



E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL DE PAIPA  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO  
PERIODO TERMINADO EN 31 DE DICIEMBRE DE 2025  
(Cifras en pesos colombianos)

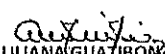
| CUENTA    | CONCEPTO                                     | 2025                  | 2024                  | VARIACION            |
|-----------|----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
|           | <b>ACTIVO</b>                                | <b>33.481.167.951</b> | <b>31.119.803.319</b> | <b>2.361.364.632</b> |
| <b>1</b>  | <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                      | <b>6.675.646.886</b>  | <b>5.258.522.370</b>  | <b>1.417.124.516</b> |
| <b>11</b> | <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b> | <b>1.308.819.934</b>  | <b>107.262.514</b>    | <b>1.201.557.420</b> |
| 1105      | CAJA                                         | 299.983               | 947.702               | -647.719             |
| 1110      | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS       | 1.254.064.524         | 54.541.970            | 1.199.522.554        |
| 1132      | EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO (D)             | 54.455.428            | 51.772.842            | 2.682.586            |
| <b>12</b> | <b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>  | <b>115.097.779</b>    | <b>113.674.279</b>    | <b>1.423.500</b>     |
| 1224      | INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQ.        | 122.534.842           | 121.111.342           | 1.423.500            |
| 1280      | DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES           | 7.437.063             | 7.437.063             | 0                    |
| <b>13</b> | <b>CUENTAS POR COBRAR</b>                    | <b>4.860.788.139</b>  | <b>4.586.219.221</b>  | <b>274.568.918</b>   |
| 1319      | PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD             | 4.679.164.887         | 4.460.488.569         | 218.676.318          |
| 1324      | SUBENCIONES POR COBRAR                       | 180.019.206,00        | 122.993.306           | 57.025.900           |
| 1384      | OTRAS CUENTAS POR COBRAR (D)                 | 1.604.046             | 2.737.346             | -1.133.300           |
| <b>15</b> | <b>INVENTARIOS</b>                           | <b>378.086.856</b>    | <b>451.366.356</b>    | <b>-73.279.500</b>   |
| 1510      | MERCANCÍAS EN EXISTENCIA                     | 165.760.624           | 273.979.751           | -108.219.127         |
| 1514      | MATERIALES Y SUMINISTROS                     | 212.326.232           | 177.386.605           | 34.939.627           |
| <b>19</b> | <b>OTROS ACTIVOS</b>                         | <b>12.854.178</b>     | <b>0</b>              | <b>12.854.178</b>    |
| 1905      | BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTECIPADO    | 12.854.178            | 0                     | 12.854.178           |
|           | <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                   | <b>26.805.521.064</b> | <b>25.861.280.949</b> | <b>944.240.116</b>   |
| <b>13</b> | <b>CUENTAS POR COBRAR</b>                    | <b>4.129.072.270</b>  | <b>3.133.633.265</b>  | <b>995.439.005</b>   |
| 1319      | PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD             | 4.772.278.698         | 3.795.917.879         | 976.360.819          |
| 1384      | OTRAS CUENTAS POR COBRAR                     | -                     | 336.848               | -336.848             |
| 1386      | DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR    | 643.206.428           | 662.621.462           | 19.415.034           |
| <b>16</b> | <b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>          | <b>22.659.516.173</b> | <b>22.727.647.684</b> | <b>-68.131.510</b>   |
| 1605      | TERRENOS                                     | 6.088.284.000         | 6.088.284.000         | 0                    |
| 1635      | BIENES MUEBLES EN BODEGA                     | 500.619.663           | 382.742.478           | 117.877.185          |
| 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                   | 1.908.402.341         | 1.815.162.580         | 93.239.761           |
| 1665      | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA         | 569.101.654           | 569.101.654           | 0                    |
| 1670      | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN        | 559.370.843           | 546.760.843           | 12.610.000           |
| 1675      | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN  | 1.570.103.768         | 1.570.103.768         | 0                    |
| 1680      | EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSAS        | 1.470.000             | 1.470.000             | 0                    |
| 1685      | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD          | 2.419.042.661         | 2.127.184.204         | -291.858.457         |
| <b>19</b> | <b>OTROS ACTIVOS</b>                         | <b>16.932.621</b>     | <b>0</b>              | <b>16.932.621</b>    |
| 1970      | ACTIVOS INTANGIBLES                          | 488.242.391           | 0                     | 488.242.391          |
| 1975      | BIENES MUEBLES EN BODEGA                     | 471.309.770           | 0                     | -471.309.770         |
| <b>2</b>  | <b>PASIVOS</b>                               | <b>3.933.282.717</b>  | <b>3.585.940.909</b>  | <b>347.341.808</b>   |
|           | <b>PASIVO CORRIENTE</b>                      | <b>3.911.011.470</b>  | <b>3.520.566.079</b>  | <b>390.445.391</b>   |
| <b>24</b> | <b>CUENTAS POR PAGAR</b>                     | <b>2.241.357.133</b>  | <b>2.959.484.727</b>  | <b>-718.127.594</b>  |
| 2401      | ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS N.         | 2.015.021.387         | 2.663.374.645         | -648.353.258         |
| 2407      | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS                 | 73.945.256            | 130.064.308           | -56.119.052          |
| 2424      | DESCUENTOS DE NÓMINA                         | -                     | 255.388               | -255.388             |
| 2436      | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO D.         | 150.966.990           | 161.990.386           | -11.023.396          |
| 2490      | OTRAS CUENTAS POR PAGAR                      | 1.423.500             | 3.800.000             | -2.376.500           |
| <b>25</b> | <b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>            | <b>364.092.853</b>    | <b>431.549.336</b>    | <b>-67.456.483</b>   |
| 2511      | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO     | 364.092.853           | 431.549.336           | -67.456.483          |
| <b>27</b> | <b>PROVISIONES</b>                           | <b>89.260.769</b>     | <b>111.532.016</b>    | <b>-22.271.247</b>   |
| 2701      | LITIGIOS Y DEMANDAS                          | 89.260.769            | 111.532.016           | -22.271.247          |
| <b>29</b> | <b>OTROS PASIVOS</b>                         | <b>1.216.300.715</b>  | <b>18.000.000</b>     | <b>1.198.300.715</b> |
| 2910      | INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO            | 388.147.321           | -                     | 388.147.321          |
| 2990      | OTROS PASIVOS DIFERIDOS                      | 828.153.394           | 18.000.000            | 810.153.394          |



E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL DE PAIPA  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO  
PERIODO TERMINADO EN 31 DE DICIEMBRE DE 2025  
(Cifras en pesos colombianos)

| CUENTA | CONCEPTO                                 | 2025            | 2024           | VARIACION      |
|--------|------------------------------------------|-----------------|----------------|----------------|
|        | PASIVO NO CORRIENTE                      | 22.271.247      | 65.374.830     | -43.103.583    |
| 24     | CUENTAS POR PAGAR                        | -               | 65.374.830     | -65.374.830    |
| 2401   | ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS N.     | -               | 60.428.830     | -60.428.830    |
| 2436   | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO D. (C) | -               | 2.846.000      | -2.846.000     |
| 2490   | OTRAS CUENTAS POR PAGAR                  | -               | 2.100.000      | -2.100.000     |
| 27     | PROVISIONES                              | 22.271.247      | 0              | 22.271.247     |
| 2701   | LITIGIOS Y DEMANDAS                      | 22.271.247      | 0              | 22.271.247     |
| 3      | PATRIMONIO                               | 29.547.885.234  | 27.533.862.410 | 2.014.022.824  |
| 32     | PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS               | 29.547.885.234  | 27.533.862.410 | 2.014.022.824  |
| 3208   | CAPITAL FISCAL                           | 16.419.674.942  | 16.419.674.942 | 0              |
| 3225   | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES      | 11.114.187.467  | 10.138.924.775 | 975.262.692    |
| 3230   | RESULTADO DEL EJERCICIO                  | 2.014.022.825   | 975.262.693    | 1.038.760.132  |
|        | TOTAL PASIVO Y PATROMONIO                | 33.481.167.951  | 31.119.803.319 | 2.361.364.632  |
| 8      | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS                | 0               | 0              | 0              |
| 81     | ACTIVOS CONTINGENTES                     | 0               | -              | 0              |
| 8120   | LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS .     | 0               | -              | 0              |
| 83     | DEUDORAS DE CONTROL                      | 1.165.046.419   | 826.578.393    | 338.468.026    |
| 8333   | FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SER.     | 1.165.046.419   | 826.578.393    | 338.468.026    |
| 89     | DEUDORAS POR CONTRA (CR)                 | - 1.165.046.419 | 826.578.393    | -1.991.624.812 |
| 8915   | DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)      | - 1.165.046.419 | 826.578.393    | -1.991.624.812 |
| 9      | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (C)          | 0               | 0              | 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       | 0              | 0              |
| 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

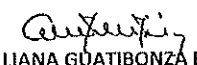
  
ESTHER GUARIN VIVAS  
REVISORA FISCAL  
TP 18349-T



ESE HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL DE PAIPA  
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO  
PERIODOS CONTABLES : 31 DICIEMBRE DE 2025  
(Cifras en pesos colombianos)

| CUENTA                                       | 2025           | 2024           | VARIACION       |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| 43 VENTA DE SERVICIOS                        | 12.450.876.611 | 11.660.698.788 | 790.177.823     |
| 4312 SERVICIOS DE SALUD                      | 12.485.963.971 | 11.660.698.788 | 825.265.183     |
| 4395 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN   | 35.087.360     | -              | 35.087.360      |
| 6 COSTOS DE VENTAS                           | 9.742.444.320  | 8.346.939.898  | 1.395.504.422   |
| 6210 BIENES COMERCIALIZADOS                  | -              | -              | -               |
| 63 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS              | 9.742.444.320  | 8.346.939.898  | 1.395.504.422   |
| 6310 SERVICIOS DE SALUD                      | 9.742.444.320  | 8.346.939.898  | 1.395.504.422   |
| UTILIDAD BRUTA                               | 2.708.432.291  | 3.313.758.890  | - 605.326.599   |
| 51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN             | 3.567.192.466  | 2.903.328.240  | 663.864.226     |
| 5101 SUELDOS Y SALARIOS                      | 610.075.565    | 961.530.808    | - 351.455.243   |
| 5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS                | 9.963.945      | 3.040.632      | 6.923.313       |
| 5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS                | 163.373.043    | 161.138.817    | 2.234.226       |
| 5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA                 | 41.420.475     | 45.052.800     | - 3.632.325     |
| 5107 PRESTACIONES SOCIALES                   | 284.668.077    | 481.356.632    | - 196.688.555   |
| 5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS             | 583.634.207    | 461.358        | 583.172.849     |
| 5111 GENERALES                               | 1.864.145.560  | 1.241.160.698  | 622.984.862     |
| 5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS       | 9.911.594      | 9.586.495      | 325.099         |
| UTILIDAD OPERACIONAL -                       | 858.760.175    | 410.430.650    | - 1.269.190.826 |
| INGRESOS NO OPERACIONALES                    | 4.072.431.543  | 1.352.580.190  | 2.719.851.353   |
| 44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES             | 4.007.148.657  | 1343658513     | 2.663.490.144   |
| 4430 SUBVENCIONES                            | 4.007.148.657  | 1343658513     | 2.663.490.144   |
| 48 OTROS INGRESOS                            | 65.282.886     | 8.921.677      | 56.361.209      |
| 4802 FINANCIEROS                             | 3.967.987      | 1.587.034      | 2.380.953       |
| 4808 INGRESOS DIVERSOS                       | 61.314.899     | 7.334.643      | 53.980.256      |
| 4830 REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIOR  | 0              | -              | -               |
| OTROS GASTOS NO OPERACIONALES                | 1.199.648.543  | 787.748.149    | 411.900.394     |
| 53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIO    | 259.894.327    | 631.128.549    | - 371.234.222   |
| 5347 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR         | -              | 230.431.168    | - 230.431.168   |
| 5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y   | 259.894.327    | 306.661.400    | - 46.767.073    |
| 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                              | 939.754.216    | 156.619.600    | 783.134.616     |
| 5804 FINANCIEROS                             | 297.149.562    | 146.634.684    | 150.514.878     |
| 5890 GASTOS DIVERSOS                         | 72.583.050     | 9.984.916      | 62.598.134      |
| 5895 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN   | 570.021.604    | 0              | 570.021.604     |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO                     | 2.014.022.825  | 975.262.691    | 1.038.760.134   |

  
CATHERINE VAN ARCKEN MARTINEZ  
GERENTE

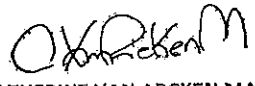
  
ANGELA LILIANA GUATIBONZA BONZA  
CONTADORA  
TP 98127-T

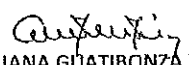
  
ESTHER GUARIN VIVAS  
REVISORA FISCAL  
TP 18349-T



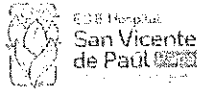
ESE HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL DE PAIPA  
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO  
PERIODOS CONTABLES : 31 DICIEMBRE DE 2025  
(Cifras en pesos colombianos)

| CUENTA                                       | 2025           | 2024           | VARIACION       |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| 43 VENTA DE SERVICIOS                        | 12.450.876.611 | 11.660.698.788 | 790.177.823     |
| 4312 SERVICIOS DE SALUD                      | 12.485.963.971 | 11.660.698.788 | 825.265.183     |
| 4395 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN   | 35.087.360     | -              | 35.087.360      |
| 6 COSTOS DE VENTAS                           | 9.742.444.320  | 8.346.939.898  | 1.395.504.422   |
| 6210 BIENES COMERCIALIZADOS                  | -              | -              | -               |
| 63 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS              | 9.742.444.320  | 8.346.939.898  | 1.395.504.422   |
| 6310 SERVICIOS DE SALUD                      | 9.742.444.320  | 8.346.939.898  | 1.395.504.422   |
| UTILIDAD BRUTA                               | 2.708.432.291  | 3.313.758.890  | - 605.326.599   |
| 51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN             | 3.567.192.466  | 2.903.328.240  | 663.864.226     |
| 5101 SUELDOS Y SALARIOS                      | 610.075.565    | 961.530.808    | - 351.455.243   |
| 5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS                | 9.963.945      | 3.040.632      | 6.923.313       |
| 5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS                | 163.373.043    | 161.138.817    | 2.234.226       |
| 5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA                 | 41.420.475     | 45.052.800     | - 3.632.325     |
| 5107 PRESTACIONES SOCIALES                   | 284.668.077    | 481.356.632    | - 196.688.555   |
| 5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS             | 583.634.207    | 461.358        | 583.172.849     |
| 5111 GENERALES                               | 1.864.145.560  | 1.241.160.698  | 622.984.862     |
| 5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS       | 9.911.594      | 9.586.495      | 325.099         |
| UTILIDAD OPERACIONAL -                       | 858.760.175    | 410.430.650    | - 1.269.190.826 |
| INGRESOS NO OPERACIONALES                    | 4.072.431.543  | 1.352.580.190  | 2.719.851.353   |
| 44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES             | 4.007.148.657  | 1343658513     | 2.663.490.144   |
| 4430 SUBVENCIONES                            | 4.007.148.657  | 1343658513     | 2.663.490.144   |
| 48 OTROS INGRESOS                            | 65.282.886     | 8.921.677      | 56.361.209      |
| 4802 FINANCIEROS                             | 3.967.987      | 1.587.034      | 2.380.953       |
| 4808 INGRESOS DIVERSOS                       | 61.314.899     | 7.334.643      | 53.980.256      |
| 4830 REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIOR  | 0              | -              | -               |
| OTROS GASTOS NO OPERACIONALES                | 1.199.648.543  | 787.748.149    | 411.900.394     |
| 53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIO    | 259.894.327    | 631.128.549    | - 371.234.222   |
| 5347 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR         | -              | 230.431.168    | - 230.431.168   |
| 5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y   | 259.894.327    | 306.661.400    | - 46.767.073    |
| 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                              | 939.754.216    | 156.619.600    | 783.134.616     |
| 5804 FINANCIEROS                             | 297.149.562    | 146.634.684    | 150.514.878     |
| 5890 GASTOS DIVERSOS                         | 72.583.050     | 9.984.916      | 62.598.134      |
| 5895 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN   | 570.021.604    | 0              | 570.021.604     |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO                     | 2.014.022.825  | 975.262.691    | 1.038.760.134   |

  
CATHERINE VAN ARCKEN MARTINEZ  
GERENTE

  
ANGELA LILIANA GUATIBONZA BONZA  
CONTADORA  
TP 98127-T

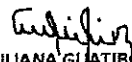
  
ESTHER GUARIN VIVAS  
REVISORA FISCAL  
TP 18349-T



**E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL DE PAIPA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**PERIODOS CONTABLES : 31/12/2025 Y 31/12/2024**  
(Cifras en pesos colombianos)

| CONCEPTO                                       | 2025                  | 2024                  | VARIACION            |
|------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>PATRIMONIO (C)</b>                          | <b>29.547.885.234</b> | <b>27.533.862.410</b> | <b>2.014.022.824</b> |
| <b>PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS (C)</b>          | <b>29.547.885.234</b> | <b>27.533.862.410</b> | <b>2.014.022.824</b> |
| <b>CAPITAL FISCAL (C)</b>                      | <b>16.419.674.942</b> | <b>16.419.674.942</b> | <b>-</b>             |
| Capital fiscal (C)                             | 16.419.674.942        | 16.419.674.942        | -                    |
| <b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES (C)</b> | <b>11.114.187.467</b> | <b>10.138.924.775</b> | <b>975.262.692</b>   |
| Utilidades o excedentes acumulados (C)         | 11.114.187.467        | 10.138.924.775        | 975.262.692          |
| Pérdidas o déficit acumulados (C)              | -                     | -                     | -                    |
| <b>RESULTADO DEL EJERCICIO (C)</b>             | <b>2.014.022.825</b>  | <b>975.262.693</b>    | <b>1.038.760.132</b> |
| Utilidad o excedente del ejercicio (C)         | 2.014.022.825         | 975.262.693           | 1.038.760.132        |

  
**CATHERINE VAN ARCKEN MARTINEZ**  
GERENTE

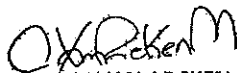
  
**ANGELA LILIANA GUATIBONZA BONZA**  
CONTADORA  
TP 98127-T

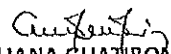
  
**ESTHER GUARIN VIVAS**  
REVISORA FISCAL  
TP 18349-T



E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL DE PAIPA  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
PERIODOS CONTABLES : 31/12/2024 Y 31/12/2025  
(Cifras en pesos colombianos)

|                                                           |   |               |
|-----------------------------------------------------------|---|---------------|
| RESULTADO DEL EJERCICIO                                   |   | 2.014.022.825 |
| PARTIDAS QUE AFECTAN EL RESULTADO                         | - | 2.419.042.661 |
| TOTAL                                                     | - | 405.019.836   |
| MAS CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS                          |   |               |
| INCREMENTO DE OTROS PASIVOS                               |   | 1.198.300.715 |
| INCREMENTO DE INVENTARIOS                                 | - | 73.279.500    |
| INCREMENTO DE CUENTAS POR PAGAR                           | - | 783.502.424   |
| INCREMENTO BENEFICIOS A EMPLEADOS                         | - | 67.456.483    |
| INCREMENTO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO                      | - | 68.131.510    |
| INCREMENTO DE CUENTAS POR COBRAR                          |   | 995.439.005   |
| TOTAL FUENTE DE FONDO                                     |   | 1.201.369.802 |
| USO DISMINUCION DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR |   | 19.415.034    |
| TOTAL USOS                                                |   | 19.415.034    |
| TOTAL INCREMENTO O SIMINUCION DE EFCTIVO                  |   | 1.201.557.420 |
| EFFECTIVO AÑO ANTERIOR                                    |   | 107.262.514   |
| EFFECTIVO PRESENTE AÑO                                    |   | 1.308.819.934 |
| VARIACION DEL EFECTIVO                                    |   | 1.201.557.420 |

  
CATHERINE VAN ARCKEN MARTINEZ  
GERENTE

  
ANGELA LILIANA GUATIBONZA BONZA  
CONTADORA  
TP 98127-T

  
ESTHER GUARIN VIVAS  
REVISORA FISCAL  
TP 18349-T

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

**LAS SUSCRITAS GERENTE, Y CONTADOR DE LA E.S.E HOSPITAL SAN  
VICENTE DE PAUL DE PAIPA**

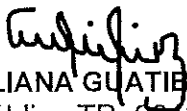
**CERTIFICAN QUE:**

Los Estados Financieros de la EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL DE PAIPA, con NIT 891.855.209-4, con corte a 31 de diciembre 2025:

- a) Son saldos que fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad.
- b) La contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público.
- c) Se han verificado la información contenida en los estados financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera y el resultado del periodo.
- d) Se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

La presente certificación, se expide a los 31 días del mes de enero de 2026, como parte integral de los estados financieros.

  
**CATHERINE VAN ARCKEN MARTINEZ**  
 Gerente

  
**ANGELA LILIANA GUATIBONZA BONZA**  
 Contador Público TP. 98127 - T

|                                                                                                                                                                                                |                                                             |                                                         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
|  <b>E.S.E. Hospital<br/>San Vicente<br/>de Paul Paipa</b><br><small>Un hospital más cercano a su gente</small> | <b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL<br/>PAIPA BOYACÁ</b> | Código: FO 03TH014                                      |
|                                                                                                                                                                                                |                                                             | Versión: 01                                             |
|                                                                                                                                                                                                |                                                             | Fecha: 31-08-2020                                       |
|                                                                                                                                                                                                |                                                             | Elaborado por: MODELO<br>ESTÁNDAR DE CONTROL<br>INTERNO |
|                                                                                                                                                                                                |                                                             | Página 1 de 26                                          |

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

### **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

|                                                                                                                                                                                                      |                                                                    |                                                         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
|  <p>E.S.E. Hospital<br/><b>San Vicente<br/>de Paul</b> Paipa<br/><small>Un hospital más cercano a Sumate</small></p> | <p><b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL<br/>PAIPA BOYACÁ</b></p> | Código: FO 03TH014                                      |
|                                                                                                                                                                                                      |                                                                    | Versión: 01                                             |
|                                                                                                                                                                                                      |                                                                    | Fecha: 31-08-2020                                       |
|                                                                                                                                                                                                      |                                                                    | Elaborado por: MODELO<br>ESTÁNDAR DE CONTROL<br>INTERNO |
|                                                                                                                                                                                                      |                                                                    | Página 2 de 26                                          |

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 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre 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**

### **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

|                                                                                  |                                                             |                                                         |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
|  | <b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL<br/>PAIPA BOYACÁ</b> | Código: FO 03TH014                                      |
|                                                                                  |                                                             | Versión: 01                                             |
|                                                                                  |                                                             | Fecha: 31-08-2020                                       |
|                                                                                  |                                                             | Elaborado por: MODELO<br>ESTÁNDAR DE CONTROL<br>INTERNO |
|                                                                                  |                                                             | Página 3 de 26                                          |

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 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

|                                                                                                                                                                                                        |                                                                    |                                                         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
|  <p>E.S.E. Hospital<br/><b>San Vicente<br/>de Paúl</b> Paipa<br/><small>Un hospital más cercano a tu hogar</small></p> | <p><b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL<br/>PAIPA BOYACÁ</b></p> | Código: FO 03TH014                                      |
|                                                                                                                                                                                                        |                                                                    | Versión: 01                                             |
|                                                                                                                                                                                                        |                                                                    | Fecha: 31-08-2020                                       |
|                                                                                                                                                                                                        |                                                                    | Elaborado por: MODELO<br>ESTÁNDAR DE CONTROL<br>INTERNO |
|                                                                                                                                                                                                        |                                                                    | Página 4 de 26                                          |

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:

**COMPENSIBILIDAD:** 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.

|                                                                                                                                                                                                      |                                                                    |                                                         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
|  <p>E.S.E Hospital<br/><b>San Vicente<br/>de Paúl</b> Paipa<br/><small>Un hospital más cercano a quienes</small></p> | <p><b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL<br/>PAIPA BOYACÁ</b></p> | Código: FO 03TH014                                      |
|                                                                                                                                                                                                      |                                                                    | Versión: 01                                             |
|                                                                                                                                                                                                      |                                                                    | Fecha: 31-08-2020                                       |
|                                                                                                                                                                                                      |                                                                    | Elaborado por: MODELO<br>ESTÁNDAR DE CONTROL<br>INTERNO |
|                                                                                                                                                                                                      |                                                                    | Página 5 de 26                                          |

**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.

**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.

|                                                                                                                                                                                                        |                                                                    |                                                         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
|  <p>E.S.E. Hospital<br/><b>San Vicente<br/>de Paúl</b> Paipa<br/><small>Un hospital más cercano a su hogar</small></p> | <p><b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL<br/>PAIPA BOYACÁ</b></p> | Código: FO 03TH014                                      |
|                                                                                                                                                                                                        |                                                                    | Versión: 01                                             |
|                                                                                                                                                                                                        |                                                                    | Fecha: 31-08-2020                                       |
|                                                                                                                                                                                                        |                                                                    | Elaborado por: MODELO<br>ESTÁNDAR DE CONTROL<br>INTERNO |
|                                                                                                                                                                                                        |                                                                    | Página 6 de 26                                          |

#### 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 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

|                                                                                                                                                                                                             |                                                                    |                                                         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
|  <p>E.S.E. Hospital<br/><b>San Vicente<br/>de Paul</b> Paipa<br/><small>Un hospital más cercano a su comunidad</small></p> | <p><b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL<br/>PAIPA BOYACÁ</b></p> | Código: FO 03TH014                                      |
|                                                                                                                                                                                                             |                                                                    | Versión: 01                                             |
|                                                                                                                                                                                                             |                                                                    | Fecha: 31-08-2020                                       |
|                                                                                                                                                                                                             |                                                                    | Elaborado por: MODELO<br>ESTÁNDAR DE CONTROL<br>INTERNO |
|                                                                                                                                                                                                             |                                                                    | Página 7 de 26                                          |

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 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.

|                                                                                                                                                                                                        |                                                                    |                                                         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
|  <p>E.S.E. Hospital<br/><b>San Vicente<br/>de Paúl</b> Paipa<br/><small>Un hospital más cercano a su hogar</small></p> | <p><b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL<br/>PAIPA BOYACÁ</b></p> | Código: FO 03TH014                                      |
|                                                                                                                                                                                                        |                                                                    | Versión: 01                                             |
|                                                                                                                                                                                                        |                                                                    | Fecha: 31-08-2020                                       |
|                                                                                                                                                                                                        |                                                                    | Elaborado por: MODELO<br>ESTÁNDAR DE CONTROL<br>INTERNO |
|                                                                                                                                                                                                        |                                                                    | Página 8 de 26                                          |

**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 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.

|                                                                                                                                                                                                             |                                                                    |                                                         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
|  <p>E.S.E. Hospital<br/><b>San Vicente<br/>de Paul</b> Paipa<br/><small>Un hospital más cercano a su comunidad</small></p> | <p><b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL<br/>PAIPA BOYACÁ</b></p> | Código: FO 03TH014                                      |
|                                                                                                                                                                                                             |                                                                    | Versión: 01                                             |
|                                                                                                                                                                                                             |                                                                    | Fecha: 31-08-2020                                       |
|                                                                                                                                                                                                             |                                                                    | Elaborado por: MODELO<br>ESTÁNDAR DE CONTROL<br>INTERNO |
|                                                                                                                                                                                                             |                                                                    | Página 9 de 26                                          |

**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

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

|                                                                                                                                                                                                 |                                                             |                                                         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
|  <b>E.S.E. Hospital<br/>San Vicente<br/>de Paúl Paipa</b><br><small>Un hospital más cercano a su salud</small> | <b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL<br/>PAIPA BOYACÁ</b> | Código: FO 03TH014                                      |
|                                                                                                                                                                                                 |                                                             | Versión: 01                                             |
|                                                                                                                                                                                                 |                                                             | Fecha: 31-08-2020                                       |
|                                                                                                                                                                                                 |                                                             | Elaborado por: MODELO<br>ESTÁNDAR DE CONTROL<br>INTERNO |
|                                                                                                                                                                                                 |                                                             | Página 10 de 26                                         |

## NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

| CODIGO | CUENTA                                     | DICIEMBRE<br>2025 | DICIEMBRE<br>2024 | VARIACION        |
|--------|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 11     | EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO (D)    | 1.308.819.934,21  | 107.262.513,77    | 1.201.557.420,44 |
| 1105   | CAJA (D)                                   | 299.983,00        | 947.701,79        | -647.718,79      |
| 1110   | DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS (D) | 1.254.064.523,65  | 54.541.969,98     | 1.199.522.553,67 |
| 111006 | Cuenta de ahorro (D)                       | 1.254.064.523,65  | 43.962.509,74     | 1.210.102.013,91 |
| 1132   | EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO (D)            | 54.455.427,56     | 51.772.842,00     | 2.682.585,56     |

**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.

| CODIGO   | CUENTA                                               | DICIEMBRE<br>2025 | DICIEMBRE<br>2024 | VARIACION        |
|----------|------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 1110     | DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS (D)           | 1.254.064.523,65  | 54.541.969,98     | 1.199.522.553,67 |
| 111005   | Cuenta corriente (D)                                 | 0                 | 10.579.460,24     | -10.579.460,24   |
| 11100501 | BANCO POPULAR 26101005-2 (D)                         | 0                 | 189.259,40        | -189.259,40      |
| 11100502 | BANCOLOMBIA 38499684-58 (D)                          | 0                 | 554.648,53        | -554.648,53      |
| 11100507 | BANCOLOMBIA SGP SUB ALA OFERTA 0321 (D)              | 0                 | 9.185.289,44      | -9.185.289,44    |
| 11100508 | CANCELADA BANCOLOMBIA 3800000560 (D)                 | 0                 | 650.262,87        | -650.262,87      |
| 111006   | Cuenta de ahorro (D)                                 | 1.254.064.523,65  | 43.962.509,74     | 1.210.102.013,91 |
| 11100601 | BANCO POPULAR 261-72016-3 (D)                        | 22.952.712,24     | 14.988.239,47     | 7.964.472,77     |
| 11100604 | BANCOLOMBIA 038-642673-77 (D)                        | 399.638.807,07    | 674.648,54        | 398.964.158,53   |
| 11100605 | BANCOLOMBIA PSFF 038-74755418 (D)                    | 370.395,65        | 370.213,15        | 182,50           |
| 11100606 | BANCO AGRARIO 415113013074 (D)                       | 123.346,00        | 122.559,00        | 787,00           |
| 11100607 | BANCO AGRARIO 415113013058 (D)                       | 3.404,00          | 3.404,00          | 0,00             |
| 11100611 | BANCOLOMBIA 3800023644 (D)                           | 0                 | 28.801,88         | -28.801,88       |
| 11100618 | BANCOLOMBIA 3800000484 (D)                           | 0                 | 225.425,88        | -225.425,88      |
| 11100619 | BANCOLOMBIA 3800000615 (D)                           | 0                 | 35.274,75         | -35.274,75       |
| 11100620 | BANCOLOMBIA 3800001535 (D)                           | 0                 | 87.927,48         | -87.927,48       |
| 11100621 | BANCOLOMBIA AMBULANCIA 1662 (D)                      | 1.712.505,46      | 18.503.749,07     | -16.791.243,61   |
| 11100623 | BANCOLOMBIA 26200007285 (D)                          | 320.024,96        | 8.922.266,52      | -8.602.241,56    |
| 11100624 | BANCOLOMBIA 26200007930 EQUIPOS BÁSICOS DE SALUD (D) | 828.943.328,27    | 0                 | 828.943.328,27   |

|                                                                                                                                                                                                 |                                                             |                                                                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
|  <b>E.S.E. Hospital<br/>San Vicente<br/>de Paúl Paipa</b><br><small>Un hospital más cercano a su hogar</small> | <b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL<br/>PAIPA BOYACÁ</b> | <b>Código: FO 03TH014</b>                                        |
|                                                                                                                                                                                                 |                                                             | <b>Versión: 01</b>                                               |
|                                                                                                                                                                                                 |                                                             | <b>Fecha: 31-08-2020</b>                                         |
|                                                                                                                                                                                                 |                                                             | <b>Elaborado por: MODELO<br/>ESTÁNDAR DE CONTROL<br/>INTERNO</b> |
|                                                                                                                                                                                                 |                                                             | <b>Página 11 de 26</b>                                           |

**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, y al saldo de una cuenta constituida para el depósito de recursos de las cesantías retroactivas de los trabajadores .

| CODIGO | CUENTA                                 | DICIEMBRE<br>2025 | DICIEMBRE<br>2024 | VARIACION    |
|--------|----------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| 1132   | EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO (D)       | 54.455.427,56     | 51.772.842,00     | 2.682.585,56 |
| 113210 | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 54.455.427,56     | 51.772.842,00     | 2.682.585,56 |

**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.

| CODIGO | CUENTA                                       | DICIEMBRE<br>2025 | DICIEMBRE<br>2024 | VARIACION        |
|--------|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 11     | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL<br>EFFECTIVO (D) | 1.308.819.934,21  | 107.262.513,77    | 1.201.557.420,44 |
| 1105   | CAJA (D)                                     | 299.983,00        | 947.701,79        | -647.718,79      |
| 110501 | Caja principal (D)                           | 299.983,00        | 947.701,79        | -647.718,79      |

## NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

| CODIGO | CUENTA                                                    | DICIEMBRE<br>2025 | DICIEMBRE<br>2024 | VARIACIÓN    |
|--------|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| 12     | INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS<br>(D)               | 115.097.779,00    | 113.674.279,00    | 1.423.500,00 |
| 1224   | INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE<br>LIQUIDEZ AL COSTO (D) | 122.534.842,00    | 121.111.342,00    | 1.423.500,00 |
| 1280   | DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES<br>(CR) (D)            | -7.437.063,00     | -7.437.063,00     | 0,00         |

### 6.1. Inversiones de administración de liquidez

| CODIGO | CUENTA                                      | DICIEMBRE<br>2025 | DICIEMBRE<br>2024 | VARIACIÓN    |
|--------|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| 12     | INVERSIONES E INSTRUMENTOS<br>DERIVADOS (D) | 115.097.779,00    | 113.674.279,00    | 1.423.500,00 |

|                                                                                                                                                                                                 |                                                             |  |  |                                                         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--|--|---------------------------------------------------------|
|  <b>E.S.E. Hospital<br/>San Vicente<br/>de Paúl Paipa</b><br><small>Un hospital más cercano a Su hogar</small> | <b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL<br/>PAIPA BOYACÁ</b> |  |  | Código: FO 03TH014                                      |
|                                                                                                                                                                                                 |                                                             |  |  | Versión: 01                                             |
|                                                                                                                                                                                                 |                                                             |  |  | Fecha: 31-08-2020                                       |
|                                                                                                                                                                                                 |                                                             |  |  | Elaborado por: MODELO<br>ESTÁNDAR DE CONTROL<br>INTERNO |
|                                                                                                                                                                                                 |                                                             |  |  | Página 12 de 26                                         |

|        |                                                              |                |                |              |
|--------|--------------------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| 1224   | INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO (D)       | 122.534.842,00 | 121.111.342,00 | 1.423.500,00 |
| 122419 | Aportes sociales en entidades del sector solidario (D)       | 110.084.842,00 | 108.661.342,00 | 1.423.500,00 |
| 122490 | Otras inversiones de administración de liquidez al costo (D) | 12.450.000,00  | 12.450.000,00  | 0,00         |
| 1280   | DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR) (D)                  | -7.437.063,00  | -7.437.063,00  | 0,00         |
| 128042 | Inversiones de administración de liquidez al costo (D)       | -7.437.063,00  | -7.437.063,00  | 0,00         |

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 31 de diciembre 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                                             | DICIEMBRE<br>2025 | DICIEMBRE<br>2024 | VARIACIÓN        |
|--------|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 13     | CUENTAS POR COBRAR (D)                             | 8.989.860.408,55  | 7.719.852.486,06  | 1.270.007.922,49 |
| 1319   | Otras cuentas por cobrar servicios de salud (D)    | 9.631.462.790,57  | 8.256.406.448,09  | 1.375.056.342,48 |
| 1324   | SUBVENCIONES POR COBRAR (D)                        | 0                 | 122.993.306,00    | -122.993.306,00  |
| 1384   | OTRAS CUENTAS POR COBRAR (D)                       | 1.604.045,78      | 3.074.194,00      | -1.470.148,22    |
| 1386   | DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR) (D) | -643.206.427,80   | -662.621.462,03   | 19.415.034,23    |

### 7.25. Prestación de Servicios de Salud:

| CODIGO | CUENTA                                                                                          | DICIEMBRE<br>2025 | DICIEMBRE<br>2024 | VARIACIÓN        |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 13     | CUENTAS POR COBRAR                                                                              | 9.451.443.584,57  | 8.256.406.448,00  | 1.195.037.136,57 |
| 1319   | PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD                                                                | 9.451.443.584,57  | 8.256.406.448,00  | 1.195.037.136,57 |
| 131901 | Plan de beneficios en salud (PBS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar | 301.662.052,75    | 366.570.885,00    | - 64.908.832,25  |
| 131902 | Plan de beneficios en salud (PBS) por EPS - con facturación radicada                            | 4.649.349.154,37  | 3.547.713.570,00  | 1.101.635.584,37 |



E.S.E. Hospital  
**San Vicente  
de Paul** Paipa  
Un hospital más cercano a su gente

**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 26

|        |                                                                                                                                               |                  |                  |                  |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 131903 | Plan subsidiado de salud (PBSS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar                                                 | 502.632.657,10   | 159.602.410,00   | 343.030.247,10   |
| 131904 | Plan subsidiado de salud (PBSS) por EPS - con facturación radicada                                                                            | 2.595.352.845,01 | 2.283.688.039,00 | 311.664.806,01   |
| 131905 | Empresas de medicina prepagada (EMP) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar                                                    | 1.249.791,00     | 1.249.791,00     | 0                |
| 131906 | Empresas de medicina prepagada (EMP) - con facturación radicada                                                                               | 1.556.477,00     | 1.869.677,00     | - 313.200,00     |
| 131912 | Servicios de salud por compañías aseguradoras - sin facturar o con facturación pendiente de radicar                                           | 6.013.244,00     | 5.914.725,00     | 98.519,00        |
| 131913 | Servicios de salud por compañías aseguradoras - con facturación radicada                                                                      | 40.955.194,50    | 35.250.607,00    | 5.704.587,50     |
| 131914 | Servicios de salud por entidades con régimen especial - sin facturar o con facturación pendiente de radicar                                   | 31.704.592,00    | 38.187.883,00    | - 6.483.291,00   |
| 131915 | Servicios de salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada                                                              | 432.985.333,39   | 331.506.086,00   | 101.479.247,39   |
| 131916 | Servicios de salud por particulares                                                                                                           | 48.767.297,42    | 45.289.436,00    | 3.477.861,42     |
| 131917 | Atención accidentes de tránsito SOAT por compañías de seguros - sin facturar o con facturación pendiente de radicar                           | 30.082.231,00    | 33.124.307,00    | - 3.042.076,00   |
| 131918 | Atención accidentes de tránsito SOAT por compañías de seguros - con facturación radicada                                                      | 345.527.056,00   | 291.718.974,00   | 53.808.082,00    |
| 131920 | Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - con facturación radicada                                                         | 137.020.558,00   | 0                | 137.020.558,00   |
| 131921 | Atención con cargo al subsidio a la oferta - sin facturar o con facturación pendiente de radicar                                              | 10.046.806,00    | 56.395.388,00    | - 46.348.582,00  |
| 131922 | Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada                                                                         | 528.329.608,50   | 438.408.118,00   | 89.921.490,50    |
| 131923 | Riesgos laborales (ARL) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar                                                                 | 19.473.992,00    | 23.688.689,00    | - 4.214.697,00   |
| 131924 | Riesgos laborales (ARL) - con facturación radicada                                                                                            | 139.372.440,66   | 130.050.220,00   | 9.322.220,66     |
| 131927 | Reclamaciones con cargo a los recursos del sistema general de seguridad social en salud - sin facturar o con facturación pendiente de radicar | 32.615.645,00    | 9.802.221,00     | 22.813.424,00    |
| 131928 | Reclamaciones con cargo a los recursos del sistema general de seguridad social en salud - con facturación radicada                            | 115.480.269,00   | 87.758.743,00    | 27.721.526,00    |
| 131980 | Giro para abono de facturación sin identificar (CR)                                                                                           | - 636.419.444,13 | - 31.523.677,00  | - 604.895.767,13 |
| 131990 | Otras cuentas por cobrar servicios de salud                                                                                                   | 117.685.784,00   | 38.015.800,00    | 79.669.984,00    |
| 131991 | Otras cuentas por cobrar                                                                                                                      | 0                | 361.532.080,00   | - 361.532.080,00 |

|                                                                                                                                                                                                 |                                                             |                                                         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
|  <b>E.S.E. Hospital<br/>San Vicente<br/>de Paúl Paipa</b><br><small>Un hospital más cercano a su gente</small> | <b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL<br/>PAIPA BOYACÁ</b> | Código: FO 03TH014                                      |
|                                                                                                                                                                                                 |                                                             | Versión: 01                                             |
|                                                                                                                                                                                                 |                                                             | Fecha: 31-08-2020                                       |
|                                                                                                                                                                                                 |                                                             | Elaborado por: MODELO<br>ESTÁNDAR DE CONTROL<br>INTERNO |
|                                                                                                                                                                                                 |                                                             | Página 14 de 26                                         |

Frente a las acciones de contención que se adelantaron a nivel administrativo y jurídico tendientes a incrementar el flujo de recursos en favor de la institución, se encuentran las cuatro mesas de Circular conjunta 030 de 2013 desarrolladas durante los meses de febrero, mayo, agosto y noviembre de 2025. Así como los cronogramas de depuración acordes a la CIRCULAR EXTERNA 2025151000000007-5 DE 2025 emanada por la SUPERSALUD y mesa de FLUJO de recursos ante la SUPERSALUD durante el mes de agosto, que permitió la suscripción de acuerdos de pago con las EAPB convocadas. 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 20211, 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.

Así mismo, fueron desarrollados los procesos de circularización del total de la cartera, con el reporte de cobro persuasivo a las ERP de los régimen subsidiado y contributivo, SOAT, régimen especial y ARL. Dentro de los cuales se buscó el reporte global de las carteras, a efectos de proceder con el respectivo proceso de conciliación y depuración contable.

De igual manera, se generó el reporte ante del Boletín de Deudores Morosos del Estado, dentro del cual, durante los meses de junio y diciembre, fueron notificadas todas y cada una de las entidades sobre las cuales su cartera mayor a 180 días, era susceptible de reporte y con ello proceder con el reconocimiento y pago de las obligaciones previo al reporte generado ante la Contaduría General de la Nación.

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 2025.

|                                                                                                                                                                                                      |                                                                    |                                                                         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
|  <p>E.S.E Hospital<br/><b>San Vicente<br/>de Paúl</b> <b>Paipa</b><br/><i>Un hospital más cercano a su gente</i></p> | <p><b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL<br/>PAIPA BOYACÁ</b></p> | <p>Código: FO 03TH014</p>                                               |
|                                                                                                                                                                                                      |                                                                    | <p>Versión: 01</p>                                                      |
|                                                                                                                                                                                                      |                                                                    | <p>Fecha: 31-08-2020</p>                                                |
|                                                                                                                                                                                                      |                                                                    | <p>Elaborado por: <b>MODELO<br/>ESTÁNDAR DE CONTROL<br/>INTERNO</b></p> |
|                                                                                                                                                                                                      |                                                                    | <p>Página 15 de 26</p>                                                  |

## 7.26. Subvenciones por cobrar

| CODIGO | CUENTA                                                    | DICIEMBRE<br>2025 | DICIEMBRE<br>2024 | VARIACIÓN      |
|--------|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| 1324   | SUBVENCIONES POR COBRAR                                   | 180.019.206,00    | 0                 | 180.019.206,00 |
| 132416 | Recursos en efectivo procedentes de entidades de gobierno | 180.019.206,00    | 0                 | 180.019.206,00 |

La subvención por cobrar corresponde al saldo de subsidio a la oferta del departamento de Boyacá.

## 7.27. Otra cuenta por cobrar.

| CODIGO | CUENTA                   | DICIEMBRE<br>2025 | DICIEMBRE<br>2024 | VARIACIÓN     |
|--------|--------------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| 1384   | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 1.604.046,00      | 3.074.194,00      | -1.470.148,00 |
| 138490 | Otras cuentas por cobrar | 1.604.046,00      | 3.074.194,00      | -1.470.148,00 |

Esta partida presenta una disminución de 1.470.148 con respecto a la vigencia anterior, el saldo de esta partida corresponde a saldos por cobrar a un proveedor y a sindicatos por trabajadores.

## 7.28. Deterioro acumulado por cuentas por cobrar

| CODIGO | CUENTA                                    | DICIEMBRE<br>2025 | DICIEMBRE<br>2024 | VARIACIÓN      |
|--------|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| 1386   | DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR | 643.206.428,00    | 662.621.462,00    | -19.415.034,00 |
| 138609 | Prestación de servicios de salud          | 643.206.428,00    | 662.621.462,00    | -19.415.034,00 |

El deterioro de cartera y de acuerdo a lo expuesto por el líder de cartera en comité de sostenibilidad contable de la E.S.E. Hospital San Vicente Paúl de Paipa con corte a 31 de diciembre de 2025 por valor \$643.206.428 fue calculado con el 12.94% a la cartera mayor a 360 días.

## NOTA 9. INVENTARIOS

| CODIGO | CUENTA                       | DICIEMBRE<br>2025 | DICIEMBRE<br>2024 | VARIACIÓN       |
|--------|------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 15     | INVENTARIOS (D)              | 378.086.856,03    | 451.366.356,08    | -73.279.500,05  |
| 1510   | MERCANCÍAS EN EXISTENCIA (D) | 165.760.624,00    | 273.979.750,79    | -108.219.126,79 |
| 151060 | Medicamentos (D)             | 165.760.624,00    | 273.979.750,79    | -108.219.126,79 |

|                                                                                                                                                                                                |                                                             |  |  |  |                                                                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--|--|--|------------------------------------------------------------------|
|  <b>E.S.E. Hospital<br/>San Vicente<br/>de Paul Paipa</b><br><small>Un hospital más cercano a Su Salud</small> | <b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL<br/>PAIPA BOYACÁ</b> |  |  |  | <b>Código: FO 03TH014</b>                                        |
|                                                                                                                                                                                                |                                                             |  |  |  | <b>Versión: 01</b>                                               |
|                                                                                                                                                                                                |                                                             |  |  |  | <b>Fecha: 31-08-2020</b>                                         |
|                                                                                                                                                                                                |                                                             |  |  |  | <b>Elaborado por: MODELO<br/>ESTÁNDAR DE CONTROL<br/>INTERNO</b> |
|                                                                                                                                                                                                |                                                             |  |  |  | <b>Página 16 de 26</b>                                           |

|        |                                           |                |                |                |
|--------|-------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 1514   | <b>MATERIALES Y SUMINISTROS (D)</b>       | 212.326.232,03 | 177.386.605,29 | 34.939.626,74  |
| 151404 | Materiales médico - quirúrgicos (D)       | 80.811.612,00  | 122.397.980,62 | -41.586.368,62 |
| 151405 | Materiales reactivos y de laboratorio (D) | 6.345.628,00   | 12.779.610,87  | -6.433.982,87  |
| 151406 | Materiales odontológicos (D)              | 29.998.718,00  | 13.045.252,36  | 16.953.465,64  |
| 151409 | Repuestos (D)                             | 481.167,03     | 0              | 481.167,03     |
| 151417 | Elementos y accesorios de aseo (D)        | 23.196.366,00  | 8.434.680,54   | 14.761.685,46  |
| 151422 | Ropa hospitalaria y quirúrgicos (D)       | 6.384.000,00   | 0              | 6.384.000,00   |
| 151490 | Otros materiales y suministros (D)        | 65.108.741,00  | 20.729.080,90  | 44.379.660,10  |

Los inventarios del Hospital están conformados por las existencias a 31 de diciembre 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                                    | DICIEMBRE 2025           | DICIEMBRE 2024           | VARIACIÓN             |
|--------|-------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------|
| 16     | <b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (D)</b>   | <b>22.659.516.173,47</b> | <b>22.727.647.683,67</b> | <b>-68.131.510,20</b> |
| 1605   | <b>TERRENOS (D)</b>                       | <b>6.088.284.000,00</b>  | <b>6.088.284.000,00</b>  | <b>0,00</b>           |
| 160501 | Urbanos (D)                               | 6.088.284.000,00         | 6.088.284.000,00         | 0,00                  |
| 1635   | <b>BIENES MUEBLES EN BODEGA (D)</b>       | <b>500.619.663,09</b>    | <b>382.742.478,09</b>    | <b>117.877.185,00</b> |
| 163501 | Maquinaria y equipo (D)                   | 39.894.710,00            | 39.894.710,00            | 0,00                  |
| 163502 | Equipo médico y científico (D)            | 199.230.664,53           | 114.443.206,53           | 84.787.458,00         |
| 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) | 96.749.604,84            | 63.659.877,84            | 33.089.727,00         |
| 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   | <b>EDIFICACIONES (D)</b>                  | <b>13.665.324.400,00</b> | <b>13.665.324.400,00</b> | <b>0,00</b>           |
| 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   | <b>MAQUINARIA Y EQUIPO (D)</b>            | <b>215.882.165,00</b>    | <b>215.882.165,00</b>    | <b>0,00</b>           |
| 165511 | Herramientas y accesorios (D)             | 31.998.504,00            | 31.998.504,00            | 0,00                  |
| 165522 | Equipo de ayuda audiovisual (D)           | 2.875.659,00             | 2.875.659,00             | 0,00                  |
| 165590 | Otra maquinaria y equipo (D)              | 181.008.002,00           | 181.008.002,00           | 0,00                  |
| 1660   | <b>EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO (D)</b>     | <b>1.908.402.341,41</b>  | <b>1.815.162.580,41</b>  | <b>93.239.761,00</b>  |
| 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                  |

|                                                                                                                                                                                                               |                                                             |  |                                                         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--|---------------------------------------------------------|
|  <p>E.S.E. Hospital<br/><b>San Vicente<br/>de Paúl</b> <b>Paipa</b><br/><small>Un hospital más cercano a su hogar</small></p> | <b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL<br/>PAIPA BOYACÁ</b> |  | Código: FO 03TH014                                      |
|                                                                                                                                                                                                               |                                                             |  | Versión: 01                                             |
|                                                                                                                                                                                                               |                                                             |  | Fecha: 31-08-2020                                       |
|                                                                                                                                                                                                               |                                                             |  | Elaborado por: MODELO<br>ESTÁNDAR DE CONTROL<br>INTERNO |
|                                                                                                                                                                                                               |                                                             |  | Página 17 de 26                                         |

|        |                                                                        |                          |                          |                        |
|--------|------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|
| 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)                                        | 562.883.086,55           | 469.643.325,55           | 93.239.761,00          |
| 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   | <b>MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA (D)</b>                        | <b>569.101.653,99</b>    | <b>569.101.653,99</b>    | <b>0,00</b>            |
| 166501 | 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   | <b>EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION (D)</b>                       | <b>559.370.843,16</b>    | <b>546.760.843,16</b>    | <b>12.610.000,00</b>   |
| 167001 | Equipo de comunicación (D)                                             | 127.438.288,00           | 127.438.288,00           | 0,00                   |
| 167002 | Equipo de computación (D)                                              | 405.123.951,16           | 405.123.951,16           | 0,00                   |
| 167090 | Otros equipos de comunicación y computación (D)                        | 26.808.604,00            | 14.198.604,00            | 12.610.000,00          |
| 1675   | <b>EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION (D)</b>                 | <b>1.570.103.767,63</b>  | <b>1.570.103.767,63</b>  | <b>0,00</b>            |
| 167502 | Terrestre (D)                                                          | 1.570.103.767,63         | 1.570.103.767,63         | 0,00                   |
| 1680   | <b>EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERA A (D)</b>           | <b>1.470.000,00</b>      | <b>1.470.000,00</b>      | <b>0,00</b>            |
| 168002 | Equipo de restaurante y cafetería (D)                                  | 1.470.000,00             | 1.470.000,00             | 0,00                   |
| 1685   | <b>DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR) (D)</b> | <b>-2.419.042.660,81</b> | <b>-2.127.184.204,61</b> | <b>-291.858.456,20</b> |
| 168501 | Edificaciones (D)                                                      | -409.959.856,00          | -364.408.774,00          | -45.551.082,00         |
| 168504 | Maquinaria y equipo (D)                                                | -77.815.409,35           | -73.502.917,35           | -4.312.492,00          |
| 168505 | Equipo médico y científico (D)                                         | -794.060.045,72          | -729.563.580,28          | -64.496.465,44         |
| 168506 | Muebles, enseres y equipo de oficina (D)                               | -300.555.755,14          | -272.448.855,28          | -28.106.899,86         |
| 168507 | Equipos de comunicación y computación (D)                              | -398.953.134,90          | -371.031.064,34          | -27.922.070,56         |
| 168508 | Equipos de transporte, tracción y elevación (D)                        | -436.228.459,70          | -314.759.013,36          | -121.469.446,34        |
| 168509 | Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelera (D)                    | -1.470.000,00            | -1.470.000,00            | 0,00                   |

Durante la vigencia 2025 la propiedad planta y equipo las variaciones correspondieron a la adquisición de equipo médico científico, equipos de cómputo y comunicaciones, equipo de apoyo diagnóstico.

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

|                                                                                                                                                                                                  |                                                             |                                                         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
|  <b>E.S.E. Hospital<br/>San Vicente<br/>de Paúl Paipa</b><br><small>Un hospital más cercano a su persona</small> | <b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL<br/>PAIPA BOYACÁ</b> | Código: FO 03TH014                                      |
|                                                                                                                                                                                                  |                                                             | Versión: 01                                             |
|                                                                                                                                                                                                  |                                                             | Fecha: 31-08-2020                                       |
|                                                                                                                                                                                                  |                                                             | Elaborado por: MODELO<br>ESTÁNDAR DE CONTROL<br>INTERNO |
|                                                                                                                                                                                                  |                                                             | Página 18 de 26                                         |

## NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

| CODIGO | CUENTA                                                 | DICIEMBRE<br>2025 | DICIEMBRE<br>2024 | VARIACIÓN       |
|--------|--------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 19     | OTROS ACTIVOS (D)                                      | 29.786.799,25     | 0                 | 29.786.799,25   |
| 1905   | BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO (D)          | 12.854.178,25     | 0                 | 12.854.178,25   |
| 190590 | Otros bienes y servicios pagados por anticipado (D)    | 12.854.178,25     | 0                 | 12.854.178,25   |
| 1970   | ACTIVOS INTANGIBLES (D)                                | 488.242.391,00    | 0                 | 488.242.391,00  |
| 197007 | Licencias (D)                                          | 488.242.391,00    | 0                 | 488.242.391,00  |
| 1975   | AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR) (D) | -471.309.770,00   | 0                 | -471.309.770,00 |
| 197507 | Licencias (D)                                          | -471.309.770,00   | 0                 | -471.309.770,00 |

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.

## NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

| CODIGO | CUENTA                                           | DICIEMBRE<br>2025 | DICIEMBRE<br>2024 | VARIACIÓN       |
|--------|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 24     | CUENTAS POR PAGAR (C)                            | 2.241.357.132,88  | 3.024.859.557,43  | -783.502.424,55 |
| 2401   | Adquisición de bienes y servicios nacionales (c) | 2.015.021.386,95  | 2.723.803.475,24  | -708.782.088,29 |
| 2407   | Recursos a favor de terceros (c)                 | 73.945.255,65     | 130.064.308,19    | -56.119.052,54  |
| 2424   | Descuentos de nómina (c)                         | 0                 | 255.388,00        | -255.388,00     |
| 2436   | Retención en la fuente e impuesto de timbre (c)  | 150.966.990,28    | 164.836.386,00    | -13.869.395,72  |
| 2490   | Otras cuentas por pagar (c)                      | 1.423.500,00      | 5.900.000,00      | -4.476.500,00   |

### 21.1.1 Adquisición de bienes y servicios nacionales

Con corte a 31 de diciembre de 2025 se presenta una disminución de \$1.902.668.467.09 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.

|                                                                                                                                                                                                |                                                             |                                                                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
|  <b>E.S.E Hospital<br/>San Vicente<br/>de Paúl Paipa</b><br><small>Un hospital más cercano a su hogar</small> | <b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL<br/>PAIPA BOYACÁ</b> | <b>Código: FO 03TH014</b>                                        |
|                                                                                                                                                                                                |                                                             | <b>Versión: 01</b>                                               |
|                                                                                                                                                                                                |                                                             | <b>Fecha: 31-08-2020</b>                                         |
|                                                                                                                                                                                                |                                                             | <b>Elaborado por: MODELO<br/>ESTÁNDAR DE CONTROL<br/>INTERNO</b> |
|                                                                                                                                                                                                |                                                             | <b>Página 19 de 26</b>                                           |

### 21.1.2. 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.

### 21.1.4. Retención en la fuente e impuestos

El saldo reflejado a 31 de diciembre 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                                       | DICIEMBRE<br>2025 | DICIEMBRE<br>2024 | VARIACIÓN      |
|--------|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| 25     | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS (C)               | 364.092.853,00    | 431.549.336,00    | -67.456.483,00 |
| 2511   | Beneficios a los empleados a corto plazo (C) | 364.092.853,00    | 431.549.336,00    | -67.456.483,00 |

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

Con corte a 31 de diciembre de 2025 se tenían obligaciones por pagar, por concepto de cesantías retroactivas \$364.092.853 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                  | DICIEMBRE<br>2025 | DICIEMBRE<br>2024 | VARIACIÓN |
|--------|-------------------------|-------------------|-------------------|-----------|
| 27     | PROVISIONES (C)         | 111.532.016,00    | 111.532.016,00    | 0,00      |
| 2701   | Litigios y demandas (C) | 111.532.016,00    | 111.532.016,00    | 0,00      |

### 23.1. Litigios y demandas

La variación corresponde a la actualización de la provisión por demandas de tipo

|                                                                                                                                                                                          |                                                             |                                                                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
|  <b>E.S.E. Hospital<br/>San Vicente<br/>de Paul</b><br><small>Un hospital más cercano a Su Salud</small> | <b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL<br/>PAIPA BOYACÁ</b> | <b>Código: FO 03TH014</b>                                        |
|                                                                                                                                                                                          |                                                             | <b>Versión: 01</b>                                               |
|                                                                                                                                                                                          |                                                             | <b>Fecha: 31-08-2020</b>                                         |
|                                                                                                                                                                                          |                                                             | <b>Elaborado por: MODELO<br/>ESTÁNDAR DE CONTROL<br/>INTERNO</b> |
|                                                                                                                                                                                          |                                                             | <b>Página 20 de 26</b>                                           |

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                                | DICIEMBRE<br>2025 | DICIEMBRE<br>2024 | VARIACIÓN        |
|--------|---------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 29     | OTROS PASIVOS (C)                     | 1.216.300.714,89  | 18.000.000,00     | 1.198.300.714,89 |
| 2910   | Ingresos recibidos por anticipado (c) | 388.147.320,89    | 0                 | 388.147.320,89   |
| 2990   | Otros pasivos diferidos (c)           | 828.153.394,00    | 18.000.000,00     | 810.153.394,00   |

El valor más representativo corresponde a las transferencias efectuadas por el Ministerios de Hacienda y Crédito Público, mediante las Resolución No. Resolución No. 1212 del 5 de julio del 2024 y la Resolución No. 877 del 5 de mayo de 2025 1980 mediante la cual se asignaron recursos destinados a la financiación del programa de Equipos Básicos.

## NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

### 26.1. Cuentas de orden deudoras

| CODIGO | CUENTA                                                         | DICIEMBRE<br>2025 | DICIEMBRE<br>2024 | VARIACIÓN      |
|--------|----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| 8      | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (D)                                  | 0                 | 0                 | 0,00           |
| 83     | DEUDORAS DE CONTROL (D)                                        | 1.165.046.418,80  | 826.578.392,50    | 338.468.026,30 |
| 8333   | FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS DE SALUD (D)         | 1.165.046.418,80  | 826.578.392,50    | 338.468.026,30 |
| 833301 | Plan obligatorio de salud POS - EPS (D)                        | 8.980.688,00      | 7.141.368,00      | 1.839.320,00   |
| 833316 | Empresas promotoras de salud (d)                               | 1.090.508.126,50  | 760.720.922,50    | 329.787.204,00 |
| 833318 | Entidades territoriales o fondos descentralizados de salud (d) | 20.409.958,50     | 15.144.502,00     | 5.265.456,50   |
| 833319 | Compañías de seguros (d)                                       | 44.209.655,80     | 42.633.610,00     | 1.576.045,80   |
| 833390 | Otras cuentas por cobrar servicios de salud (D)                | 937.990,00        | 937.990,00        | 0,00           |
| 89     | DEUDORAS POR CONTRA (CR) (D)                                   | 1.165.046.418,80  | -826.578.392,50   | 338.468.026,30 |
| 8915   | DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR) (D)                        | 1.165.046.418,80  | -826.578.392,50   | 338.468.026,30 |
| 891517 | Facturación glosada en venta de servicios de salud (D)         | 1.165.046.418,80  | -826.578.392,50   | 338.468.026,30 |

|                                                                                                                                                                                                |                                                             |                                                                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
|  <b>E.S.E. Hospital<br/>San Vicente<br/>de Paul Paipa</b><br><small>Un hospital más cercano a quienes</small> | <b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL<br/>PAIPA BOYACÁ</b> | <b>Código: FO 03TH014</b>                                        |
|                                                                                                                                                                                                |                                                             | <b>Versión: 01</b>                                               |
|                                                                                                                                                                                                |                                                             | <b>Fecha: 31-08-2020</b>                                         |
|                                                                                                                                                                                                |                                                             | <b>Elaborado por: MODELO<br/>ESTÁNDAR DE CONTROL<br/>INTERNO</b> |
|                                                                                                                                                                                                |                                                             | <b>Página 21 de 26</b>                                           |

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, vale la pena señalar que fueron notificadas glosas que por el tiempo no fueron cargadas al sistema.

## 26.2 Cuentas de orden acreedoras

| CODIGO | CUENTA                                                           | DICIEMBRE<br>2025 | DICIEMBRE<br>2024 | VARIACIÓN |
|--------|------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------|
| 9      | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (C)                                  | 0                 | 0                 | 0,00      |
| 91     | PASIVOS CONTINGENTES (C)                                         | 128.186.274,00    | 128.186.274,00    | 0,00      |
| 9120   | LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS (C) | 123.898.568,00    | 123.898.568,00    | 0,00      |
| 912004 | Administrativos (C)                                              | 123.898.568,00    | 123.898.568,00    | 0,00      |
| 9190   | OTROS PASIVOS CONTINGENTES (C)                                   | 4.287.706,00      | 4.287.706,00      | 0,00      |
| 919090 | Otros pasivos contingentes (C)                                   | 4.287.706,00      | 4.287.706,00      | 0,00      |
| 99     | ACREEDORAS POR CONTRA (DB) (C)                                   | -128.186.274,00   | -128.186.274,00   | 0,00      |
| 9905   | PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB) (C)                         | -128.186.274,00   | -128.186.274,00   | 0,00      |
| 990505 | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos (C) | -123.898.568,00   | -123.898.568,00   | 0,00      |
| 990590 | Otros pasivos contingentes por contra (C)                        | -4.287.706,00     | -4.287.706,00     | 0,00      |

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                         | DICIEMBRE<br>2025 | DICIEMBRE<br>2024 | VARIACIÓN        |
|--------|--------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 3      | PATRIMONIO (C)                 | 29.547.885.234,15 | 27.533.862.409,15 | 2.014.022.825,00 |
| 32     | PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS (C) | 29.547.885.234,15 | 27.533.862.409,15 | 2.014.022.825,00 |
| 3208   | CAPITAL FISCAL (C)             | 16.419.674.942,00 | 16.419.674.942,00 | 0,00             |
| 320801 | Capital fiscal (C)             | 16.419.674.942,00 | 16.419.674.942,00 | 0,00             |

|                                                                                                                                                                                                        |                                                                    |                                                         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
|  <p><b>E.S.E. Hospital<br/>San Vicente<br/>de Paul Paipa</b><br/><small>Un hospital más cercano a su gente</small></p> | <p><b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL<br/>PAIPA BOYACÁ</b></p> | Código: FO 03TH014                                      |
|                                                                                                                                                                                                        |                                                                    | Versión: 01                                             |
|                                                                                                                                                                                                        |                                                                    | Fecha: 31-08-2020                                       |
|                                                                                                                                                                                                        |                                                                    | Elaborado por: MODELO<br>ESTÁNDAR DE CONTROL<br>INTERNO |
|                                                                                                                                                                                                        |                                                                    | Página 1 de 26                                          |

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

**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

|                                                                                                                                                                                                        |                                                                    |                                                         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
|  <p>E.S.E. Hospital<br/><b>San Vicente<br/>de Paul</b> Paipa<br/><small>Un hospital más cercano a su hogar</small></p> | <p><b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL<br/>PAIPA BOYACÁ</b></p> | Código: FO 03TH014                                      |
|                                                                                                                                                                                                        |                                                                    | Versión: 01                                             |
|                                                                                                                                                                                                        |                                                                    | Fecha: 31-08-2020                                       |
|                                                                                                                                                                                                        |                                                                    | Elaborado por: MODELO<br>ESTÁNDAR DE CONTROL<br>INTERNO |
|                                                                                                                                                                                                        |                                                                    | Página 2 de 26                                          |

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 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre 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**

### **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

|                                                                                                                                                                                                           |                                                                                   |                                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
|  <p><b>E.S.E. Hospital<br/>San Vicente<br/>de Paúl Paipa</b><br/><small>Un Hospital con corazón a su servicio</small></p> | <p align="center"><b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL<br/>PAIPA BOYACÁ</b></p> | Código: FO 03TH014                                      |
|                                                                                                                                                                                                           |                                                                                   | Versión: 01                                             |
|                                                                                                                                                                                                           |                                                                                   | Fecha: 31-08-2020                                       |
|                                                                                                                                                                                                           |                                                                                   | Elaborado por: MODELO<br>ESTÁNDAR DE CONTROL<br>INTERNO |
|                                                                                                                                                                                                           |                                                                                   | Página 3 de 26                                          |

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 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

|                                                                                                                                                                                                         |                                                                    |                                                         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
|  <p>E.S.E. Hospital<br/><b>San Vicente<br/>de Paúl</b> Paipa<br/><small>Un hospital más cercano a su gente</small></p> | <p><b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL<br/>PAIPA BOYACÁ</b></p> | Código: FO 03TH014                                      |
|                                                                                                                                                                                                         |                                                                    | Versión: 01                                             |
|                                                                                                                                                                                                         |                                                                    | Fecha: 31-08-2020                                       |
|                                                                                                                                                                                                         |                                                                    | Elaborado por: MODELO<br>ESTÁNDAR DE CONTROL<br>INTERNO |
|                                                                                                                                                                                                         |                                                                    | Página 4 de 26                                          |

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:

**COMPENSIBILIDAD:** 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.

|                                                                                                                                                                                                |                                                             |                                                         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
|  <b>E.S.E. Hospital<br/>San Vicente<br/>de Paúl Paipa</b><br><small>Un hospital más cercano a su hogar</small> | <b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL<br/>PAIPA BOYACÁ</b> | Código: FO 03TH014                                      |
|                                                                                                                                                                                                |                                                             | Versión: 01                                             |
|                                                                                                                                                                                                |                                                             | Fecha: 31-08-2020                                       |
|                                                                                                                                                                                                |                                                             | Elaborado por: MODELO<br>ESTÁNDAR DE CONTROL<br>INTERNO |
|                                                                                                                                                                                                |                                                             | Página 5 de 26                                          |

**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.

**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.

|                                                                                                                                                                                               |                                                                    |                                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
|  <p>E.S.E Hospital<br/><b>San Vicente<br/>de Paúl</b><br/><small>Un Hospital más cercano a Sufrer</small></p> | <p><b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL<br/>PAIPA BOYACÁ</b></p> | Código: FO 03TH014                                      |
|                                                                                                                                                                                               |                                                                    | Versión: 01                                             |
|                                                                                                                                                                                               |                                                                    | Fecha: 31-08-2020                                       |
|                                                                                                                                                                                               |                                                                    | Elaborado por: MODELO<br>ESTÁNDAR DE CONTROL<br>INTERNO |
|                                                                                                                                                                                               |                                                                    | Página 6 de 26                                          |

#### 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 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

|                                                                                                                                                                                                         |                                                                    |                                                         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
|  <p>E.S.E. Hospital<br/><b>San Vicente<br/>de Paul</b> Paipa<br/><small>Un hospital más cercano a su hogar</small></p> | <p><b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL<br/>PAIPA BOYACÁ</b></p> | Código: FO 03TH014                                      |
|                                                                                                                                                                                                         |                                                                    | Versión: 01                                             |
|                                                                                                                                                                                                         |                                                                    | Fecha: 31-08-2020                                       |
|                                                                                                                                                                                                         |                                                                    | Elaborado por: MODELO<br>ESTÁNDAR DE CONTROL<br>INTERNO |
|                                                                                                                                                                                                         |                                                                    | Página 7 de 26                                          |

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 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.

|                                                                                                                                                                                                     |                                                                    |                                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
|  <p>E.S.E. Hospital<br/><b>San Vicente<br/>de Paúl</b> Paipa<br/><small>Un hospital más cercano a usted</small></p> | <p><b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL<br/>PAIPA BOYACÁ</b></p> | Código: FO 03TH014                                      |
|                                                                                                                                                                                                     |                                                                    | Versión: 01                                             |
|                                                                                                                                                                                                     |                                                                    | Fecha: 31-08-2020                                       |
|                                                                                                                                                                                                     |                                                                    | Elaborado por: MODELO<br>ESTÁNDAR DE CONTROL<br>INTERNO |
|                                                                                                                                                                                                     |                                                                    | Página 8 de 26                                          |

**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 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.

|                                                                                                                                                                               |                                                                    |                                                                         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
|  <p>E.S.E. Hospital<br/><b>San Vicente de Paúl</b><br/>Un hospital más cercano a SUMEROS</p> | <p><b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL<br/>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<br/>ESTÁNDAR DE CONTROL<br/>INTERNO</b></p> |
|                                                                                                                                                                               |                                                                    | <p><b>Página 9 de 26</b></p>                                            |

**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

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

|                                                                                                                                                                                           |                                                             |                                                         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
|  <b>E.S.E. Hospital<br/>San Vicente<br/>de Paúl</b><br><small>Un hospital más cercano a su hogar</small> | <b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL<br/>PAIPA BOYACÁ</b> | Código: FO 03TH014                                      |
|                                                                                                                                                                                           |                                                             | Versión: 01                                             |
|                                                                                                                                                                                           |                                                             | Fecha: 31-08-2020                                       |
|                                                                                                                                                                                           |                                                             | Elaborado por: MODELO<br>ESTÁNDAR DE CONTROL<br>INTERNO |
|                                                                                                                                                                                           |                                                             | Página 10 de 26                                         |

## NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

| CODIGO | CUENTA                                     | DICIEMBRE<br>2025 | DICIEMBRE<br>2024 | VARIACION        |
|--------|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 11     | EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO (D)    | 1.308.819.934,21  | 107.262.513,77    | 1.201.557.420,44 |
| 1105   | CAJA (D)                                   | 299.983,00        | 947.701,79        | -647.718,79      |
| 1110   | DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS (D) | 1.254.064.523,65  | 54.541.969,98     | 1.199.522.553,67 |
| 111006 | Cuenta de ahorro (D)                       | 1.254.064.523,65  | 43.962.509,74     | 1.210.102.013,91 |
| 1132   | EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO (D)            | 54.455.427,56     | 51.772.842,00     | 2.682.585,56     |

**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.

| CODIGO   | CUENTA                                               | DICIEMBRE<br>2025 | DICIEMBRE<br>2024 | VARIACION        |
|----------|------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 1110     | DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS (D)           | 1.254.064.523,65  | 54.541.969,98     | 1.199.522.553,67 |
| 111005   | Cuenta corriente (D)                                 | 0                 | 10.579.460,24     | -10.579.460,24   |
| 11100501 | BANCO POPULAR 26101005-2 (D)                         | 0                 | 189.259,40        | -189.259,40      |
| 11100502 | BANCOLOMBIA 38499684-58 (D)                          | 0                 | 554.648,53        | -554.648,53      |
| 11100507 | BANCOLOMBIA SGP SUB ALA OFERTA 0321 (D)              | 0                 | 9.185.289,44      | -9.185.289,44    |
| 11100508 | CANCELADA BANCOLOMBIA 3800000560 (D)                 | 0                 | 650.262,87        | -650.262,87      |
| 111006   | Cuenta de ahorro (D)                                 | 1.254.064.523,65  | 43.962.509,74     | 1.210.102.013,91 |
| 11100601 | BANCO POPULAR 261-72016-3 (D)                        | 22.952.712,24     | 14.988.239,47     | 7.964.472,77     |
| 11100604 | BANCOLOMBIA 038-642673-77 (D)                        | 399.638.807,07    | 674.648,54        | 398.964.158,53   |
| 11100605 | BANCOLOMBIA PSFF 038-74755418 (D)                    | 370.395,65        | 370.213,15        | 182,50           |
| 11100606 | BANCO AGRARIO 415113013074 (D)                       | 123.346,00        | 122.559,00        | 787,00           |
| 11100607 | BANCO AGRARIO 415113013058 (D)                       | 3.404,00          | 3.404,00          | 0,00             |
| 11100611 | BANCOLOMBIA 3800023644 (D)                           | 0                 | 28.801,88         | -28.801,88       |
| 11100618 | BANCOLOMBIA 3800000484 (D)                           | 0                 | 225.425,88        | -225.425,88      |
| 11100619 | BANCOLOMBIA 3800000615 (D)                           | 0                 | 35.274,75         | -35.274,75       |
| 11100620 | BANCOLOMBIA 3800001535 (D)                           | 0                 | 87.927,48         | -87.927,48       |
| 11100621 | BANCOLOMBIA AMBULANCIA 1662 (D)                      | 1.712.505,46      | 18.503.749,07     | -16.791.243,61   |
| 11100623 | BANCOLOMBIA 26200007285 (D)                          | 320.024,96        | 8.922.266,52      | -8.602.241,56    |
| 11100624 | BANCOLOMBIA 26200007930 EQUIPOS BÁSICOS DE SALUD (D) | 828.943.328,27    | 0                 | 828.943.328,27   |

|                                                                                                                                                                                                 |                                                             |                                                         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
|  <b>E.S.E. Hospital<br/>San Vicente<br/>de Paul Paipa</b><br><small>Un Hospital más cercano a su gente</small> | <b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL<br/>PAIPA BOYACÁ</b> | Código: FO 03TH014                                      |
|                                                                                                                                                                                                 |                                                             | Versión: 01                                             |
|                                                                                                                                                                                                 |                                                             | Fecha: 31-08-2020                                       |
|                                                                                                                                                                                                 |                                                             | Elaborado por: MODELO<br>ESTÁNDAR DE CONTROL<br>INTERNO |
|                                                                                                                                                                                                 |                                                             | Página 11 de 26                                         |

**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, y al saldo de una cuenta constituida para el depósito de recursos de las cesantías retroactivas de los trabajadores .

| CODIGO | CUENTA                                 | DICIEMBRE<br>2025 | DICIEMBRE<br>2024 | VARIACION    |
|--------|----------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| 1132   | EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO (D)       | 54.455.427,56     | 51.772.842,00     | 2.682.585,56 |
| 113210 | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 54.455.427,56     | 51.772.842,00     | 2.682.585,56 |

**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.

| CODIGO | CUENTA                                       | DICIEMBRE<br>2025 | DICIEMBRE<br>2024 | VARIACION        |
|--------|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 11     | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL<br>EFFECTIVO (D) | 1.308.819.934,21  | 107.262.513,77    | 1.201.557.420,44 |
| 1105   | CAJA (D)                                     | 299.983,00        | 947.701,79        | -647.718,79      |
| 110501 | Caja principal (D)                           | 299.983,00        | 947.701,79        | -647.718,79      |

## NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

| CODIGO | CUENTA                                                    | DICIEMBRE<br>2025 | DICIEMBRE<br>2024 | VARIACIÓN    |
|--------|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| 12     | INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS<br>(D)               | 115.097.779,00    | 113.674.279,00    | 1.423.500,00 |
| 1224   | INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE<br>LIQUIDEZ AL COSTO (D) | 122.534.842,00    | 121.111.342,00    | 1.423.500,00 |
| 1280   | DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES<br>(CR) (D)            | -7.437.063,00     | -7.437.063,00     | 0,00         |

### 6.1. Inversiones de administración de liquidez

| CODIGO | CUENTA                                      | DICIEMBRE<br>2025 | DICIEMBRE<br>2024 | VARIACIÓN    |
|--------|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| 12     | INVERSIONES E INSTRUMENTOS<br>DERIVADOS (D) | 115.097.779,00    | 113.674.279,00    | 1.423.500,00 |

|                                                                                                                                                                                                       |                                                             |                                                         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
|  <p>E.S.E. Hospital<br/><b>San Vicente<br/>de Paúl</b> <b>Paipa</b><br/><i>Un hospital más cercano a su hogar</i></p> | <b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL<br/>PAIPA BOYACÁ</b> | Código: FO 03TH014                                      |
|                                                                                                                                                                                                       |                                                             | Versión: 01                                             |
|                                                                                                                                                                                                       |                                                             | Fecha: 31-08-2020                                       |
|                                                                                                                                                                                                       |                                                             | Elaborado por: MODELO<br>ESTÁNDAR DE CONTROL<br>INTERNO |
|                                                                                                                                                                                                       |                                                             | Página 12 de 26                                         |

|        |                                                              |                |                |              |
|--------|--------------------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| 1224   | INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO (D)       | 122.534.842,00 | 121.111.342,00 | 1.423.500,00 |
| 122419 | Aportes sociales en entidades del sector solidario (D)       | 110.084.842,00 | 108.661.342,00 | 1.423.500,00 |
| 122490 | Otras inversiones de administración de liquidez al costo (D) | 12.450.000,00  | 12.450.000,00  | 0,00         |
| 1280   | DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR) (D)                  | -7.437.063,00  | -7.437.063,00  | 0,00         |
| 128042 | Inversiones de administración de liquidez al costo (D)       | -7.437.063,00  | -7.437.063,00  | 0,00         |

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 31 de diciembre 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                                             | DICIEMBRE<br>2025 | DICIEMBRE<br>2024 | VARIACIÓN        |
|--------|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 13     | CUENTAS POR COBRAR (D)                             | 8.989.860.408,55  | 7.719.852.486,06  | 1.270.007.922,49 |
| 1319   | Otras cuentas por cobrar servicios de salud (D)    | 9.631.462.790,57  | 8.256.406.448,09  | 1.375.056.342,48 |
| 1324   | SUBVENCIONES POR COBRAR (D)                        | 0                 | 122.993.306,00    | -122.993.306,00  |
| 1384   | OTRAS CUENTAS POR COBRAR (D)                       | 1.604.045,78      | 3.074.194,00      | -1.470.148,22    |
| 1386   | DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR) (D) | -643.206.427,80   | -662.621.462,03   | 19.415.034,23    |

### 7.25. Prestación de Servicios de Salud:

| CODIGO | CUENTA                                                                                          | DICIEMBRE<br>2025 | DICIEMBRE<br>2024 | VARIACIÓN        |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 13     | CUENTAS POR COBRAR                                                                              | 9.451.443.584,57  | 8.256.406.448,00  | 1.195.037.136,57 |
| 1319   | PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD                                                                | 9.451.443.584,57  | 8.256.406.448,00  | 1.195.037.136,57 |
| 131901 | Plan de beneficios en salud (PBS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar | 301.662.052,75    | 366.570.885,00    | - 64.908.832,25  |
| 131902 | Plan de beneficios en salud (PBS) por EPS - con facturación radicada                            | 4.649.349.154,37  | 3.547.713.570,00  | 1.101.635.584,37 |



E.S.E. Hospital  
**San Vicente  
de Paúl Paipa**  
Un hospital más cercano a tu hogar

**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 26

|        |                                                                                                                                               |                  |                  |                  |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 131903 | Plan subsidiado de salud (PBSS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar                                                 | 502.632.657,10   | 159.602.410,00   | 343.030.247,10   |
| 131904 | Plan subsidiado de salud (PBSS) por EPS - con facturación radicada                                                                            | 2.595.352.845,01 | 2.283.688.039,00 | 311.664.806,01   |
| 131905 | Empresas de medicina prepagada (EMP) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar                                                    | 1.249.791,00     | 1.249.791,00     | 0                |
| 131906 | Empresas de medicina prepagada (EMP) - con facturación radicada                                                                               | 1.556.477,00     | 1.869.677,00     | - 313.200,00     |
| 131912 | Servicios de salud por compañías aseguradoras - sin facturar o con facturación pendiente de radicar                                           | 6.013.244,00     | 5.914.725,00     | 98.519,00        |
| 131913 | Servicios de salud por compañías aseguradoras - con facturación radicada                                                                      | 40.955.194,50    | 35.250.607,00    | 5.704.587,50     |
| 131914 | Servicios de salud por entidades con régimen especial - sin facturar o con facturación pendiente de radicar                                   | 31.704.592,00    | 38.187.883,00    | - 6.483.291,00   |
| 131915 | Servicios de salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada                                                              | 432.985.333,39   | 331.506.086,00   | 101.479.247,39   |
| 131916 | Servicios de salud por particulares                                                                                                           | 48.767.297,42    | 45.289.436,00    | 3.477.861,42     |
| 131917 | Atención accidentes de tránsito SOAT por compañías de seguros - sin facturar o con facturación pendiente de radicar                           | 30.082.231,00    | 33.124.307,00    | - 3.042.076,00   |
| 131918 | Atención accidentes de tránsito SOAT por compañías de seguros - con facturación radicada                                                      | 345.527.056,00   | 291.718.974,00   | 53.808.082,00    |
| 131920 | Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - con facturación radicada                                                         | 137.020.558,00   | 0                | 137.020.558,00   |
| 131921 | Atención con cargo al subsidio a la oferta - sin facturar o con facturación pendiente de radicar                                              | 10.046.806,00    | 56.395.388,00    | - 46.348.582,00  |
| 131922 | Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada                                                                         | 528.329.608,50   | 438.408.118,00   | 89.921.490,50    |
| 131923 | Riesgos laborales (ARL) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar                                                                 | 19.473.992,00    | 23.688.689,00    | - 4.214.697,00   |
| 131924 | Riesgos laborales (ARL) - con facturación radicada                                                                                            | 139.372.440,66   | 130.050.220,00   | 9.322.220,66     |
| 131927 | Reclamaciones con cargo a los recursos del sistema general de seguridad social en salud - sin facturar o con facturación pendiente de radicar | 32.615.645,00    | 9.802.221,00     | 22.813.424,00    |
| 131928 | Reclamaciones con cargo a los recursos del sistema general de seguridad social en salud - con facturación radicada                            | 115.480.269,00   | 87.758.743,00    | 27.721.526,00    |
| 131980 | Giro para abono de facturación sin identificar (CR)                                                                                           | - 636.419.444,13 | - 31.523.677,00  | - 604.895.767,13 |
| 131990 | Otras cuentas por cobrar servicios de salud                                                                                                   | 117.685.784,00   | 38.015.800,00    | 79.669.984,00    |
| 131991 | Otras cuentas por cobrar                                                                                                                      | 0                | 361.532.080,00   | - 361.532.080,00 |

|                                                                                                                                                                                          |                                                             |                                                                        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
|  <b>E.S.E. Hospital<br/>San Vicente<br/>de Paul</b><br><small>Un hospital más cercano a SUMERSE</small> | <b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL<br/>PAIPA BOYACÁ</b> | <b>Código:</b> FO 03TH014                                              |
|                                                                                                                                                                                          |                                                             | <b>Versión:</b> 01                                                     |
|                                                                                                                                                                                          |                                                             | <b>Fecha:</b> 31-08-2020                                               |
|                                                                                                                                                                                          |                                                             | <b>Elaborado por:</b> MODELO<br><b>ESTÁNDAR DE CONTROL<br/>INTERNO</b> |
|                                                                                                                                                                                          |                                                             | <b>Página</b> 14 de 26                                                 |

Frente a las acciones de contención que se adelantaron a nivel administrativo y jurídico tendientes a incrementar el flujo de recursos en favor de la institución, se encuentran las cuatro mesas de Circular conjunta 030 de 2013 desarrolladas durante los meses de febrero, mayo, agosto y noviembre de 2025. Así como los cronogramas de depuración acordes a la CIRCULAR EXTERNA 2025151000000007-5 DE 2025 emanada por la SUPERSALUD y mesa de FLUJO de recursos ante la SUPERSALUD durante el mes de agosto, que permitió la suscripción de acuerdos de pago con las EAPB convocadas. 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.

Así mismo, fueron desarrollados los procesos de circularización del total de la cartera, con el reporte de cobro persuasivo a las ERP de los régimen subsidiado y contributivo, SOAT, régimen especial y ARL. Dentro de los cuales se buscó el reporte global de las carteras, a efectos de proceder con el respectivo proceso de conciliación y depuración contable.

De igual manera, se generó el reporte ante del Boletín de Deudores Morosos del Estado, dentro del cual, durante los meses de junio y diciembre, fueron notificadas todas y cada una de las entidades sobre las cuales su cartera mayor a 180 días, era susceptible de reporte y con ello proceder con el reconocimiento y pago de las obligaciones previo al reporte generado ante la Contaduría General de la Nación.

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 2025.

|                                                                                                                                                                                           |                                                             |                                                                            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
|  <b>E.S.E. Hospital<br/>San Vicente<br/>de Paúl</b><br><small>Un hospital más cercano a su hogar</small> | <b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL<br/>PAIPA BOYACÁ</b> | Código: FO 03TH014                                                         |
|                                                                                                                                                                                           |                                                             | Versión: 01                                                                |
|                                                                                                                                                                                           |                                                             | Fecha: 31-08-2020                                                          |
|                                                                                                                                                                                           |                                                             | Elaborado por: MODELO<br>ESTÁNDAR DE CONTROL<br>INTERNO<br>Página 15 de 26 |

## 7.26. Subvenciones por cobrar

| CODIGO | CUENTA                                                    | DICIEMBRE<br>2025 | DICIEMBRE<br>2024 | VARIACIÓN      |
|--------|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| 1324   | SUBVENCIONES POR COBRAR                                   | 180.019.206,00    | 0                 | 180.019.206,00 |
| 132416 | Recursos en efectivo procedentes de entidades de gobierno | 180.019.206,00    | 0                 | 180.019.206,00 |

La subvención por cobrar corresponde al saldo de subsidio a la oferta del departamento de Boyacá.

## 7.27. Otra cuenta por cobrar.

| CODIGO | CUENTA                   | DICIEMBRE<br>2025 | DICIEMBRE<br>2024 | VARIACIÓN     |
|--------|--------------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| 1384   | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 1.604.046,00      | 3.074.194,00      | -1.470.148,00 |
| 138490 | Otras cuentas por cobrar | 1.604.046,00      | 3.074.194,00      | -1.470.148,00 |

Esta partida presenta una disminución de 1.470.148 con respecto a la vigencia anterior, el saldo de esta partida corresponde a saldos por cobrar a un proveedor y a sindicatos por trabajadores.

## 7.28. Deterioro acumulado por cuentas por cobrar

| CODIGO | CUENTA                                    | DICIEMBRE<br>2025 | DICIEMBRE<br>2024 | VARIACIÓN      |
|--------|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| 1386   | DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR | 643.206.428,00    | 662.621.462,00    | -19.415.034,00 |
| 138609 | Prestación de servicios de salud          | 643.206.428,00    | 662.621.462,00    | -19.415.034,00 |

El deterioro de cartera y de acuerdo a lo expuesto por el líder de cartera en comité de sostenibilidad contable de la E.S.E. Hospital San Vicente Paúl de Paipa con corte a 31 de diciembre de 2025 por valor \$643.206.428 fue calculado con el 12.94% a la cartera mayor a 360 días.

## NOTA 9. INVENTARIOS

| CODIGO | CUENTA                       | DICIEMBRE<br>2025 | DICIEMBRE<br>2024 | VARIACIÓN       |
|--------|------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 15     | INVENTARIOS (D)              | 378.086.856,03    | 451.366.356,08    | -73.279.500,05  |
| 1510   | MERCANCÍAS EN EXISTENCIA (D) | 165.760.624,00    | 273.979.750,79    | -108.219.126,79 |
| 151060 | Medicamentos (D)             | 165.760.624,00    | 273.979.750,79    | -108.219.126,79 |

|                                                                                                                                                                                           |                                                                  |  |  |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|--|--|--|
|  <b>E.S.E. Hospital<br/>San Vicente<br/>de Paul</b><br><small>Un hospital más cercano a su hogar</small> | <b>Código: FO 03TH014</b>                                        |  |  |  |
|                                                                                                                                                                                           | <b>Versión: 01</b>                                               |  |  |  |
|                                                                                                                                                                                           | <b>Fecha: 31-08-2020</b>                                         |  |  |  |
|                                                                                                                                                                                           | <b>Elaborado por: MODELO<br/>ESTÁNDAR DE CONTROL<br/>INTERNO</b> |  |  |  |
|                                                                                                                                                                                           | <b>Página 16 de 26</b>                                           |  |  |  |

|        |                                           |                       |                       |                      |
|--------|-------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 1514   | <b>MATERIALES Y SUMINISTROS (D)</b>       | <b>212.326.232,03</b> | <b>177.386.605,29</b> | <b>34.939.626,74</b> |
| 151404 | Materiales médico - quirúrgicos (D)       | 80.811.612,00         | 122.397.980,62        | -41.586.368,62       |
| 151405 | Materiales reactivos y de laboratorio (D) | 6.345.628,00          | 12.779.610,87         | -6.433.982,87        |
| 151406 | Materiales odontológicos (D)              | 29.998.718,00         | 13.045.252,36         | 16.953.465,64        |
| 151409 | Repuestos (D)                             | 481.167,03            | 0                     | 481.167,03           |
| 151417 | Elementos y accesorios de aseo (D)        | 23.196.366,00         | 8.434.680,54          | 14.761.685,46        |
| 151422 | Ropa hospitalaria y quirúrgicos (D)       | 6.384.000,00          | 0                     | 6.384.000,00         |
| 151490 | Otros materiales y suministros (D)        | 65.108.741,00         | 20.729.080,90         | 44.379.660,10        |

Los inventarios del Hospital están conformados por las existencias a 31 de diciembre 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                                    | DICIEMBRE 2025           | DICIEMBRE 2024           | VARIACIÓN             |
|-------------|-------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------|
| <b>16</b>   | <b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (D)</b>   | <b>22.659.516.173,47</b> | <b>22.727.647.683,67</b> | <b>-68.131.510,20</b> |
| <b>1605</b> | <b>TERRENOS (D)</b>                       | <b>6.088.284.000,00</b>  | <b>6.088.284.000,00</b>  | <b>0,00</b>           |
| 160501      | Urbanos (D)                               | 6.088.284.000,00         | 6.088.284.000,00         | 0,00                  |
| <b>1635</b> | <b>BIENES MUEBLES EN BODEGA (D)</b>       | <b>500.619.663,09</b>    | <b>382.742.478,09</b>    | <b>117.877.185,00</b> |
| 163501      | Maquinaria y equipo (D)                   | 39.894.710,00            | 39.894.710,00            | 0,00                  |
| 163502      | Equipo médico y científico (D)            | 199.230.664,53           | 114.443.206,53           | 84.787.458,00         |
| 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) | 96.749.604,84            | 63.659.877,84            | 33.089.727,00         |
| 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                  |
| <b>1640</b> | <b>EDIFICACIONES (D)</b>                  | <b>13.665.324.400,00</b> | <b>13.665.324.400,00</b> | <b>0,00</b>           |
| 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                  |
| <b>1655</b> | <b>MAQUINARIA Y EQUIPO (D)</b>            | <b>215.882.165,00</b>    | <b>215.882.165,00</b>    | <b>0,00</b>           |
| 165511      | Herramientas y accesorios (D)             | 31.998.504,00            | 31.998.504,00            | 0,00                  |
| 165522      | Equipo de ayuda audiovisual (D)           | 2.875.659,00             | 2.875.659,00             | 0,00                  |
| 165590      | Otra maquinaria y equipo (D)              | 181.008.002,00           | 181.008.002,00           | 0,00                  |
| <b>1660</b> | <b>EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO (D)</b>     | <b>1.908.402.341,41</b>  | <b>1.815.162.580,41</b>  | <b>93.239.761,00</b>  |
| 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                  |

|                                                                                                                                                                                                    |                                                             |  |                                                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--|---------------------------------------------------------|
|  <p>E.S.E. Hospital<br/><b>San Vicente<br/>de Paúl</b> <b>Paipa</b><br/>Un hospital más cercano a su interior</p> | <b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL<br/>PAIPA BOYACÁ</b> |  | Código: FO 03TH014                                      |
|                                                                                                                                                                                                    |                                                             |  | Versión: 01                                             |
|                                                                                                                                                                                                    |                                                             |  | Fecha: 31-08-2020                                       |
|                                                                                                                                                                                                    |                                                             |  | Elaborado por: MODELO<br>ESTÁNDAR DE CONTROL<br>INTERNO |
|                                                                                                                                                                                                    |                                                             |  | Página 17 de 26                                         |

|        |                                                                 |                   |                   |                 |
|--------|-----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 166006 | Equipo de quirófanos y salas de parto (D)                       | 156.349.495,00    | 156.349.495,00    | 0,00            |
| 166007 | Equipo de apoyo diagnostico (D)                                 | 562.883.086,55    | 469.643.325,55    | 93.239.761,00   |
| 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            |
| 166501 | 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 COMUNICACION Y COMPUTACION (D)                       | 559.370.843,16    | 546.760.843,16    | 12.610.000,00   |
| 167001 | Equipo de comunicación (D)                                      | 127.438.288,00    | 127.438.288,00    | 0,00            |
| 167002 | Equipo de computación (D)                                       | 405.123.951,16    | 405.123.951,16    | 0,00            |
| 167090 | Otros equipos de comunicación y computación (D)                 | 26.808.604,00     | 14.198.604,00     | 12.610.000,00   |
| 1675   | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION (D)                 | 1.570.103.767,63  | 1.570.103.767,63  | 0,00            |
| 167502 | Terrestre (D)                                                   | 1.570.103.767,63  | 1.570.103.767,63  | 0,00            |
| 1680   | EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPESA Y HOTELERA A (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   | DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR) (D) | -2.419.042.660,81 | -2.127.184.204,61 | -291.858.456,20 |
| 168501 | Edificaciones (D)                                               | -409.959.856,00   | -364.408.774,00   | -45.551.082,00  |
| 168504 | Maquinaria y equipo (D)                                         | -77.815.409,35    | -73.502.917,35    | -4.312.492,00   |
| 168505 | Equipo médico y científico (D)                                  | -794.060.045,72   | -729.563.580,28   | -64.496.465,44  |
| 168506 | Muebles, enseres y equipo de oficina (D)                        | -300.555.755,14   | -272.448.855,28   | -28.106.899,86  |
| 168507 | Equipos de comunicación y computación (D)                       | -398.953.134,90   | -371.031.064,34   | -27.922.070,56  |
| 168508 | Equipos de transporte, tracción y elevación (D)                 | -436.228.459,70   | -314.759.013,36   | -121.469.446,34 |
| 168509 | Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelera (D)             | -1.470.000,00     | -1.470.000,00     | 0,00            |

Durante la vigencia 2025 la propiedad planta y equipo las variaciones correspondieron a la adquisición de equipo médico científico, equipos de cómputo y comunicaciones, equipo de apoyo diagnóstico.

Con corte a 31 de diciembre de 2025 la depreciación de propiedades, planta 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.

|                                                                                                                                                                                                |                                                             |                                                         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
|  <b>E.S.E. Hospital<br/>San Vicente<br/>de Paúl Paipa</b><br><small>Un hospital más cercano a SUMERSE</small> | <b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL<br/>PAIPA BOYACÁ</b> | Código: FO 03TH014                                      |
|                                                                                                                                                                                                |                                                             | Versión: 01                                             |
|                                                                                                                                                                                                |                                                             | Fecha: 31-08-2020                                       |
|                                                                                                                                                                                                |                                                             | Elaborado por: MODELO<br>ESTÁNDAR DE CONTROL<br>INTERNO |
|                                                                                                                                                                                                |                                                             | Página 18 de 26                                         |

## NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

| CODIGO | CUENTA                                                 | DICIEMBRE<br>2025 | DICIEMBRE<br>2024 | VARIACIÓN       |
|--------|--------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 19     | OTROS ACTIVOS (D)                                      | 29.786.799,25     | 0                 | 29.786.799,25   |
| 1905   | BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO (D)          | 12.854.178,25     | 0                 | 12.854.178,25   |
| 190590 | Otros bienes y servicios pagados por anticipado (D)    | 12.854.178,25     | 0                 | 12.854.178,25   |
| 1970   | ACTIVOS INTANGIBLES (D)                                | 488.242.391,00    | 0                 | 488.242.391,00  |
| 197007 | Licencias (D)                                          | 488.242.391,00    | 0                 | 488.242.391,00  |
| 1975   | AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR) (D) | -471.309.770,00   | 0                 | -471.309.770,00 |
| 197507 | Licencias (D)                                          | -471.309.770,00   | 0                 | -471.309.770,00 |

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.

## NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

| CODIGO | CUENTA                                           | DICIEMBRE<br>2025 | DICIEMBRE<br>2024 | VARIACIÓN       |
|--------|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 24     | CUENTAS POR PAGAR (C)                            | 2.241.357.132,88  | 3.024.859.557,43  | -783.502.424,55 |
| 2401   | Adquisición de bienes y servicios nacionales (c) | 2.015.021.386,95  | 2.723.803.475,24  | -708.782.088,29 |
| 2407   | Recursos a favor de terceros (c)                 | 73.945.255,65     | 130.064.308,19    | -56.119.052,54  |
| 2424   | Descuentos de nómina (c)                         | 0                 | 255.388,00        | -255.388,00     |
| 2436   | Retención en la fuente e impuesto de timbre (c)  | 150.966.990,28    | 164.836.386,00    | -13.869.395,72  |
| 2490   | Otras cuentas por pagar (c)                      | 1.423.500,00      | 5.900.000,00      | -4.476.500,00   |

### 21.1.1 Adquisición de bienes y servicios nacionales

Con corte a 31 de diciembre de 2025 se presenta una disminución de \$1.902.668.467.09 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.

|                                                                                                                                                                                                    |                                                             |                                                                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
|  <b>E.S.E. Hospital<br/>San Vicente<br/>de Paúl Paipa</b><br><small>Un hospital más cercano a su interior</small> | <b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL<br/>PAIPA BOYACÁ</b> | <b>Código: FO 03TH014</b>                                        |
|                                                                                                                                                                                                    |                                                             | <b>Versión: 01</b>                                               |
|                                                                                                                                                                                                    |                                                             | <b>Fecha: 31-08-2020</b>                                         |
|                                                                                                                                                                                                    |                                                             | <b>Elaborado por: MODELO<br/>ESTÁNDAR DE CONTROL<br/>INTERNO</b> |
|                                                                                                                                                                                                    |                                                             | <b>Página 19 de 26</b>                                           |

### 21.1.2. 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.

### 21.1.4. Retención en la fuente e impuestos

El saldo reflejado a 31 de diciembre 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                                       | DICIEMBRE<br>2025 | DICIEMBRE<br>2024 | VARIACIÓN      |
|--------|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| 25     | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS (C)               | 364.092.853,00    | 431.549.336,00    | -67.456.483,00 |
| 2511   | Beneficios a los empleados a corto plazo (C) | 364.092.853,00    | 431.549.336,00    | -67.456.483,00 |

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

Con corte a 31 de diciembre de 2025 se tenían obligaciones por pagar, por concepto de cesantías retroactivas \$364.092.853 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                  | DICIEMBRE<br>2025 | DICIEMBRE<br>2024 | VARIACIÓN |
|--------|-------------------------|-------------------|-------------------|-----------|
| 27     | PROVISIONES (C)         | 111.532.016,00    | 111.532.016,00    | 0,00      |
| 2701   | Litigios y demandas (C) | 111.532.016,00    | 111.532.016,00    | 0,00      |

### 23.1. Litigios y demandas

La variación corresponde a la actualización de la provisión por demandas de tipo

|                                                                                                                                                                                                 |                                                             |                                                         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
|  <b>E.S.E. Hospital<br/>San Vicente<br/>de Paul Paipa</b><br><small>Un hospital más cercano a su hogar</small> | <b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL<br/>PAIPA BOYACÁ</b> | Código: FO 03TH014                                      |
|                                                                                                                                                                                                 |                                                             | Versión: 01                                             |
|                                                                                                                                                                                                 |                                                             | Fecha: 31-08-2020                                       |
|                                                                                                                                                                                                 |                                                             | Elaborado por: MODELO<br>ESTÁNDAR DE CONTROL<br>INTERNO |
|                                                                                                                                                                                                 |                                                             | Página 20 de 26                                         |

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                                | DICIEMBRE<br>2025 | DICIEMBRE<br>2024 | VARIACIÓN        |
|--------|---------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 29     | OTROS PASIVOS (C)                     | 1.216.300.714,89  | 18.000.000,00     | 1.198.300.714,89 |
| 2910   | Ingresos recibidos por anticipado (c) | 388.147.320,89    | 0                 | 388.147.320,89   |
| 2990   | Otros pasivos diferidos (c)           | 828.153.394,00    | 18.000.000,00     | 810.153.394,00   |

El valor más representativo corresponde a las transferencias efectuadas por el Ministerios de Hacienda y Crédito Público, mediante las Resolución No. Resolución No. 1212 del 5 de julio del 2024 y la Resolución No. 877 del 5 de mayo de 2025 1980 mediante la cual se asignaron recursos destinados a la financiación del programa de Equipos Básicos.

## NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

### 26.1. Cuentas de orden deudoras

| CODIGO | CUENTA                                                         | DICIEMBRE<br>2025 | DICIEMBRE<br>2024 | VARIACIÓN      |
|--------|----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| 8      | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (D)                                  | 0                 | 0                 | 0,00           |
| 83     | DEUDORAS DE CONTROL (D)                                        | 1.165.046.418,80  | 826.578.392,50    | 338.468.026,30 |
| 8333   | FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS DE SALUD (D)         | 1.165.046.418,80  | 826.578.392,50    | 338.468.026,30 |
| 833301 | Plan obligatorio de salud POS - EPS (D)                        | 8.980.688,00      | 7.141.368,00      | 1.839.320,00   |
| 833316 | Empresas promotoras de salud (d)                               | 1.090.508.126,50  | 760.720.922,50    | 329.787.204,00 |
| 833318 | Entidades territoriales o fondos descentralizados de salud (d) | 20.409.958,50     | 15.144.502,00     | 5.265.456,50   |
| 833319 | Compañías de seguros (d)                                       | 44.209.655,80     | 42.633.610,00     | 1.576.045,80   |
| 833390 | Otras cuentas por cobrar servicios de salud (D)                | 937.990,00        | 937.990,00        | 0,00           |
| 89     | DEUDORAS POR CONTRA (CR) (D)                                   | 1.165.046.418,80  | -826.578.392,50   | 338.468.026,30 |
| 8915   | DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR) (D)                        | 1.165.046.418,80  | -826.578.392,50   | 338.468.026,30 |
| 891517 | Facturación glosada en venta de servicios de salud (D)         | 1.165.046.418,80  | -826.578.392,50   | 338.468.026,30 |

|                                                                                   |                                                             |                                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
|  | <b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL<br/>PAIPA BOYACÁ</b> | Código: FO 03TH014                                      |
|                                                                                   |                                                             | Versión: 01                                             |
|                                                                                   |                                                             | Fecha: 31-08-2020                                       |
|                                                                                   |                                                             | Elaborado por: MODELO<br>ESTÁNDAR DE CONTROL<br>INTERNO |
|                                                                                   |                                                             | Página 21 de 26                                         |

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, vale la pena señalar que fueron notificadas glosas que por el tiempo no fueron cargadas al sistema.

## 26.2 Cuentas de orden acreedoras

| CODIGO | CUENTA                                                           | DICIEMBRE<br>2025 | DICIEMBRE<br>2024 | VARIACIÓN |
|--------|------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------|
| 9      | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (C)                                  | 0                 | 0                 | 0,00      |
| 91     | PASIVOS CONTINGENTES (C)                                         | 128.186.274,00    | 128.186.274,00    | 0,00      |
| 9120   | LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS (C) | 123.898.568,00    | 123.898.568,00    | 0,00      |
| 912004 | Administrativos (C)                                              | 123.898.568,00    | 123.898.568,00    | 0,00      |
| 9190   | OTROS PASIVOS CONTINGENTES (C)                                   | 4.287.706,00      | 4.287.706,00      | 0,00      |
| 919090 | Otros pasivos contingentes (C)                                   | 4.287.706,00      | 4.287.706,00      | 0,00      |
| 99     | ACREEDORAS POR CONTRA (DB) (C)                                   | -128.186.274,00   | -128.186.274,00   | 0,00      |
| 9905   | PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB) (C)                         | -128.186.274,00   | -128.186.274,00   | 0,00      |
| 990505 | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos (C) | -123.898.568,00   | -123.898.568,00   | 0,00      |
| 990590 | Otros pasivos contingentes por contra (C)                        | -4.287.706,00     | -4.287.706,00     | 0,00      |

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                         | DICIEMBRE<br>2025 | DICIEMBRE<br>2024 | VARIACIÓN        |
|--------|--------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 3      | PATRIMONIO (C)                 | 29.547.885.234,15 | 27.533.862.409,15 | 2.014.022.825,00 |
| 32     | PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS (C) | 29.547.885.234,15 | 27.533.862.409,15 | 2.014.022.825,00 |
| 3208   | CAPITAL FISCAL (C)             | 16.419.674.942,00 | 16.419.674.942,00 | 0,00             |
| 320801 | Capital fiscal (C)             | 16.419.674.942,00 | 16.419.674.942,00 | 0,00             |

|                                                                                                                                                                                               |                                                             |  |  |                                                                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--|--|------------------------------------------------------------------|
|  <b>E.S.E. Hospital<br/>San Vicente<br/>de Paúl</b><br><small>Un hospital más cercano a su comunidad</small> | <b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL<br/>PAIPA BOYACÁ</b> |  |  | <b>Código: FO 03TH014</b>                                        |
|                                                                                                                                                                                               |                                                             |  |  | <b>Versión: 01</b>                                               |
|                                                                                                                                                                                               |                                                             |  |  | <b>Fecha: 31-08-2020</b>                                         |
|                                                                                                                                                                                               |                                                             |  |  | <b>Elaborado por: MODELO<br/>ESTÁNDAR DE CONTROL<br/>INTERNO</b> |
|                                                                                                                                                                                               |                                                             |  |  | <b>Página 22 de 26</b>                                           |

|        |                                                |                   |                   |                  |
|--------|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 3225   | <b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES (C)</b> | 11.114.187.467,15 | 10.138.924.775,43 | 975.262.691,72   |
| 322501 | Utilidades o excedentes acumulados (C)         | 12.607.392.238,04 | 11.632.129.546,32 | 975.262.691,72   |
| 322502 | Perdidas o déficit acumulados (C)              | -1.493.204.770,89 | -1.493.204.770,89 | 0,00             |
| 3230   | <b>RESULTADO DEL EJERCICIO (C)</b>             | 2.014.022.825,00  | 975.262.691,72    | 1.038.760.133,28 |
| 323001 | Utilidad o excedente del ejercicio (C)         | 2.014.022.825,00  | 975.262.691,72    | 1.038.760.133,28 |

## 27.1. 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 2024 a resultado de ejercicios anteriores; y por la utilidad del ejercicio en lo corrido del año 2025.

## NOTA 28. INGRESOS

| CODIGO | CUENTA                                                            | DICIEMBRE<br>2025 | DICIEMBRE<br>2024 | VARIACIÓN        |
|--------|-------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 4      | <b>INGRESOS (C)</b>                                               | 16.523.308.153,87 | 13.013.278.978,00 | 3.510.029.175,87 |
| 43     | <b>VENTA DE SERVICIOS (C)</b>                                     | 12.450.876.611,11 | 11.660.698.788,00 | 790.177.823,11   |
| 4312   | Servicios de salud (c)                                            | 12.485.963.970,75 | 11.660.698.788,00 | 825.265.182,75   |
| 4395   | Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (DB) (c) | -35.087.359,64    | 0                 | -35.087.359,64   |
| 44     | <b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES (C)</b>                          | 4.007.148.657,20  | 1.343.658.513,00  | 2.663.490.144,20 |
| 4430   | Subvenciones (C)                                                  | 4.007.148.657,20  | 1.343.658.513,00  | 2.663.490.144,20 |
| 48     | <b>OTROS INGRESOS (C)</b>                                         | 65.282.885,56     | 8.921.677,00      | 56.361.208,56    |
| 4802   | Financieros (C)                                                   | 3.967.986,82      | 1.587.034,00      | 2.380.952,82     |
| 4808   | Ingresos diversos (C)                                             | 61.314.898,74     | 7.334.643,00      | 53.980.255,74    |

Los ingresos por venta de servicios de salud con corte a 31 de diciembre 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.

| FACTURACION POR CENTRO DE COSTO Y SERVICIOS |                                       |                   |
|---------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------|
| CODIGO                                      | CUENTA                                | SALDO             |
| 4312                                        | Servicios de salud                    | 12.485.963.970,75 |
| 431208                                      | Urgencias - consulta y procedimientos | 2.752.980.515,35  |

|                                                                                                                                                                                                 |                                                             |  |                                                                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--|------------------------------------------------------------------|
|  <b>E.S.E. Hospital<br/>San Vicente<br/>de Paúl Paipa</b><br><small>Un hospital más cercano a su hogar</small> | <b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL<br/>PAIPA BOYACÁ</b> |  | <b>Código: FO 03TH014</b>                                        |
|                                                                                                                                                                                                 |                                                             |  | <b>Versión: 01</b>                                               |
|                                                                                                                                                                                                 |                                                             |  | <b>Fecha: 31-08-2020</b>                                         |
|                                                                                                                                                                                                 |                                                             |  | <b>Elaborado por: MODELO<br/>ESTÁNDAR DE CONTROL<br/>INTERNO</b> |
|                                                                                                                                                                                                 |                                                             |  | <b>Página 23 de 26</b>                                           |

|        |                                                                          |                  |
|--------|--------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 431209 | Urgencias - observación                                                  | 525.914.319,29   |
| 431217 | Servicios ambulatorios - consulta externa y procedimientos               | 550.765.778,85   |
| 431218 | Servicios ambulatorios - consulta especializada                          | 181.139.641,26   |
| 431219 | Servicios ambulatorios - salud oral                                      | 293.642.057,16   |
| 431220 | Servicios ambulatorios - promoción y prevención                          | 1.485.457.813,07 |
| 431227 | Hospitalización - estancia general                                       | 1.377.545.112,20 |
| 431236 | Quirófanos y salas de parto - quirófanos                                 | 1.698.610,35     |
| 431237 | Quirófanos y salas de parto - salas de parto                             | 19.599.180,64    |
| 431246 | Apoyo diagnóstico - laboratorio clínico                                  | 1.637.757.407,23 |
| 431247 | Apoyo diagnóstico - imagenología                                         | 935.841.181,88   |
| 431256 | Apoyo terapéutico - rehabilitación y terapias                            | 207.054.132,54   |
| 431262 | Apoyo terapéutico - farmacia e insumos hospitalarios                     | 954.245.117,52   |
| 431294 | Servicios conexos a la salud - servicios de ambulancias                  | 763.458.067,41   |
| 431295 | Servicios conexos a la salud - otros servicios                           | 621.555.082,00   |
| 431296 | Servicios de salud prestados con el mecanismo de pago por capitación (C) | 177.309.954,00   |

El comportamiento de los ingresos refleja un incremento en la venta de servicios de salud con respecto a la vigencia anterior, donde uno de los servicios con mayor crecimiento fue el servicio de promoción y prevención y el apoyo terapéutico rehabilitación y terapia.

## NOTA 29. GASTOS

| CODIGO      | CUENTA                                   | DICIEMBRE<br>2025 | DICIEMBRE<br>2024 | VARIACIÓN        |
|-------------|------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| <b>51</b>   | <b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN (D)</b> | 3.567.192.466,29  | 2.903.328.240,00  | 663.864.226,29   |
| <b>5101</b> | Sueldos y salarios (d)                   | 610.075.564,90    | 961.530.808,00    | - 351.455.243,10 |
| <b>5102</b> | Contribuciones imputadas (d)             | 9.963.945,00      | 3.040.632,00      | 6.923.313,00     |
| <b>5103</b> | Contribuciones efectivas (d)             | 163.373.043,20    | 161.138.817,00    | 2.234.226,20     |
| <b>5104</b> | Aportes sobre la nómina (d)              | 41.420.475,00     | 45.052.800,00     | - 3.632.325,00   |
| <b>5107</b> | Prestaciones sociales (d)                | 284.668.077,46    | 481.356.632,00    | - 196.688.554,54 |
| <b>5108</b> | Gastos de personal diversos (d)          | 583.634.207,05    | 461.358,00        | 583.172.849,05   |

|                                                                                                                                                                                           |                                                             |  |  |  |                                                                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--|--|--|------------------------------------------------------------------|
|  <b>E.S.E. Hospital<br/>San Vicente<br/>de Paúl</b><br><small>Un hospital más cercano a su hogar</small> | <b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL<br/>PAIPA BOYACÁ</b> |  |  |  | <b>Código: FO 03TH014</b>                                        |
|                                                                                                                                                                                           |                                                             |  |  |  | <b>Versión: 01</b>                                               |
|                                                                                                                                                                                           |                                                             |  |  |  | <b>Fecha: 31-08-2020</b>                                         |
|                                                                                                                                                                                           |                                                             |  |  |  | <b>Elaborado por: MODELO<br/>ESTÁNDAR DE CONTROL<br/>INTERNO</b> |
|                                                                                                                                                                                           |                                                             |  |  |  | <b>Página 24 de 26</b>                                           |

|      |                                                                            |                  |                  |                  |
|------|----------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 5111 | Generales (D)                                                              | 1.864.145.559,68 | 1.241.160.698,00 | 622.984.861,68   |
| 5120 | Impuestos, contribuciones y tasas (D)                                      | 9.911.594,00     | 9.586.495,00     | 325.099,00       |
| 53   | <b>DETERIORO, DEPRECIACIONES,<br/>AMORTIZACIONES Y PROVISIONES<br/>(D)</b> | 259.894.326,60   | 631.128.548,00   | - 371.234.221,40 |
| 5347 | Deterioro cuentas por cobrar                                               | 0,00             | 230.431.168,00   | - 230.431.168,00 |
| 5360 | Depreciación de propiedades, planta y equipo (D)                           | 259.894.326,60   | 306.661.400,00   | 29.463.158,60    |
| 5366 | Amortización de activos intangibles                                        | 0,00             | 4.775.211,00     | - 4.775.211,00   |
| 5368 | Provisión 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                                                    | DICIEMBRE<br>2025 | DICIEMBRE<br>2024 | VARIACIÓN      |
|--------|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| 58     | OTROS GASTOS (D)                                          | 939.754.216,07    | 156.619.600,00    | 783.134.616,07 |
| 5804   | FINANCIEROS (D)                                           | 297.149.562,01    | 146.634.684,00    | 150.514.878,01 |
| 580423 | Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar (D)     | 294.751.798,56    | 144.230.264,00    | 150.521.534,56 |
| 580439 | Intereses de mora (D)                                     | 145.100,00        | 106.000,00        | 39.100,00      |
| 580490 | Otros gastos financieros (D)                              | 2.252.663,45      | 2.298.420,00      | - 45.756,55    |
| 5890   | GASTOS DIVERSOS (D)                                       | 72.583.050,06     | 9.984.916,00      | 62.598.134,06  |
| 589019 | Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros (D) | 21.056.924,17     | 0                 | 21.056.924,17  |
| 589090 | Otros gastos diversos (D)                                 | 51.526.125,89     | 9.984.916,00      | 41.541.209,89  |

|                                                                                                                                                                                                    |                                                             |  |  |  |                                                                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--|--|--|------------------------------------------------------------------|
|  <b>E.S.E. Hospital<br/>San Vicente<br/>de Paúl Paipa</b><br><small>Un hospital más cercano a su paciente</small> | <b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL<br/>PAIPA BOYACÁ</b> |  |  |  | <b>Código: FO 03TH014</b>                                        |
|                                                                                                                                                                                                    |                                                             |  |  |  | <b>Versión: 01</b>                                               |
|                                                                                                                                                                                                    |                                                             |  |  |  | <b>Fecha: 31-08-2020</b>                                         |
|                                                                                                                                                                                                    |                                                             |  |  |  | <b>Elaborado por: MODELO<br/>ESTÁNDAR DE CONTROL<br/>INTERNO</b> |
|                                                                                                                                                                                                    |                                                             |  |  |  | <b>Página 25 de 26</b>                                           |

|        |                                                                    |                |   |                |
|--------|--------------------------------------------------------------------|----------------|---|----------------|
| 5895   | DEVOLUCIONES, REBAJAS Y<br>DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS<br>(D) | 570.021.604,00 | 0 | 570.021.604,00 |
| 589509 | Servicios de salud (D)                                             | 424.139.008,00 | 0 | 424.139.008,00 |
| 589516 | Otros servicios (D)                                                | 145.882.596,00 | 0 | 145.882.596,00 |

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.

### NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

| CODIGO | CUENTA                                                             | DICIEMBRE<br>2025 | DICIEMBRE<br>2024 | VARIACIÓN        |
|--------|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 63     | COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS (D)                                   | 9.742.444.320,32  | 8.346.939.898,00  | 1.395.504.422,32 |
| 6310   | SERVICIOS DE SALUD (D)                                             | 9.742.444.320,32  | 8.346.939.898,00  | 1.395.504.422,32 |
| 631001 | Urgencias - Consulta y procedimientos (D)                          | 3.383.668.650,09  | 2.062.011.668,00  | 1.321.656.982,09 |
| 631002 | Urgencias - Observación (D)                                        | 681.058.029,60    | 1.054.481.532,00  | - 373.423.502,40 |
| 631015 | Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos (D)     | 1.467.347.391,16  | 885.412.783,00    | 581.934.608,16   |
| 631016 | Servicios ambulatorios - Consulta especializada (D)                | 22.135.511,73     | 16.994.400,00     | 5.141.111,73     |
| 631017 | Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral (D)             | 266.393.633,59    | 321.015.948,00    | - 54.622.314,41  |
| 631018 | Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención (D) | 2.092.177.874,00  | 702.543.383,00    | 1.389.634.491,00 |
| 631019 | Servicios ambulatorios - Otras actividades extramurales (D)        | 26.102.033,80     | 78.693.828,00     | - 52.591.794,20  |
| 631025 | Hospitalización - Estancia general (D)                             | 473.740.010,36    | 722.548.261,00    | - 248.808.250,64 |
| 631035 | Quirófanos y salas de parto - Quirófanos (D)                       | 7.791.881,60      | 0                 | 7.791.881,60     |
| 631036 | Quirófanos y salas de parto - Salas de parto (D)                   | 5.527.097,40      | 44.423.570,00     | - 38.896.472,60  |
| 631040 | Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico (D)                        | 456.524.601,01    | 699.833.213,00    | - 243.308.611,99 |
| 631041 | Apoyo diagnóstico - Imagenología (D)                               | 269.318.480,19    | 236.095.869,00    | 33.222.611,19    |
| 631050 | Apoyo terapéutico - Rehabilitación y terapias (D)                  | 92.098.594,47     | 0                 | 92.098.594,47    |
| 631056 | Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos hospitalarios (D)           | 275.086.042,75    | 952.160.310,00    | - 677.074.267,25 |
| 631057 | Apoyo terapéutico - Otras unidades de apoyo terapéutico (D)        | 25.131.364,00     | 57.551.481,00     | - 32.420.117,00  |

|                                                                                                                                                                                                 |  |                                                             |  |                                                         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-------------------------------------------------------------|--|---------------------------------------------------------|
|  <b>E.S.E. Hospital<br/>San Vicente<br/>de Paúl Paipa</b><br><small>Un hospital más cercano a su hogar</small> |  | <b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL<br/>PAIPA BOYACÁ</b> |  | Código: FO 03TH014                                      |
|                                                                                                                                                                                                 |  |                                                             |  | Versión: 01                                             |
|                                                                                                                                                                                                 |  |                                                             |  | Fecha: 31-08-2020                                       |
|                                                                                                                                                                                                 |  |                                                             |  | Elaborado por: MODELO<br>ESTÁNDAR DE CONTROL<br>INTERNO |
|                                                                                                                                                                                                 |  |                                                             |  | Página 26 de 26                                         |

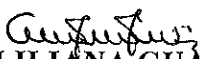
  

|        |                                                               |                |                |                  |
|--------|---------------------------------------------------------------|----------------|----------------|------------------|
| 631062 | Servicios conexos a la salud - Centros y puestos de salud (D) | 0              | 116.163.379,00 | - 116.163.379,00 |
| 631066 | Servicios conexos a la salud - Servicios de ambulancias (D)   | 177.941.279,83 | 397.010.273,00 | - 219.068.993,17 |
| 631067 | Servicios conexos a la salud - Otros servicios (D)            | 20.401.844,74  | 0              | 20.401.844,74    |

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 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.

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

El estado de flujo de efectivo presenta fondos provistos y utilizados por la empresa, en desarrollo de sus actividades de operación, inversión y financiación, durante el periodo contable; es importante aclarar que existe efectivo de uso restringido, el cual corresponde al embargo de la Unidad de Gestión Pensional y Parafiscales – UGPP en la vigencia 2022, igualmente unos recursos depositados a una cuenta en corresponder a cesantías retroactivas, los cuales no están disponibles para uso inmediato por parte del Hospital. Las actividades de operaciones son actividades que constituyen la principal fuente de ingresos de actividades ordinarias de la empresa; las actividades de inversión son relacionadas con la adquisición y disposición de activos a largo plazo, así como de otras inversiones no incluidas como equivalente al efectivo y las de financiación son aquellas que producen cambios en el tamaño y composición de los capitales propios.

  
**ANGELA LILIANA GUATIBONZA BONZA**  
 CONTADOR PÚBLICO TP. 98127-T