1.286.943.041,20	697.453.844,08
631002	Urgencias - Observación (D)	602.127.943,33	687.166.613,79	-85.038.670,46
631015	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos (D)	990.280.758,82	586.242.735,89	404.038.022,93
631016	Servicios ambulatorios - Consulta especializada (D)	15.385.511,73	12.420.000,00	2.965.511,73
631017	Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral (D)	177.821.575,10	225.048.551,44	-47.226.976,34
631018	Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención (D)	1.262.201.414,00	443.567.131,30	818.634.282,70
631019	Servicios ambulatorios - Otras actividades extramurales (D)	26.098.700,00	60.603.871,54	-34.505.171,54
631025	Hospitalización - Estancia general (D)	352.828.706,35	498.964.721,08	-146.136.014,73
631035	Quirófanos y salas de parto - Quirófanos (D)	1.816.666,80	0,00	1.816.666,80
631036	Quirófanos y salas de parto - Salas de parto (D)	5.527.097,40	40.946.540,60	-35.419.443,20
631040	Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico (D)	351.946.621,64	456.377.623,88	-104.431.002,24
631041	Apoyo diagnóstico - Imagenología (D)	182.034.095,19	136.133.322,55	45.900.772,64
631042	Apoyo diagnóstico - Anatomía patológica (D)	0,00	0,00	0,00
631050	Apoyo terapéutico - Rehabilitación y terapias (D)	40.643.926,47	0,00	40.643.926,47
631056	Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos hospitalarios (D)	225.860.444,35	715.258.936,25	-489.398.491,90
631057	Apoyo terapéutico - Otras unidades de apoyo terapéutico (D)	25.131.364,00	38.665.430,00	-13.534.066,00
631062	Servicios conexos a la salud - Centros y puestos de salud (D)	0,00	79.171.513,00	-79.171.513,00
631066	Servicios conexos a la salud - Servicios de ambulancias (D)	126.872.562,87	253.170.735,95	-126.298.173,08
631067	Servicios conexos a la salud - Otros servicios (D)	7.650.734,00	0,00	7.650.734,00

Representa los desembolsos por concepto de los costos de operación en los que incurre el hospital y que están directamente relacionados con la prestación de los servicios, tales como sueldos y salarios, la depreciación de activos fijos teniendo en cuenta las vidas útiles

 E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl Paipa <small>Un hospital más cercano a Sumapaz</small>	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 24 de 24

establecidas en la política de propiedad planta y equipo. Se requiere de la implementación de un sistema de costos para que la asignación sea más exacta, por unidad funcional y centro de costos.


ANGELA LILIANA GUATIBONZA BONZA
 CONTADOR PÚBLICO TP. 98127-T