



**Hospital Regional
de Sogamoso E.S.E.**

Un Hospital en el que puedes confiar

**LOS SUSCRITOS GERENTE, SUBGERENTE ADMINISTRATIVO Y CONTADORA DEL HOSPITAL
REGIONAL DE SOGAMOSO EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO**

NIT 891.855.039-9

CERTIFICAN QUE:

El Estado de Situación Financiera, Estado del Resultado Integral Y Estado de Cambios en el Patrimonio y a las Notas a los Estados Financieros a 31 de diciembre 2025, están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

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 de acuerdo con la Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones. Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año anterior y reflejan la situación Financiera de la empresa a 31 de diciembre de 2025, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio, los cambios en la Situación financiera, se han tomado fielmente del software Dinámica Gerencial, los cuales fueron homologados a Norma Internacional, estos se ajustan a las normas legales y cifras registradas reflejan de forma fidedigna la correspondiente situación de la empresa.

En constancia se firma a los nueve (09) días del mes de febrero de 2026.

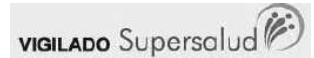

LIFAN MAURICIO CAMACHO MOLANO
Gerente


ERIKA NATALIA SANCHEZ MEDINA
Subgerente Administrativa y Financiera


ISABEL GONZALEZ NOVA
Profesional Universitaria – Contadora
TP 145838-T



ANEXO No.2
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO
NIT 891.855.039-9
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 COMPARATIVO CON 31 DE DICIEMBRE 2024
(Cifras en pesos)



Código	ACTIVO	DIC - 31 2025	NOTA	DIC - 31 2024	Código	PASIVO	DIC - 31 2025	NOTA	DIC - 31 2024
1.1	CORRIENTE	72,421,121,806		51,975,997,122	2.4	CORRIENTE	24,704,179,089		3,748,407,247
	Efectivo y equivalentes al efectivo	3,625,271,663	(5)	4,974,976,434		Cuentas por pagar	20,517,453,718	(21)	421,522,802
1.1.05	Caja	15,501,593		9,751,818	2.4.01	Adquisición de bienes y servicios nacionales	16,379,648,824		0
1.1.10	Depósitos en instituciones financieras	2,655,855,237	(5.1)	3,998,647,293	2.4.02	Subvenciones por pagar	-		127,174,465
1.1.32	Efectivo de uso restringido	953,914,833	(5.2)	966,577,323	2.4.07	Recursos a favor de terceros	199,964,235		173,822,532
1.3	Cuentas por Cobrar	63,964,839,015	(7)	42,475,224,660	2.4.24	Descuentos de nómina	0		0
1.3.19	Prestación Servicios de Salud	63,020,376,406		44,630,295,069	2.4.36	Retención en la fuente e impuesto de timbre	428,106,957		0
1.3.24	Subvenciones por cobrar	34,894,702		137,631,982	2.4.40	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	0		0
1.3.84	Otras cuentas por cobrar	909,567,907		534,487,643	2.4.45	Impuesto al valor agregado IVA	14,538,693		0
1.3.85	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	0		-	2.4.60	Créditos judiciales	0		0
1.3.86	Deterioro Acumulado de Ctas por CxC	0	-	2,827,190,034	2.4.90	Otras cuentas por pagar	3,495,195,009		120,525,805
1.5	Inventarios	4,363,116,230	(9)	4,207,128,247	2.5	Beneficios a los Empleados	1,031,455,066	(22)	689,896,160
1.5.14	Materiales y suministros	4,363,116,230	(9.1)	4,207,128,247	2.5.11	Beneficios a los empleados a corto plazo	734,718,360	(22.1)	689,896,160
1.9	Otros activos	467,894,898		318,667,781	2.5.12	Beneficios a los empleados a largo plazo	296,736,706		0
1.9.05	Bienes y servicios pagados por anticipado	235,855,361	(16.1)	27,818,181	2.5.14	Beneficios post empleo - pensiones	0		0
1.9.06	Avances y Anticipos entregados	186,263,239	(16.1)	249,174,227	2.7	Provisiones	1,766,764,689	(23)	1,766,764,689
1.9.08	Recursos entregados en administración	45,776,298	(16.1)	41,675,373	2.7.01	Litigios y demandas	1,766,764,689	(23.1)	1,766,764,689
1.2	NO CORRIENTE	58,416,375,249		48,031,797,334	2.9	Otros Pasivos	1,388,505,616	(24)	870,223,596
	Inversiones e instrumentos derivados	85,505,269	(6)	84,081,769	2.9.01	Avances y anticipos recibidos	1,204,994,230		314,171,392
1.2.24	Inversiones de admón de liquidez al costo	106,475,711		105,052,211	2.9.03	Depósitos recibidos en garantía	0		0
1.2.80	Deterioro acumulado inversiones	-20,970,442	-	20,970,442	2.9.10	Ingresos Recibidos por Anticipado	413,946		0
1.3	Cuentas por Cobrar	18,882,371,837	(7)	10,833,516,099	2.9.90	Otros Pasivos Diferidos	183,097,440		556,052,204
1.3.19	Prestación Servicios de Salud	25,058,275,329		14,034,661,874		NO CORRIENTE	157,704,155		157,704,155
1.3.24	Subvenciones por cobrar	0		-	2.4	Cuentas Por Pagar	-		-
1.3.84	Otras cuentas por Cobrar	0		105,132,766	2.4.01	Adquisición de bienes y servicios nacionales	0		0
1.3.85	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	20,964,569,237		21,026,578,049	2.4.07	Recursos a favor de terceros	0		0
1.3.86	Deterioro Acumulado de Ctas por CxC	-27,140,472,729	-	24,332,856,590		Beneficios a los Empleados	157,704,155	(22)	157,704,155
1.6	Propiedades, planta y equipo	35,011,542,750	(10)	32,581,079,238	2.5.12	Beneficios a los empleados a largo plazo	157,704,155	(22.2)	157,704,155
1.6.05	Terrenos	2,407,239,622		2,407,239,622	2.7	Provisiones	0		0
1.6.15	Construcciones en curso	0		-	2.7.01	Litigios y demandas	0		0
1.6.35	Bienes muebles en bodega	3,517,579,389		2,682,998,320	2.9	Otros Pasivos	0		0
1.6.40	Edificaciones	24,075,162,373		22,194,225,536	2.9.01	Avances y anticipos recibidos	0		0
1.6.55	Maquinaria y equipo	2,033,831,195		1,537,000,202	2.9.90	Otros Pasivos Diferidos	0		0
1.6.60	Equipo médico y científico	8,733,400,031		7,320,682,691	TOTAL PASIVO	24,861,883,244			3,906,111,402
1.6.65	Muebles, enseres y equipos de oficina	2,320,707,688		2,134,358,631		PATRIMONIO	-		0
1.6.70	Equipos de comunicación y computación	2,620,888,333		2,649,728,770	3.2	Patrimonio de las Empresas	105,975,613,811	(27)	96,101,683,054
1.6.75	Equipo de transporte, tracción y elevac.	919,351,988		919,351,988	3.2.08	Capital fiscal	49,456,109,699		49,456,109,699
1.6.80	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele	5,026,000		5,026,000	3.2.25	Utilidad o pérdida de ejerc. anteriores	46,645,573,358		29,531,240,363
1.6.85	Depreciación acumulada	- 11,621,643,869	-	9,269,532,522	3.2.30	Resultados del ejercicio	9,873,930,754		17,114,332,992
1.9	Otros activos	4,436,955,393		4,533,120,228	3.2.76	Ganancias o pérdidas método participac patri	0		0
1.9.05	Propiedades de Inversión	-		-	TOTAL PATRIMONIO	105,975,613,811			96,101,683,054
1.9.06	Avances y Anticipos entregados	-		-	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	130,837,497,055			100,007,794,456
1.9.51	Propiedades de Inversión	4,221,339,974	(13)	4,211,222,297		8 Cuentas de Orden Deudoras	0	(25)	0
1.9.52	Deprec acum propiedad inversión	-202,373,250	-	175,104,174	8.1.20	Litigios y mecanismos alternativos	5,504,925,092	(25.2)	5,504,925,092
1.9.70	Activos Intangibles	1,274,543,597	(14)	1,173,505,135	8.3.33	Facturación glosada en venta de serv de s	0		0
1.9.75	Amortización acumulada de intangibles	-856,554,928	(14)	676,503,030	8.9.05	Derechos Contingentes por contra (CR)	-5,504,925,092	-	5,504,925,092
TOTAL ACTIVO	130,837,497,055			100,007,794,456	8.9.15	Deudoras de Control por contra (CR)	0		0
8 Cuentas de Orden Deudoras	0	(25)		0		Cuentas de Orden Acreedoras	0	(25)	0
8.1.20	Litigios y mecanismos alternativos	1,840,253,846	(25.1)	1,840,253,846	9.1.20	Litigios y mecanismos alternativos	5,504,925,092	(25.2)	5,504,925,092
8.3.33	Facturación glosada en venta de serv de s	16,508,559,872		10,584,923,897	9.3.12	Liquidación Provisional de Bonos Pensionale	0		0
8.9.05	Derechos Contingentes por contra (CR)	-1,840,253,846	-	1,840,253,846	9.9.05	Responsabilidades Conting. Por contra (DB)	-5,504,925,092	-	5,504,925,092
8.9.15	Deudoras de Control por contra (CR)	-16,508,559,872	-	10,584,923,897	9.9.15	Acreedoras de Control por el contra (DB)	0		0

REPRESENTANTE LEGAL
LIFAN MAURICIO CAMACHO MOLANO

REVISOR FISCAL
SANDRA PATRICIA SARMIENTO ACEVEDO
TP 118655-T

SUBGERENTE ADMINISTRATIVO
ERIKA NATALIA SANCHEZ MEDINA

CONTADOR
ISABEL GONZALEZ NOVA
TP 145838-T

ASESOR FINANCIERO
HELKYN H. RAMIREZ



Anexo No. 4
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO
NIT 891.855.039-9

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL



DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 COMPARATIVO CON EL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Cifras en pesos)

Código	Concepto	DIC - 31 2025 \$	NOTA	DIC - 31 2024 \$	VARIACION 2025- 2024	VARIACION 2025- 2024
	INGRESOS OPERACIONALES	130,312,395,948	(28)	95,385,465,527	34,926,930,421	36.62%
4.3	Venta de Servicios	130,312,395,948	(28.2)	95,385,465,527	34,926,930,421	36.62%
4.3.12	Servicios de salud	130,312,395,948		95,385,465,567	34,926,930,381	36.62%
4.3.95	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (dt	-	-	40	40	-100.00%
6	COSTO DE VENTAS	102,995,813,767		71,830,899,578	31,164,914,189	43.39%
6.3	Costo de ventas de servicios	102,995,813,767	(30)	71,830,899,578	31,164,914,189	43.39%
6.3.10	Servicios de salud	102,995,813,767	(30.2)	71,830,899,578	31,164,914,189	43.39%
	UTILIDAD BRUTA	27,316,582,181		23,554,565,949	3,762,016,232	15.97%
	GASTOS	18,391,604,232	(29)	11,119,554,782	7,272,049,450	65.40%
5.1	De administración y operación	17,459,177,919	(29.1)	10,414,070,752	7,045,107,167	67.65%
5.1.01	Sueldos y Salarios	1,354,599,573		1,251,995,130	102,604,443	8.20%
5.1.02	Contribuciones Imputadas	-		12,097,654	12,097,654	-100.00%
5.1.03	Contribuciones Efectivas	393,717,956		402,073,120	8,355,164	-2.08%
5.1.04	Aportes sobre la Nómina	74,618,500		92,722,800	18,104,300	-19.53%
5.1.07	Prestaciones sociales	752,842,596		649,846,675	102,995,921	15.85%
5.1.08	Gastos personales diversos	9,774,625,928		4,665,561,059	5,109,064,869	109.51%
5.1.11	Generales	4,846,256,360		3,063,343,421	1,782,912,939	58.20%
5.1.20	Impuestos Contribuciones y Tasas	262,517,006		276,430,893	13,913,887	-5.03%
5.3	Deterioro, depreciaciones y amortizaciones	932,426,313	(29.2)	705,484,030	226,942,283	32.17%
5.3.46	Deterioro de inversiones	-		260,000	260,000	-100.00%
5.3.47	Deterioro cuentas por cobrar	-		-	-	0.00%
5.3.50	Deterioro inventarios	1,121,272		49,639,918	48,518,646	-97.74%
5.3.60	Depreciación de propiedad, planta y equipo	917,908,684		249,761,723	668,146,961	267.51%
5.3.62	Depreciación propiedades de inversión	-		45,448,460	45,448,460	-100.00%
5.3.66	Amortizaciones de activos intangibles	13,396,357		351,977,735	338,581,378	-96.19%
5.3.68	Provisión Litigios y Demandas	-		8,396,194	8,396,194	-100.00%
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	8,924,977,949		12,435,011,167	3,510,033,218	-28.23%
	OTROS INGRESOS Y GASTOS					
4.4	Transferencias y subvenciones	976,980,328	(28.1)	924,863,886	52,116,442	5.64%
4.4.30	Subvenciones	976,980,328		924,863,886	52,116,442	5.64%
4.8	OTROS INGRESOS	3,803,522,800	(28.2)	6,919,488,043	3,115,965,243	-45.03%
4.8.02	Otros ingresos financieros	398,415,430		520,579,743	122,164,313	-23.47%
4.8.08	Ingresos Diversos	3,405,107,370		5,818,149,312	2,413,041,942	-41.47%
4.8.30	Reversión Pérdidas por deterioro	0		565,178,902	565,178,902	-100.00%
4.8.31	Reversión Provisiones Diversas	0		15,580,086	15,580,086	-100.00%
5.8	OTROS GASTOS	3,831,550,323	(29.7)	3,165,030,104	666,520,219	21.06%
5.8.02	Comisiones	9,600		231,729	222,129	-95.86%
5.8.04	Financieros	109,181,960		-	109,181,960	0.00%
5.8.90	Otros gastos diversos	3,722,358,763		3,164,798,375	557,560,388	17.62%
3.2.30	RESULTADOS DEL EJERCICIO	9,873,930,754		17,114,332,992	7,240,402,238	-42.31%

REPRESENTANTE LEGAL
LIFAN MAURICIO CAMACHO MOLANO

SUBGERENTE ADMINISTRATIVO
ERIKAL NATALIA SANCHEZ MEDINA

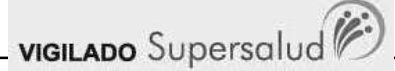
REVISOR FISCAL
SANDRA PATRICIA SARMIENTO ACEVEDO
TP 118655-T

CONTADOR
ISABEL GONZALEZ NOVA
TP 145838-T

ASESOR FINANCIERO
HELKYN H. RAMIREZ



ANEXO No. 5
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO
NIT 891.855.039-9
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 COMPARATIVO CON 31 DE DICIEMBRE 2024
(Cifras en miles de pesos)



SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2024 **96,101,683,054**

VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2025 **9,873,930,757**

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2025 **105,975,613,811**

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

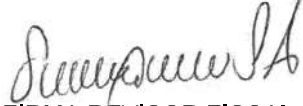
CTA	INCREMENTOS:	9,873,930,757	-
3.2.25	Utilidad o pérdida ejercicios anteriores	17,114,332,995	
3.2.30	Resultados del Ejercicio	- 7,240,402,238	

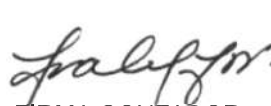
DISMINUCIONES: **-**

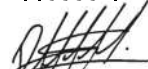
CTA	PARTIDAS SIN MOVIMIENTO	-
3.2.08	Capital Fiscal	-


FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: **LIFAN MAURICIO CAMACHO MOLANO**


FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO
NOMBRE: **ERIKA NATALIA SANCHEZ MEDINA**


FIRMA REVISOR FISCAL
NOMBRE: **SANDRA PATRICIA SARMIENTO ACEVEDO**
TP 118655-T


FIRMA CONTADOR
NOMBRE: **ISABEL GONZALEZ NOVA**
TP 145838-T


ASESOR FINANCIERO
HELKYN H. RAMIREZ



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO
NIT 891.855.039-9
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 COMPARATIVO CON 31 DE DIDIEMBRE 2024
(Cifras en Pesos)



Concepto	DIC - 31 2025 \$	DIC - 31 2024 \$	VARIACION 2025-2024
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Utilidad Excedente del ejercicio	9,873,930,754	17,114,332,992	-7,240,402,238
MOVIMIENTO DE LAS PARTIDAS QUE NO INVOLUCRAN EFECTIVO			
Depreciación de la PPYE	2,352,111,347	1,032,626,224	1,319,485,123
Depreciación propiedades de inversión	27,269,076	54,538,153	-27,269,077
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	-19,573,895	-158,856,873	139,282,978
Deterioro acumulado de Inversiones	0	260,000	-260,000
Amortización acumulada de intangibles	180,051,898	351,977,736	-171,925,838
Provisión para litigios y demandas	0	-15,580,086	15,580,086
	2,539,858,426	1,264,965,154	1,274,893,272
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS			
CxC Servicios de Salud	-29,413,694,792	-18,050,947,111	-11,362,747,681
Transferencias y subvenciones por cobrar	102,737,280	-102,737,280	205,474,560
Otras cuentas por cobrar	-269,947,498	-136,598,146	-133,349,352
Cuentas por cobrar difícil recaudo	62,008,812	616,456,964	-554,448,152
Inventario materiales y suministros	-155,987,983	-1,401,585,020	1,245,597,037
Bienes y servicios pagados por anticipado	-208,037,180	0	-208,037,180
Avances y anticipos entregados	62,910,988	397,451,461	-334,540,473
Recursos entregados en administración	-4,100,925	-3,259,606	-841,319
Propiedades de Inversión	-10,117,677	0	-10,117,677
Adquisición de bienes y servicios	16,379,648,824	0	16,379,648,824
Subvenciones por pagar	-127,174,465	0	-127,174,465
Recursos a favor de terceros	26,141,703	57,285,570	-31,143,867
Descuentos de nómina	0	0	0
Retención en la fuente, tasas e Iva	442,645,650	0	442,645,650
Avances y anticipos recibidos	890,822,838	-1,460,371,794	2,351,194,632
Sentencias y conciliaciones	0	0	0
Beneficios a los empleados a corto plazo	44,822,200	118,090,166	-73,267,966
Beneficios a los empleados a largo plazo	296,736,706	-83,084,682	379,821,388
Beneficios pos empleo -pensiones	0	0	0
Otras cuentas por pagar	3,374,669,204	-2,431,231	3,377,100,435
Ingresos Recibidos por Anticipado	413,946		
Otros Pasivos Diferidos	- 372,954,764	556,052,204	-929,006,968
	-8,878,457,133	-19,495,678,505	10,616,807,426
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	3,535,332,047	-1,116,380,359	4,651,298,460
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION			
Aumento Inversiones de admón de liquidez al costo	-1,423,500	-1,300,000	-123,500
Aumento en adquisiciones de PPYE	-4,782,574,859	-5,305,687,943	523,113,084
Intangibles	-101,038,462	-461,780,075	360,741,613
			0
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION	-4,885,036,821	-5,768,768,018	883,731,197
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES PATRIMONIALES			
Utilidad o pérdida de ejercicios anteriores	3	1,750,686,778	-1,750,686,775
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES PATRIMONIALES	3	1,750,686,778	-1,750,686,775
AUMENTO NETO DEL EFECTIVO EN EL PERIODO	-1,349,704,771	- 5,134,461,599	3,784,342,882
Efectivo al inicio del periodo contable	4,974,976,434	10,109,438,033	- 5,134,461,599
EFECTIVO AL CIERRE DEL PERIODO	3,625,271,663	4,974,976,434	- 1,350,118,717


FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: LIFAN MAURICIO CAMACHO MOLANO


FIRMA REVISOR FISCAL
NOMBRE: SANDRA PATRICIA SARMIENTO ACEVEDO
TP 118655-T


FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO
NOMBRE: ERIKA NATALIA SANCHEZ MEDINA


FIRMA CONTADOR
NOMBRE: ISABEL GONZALEZ NOVA
TP 145838-T


FIRMA ASESOR
HELKYN H. RAMI



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2025

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE: HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO ESE.

1.1 Identificación y funciones:

El Hospital Regional de Sogamoso ESE es una Empresa Social del Estado con domicilio en el municipio de Sogamoso (Boyacá), identificada con el NIT 891.855.039-9, con sede en la Calle 8 No. 11ª -43. Fue creada según la Ordenanza 028 del 17 de agosto de 1999 de Asamblea Departamental de Boyacá como una entidad descentralizada de categoría especial, del orden departamental, dotada de personería jurídica, con patrimonio propio y autonomía administrativa, adscrita a la Secretaría de Salud de Boyacá e integrante al sistema de seguridad social en salud y sometida al régimen jurídico previsto en el capítulo III, artículos 194 y 195 de la Ley 100 de 1993, sus decretos reglamentarios y demás disposiciones que los modifiquen, adicionen, reformen o sustituyan. Su objeto social es la prestación de servicios de salud, entendido como un servicio público esencial y como parte integrante del Sistema de Seguridad Social del Departamento de Boyacá y la realización de actividades de promoción y prevención, fomento y conservación de la salud y prevención, tratamiento y rehabilitación de la enfermedad. El órgano máximo de dirección de la Empresa es la Junta Directiva, El gerente es elegido por el Señor Gobernador de acuerdo con el artículo 28 de la Ley 1122 de 2007 para un período de 4 años.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones:

Los presentes estados financieros individuales 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. Dicho marco hace parte integrante 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. Existen situaciones de índole tecnológica y operativa, como lo son el software y la rotación alta del personal, lo que produce demoras en cuanto la oportunidad y calidad en la entrega de la información financiera.

Limitaciones Proceso Contable

El proceso contable inicia entre la ocurrencia, el registro y el procesamiento de las operaciones financieras que se realizan en la entidad. Se trata de una secuencia de actividades que conlleva al registro detallado, el cual se realiza en el software Dinámica Gerencial, en cada uno de los módulos citas, historia clínica, odontología, salas quirófanos, laboratorio, presupuesto, facturación, suministros, activos fijos, cartera, nómina, tesorería y Contabilidad. Para la vigencia 2025 aún se encuentra en proceso de seguimiento e implementación del software de Activos Fijos, así como la depuración de este rubro.

Con respecto al proceso de gestión y toma física de inventarios se efectuó inventario en la bodega principal de farmacia, para lo cual es necesario establecer los procedimientos y controles adecuados y realizar plan de acción para el mejoramiento continuo del



subproceso.

1.3. Base Normativa y periodo cubierto

Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera a 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024, los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2025 y el 31 de diciembre de 2024. El periodo cubierto por los estados financieros corresponde a los estados de situación financiera con corte al 31 de diciembre de 2025.

1.4. Forma de Organización o cobertura.

La estructura organizacional del Hospital Regional de Sogamoso E.S.E, está diseñada para facilitar la integración entre los procesos administrativos y asistenciales, principalmente a través de la Junta Directiva y Revisoría Fiscal, Junto con la Gerencia que cuenta con dos subgerencias: Administrativa y Científica; un Asesor de Control de Control Interno y Asesores Jurídicos, también cuenta con el apoyo de los Comités Institucionales.

El proceso contable del Hospital Regional de Sogamoso E.S.E es realizado en el sistema integrado de información DINAMICA GERENCIAL, la información es generada hacia el módulo contabilidad NIIF por cada uno de los módulos productores de información; el sistema cuenta con módulos asistenciales y para el caso de los ingresos desde la admisión del paciente donde se generan los registros iniciales de datos que se encadenan con los módulos administrativos hasta finalizar con la consolidación de facturación, tesorería, suministros, presupuesto, cartera y auditoría médica. Para el caso de los gastos se cuenta con los módulos de presupuesto, suministros, tesorería y finalmente el módulo de contabilidad. Donde se consolida la información. cada una de las áreas del hospital cuenta con procedimientos que establecen el flujo de información hacia el área de contabilidad.

Contabilidad depende de la Subgerencia Administrativa y Financiera y del proceso de Gestión financiera.

NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

2.1. Bases de medición utilizados para los inventarios al costo promedio, al costo las cuentas por cobrar como los pasivos y la propiedad planta y equipo se realizó al inicio de implementación de la norma NIIF a valor razonable y posteriormente al costo.

En la elaboración de los estados financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa originados durante los periodos contables presentados.

2.2. Moneda Funcional y de presentación, redondeo y materialidad.

Moneda Funcional: pesos colombianos.

Moneda de presentación: pesos colombianos (COP)



2.4 Hechos ocurridos después del periodo contable

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

3.1. Juicios.

3.2. Estimaciones y supuestos.

El deterioro de las cuentas por cobrar se realizó de acuerdo con la política contable, es decir para aquellas entidades en liquidación se deterioran en un 100% y de acuerdo con el reconocimiento dentro de la masa de liquidación se evalúa y realiza reconocimiento acorde con las resoluciones emitidas.

La depreciación de la propiedad, planta y equipo se toma desde el momento de la adquisición en el ingreso al almacén y teniendo en cuenta las vidas útiles estimada en cada caso. Durante el periodo 2025 aún persisten situaciones respecto de la aplicación de la depreciación y registro de las bajas de bienes respecto de cuentas contables asociadas, se hace necesario dar continuidad al seguimiento y obtener mejoramiento en cuanto al manejo en el software de activos fijos, el cual deberá garantizar su implementación en un 100%.

Respecto a los litigios se realiza la tabla de seguimiento procesos judiciales, certificada por el Asesor Jurídico de la entidad con fecha de corte a 31 de diciembre de 2025.

Durante el año 2025, se continua el reconocimiento de cuotas partes pensionales por la Entidad.

El Hospital Regional de Sogamoso es consorciado, con una participación del 33% del Consorcio Hemocentro del Centro Oriente colombiano, la información financiera del año 2025 fue incorporada en los Estados Financieros de la entidad certificada por parte del Consorcio.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.

- Efectivo y Equivalentes al Efectivo: Se registra en la unidad funcional y se concilia mensualmente.
- Cuentas por Cobrar: Las cuentas por cobrar se clasifican para al costo, se medirán por el valor de la transacción. Con posterioridad al reconocimiento las cuentas por cobrar clasificadas al costo se mantendrán por el valor de la transacción.

Se deterioran por los DTF del año inmediatamente anterior y para aquellas que entren en liquidación se deterioran al 100% y se trasladan a cuentas de difícil recaudo.

- Inventarios: el sistema de costo será el costo promedio y las razones de la elección obedecen a la variación del mercado y su uso en la prestación del servicio.



- **Propiedades, Planta y Equipo:** Al inicio de las normas NIIF se realizó avalúo de la propiedad planta y equipo y se costeo a valor razonable. Después del reconocimiento inicial se medirán por el costo menos la depreciación y deterioro acumulados.

La depreciación se determinará sobre el valor del activo o sus componentes, descontando el valor de salvamento y se distribuirá sistemáticamente a lo largo de su vida útil.

La estimación de la vida útil se encuentra relacionada en el manual de Políticas de la Entidad, Resolución 366 del 26 de octubre de 2015, la cual oscila entre 5 y 50 años.

- **Cuentas por pagar:** Se clasifican al costo, los cuales se miden al precio de la transacción, para lo cual se tendrán plazos normales que se encuentran contemplados en los contratos suscritos con los proveedores de bienes y servicios.
- **Beneficios a empleados y plan de activos:** Se medirán por el valor de la obligación, derivada de los beneficios definidos al periodo contable después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera. Contemplados en el decreto 1042 de 1978.
- **Provisiones:** Para provisiones respecto a litigios, obligaciones implícitas se harán dependiendo de las circunstancias y debidamente valoradas por parte del Asesor Jurídico en la entidad.
- **Ingresos:** Los ingresos pueden ser monetarios y no monetarios. Los monetarios se medirán por el valor recibido y los no monetarios por el valor razonable del Activo recibido y en ausencia de este, por el costo de reposición.

- **LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

- NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR
- NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES
- NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
- NOTA 15. ACTIVOS BIOLOGICOS
- NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION
- NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA
- NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR
- NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION
- NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESION - ENTIDAD CONCEDENTE
- NOTA 33. ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES EFECTOS EN LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
- NOTA 34. EXTRANJERA
- NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS



NOTA 36. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO					% Participación	
CONCEPTO	31/12/2025	31/12/2024	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN	31/12/2025	31/12/2024
Caja	15,501,593	9,751,818	5,749,775	58.96%	0.43%	0.20%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta corriente	1,703,632,163	833,798,034	869,834,129	104.32%	46.99%	16.76%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta de ahorro	952,223,074	3,164,849,259	-2,212,626,185	-69.91%	26.27%	63.62%
Efectivo de uso restringido	953,914,833	966,577,323	-12,662,490	-1.31%	26.31%	19.43%
Total	3,625,271,663	4,974,976,434	-1,349,704,771	-27.13%	100.00%	100.00%

5.1. Depósitos en Instituciones Financieras:

Depósitos en Instituciones Financieras					% Participación	
CONCEPTO	31/12/2025	31/12/2024	RENTABILIDAD A DICIEMBRE DE 2025	RENTABILIDAD A DICIEMBRE DE 2024	31/12/2025	31/12/2024
Depósitos en instituciones financieras - cuenta corriente	1,703,632,163	833,798,034	0	0	64.15%	20.85%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta de ahorro	952,223,074	3,164,849,259	398,415,430	520,579,743	35.85%	79.15%
Total	2,655,855,237	3,998,647,293	398,415,430	520,579,743	100.00%	100.00%

Existe un valor de \$150.000 el fondo en efectivo, para que las facturadoras de consulta externa tengan dinero disponible para devolución de recursos a los usuarios en el momento de facturar.

El Hospital Regional de Sogamoso, Empresa Social del Estado al cierre mes de diciembre de 2025, cuenta con 23 cuentas bancarias, 8 corrientes por valor de \$1.703.632.163 y 15 de ahorro por valor de \$952.223.074. Al cierre de diciembre de 2025 se han recibido un Total de \$398.415.430 de rendimientos financieros. Adicionalmente se encuentra incluido el valor de \$96.204.038 en la cuenta de ahorros del Banco AV VILLAS, correspondientes a los excedentes del saneamiento de aportes patronales.

Es de aclarar que el no pago oportuno de las EAPB, disminuyo el efectivo de la entidad y a su vez incrementa las cuentas por pagar.



5.2. Efectivo de uso restringido.

CONCEPTO	DIC 2025	DIC 2024	VARIACION VALOR	VARIACION %
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	953.914.833	966.577.323	-12.662.490	-1.31%
Efectivo de Uso Restringido	953.914.833	966.577.323	-12.662.490	-1.31%

El valor de \$11.678.250 son recursos pendientes de recibir mediante títulos judiciales, procedentes de la liquidación embargo efectuado por la UGPP, más \$942.236.583 correspondiente a caja y bancos del Hemocentro Centro Oriente Colombiano equivalente al 33.33% de participación del Hospital Regional de Sogamoso en el Consorcio.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición:

INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS					% Participación	
CONCEPTO	31/12/2025	31/12/2024	VALOR VARIACION	% VARIACION	31/12/2025	31/12/2024
Inversiones de Administración de liquidez al costo	106,475,711	105,052,211	1,423,500	1.36%	124.53%	124.94%
Deterioro acumulado de inversiones	-20,970,442	-20,970,442	0	0.00%	-24.53%	-24.94%
Total	85,505,269	84,081,769	1,423,500	1.69%	100.00%	100.00%

En el concepto Inversiones Liquidez al costo - Aportes Sociales en entidades del sector solidario se registra: Aportes a nombre del Hospital Regional de Sogamoso ESE en la Cooperativa de Organismos de Salud de Boyacá, en calidad de asociado, los aportes a 31 de diciembre 2025 ascienden a \$106.475.711. El aporte de acuerdo con los estatutos de la cooperativa es de un SMLV por año.

Según certificación expedida por Cooperativa de Organismos de Salud de Boyacá; \$20.970.442 no son susceptibles de devolución y por tal razón se registran como deterioro y menor valor de la inversión.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

CUENTAS POR COBRAR					% Participación	
CONCEPTO	31/12/2025	31/12/2024	VALOR VARIACION	% VARIACION	31/12/2025	31/12/2024
Prestación servicios de Salud	88,078,651,735	58,664,956,943	29,413,694,792	50.14%	80.08%	72.90%
Transferencias y subvenciones por cobrar	34,894,702	137,631,982	-102,737,280	-74.65%	0.03%	0.17%
Otras cuentas por cobrar	909,567,907	639,620,409	269,947,498	42.20%	0.83%	0.79%
Cuentas por	20,964,569,237	21,026,578,049	-62,008,812	-0.29%	19.06%	26.13%



cobrar difícil recaudo						
Total	109,987,683,581	80,468,787,383	29,518,896,198	36.68%	100.00%	100.00%
Deterioro acumulado	-27,140,472,729	-27,160,046,624	19,573,895	-0.07%	-32.76%	-50.95%
Neto cuentas por cobrar	82,847,210,852	53,308,740,759	29,538,470,093	55.41%	67.24%	49.05%

Durante la vigencia 2025, 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.

Conforme a los de intervención forzosa administrativa adelantados por parte de la SUPERSALUD, en contra de las EAPB Coosalud, Nueva EPS, Famisanar y Capresoca, ha generado la disminución en los procesos de pago frente a las carteras constituidas previo a la intervención. Siendo una incertidumbre la posibilidad de reclamar por vía administrativa estos saldos ya reconocidos y exigibles para pago.

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.

El incremento en la cartera por servicios de salud obedece al aumento en la facturación de Nueva EPS, sanitas, Famisanar, Cajacopi y Coosalud.

El deterioro corresponde a la suma de \$27.140.472.729 con un 100% no corriente.

Las cuentas por cobrar por servicios de salud se detallan así:

Cuentas por Cobrar Servicios de Salud					% Participación	
CONCEPTO	31/12/2025	31/12/2024	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN	31/12/2025	31/12/2024
Plan obligatorio de salud (POS) por EPS	31,558,535,897	18,041,507,098	13,517,028,799	74.92%	35.83%	30.75%
Plan subsidiado de salud (Poss) por EPS	61,775,861,300	28,074,102,141	33,701,759,159	120.05%	70.14%	47.85%
Emp Medicina prepagada	175,813,489	146,252,146	29,561,343	20.21%	0.20%	0.25%
Servicios de salud por IPS privada	1,140,075,272	1,986,787,566	-846,712,294	-42.62%	1.29%	3.39%
Ips públicas	129,168,188	29,906,798	99,261,390	331.90%	0.15%	0.05%
Cias aseguradoras	447,429,935	879,465,288	-432,035,353	-49.12%	0.51%	1.50%
Ent régimen especial	4,364,449,708	2,083,970,664	2,280,479,044	109.43%	4.96%	3.55%
Atención accidentes de tránsito SOAT	5,110,168,173	3,353,969,691	1,756,198,482	52.36%	5.80%	5.72%
Atención acciones de salud pública	101,324,819	80,140,000	21,184,819	26.43%	0.12%	0.14%
Atención subsidio a la oferta	840,253,664	222,420,265	617,833,399	277.78%	0.95%	0.38%
Riesgos laborales sin facturar o pendiente de radicar	709,045,447	611,428,149	97,617,298	15.97%	0.81%	1.04%
Reclamaciones Fosyga ECAT	6,167,874,593	4,734,651,780	1,433,222,813	30.27%	7.00%	8.07%
Demás cuentas por cobrar servicios de salud	5,337,500,395	3,276,387,922	2,061,112,473	62.91%	6.06%	5.58%
Giro directo con abono a la cartera sector salud (cr)	-29,778,849,145	-4,856,032,565	-24,922,816,580	513.23%	-33.81%	-8.28%
Total	88,078,651,735	58,664,956,943	29,413,694,792	50.14%	100.00%	100.00%

Durante el segundo trimestre se realiza reclasificación de cuentas contables según conciliación en cartera.

OTA 9. INVENTARIOS



Composición:

CONCEPTO	31/12/2025	31/12/2024	VALOR VARIACION
INVENTARIOS	4,363,116,230	4,207,128,247	155,987,983
Materiales y suministros	4,363,116,230	4,207,128,247	155,987,983

9.1. Bienes y servicios:

Estos materiales y suministros son utilizados para la prestación de servicios de salud y aquellos que se adquieren para ser utilizados en el desarrollo del cometido estatal. En ellos se incluye el valor de los Inventarios del Consorcio Hemocentro Centro Oriente Colombiano reportados a 31 de diciembre del año 2025.

INVENTARIOS DE MATERIALES Y SUMINISTROS					% Participación	
CONCEPTO	31/12/2025	31/12/2024	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN	31/12/2025	31/12/2024
Medicamentos	862,886,867	907,775,817	-44,888,950	-4.94%	19.78%	21.58%
Materiales Médico - Quirúrgicos	2,517,540,005	2,376,708,202	140,831,803	5.93%	57.70%	56.49%
Materiales Reactivos y de laboratorio	443,231,090	401,576,817	41,654,273	10.37%	10.16%	9.55%
Viveres y ranchos	12,542,134	7,502,402	5,039,732	67.17%	0.29%	0.18%
Repuestos	136,431,625	128,914,111	7,517,514	5.83%	3.13%	3.06%
Inv. Elementos y Accesorios de Aseo	118,616,417	77,199,295	41,417,122	53.65%	2.72%	1.83%
Ropa hospitalaria y quirúrgica	0	21,097,449	-21,097,449	-100.00%	0.00%	0.50%
Otros materiales	271,868,092	286,354,154	-14,486,062	-5.06%	6.23%	6.81%
Total	4,363,116,230	4,207,128,247	155,987,983	3.71%	100.00%	100.00%

Los inventarios de incrementan 3.71%, obedece al crecimiento en la venta de servicios de salud, que se han ofertado.

Con la implementación del nuevo software Dinámica Gerencial aún se realiza seguimiento, para que el proceso permita evaluar el conteo de las bodegas con precisión, sus traslados, entradas y salidas, las cuales deben generar la información igual al software de contabilidad. Es muy importante que se continúe con el seguimiento para que se realicen inventarios que crucen al 100% con los datos reflejados en el software contable que maneja la entidad.

Los saldos reportados en los estados financieros corresponden a la información reportada a contabilidad a través del módulo de suministros, soportada en los entradas y salidas de los inventarios.

Dentro de los materiales reactivos y de laboratorio de \$443.231.090, se encuentra incluido un valor de \$267.431.758 que corresponden a la participación del 33.33% del Hospital en el Consorcio Oriente Colombiano.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición:



PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO					% Participación	
CONCEPTO	31/12/2025	31/12/2024	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN	31/12/2025	31/12/2024
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	46,633,186,619	41,850,611,760	4,782,574,859	11.43%	100.00%	100.00%
Terrenos	2,407,239,622	2,407,239,622	0	0.00%	5.16%	5.75%
Bienes muebles en bodega	3,517,579,389	2,682,998,320	834,581,069	31.11%	7.54%	6.41%
Edificaciones	24,075,162,373	22,194,225,536	1,880,936,837	8.47%	51.63%	53.03%
Maquinaria y equipo	2,033,831,195	1,537,000,202	496,830,993	32.32%	4.36%	3.67%
Equipo médico científico	8,733,400,031	7,320,682,691	1,412,717,340	19.30%	18.73%	17.49%
Muebles, enseres y equipo de oficina	2,320,707,688	2,134,358,631	186,349,057	8.73%	4.98%	5.10%
Equipos de comunicación y computación	2,620,888,333	2,649,728,770	-28,840,437	-1.09%	5.62%	6.33%
Equipo de transporte	919,351,988	919,351,988	0	0.00%	1.97%	2.20%
Equipo de comedor, cocina y despensa	5,026,000	5,026,000	0	0.00%	0.01%	0.01%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PPYE	-	-	-	-	-	-
Depreciación Edificaciones	-2,197,910,621	-1,946,596,887	-251,313,734	12.91%	18.91%	21.00%
Depreciación maquinaria y equipo	-1,019,278,416	-790,584,985	-228,693,431	28.93%	8.77%	8.53%
Depreciación equipo médico y científico	-4,830,315,763	-3,472,091,809	-1,358,223,954	39.12%	41.56%	37.46%
Depreciación muebles y enseres	-1,228,233,826	-1,074,949,550	-153,284,276	14.26%	10.57%	11.60%
Depreciación equipo de comunicación y computación	-1,739,454,959	-1,509,301,273	-230,153,686	15.25%	14.97%	16.28%
Depreciación equipo de transporte	-366,783,701	-289,745,575	-77,038,126	26.59%	3.16%	3.13%
Depreciación equipo de comedor y cocina	-4,649,339	-4,462,278	-187,061	4.19%	0.04%	0.05%
Depreciación bienes muebles en bodega	-235,017,244	-181,800,165	-53,217,079	29.27%	2.02%	1.96%
NETO PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	35,011,542,750	32,581,079,238	2,430,463,512	7.46%		

En la propiedad planta y equipo se evidencia un incremento para la vigencia 2025 de



\$2.430.463.512 comparada con la vigencia 2024, que obedece a la adquisición de Instrumental para el servicio de Neurología, Incubadoras y ventiladores neonatales para la uci neonatal, impresoras, lector de códigos de barras, soportes para televisores, computadores de escritorio y portátiles, escáner, video Beam, televisores, ascensores, sistema de aires para la central de mezclas, equipos de recambio de aire para 4 habitaciones de aislamiento, compra de equipos biomédicos, compra de camillas entre otros.

Dentro de la cuenta Maquinaria y Equipo por valor de \$2.033.831.195 se encuentra incluido un valor de \$264.732.540, el cual corresponde a la participación en un 33.33% del Hospital Regional de Sogamoso en el Consorcio Centro Oriente Colombiano.

La propiedad planta y Equipo cuenta con una participación en el total del activo del 26.76%.

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Composición:

CONCEPTO	31/12/2025	31/12/2024	VALOR VARIACION
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	4,221,339,974	4,211,222,297	10,117,677
Terrenos	3,157,735,330	3,147,617,653	10,117,677
Edificaciones	270,654,799	270,654,799	0
Terrenos con uso indeterminado	355,026,845	355,026,845	0
Edificaciones con uso indeterminado	437,923,000	437,923,000	0
DEPRECIACION PROPIEDADES INVERSION	-202,373,250	-175,104,174	-27,269,076
Edificaciones	-36,358,768	-9,089,692	-27,269,076
Edificaciones con uso indeterminado	-166,014,482	-166,014,482	0
NETO PROPIEDADES DE INVERSIÓN	4,423,713,224	4,386,326,471	37,386,753

El Hospital Regional de Sogamoso es propietario del predio denominado el Molino, aunque no cuenta con escritura pública, tiene la posesión. En lo relacionado con activos, se establecen varios criterios para su identificación y reconocimiento, por lo que, según su definición, representan recursos controlados por la empresa producto de sucesos pasados de los cuales espera obtener beneficios económicos futuros, según lo establecido en el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorros del Público, una de las características el Marco conceptual señala que, bajo algunas circunstancias, el control del activo es concomitante con la titularidad jurídica del recurso, sin embargo, esta última no es esencial a efecto de determinar la existencia y control del activo. tenido la posesión históricamente y cuenta con cerramiento perimetral, cédula catastral 010104680001000, sin embargo, no cuenta con la matrícula inmobiliaria, para lo cual el Hospital en la actualidad está adelantando un proceso de pertenencia a través de la Oficina Jurídica.

El valor de la variación corresponde diseño e instalación eléctrica para el área de archivo bodega metro del hospital.



El método de depreciación en línea recta. La vida útil es de 50 años y corresponde a una casa recibida como donación en vigencias anteriores, ubicada en la Calle 71C 29ª 25 de la ciudad Bogotá, el avalúo para el año 2025 asciende a la suma de \$745.683.000 con un impuesto predial de \$8.258.000. El terreno aledaño al Hospital Regional de Sogamoso se encuentra arrendado a Cencosud, cuenta también con terreno ubicado en la calle 7 el cual es de uso indeterminado.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLE

Composición:

ACTIVOS INTANGIBLES					% Participación	
CONCEPTO	31/12/2025	31/12/2024	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN	31/12/2025	31/12/2024
Activos intangibles	1,274,543,597	1,173,505,135	101,038,462	8.61%	304.92%	236.12%
Amortización acumulada	-856,554,928	-676,503,030	-180,051,898	26.62%	-204.92%	-136.12%
Total	417,988,669	497,002,105	-79,013,436	-15.90%	100.00%	100.00%

Corresponde a las licencias utilizados en el desarrollo del objetivo de la entidad, corresponde a los módulos que a la fecha de cierre se encuentran funcionando, con el fin de realizar los registros de los servicios prestados desde la agnación hasta la consolidación de estados Financieros de la Entidad. Valor amortizado a 31 de diciembre de 2025 la suma de \$856.554.928. Su incremento corresponde a la adquisición de licencias para 100 cuentas corporativas de Microsoft Office para equipos de cómputo del Hospital.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición:

CUENTAS POR PAGAR					% Participación	
CONCEPTO	31/12/2025	31/12/2024	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN	31/12/2025	31/12/2024
Adquisición de bienes y servicios nacionales	16,379,648,824	0	16,379,648,824	0.00%	79.83%	0.00%
Subvenciones por pagar	0	127,174,465	-127,174,465	-100.00%	0.00%	30.17%
Recursos a favor de terceros	199,964,235	173,822,532	26,141,703	15.04%	0.97%	41.24%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	428,106,957	0	428,106,957	0.00%	2.09%	0.00%
Impuesto al valor agregado IVA	14,538,693	0	14,538,693	0.00%	0.07%	0.00%
Otras cuentas por pagar	3,495,195,009	120,525,805	3,374,669,204	2799.96%	17.04%	28.59%
Total	20,517,453,718	421,522,802	20,095,930,916	4767.46%	100.00%	100.00%



El saldo de las cuentas por pagar por la suma de \$20.517.453.718, cuenta con una participan 82.5% en el total del pasivo; estas cuentas se encuentran constituidas por adquisición de bienes y servicios, subvenciones por pagar, recursos a favor de terceros, impuestos y otras cuentas por pagar. En esta partida se encuentra incluida la cuenta por pagar por valor de \$78.900.659, que corresponde a la participación del 33.33% de pasivos del Hemocentro Centro Oriente Colombiano por ser el Hospital Regional de Sogamoso consorciado junto con el Hospital de Duitama y de Tunja.

El aumento en las cuentas por pagar se deriva de el no pago de parte de las entidades responsables de pago en intervención que no garantizan el cumplimiento a la normatividad vigente.

NOTA 22. BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Composición:

CONCEPTO	31/12/2025	31/12/2024	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1,189,159,221	847,600,315	341,558,906	40.30%
Beneficios a los empleados a corto plazo	734,718,360	689,896,160	44,822,200	6.50%
Beneficios a los empleados a largo plazo	454,440,861	157,704,155	296,736,706	188.16%

Respecto de las prestaciones sociales, estas se provisionan en forma mensual y son registradas de acuerdo con la política.

Los beneficios a los empleados son liquidados por el profesional de Talento humano de conformidad con el decreto 1042 de 1978. A 31 de diciembre de 2025 hay 25 empleados entre los cuales existe 1 trabajador oficial amparado por la convención colectiva.

Revelaciones generales:

En febrero de 2025 fueron canceladas cesantías ley 50 de 1993 e intereses a las cesantías, dineros cancelados con recursos propios. En caso de retiro del personal las cesantías se deberán cancelar las cesantías con recursos propios.

BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO					% Participación	
CONCEPTO	31/12/2025	31/12/2024	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN	31/12/2025	31/12/2024
Nómina por pagar	1,338,175	0	1,338,175	0.00%	0.18%	0.00%
Cesantías	347,214,521	488,413,911	-141,199,390	-28.91%	47.26%	70.80%
Intereses sobre Cesantías	19,915,384	16,346,454	3,568,930	21.83%	2.71%	2.37%
Vacaciones	108,288,057	57,680,792	50,607,265	87.74%	14.74%	8.36%
Prima de Vacaciones	83,977,699	45,340,272	38,637,427	85.22%	11.43%	6.57%
Prima de Servicios	95,031,624	40,539,326	54,492,298	134.42%	12.93%	5.88%
Bonificaciones	65,766,232	34,919,158	30,847,074	88.34%	8.95%	5.06%
Otras primas	13,186,668	6,656,247	6,530,421	98.11%	1.79%	0.96%
Total	734,718,360	689,896,160	44,822,200	6.50%	100.00%	100.00%



La participación en el total del pasivo correspondiente al rubro de beneficio a empleados del 2.96%.

NOTA 23. PROVISIONES

Composición:

CONCEPTO	31/12/2025	31/12/2024	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN	31/12/2025	31/12/2024
Litigios y demandas - administrativas	1,459,817,354	1,459,817,354	0	0.00%	82.63%	82.63%
Litigios y demandas - laborales	306,947,335	306,947,335	0	0.00%	17.37%	17.37%
Total	1,766,764,689	1,766,764,689	0	0.00%	100.00%	100.00%

23.1. Litigios y demandas

Los valores presentados en el estado de situación financiera al 31 de diciembre del año 2025, pueden ser objeto de actualización a partir de las incertidumbres relacionadas con la obligación, tales como el valor de la pretensión, la tasa esperada de condena, ajustes por tasa de descuento y la fecha estimada de pago, entre otras. El informe de procesos judiciales es certificado por el asesor Jurídico externo de la Entidad, entre ellos encontramos 4 Acciones de nulidad y restablecimientos de derechos, 27 Acciones de reparación directa y 4 procesos ordinarios laborales y 1 de otros. Esta información es certificada por el Asesor Externo de la entidad. Su participación en el total del pasivo es de 7.11%.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición:

OTROS PASIVOS					% Participación	
CONCEPTO	31/12/2025	31/12/2024	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN	31/12/2025	31/12/2024
Anticipo sobre venta de bienes y servicios	94,636,797	265,000,000	-170,363,203	-64.29%	6.82%	30.45%
Anticipos sobre convenios y acuerdos	1,102,172,748	46,836,312	1,055,336,436	2253.24%	79.38%	5.38%
Otros avances y anticipos	8,184,685	2,335,080	5,849,605	250.51%	0.59%	0.27%
Ingresos Recibidos por Anticipado	413,946	0	413,946	0.00%	0.03%	0.00%
Ingreso Diferido por Subvenciones Condicionadas	183,097,440	556,052,204	-372,954,764	-67.07%	13.19%	63.90%
Total	1,388,505,616	870,223,596	518,282,020	59.56%	100.00%	100.00%

La partida de otros pasivos presenta un incremento 59.56%, que obedece a convenios y acuerdos con el Departamento de Boyacá y el Ministerios de Salud entre otros.

El valor de \$94.636.797 corresponde a los anticipos recibidos de la prestación de servicio de salud a usuarios, el valor de \$1.102.172.748 son anticipos sobre convenios y acuerdos con los municipios de Pajarito, Busbanza, Departamento de Boyacá, Ministerio de Salud, otros avances y anticipos por la suma de \$8.184.685, la suma de 413.946 ingreso recibido por anticipado por venta de servicio de salud de Cajacopi EPS y la suma de \$183.097.440



de ingresos recibidos por subvenciones condicionadas que corresponde a el valor \$102.737.280 asignados por el Ministerio de Salud y Protección mediante la Resolución 1539 del 28 de agosto del 2024, para cofinanciar el procedimiento de certificación de discapacidad y la implementación del Registro de Localización y Caracterización de personas con discapacidad; y la suma de \$854.337.900 asignados mediante Resolución 1033 de 2024, para el Fortalecimiento del nivel primario, basado en Atención Primaria en Salud – Pajarito de los cuales se ha ejecutado para la vigencia 2024 la suma de \$401.022.976 y para la vigencia 2025 la suma de \$ 372.954.764 presentado un saldo a la fecha por la suma de \$80.360.160.

NOTA 25. CUENTAS DE ORDEN

Composición:

25.1. Cuentas de orden deudoras:

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS					% Participación	
CONCEPTO	31/12/2025	31/12/2024	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN	31/12/2025	31/12/2024
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	1,840,253,846	1,840,253,846	0	0.00%	10.03%	14.81%
Facturación glosada en Vta. de Serv de salud	16,508,559,872	10,584,923,897	5,923,635,975	55.96%	89.97%	85.19%
Total	18,348,813,718	12,425,177,743	5,923,635,975	47.67%	100.00%	100.00%

Corresponde a valores que se encuentran en procesos judiciales u objeciones a la facturación presentada por las Entidades Responsables del pago, en la medida que se realicen conciliaciones entre los auditores médicos, previamente autorizados por la Representante Legal, respecto de la aceptación o no de las glosas.

25.2. Cuentas de orden acreedoras:

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS					% Participación	
CONCEPTO	31/12/2025	31/12/2024	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN	31/12/2025	31/12/2024
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	5,504,925,092	5,504,925,092	0	0.00%	100.00%	100.00%
Total	5,504,925,092	5,504,925,092	0	0.00%	100.00%	100.00%

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición:

La composición del Patrimonio del Hospital Regional de Sogamoso a 31 de diciembre de 2025 comparado con el 31 de diciembre de 2024, el cual se detalla así:

PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS

% Participación



CONCEPTO	31/12/2025	31/12/2024	VALOR VARIACION	% VARIACION	31/12/2025	31/12/2024
Capital fiscal	49,456,109,699	49,456,109,699	0	0.00%	46.67%	51.46%
Resultados Ejercicios anteriores	46,645,573,358	29,531,240,363	17,114,332,995	57.95%	44.02%	30.73%
Resultado del ejercicio	9,873,930,754	17,114,332,992	-7,240,402,238	-42.31%	9.32%	17.81%
Total	105,975,613,811	96,101,683,054	9,873,930,757	10.27%	100.00%	100.00%

El resultado del ejercicio es positivo en \$9.873.930.754, donde se observa que nuestros ingresos operacionales ascendieron a \$130.312.395.948, mientras los costos incrementan a \$102.995.813.767, los gastos operacionales a \$18.391.604.232, donde se obtiene un excedente operacional de \$8.924.977.949; a este valor se suma otros ingresos por la suma de \$4.780.503.128, menos otros gastos por valor de \$3.831.550.323 para obtener un resultado del ejercicio por la suma de \$9.873.930.754.

NOTA 28. INGRESOS

Composición:

INGRESOS					% Participación	
CONCEPTO	31/12/2025	31/09/2024	VALOR VARIACION	% VARIACION	31/12/2025	31/09/2024
Venta de servicios	130,312,395,948	95,385,465,527	34,926,930,421	36.62%	96.46%	92.40%
Transferencias y subvenciones	976,980,328	924,863,886	52,116,442	5.64%	0.72%	0.90%
Otros ingresos	3,803,522,800	6,919,488,043	-3,115,965,243	-45.03%	2.82%	6.70%
Total	135,092,899,076	103,229,817,456	31,863,081,620	30.87%	100.00%	100.00%

Los ingresos por venta de servicios incrementaron en \$34.926.930.421 comparado con el periodo anterior lo cual es positivo y refleja mayor actividad, este incremento también obedece a la apertura de nuevos servicios como es Neurocirugía, Hemodiálisis y el incremento en la facturación de Nueva EPS, Sanitas, Famisanar, Aliansalud, Cajacopi y Coosalud.

NOTA 28.2. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACION

INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACION					% Participación	
CONCEPTO	31/12/2025	31/09/2024	VALOR VARIACION	% VARIACION	31/12/2025	31/09/2024
VENTA DE SERVICIOS	130,312,395,948	95,385,465,527	34,926,930,421	36.62%	100.00%	100.00%
Servicios de salud	130,312,395,948	95,385,465,567	34,926,930,381	36.62%	100.00%	100.00%
Devoluc. rebajas y descos (db)	0	-40	40	-100.00%	0.00%	0.00%
OTROS INGRESOS	3,803,522,800	6,919,488,043	-3,115,965,243	-45.03%	100.00%	100.00%
Otros ingresos	398,415,430	520,579,743	-122,164,313	-23.47%	10.47%	7.52%



financieros						
Ingresos Diversos	3,405,107,370	5,818,149,312	-2,413,041,942	-41.47%	89.53%	84.08%
Reversión pérdidas por deterioro	0	565,178,902	-565,178,902	-100.00%	0.00%	8.17%
Reversión de provisiones	0	15,580,086	-15,580,086	-100.00%	0.00%	0.23%

NOTA 29. GASTOS

Composición:

GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN					% Participación	
CONCEPTO	31/12/2025	31/09/2024	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN	31/12/2025	31/12/2024
Sueldos y salarios	1,354,599,573	1,251,995,130	102,604,443	8.20%	7.76%	12.02%
Contribuciones imputadas	0	12,097,654	-12,097,654	-100.00%	0.00%	0.12%
Contribuciones efectivas	393,717,956	402,073,120	-8,355,164	-2.08%	2.26%	3.86%
Aportes sobre la nómina	74,618,500	92,722,800	-18,104,300	-19.53%	0.43%	0.89%
Prestaciones sociales	752,842,596	649,846,675	102,995,921	15.85%	4.31%	6.24%
Gastos personales diversos	9,774,625,928	4,665,561,059	5,109,064,869	109.51%	55.99%	44.80%
Gastos generales	4,846,256,360	3,063,343,421	1,782,912,939	58.20%	27.76%	29.42%
Impuestos contribuciones y tasas	262,517,006	276,430,893	-13,913,887	-5.03%	1.50%	2.65%
Total	17,459,177,919	10,414,070,752	7,045,107,167	67.65%	100.00%	100.00%

Los Gastos de Administración representan el 78.56% del total de los gastos operacionales, mientras que el valor de deterioro, depreciaciones y amortizaciones representa el 4.20%.

Los gastos de personal diverso y gastos generales se han incrementado debido a la apertura de nuevos servicios, haciéndose necesarios para la operación de la entidad.

Durante la operación se obtuvo excedente operacional de \$8.924.977.949 y el excedente neto ascendió a \$9.873.930.754.

NOTA 29.2. Deterioro, depreciación y amortización

Deterioro, depreciación y amortización					% Participación	
CONCEPTO	31/12/2025	31/09/2024	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN	31/12/2025	31/09/2024
DETERIORO, DEPRECIACION Y AMORTIZACION	932,426,313	705,484,030	226,942,283	32.17%	100.00%	100.00%



Deterioro de inversiones	0	260,000	-260,000	-100.00%	0.00%	0.04%
Deterioro de Inventarios	1,121,272	49,639,918	-48,518,646	-97.74%	0.12%	7.04%
Depreciación de PPYE	917,908,684	249,761,723	668,146,961	267.51%	98.44%	35.40%
Depreciación propiedades inversión	0	45,448,460	-45,448,460	-100.00%	0.00%	6.44%
Amortización activos intangibles	13,396,357	351,977,735	-338,581,378	-96.19%	1.44%	49.89%
provisión litigios y demandas	0	8,396,194	-8,396,194	-100.00%	0.00%	1.19%

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición:

30.2. Costo de ventas de servicios:

Costos de ventas					% Participación	
CONCEPTO	31/12/2025	31/09/2024	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN	31/12/2025	31/09/2024
COSTO DE VENTAS	102,995,813,767	71,830,899,578	31,164,914,189	43.39%	100.00%	100.00%
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	102,995,813,767	71,830,899,578	31,164,914,189	43.39%	100.00%	100.00%
Servicios de salud	102,995,813,767	71,830,899,578	31,164,914,189	43.39%	100.00%	100.00%

Los costos presentan un incremento del 43.39, principalmente asociados a la contratación de personal e insumos hospitalarios y mayor gasto operativo; lo que indica que esta reduciendo nuestra margen de utilidad; por tanto, se sugiere revisar la estructura de costos para que el crecimiento sea más rentable. Es de anotar que en la vigencia se apertura nuevos servicios como es Neurocirugía y Hemodiálisis.

Cordialmente,


LIFAN MAURICIO CAMACHO MOLANO
Gerente


ERIKA NATALIA SANCHEZ MEDINA
Subgerente Admón. y Financiero


ISABEL GONZALEZ NOVA
Contadora
TP 145838-T


SANDRA PATRICIA SARMIENTO ACEVEDO
Revisora Fiscal
TP 118655-T