



ANEXO ESTADOS FIANCIEROS A JUNIO DE 2026

En cumplimiento de las políticas de revelación financiera, a continuación, se presentan las principales variaciones identificadas entre el periodo actual y el periodo anterior, con el fin de explicar los cambios más significativos en la situación financiera y en los estados de resultados del HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO					% Participación	
CONCEPTO	30/06/2026	31/03/2026	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN	30/06/2026	31/03/2026
Caja	26,579,249	26,217,816	361,433	1.38%	0.64%	0.76%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta corriente	1,845,544,585	1,606,276,747	239,267,838	14.90%	44.33%	46.63%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta de ahorro	1,337,362,021	858,573,616	478,788,405	55.77%	32.12%	24.92%
Efectivo de uso restringido	953,914,833	953,914,833	0	0.00%	22.91%	27.69%
Total	4,163,400,688	3,444,983,012	718,417,676	20.85%	100.00%	100.00%

Presenta un incremento 20.85%, permitiendo a la entidad atender sus obligaciones de corto plazo este incremento es originando principalmente por un mayor recaudo de cartera y una mayor disponibilidad de recursos financieros, en tanto el efectivo de uso restringido se mantiene sin variación.

CUENTAS POR COBRAR

CUENTAS POR COBRAR					% Participación	
CONCEPTO	30/06/2026	31/03/2026	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN	30/06/2026	31/03/2026
Prestación servicios de Salud	109,513,899,861	95,791,543,617	13,722,356,244	14.33%	83.41%	81.38%
Transferencias y subvenciones por cobrar	34,894,702	34,894,702	0	0.00%	0.03%	0.03%
Otras cuentas por cobrar	869,781,713	990,111,759	-120,330,046	-12.15%	0.66%	0.84%
Cuentas por cobrar difícil recaudo	20,884,958,561	20,888,665,544	-3,706,983	-0.02%	15.91%	17.75%
Total	131,303,534,837	117,705,215,622	13,598,319,215	11.55%	100.00%	100.00%
Deterioro acumulado	-27,139,194,484	-27,139,194,484	0	0.00%	-26.05%	-29.97%
Neto cuentas por cobrar	104,164,340,353	90,566,021,138	13,598,319,215	15.01%	73.95%	70.03%

Las cuentas por cobrar presentan un incremento del 15.01%. Este comportamiento obedece principalmente al aumento en la facturación por venta de servicios de salud.



INVENTARIOS

INVENTARIOS DE MATERIALES Y SUMINISTROS					% Participación	
CONCEPTO	30/06/2026	31/03/2026	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN	30/06/2026	31/03/2026
Medicamentos	682,018,220	1,780,620,970	-1,098,602,750	-61.70%	22.34%	34.62%
Materiales Médico - Quirúrgicos	1,518,722,729	2,494,021,781	-975,299,052	-39.11%	49.75%	48.50%
Materiales Reactivos y de laboratorio	522,097,257	443,231,090	78,866,167	17.79%	17.10%	8.62%
Viveres y ranchos	15,613,521	15,044,467	569,054	3.78%	0.51%	0.29%
Repuestos	91,675,559	107,806,562	-16,131,003	-14.96%	3.00%	2.10%
Inv Elementos y Accesorios de Aseo	73,497,764	77,560,398	-4,062,634	-5.24%	2.41%	1.51%
Combustible y lubricantes	0	30,600	-30,600	-100.00%	0.00%	0.00%
Otros materiales	149,136,221	224,423,706	-75,287,485	-33.55%	4.89%	4.36%
Total	3,052,761,271	5,142,739,574	-2,089,978,303	-40.64%	100.00%	100.00%

Los inventarios presentan una disminución del 40.64% producto del consumo de medicamentos, dispositivos médicos y materiales utilizados en la prestación de salud de servicios de salud durante el segundo trimestre de 2026.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO					% Participación	
CONCEPTO	30/06/2026	31/03/2026	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN	30/06/2026	31/03/2026
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	47,795,223,093	47,000,613,571	794,609,522	1.69%	100.00%	100.00%
Terrenos	2,407,239,622	2,407,239,622	0	0.00%	5.04%	5.12%
construcciones en curso	147,229,007	0	147,229,007	0.00%	0.31%	0.00%
Bienes muebles en bodega	3,517,579,389	3,517,579,389	0	0.00%	7.36%	7.48%
Edificaciones	24,170,940,816	24,075,162,373	95,778,443	0.40%	50.57%	51.22%
Maquinaria y equipo	2,275,823,985	2,152,203,729	123,620,256	5.74%	4.76%	4.58%
Equipo médico científico	9,333,682,932	8,965,651,116	368,031,816	4.10%	19.53%	19.08%
Muebles, enseres y equipo de oficina	2,320,707,688	2,320,707,688	0	0.00%	4.86%	4.94%
Equipos de comunicación y computación	2,657,641,666	2,637,691,666	19,950,000	0.76%	5.56%	5.61%
Equipo de transporte	959,351,988	919,351,988	40,000,000	4.35%	2.01%	1.96%
Equipo de comedor, cocina y despensa	5,026,000	5,026,000	0	0.00%	0.01%	0.01%
DEPRECIACION ACUMULADA PPYE	-12,564,631,213	-12,084,778,966	-479,852,247	3.97%	100.00%	100.00%



PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO					% Participación	
CONCEPTO	30/06/2026	31/03/2026	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN	30/06/2026	31/03/2026
Depreciación Edificaciones	-2,333,845,936	-2,261,460,969	-72,384,967	3.20%	18.57%	18.71%
Depreciación maquinaria y equipo	-1,062,540,196	-1,039,100,061	-23,440,135	2.26%	8.46%	8.60%
Depreciación equipo médico y científico	-5,374,163,329	-5,100,724,948	-273,438,381	5.36%	42.77%	42.21%
Depreciación muebles y enseres	-1,267,641,647	-1,247,975,706	-19,665,941	1.58%	10.09%	10.33%
Depreciación equipo de comunicación y computación	-1,883,334,965	-1,811,254,821	-72,080,144	3.98%	14.99%	14.99%
Depreciación equipo de transporte	-403,309,287	-384,531,243	-18,778,044	4.88%	3.21%	3.18%
Depreciación equipo de comedor y cocina	-4,778,609	-4,713,974	-64,635	1.37%	0.04%	0.04%
Depreciación bienes muebles en bodega	-235,017,244	-235,017,244	0	0.00%	1.87%	1.94%
NETO PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	35,230,591,880	34,915,834,605	314,757,275	0.90%		

La propiedad planta y equipo presenta un incremento en \$314.757.275, principalmente por la incorporación de equipos biomédicos, maquinaria y equipo, mejora en infraestructura y el reconocimiento de construcciones en curso. Este incremento fue parcialmente compensado por la depreciación registrada durante el periodo.

OTROS ACTIVOS

Los otros activos presentan una disminución poco significativa, explicada por la amortización de activos intangibles y la legalización de anticipos entregados.

PASIVOS

PASIVOS					% Participación	
CONCEPTO	30/06/2026	31/03/2026	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN	30/06/2026	31/03/2026
Cuentas por pagar	24,048,361,368	21,983,421,888	2,064,939,480	9.39%	84.30%	83.31%
Beneficios a empleados a corto plazo	1,391,790,994	1,169,932,762	221,858,232	18.96%	4.88%	4.43%
Provisiones	1,766,764,689	1,766,764,689	0	0.00%	6.19%	6.70%
Otros pasivos	1,320,997,776	1,466,998,451	-146,000,675	-9.95%	4.63%	5.56%
Total	28,527,914,827	26,387,117,790	2,140,797,037	8.11%	100.00%	100.00%



CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar presentan una variación de \$2.064.939.480 generada principalmente por el incremento en las obligaciones con proveedores de bienes y servicios requeridos para garantizar la continuidad en los servicios de salud.

BENEFICIO A EMPLEADOS

Los beneficios a empleados aumentaron en \$221.858.232, debido al reconocimiento y causación de las prestaciones sociales y demás obligaciones generadas en el trimestre.

PROVISIONES

Las provisiones por litigios y demandas permanecen sin variación, manteniéndose el reconocimiento de los procesos judiciales con probabilidad de pérdida, según tabla de seguimiento de procesos judiciales y certificación por el asesor jurídico a junio 30 de 2026.

OTROS PASIVOS

Los otros pasivos disminuyeron en la suma de \$146.000.675, principalmente por la amortización de anticipos recibidos y la aplicación de recursos previamente registrados como ingresos diferidos.

PATRIMONIO

PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS

					% Participación	
CONCEPTO	30/06/2026	31/03/2026	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN	30/06/2026	31/03/2026
Capital fiscal	49,456,109,699	49,456,109,699	0	0.00%	40.24%	43.90%
Resultados Ejercicios anteriores	56,559,504,109	56,519,504,109	40,000,000	0.07%	46.02%	50.17%
Resultado del ejercicio	16,884,587,010	6,681,978,273	10,202,608,737	152.69%	13.74%	5.93%
Total	122,900,200,818	112,657,592,081	10,242,608,737	9.09%	100.00%	100.00%

El patrimonio presentó un incremento de \$10.242.608.737, la principal variación corresponde al resultado del ejercicio, el cual se vio influenciado por diferencias en la oportunidad del reconocimiento de algunos costos y gastos. En consecuencia, se recomienda fortalecer el cumplimiento de los procedimientos establecidos para la causación oportuna de las operaciones, con el fin de asegurar que la información financiera refleje la realidad económica de la entidad.



ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS OPERACIONALES Y COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS					% Participación	
CONCEPTO	30/06/2026	30/06/2025	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN	30/06/2026	30/06/2025
Venta de servicios	81,060,770,295	58,474,805,125	22,585,965,170	38.63%	100.00%	100.00%
Costo de ventas	55,636,482,754	45,548,267,460	10,088,215,294	22.15%	68.64%	77.89%
Utilidad bruta	25,424,287,541	12,926,537,665	12,497,749,876	96.68%	31.36%	22.11%
Disminución en la utilidad bruta	12,497,749,876					

La venta de servicio de salud presenta un incremento de \$22.585.965.170 originados en la ampliación de la capacidad instalada, una mayor demanda de los servicios ofertados y el incremento en la facturación a las entidades responsables de pago (ERP).

El costo de ventas presenta una variación de \$10.088.215.294 frente al periodo anterior, principalmente por diferencias en la oportunidad de algunas operaciones. Esta situación ocasionó que ciertos costos no fueran registrados en el periodo en el que se generaron, afectando la razonabilidad de los costos del ejercicio y, en consecuencia, el resultado del periodo. Se recomienda dar cumplimiento a los procedimientos de causación y reconocimiento oportuno de los costos, con el fin de garantizar que las transacciones se registren en el periodo contable que corresponde y que la información financiera refleje adecuadamente la realidad económica de la entidad.

GASTOS

Composición de los gastos					% Participación	
CONCEPTO	30/06/2026	30/06/2025	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN	COMPOSICION 2026	COMPOSICION 2025
GASTOS	11,042,807,879	9,260,647,895	1,782,159,984	19.24%	100.00%	100.00%
Gastos de administración y operación	9,538,670,877	7,756,071,283	1,782,599,594	22.98%	86.38%	83.75%
Deterioro, depreciaciones y amortizaciones	363,940,338	311,651,587	52,288,751	16.78%	3.30%	3.37%
Otros gastos	1,140,196,664	1,192,925,025	-52,728,361	-4.42%	10.33%	12.88%

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y DE OPERACIÓN

Los gastos administrativos aumentaron en \$1.782.599.594 frente al mismo período de 2025, sus principales variaciones corresponden a gastos de personal diverso, asociados al fortalecimiento del talento humano requerido para atender el aumento en la producción de servicios y la contratación de personal asistencial y de apoyo. Prestaciones sociales aumenta en \$111.435.345, derivado del reconocimiento de las obligaciones laborales causadas durante el período. En tanto



que los gastos generales disminuyen en \$1.253.333.513, reflejando una mayor eficiencia en la ejecución del gasto administrativo y la optimización del uso de bienes y servicios.

DETERIORO, DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN

Estos gastos aumentaron en \$52.288.751 debido principalmente al incremento de la depreciación de la propiedad, planta y equipo como consecuencia de la incorporación de nuevos activos destinados a la prestación de servicios de salud.

OTROS GASTOS

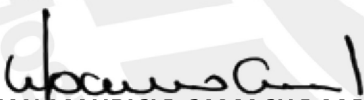
Los otros gastos disminuyeron en \$52.728.361 principalmente por la reducción de los gastos financieros que disminuyeron en 84.86%, por la reducción de los gastos relacionados con la pérdida en baja en cuentas por cobrar.

OTROS INGRESOS

INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACION

CONCEPTO	30/06/2026	30/06/2025	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN	% Participación	
					30/06/2026	30/06/2025
OTROS INGRESOS	2,503,107,348	1,218,323,041	1,284,784,307	105.46%	100.00%	100.00%
Otros ingresos financieros	85,896,686	311,878,242	-225,981,556	-72.46%	3.43%	25.60%
Ingresos Diversos	2,415,932,417	906,444,799	1,509,487,618	166.53%	96.52%	74.40%
Reversión pérdidas por deterioro	1,278,245	0	1,278,245	0.00%	0.05%	0.00%

Los otros ingresos presentan un incremento de \$1.284.784.307 representado en los ingresos diversos no asociados directamente con la actividad principal de la entidad.


LIFAN MAURICIO CAMACHO MOLANO
Gerente


ERIKA NATALIA SANCHEZ MEDINA
Subgerente Administrativa y Financiera


ISABEL GONZALEZ NOVA
Profesional Universitaria – Contadora
TP 145838-T


SANDRA PATRICIA SARMIENTO ACEVEDO
Revisor Fiscal
TP 118655-T


HELKYN HERNAN RAMIREZ ALVAREZ
Asesor Financiero