

**LOS SUSCRITOS GERENTE, SUBGERENTE ADMINISTRATIVO Y CONTADOR
DE LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL REGIONAL DE DUITAMA
NIT 891.855.438-4**

CERTIFICAMOS

Que, hemos preparado el Estado de Situación Financiera a 31 de Diciembre de 2025 comparado con el Estado de situación Financiera a 31 de Diciembre de 2024, el Estado de Resultados integral por el periodo enero 01 a Diciembre 31 de 2025 comparado con el mismo periodo de la vigencia anterior, El Estado de Flujo de Efectivo a Diciembre 31 de 2025 comparado con el mismo periodo de la vigencia anterior; el Estado de cambios en el patrimonio por las vigencias 2025 - 2024 y las Notas a los Estados Financieros a 31 de Diciembre de 2025 de manera comparativa; Que los mismos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad: 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 contenido en la resolución 414 de 2014 y sus modificatorios; Se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información presentada refleja en forma fidedigna la situación financiera y el resultado integral de la ESE Hospital Regional de Duitama; se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.



JAIRO MAURICIO SANTOYO GUTIERREZ

Gerente
ESE Hospital Regional de Duitama



NIDIA CADENA MORENO

Subgerente Administrativo
ESE Hospital Regional de Duitama

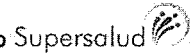


LUIS GABRIEL TELLEZ CARDENAS

Profesional Universitario - Contador TP 48013-T
ESE Hospital Regional de Duitama



ANEXO No.2
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL REGIONAL DE DUITAMA
NIT 891.855.438-4
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 COMPARATIVO CON 31 DE DICIEMBRE 2024 VIGILADO Supersalud
(Cifras en pesos)



Código	ACTIVO	DIC - 31 2025	NOTA	DIC - 31 2024	Código	PASIVO	DIC - 31 2025	NOTA	DIC - 31 2024
1.1	CORRIENTE	130.782.592.837		68.083.494.531		CORRIENTE	29.936.742.301		8.353.077.483
1.1.05	Efectivo y equivalentes al efectivo	5.316.815.005	(5)	4.444.186.000					
1.1.10	Caja	6.598.400		16.511.402	2.4	Cuentas por pagar	24.573.753.318	(21)	3.978.562.283
1.1.10	Depósitos en instituciones financieras	4.367.980.022	(5.1)	3.468.081.385	2.4.01	Adquisición de bienes y servicios nacionales	22.327.563.590	(21.1.1)	3.782.310.700
1.1.32	Efectivo de uso restringido	942.236.583	(5.2)	939.493.233	2.4.07	Recursos a favor de terceros	7.896.006		15.993.658
					2.4.24	Descuentos de nómina	-		-
1.2	Inversiones e instrumentos derivados	109.850.506	(6)	108.427.006	2.4.36	Retención en la fuente e impuesto de timbre	735.782.091		-
1.2.24	Inversiones de admón de liquidez al costo	109.850.506	(6.1)	108.427.006	2.4.40	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	1.004.772		2.825.194
					2.4.45	Impuesto al valor agregado IVA	16.394.497		-
1.3	Cuentas por Cobrar	112.891.182.090	(7)	55.653.463.883	2.4.60	Créditos judiciales	-		-
1.3.19	Prestación Servicios de Salud	112.324.933.666	(7.9)	55.179.787.482	2.4.90	Otras cuentas por pagar	1.485.112.362		177.632.731
1.3.24	Subvenciones por cobrar	142.256.360	(7.13)	62.527.417					
1.3.84	Otras cuentas por cobrar	423.992.064	(7.21)	411.148.984					
1.3.85	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	-		-	2.5	Beneficios a los Empleados	2.693.900.818	(22)	2.606.801.827
1.3.86	Deterioro Acumulado de Ctas por CxC	-		-	2.5.11	Beneficios a los empleados a corto plazo	2.693.900.818	(22.1)	2.606.801.827
					2.5.14	Cuotas partes de pensiones	-		-
1.5	Inventarios	9.980.724.495	(9)	5.111.107.002					
1.5.14	Materiales y suministros	9.980.724.495	(9.1)	5.111.107.002	2.7	Provisiones	792.000.000	(23)	901.800.000
					2.7.01	Litigios y demandas	792.000.000	(23.1)	901.800.000
1.9	Otros activos	2.484.020.741		2.766.310.640					
1.9.05	Bienes y servicios pagados por anticipado	159.251.906	(16.1)	159.251.906	2.9	Otros Pasivos	1.877.088.165	(24)	865.913.373
1.9.06	Avances y Anticipos entregados	75.834.973	(16.1)	201.849.710	2.9.01	Avances y anticipos recibidos	197.909.857		74.637.931
1.9.08	Recursos entregados en administración	2.249.133.862	(16.1)	2.405.209.024	2.9.03	Depósitos recibidos en garantía	15.532.766		12.665.727
1.9.51	Propiedades de inversión	-		-	2.9.10	Ingresos Recibidos por Anticipado	-		-
	NO CORRIENTE	101.847.919.872		87.790.046.266	2.9.90	Otros Pasivos Diferidos	1.663.645.542		778.609.715
1.3	Cuentas por Cobrar	45.286.508.579	(7)	37.310.349.153					
1.3.19	Prestación Servicios de Salud	62.140.504.386	(7.9)	47.363.830.795		NO CORRIENTE	169.997.476		125.537.504
1.3.24	Subvenciones por cobrar	430.501.135	(7.13)	430.501.135	2.4	Cuentas Por Pagar	2.193.073	(21)	1.344.882
1.3.84	Otras cuentas por Cobrar	136.269.559	(7.21)	455.999.269	2.4.01	Adquisición de bienes y servicios nacionales	-		-
1.3.85	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	3.220.850.704	(7.22)	3.220.850.704	2.4.07	Recursos a favor de terceros	2.193.073		1.344.882
1.3.86	Deterioro Acumulado de Ctas por CxC	20.641.617.205		14.160.832.750	2.4.60	Créditos judiciales	-		-
1.6	Propiedades, planta y equipo	51.025.875.889	(10)	44.956.153.449	2.5	Beneficios a los Empleados	-		-
1.6.05	Terrenos	17.460.563.635		15.866.950.000	2.5.11	Beneficios a los empleados a corto plazo	-		-
1.6.15	Construcciones en curso	8.313.824.081	(10.3)	6.897.678.401					
1.6.40	Edificaciones	8.490.309.823		8.490.309.823	2.9	Otros Pasivos	167.804.403	(24)	124.192.622
1.6.50	Redes, líneas y cables	518.247.184		421.350.683	2.9.01	Avances y anticipos recibidos	167.804.403		124.192.622
1.6.55	Maquinaria y equipo	5.357.479.462	(10.5)	3.189.798.088	2.9.90	Otros Pasivos Diferidos	-		-
1.6.60	Equipo médico y científico	16.392.363.276		15.008.719.645		TOTAL PASIVO	30.106.739.777		8.478.614.987
1.6.65	Muebles, enseres y equipos de oficina	4.068.770.533		2.822.896.178					
1.6.70	Equipos de comunicación y computación	3.237.775.757		2.644.050.510					
1.6.75	Equipo de transporte, tracción y elevac.	901.344.174		901.344.174		PATRIMONIO			
1.6.80	Equipo de comedor, cocina, desp. y hoteles	10.526.209		10.526.209					
1.6.85	Depreciación acumulada	13.725.328.245		11.097.470.282	3.2	Patrimonio de las Empresas	202.523.772.932	(27)	147.394.925.810
1.9	Otros activos	5.535.535.404		5.523.543.664	3.2.08	Capital fiscal	17.075.817.107		17.075.817.107
1.9.51	Propiedades de Inversión	5.295.745.000	(13)	5.295.745.000	3.2.25	Utilidad o pérdida de ejerc. anteriores	130.328.039.543		107.240.453.649
1.9.70	Activos Intangibles	550.256.798	(14)	550.997.832	3.2.30	Resultados del ejercicio	55.119.916.282		23.078.655.054
1.9.75	Amortización acumulada de intangibles	507.969.490	(14)	486.390.725					
1.9.86	Activos Diferidos	197.903.096	(14)	163.191.557		TOTAL PATRIMONIO	202.523.772.932		147.394.925.810
	TOTAL ACTIVO	232.630.512.709		155.873.540.797		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	232.630.512.709		155.873.540.797
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-		-	9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-		-
8.1.20	Litigios y mecanismos alternativos	670.000.000	(25.1)	890.000.000	9.1.20	Litigios y mecanismos alternativos	2.982.840.000	(25.2)	3.363.840.000
8.3.33	Facturación glosada en venta de serv de s	10.958.812.497	(26.1)	7.980.949.582	9.3.12	Liquidación Provisional de Bonos Pensionale	-	(26.2)	-
8.9.05	Derechos Contingentes por contra (CR)	-670.000.000	(25.1)	890.000.000	9.9.05	Responsabilidades Conting. Por contra (DB)	2.982.840.000	(25.2)	3.363.840.000
8.9.15	Deudoras de Control por contra (CR)	-10.958.812.497	(26.1)	7.980.949.582	9.9.15	Acreedoras de Control por el contra (DB)	-	(26.2)	-

REPRESENTANTE LEGAL
JAIR MADRICIO SANTOYO GUTIERREZ
REVISOR FISCAL
ADRIANA FERRER PACHECO
T.P. 101383-T

SUBGERENTE ADMINISTRATIVO
NIDIA CADENA MORENO

CONTADOR
LUIS GABRIEL TELLEZ CARDENAS
T.P. 48013-T

ASESOR FINANCIERO
HELYN H. RAMIREZ



Anexo No. 4
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL REGIONAL DE DUITAMA
NIT 891.855.438-4

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

VIGILADO Supersalud

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)

Cuidar tu salud,
con prioridad.

Código	Concepto	DIC - 31 2025 \$	NOTA	DIC - 31 2024 \$	VARIACION 2025- 2024	VARIACION 2025- 2024
	INGRESOS OPERACIONALES	206.199.288.970		123.488.284.885	82.711.004.085	66,98%
4.3	Venta de Servicios	206.199.288.970	(28.2)	123.488.284.885	82.711.004.085	66,98%
4.3.12	Servicios de salud	206.200.130.115		123.490.218.106	82.709.912.009	66,98%
4.3.95	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (-	841.145		1.933.221	1.092.076	-56,49%
6	COSTO DE VENTAS	129.420.671.075		86.801.024.035	42.619.647.040	49,10%
6.3	Costo de ventas de servicios	129.420.671.075	(30)	86.801.024.035	42.619.647.040	49,10%
6.3.10	Servicios de salud	129.420.671.075	(30.2)	86.801.024.035	42.619.647.040	49,10%
	UTILIDAD BRUTA	76.778.617.895		36.687.260.850	40.091.357.045	109,28%
	GASTOS	28.091.904.338		23.044.279.802	5.047.624.536	21,90%
5.1	De administración y operación	20.098.574.508	(29.1)	17.692.021.252	2.406.553.256	13,60%
5.1.01	Sueldos y Salarios	801.166.754		736.681.572	64.485.182	8,75%
5.1.02	Contribuciones Imputadas	3.852.587		6.586.679	- 2.734.092	-41,51%
5.1.03	Contribuciones Efectivas	230.940.128		211.085.640	19.854.488	9,41%
5.1.04	Aportes sobre la Nómina	47.671.250		44.985.950	2.685.300	5,97%
5.1.07	Prestaciones sociales	285.398.749		260.959.164	24.439.585	9,37%
5.1.08	Gastos personales diversos	13.636.203.996		11.598.344.774	2.037.859.222	17,57%
5.1.11	Generales	4.795.324.364		4.587.006.489	208.317.875	4,54%
5.1.20	Impuestos Contribuciones y Tasas	298.016.680		246.370.984	51.645.696	20,96%
5.3	Deterioro, depreciaciones y amortizaciones	7.993.329.830	(29.2)	5.352.258.550	2.641.071.280	49,34%
5.3.47	Deterioro cuentas por cobrar	7.224.588.102		4.604.495.134	2.620.092.968	56,90%
5.3.60	Depreciación de propiedad, planta y equipo	745.711.334		698.788.515	46.922.819	6,71%
5.3.66	Amortizaciones de activos intangibles	23.030.394		48.974.901	- 25.944.507	-52,98%
5.3.68	Provisión Litigios y Demandas	-		-	-	0,00%
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	48.686.713.557		13.642.981.048	35.043.732.509	256,86%
	OTROS INGRESOS Y GASTOS					
4.4	Transferencias y subvenciones	2.537.023.572	(28.1)	5.354.646.269	- 2.817.622.697	-52,62%
4.4.30	Subvenciones	2.537.023.572		5.354.646.269	- 2.817.622.697	-52,62%
4.8	OTROS INGRESOS	6.223.428.186	(28.2)	6.285.342.710	- 61.914.524	-0,99%
4.8.02	Otros ingresos financieros	441.081.810		601.268.071	- 160.186.261	-26,64%
4.8.08	Ingresos Diversos	4.927.711.762		4.247.499.631	680.212.131	16,01%
4.8.30	Reversión Pérdidas por deterioro	743.803.647		969.475.008	- 225.671.361	-23,28%
4.8.31	Reversión Provisiones Diversas	110.830.967		467.100.000	- 356.269.033	-76,27%
5.8	OTROS GASTOS	2.327.249.033	(29.7)	2.204.314.973	122.934.060	5,58%
5.8.02	Comisiones	21.849		-	21.849	0,00%
5.8.04	Financieros	-		17.421.072	- 17.421.072	-100,00%
5.8.90	Otros gastos diversos	2.327.227.184		2.186.893.901	140.333.283	6,42%
	RESULTADOS DEL EJERCICIO	55.119.916.282		23.078.655.054	32.041.261.228	138,84%

REPRESENTANTE LEGAL
JAIRO MAURICIO SANTOYO GUTIERREZ

REVISOR FISCAL
ADRIANA FERRER PACHECO
T.P. 101383-T

SUBGERENTE ADMINISTRATIVO
NIDIA CADENA MORENO

CONTADOR
LUIS GABRIEL TELLEZ CARDENAS
T.P. 48013-T

ASISTENTE FINANCIERO
HEIKYN H. RAMIREZ



Hospital
Regional de Duitama

ANEXO No. 5
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL REGIONAL DE DUITAMA
NIT 891.855.438-4

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 COMPARATIVO CON 31 DE DICIEMBRE 2024
(Cifras en miles de pesos)

VIGILADO Supersalud



Cuidar tu salud,
nuestra prioridad.

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2024

147.394.925.810

VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2025

55.128.847.122

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2025

202.523.772.932

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

CTA	INCREMENTOS:	55.128.847.122
3.2.25	Utilidad o pérdida ejercicios anteriores	23.087.585.894
3.2.30	Resultados del Ejercicio	32.041.261.228
3.2.08	Capital Fiscal	-


DISMINUCIONES:

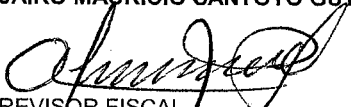
-

CTA PARTIDAS SIN MOVIMIENTO


-


REPRESENTANTE LEGAL
JAIRO MAURICIO SANTOYO GUTIERREZ


SUBGERENTE ADMINISTRATIVO
NIDIA CADENA MORENO


REVISOR FISCAL
ADRIANA FERRER PACHECO
T.P. 101383-T


CONTADOR
LUIS GABRIEL TELLEZ CARDENAS
T.P. 48013-T


ASESOR FINANCIERO
HELKYN H. RAMIREZ



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL REGIONAL DE DUITAMA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO

NIT 891.855.438-4

VIGILADO Supersalud

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 COMPARATIVO CON 31 DE DICIEMBRE 2024

(Cifras en Pesos)

Cuidar tu salud,
nuestra prioridad.

Concepto	DIC - 31 2025 \$	NOTA	DIC - 31 2024 \$	VARIACION 2025-2024
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Utilidad Excedente del ejercicio	55.119.916.282		23.078.655.054	32.041.261.228
MOVIMIENTO DE LAS PARTIDAS QUE NO INVOLUCRAN EFECTIVO				
Depreciación de la PPYE	2.627.857.983		2.049.711.445	578.146.538
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	6.480.784.455		3.635.020.126	2.845.764.329
Amortización acumulada de intangibles	21.578.765		48.974.901	-27.396.136
Provisión para litigios y demandas	-109.800.000		-467.100.000	357.300.000
	9.020.421.203		5.266.606.472	3.753.814.731
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS				
CxC Servicios de Salud	-71.921.819.775		-20.477.184.935	-51.444.634.840
Transferencias y subvenciones por cobrar	-79.728.943		21.112.650	-100.841.593
Otras cuentas por cobrar	306.886.630		229.929.832	76.956.798
Cuentas por cobrar difícil recaudo	0		-234.289.839	234.289.839
Inventario materiales y suministros	-4.869.617.493		889.109.723	-5.758.727.216
Bienes y servicios pagados por anticipado	0		137.515.275	-137.515.275
Avances y anticipos entregados	126.214.737		142.917.707	-16.702.970
Recursos entregados en administración	156.075.162		2.703.962	153.371.200
Propiedades de Inversión	0		0	0
Activos diferidos	-34.311.539		-163.191.557	128.880.018
Adquisición de bienes y servicios	18.545.252.890		3.036.432.879	15.508.820.011
Recursos a favor de terceros	-7.249.461		-146.462.258	139.212.797
Descuentos de nómina	0		0	0
Retención en la fuente, tasas e Iva	750.556.166		235.988	750.320.178
Avances y anticipos recibidos	166.883.707		47.437.728	119.445.979
Sentencias y conciliaciones	0		0	0
Beneficios a los empleados a corto plazo	87.098.991		505.709.074	-418.610.083
Otras cuentas por pagar	1.307.479.631		92.553.093	1.214.926.538
Depósitos recibidos en garantía	2.867.039		12.665.727	-9.798.688
Otros Pasivos Diferidos	885.035.827		-4.118.866.232	5.003.902.059
	-54.578.376.431		-20.021.671.183	-34.556.705.248
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9.561.961.054		8.323.590.343	1.238.370.711
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
Aumento Inversiones de admón de liquidez al costo	-1.423.500		-1.300.000	-123.500
Aumento en adquisiciones de PPYE	-8.697.580.423		-6.631.132.529	-2.066.447.894
Intangibles	741.034		171.708	569.326
	-8.698.262.889		-6.632.260.821	-2.066.002.068
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-8.698.262.889		-6.632.260.821	-2.066.002.068
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES PATRIMONIALES				
Utilidad o pérdida de ejercicios anteriores	8.930.840		-117.830.803	126.761.643
Variación Capital fiscal	-		-	0
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES PATRIMONIALES	8.930.840		-117.830.803	126.761.643
AUMENTO NETO DEL EFECTIVO EN EL PERIODO	872.629.005 (37)		1.573.498.719	- 700.869.714
Efectivo al inicio del periodo contable	4.444.186.000		2.870.687.281	1.573.498.719
EFECTIVO AL CIERRE DEL PERIODO	5.316.815.005		4.444.186.000	872.629.005

REPRESENTANTE LEGAL
JAIRO MAURICIO SANTOYO GUTIERREZREVISOR FISCAL
ADRIANA FERRER PACHECO
T.P. 101383-TSUBGERENTE ADMINISTRATIVO
NIDIA CADENA MORENOCONTADOR
LUIS GABRIEL TELLEZ CARDENAS
T.P. 48013-TASESOR FINANCIERO
HELKYN H. RAMIREZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2025

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

Empresa Social del Estado Hospital Regional de Duitama Nit 891.855.438-4.

1.1. Identificación y funciones

El Hospital Regional de Duitama es una empresa social del estado ESE con domicilio en la ciudad de Duitama (Boyacá) y con sede en la avenida de las Américas con carrera 35, creada según Decreto Ordenanza N° 001525 de diciembre 27 de 1995 de la Gobernación 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, Su objeto social es la prestación de los servicios de salud, entendidos como un servicio público y como parte integral del sistema de seguridad social.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el Marco Técnico Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público, Resolución 414 de 2014 y sus modificatorios. 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.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Los estados financieros presentados comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2025 comparado con el mismo periodo 2024; el estado de resultado integral por el periodo enero 01 a diciembre 31 de 2025 comparado con el mismo periodo de la vigencia anterior; el estado de cambios en el patrimonio de las vigencias 2025 a 2024; el estado de flujo de efectivo por los años terminados en diciembre de 2025 y 2024 y las notas comparativas a los estados financieros.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

De acuerdo al Decreto 1876 de 1994 la entidad está organizada a partir de una estructura básica funcional e incluye tres áreas: área de Dirección en cabeza de la Junta Directiva, Revisoría Fiscal, la Gerencia y la subgerencia administrativa y científica; área de Atención al usuario conformada por el conjunto de unidades orgánico-funcionales encargadas de todo el proceso de producción y prestación de servicios de salud y el área de logística que comprende las unidades funcionales encargadas de ejecutar, en coordinación con las demás áreas los procesos de planeación, adquisición, manejo, utilización, optimización y control de los recursos humanos, financieros, físicos y de información, necesarios para alcanzar y desarrollar los objetivos de la empresa y realizar el mantenimiento de la planta física y su dotación.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

La base de medición para la preparación de los estados financieros es el costo histórico o costo de adquisición.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos y su nivel de redondeo es en pesos sin decimales, 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.

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

3.1. Juicios

El deterioro de las cuentas por cobrar se realiza de manera individual aplicando la fórmula de valor presente con la tasa de interés extraída de la curva cero cupón de los títulos de deuda pública TES al final de cada trimestre; Para la provisión de litigios se evalúa el grado de incertidumbre de las demandas en remota, posible y probable; Las de grado de incertidumbre remota no son registrados en la contabilidad, las de grado de incertidumbre posible se registran en cuentas de orden y las de grado de incertidumbre probable se registra un pasivo como provisión de cuentas por pagar.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

- Efectivo y Equivalentes al Efectivo: Comprende las partidas disponibles en efectivo, y depósitos en entidades financieras.
- Cuentas por cobrar: La ESE HOSPITAL REGIONAL DE DUITAMA reconocerá como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la ESE en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.
- Inventarios: Se reconocerá como inventarios, los bienes adquiridos o producidos, para el curso normal de la operación o, de transformarse o consumirse en actividades de producción de bienes para la prestación de servicios.
- Propiedades, planta y equipo: Se reconocerá como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados por la ESE para la prestación de servicios de salud; para propósitos administrativos. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usar los durante más de un periodo contable.
- Propiedades de Inversión: Se reconocerá como propiedades de inversión, los activos representados en terrenos y edificaciones que se tengan para generar rentas, plusvalías o ambas.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31/2025

Página 2 | 24

- También se reconocerán como propiedades de inversión, los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado.
- Cuentas por pagar: Se reconocerá como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la ESE con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.
- Beneficios a empleados y plan de activos: Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que La ESE HOSPITAL REGIONAL DE DUITAMA proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados como a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.
- Activos Contingentes: Los activos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros. Un activo contingente es un activo de naturaleza posible surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirmará solo por la ocurrencia o, en su caso, por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control de la ESE. Los activos contingentes se evaluarán de forma continuada, con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros. En caso de que la entrada de beneficios económicos a la ESE pase a ser prácticamente cierta, se procederá al reconocimiento del ingreso y del activo en los estados financieros del periodo en el que dicho cambio tenga lugar.
- Pasivos Contingentes: Los pasivos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros. Un pasivo contingente corresponde a una obligación posible surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir o si no llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos que no estén enteramente bajo el control de la ESE. Un pasivo contingente también corresponde a toda obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, pero no reconocida en los estados financieros bien sea por que no es probable que, por la existencia de esta y para satisfacerla, se requiera que la ESE tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos; o bien sea porque no puede estimarse el valor de la obligación con la suficiente fiabilidad. Los pasivos contingentes se evaluarán de forma continuada, con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros. En caso de que la salida de recursos sea probable y que se obtenga una medición fiable de la obligación, se procederá al reconocimiento del pasivo en los estados financieros del periodo en el que dicho cambio haya tenido lugar.

➤ **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 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
- NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
- NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA



- NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR
- NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE
- NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)
- 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

CONCEPTO	31/12/2025	31/12/2024	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Caja	6.598.400	16.611.402	-10.013.002	-60,28%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta corriente	36.095.726	259.244.122	-223.148.396	-86,08%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta de ahorro	4.331.884.296	3.228.837.243	1.103.047.053	34,16%
Efectivo de uso restringido	942.236.583	939.493.233	2.743.350	0,29%
Total	5.316.815.005	4.444.186.000	872.629.005	19,64%

El saldo de las cuentas del efectivo y equivalentes al efectivo se encuentran debidamente conciliadas.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

CONCEPTO	31/12/2025	31/12/2024	RENTABILIDAD A DICIEMBRE DE 2025	RENTABILIDAD A DICIEMBRE DE 2024
Depósitos en instituciones financieras - cuenta corriente	36.095.726	259.244.122	0	0
Depósitos en instituciones financieras - cuenta de ahorro	4.331.884.296	3.228.837.243	245.527.430	357.124.261
Total	4.367.980.022	3.488.081.365	245.527.430	357.124.261

El saldo de las cuentas corrientes que maneja el hospital disminuyó en el 86,1% pasando de \$259.244.122 en diciembre de 2024 a \$36.095.726 en diciembre de 2025. La ESE Hospital Regional de Duitama maneja tres cuentas corrientes una en banco de Bogotá \$33.938.645, una en banco agrario \$2.157.081 y una en Banco Caja social \$-0-; las cuales se encuentran debidamente conciliadas.

El saldo de las cuentas de ahorro que maneja el hospital incrementó en el 34,2% pasando de \$3.228.837.243 en diciembre de 2024 a \$4.331.884.296 en diciembre de 2025. La ESE HRD maneja 25 cuentas de ahorro en los diferentes bancos de la ciudad así: Banco Davivienda 19, Banco Occidente 4, Banco caja social 1 y Banco Bogotá 1, las cuales se encuentran debidamente conciliadas.

Dentro de los depósitos en instituciones financieras – cuentas de ahorro \$4.331.884.296 se encuentran \$1.345.520.528 los cuales son de destinación específica y corresponde a la cuenta 395-80559-1 del banco de occidente por excedentes del saneamiento de aportes patronales recursos los cuales deberán ser utilizados de acuerdo al parágrafo del artículo 58 de la Ley 715 de 2001 para la cancelación de deudas por concepto de aportes patronales priorizando, las deudas por retroactividad de cesantías causadas por personal retirado cuando la entidad empleadora tenga servidores amparados bajo el régimen retroactivo de cesantías; la cancelación de las obligaciones por concepto de cuotas partes pensionales causadas y bonos pensionales debidamente reclamados por las entidades que tengan a cargo el pago de la correspondiente pensión; para el pago de las deudas causadas por concepto de riesgos laborales y salud. Sí están cubiertas dichas deudas, los recursos excedentes deben ser destinados para la atención en salud de la población pobre no asegurada.

5.2. Efectivo de uso restringido

El efectivo de uso restringido \$942.236.583 corresponde al 33.33% de la participación de los bancos del Hemocentro del centro oriente colombiano a diciembre 31 de 2025, como consorciado del mismo.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

CONCEPTO	31/12/2025	31/12/2024	VALOR VARIACION	% VARIACION
Inversiones de Administración de liquidez al costo	109.850.506	108.427.006	1.423.500	1,31%
Total	109.850.506	108.427.006	1.423.500	1,31%

6.1. Inversiones de administración de liquidez

Corresponde a los aportes sociales realizados a la cooperativa de organismos de la salud de Boyacá COOSBOY, la variación corresponde al aporte de la vigencia 2025 por \$1.423.500.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

CONCEPTO	31/12/2025	31/12/2024	VALOR VARIACION	% VARIACION
Prestación servicios de Salud	174.465.438.052	102.543.618.277	71.921.819.775	70,14%
Transferencias y subvenciones por cobrar	572.757.495	493.028.552	79.728.943	16,17%
Otras cuentas por cobrar	560.261.623	867.148.253	-306.886.630	-35,39%
Cuentas por cobrar difícil recaudo	3.220.850.704	3.220.850.704	0	0,00%
Total	178.819.307.874	107.124.645.786	71.694.662.088	66,93%
Deterioro acumulado	-20.641.617.205	-14.160.832.750	-6.480.784.455	45,77%

Neto cuentas por cobrar participación en el total del activo	158.177.690.669	92.963.813.036	65.213.877.633	70,15%
	68,00%	59,64%		
TOTAL DEL ACTIVO	232.630.512.709	155.873.540.797		

Las cuentas por cobrar representan el 68% del total del activo, y de este el rubro el más representativo son las cuentas por cobrar por servicios de salud con una participación del 97.6%.

7.9. Cuentas por cobrar Prestación de servicios de salud

CONCEPTO	31/12/2025	31/12/2024	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Plan obligatorio de salud (POS) por EPS	65.589.259.701	32.339.025.027	33.250.234.674	102,82%
Plan subsidiado de salud (Poss) por EPS	130.841.586.371	77.430.963.193	53.410.623.178	68,98%
Servicios de salud por IPS privada	2.814.528.089	2.703.758.159	110.769.930	4,10%
Atención accidentes de tránsito SOAT	5.576.785.376	3.433.174.895	2.143.610.481	62,44%
Reclamaciones Fosyga ECAT	6.746.378.509	5.501.859.046	1.244.519.463	22,62%
Demás cuentas por cobrar servicios de salud	11.212.850.825	9.518.235.058	1.694.615.767	17,80%
Giro directo con abono a la cartera sector salud (cr)	-48.315.950.819	-28.383.397.101	-19.932.553.718	70,23%
Total	174.465.438.052	102.543.618.277	71.921.819.775	70,14%

La cartera por servicios de salud más representativa es la del plan subsidiado de salud POSS con el 47.3% (restando giros directos), seguido de las cuentas por cobrar del plan obligatorio de salud POS con el 37.6%.

Del total de las cuentas por servicios de salud el 64.4% es cartera corriente y el 35.6% es cartera no corriente.

El siguiente fue el comportamiento del recaudo de las cuentas por cobrar por servicios de salud:

CONCEPTO	31/12/2025		31/12/2024	
RECAUDO SERVICIOS DE SALUD	VALOR	%	VALOR	%
Recaudo Cartera servicios de salud vigencia actual	93.814.819.664	45,50%	74.268.030.738	60,14%
Recaudo Cartera servicios de salud vigencias anteriores	39.424.888.381	32,25%	34.175.448.081	41,12%
TOTAL RECAUDO DE CARTERA	133.239.708.045		108.443.478.819	

Nuestros principales pagadores son Nueva EPS, Sanitas, Coosalud y Salud Total.

7.13. Subvenciones por cobrar

CONCEPTO	31/12/2025	31/12/2024	VALOR VARIACION	% VARIACION
Subvenciones por recursos transferidos por el gobierno	572.757.495	493.028.552	79.728.943	16,17%
Total	572.757.495	493.028.552	79.728.943	16,17%

Las Subvenciones por cobrar por \$572.757.495 corresponde al saldo por cobrar del 10% del aporte de la Gobernación de Boyacá sobre el convenio interadministrativo 3088 construcción de salas de cirugía y partos por \$430.501.135 más EL 30% cuentas por cobrar a la Gobernación de Boyacá por subsidio a la oferta 2025 POR \$142.256.360.

7.21. Otras cuentas por cobrar

CONCEPTO	31/12/2025	31/12/2024	VALOR VARIACION	% VARIACION
Arrendamiento Operativo	0	315.750.197	-315.750.197	-100,00%
Otras cuentas por cobrar	560.261.623	551.398.056	8.863.567	1,61%
Total	560.261.623	867.148.253	-306.886.630	-35,39%

Durante la vigencia 2025 se recaudó la cuenta por cobrar por arrendamiento operativo \$315.750.197 corresponde a deuda de Salud vital de Colombia.

Dentro de las otras cuentas por cobrar por \$560.261.623 se encuentra incluido la participación del 33.33% de las cuentas por cobrar del Hemocentro del centro oriente colombiano por \$363.767.458; además se incluye cuentas por cobrar por incapacidades por \$65.062.807, Embargos por \$68.124.618 y otras por reintegro servicios públicos y préstamo medicamentos por \$63.306.740.

7.22. Cuentas por cobrar de difícil recaudo

ENTIDAD	31/12/2025	31/12/2024	VALOR VARIACION	% VARIACION
SALUDCOOP EPS	2.054.669.884	2.054.669.884	0	0,00%
SOLSALUD EPS	403.190.741	403.190.741	0	0,00%
HUMANA VIVIR S.A	245.965.302	245.965.302	0	0,00%
SALUD CONDOR S.A	167.370.217	167.370.217	0	0,00%
CAPRECOM EPS	98.738.503	98.738.503	0	0,00%
PARTICULARES	250.916.057	250.916.057	0	0,00%
TOTAL	3.220.850.704	3.220.850.704	0	0,00%

Las cuentas por cobrar de difícil recaudo corresponden a entidades en liquidación, de las cual se obtuvo la aceptación dentro de la masa de acreedores. Estas cuentas por cobrar se encuentran deterioradas en el 100%.

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

CONCEPTO	31/12/2025	31/12/2024	VALOR VARIACION
INVENTARIOS	9.980.724.495	5.111.107.002	4.869.617.493
Materiales y suministros	9.980.724.495	5.111.107.002	4.869.617.493

Los inventarios representan los activos adquiridos que se tienen con la intención de consumirse en las actividades de prestación de servicios de salud y representan el 4.3% del total del activo.

9.1. Inventarios de Materiales y suministros

CONCEPTO	31/12/2025	31/12/2024	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Medicamentos	2.432.424.662	1.581.770.306	850.654.356	53,78%
Materiales Médico - Quirúrgicos	5.425.319.453	2.315.048.443	3.110.271.010	134,35%
Materiales Reactivos y de laboratorio	1.358.182.823	537.161.836	821.020.987	152,84%
Materiales Odontológicos	10.712.800	4.633.377	6.079.423	131,21%
Materiales para Imagenología	18.930.947	4.791.701	14.139.246	295,08%
Víveres y ranchos	3.447.421	6.801.708	-3.354.287	-49,32%
Elementos y Accesorios de Gas Combustible	5.341.103	0	5.341.103	0,00%
Inv Elementos y Accesorios de Aseo	95.723.745	24.607.931	71.115.814	289,00%
Otros materiales	630.641.541	636.291.700	-5.650.159	-0,89%
Total	9.980.724.495	5.111.107.002	4.869.617.493	95,28%
Participación en el total del activo	4,3%	3,3%		
TOTAL DEL ACTIVO	232.630.512.709	155.873.540.797		

dentro de los inventarios de materiales y suministros los rubros más representativos son los materiales médico - quirúrgicos con una participación del 54.7%, seguido de los medicamentos con el 24.4%.

Dentro de los materiales reactivos y de laboratorio por \$1.358.182.823 se encuentra incluido el valor de \$267.431.758 por la participación del 33.33% de los materiales y reactivos del Hemocentro del centro oriente colombiano por ser el Hospital consorciado de dicho Hemocentro.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

CONCEPTO	31/12/2025	31/12/2024	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	64.751.204.134	56.053.623.711	8.697.580.423	15,52%
Terrenos	17.460.563.635	15.666.950.000	1.793.613.635	11,45%
Construcciones en curso	8.313.824.081	6.897.678.401	1.416.145.680	20,53%
Edificaciones	8.490.309.823	8.490.309.823	0	0,00%
Redes, líneas y cables	518.247.184	421.350.683	96.896.501	23,00%
Maquinaria y equipo	5.357.479.462	3.189.798.088	2.167.681.374	67,96%
Equipo médico científico	16.392.363.276	15.008.719.645	1.383.643.631	9,22%
Muebles, enseres y equipo de oficina	4.068.770.533	2.822.896.178	1.245.874.355	44,13%
Equipos de comunicación y computación	3.237.775.757	2.644.050.510	593.725.247	22,46%
Equipo de transporte	901.344.174	901.344.174	0	0,00%
Equipo de comedor, cocina y despensa	10.526.209	10.526.209	0	0,00%
DEPRECIACION ACUMULADA PPYE	-13.725.328.245	-11.097.470.262	2.627.857.983	23,68%
Depreciación Edificaciones	-2.122.577.445	-1.910.319.699	-212.257.746	11,11%
Depreciación redes, líneas y cables	-192.945.341	-169.249.278	-23.696.063	14,00%
Depreciación maquinaria y equipo	-900.128.437	-639.090.854	-261.037.583	40,85%
Depreciación equipo médico y científico	-6.415.373.439	-5.051.455.715	-1.363.917.724	27,00%
Depreciación muebles y enseres	-1.710.986.551	-1.324.721.908	-386.264.643	29,16%
Depreciación equipo de comunicación y computación	-1.754.090.566	-1.456.340.526	-297.750.040	20,45%
Depreciación equipo de transporte	-619.752.877	-536.818.693	-82.934.184	15,45%
Depreciación equipo de comedor y cocina	-9.473.589	-9.473.589	0	0,00%
NETO PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	51.025.875.889	44.956.153.449	6.069.722.440	13,50%
Participación en el total del activo	21,93%	28,84%		
TOTAL DEL ACTIVO	232.630.512.709	155.873.540.797		

Las propiedades, planta y equipo representan el 21.9% del total del activo. Los rubros más significativos dentro de la propiedad, planta y equipo son los terrenos con el 27.9% seguido del equipo médico científico con el 25.3% y las edificaciones con el 13.1%.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31/2025

Página 9|24

ESE Hospital Regional de Duitama

Tel: 7632323
Av. Américas Cr 35
www.hrd.gov.co

Las propiedades, planta y equipo tuvieron un incremento neto del 13.5%.

10.3 Construcciones en curso

Las construcciones en curso representan el avance de obra de la construcción de salas de cirugía y salas de parto por \$8.313.824.081 que se incrementó en el 20.5% respecto de la vigencia anterior.

10.4 Estimaciones

Para el cálculo de la depreciación se utiliza el método de línea recta.

10.5 Revelaciones adicionales

Dentro de las maquinaria y equipo por valor de \$5.357.479.462 se encuentra incluido el valor de \$264.732.540 que corresponde a la participación de las maquinarias y equipos del consorcio del centro oriente colombiano como consorciado el Hospital Regional de Duitama con una participación del 33.33%.

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Composición

CONCEPTO	31/12/2025	31/12/2024	VALOR VARIACION
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	5.295.745.000	5.295.745.000	0
Propiedades de inversión	5.295.745.000	5.295.745.000	0
Terrenos	5.295.745.000	5.295.745.000	0

La ESE Hospital Regional de Duitama registra como propiedades de inversión el terreno donde funcionaba antiguamente el Hospital San Vicente, predio los acebedos.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

CONCEPTO	31/12/2025	31/12/2024	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Activos intangibles	550.256.798	550.997.832	-741.034	-0,13%
Amortización acumulada	-507.969.490	-486.390.725	-21.578.765	4,44%
Total	42.287.308	64.607.107	-22.319.799	-34,55%

14.1. Detalle saldos y Movimientos

Los activos intangibles corresponden a las diferentes licencias y software adquiridos por la entidad, La disminución neta de \$22.319.799 corresponde básicamente a la amortización realizada durante la vigencia 2025.

14.2. Revelaciones adicionales

Dentro de los activos intangibles por valor de \$550.256.798 se encuentra incluido el valor de \$1.008.359 que corresponde a la participación de las licencias adquiridas por el consorcio del centro oriente colombiano como consorciado el Hospital Regional de Duitama con una participación del 33.33%.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

CONCEPTO	31/12/2025	31/12/2024	VALOR VARIACION
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	2.681.523.837	2.929.502.197	-247.978.360
Bienes y servicios pagados por anticipado	159.251.906	159.251.906	0
Avances y anticipos entregados	75.634.973	201.849.710	-126.214.737
Recursos entregados en administración	2.249.133.862	2.405.209.024	-156.075.162
Activos diferidos	197.503.096	163.191.557	34.311.539

16.1. Otros activos

CONCEPTO	31/12/2025	31/12/2024	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
OTROS ACTIVOS	2.681.523.837	2.929.502.197	-247.978.360	-8,46%
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	159.251.906	159.251.906	0	0,00%
Seguros pagados por anticipado	0	0	0	0,00%
Contribuciones efectivas	159.251.906	159.251.906	0	0,00%
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	75.634.973	201.849.710	-126.214.737	-62,53%
Anticipo Sobre Convenios y Acuerdos	0	0	0	0,00%
Anticipo para Adquisición de Bienes y Servicios	5.634.973	131.849.710	-126.214.737	-95,73%
Otros avances y anticipos	70.000.000	70.000.000	0	0,00%
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	2.249.133.862	2.405.209.024	-156.075.162	-6,49%
Recursos entregados en administración	2.249.133.862	2.405.209.024	-156.075.162	-6,49%
ACTIVOS DIFERIDOS	197.503.096	163.191.557	34.311.539	21,03%
Seguros con cobertura mayor a 12 meses	197.503.096	163.191.557	34.311.539	21,03%

Los bienes y servicios pagados por anticipado por \$159,261,906 corresponden a las contribuciones efectivas que son saldos a favor de la ESE por los aportes realizados al instituto de seguros sociales hoy asumido por Colpensiones por las transferencias del sistema general de participaciones aporte patronal.

Los otros avances y anticipos por \$70.000.000 corresponde al aporte en efectivo realizado por el Hospital Regional de Duitama en la vigencia 2007 para la creación del consorcio del hemocentro del centro oriente colombiano.

Los recursos entregados en administración por \$2.249.133.862 corresponden a los saldos en los fondos de cesantías protección y porvenir que garantizan el pago de las cesantías al personal de la entidad, este valor se encuentra debidamente conciliado con los extractos al corte de diciembre de 2025.

Los activos diferidos por \$197.503.096 corresponde a los seguros adquiridos con seguros del estado que amparan los activos de la entidad en promedio hasta marzo de 2026.

NOTA 21. PASIVOS

Composición

CONCEPTO	31/12/2025	31/12/2024	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Cuentas por pagar	24.575.946.391	3.979.907.165	20.596.039.226	517,50%
Beneficios a empleados a corto plazo	2.693.900.818	2.606.801.827	87.098.991	3,34%
Provisiones	792.000.000	901.800.000	-109.800.000	-12,18%
Otros pasivos	2.044.892.568	990.105.995	1.054.786.573	106,53%
Total	30.106.739.777	8.478.614.987	21.628.124.790	255,09%
Participación en el total del Pasivo	100,00%	100,00%		
TOTAL DEL PASIVO	30.106.739.777	8.478.614.987		

21.1. Revelaciones generales

CUENTAS POR PAGAR

CONCEPTO	31/12/2025	31/12/2024	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Adquisición de bienes y servicios nacionales	22.327.563.590	3.782.310.700	18.545.252.890	490,32%
Recursos a favor de terceros	10.089.079	17.338.540	-7.249.461	-41,81%
Descuentos de nómina	0	0	0	0,00%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	735.782.091	0	735.782.091	0,00%
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	1.004.772	2.625.194	-1.620.422	-61,73%

Impuesto al valor agregado IVA	16.394.497	0	16.394.497	0,00%
Otras cuentas por pagar	1.485.112.362	177.632.731	1.307.479.631	736,06%
Total	24.575.946.391	3.979.907.165	20.596.039.226	517,50%
Participación en el total del Pasivo	81,6%	46,9%		
TOTAL DEL PASIVO	30.106.739.777	8.478.614.987		

Las cuentas por pagar de la ESE Hospital Regional de Duitama es deuda corriente y representan el 81.6% del total del pasivo y el rubro más representativo dentro de las cuentas por pagar son las cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios que representa el 90.9% del total de las cuentas por pagar.

Dentro de las otras cuentas por pagar por \$1.485.112.362 se encuentra incluido Honorarios por pagar a diciembre 31 por \$1.485.112.362, y la participación de los pasivos del Hemocentro del centro oriente colombiano por \$78.900.659 por ser el Hospital Consorciado con una participación del 33.33%.

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

La deuda por adquisición de bienes y servicios nacionales por \$22.327.563.590 es deuda corriente a proveedores por la adquisición de bienes para la prestación del servicio.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

CONCEPTO	31/12/2025	31/12/2024	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2.693.900.818	2.606.801.827	87.098.991	3,34%
Beneficios a los empleados a corto plazo	2.693.900.818	2.606.801.827	87.098.991	3,34%

Beneficios a los empleados a corto plazo

CONCEPTO	31/12/2025	31/12/2024	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Nómina por pagar	0	0	0	0,00%
Cesantías	2.214.471.667	2.178.353.441	36.118.226	1,66%
Intereses sobre Cesantías	18.487.481	15.385.270	3.102.211	20,16%
Vacaciones	173.618.406	155.646.417	17.971.989	11,55%
Prima de Vacaciones	168.647.571	155.646.417	13.001.154	8,35%
Prima de Servicios	52.831.192	55.908.817	-3.077.625	-5,50%
Bonificaciones	41.477.286	41.116.515	360.771	0,88%
Aportes a Riesgos Laborales	0	0	0	0,00%
Remuneración Servicios técnicos	24.367.215	4.744.950	19.622.265	413,54%
Total	2.693.900.818	2.606.801.827	87.098.991	3,34%

Participación en el total del Pasivo	8,95%	30,75%
TOTAL DEL PASIVO	30.106.739.777	8.478.614.987

La deuda por beneficios a los empleados a corto plazo representa el 8.9% del total del pasivo y corresponde a la parte prestacional del personal vinculado a la entidad a través de la nómina, el valor más representativo son las cesantías por pagar que a diciembre 31 de 2025 asciende a la suma de \$2.214.471.667, valor el cual para su cancelación se encuentra garantizado con los saldos a favor de la ESE en los fondos de cesantías protección y porvenir. (ver nota 16).

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

CONCEPTO	31/12/2025	31/12/2024	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Litigios y demandas	792.000.000	901.800.000	-109.800.000	-12,18%
Total	792.000.000	901.800.000	109.800.000	-12,18%
Participación en el total del Pasivo	2,63%	10,64%		
TOTAL DEL PASIVO	30.106.739.777	8.478.614.987		

23.1. Litigios y demandas

La provisión sobre litigios y demandas representa el 2.6% del total del pasivo y corresponde a dos procesos de reparación directa calificadas por la oficina jurídica con riesgo de pérdida probable.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

CONCEPTO	31/12/2025	31/12/2024	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Anticipo sobre venta de bienes y servicios	365.714.260	198.830.553	166.883.707	83,93%
Anticipos sobre convenios y acuerdos	0	0	0	0,00%
Inventarios recibidos en garantía	15.532.766	12.665.727	2.867.039	22,64%
Ingresos recibidos por anticipado	0	0	0	0,00%
Ingreso Diferido por Subvenciones Condicionadas	1.663.645.542	778.609.715	885.035.827	113,67%
Total	2.044.892.568	990.105.995	1.054.786.573	106,53%
Participación en el total del Pasivo	6,79%	11,68%		
TOTAL DEL PASIVO	30.106.739.777	8.478.614.987		

Los anticipos sobre venta de bienes y servicios corresponden a anticipos recibidos de pacientes sobre atención de servicios de salud particular.

Los ingresos diferidos por subvenciones condicionadas por \$1.663.645.542 corresponde al aporte de la Gobernación de Boyacá pendiente de giro del 10% por \$430.501.135 sobre convenio interadministrativo 3088 para construcción de salas de cirugía y salas de partos; y recursos girados por el ministerio de la protección social según resolución 877 de 2025 para atención primaria en salud pendientes de ejecutar a diciembre 31 de 2025 por \$852.598.189 y recursos según resolución 703 de 2025 por 380.546.218 para la adquisición de una ambulancia.

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.1. Activos contingentes

CONCEPTO	31/12/2025	31/12/2024	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	670.000.000	890.000.000	-220.000.000	-24,72%
Total	670.000.000	890.000.000	-220.000.000	-24,72%

Los activos contingentes por litigios corresponden a 3 acciones de reparación directa donde el demandante es la ESE Hospital Regional de Duitama según informe oficina jurídica de la entidad.

25.2. Pasivos contingentes

CONCEPTO	31/12/2025	31/12/2024	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	2.982.840.000	3.363.840.000	-381.000.000	-11,33%
Total	2.982.840.000	3.363.840.000	381.000.000	-11,33%

Los pasivos contingentes por litigios corresponden a procesos calificados por la oficina jurídica con riesgo de pérdida posible y corresponden a 13 procesos administrativos donde el demandado es la ESE Hospital Regional de Duitama.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

CONCEPTO	31/12/2025	31/12/2024	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	670.000.000	890.000.000	-220.000.000	-24,72%
Facturación glosada en Vta de Serv de salud	10.958.812.497	7.980.949.562	2.977.862.935	37,31%
Total	11.628.812.497	8.870.949.562	2.757.862.935	31,09%

Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos ver Nota 25.1.

La facturación glosada en servicios de salud corresponde a glosas radicadas pendientes de tramitar a 31 de diciembre de 2025.

26.2. Cuentas de orden acreedoras

CONCEPTO	31/12/2025	31/12/2024	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	2.982.840.000	3.363.840.000	-381.000.000	-11,33%
Total	2.982.840.000	3.363.840.000	381.000.000	-11,33%

Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos. Ver Nota 25.2.

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

CONCEPTO	31/12/2025	31/12/2024	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Capital fiscal	17.075.817.107	17.075.817.107	0	0,00%
Resultados Ejercicios anteriores	130.328.039.543	107.240.453.649	23.087.585.894	21,53%
Resultado del ejercicio	55.119.916.282	23.078.655.054	32.041.261.228	138,84%
Total	202.523.772.932	147.394.925.810	55.128.847.122	37,40%
Incremento en el resultado del ejercicio	32.041.261.228			

El incremento de los resultados de ejercicios anteriores por \$23.087.585.894 corresponde a la reclasificación de la utilidad 2024 por \$23.078.655.054 más registro de la reclasificación de una glosa aceptada en la vigencia 2024 y en conciliación 2025 nos la aceptaron por \$8.930.840.

El resultado del ejercicio enero 01 a diciembre 31 de 2025 es de \$55.119.916.282 se incrementó en el 37.4% respecto al mismo periodo de la vigencia 2024, básicamente el incremento en la facturación de servicios de salud del 67%.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

CONCEPTO	31/12/2025	31/12/2024	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Venta de servicios	206.199.288.970	123.488.284.885	82.711.004.085	66,98%
Transferencias y subvenciones	2.537.023.572	5.354.646.269	-2.817.622.697	-52,62%
Otros ingresos	6.223.428.186	6.285.342.710	-61.914.524	-0,99%

Total	214.959.740.728	135.128.273.864	79.831.466.864	59,08%
--------------	------------------------	------------------------	-----------------------	---------------

Del total de los ingresos, los ingresos por venta de servicios de salud representan el 96% que son del objeto social de la entidad, las transferencias y subvenciones el 1.1 y los otros ingresos el 2.9%.

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

CONCEPTO	31/12/2025	31/12/2024	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	2.537.023.572	5.354.646.269	-2.817.622.697	-52,62%
SUBVENCIONES	2.537.023.572	5.354.646.269	-2.817.622.697	-52,62%
Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes de entidades de gobierno	2.518.505.963	5.346.619.846	-2.828.113.883	-52,90%
Bienes y recursos del sector privado	18.517.609	8.026.423	10.491.186	130,71%

Los Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes de entidades de gobierno por \$2.518.505.963 corresponde al reconocimiento en el ingreso de aportes realizados así: de la Gobernación de Boyacá recursos de subsidio a la oferta 2024 por \$65.014.880, recursos subsidio a la oferta 2025 por \$474.187.869 y donación equipo de cómputo \$2.566.080. Del Ministerio de la Protección Social recursos resolución 877 de 2025 para conformación de equipos básicos en salud santa rosa de Viterbo por \$90.098.254 y sativa sur por \$69.389.807. y del Municipio de santa Rosa de Viterbo \$1.793.613.635 por donación terreno reconocido en el ingreso por el valor del avalúo predial, y donación medicamentos de la Secretaría de salud de Boyacá por \$23.635.438.

Los bienes recibidos del sector privado por \$18.517.609 corresponde a donaciones de medicamentos y material médico Quirúrgico de Abbott laboratorios, B/Braun medical y GLS Health Technology sas.

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

CONCEPTO	31/12/2025	31/12/2024	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
VENTA DE SERVICIOS	206.199.288.970	123.488.284.885	82.711.004.085	66,98%
Servicios de salud	206.200.130.115	123.490.218.106	82.709.912.009	66,98%
Devoluciones, rebajas y descuentos (db)	-841.145	-1.933.221	1.092.076	-56,49%
OTROS INGRESOS	6.223.428.186	6.285.342.710	-61.914.524	-0,99%
Otros ingresos financieros	441.081.810	601.268.071	-160.186.261	-26,64%
Ingresos Diversos	4.927.711.762	4.247.499.631	680.212.131	16,01%
Reversión pérdidas por deterioro	743.803.647	969.475.008	-225.671.361	-23,28%
Reversión de provisiones	110.830.967	467.100.000	-356.269.033	-76,27%

Las ventas por servicios de salud se incrementaron en el 67% respecto de la vigencia 2024.

El siguiente es el comportamiento de las ventas de servicios de salud de las vigencias 2025, 2024 y 2023.

FACTURACION SERVICIOS DE SALUD CTA 43					
MES	FACTURACION MENSUAL 2025	FACTURACION MENSUAL 2024	FACTURACION MENSUAL 2023	VARIACION ABSOLUTA 2025 VS 2024	VARIACION RELATIVA 2025 VS 2024
PROMEDIO MES	17.183.274.081	10.290.690.407	8.016.670.505	6.892.583.674	66,98%
ENERO	13.580.148.613	8.938.988.993	6.660.738.416	4.641.159.620	51,92%
FEBRERO	12.887.079.362	8.147.036.800	7.238.219.805	4.740.042.562	58,18%
MARZO	14.323.281.366	9.563.732.380	8.080.281.597	4.759.548.986	49,77%
ABRIL	14.545.539.901	9.641.185.320	7.944.528.885	4.904.354.580	50,87%
MAYO	16.467.218.659	10.926.212.997	8.744.391.887	5.541.005.662	50,71%
JUNIO	15.628.659.226	10.062.784.282	8.498.516.890	5.565.874.944	55,31%
JULIO	18.280.446.224	10.879.797.050	8.602.476.793	7.400.649.174	68,02%
AGOSTO	19.789.701.876	10.906.114.530	8.354.598.925	8.883.587.346	81,46%
SEPTIEMBRE	21.026.332.415	10.694.798.436	8.131.700.411	10.331.533.979	96,60%
OCTUBRE	20.582.656.587	11.838.078.931	8.101.176.816	8.744.577.656	73,87%
NOVIEMBRE	19.511.085.677	11.013.077.072	8.059.385.076	8.498.008.605	77,16%
DICIEMBRE	19.577.139.065	10.876.478.093	7.784.030.553	8.700.660.972	80,00%
ACUMULADO	206.199.288.970	123.488.284.885	96.200.046.054	82.711.004.086	66,98%

El promedio mensual de ventas de servicios de salud de la vigencia 2025 es de \$17.183.274.081 que superó en \$6.892.583.674 el promedio mensual de ventas del año anterior durante el mismo periodo que fue de \$10.290.690.407, estos incrementos se deben básicamente a la apertura de nuevas especialidades durante la vigencia 2025 como Hemodinamia, resonancia nuclear magnética, Unidad de cuidado intensivos neonatal y el incremento en la demanda de servicios de salud por el cierre de servicios en otras instituciones a la entidades administradores de planes de beneficios.

OTROS INGRESOS FINANCIEROS

Los otros ingresos financieros por \$441.081.810 corresponde a los rendimientos financieros obtenidos durante la vigencia 2025 en las cuentas de ahorro que maneja la entidad en los diferentes bancos de la ciudad por \$245.527.430 (ver nota 5.1), más los rendimientos de los recursos en administración en los fondos de cesantías protección y porvenir por \$195.554.380.

INGRESOS DIVERSOS

CONCEPTO	31/12/2025	31/12/2024	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
INGRESOS DIVERSOS	4.927.711.762	4.247.499.631	680.212.131	16,01%
Fotocopias	1.647.315	1.328.448	318.867	24,00%
Arrendamientos	174.906.321	103.144.522	71.761.799	69,57%
Aprovechamientos	3.061.273.335	2.628.162.334	433.111.001	16,48%
Indemnizaciones	0	2.238.000	-2.238.000	-100,00%
Sentencias a favor de la entidad	0	74.536.853	-74.536.853	-100,00%
Otros ingresos diversos	1.689.884.791	1.438.089.474	251.795.317	17,51%

Dentro de los ingresos diversos por \$4.927.711.762 el valor más representativo son los aprovechamientos por \$3.061.273.335 que representan el 62% y corresponde a la recuperación de inventarios; seguido de los otros ingresos diversos por \$1.689.884.791 valor en el cual se encuentra incluida los ingresos del Hemocentro del centro oriente colombiano por el registro de las operaciones de la vigencia 2025 por \$1.444.014.312 por ser el hospital consorciado del mismo con una participación del 33.33%, ingresos por descuentos financieros por pronto pago por \$234.395.736 y reintegro por cobro de servicios públicos de la cafetería interna como externa por \$10.344.731.

NOTA 29. GASTOS

Composición

CONCEPTO	31/12/2025	31/12/2024	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
GASTOS	30.419.153.371	25.248.594.775	5.170.558.596	20,48%
Gastos de administración y operación	20.098.574.508	17.692.021.252	2.406.553.256	13,60%
Deterioro, depreciaciones y amortizaciones	7.993.329.830	5.352.258.550	2.641.071.280	49,34%
Otros gastos	2.327.249.033	2.204.314.973	122.934.060	5,58%

Del total de los gastos, los gastos de administración y operación representan el 66%; el deterioro, depreciaciones y amortizaciones el 26.3% y los otros gastos el 7.7%.

29.1. Gastos de administración y operación

CONCEPTO	31/12/2025	31/12/2024	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Sueldos y salarios	801.166.754	736.681.572	64.485.182	8,75%
Contribuciones imputadas	3.852.587	6.586.679	-2.734.092	-41,51%

Contribuciones efectivas	230.940.128	211.085.640	19.854.488	9,41%
Aportes sobre la nómina	47.671.250	44.985.950	2.685.300	5,97%
Prestaciones sociales	285.398.749	260.959.164	24.439.585	9,37%
Gastos personales diversos	13.636.203.996	11.598.344.774	2.037.859.222	17,57%
Gastos generales	4.795.324.364	4.587.006.489	208.317.875	4,54%
Impuestos contribuciones y tasas	298.016.680	246.370.984	51.645.696	20,96%
Total	20.098.574.508	17.692.021.252	2.406.553.256	13,60%

El rubro más representativo dentro de los gastos de administración y operación son los gastos de personal diversos con una participación del 67.9% seguido de los gastos generales que representan el 23.9%.

Dentro de los gastos de personal diversos por \$13.636.203.996 se encuentra registrado la remuneración por servicios técnicos y honorarios de la parte administrativa que incrementó el 18% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior; dentro de los gastos generales por \$4.795.324.364 los rubros más representativos son el mantenimiento que representa el 23.6%; seguido del servicio de aseo y cafetería con el 19.8% y los gastos por seguros generales con el 15%.

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CONCEPTO	31/12/2025	31/12/2024	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACION Y AMORTIZACION	7.993.329.830	5.352.258.550	2.641.071.280	49,34%
Deterioro de cuentas por cobrar	7.224.588.102	4.604.495.134	2.620.092.968	56,90%
Depreciación de PPYE	745.711.334	698.788.515	46.922.819	6,71%
Amortización activos intangibles	23.030.394	48.974.901	-25.944.507	-52,98%

El deterioro de las cuentas por cobrar se realiza de manera individual aplicando la fórmula de valor presente con la tasa de interés cero cupón a 5 años de los títulos de deuda pública TES certificada por el Banco de la República que a diciembre 31 de 2025 fue del 12.84%.

La Depreciación de la propiedad, planta y equipo se realiza por el método de línea recta.

29.7. Otros gastos

CONCEPTO	31/12/2025	31/12/2024	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
OTROS GASTOS	2.327.249.033	2.204.314.973	122.934.060	5,58%
Comisiones	21.849	0	21.849	0,00%
Financieros	0	17.421.072	-17.421.072	-100,00%
Otros gastos diversos	2.327.227.184	2.186.893.901	140.333.283	6,42%

Dentro de los otros gastos diversos por \$2.327.227.184 se registra la participación de los costos gastos del Hemocentro del centro oriente colombiano de la vigencia 2025 por \$1.222.576.454 por ser el Hospital consorciado del mismo con una participación del 33,33%; pérdida por aceptación de glosas de vigencias anteriores por \$1.037.761.149 y pago sentencia en contra del Hospital por \$62.352.540 por fallo en la atención médica.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición

CONCEPTO	31/12/2025	31/12/2024	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
COSTO DE VENTAS	129.420.671.075	86.801.024.035	42.619.647.040	49,10%
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	129.420.671.075	86.801.024.035	42.619.647.040	49,10%
Servicios de salud	129.420.671.075	86.801.024.035	42.619.647.040	49,10%

NOTA 30.2. Costo de ventas de servicios

CONCEPTO	31/12/2025	31/12/2024	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	129.420.671.075	86.801.024.035	42.619.647.040	49,10%
SERVICIOS DE SALUD	129.420.671.075	86.801.024.035	42.619.647.040	49,10%
Urgencias - Consulta y procedimientos	18.088.448.664	13.473.287.661	4.615.161.003	34,25%
Urgencias - Observación	4.201.601.135	3.097.810.586	1.103.790.549	35,63%
Servicios ambulatorios- Consulta externa y procedimientos	1.821.864.081	1.512.577.277	309.286.804	20,45%
Servicios ambulatorios- Consulta especializada	6.933.986.583	3.526.357.642	3.407.628.941	96,63%
Servicios ambulatorios- Salud Oral	265.896.310	228.083.276	37.813.034	16,58%
Servicios ambulatorios- actividades de promoción y prevención	631.107.536	374.170.283	256.937.253	68,67%
Hospitalización - Estancia general	28.581.385.953	23.554.233.806	5.027.152.147	21,34%
Hospitalización - Cuidados intensivos	14.110.307.967	6.716.353.018	7.393.954.949	110,09%
Hospitalización Cuidados Intermedios	218.657.455	103.443.198	115.214.257	111,38%

Quirófanos y salas de parto - Quirófanos	25.892.701.270	17.274.897.118	8.617.804.152	49,89%
Quirófanos y salas de parto - Sala de partos	1.731.375.529	1.310.702.185	420.673.344	32,10%
Apoyo diagnostico - laboratorio clínico	7.714.834.588	5.621.092.328	2.093.742.260	37,25%
Apoyo diagnostico - Imagenología	7.462.565.500	4.009.638.100	3.452.927.400	86,12%
Apoyo diagnostico - Anatomía patológica	843.031.838	513.974.977	329.056.861	64,02%
Otras unidades de apoyo cardiología	1.914.771.073	1.187.251.096	727.519.977	61,28%
Apoyo terapéutico- Rehabilitación y terapias	1.986.166.015	190.467.212	1.795.698.803	942,79%
Apoyo terapéutico- Hemodinamia	1.968.723.272	0	1.968.723.272	0,00%
Apoyo terapéutico- Farmacia e insumos hospitalarios	2.007.797.089	1.776.690.311	231.106.778	13,01%
Servicios conexos a la salud - Serv Docentes	490.020.323	355.671.868	134.348.455	37,77%
Servicios conexos a la salud - Ambulancias	2.555.428.894	1.974.322.093	581.106.801	29,43%

El costo de ventas de prestación de servicios de salud tuvo un incremento del 49.1% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior, en tanto que el incremento en la venta de servicios de salud fue del 67%.

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

Composición

CONCEPTO	31/12/2025	31/12/2024	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
COSTOS DE TRANSFORMACION	127.303.585.133	86.675.729.683	40.627.855.450	46,87%
Servicios de salud	127.303.585.133	86.675.729.683	40.627.855.450	46,87%

Los costos de transformación se incrementaron en el 46.9% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior.

31.1. Costo de transformación - Detalle

CONCEPTO	31/12/2025	31/12/2024	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
COSTOS DE TRANSFORMACION	127.303.585.133	86.675.729.683	40.627.855.450	46,87%
Servicios de salud	127.303.585.133	86.675.729.683	40.627.855.450	46,87%
Urgencias - Consulta y procedimientos	18.088.448.664	13.473.287.661	4.615.161.003	34,25%
Urgencias - Observación	4.201.601.134	3.097.810.585	1.103.790.549	35,63%

Servicios ambulatorios- Consulta externa y procedimientos	1.821.864.081	1.512.577.276	309.286.805	20,45%
Servicios ambulatorios- Consulta especializada	6.933.986.584	3.526.357.641	3.407.628.943	96,63%
Servicios ambulatorios- Salud Oral	265.896.310	228.083.276	37.813.034	16,58%
Servicios ambulatorios- actividades de promoción y prevención	631.107.536	374.170.282	256.937.254	68,67%
Hospitalización - Estancia general	28.581.385.952	23.554.233.807	5.027.152.145	21,34%
Hospitalización - Cuidados intensivos	14.110.307.966	6.716.353.019	7.393.954.947	110,09%
Hospitalización Cuidados Intermedios	218.657.456	103.443.199	115.214.257	111,38%
Quirófanos y salas de parto - Quirófanos	25.892.701.271	17.274.897.118	8.617.804.153	49,89%
Quirófanos y salas de parto - Sala de partos	1.731.375.528	1.310.702.185	420.673.343	32,10%
Apoyo diagnóstico - laboratorio clínico	7.714.834.587	5.621.092.327	2.093.742.260	37,25%
Apoyo diagnóstico - Imagenología	7.462.565.500	4.009.638.099	3.452.927.401	86,12%
Apoyo diagnóstico - Anatomía patológica	843.031.838	513.974.977	329.056.861	64,02%
Otras unidades de apoyo cardiología	1.914.771.073	1.187.251.096	727.519.977	61,28%
Apoyo terapéutico- Rehabilitación y terapias	1.986.166.015	190.467.211	1.795.698.804	942,79%
Apoyo terapéutico- Farmacia e insumos hospitalarios	1.859.434.422	1.651.395.963	208.038.459	12,60%
Servicios conexos a la salud - Serv Docentes	490.020.323	355.671.868	134.348.455	37,77%
Servicios conexos a la salud - Ambulancias	2.555.428.893	1.974.322.093	581.106.800	29,43%

Dentro de los costos de transformación se registra lo correspondiente a la remuneración de servicios técnicos y honorarios de la parte asistencial que representan el 53.6% del total de los costos de transformación y el siguiente es el comportamiento:

Cifras en pesos Colombianos	31/12/2025	31/12/2024	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Remuneración Servicios Técnicos	16.664.565.648	12.266.047.587	4.398.518.061	35,86%
Honorarios	51.585.638.536	34.281.500.003	17.304.138.533	50,48%
Total	68.250.204.184	46.547.547.590	21.702.656.594	46,62%
Participación del total de costos	53,61%	53,70%		

Los costos de remuneración servicios técnicos y honorarios de la parte asistencial se incrementó en el 46.6% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior.

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Durante la vigencia 2025 se presenta un incremento neto del efectivo por \$872.629.005 respecto de la vigencia 2024, ya que el efectivo pasó de \$4.444.186.000 en diciembre de 2024 a \$5.316.815.005 en diciembre de 2025. lo anterior básicamente por el cambio del flujo de efectivo positivo en las actividades de operación por \$9.561.961.054 (por el buen comportamiento en el recaudo de cartera), respecto del cambio negativo en las actividades de inversión por \$8.698.262.889 y un cambio positivo en las actividades patrimoniales de \$8.930.840.


JAIRO MAURICIO SANTOYO GUTIERREZ
Gerente


NIDIA CADENA MORENO
Subgerente Administrativo


LUIS GABRIEL TELEZ CARDENAS.
Contador T.P. 48013-T