



**E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL DE PAIPA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO**  
**PERIODO TERMINADO A 31 DE MARZO DE 2026**  
 (Cifras en pesos colombianos)

CUENTA	CONCEPTO	2026	2025	VARIACION
	<b>ACTIVO</b>	<b>34.606.990.662</b>	<b>33.150.056.237</b>	<b>1.456.934.425</b>
<b>1</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>6.617.345.423</b>	<b>7.022.087.060</b>	<b>-404.741.637</b>
<b>11</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>2.431.657.092</b>	<b>2.107.197.837</b>	<b>324.459.255</b>
1105	CAJA	5.117.925	4.251.280	866.645
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2.372.083.739	2.051.173.715	320.910.024
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 LI.	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>3.762.741.520</b>	<b>4.516.717.214</b>	<b>-753.975.694</b>
1319	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	3.761.137.474	4.515.113.168	-753.975.694
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR (D)	1.604.046	1.604.046	0
<b>15</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>259.805.279</b>	<b>284.497.730</b>	<b>-24.692.451</b>
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	117.465.390	182.618.199	-65.152.809
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	142.339.889	101.879.531	40.460.358
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>48.043.754</b>	<b>0</b>	<b>48.043.754</b>
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTI.	48.043.754	0	48.043.754
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>27.989.645.239</b>	<b>26.127.969.177</b>	<b>1.861.676.062</b>
<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>5.354.507.199</b>	<b>3.508.266.240</b>	<b>1.846.240.959</b>
1319	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	5.997.713.627	4.170.887.702	1.826.825.925
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0,00	-	0
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>22.618.205.418</b>	<b>22.619.702.937</b>	<b>-1.497.519</b>
1605	TERRENOS	6.088.284.000	6.088.284.000	0
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	519.844.541	382.742.478	137.102.063
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 COMPUTACION	559.370.843	546.760.843	12.610.000
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y E.	1.570.103.768	1.570.103.768	0
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENS.	1.470.000	1.470.000	0
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD	2.479.578.294	2.235.128.951	-244.449.343
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>16.932.621</b>	<b>-</b>	<b>16.932.621</b>
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	488.242.391	471.309.770	16.932.621
1975	BIENES MUEBLES EN BODEGA	471.309.770	471.309.770	0
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>	<b>3.902.991.236</b>	<b>3.226.139.418</b>	<b>676.851.818</b>
	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>3.880.719.989</b>	<b>2.789.605.016</b>	<b>1.091.114.973</b>
<b>24</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>2.858.068.210</b>	<b>1.183.848.820</b>	<b>1.674.219.390</b>
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS N.	2.587.758.065	1.047.550.397	1.540.207.668
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	86.199.435	86.459.549	-260.114
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	9.945.596	8.889.396	1.056.200
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO D.	105.837.260	33.725.878	72.111.382
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	68.327.854	7.223.600	61.104.254
<b>25</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>454.171.252</b>	<b>86.299.926</b>	<b>367.871.326</b>
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO P.	454.171.252	86.299.926	367.871.326
<b>27</b>	<b>PROVISIONES</b>	<b>89.260.769</b>	<b>89.260.769</b>	<b>0</b>
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	89.260.769	89.260.769	0
<b>29</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>479.219.758</b>	<b>1.430.195.501</b>	<b>-950.975.743</b>
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	479.219.758	61.638.691	417.581.067
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	-	1.368.556.810	-1.368.556.810

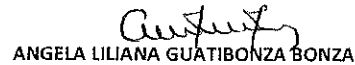
*Handwritten signature or initials.*



**E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL DE PAIPA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO**  
**PERIODO TERMINADO A 31 DE MARZO DE 2026**  
 (Cifras en pesos colombianos)

CUENTA	CONCEPTO	2026	2025	VARIACION
	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>22.271.247</b>	<b>436.534.402</b>	<b>-414.263.155</b>
24	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	-	<b>20.423.994</b>	<b>-20.423.994</b>
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS N.	-	18.323.994	-18.323.994
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-	2.100.000	-2.100.000
25	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	-	<b>375.839.161</b>	<b>-375.839.161</b>
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO .	-	375.839.161	-375.839.161
27	<b>PROVISIONES</b>	<b>22.271.247</b>	<b>22.271.247</b>	<b>0</b>
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	22.271.247	22.271.247	0
29	<b>OTROS PASIVOS</b>	-	<b>18.000.000</b>	<b>-18.000.000</b>
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	-	18.000.000	-18.000.000
3	<b>PATRIMONIO</b>	<b>30.703.999.426</b>	<b>29.923.916.819</b>	<b>780.082.607</b>
32	<b>PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS</b>	<b>30.703.999.426</b>	<b>29.923.916.819</b>	<b>780.082.607</b>
3208	CAPITAL FISCAL	16.419.674.942	16.419.674.942	0
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	13.219.124.323	11.114.187.467	2.104.936.856
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	1.065.200.161	2.390.054.410	-1.324.854.249
	<b>TOTAL PASIVO Y PATROMONIO</b>	<b>34.606.990.662</b>	<b>33.150.056.237</b>	<b>1.456.934.425</b>
8	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	-	<b>0</b>	<b>0</b>
83	<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>1.302.904.850</b>	<b>831.030.722</b>	<b>471.874.128</b>
8333	FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SER.	1.302.904.850	831.030.722	471.874.128
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-	831.030.722	-2.133.935.572
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-	831.030.722	-2.133.935.572
9	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (C)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
91	<b>PASIVOS CONTINGENTES (C)</b>	<b>127.247.250</b>	<b>128.186.274</b>	<b>-939.024</b>
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS . (C)	123.898.568	123.898.568	0
9190	OTROS PASIVOS CONTINGENTES	3.348.682	4.287.706	0
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB) (C)	-	128.186.274	939.024
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB. (C)	-	128.186.274	939.024

  
 CATHERINE VAN ARCKEN MARTINEZ  
 GERENTE


  
 ANGELA LILIANA GUATIBONZA BONZA  
 CONTADORA  
 TP 98127-T




ESE HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL DE PAIPA  
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO  
PERIODOS CONTABLES : 31 DE MARZO DE 2026  
(Cifras en pesos colombianos)

CUENTA	2026	2025	VARIACION
<b>43 VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>3.349.769.925</b>	<b>3.230.070.016</b>	<b>119.699.909</b>
4312 SERVICIOS DE SALUD	3.349.770.425	3.230.070.016	119.700.409
4395 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN	500	-	500
<b>6 COSTOS DE VENTAS</b>	<b>2.046.893.168</b>	<b>1.372.448.979</b>	<b>674.444.189</b>
6210 BIENES COMERCIALIZADOS	-	-	-
<b>63 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>2.046.893.168</b>	<b>1.372.448.979</b>	<b>674.444.189</b>
6310 SERVICIOS DE SALUD	2.046.893.168	1.372.448.979	674.444.189
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>1.302.876.757</b>	<b>1.857.621.037</b>	<b>- 554.744.280</b>
<b>51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>852.932.257</b>	<b>593.337.229</b>	<b>259.595.028</b>
5101 SUELDOS Y SALARIOS	110.240.994	178.483.793	- 68.242.799
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	5.024.035	829.025	4.195.010
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	32.781.871	39.484.800	- 6.702.929
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	9.007.225	10.242.800	- 1.235.575
5107 PRESTACIONES SOCIALES	56.948.848	93.748.522	- 36.799.674
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	189.640.937	-	189.640.937
5111 GENERALES	449.288.348	270.548.289	178.740.059
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	-	-	-
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>449.944.500</b>	<b>1.264.283.808</b>	<b>- 814.339.308</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>833.843.175</b>	<b>1.484.611.804</b>	<b>- 650.768.629</b>
<b>44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>828.153.394</b>	<b>1.477.920.591</b>	<b>- 649.767.197</b>
4430 SUBVENCIONES	828.153.394	1.477.920.591	- 649.767.197
<b>48 OTROS INGRESOS</b>	<b>5.689.781</b>	<b>6.691.213</b>	<b>- 1.001.432</b>
4802 FINANCIEROS	816.077	1.537.619	- 721.542
4808 INGRESOS DIVERSOS	4.873.704	5.153.594	- 279.890
<b>OTROS GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>218.587.514</b>	<b>358.841.202</b>	<b>- 140.253.688</b>
<b>53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACION</b>	<b>60.535.633</b>	<b>95.958.264</b>	<b>- 35.422.631</b>
5347 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	-	-	-
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y	60.535.633	95.958.264	- 35.422.631
<b>58 OTROS GASTOS</b>	<b>158.051.881</b>	<b>262.882.938</b>	<b>- 104.831.057</b>
5804 FINANCIEROS	443.998	236.594.445	- 236.150.447
5890 GASTOS DIVERSOS	40.886.723	26.288.493	14.598.230
5895 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN	116.721.160	0	116.721.160
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>1.065.200.161</b>	<b>2.390.054.410</b>	<b>- 1.324.854.249</b>

  
CATHERINE VAN ARCKEN MARTINEZ  
GERENTE

  
ANGELA LILIANA GUATIBONZA BONZA  
CONTADORA  
TP 98127-T

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

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

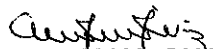
**CERTIFICAN QUE:**

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 marzo 2026:

- 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 30 días del mes de abril de 2026, como parte integral de los estados financieros.

  
**CATHERINE VAN ARCKEN MARTINEZ**  
 Gerente

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



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

Código: FO 03TH014

Versión: 01

Fecha: 31-08-2020

Elaborado por: MODELO  
ESTÁNDAR DE CONTROL  
INTERNO

Página 1 de 23

**E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL DE PAIPA  
NIT 891.855.209 - 4  
NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2026**

**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

	<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 2 de 23

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 marzo de 2026 y 31 de marzo de 2025.

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


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

	<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 4 de 23

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:

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

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



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

FIABILIDAD

ESENCIA SOBRE FORMA

PRUDENCIA

INTEGRIDAD

COMPARABILIDAD

OPORTUNIDAD

EQUILIBRIO ENTRE COSTO Y BENEFICIO


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

**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.

	<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 6 de 23

#### 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 <b>San Vicente de Paul</b> <small>Paipa</small> <i>Un hospital más cercano a su comunidad</i></p>	<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 7 de 23

contraprestación o beneficio futuro; c) Cuando se genere daño, deterioro o pérdida de recursos por actuar erróneamente en cualquier proceso de la Entidad donde sea claramente medido, también sea identificado el funcionario al que se debe realizar la cuenta por cobrar.

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

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

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

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

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

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



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

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

Código: FO 03TH014

Versión: 01

Fecha: 31-08-2020

Elaborado por: MODELO  
ESTÁNDAR DE CONTROL  
INTERNO

Página 8 de 23

**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.

	<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 9 de 23

**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


**NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Cuenta		Marzo	
		2026	2025
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO (D)	2.431.657.092.01	2.107.197.837.77
1105	CAJA (D)	5.117.925.01	4.251.279.79
110501	Caja principal (D)	740.662.01	1.048.404.79
110502	Caja menor (D)	4.377.263.00	3.202.875.00
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS (D)	2.372.083.739.44	2.051.173.715.98
111005	Cuenta corriente (D)	485.382.127.73	278.619.428.62
111006	Cuenta de ahorro (D)	1.886.701.611.71	1.772.554.287.36
1132	EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO (D)	54.455.427.56	51.772.842.00
113210	Depósitos en instituciones financieras (D)	54.455.427.56	51.772.842.00

**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.

Cuenta		Marzo	
		2026	2025
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS (D)	2.372.083.739.44	2.051.173.715.98
111005	Cuenta corriente (D)	485.382.127.73	278.619.428.62
11100501	BANCO POPULAR 26101005-2 (D)	33.230.261.00	14.377.662.07
11100502	BANCOLOMBIA 38499684-58 (D)	452.151.866.73	131.413.025.45
11100507	BANCOLOMBIA SGP SUB ALA OFERTA 0321 (D)	0.00	132.178.478.23
11100508	CANCELADA BANCOLOMBIA 3800000560 (D)	0.00	650.262.87
111006	Cuenta de ahorro (D)	1.886.701.611.71	1.772.554.287.36
11100601	BANCO POPULAR 261-72016-3 (D)	25.643.924.46	17.697.050.45
11100604	BANCOLOMBIA 038-642673-77 (D)	1.218.106.559.31	99.018.306.49
11100605	BANCOLOMBIA PSFF 038-74755418 (D)	370.440.65	370.258.15
11100606	BANCO AGRARIO 415113013074 (D)	123.537.00	122.750.00
11100607	BANCO AGRARIO 415113013058 (D)	3.404.00	3.404.00
11100610	BANCOLOMBIA PIC 03874755132 (D)	0.00	104.001.451.96
11100611	BANCOLOMBIA 3800023644 (D)	0.00	28.804.58
11100618	BANCOLOMBIA 3800000484 (D)	0.00	225.452.88
11100619	BANCOLOMBIA 3800000615 (D)	0.00	35.278.35
11100620	BANCOLOMBIA 3800001535 CANCELADA (D)	0.00	88.039.56
11100621	BANCOLOMBIA AMBULANCIA 1662 (D)	1.712.716.06	1.365.939.923.29
11100622	BANCOLOMBIA 26200007284 (D)	0.00	176.100.640.74
11100623	BANCOLOMBIA 26200007285 (D)	69.040.101.41	8.922.926.91
11100624	BANCOLOMBIA 26200007930 EQUIPOS BÁSICOS DE SALUD (D)	541.686.554.86	0.00
11100626	BANCOLOMBIA 03800001975 (D)	30.014.373.96	0.00

**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

	<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 11 de 23

inmediato por parte del Hospital; de igual forma es importante resaltar que la Entidad ya solicito 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 .

Cuenta		Marzo	
		2026	2025
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO (D)	\$54.455.427.56	\$51.772.842.00
113210	Depósitos en instituciones financieras (D)	\$54.455.427.56	\$51.772.842.00

**Equivalentes al efectivo:** En esta denominación se incluyen las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en caja, que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la empresa; dentro de los cuales se incluyen conceptos como: copagos, cuotas de recuperación y particulares pagados por los usuarios a los que se les facturan servicios de salud y que posteriormente son consignados.

Cuenta		Marzo	
		2026	2025
1105	CAJA (D)	5.117.925.01	4.251.279.79
110501	Caja principal (D)	740.662.01	1.048.404.79
110502	Caja menor (D)	4.377.263.00	3.202.875.00


## NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

### 6.1. Inversiones de administración de liquidez

Cuenta		Marzo	
		2026	2025
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS (D)	115.097.779.00	113.674.279.00
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO (D)	122.534.842.00	121.111.342.00
122419	Aportes sociales en entidades del sector solidario (D)	110.084.842.00	108.661.342.00
122490	Otras inversiones de administración de liquidez al costo (D)	12.450.000.00	12.450.000.00
1280	DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR) (D)	-7.437.063.00	-7.437.063.00
128042	Inversiones de administración de liquidez al costo (D)	-7.437.063.00	-7.437.063.00

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 marzo de 2026 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

	<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 12 de 23


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

Cuenta		Marzo	
		2026	2025
13	CUENTAS POR COBRAR (D)	9.117.248.719.17	8.024.983.453.26
1319	Otras cuentas por cobrar servicios de salud (D)	9.758.851.101.19	8.686.000.869.51
1384	Otras cuentas por cobrar (D)	1.604.045.78	1.604.045.78
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR) (D)	-643.206.427.80	-662.621.462.03

### 7.25. Prestación de Servicios de Salud:

Cuenta		Marzo	
		2026	2025
13	CUENTAS POR COBRAR (D)	9.117.248.719.17	8.024.983.453.26
1319	Otras cuentas por cobrar servicios de salud (D)	9.758.851.101.19	8.686.000.869.51
131901	Plan obligatorio de salud (POS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar (D)	288.792.600.75	428.789.703.75
131902	Plan obligatorio de salud (POS) por EPS - con facturación radicada (D)	5.465.582.497.43	3.757.376.945.92
131903	Plan subsidiado de salud (POSS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar (D)	735.100.341.10	230.717.668.10
131904	Plan subsidiado de salud (POSS) por EPS - con facturación radicada (D)	2.973.341.707.54	2.420.266.269.18
131905	Empresas de medicina prepagada (EMP) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar (D)	1.249.791.00	1.249.791.00
131906	Empresas de medicina prepagada (EMP) - con facturación radicada (D)	1.556.477.00	1.556.477.00
131912	Servicios de salud por Compañías aseguradoras - sin facturar o con facturación pendiente de radicar (D)	6.582.042.00	5.231.504.00
131913	Servicios de salud por Compañías aseguradoras - con facturación radicada (D)	39.427.192.50	37.158.490.50
131914	Servicios de Salud por entidades con régimen especial - sin facturar o con facturación pendiente de radicar (D)	44.708.736.00	64.899.402.00
131915	Servicios de Salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada (D)	410.359.323.09	297.943.436.79
131916	Servicios de salud por particulares (D)	49.802.705.29	47.350.893.42
131917	Atención accidentes de tránsito SOAT por Compañías de seguros - sin facturar o con facturación pendiente de radicar (D)	19.486.747.00	25.332.041.00
131918	Atención accidentes de tránsito SOAT por Compañías de seguros - con facturación radicada (D)	378.101.290.00	316.331.681.30
131920	Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - con facturación radicada (D)	137.020.558.00	0.00
131921	Atención con cargo al subsidio a la oferta - sin facturar o con facturación pendiente de radicar (D)	10.046.806.00	39.256.628.00


 <p>E.S.E Hospital <b>San Vicente de Paúl</b> Un hospital más cercano a ti</p>	<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 13 de 23

131922	Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada (D)	528.329.608.50	474.385.661.50
131923	Riesgos laborales (ARL) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar (D)	19.678.564.00	23.841.346.00
131924	Riesgos laborales (ARL) - con facturación radicada (D)	135.768.572.66	135.759.481.18
131927	Reclamaciones con cargo a los recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud - sin facturar o con facturación pendiente de radicar Reclamaciones con cargo a los recursos del Sistema General de Seguridad Social en (D)	14.724.171.00	9.802.221.00
131928	Reclamaciones con cargo a los recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud - con facturación radicada (D)	134.222.521.00	87.758.743.00
131980	Giro directo para abono a la cartera sector salud (Cr) (C)	- 1.773.252.916.67	-97.513.735.13
131990	Otras cuentas por cobrar servicios de salud (D)	138.221.766.00	378.506.220.00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR (D)	1.604.045.78	1.604.045.78
138490	Otras cuentas por cobrar (D)	1.604.045.78	1.604.045.78
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR) (D)	- 643.206.427.80	-662.621.462.03
138609	Prestación de servicios de salud (D)	- 643.206.427.80	-662.621.462.03

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 desarrollaron las primeras mesas de Circular conjunta 030 de 2013 durante el mes de febrero de 2026. Así como los cronogramas de depuración acordes a la CIRCULAR EXTERNA 2025151000000007-5 DE 2025 emanada por la SUPERSALUD, lo cual 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.

Por último, de acuerdo con el comportamiento de pagos efectuados por parte de las EAPB

 <p>E.S.E. Hospital <b>San Vicente de Paúl</b> Un hospital más cercano a su hogar</p>	<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 14 de 23

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 2026

### 7.27. Otra cuenta por cobrar.

Cuenta		Marzo	
		2026	2025
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR (D)	1.604.045.78	1.604.045.78
138490	Otras cuentas por cobrar (D)	1.604.045.78	1.604.045.78

El saldo de esta partida corresponde a saldos por cobrar a un proveedor y a sindicatos por trabajadores.


## NOTA 9. INVENTARIOS

Cuenta		Marzo	
		2026	2025
15	INVENTARIOS (D)	259.805.278.62	284.497.730.16
1510	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA (D)	117.465.389.87	182.618.198.88
151060	Medicamentos (D)	117.465.389.87	182.618.198.88
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS (D)	142.339.888.75	101.879.531.28
151404	Materiales médico - quirúrgicos (D)	61.016.386.35	61.519.288.03
151405	Materiales reactivos y de laboratorio (D)	5.342.498.58	12.693.379.77
151406	Materiales odontológicos (D)	24.166.566.54	9.689.627.85
151409	Repuestos (D)	133.567.03	0.00
151417	Elementos y accesorios de aseo (D)	8.747.385.10	6.205.497.88
151421	Dotación a trabajadores (D)	11.596.528.02	0.00
151422	Ropa hospitalaria y quirúrgica (D)	6.384.000.00	0.00
151490	Otros materiales y suministros (D)	24.952.957.13	11.771.737.75

Los inventarios del Hospital están conformados por las existencias a 31 de marzo de 2026 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**

Cuenta		Marzo	
		2026	2025
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (D)	22.618.205.418.47	22.619.702.936.68
1605	TERRENOS (D)	6.088.284.000.00	6.088.284.000.00
160501	Urbanos (D)	6.088.284.000.00	6.088.284.000.00
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA (D)	519.844.541.09	382.742.478.09
163501	Maquinaria y equipo (D)	39.894.710.00	39.894.710.00
163502	Equipo médico y científico (D)	218.455.542.53	114.443.206.53
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina (D)	19.242.412.25	19.242.412.25
163504	Equipos de comunicación y computación (D)	96.749.604.84	63.659.877.84
163507	Redes, líneas y cables (D)	46.410.00	46.410.00
163590	Otros bienes muebles en bodega (D)	145.455.861.47	145.455.861.47
1640	EDIFICACIONES (D)	13.665.324.400.00	13.665.324.400.00
164010	Clínicas y hospitales (D)	13.621.325.025.00	13.621.325.025.00
164024	Tanques de almacenamiento (D)	43.999.375.00	43.999.375.00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO (D)	215.882.165.00	215.882.165.00
165511	Herramientas y accesorios (D)	31.998.504.00	31.998.504.00
165522	Equipo de ayuda audiovisual (D)	2.875.659.00	2.875.659.00
165590	Otra maquinaria y equipo (D)	181.008.002.00	181.008.002.00
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO (D)	1.908.402.341.41	1.815.162.580.41
166001	Equipo de investigación (D)	49.280.542.00	49.280.542.00
166002	Equipo de laboratorio (D)	86.653.201.00	86.653.201.00
166003	Equipo de urgencias (D)	133.811.747.31	133.811.747.31
166005	Equipo de hospitalización (D)	169.128.115.36	169.128.115.36
166006	Equipo de quirófanos y salas de parto (D)	156.349.495.00	156.349.495.00
166007	Equipo de apoyo diagnóstico (D)	562.883.086.55	469.643.325.55
166008	Equipo de apoyo terapéutico (D)	67.073.642.00	67.073.642.00
166009	Equipo de servicio ambulatorio (D)	340.507.985.00	340.507.985.00
166090	Otro equipo médico y científico (D)	342.714.527.19	342.714.527.19
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA (D)	569.101.653.99	569.101.653.99
166501	Muebles y enseres (D)	494.167.901.99	494.167.901.99
166502	Equipo y máquina de oficina (D)	17.021.468.00	17.021.468.00
166590	Otros muebles, enseres y equipo de oficina (D)	57.912.284.00	57.912.284.00
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN (D)	559.370.843.16	546.760.843.16
167001	Equipo de comunicación (D)	127.438.288.00	127.438.288.00
167002	Equipo de computación (D)	405.123.951.16	405.123.951.16

	<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 16 de 23

167090	Otros equipos de comunicación y computación (D)	26.808.604.00	14.198.604.00
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN (D)	1.570.103.767.63	1.570.103.767.63
167502	Terrestre (D)	1.570.103.767.63	1.570.103.767.63
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA (D)	1.470.000.00	1.470.000.00
168002	Equipo de restaurante y cafetería (D)	1.470.000.00	1.470.000.00
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR) (D)	- 2.479.578.293.81	-2.235.128.951.60
168501	Edificaciones (D)	- 409.959.856.00	-409.959.856.00
168504	Maquinaria y equipo (D)	- 78.883.886.35	-74.585.857.35
168505	Equipo médico y científico (D)	- 811.475.783.72	-744.803.475.97
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina (D)	-307.521.826.14	- 279.505.951.00
168507	Equipos de comunicación y computación (D)	- 403.948.478.90	- 379.538.757.58
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación (D)	- 466.318.462.70	- 345.265.053.70
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería (D)	- 1.470.000.00	-1.470.000.00


Durante la el primer trimestre 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 marzo de 2026 la depreciación de propiedades, plata 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.

#### NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Cuenta		Marzo	
		2026	2025
19	OTROS ACTIVOS (D)	64.976.375.01	0.00
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO (D)	48.043.754.01	0.00
190590	Otros bienes y servicios pagados por anticipado (D)	48.043.754.01	0.00
1970	ACTIVOS INTANGIBLES (D)	488.242.391.00	471.309.770.00
197007	Licencias (D)	488.242.391.00	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.

 <p>E.S.E Hospital <b>San Vicente de Paúl</b> Un hospital más cercano a quienes</p>	<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 17 de 23

## NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Cuenta		Marzo	
		2026	2025
24	CUENTAS POR PAGAR (C)	2.858.068.210.10	1.204.478.415.25
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales (C)	2.587.758.065.41	1.065.874.391.14
2407	Recursos a favor de terceros (C)	86.199.434.92	86.459.549.43
2424	Descuentos de nómina (C)	9.945.596.00	8.889.396.00
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre (C)	105.837.259.77	33.725.878.68
2490	Otras cuentas por pagar (C)	68.327.854.00	9.529.200.00

### 21.1.1 Adquisición de bienes y servicios nacionales

Con corte a 31 de marzo de 2026 se presenta un aumento de \$1.521.883.674,27 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.

### 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 marzo de 2026 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

Cuenta		Marzo	
		2026	2025
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS (C)	454.171.252.00	465.464.187.00
2511	Beneficios a los empleados a corto plazo (C)	454.171.252.00	462139087.00

	<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 18 de 23

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

Con corte a 31 de marzo de 2026 se tenían obligaciones por pagar, por concepto de nómina, aportes de seguridades social y cesantías retroactivas \$364.092.853 de los empleados que se encontraban vinculados con el hospital bajo el régimen anterior.

### NOTA 23. PROVISIONES

Cuenta		Marzo	
		2026	2025
27	PROVISIONES (C)	111.532.016.00	111.532.016.00
2701	Litigios y demandas (C)	111.532.016.00	111.532.016.00


### 23.1. Litigios y demandas

La variación corresponde a la actualización de la provisión por demandas de tipo administrativo, dentro de las cuales se encuentra el proceso 2019-209 acción de nulidad y restablecimiento del derecho por valor de \$22.271.247 y el proceso 2019-146 acción de nulidad y restablecimiento del derecho, la cual se encuentra con probabilidad alta de perdida de acuerdo a su probabilidad de perdida de acuerdo a informe presentado por el área jurídica de la E.S.E. Hospital San Vicente de Paul de Paipa.

### NOTA 24. OTROS PASIVOS

Cuenta		Marzo	
		2026	2025
29	OTROS PASIVOS (C)	479.219.757.69	1.448.195.500.13
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO (C)	479.219.757.69	61.638.690.63
291027	Venta de Servicios de Salud de la Cuenta (C)	479.219.757.69	61.638.690.63
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS (C)	0.00	1.386.556.809.50
299003	Ingreso diferido por subvenciones condicionadas (C)	0.00	1.386.556.809.50

Con corte a 31 de marzo de 2026 corresponde a ingresos recibidos por anticipado por la prestación de servicios de salud bajo la modalidad de capitación, recursos que se van amortizando y reconociendo como ingresos en la medida que se presta el servicio. Con respecto a la disminución de otros pasivos diferidos obedeció que con corte a marzo de 2025 el Ministerios de Hacienda y Crédito Público, le había trasferido recursos destinados a la financiación del programa de Equipos Básicos, los cuales fueron ejecutados.

 <p>E.S.E Hospital <b>San Vicente de Paipa</b> Un hospital en el corazón de la comunidad</p>	<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 19 de 23

## NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

### 26.1. Cuentas de orden deudoras


Cuenta		Marzo	
		2026	2025
8333	<b>FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS DE SALUD (D)</b>	<b>1.302.904.850.41</b>	<b>831.030.721.50</b>
833301	Plan obligatorio de salud POS - EPS (D)	0.00	7.141.368.00
833316	Empresas promotoras de salud (D)	1.165.152.943.91	766.036.251.50
833318	Entidades territoriales o fondos descentralizados de salud (D)	26.704.602.50	15.144.502.00
833319	Compañías de seguros (D)	78.750.162.00	41.770.610.00
833321	Entidades de régimen especial (D)	16.273.566.00	0.00
833390	Otras cuentas por cobrar servicios de salud (D)	16.023.576.00	937.990.00
8915	<b>DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR) (D)</b>	<b>1.302.904.850.41</b>	<b>831.030.721.50</b>
891517	Facturación glosada en venta de servicios de salud (D)	1.302.904.850.41	831.030.721.50

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

### 26.2 Cuentas de orden acreedoras

Cuenta		Marzo	
		2026	2025
91	<b>PASIVOS CONTINGENTES (C)</b>	<b>127.247.250.00</b>	<b>128.186.274.00</b>
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS (C)	123.898.568.0	123.898.568.00
912004	Administrativos (C)	123.898.568.0	123.898.568.00
9190	OTROS PASIVOS CONTINGENTES (C)	3.348.682.00	4.287.706.00
919090	Otros pasivos contingentes (C)	3.348.682.00	4.287.706.00
99	<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB) (C)</b>	<b>-127.247.250.00</b>	<b>-128.186.274.00</b>
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB) (C)	-127.247.250.00	-128.186.274.00
990505	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos (C)	-123.898.568.00	-123.898.568.00
990590	Otros pasivos contingentes por contra (C)	-3.348.682.00	-4.287.706.00

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.

	<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 20 de 23

## NOTA 27. PATRIMONIO

Cuenta		Marzo	
		2026	2025
32	<b>PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS</b>	<b>30.703.999.426,49</b>	<b>29.923.916.819,15</b>
3208	Capital fiscal	16.419.674.942,00	16.419.674.942,00
3225	Resultados de ejercicios anteriores	13.219.124.323,31	11.114.187.467,15
3230	Resultado del ejercicio	1.065.200.161,18	2.390.054.410,00

### 27.1. Capital

El Capital Fiscal la variación mostrada se da por la reclasificación de la utilidad o excedente del ejercicio de la vigencia 2025 a resultado de ejercicios anteriores; y por la utilidad del ejercicio del primer trimestre de 2026.

## NOTA 28. INGRESOS

Cuenta		Marzo	
		2026	2025
4	<b>INGRESOS (C)</b>	<b>4.183.613.100.31</b>	<b>4.714.681.819.20</b>
43	<b>VENTA DE SERVICIOS (C)</b>	<b>3.349.769.924.88</b>	<b>3.230.070.016.00</b>
4312	Servicios de salud (C)	3.349.770.424.88	3.230.070.016.00
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (DB) (C)	- 500,00	0.00
44	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES (C)</b>	<b>828.153.394.00</b>	<b>1.477.920.590.50</b>
4430	Subvenciones (C)	828.153.394.00	1.477.920.590.50
48	<b>OTROS INGRESOS (C)</b>	<b>5.689.781.43</b>	<b>6.691.212.70</b>
4802	Financieros (C)	816.077.43	1.537.618.70
4808	Ingresos diversos (C)	4.873.704.00	5.153.594.00

Los ingresos por venta de servicios de salud con corte a 31 de marzo de 2026 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.

FACTURACIÓN POR CENTRO DE COSTO Y SERVICIOS		
CUENTA		SALDO
4312	<b>SERVICIOS DE SALUD (C)</b>	<b>3.349.770.424.88</b>
431208	Urgencias - Consulta y procedimientos (C)	712.669.281.95
431209	Urgencias - Observación (C)	180.033.707.67
431217	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos (C)	118.219.863.34
431218	Servicios ambulatorios - Consulta especializada (C)	54.646.934.99
431219	Servicios ambulatorios - Salud oral (C)	71.282.077.97
431220	Servicios ambulatorios - Promoción y prevención (C)	309.377.690.67

431227	Hospitalización - Estancia general (C)	392.579.905.50
431237	Quirófanos y salas de parto - Salas de parto (C)	1.392.301.03
431246	Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico (C)	496.777.889.89
431247	Apoyo diagnóstico - Imagenología (C)	274.854.590.10
431256	Apoyo terapéutico - Rehabilitación y terapias (C)	89.521.500.92
431262	Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos hospitalarios (C)	223.593.994.83
431294	Servicios conexos a la salud - Servicios de ambulancias (C)	152.583.141.81
431295	Servicios conexos a la salud - Otros servicios (C)	109.016.396.21
431296	Servicios de salud prestados con el mecanismo de pago por capitación (C)	163.221.148.00

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, laboratorio clínico, imagenología.


Con respecto a transferencias y subvenciones corresponde al saldo de los equipos básicos que fueron amortizados durante el primer trimestre de 2026.

## NOTA 29. GASTOS

Cuenta		Marzo	
		2025	2025
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN (D)</b>	<b>852.932.257.04</b>	<b>596.867.929.16</b>
5101	Sueldos y salarios (d)	110.240.993.75	178.483.793.00
5102	Contribuciones imputadas (d)	5.024.035.00	829.025.00
5103	Contribuciones efectivas (d)	32.781.871.00	42.809.900.00
5104	Aportes sobre la nómina (d)	9.007.225.00	10.448.400.00
5107	Prestaciones sociales (d)	56.948.847.75	93.748.522.00
5108	Gastos de personal diversos (D)	189.640.936.98	0.00
5111	Generales (D)	449.288.347.56	270.548.289.16
<b>53</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES (D)</b>	<b>60.535.633.00</b>	<b>95.958.264.39</b>
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo (D)	60.535.633.00	95.958.264.39
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS (D)</b>	<b>158.051.881.24</b>	<b>262.882.937.96</b>
5804	Financieros (D)	443.998.28	236.594.444.96
5890	Gastos diversos (D)	40.886.722.96	26.288.493.00
5895	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (D)	116.721.160.00	0.00
<b>Total</b>		<b>1.071.519.771.28</b>	<b>955.709.131.51</b>

### Gastos de administración y de operación

Esta cuenta está conformada por los pagos por concepto de salarios, prestaciones sociales, cesantías, viáticos y aportes parafiscales, del personal de administrativo y gastos de vigilancia y seguridad, servicios públicos, mantenimiento, impresos y publicaciones, comunicaciones

	<b>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL PAIPA BOYACÁ</b>	Código: FO 03TH014
		Versión: 01
		Fecha: 31-08-2020
		Elaborado por: MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
		Página 22 de 23

y transporte, seguros generales, servicios de aseo y cafetería, honorarios, servicios.

### Otros gastos


Cuenta		Marzo	
		2026	2025
58	OTROS GASTOS (D)	158.051.881.24	262.882.937.96
5804	Financieros (D)	443.998.28	236.594.444.96
5890	Gastos diversos (D)	40.886.722.96	26.288.493.00
5895	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (D)	116.721.160.00	0.00

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

Cuenta		Marzo	
		2026	2025
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS (D)	2.046.893.167,85	1.372.448.978.35
6310	SERVICIOS DE SALUD (D)	2.046.893.167,85	1.372.448.978.35
631001	Urgencias - Consulta y procedimientos (D)	795.242.347,58	378.203.771.37
631002	Urgencias - Observación (D)	89.393.540,19	228.498.790.73
631015	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos (D)	263.915.486,68	226.445.382.97
631016	Servicios ambulatorios - Consulta especializada (D)	5.700.000,00	3.780.000.00
631017	Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral (D)	67.444.829,45	45.144.068.08
631018	Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención (D)	484.326.454,00	55.662.908.50
631019	Servicios ambulatorios - Otras actividades extramurales (D)	310.998,69	12.923.974.00
631025	Hospitalización - Estancia general (D)	103.918.793,76	119.378.678.97
631035	Quirófanos y salas de parto - Quirófanos (D)	5.315.710,60	0.00
631036	Quirófanos y salas de parto - Salas de parto (D)	0.00	4.106.004.60
631040	Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico (D)	61.662.864,24	106.975.011.20
631041	Apoyo diagnóstico - Imagenología (D)	42.733.222,74	40.198.398.19
631050	Apoyo terapéutico - Rehabilitación y terapias (D)	30.080.745,46	0.00
631056	Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos hospitalarios (D)	57.673.033,16	69.384.688.87
631057	Apoyo terapéutico - Otras unidades de apoyo terapéutico (D)	0.00	10.034.583.00
631066	Servicios conexos a la salud - Servicios de ambulancias (D)	33.253.141,30	71.712.717.87
631067	Servicios conexos a la salud - Otros servicios (D)	5.922.000,00	0.00

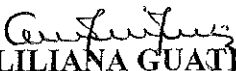
Representa los desembolsos por concepto de los costos de operación en los que incurre el hospital y que están directamente relacionados con la prestación de los servicios, tales como sueldos y salarios, la depreciación de activos fijos teniendo en cuenta las vidas útiles establecidas en la política de propiedad planta y equipo. Se requiere de la implementación

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

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

