

ESE HOSPITAL SAN VICENTE DE RAMIRIQUI

NIT 891.800.644-9

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2025
(Cifras en pesos)

Codigo	ACTIVO	Periodo 2025	Periodo 2024	Variación	Codigo	Pasivo	Periodo 2025	Periodo 2024	Variación
	CORRIENTE	3,751,801,412	2,793,249,422	958,180,990		CORRIENTE	1,716,272,288	871,704,723	844,567,565
	11 Efectivo	2,554,359,295	1,402,721,586	1,151,637,709		24 Cuentas por pagar	465,193	292,638,958	-292,173,765
1105 Caja	-	-	-	-	2401 Adquisicion de bienes y servicios	-	292,638,958	-292,638,958	
1110 Bancos y Corporaciones	2,554,359,295	1,402,721,586	1,151,637,709		2407 Recaudos a favor de terceros	465,193	-	465,193	
					2424 Descuentos de nomina	-	-	-	
12 Inversiones e Instrumentos Derivados	110,084,842	108,661,342	1,423,500		2436 Rete-fuente e Impuestos Municipales por p	-	-	-	
1222 Inversiones de Administracion de Liquidez	110,084,842	108,661,342	1,423,500		2440 Impuestos Tasas y Multas	-	-	-	
					2490 Otras cuentas por pagar	-	-	-	
13 Deudores	926,517,217	1,103,662,518	-177,516,301		25 Beneficios a los empleados	-	52,546,237	-52,546,237	
1319 Servicio de Salud	926,146,217	1,103,662,518	-177,516,301		2511 Beneficios a los empleados a corto plazo	-	52,546,237	-52,546,237	
1324 Transferencias y subvenciones por cobrar	-	-	-						
1384 Otras cuentas por cobrar	371,000	-	-		27 Provisiones	309,293,252	324,000,000	-14,706,748	
					2715 Litigios y demandas	309,293,252	324,000,000	-14,706,748	
15 Inventarios	160,840,058	178,203,976	-17,363,918		29 Otros Pasivos	1,360,060,100	145,796,790	1,214,263,310	
1514 Materiales y suministros	160,840,058	178,203,976	-17,363,918		2910 Ingresos recibidos por anticipado	-	145,796,790	-145,796,790	
					2990 Otros pasivos diferidos	1,360,060,100	-	1,360,060,100	
19 Otros Activos	-	-	-						
1905 Bienes y servicios pagados por anticipado	-	-	-		NO CORRIENTE	46,453,743	56,722,738	-10,268,995	
NO CORRIENTE	5,057,793,796	5,115,699,420	14,064,812		25 Beneficios a los empleados	46,453,743	56,722,738	-10,268,995	
					2512 Beneficios a los empleados a largo plazo	46,453,743	56,722,738	-10,268,995	
13 Deudores	881,729,514	797,216,244	156,483,706		29 Otros Pasivos	0.00	0.00	0.00	
1319 Servicio de Salud	371,050,474	234,487,619	136,562,855						
1384 Otras cuentas por cobrar	614,000	614,000	-		TOTAL PASIVO	1,762,726,031	928,427,461	834,298,570	
1385 Cuentas por cobrar de Difícil recaudo	960,895,319	1,032,865,755	-						
1386 Deterioro acumulado en cuentas pro cobrar	-450,830,279	-470,751,130	19,920,851		3 PATRIMONIO	7,093,322,920	7,037,244,119	56,078,801	
					32 Hacienda publica	7,093,322,920	7,037,244,119	56,078,801	
16 Propiedades, planta y equipo	4,095,205,539	4,268,898,173	-173,692,634		3208 Capital Fiscal	7,633,552,142	7,680,188,787	-46,636,645	
1605 Terrenos	1,189,270,412	1,189,270,412	-						
1640 Edificaciones	4,209,023,717	4,209,023,717	-						
1655 Herramientas y accesorios	83,050,061	80,146,461	2,903,600						
1660 Equipo medico y científico	1,456,696,190	1,332,509,743	124,186,447						
1665 Muebles y enseres	128,158,643	126,408,643	1,750,000						
1670 Equipos de comunicación y computacion	143,848,506	123,667,717	20,180,789						
1675 Equipos de transporte, traccion y elevacion	800,800,000	800,800,000	-						
1685 Depreciacion acumulada	-3,915,641,990	-3,592,928,520	-322,713,470						



ESE HOSPITAL SAN VICENTE DE RAMIRIQUI

NIT 891.800.644-9

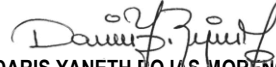
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2025

(Cifras en pesos)

Codigo	ACTIVO	Periodo 2025	Periodo 2024	Variación	Codigo	Pasivo	Periodo 2025	Periodo 2024	Variación
	19 Otros Activos	80,858,743	49,585,003	31,273,740	3225	Resultados de ejercicios anteriores	-450,950,134		-450,950,134
1908	Recursos entregados en administracion	53,689,148	49,274,058	4,415,090	3230	Resultado del ejercicio	-84,304,644	-642,944,668	558,640,024
1970	Activos Intangibles	73,787,453	46,625,353	27,162,100	3271	Ganancias o perdidas en inversiones	438,901		438,901
1975	Amortización Acumulada de Intangibles	-46,617,858	-46,314,408	-303,450	3280	Ganancias o perdidas del plan de activos p:	-5,413,345		-5,413,345
	TOTAL ACTIVO	8,809,595,208	7,908,948,842	900,646,366		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	8,809,595,208	7,908,948,842	900,646,366


HERIBERTO BENITEZ BENITEZ
Gerente


DARIS YANETH ROJAS MORENO
Contadora Pública T.P. 93.217-T

(Cifras en pesos)

Codigo	Cuentas	Periodo 2025	Periodo 2024	Variación
	INGRESOS OPERACIONALES	5,258,948,966	4,847,720,831	411,228,135
43	Venta de servicios	5,258,948,966	4,847,720,831	411,228,135
4312	Servicios de Salud	5,258,948,966	4,847,720,831	411,228,135
	COSTOS DE VENTA Y OPERACIÓN	4,431,800,703	2,511,921,918	1,919,878,785
63	COSTOS DE VENTAS Y SERVICIOS	4,431,800,703	2,511,921,918	1,919,878,785
6310	Servicios de Salud	4,431,800,703	2,511,921,918	1,919,878,785
	GASTOS OPERACIONALES	1,752,481,946	3,241,948,283	-1,489,466,337
51	De administracion	1,429,113,622	2,256,962,139	-827,848,517
5101	Sueldos y salarios	300,551,379	810,319,992	-509,768,613
5103	Contribuciones efectivas	72,513,809	83,797,637	-11,283,828
5104	Aprotes sobre la nómina	14,477,458	13,632,764	844,694
5107	Prestaciones sociales	58,901,888	129,226,089	-70,324,201
5108	Gastos de personal diversos	394,350,673	25,371,999	368,978,674
5111	Generales	580,054,124	1,029,372,091	-449,317,967
5120	Impuestos contribuciones y tasas	8,264,292	165,241,567	-156,977,275
53	Provisiones,agotamiento,depreciaciones y amortizaciones	323,368,324	984,986,144	-661,617,820
5347	Deterioro de cuentas por cobrar	-	334,768,048	0.00
5360	Depreciación de propiedades, planta y Equipo	322,771,622	326,218,096	-3,446,474
5366	Amortizacion intangibles	303,450	-	303450.00
5368	Litigios y demandas	293,252	324,000,000	-323706748.00
	RESULTADO OPERACIONAL	-925,333,683	-906,149,370	-19,184,313
44	Transferencias y Subvenciones	703,884,596	247,322,951	456,561,645
4430	Subvenciones	703,884,596	247,322,951	456,561,645
48	OTROS INGRESOS	209,231,291	17,315,229	191,916,062
4802	Financieros	179,547,205	12,319,004	167,228,201
4808	Ingresos diversos	-	151,764	-151,764
4831	Reversion Provisiones	29,684,085	4,844,461	24,839,624
58	OTROS GASTOS	72,086,847	1,433,478	70,653,369
5802	Comisiones	486,761	1,433,478	-946,717
5804	Financieros	71,600,086	-	71,600,086
5890	Gastos diversos	-	-	0.00
	RESULTADO ANTES DE AJUSTES POR INFLACION	-84,304,644	-642,944,668.0	558,640,024
	RESULTADO DEL EJERCICIO	-84,304,644	-642,944,668.0	558,640,024



HERIBERTO BENITEZ BENITEZ
Gerente



DARIS YANETH ROJAS MORENO
Contadora Pública
T.P. 93.217-T



ESE HOSPITAL SAN VICENTE DE RAMIRIQUI

NIT 891.800.644-9

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2025 -2024

(Cifras en pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 2024	7,037,244,119
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL 2025	56,078,801
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2025	7,093,322,920

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS	140,383,445
3208 Capital Fiscal	-
3225 Resultado de jercicios anteriores	140,383,445
3230 Resultado del Ejercicio	
DISMINUCIONES	84,304,644
3208 Capital Fiscal	0
3225 Resultado de jercicios anteriores	
3230 Resultado del Ejercicio	84,304,644
TOTAL	56,078,801


HERIBERTO BENITEZ BENITEZ
Gerente


DARIS YANETH ROJAS MORENO
Contador Público
T.P. 93.217-T



ESE HOSPITAL SAN VICENTE DE RAMIRIQUI

NIT 891.800.644-9

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2025 -2024

(Cifras en pesos)

INVERSIONES	AÑO 2025	AÑO 2024
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo recibido de clientes	5,202,541,349	4,480,845,321
Efectivo recibido por otros ingresos	2,142,220,452	234,956,804
Efectivo recibido por rendimientos financieros	29,080,205	12,470,769
(-) Costos	4,756,326,234	3,281,334,527
(-) Gastos Administrativos	1,256,358,064	1,192,458,645
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1,361,157,709	254,479,721
ACTIVIDADES DE INVERSION	-	-
- Compra Propiedad Planta y Equipo	200,000,000	-
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	200,000,000	-
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Pago de Cuentas por Pagar	9,520,000	-
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	9,520,000	-
Aumento (disminución) neto en el efectivo y equivalentes de efectivo	1,151,637,709	254,479,721
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo	1,402,721,586	1,148,241,865
Efectivo y equivalentes de efectivo al Final del periodo	2,554,359,294	1,402,721,586


HERIBERTO BENITEZ BENITEZ
Gerente


DARIS YANETH ROJAS MORENO
Contador Público
T.P. 93.217-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 de diciembre de 2025

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

Esta nota tiene cuatro componentes a saber:

1.1. Identificación y funciones

La Empresa Social del Estado E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE RAMIRIQUI, es una entidad con categoría especial de entidad Pública Descentralizada del orden Municipal, con personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa adscrita al Ministerio de la Protección Social; creada mediante Acuerdo 013 proferido por el Concejo Municipal de Ramiriquí el día 30 de junio de 1999.

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. La ESE adelantara acciones de promoción fomento y conservación de la salud y de prevención, tratamiento y rehabilitación de la enfermedad, así como actividades que busquen el mejoramiento de las diferentes unidades que conforman la institución, en beneficio del objeto social.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

La preparación de las notas a los estados financieros y contables se realiza en el marco de lo contemplado en el Régimen de Contabilidad Pública, expedido por la Contaduría General de la Nación, mediante la Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones, además de los instructivos y demos normatividad vigente.

Dando aplicación a la normatividad vigente respecto de la adopción de las políticas Contables establecidas por la contaduría General de la Nación, la E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE RAMIRIQUI. con el fin de garantizar la sostenibilidad y permanencia del sistema contable institucional y como manera de generar y presentar la información contable, financiera, económica y social de manera razonable, oportuna, confiable, relevante y objetiva para todos aquellos clientes externos e internos que requieran información y en los términos previstos en el PGCP (Plan General de la Contabilidad Pública), el Hospital, da a conocer por medio de este documento las políticas y demás prácticas contables que atenderá e implementara en la aplicación del nuevo marco normativo.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Para el procesamiento de la información contable de la Empresa Social del Estado Hospital San Vicente de Ramiriquí, se atiene a los lineamientos establecidos por la Contaduría General

NIT. 891800644-9

www.hospitalramiriqui.gov.co

Carrera 3 No. 7-21 Barrio Libertador Ramiriquí - Boyacá

Contacto: 311 480 2222

E-mail: secretaria@hospitalramiriqui.gov.co / gerencia@hospitalramiriqui.gov.co

de la Nación, contenidos en el nuevo marco de regulación contable para la preparación y presentación de los estados financieros, para empresas que no cotizan en mercado de valores, en concordancia con la resolución 414 de 2014 y con los objetivos de la Ley 1314 de 2009.

La E.S.E adopto las políticas contables de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo. Así mismo busca orientar el tratamiento en la definición o cambios de políticas contables, cambios en las estimaciones contables y tratamiento de errores de periodos anteriores con el fin de asegurar que la información contable sea razonable, confiable y útil como herramienta imprescindible en la toma de decisiones.

El Manual de Políticas Contables, es susceptible a actualizaciones, cambios y/o modificaciones de acuerdo con la normatividad legal vigente y demás pronunciamientos que expida la Contaduría General de la Nación, cambios que deberán ser aprobados por la alta dirección de la entidad.

La ESE Hospital San Vicente de conformidad con el marco normativo aplicable y su naturaleza jurídica, emite los siguientes Estados Financieros:

- a) Estado de Situación Financiera
- b) Estado de Resultados
- c) Estado de Flujos de Efectivo
- d) Estado de cambios en el patrimonio

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

La E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE RAMIRIQUI, presenta sus Estados Financieros como una única entidad, y no contiene ni consolida información de unidades dependientes

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados contables se está aplicando el marco conceptual de la contabilidad pública y el Catálogo General de cuentas del Plan General de Contabilidad Pública, a nivel de documento fuente. Así mismo las normas y procedimientos establecidos por la contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soporte.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Las presentes notas están presentadas bajo la moneda funcional de Colombia que está representada a través del peso colombiano COP.

NIT. 891800644-9

www.hospitalramiriqui.gov.co

Carrera 3 No. 7-21 Barrio Libertador Ramiriquí - Boyacá

Contacto: 311 480 2222

E-mail: secretaria@hospitalramiriqui.gov.co / gerencia@hospitalramiriqui.gov.co

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

Las presentes notas no reflejan en ninguno de sus movimientos moneda extranjera, ya que todas las transacciones son realizadas en pesos colombianos.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

La E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE RAMIRIQUI, reconoce los hechos ocurridos después del periodo, cuando estos impliquen un ajuste en los estados financieros que van a ser reportados. El Hospital durante el año 2025, no realizó ajustes al valor en libros de activos y pasivos por hechos ocurridos después del cierre del periodo contable.

2.5. Otros aspectos

No se presentan otros aspectos relevantes de destacar en relación con las bases de medición y presentación de los Estados Financieros.

NOTA3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año.

El Hospital San Vicente en el período 2025, realizó juicios relacionados con los siguientes activos:

Propiedad, planta y equipo e intangibles. Se realizó evaluación a estos activos, para determinar si existía deterioro de los mismos, encontrado que en la actualidad existen indicios de deterioro por lo que se realizaron los ajustes pertinentes en los saldos contables a través del proceso de depreciación.

3.2. Estimaciones y supuestos

El Hospital San Vicente de Ramiriquí en el período 2025, realizó el siguiente tipo de estimaciones a los elementos de los EF:

Beneficios a los empleados a largo plazo: Se realizó la estimación de las cesantías retroactivas de los empleados del régimen anterior a la ley 50 del 90.

NIT. 891800644-9

www.hospitalramiriqui.gov.co

Carrera 3 No. 7-21 Barrio Libertador Ramiriquí - Boyacá

Contacto: 311 480 2222

E-mail: secretaria@hospitalramiriqui.gov.co / gerencia@hospitalramiriqui.gov.co

3.3. Correcciones contables

Durante el periodo 2025, no se realizaron registros de correcciones de valores.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La ESE No cuenta con inversiones, ni préstamos por pagar por consiguiente no se encuentra expuesta a riesgos de mercado ni de crédito. Los riesgos más significativos en la E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE RAMIRIQUI, principalmente se centran en las cuentas por cobrar, que permiten principalmente tener riesgo en la liquidez de la entidad, ya que se cuenta con cartera de difícil recaudo por parte de las EPS. Se hace un llamado a los entes de control, a que se haga un seguimiento riguroso para que las EPS, cumplan sus compromisos de pago y así mismo el hospital, pueda generar liquidez suficiente para cubrir sus obligaciones.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron utilizadas en la preparación de los estados financieros, de acuerdo con el marco normativo aplicable y lo definido en el correspondiente Manual de Políticas Contables del Hospital

➤ Efectivo y equivalentes de efectivo

En el efectivo y equivalentes del efectivo se incluyen el efectivo en cajas, los depósitos en entidades financieras, así mismo, se incluyen las inversiones que se destinan a realizar los pagos de obligaciones a corto plazo y que cumplen las siguientes condiciones: son de gran liquidez, vencen en tres meses o menos contados desde la fecha de su adquisición, son fácilmente convertibles en efectivo y están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

El efectivo se medirá por el valor dado en los conteos de monedas y billetes de las cajas establecidas en el hospital, al igual que los saldos conciliados de los bancos, cuando haya un faltante en el efectivo, se generará una cuenta por cobrar por el valor que falta a nombre del responsable de su manejo, así mismo, cuando exista un sobrante y no se encuentre un concepto justificable, se tendrá como un ingreso no operacional. Estas partidas se registran al valor razonable, el cual no difiere significativamente de su costo, si el activo financiero constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero al valor presente de los pagos futuros, descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Los saldos en bancos y en cuentas de ahorros que administren efectivo del hospital, se medirán por los valores reportados por las entidades financieras en los respectivos extractos.

➤ 4.2. Inversiones de administración de liquidez

Representan los recursos financieros colocados en instrumentos de deuda o patrimonio de los cuales se espera obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título y se miden por el costo menos el deterioro del valor.

En el cálculo del deterioro se determinará observando:

- Diferencias financieras significativas del emisor
- Incumplimiento en el pago de dividendos o participaciones
- Entidad entre en quiebra o reorganización, entre otras.

➤ Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Incluye las cuentas por cobrar que registran los derechos adquiridos por el E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE RAMIRIQUI, originados en la prestación de servicios de salud, así como en otras actividades desarrolladas, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable.

Las cuentas por cobrar de la E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE RAMIRIQUI, incluyen:

- Cuentas por cobrar a clientes por prestación de servicios de salud
- Cuentas por cobrar a clientes por venta de medicamentos
- Cuentas por cobrar por cualquier otro ingreso ordinario o extraordinario
- Otras cuentas por cobrar

Los reconocimientos de las cuentas por cobrar se clasifican para la E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE RAMIRIQUI. En las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido es normal o si es superior al normal. Las cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud a los regímenes de seguridad social en salud y por reconocimientos por SOAT, se clasificarán al costo y se miden por el valor de la transacción, con un plazo de crédito máximo 12 meses, las demás cuentas por cobrar que supere dicho plazo se clasificarán al costo amortizado el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el rendimiento efectivo, menos los pagos recibidos, menos cualquier disminución por deterioro del valor.

➤ Inventarios

Se aplica a los recursos controlados por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener en el futuro, beneficios económicos, al igual que se presentan en forma de suministros, para ser consumidos en la prestación de servicios. El hospital reconoce una partida por inventarios cuando sean activos adquiridos para ser vendidos en el curso normal de las operaciones, así como los materiales y suministros transformados o consumidos en la prestación de servicio de salud como medicamentos, material médico quirúrgico, materiales reactivos y de laboratorio, materiales odontológicos, entre otros.

NIT. 891800644-9

www.hospitalramiriqui.gov.co

Carrera 3 No. 7-21 Barrio Libertador Ramiriquí - Boyacá

Contacto: 311 480 2222

E-mail: secretaria@hospitalramiriqui.gov.co / gerencia@hospitalramiriqui.gov.co

El deterioro se reconoce para los inventarios destinados a la venta, cuando el valor en libros del activo es menor que el Valor Neto Realizable y se determinara cada año, y para los inventarios destinados que se consumen en la prestación del servicio cuando el valor en libros es menor que el costo de reposición

➤ **Propiedad, planta y equipo**

Se aplica a la Propiedad Planta y Equipo mantenida por la E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE RAMIRIQUI para el desarrollo normal de su actividad, sea este o no de su pertenencia, esto incluye terrenos, edificaciones, muebles y equipo de oficina, equipo de cómputo y comunicación, maquinaria y equipo entre otros. La entidad reconoce un activo en la partida de propiedades, planta y equipo si y solo si (Sección 17, P.4-5):

- Es probable que la Entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento
- El costo de la partida puede medirse con fiabilidad, es decir, con certeza
- Posee sustancialmente los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad, independientemente de la titularidad del bien
- Se esperan usar durante más de un periodo contable (1 año).
- No están disponibles para la venta
- También se reconocerá en la partida de PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO las herramientas que se utilizan en el proceso de mantenimiento, reparaciones, ajustes y adaptaciones de los activos, al igual que todos los elementos de oficina, serán catalogados como activo fijo dentro del rubro de muebles y enseres cuyo monto individual exceda la materialidad establecida en esta política.

El costo se compone de los siguientes elementos:

- El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.
- Todos los costos en que se incurre hasta el momento de poner en marcha el activo, es decir, los costos de preparación, de entrega, de instalación y montaje, de ubicación y los de comprobación de que el activo funciona correctamente.

En el caso de un equipo de transporte se capitalizan todos los costos incurridos para matricular el activo, siempre y cuando estos excedan el 5% del valor del vehículo

Depreciación. Para propiedades, planta y equipo de menor cuantía es decir cuyo costo corresponda a una cuantía superior a 0.5 S.M.M.L.V como se estableció en el parámetro de materialidad de la E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE RAMIRIQUI y hasta un costo igual a 30 UVT aproximado al múltiplo de mil más cercano, la depreciación se registrará en el momento de la adquisición o incorporación del activo o durante los meses que resten para la terminación del período contable

Vida útil. Las vidas útiles de Propiedad, Planta y Equipo se establecerán de acuerdo a los siguientes criterios (Sección 17 Pf.21);

- Posee sustancialmente los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad, independientemente de la titularidad del bien
- Se esperan usar durante más de un periodo contable (1 año).
- No están disponibles para la venta
- También se reconocerá en la partida de PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO las herramientas que se utilizan en el proceso de mantenimiento, reparaciones, ajustes y adaptaciones de los activos, al igual que todos los elementos de oficina, serán catalogados como activo fijo dentro del rubro de muebles y enseres cuyo monto individual exceda la materialidad establecida en esta política

El costo se compone de los siguientes elementos:

- El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.
- Todos los costos en que se incurre hasta el momento de poner en marcha el activo, es decir, los costos de preparación, de entrega, de instalación y montaje, de ubicación y los de comprobación de que el activo funciona correctamente.
 - En el caso de un equipo de transporte se capitalizan todos los costos incurridos para matricular el activo, siempre y cuando estos excedan el 5% del valor del vehículo.

Depreciación. Para propiedades, planta y equipo de menor cuantía es decir cuyo costo corresponda a una cuantía superior a 0.5 S.M.ML.V como se estableció en el parámetro de materialidad de la E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE RAMIRIQUI y hasta un costo igual a 30 UVT aproximado al múltiplo de mil más cercano, la depreciación se registrará en el momento de la adquisición o incorporación del activo o durante los meses que resten para la terminación del periodo contable

Vida útil. Las vidas útiles de Propiedad, Planta y Equipo se establecerán de acuerdo a los siguientes criterios (Sección 17 Pf.21);

➤ **Cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar son pasivos financieros que representan las obligaciones contractuales adquiridas por la empresa con terceros que se derivan de la prestación de servicios o adquisición de bienes que realiza la E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE RAMIRIQUI y de las cuales se espera a futuro la salida de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

El hospital, considera como cuentas por pagar todas las obligaciones en la que tiene el compromiso de entregar efectivo o algún instrumento financiero activo.

Esta política contable aplica para las cuentas por pagar que corresponden a pasivos financieros bajo los requerimientos de la NIIF para las pymes, provenientes de las obligaciones contraídas por el hospital con personas naturales o jurídicas y comprenden:

- Cuentas por pagar a proveedores por la adquisición de bienes y servicios
- Otras Cuentas por pagar por otros conceptos
- Acreedores varios
- Impuestos, gravámenes y tasas

La E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE RAMIRIQUI reconoce una cuenta por pagar, en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- a) Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción.
- b) Que el monto del desembolso a realizar pueda ser evaluado fiablemente.
- c) Que sea probable que para el pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros para la entidad

➤ **Beneficios a empleados**

La entidad, aplica la política de beneficios a empleados respecto de los beneficios laborales de los funcionarios en relación con la remuneración causada y pagada en cumplimiento de un contrato de trabajo, como retribución por la prestación de sus servicios. También aplica para las obligaciones laborales relacionadas con las prestaciones sociales, contribuciones y aportes establecidos por las leyes laborales y los acuerdos establecidos con los empleados contratados de acuerdo con los artículos 128 y 129 del Código Laboral hoy en Colombia.

➤ **Provisiones y contingencias.**

La entidad reconoce una provisión cuando está obligada contractualmente, o cuando existe una práctica del pasado que creó una obligación asumida y se generen estas situaciones:

- Se tenga una obligación y/o compromiso, ya sea implícito o legal en la fecha sobre la que se informa, como resultado de un suceso pasado y el hospital tenga que desembolsar recursos a un tercero
- Sea probable que la Entidad tenga que desprenderse de recursos que comprometan beneficios económicos para liquidar la obligación en particular y esta probabilidad es mayor de que no ocurra.
- El monto de la obligación se pueda estimar de forma fiable, aunque su plazo de liquidación no sea conocido

El hospital, reconocerá la provisión como un pasivo en el Estado de Situación Financiera y

NIT. 891800644-9

www.hospitalramiriqui.gov.co

Carrera 3 No. 7-21 Barrio Libertador Ramiriquí - Boyacá

Contacto: 311 480 2222

E-mail: secretaria@hospitalramiriqui.gov.co / gerencia@hospitalramiriqui.gov.co

el importe de la provisión como un gasto por el monto determinado por la Gerencia y el área jurídica.

➤ **Ingresos.**

La E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE RAMIRIQUI, reconoce los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación del servicio de salud y demás actividades conexas autorizadas directamente con su objeto social

Los ingresos de la E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE RAMIRIQUI, por concepto de prestación de servicios serán reconocidos en el momento de la transferencia de riesgos y beneficios asociados a la mercancía y no teniendo en cuenta la forma legal de la transacción, como lo es la generación de la factura de venta.

➤ **Hechos ocurridos después del periodo.**

La E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE RAMIRIQUI, reconoce los hechos ocurridos después del periodo, cuando estos impliquen un ajuste en los estados financieros que van a ser reportados.

Los hechos ocurridos después del periodo se medirán al valor que implique el ajuste, se aplica en casos tales como, en la resolución de un litigio o demanda judicial en contra del hospital donde se confirma que este tenga que reconocer una obligación a favor de un tercero, esta situación amerita la revisión de la provisión o determinar una nueva

➤ **Determinación de valores razonables.**

Importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua, este es preferiblemente calculado por referencia a un mercado activo fiable, el precio de cotización en dicho mercado es la mejor referencia del valor razonable.

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

La E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE RAMIRIQUI, no utilizara para la siguiente elaboración y presentación de Estados Financieros las siguientes notas:

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION

NIT. 891800644-9

www.hospitalramiriqui.gov.co

Carrera 3 No. 7-21 Barrio Libertador Ramiriquí - Boyacá

Contacto: 311 480 2222

E-mail: secretaria@hospitalramiriqui.gov.co / gerencia@hospitalramiriqui.gov.co

NOTA 15. ACTIVOS BIOLOGICOS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION

NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA

NOTA 20. OPERACIONES DE INSTITUCIONES FINANCIERAS

NOTA 21. PRESTAMOS POR PAGAR

NOTA 32. COSTOS DE TRANSFORMACION NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESION

NOTA 34. ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES

NOTA 35. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

NOTA 36. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 37. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

La entidad reconoce todas las cuentas de efectivo, disponible y depósitos a la vista convertibles a efectivo en el corto plazo (3 meses o menos). Los equivalentes de efectivo se caracterizan por su convertibilidad en un corto plazo. Su finalidad o propósito es cumplir los compromisos y necesidades de pago a corto plazo; podrá ser fácilmente convertible a una cantidad determinada de efectivo y estar sujeta a un riesgo mínimo de cambio en su valor.

DESCRIPCION			SALDOS CON CORTE A LA		VARIACION		RENTABILIDAD	
Código Contable	Naturaleza	CONCEPTO	2025	2024	Variación \$	Variación %	Rentabilidad Cierre 2025 (Vr Inter recib)	% Tasa Promedio
11		Efectivo y Equivalente al Efectivo	2,554,359,295	1,402,721,586	1,151,637,709	82%	29,080,205	2%
1105	Db	Caja	-	-	-		-	
1110	Db	Depositos en Instituciones Financieras	2,554,359,295	1,402,721,586	1,151,637,709	82%	29,080,205	2%

A 31 de diciembre de 2025 cuenta con \$2.554.359.295 en efectivo y equivalentes al efectivo, los cuales son depósitos en instituciones financieras en cuentas corrientes un valor de \$896.992.491 y en cuentas de ahorro un valor de \$1.657.366.804, se evidencia un incremento muy significativo de este rubro con respecto al año anterior, por un valor de \$1.151.637.709, es decir una variación positiva del 82%, lo cual se debe principalmente a los recursos asignados a la ESE por el Ministerio de salud y Protección social para la conformación y operación de equipos básicos en salud y para la adquisición de una ambulancia tipo TAB.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

NIT. 891800644-9

www.hospitalramiriqui.gov.co

Carrera 3 No. 7-21 Barrio Libertador Ramiriquí - Boyacá

Contacto: 311 480 2222

E-mail: secretaria@hospitalramiriqui.gov.co / gerencia@hospitalramiriqui.gov.co

Cuenta / Concepto	Denominación	Saldo a 31 diciembre 2024	Movimientos		Saldo a 31 diciembre 2025	VARIACION	
			Debitos	Créditos		Variación \$	Variación %
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	1,402,721,586	8,590,205,607	7,438,567,898	2,554,359,295	1,151,637,709	82%
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	1,402,721,586	8,590,205,607	7,438,567,898	2,554,359,295	1,151,637,709	82%
0156300015	E.S.E. San Vicente de Ramiriquí - BANCO AGRARIO DE COLOMBIA S.A.	347,218,818	4,441,725,493	4,574,126,567	214,817,744	-132,401,074	-38%
1110052582	E.S.E. San Vicente - BANCOLOMBIA S.A.	2,174,481	0	0	2,174,481	0	0%
9234468486	ESE RAMIRIQUI APS - BANCOLOMBIA S.A.	7,729,639	0	0	7,729,639	0	0%
390044311	E.S.E. San Vicente Ramiriquí - BANCO DE OCCIDENTE	380,684,042	745,851,235	1,079,294,620	47,240,657	-333,443,385	-88%
3-156-30-01	E.S.E HOSPITAL SAN VICENTE -SGP-SUBSIDIO OFERTA - BANCO AGRARIO DE COLOMBIA S.A.	39,262	388,462,178	388,444,090	57,350	18,088	46%
4-156-33-01	EQUIPOS BÁSICOS EN SALUD - BANCO AGRARIO DE COLOMBIA S.A.	0	1,052,213,753	427,241,133	624,972,620	624,972,620	#DIV/0!
4007030072	FIDUGOB-FIDUCIARIA BOGOTÁ - BANCO DE BOGOTÁ	688,337	53,171	0	741,508	53,171	8%
4156330136	PIC MUNICIPAL - BANCO AGRARIO DE COLOMBIA S.A.	965,835	438,855,808	227,247,927	212,573,716	211,607,881	21909%
4156330139	PIC CIENEGA - BANCO AGRARIO DE COLOMBIA S.A.	20,364	29	20,393	0	-20,364	-100%
390845865	SANEAMIENTO APORTES PATRONALES - BANCO DE OCCIDENTE	654,154,537	33,435,761	687,539,835	50,463	-654,104,074	-100%
3591	BANCO AGRARIO PIC DEPARTAMENTAL - BANCO AGRARIO DE COLOMBIA S.A.	8,875,911	76,162,177	54,553,333	30,484,755	21,608,844	243%
4156330137	Vacunación Covid-19 - BANCO AGRARIO DE COLOMBIA S.A.	170,359	1,151	0	171,510	1,151	1%
4156330141	UNIDAD MOVIL RESOLUCION 1490 JULIO 2025 - BANCO AGRARIO DE COLOMBIA S.A.	0	100,000	100,000	0	0	#DIV/0!
0010017872	FIDUGOB SANEAMIENTO APORTES PATRONALES - BANCO DE BOGOTÁ	0	677,718,982	0	677,718,982	677,718,982	#DIV/0!
4156330214	REPOSICIÓN AMBULANCIAS 2025 - BANCO AGRARIO DE COLOMBIA S.A.	0	735,366,703	0	735,366,703	735,366,703	#DIV/0!
4156330120	CAJA MENOR - BANCO AGRARIO DE COLOMBIA S.A.	0	259,167	0	259,167	259,167	#DIV/0!

El saldo del efectivo está compuesto principalmente por el saldo de las cuentas bancarias con el 28.8% de los recursos gestionados para la compra de una ambulancia, seguido de los recursos de saneamiento de aportes patronales con el 26.5%, seguido de los recursos asignados para los equipos básicos en salud con un 24.5% y el saldo restante del 20.2% corresponde a recursos propios de la ESE.

5.2 Efectivo de uso restringido

La entidad no tiene efectivo de uso restringido, lo cual le impida hacer uso de sus recursos para lo presupuestado en la ESE.

5.3 Equivalente al Efectivo

De acuerdo con el marco normativo, la entidad no registra en sus cuentas equivalentes al efectivo.

5.4. Saldo en Moneda Extranjera

En la E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE RAMIRIQUI, no se manejan recursos con moneda extranjera.

NOTA 6. INVERSIONES Y ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ

Composición

La E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE RAMIRIQUI, posee inversiones y administración de liquidez.

6.1. Inversiones en Administración de Liquidez

La Empresa Social del Estado Hospital San Vicente de Ramiriquí, tiene en la Cooperativa de Organismos de Salud de Boyacá COOSBOY una inversión, la cual tuvo una variación de \$1.423.500, correspondiente a los aportes realizados durante la vigencia 2025:

Código Contable	Naturaleza	DESCRIPCION	SALDOS CON CORTE A LA		VARIACION	
		CONCEPTO	2025	2024	Variación \$	Variación %
12		Inversiones e Instrumentos Derivados	110,084,842	108,661,342	1,423,500	1%
1222	Db	Inversiones de Administracion de Liquidez	110,084,842	108,661,342	1,423,500	1%

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

Se reconocen como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE RAMIRIQUI, en desarrollo de sus actividades directas e indirectas, de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Este rubro presenta un incremento principalmente por la venta de servicios de salud mayormente a IPS del régimen Contributivo y Subsidiado, debido a los incumplimientos presentados por las mismas a la hora de los giros.

A continuación, se incluye la composición del grupo Cuentas por cobrar, comparativo con el periodo anterior:

Código Contable	Naturaleza	DESCRIPCION	SALDOS CON CORTE A LA		VARIACION	
		CONCEPTO	2025	2024	Variación \$	Variación %
13		Cuentas por cobrar	1,808,246,731	1,900,878,762	-92,632,031	-5%
1319	Db	Servicio de Salud	1,297,196,691	1,338,150,137	-40,953,446	-3%
1384	Db	Otras cuentas por cobrar	985,000	614,000	371,000	60%
1385	Db	Cuentas por cobrar de Difícil recaudo	960,895,319	1,032,865,755	-71,970,436	-7%
1386	Cr	Deterioro acumulado en cuentas pro cobrar	-450,830,279	-470,751,130	19,920,851	-4%

Las cuentas por cobrar presentan una variación de disminución del 5% es decir de \$92.632.031 en la prestación de servicios de salud.

La siguiente tabla revela los aspectos específicos que exige el marco normativo para esta política.

REGIMEN CONTRIBUTIVO

subconcepto	hasta60	de61a90	de91a180	de181 a 360	mayor360	Total cartera	Deterioro cartera
...EPS001-Aliansalud Entidad Promotora de Salud S.A.	0	0	0	0	1,181,986	1,181,986	0
...EPS008-Compensar EPS	700,824	1,822,083	6,447,682	2,385,825	3,721,426	15,077,840	0
...Liq-EPS016-Cooameva EPS SA	0	0	0	0	1,291,965	1,291,965	600,529
...Liq-EPS023-Cruz Blanca SA EPS	0	0	0	0	1,350,413	1,350,413	305,769
...EPS017-Famisanar LTDA EPS	11,098,318	3,533,883	10,535,350	0	2,310,808	27,478,359	0
...EPS002-Salud Total SA EPS	3,723,947	927,596	4,044,330	0	905,880	9,601,753	182,298
...Liq-Saludcoop EPS	0	0	0	0	92,624,119	92,624,119	43,244,771
...Liq-EPS033-Salud Vida EPS SA	0	0	0	0	7,832,416	7,832,416	1,754,099
...EPS005-Sanitas EPS	20,846,117	5,570,150	0	0	2,300,952	28,717,219	405,651
...EPS037-Nueva EPS SA	20,751,640	580,201	0	0	32,229,366	53,561,207	664,200
...MovilidadRC-EPSS040-SAVIA SALUD EPSS -Alianza Medellín Antioquia EPS SAS	110,870	0	171,600	1,505,851	40,000	1,828,321	159,163
...PLiq-MovilidadRC-CCFC24-Comfamiliar Huila EPS-CCF	0	0	0	0	1,944,178	1,944,178	814,639
...MovilidadRC-CCFC55-CAJACOPI Atlántico -CCF	356,670	811,148	1,031,374	1,281,651	951,299	4,432,142	0
...Liq-MovilidadRC-EPSSC03-CAFESALUD EPS	0	0	0	0	127,591,055	127,591,055	60,228,307
...Liq-MovilidadRC-ESSC02-Empresa Mutual para el Desarrollo Integral de la Salud ESS "EMDISALUD ESS"	0	0	0	0	107,795	107,795	24,141
...MovilidadRC-ESSC24-COOSALUD EPS S.A.	4,368,236	740,305	2,393,881	3,956,715	1,194,545	12,653,682	0
...PLiq-MovilidadRC-ESSC33-Cooperativa de Salud Comunitaria "COMPARTA"	0	0	0	0	22,461,393	22,461,393	5,030,314
...PLiq-EPS044-MEDIMAS EPS SAS	0	0	0	0	293,088,997	293,088,997	136,575,541
...MovilidadRC-CCFC33 -EPS FAMILIAR DE COLOMBIA SAS	0	0	0	0	85,400	85,400	0
...EPS del régimen contributivo en liquidación	0	0	0	0	0	0	0
SUBTOTAL CONTRIBUTIVO	61,956,622	13,985,366	24,624,217	9,130,042	593,213,993	702,910,240	249,989,422

REGIMEN SUBSIDIADO

...ESS062-ASMET Salud EPS S.A.S.	0	0	0	0	264,036	264,036	0
...EPSI03-Asociación Indígena del Cauca -AIC-	0	0	0	86,930	87,370	174,300	0
...CCF055-CAJACOPI Atlántico -CCF	8,145,050	6,060,392	14,314,738	16,776,047	1,135,729	46,431,956	0
...EPS025-Capresoca EPS	0	0	361,928	92,414	1,644,869	2,099,211	72,906
...PLiq-ESS133-Cooperativa de Salud Comunitaria "COMPARTA"	0	0	0	0	150,141,360	150,141,360	59,297,610
...ESS024-COOSALUD EPS S.A.	35,828,473	6,726,032	10,848,378	0	25,137,329	78,540,212	0

NIT. 891800644-9

www.hospitalramiriqui.gov.co

Carrera 3 No. 7-21 Barrio Libertador Ramiriquí - Boyacá

Contacto: 311 480 2222

E-mail: secretaria@hospitalramiriqui.gov.co / gerencia@hospitalramiriqui.gov.co

subconcepto	hasta60	de61a90	de91a180	de181 a 360	mayor360	Total cartera	Deterioro cartera
...ESS091-Empresa Promotora de Salud ECOOPSOS EPS S.A.S.	0	0	0	0	4,379,845	4,379,845	964,782
...Liq-ESS002-Empresa Mutual para el Desarrollo Integral de la Salud ESS "EMDISALUD ESS"	0	0	0	0	6,256,698	6,256,698	1,401,211
...ESS118-Asociación Mutual Empresa Solidaria de Salud de Nariño ESS "EMSSANAR ESS"	0	0	0	0	406,764	406,764	80,057
...MovilidadRS-EPSS02-Salud Total SA EPS	430,946	290,446	181,846	0	0	903,238	0
...Liq-CCF009-COMFABOY EPS - CCF de Boyacá	0	0	0	0	4,760,419	4,760,419	2,212,731
...PLiq-CCF024-Comfamiliar Huila EPS-CCF	0	0	0	0	58,212,558	58,212,558	23,350,764
...EPSS34-Capital Salud EPSS SAS	1,221,625	695,405	1,153,024	595,374	553,669	4,219,097	0
...Liq-MovilidadRS-EPSS03-Cafesalud EPS	0	0	0	0	30,182,768	30,182,768	14,029,512
...MovilidadRS-EPSS05-Sanitas EPS	3,103,870	0	0	0	60,000	3,163,870	0
...MovilidadRS-EPSS08-Compensar EPS	243,620	0	468,540	2,835,616	0	3,547,776	0
...MovilidadRS-EPSS10-Sura EPS	645,318	126,949	99,290	137,576	0	1,009,133	0
...Liq-MovilidadRS-EPSS13-Saludcoop EPS	0	0	0	0	16,142,153	16,142,153	7,611,951
...MovilidadRS-EPSS17-Famisanar LTDA EPS	1,338,234	981,475	310,598	0	0	2,630,307	0
...MovilidadRS-EPSS37-Nueva EPS SA	135,817,555	75,023,744	281,565,801	22,009,326	220,867,425	735,283,851	15,682,082
...PLiq-MovilidadRS-EPSS44-MEDIMAS EPS SAS	0	0	0	0	72,217,020	72,217,020	33,567,815
...EPS-ARS del régimen subsidiado en liquidación	0	0	0	0	0	0	0
SUBTOTAL SUBSIDIADO	186,774,691	89,904,443	309,304,143	42,533,283	592,450,012	1,220,966,572	158,271,421

SOAT - ECAT

...Seguros Bolívar S.A.	605,409	148,330	0	0	0	753,739	0
...AXA Colpatria Seguros S.A.	564,309	0	742,241	0	3,338,937	4,645,487	218,105
...La Previsora S.A. Compañía de Seguros	2,483,321	2,214,790	207,445	0	7,135,613	12,041,169	0
...QBE Seguros S.A.	0	0	0	322,520	269,479	591,999	20,483
...Seguros del Estado S.A.	0	0	286,740	0	3,583,264	3,870,004	539,703
...La Equidad Seguros Generales Organismo Cooperativo - La Equidad-	0	0	0	0	358,533	358,533	60,580
...Compañía Mundial de Seguros S.A.	3,735,057	1,345,882	1,720,296	3,555,159	4,889,915	15,246,309	0
...HDI Seguros Colombia S.A.	0	0	0	0	109,300	109,300	24,479
...Aseguradora Solidaria de Colombia Ltda. Entidad Cooperativa	190,245	173,250	704,824	0	3,403,900	4,472,219	700,936
...Seguros Generales Suramericana S.A.	282,075	0	0	0	3,544,160	3,826,235	19,046
...Mapfre Seguros Generales de Colombia S.A.	0	0	0	0	192,750	192,750	43,167
...ADRES - Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud	915,480	384,400	0	494,954	2,458,005	4,252,839	0
SUBTOTAL SOAT-ECAT	8,775,896	4,266,652	3,661,546	4,372,633	29,283,856	50,360,583	1,626,499

ATENCIÓN A LA POBLACIÓN POBRE NO CUBIERTA CON SUBSIDIOS A LA DEMANDA - SECRETARÍAS DEPARTAMENTALES Y DISTRIALES

...Boyacá	0	0	0	1,383,264	2,674,200	4,057,464	0
SUBTOTAL POBL. POBRE SECR. DEPARTAMENTALES - DISTRIALES (INCLUYE SERV. Y TCGIAS. SIN COBERTURA EN EL POS A LOS AFIL. REG. SUBSIDIADO)	0	0	0	1,383,264	2,674,200	4,057,464	0

OTROS DEUDORES POR VENTA DE SERVICIOS DE SALUD

Dirección General de Sanidad Militar	1,192,066	0	0	0	0	1,192,066	0
Dirección Sanidad Policía Nacional	2,255,231	0	0	0	795,106	3,050,337	0
ARL - Administradoras de Riesgos Laborales	1,416,551	1,516,398	1,917,324	0	6,315,375	11,165,648	1,538,738
IPS Privadas	7,915,896	9,342,815	18,633,467	89,800	94,865,743	130,847,721	39,372,904
Plan de Interv. Colectivas Dptales (antes PAB)	105,523,753	0	0	0	0	105,523,753	0
Otras Dptales dif a Población pobre y Plan Inter. Col	0	0	14,100,000	0	4,059,645	18,159,645	0
Fondo Nacional de Salud de las Personas Privadas de la libertad	190,100	471,170	908,849	0	4,835,742	6,405,861	31,295
Población Extranjera (no asegurada) - Departamento	0	0	0	0	3,452,120	3,452,120	0
SUBTOTAL OTROS DEUDORES POR VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	118,493,597	11,330,383	35,559,640	89,800	114,323,731	279,797,151	40,942,937
...Mayor valor descontador retencion	371,000	0	0	0	0	371,000	0

NIT. 891800644-9

www.hospitalramiriqui.gov.co

Carrera 3 No. 7-21 Barrio Libertador Ramiriquí - Boyacá

Contacto: 311 480 2222

E-mail: secretaria@hospitalramiriqui.gov.co / gerencia@hospitalramiriqui.gov.co

subconcepto	hasta60	de61a90	de91a180	de181 a 360	mayor360	Total cartera	Deterioro cartera
...oras cuentas por cobrar a comfamiliar	0	0	0	0	614,000	614,000	0
SUBTOTAL CONCEPTO DIFERENTE A VENTA DE SS	371,000	0	0	0	614,000	985,000	0
TOTAL	376,371,806	119,486,844	373,149,546	57,509,022	1,332,559,792	2,259,077,010	450,830,279

A 31 de diciembre de 2025 las deudas más representativas corresponden a la de Nueva EPS con un valor de \$788.845.058, representado el 34.5% de las cuentas por cobrar, seguido del saldo adeudado por la EPS en liquidación Medimas con una cartera de \$293.088.997, representando en el 13%, continuando con la cartera de la EPS en Liquidación Comparta. Con un valor de \$150.141.360, representando el 6.6% de la cartera, seguido del 5.8% de la Gobernación de Boyacá con una cartera de \$131.192.982 de los contratos de PIC Departamental y vigilancia en salud pública y con el 5.6% la cartera adeudada por la EPS en Liquidación Cafesalud con un saldo de \$127.591.055

El deterioro registrado en la entidad está establecido por comités financieros, donde se intenta reflejar la situación real de la cartera.

La Empresa Social del Estado Hospital San Vicente de Ramiriquí, tiene una cuenta por cobrar a comfamiliar Huila EPS por el concepto de arrendamientos y una retención en la fuente por cobrar practicada en forma indebida a una empresa de Régimen Simple de tributación.

NOTA 9 INVENTARIOS

Composición.

Para la prestación general de sus servicios, la E.S.E, acude a recursos para el transcurso normal de sus actividades, y que se reconocen los bienes adquiridos para la prestación de servicios de salud, la cual a corte de los Estados Financieros representa la siguiente información:

DESCRIPCION			SALDOS CON CORTE A LA		VARIACION	
Código Contable	Naturaleza	CONCEPTO	2024	2023	Variación \$	Variación %
15		Inventarios	160,840,058	178,203,976	-17,363,918	100%
1514	Db	Materiales y suministros	160,840,058	178,203,976	-17,363,918	100%

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

NIT. 891800644-9

www.hospitalramiriqui.gov.co

Carrera 3 No. 7-21 Barrio Libertador Ramiriquí - Boyacá

Contacto: 311 480 2222

E-mail: secretaria@hospitalramiriqui.gov.co / gerencia@hospitalramiriqui.gov.co

La E.S.E reconoce la propiedad planta y equipo si y solo si, es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el activo, el valor del activo pueda medirse con fiabilidad y la entidad tiene el control y riesgo absoluto de los bienes a reconocer como propiedad planta y equipo.

A continuación, se incluye la composición del grupo Propiedades, planta y equipo, comparativo con el periodo anterior.

DESCRIPCION			SALDOS CON CORTE A LA		VARIACION	
Código Contable	Naturaleza	CONCEPTO	2025	2024	Variación \$	Variación %
16		Propiedades, planta y equipo	4,095,205,539	4,268,898,173	-173,692,634	-4%
1605	Db	Terrenos	1,189,270,412	1,189,270,412	0	0%
1640	Db	Edificaciones	4,209,023,717	4,209,023,717	0	0%
1655	Db	Herramientas y accesorios	83,050,061	80,146,461	2,903,600	4%
1660	Db	Equipo medico y científico	1,456,696,190	1,332,509,743	124,186,447	9%
1665	Db	Muebles y enseres	128,158,643	126,408,643	1,750,000	1%
1670	Db	Equipos de comunicación y computacion	143,848,506	123,667,717	20,180,789	16%
1675	Db	Equipos de transporte, traccion y elevacion	800,800,000	800,800,000	0	0%
1685	Cr	Depreciacion acumulada	-3,915,641,990	-3,592,928,520	-322,713,470	9%

La E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE RAMIRIQUI, en su propiedad planta y equipo presenta una disminución debido a efectos de deterioro de equipos realizada durante el año 2025. En relación a los terrenos y la propiedad planta y equipo los cuales se encuentran por valor de \$ 1.189.270.412 y \$ 4.209.023.717 cabe aclarar que corresponden a bienes donde se encuentra en funcionamiento el Hospital y que actualmente se encuentra prestando sus servicios. La disminución se presenta por su depreciación realizada en la vigencia 2025.

Durante la vigencia 2025 se realizó la adquisición de maquinaria y equipo, muebles y enseres, equipo médico y equipo de cómputo. Las compras reconocidas como propiedad planta y equipo asciende a un valor de \$176.241.089. Dentro de los equipos adquiridos se tiene:

CÓDIGO	NOMBRE	CÓDIGO CTA.	NOMBRE CTA. PPYE	VALOR HISTÓRICO
1396	Analizador automático para química clínica Rendimiento 150 pruebas/hora - contrato 059 2025	166002	Equipo de laboratorio	68,180,000.00
1397	BALANZA DIGITAL PESA BEBES (GRADO MEDICO) con bandeja	166007	Equipo de apoyo diagnostico	2,416,690.00
1398	BALANZA DIGITAL PESA BEBES (GRADO MEDICO) con bandeja	166007	Equipo de apoyo diagnostico	2,416,690.00
1399	BALANZA DIGITAL PESA BEBES (GRADO MEDICO) con bandeja	166007	Equipo de apoyo diagnostico	2,416,690.00
1400	BALANZA DIGITAL PESA BEBES (GRADO MEDICO) con bandeja	166007	Equipo de apoyo diagnostico	2,416,690.00
1401	EQUIPO PARA DIAGNOSTICO DE ORGANOS DE LOS SENTIDOS MODELO DE PARED	166007	Equipo de apoyo diagnostico	8,019,854.00
1402	CAMILLA CON BARANDAS, RUEDAS Y FRENO	166003	Equipo de urgencias	2,397,850.00
1403	SISTEMA DE LLAMADO DE EMERGENCIA	166005	Equipo de hospitalizacion	5,944,050.00
1404	AUTOCLAVE semiautomática dentclave 1250 SA marca AUTOMAT	166009 01	Equipo de odontología	4,200,000.00
1405	Equipo para la toracostomía marca DIMEDA	166006	Equipo de Quirófanos y Sala de Partos	1,744,540.00

CÓDIGO	NOMBRE	CÓDIGO CTA.	NOMBRE CTA. PPYE	VALOR HISTÓRICO
1406	Equipo de Rayos X marca EUGHTEETH modelo HyperLigh-G sensor	166007	Equipo de apoyo diagnostico	9,972,596.00
1407	Nevera no frost 249 litros lumina CR249 titania marca challenger	165504	Equipo Industrial	2,903,600.00
1408	Agitador de Manzinni marca LW Scientific	166002	Equipo de laboratorio	2,028,950.00
1409	Actualización sistema Rocky versión 2025	197008	Softwares	12,600,000.00
1410	Computador Todo en uno Lenovo AIO REF:FOHN00PLD Corei5-13G Ram 8GB SSD512GB	167002	Equipo de Computación	2,489,000.00
1411	Impresora multifuncional Laser Ricoh Ref: M400FW	167002	Equipo de Computación	2,382,689.00
1412	Software financiero y presupuestal GENESIS	197008	Softwares	9,100,000.00
1413	Portátil Lenovo C14 GE AMN 82YN 82YT00TKLM Ryzen5.7 ram16, SSD512 GB, 14	167002	Equipo de Computación	2,390,000.00
1414	Computador todo en uno Lenovo AIO 12SC001PLD corei5, ram8GB, 23.8	167002	Equipo de Computación	2,489,000.00
1415	Impresora laser Kyocera PA4500X	167002	Equipo de Computación	2,963,100.00
1416	Licencia Windows server 2022 essentials Rock 10	197007	Licencias	5,462,100.00
1417	Computador todo en uno Lenovo AIO 12SC001PLD corei5, ram8GB, 23.8	167002	Equipo de Computación	2,489,000.00
1418	Computador todo en uno Lenovo AIO 12SC001PLD corei5, ram8GB, 23.8	167002	Equipo de Computación	2,489,000.00
1419	Computador todo en uno Lenovo AIO 12SC001PLD corei5, ram8GB, 23.8	167002	Equipo de Computación	2,489,000.00
1420	autoclave de 50 lts carcasa totalmente en acero inoxidable marca olsotek, 4 bandejas	16600901	Equipo de odontología	8,990,000.00
1421	Bomba de infusión SN6 052507000594	166007	Equipo de apoyo diagnostico	3,100,000.00
1422	Mesa en acero inoxidable con bandeja para autoclave	166501	Muebles y enseres	1,750,000.00
				176,241,089.00

10.1. Estimaciones

Para efectos de la depreciación de la Propiedad Planta y Equipo adquiridos después del balance de apertura, en la Empresa Social Del Estado Hospital San Vicente de Ramiriquí las vidas útiles se determinarán de teniendo en cuenta su vida económica estimada acuerdo a las siguientes

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	10	10
	Equipos de comunicación y computación	5	5
	Equipos de transporte, tracción y elevación	10	10
	Equipo médico y científico	8	8
	Muebles, enseres y equipo de oficina	10	10
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	5	5
	Edificaciones	45	45
	Plantas, ductos y túneles	40	40
	Redes, líneas y cables	40	40

La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los activos hasta el monto de su valor residual, en el caso de que exista. El cargo por depreciación de un período se reconoce como gasto en el resultado del ejercicio.

Se evalúa y revisa al término de cada periodo contable la vida útil, el método de depreciación y el valor residual de las propiedades, planta y equipo y si las expectativas difieren

NIT. 891800644-9

www.hospitalramiriqui.gov.co

Carrera 3 No. 7-21 Barrio Libertador Ramiriquí - Boyacá

Contacto: 311 480 2222

E-mail: secretaria@hospitalramiriqui.gov.co / gerencia@hospitalramiriqui.gov.co

significativamente de las estimaciones previas, se fijan parámetros diferentes, registrando el efecto a partir del mes siguiente en el cual se efectúa el cambio

14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

Esta cuenta está conformada por los software financiero denominado Genesis y el software de facturación denominado Rocky. Durante la vigencia 2025 se realizó actualización de estos software por valor de \$27.162.100, valor que representa una variación del 58% respecto al año 2024.

A continuación, se incluye la composición de los intangibles, comparativo con el periodo anterior:

DESCRIPCION			SALDOS CON CORTE A LA		VARIACION	
Código Contable	Natu- raleza	CONCEPTO	2025	2024	Variación \$	Variación %
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	27,169,595	310,945	26,858,650	8638%
1970	Db	Intangibles	73,787,453	46,625,353	27,162,100	58%
1975	Cr	Amortización Acumulada de Intangibles	-46,617,858	-46,314,408	-303,450	1%

Para efectos de la amortización de los activos intangibles adquiridos después del balance de apertura, las vidas útiles se determinarán de acuerdo con las siguientes categorías:

TIPO DE ACTIVO	VIDA ÚTIL ESTIMADA
Licencias de Office	03-05 años
Licencias de Software	03-05 años

Para la determinación de la amortización, de los Activos Intangibles con vida útil finita, la ESE utiliza el método de línea recta, la vida útil y la distribución del valor del activo correspondiente. Sin embargo, la amortización cesa cuando se produzca la baja del activo o si el valor residual del Activo Intangible supera el valor en libros.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

A continuación, se incluye la composición de los otros derechos y garantías, comparativo con el periodo anterior:

DESCRIPCION		SALDOS CON CORTE A LA		VARIACION	
Código Contable	Natu- raleza	CONCEPTO	2025	2024	Variación \$ Variación %
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	53,689,148	49,274,058	4,415,090 100%
1908	Db	Recursos entregados en administracion	53,689,148	49,274,058	4,415,090 100%

La E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE RAMIRIQUI, registra otro activos a lo que conciernen a rendimientos generados por valor de \$4.415.090 los cuales pertenecen a cesantías retroactivas en donde fueron consignadas en el fondo de cesantías de protección.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

A continuación, se incluye la composición del grupo Cuentas por Pagar, comparativo con el periodo anterior.

DESCRIPCION		SALDOS CON CORTE A LA		VARIACION	
Código Contable	Natu- raleza	CONCEPTO	2025	2024	Variación \$ Variación %
24		Cuentas por pagar	465,193	292,638,958	-292,173,765 -100%
2401		Adquisición debienes y servicios	0	292,638,958	-292,638,958 -100%
2407		Recaudos a favor de terceros	465,193	0	465,193 100%

Las cuentas por pagar corresponden a obligaciones adquiridas por la Entidad, las cuales no fueron pagadas debido al cierre del proceso de tesorería que se realiza al final de cada vigencia. Estas obligaciones serán canceladas a los beneficiarios al inicio de la vigencia 2026.

En adquisición de bienes y servicios a 31 de diciembre de 2024 las cuentas por pagar de la E.S.E HOSPITAL SAN VICENTE DE RAMIRIQUI, ascienden al valor de \$292.638.938 correspondiente a la deuda con proveedores por la adquisición de bienes y servicios, debido a contratos que quedaron suspendidos a dicha fecha, para el año 2025 nos e tienen cuentas por pagar por ese concepto.

El saldo reflejado en la subcuenta Recaudos a favor de terceros corresponde a \$465.193 de rendimientos financieros por devolver de los convenios suscritos con el Ministerio de salud.

NOTA 23. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

NIT. 891800644-9

www.hospitalramiriqui.gov.co

Carrera 3 No. 7-21 Barrio Libertador Ramiriquí - Boyacá

Contacto: 311 480 2222

E-mail: secretaria@hospitalramiriqui.gov.co / gerencia@hospitalramiriqui.gov.co

Comprende el valor de los pasivos a cargo de la entidad y a favor de trabajadores, originados en virtud de normas legales y que a 31 de diciembre de 2025 refleja una disminución con respecto al año anterior por valor de \$ 62.815.232.211, correspondes a que a 2024 se tenían a saldos adeudados por la entidad a los trabajadores vinculados a la nómina, correspondiente a cesantías e intereses a las cesantías y las cesantías retroactivas.

DESCRIPCION			SALDOS CON CORTE A LA		VARIACION	
Código Contable	Natu-raleza	CONCEPTO	2024	2023	Variación \$	Variación %
25		Beneficios a los empleados a corto plazo	46,453,743	109,268,975	-62,815,232	-57%
2511		Beneficios a los empleados a corto plazo	0	52,546,237	-52,546,237	-100%
2512		Beneficios a los empleados a largo plazo	46,453,743	56,722,738	-10,268,995	-18%

A 31 de diciembre, la E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE RAMIRIQUI reporta saldos por Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados de largo plazo correspondiente a los saldos adeudados por la entidad a trabajadores vinculados a nómina, por concepto de las cesantías retroactivas.

NOTA 25. OTROS PASIVOS.

Composición.

Se relacionan otros pasivos a 31 de diciembre de 2025, los cuales corresponden a los recursos recibidos del Ministerio de Salud y Protección Social para el proyecto de la ambulancia y para la conformación de equipos básicos en salud por ejecutar y el saldo del año 2024 hacen mención a otros ingresos recibidos por anticipado por parte de la E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE RAMIRIQUI.

DESCRIPCION			SALDOS CON CORTE A LA		VARIACION	
Código Contable	Natu-raleza	CONCEPTO	2024	2023	Variación \$	Variación %
29		Otros Pasivos	1,360,060,100	145,796,790	1,214,263,310	833%
2910		Beneficios a los empleados a corto plazo	0	145,796,790	-145,796,790	-100%
2990		Beneficios a los empleados a largo plazo	1,360,060,100		1,360,060,100	#DIV/0!

NOTA 26. PATRIMONIO

Composición

NIT. 891800644-9

www.hospitalramiriqui.gov.co

Carrera 3 No. 7-21 Barrio Libertador Ramiriquí - Boyacá

Contacto: 311 480 2222

E-mail: secretaria@hospitalramiriqui.gov.co / gerencia@hospitalramiriqui.gov.co

A continuación, se incluye la composición del Patrimonio, comparativo con el periodo anterior

DESCRIPCION			SALDOS CON CORTE A LA		VARIACION	
Código Contable	Natu- raleza	CONCEPTO	2025	2024	Variación \$	Variación %
3		Patrimonio	7,093,322,920	7,037,244,119	56,078,800	1%
3208	Cr	Capital Fiscal	7,633,552,142	7,680,188,787	-46,636,645	-1%
3225	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	-450,950,134		-450,950,134	#¡DIV/0!
3230	Cr	Resultado del ejercicio	-84,304,644	-642,944,668	558,640,024	-87%
3271	Cr	Ganancias o pérdidas en inversiones	438,901		438,901	#¡DIV/0!
3280	Cr	Ganancias o pérdidas del plan de activos para b	-5,413,345		-5,413,346	#¡DIV/0!

Los hechos económicos reflejados en la cuenta 3208 representan el valor de los recursos asignados para la creación y desarrollo de la entidad. Adicionalmente, de conformidad con los criterios establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública vigente hasta el 31 de diciembre de 2017, en el saldo del capital fiscal incluyó, entre otros los siguientes conceptos: a) El valor de la reclasificación de los resultados de los ejercicios anteriores, al inicio de cada período contable; b) El valor reclasificado de Provisiones, Agotamiento, Depreciaciones y Amortizaciones, al inicio del período contable y, c) El valor de los activos recibidos o trasladados a otra unidad, dentro de una misma entidad contable pública.

Los hechos económicos reflejados en la cuenta 3225 representan el valor del resultado obtenido por la entidad, como consecuencia de las operaciones realizadas durante los periodos contables anteriores y cuyo detalle se puede observar en el EF de nombre “ESTADO DE RESULTADOS”

Los hechos económicos reflejados en la cuenta 3230 representan el resultado del ejercicio obtenido durante la vigencia 2025, en este caso el año tiene un cierre negativo de \$84.304.644, lo cual refleja una pérdida por este valor durante la vigencia. La cual está dada principalmente por los gastos de depreciaciones, amortizaciones y deterioro de los activos.

NOTA 29. INGRESOS

Composición

Se reconocerán como ingresos por prestación de servicios, los recursos obtenidos por la entidad en la ejecución de un conjunto de tareas acordadas en un contrato. Estos ingresos se caracterizan porque tienen una duración determinada en el tiempo y buscan satisfacer necesidades de los usuarios o cumplir requerimientos contractuales previamente establecidos.

A continuación, se incluye la composición de los Ingresos, comparativo con el periodo anterior.

DESCRIPCION			SALDOS CON CORTE A LA VIGENCIA:		VARIACION	
Código Contable	Naturaleza	CONCEPTO	2025	2024	Variación \$	Variación %
4		Ingresos	6,172,064,853	5,112,359,011	1,059,705,842	21%
43	Cr	Venta de servicios	5,258,948,966	4,847,720,831	411,228,135	8%
44	Cr	Transferencias y Subvenciones	703,884,596	247,322,951	456,561,645	185%
48	Cr	Otros Ingresos	209,231,291	17,315,229	191,916,062	1108%

Los ingresos de la ESE están conformados por la venta de servicios de salud a las EPS, a las entidades territoriales y a particulares los cuales representan el 85.2%, así mismo están conformados por las transferencias y subvenciones por recursos asignados sin contraprestación los cuales representa el 11.4% del total de los ingresos y por otros ingresos correspondientes a rendimientos financieros y reversión de provisiones, los cuales representan el 3.4%. Presentándose una variación de incremento en sus ingresos del 21%, al pasar de unos ingresos totales en la vigencia 2024 de \$5.112.359.011 a \$6.172.064.853 en la vigencia 2025

29.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

Se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación los activos, monetarios o no monetarios, que reciba la entidad sin entregar nada a cambio o entregando un valor significativamente menor al valor de mercado del activo recibido. Hacen parte de los ingresos de transacciones sin contraprestación aquellos que obtiene la entidad dada su facultad legal para exigir cobros a cambio de bienes, derechos o servicios, que no tienen valor de mercado y que son suministrados únicamente por el gobierno. También se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación la asunción y condonación de obligaciones

DESCRIPCION			SALDOS CON CORTE A LA VIGENCIA:		VARIACION	
Código Contable	Naturaleza	CONCEPTO	2025	2024	Variación \$	Variación %
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	703,884,596	247,322,951	456,561,645	185%
4430	Cr	Subvenciones	703,884,596	247,322,951	456,561,645	185%

Los ingresos de transacciones sin contraprestación de la ESE, corresponde al convenio de subsidio a la oferta celebrado con la Gobernación de Boyacá durante la vigencia del año 2025

NIT. 891800644-9

www.hospitalramiriqui.gov.co

Carrera 3 No. 7-21 Barrio Libertador Ramiriquí - Boyacá

Contacto: 311 480 2222

E-mail: secretaria@hospitalramiriqui.gov.co / gerencia@hospitalramiriqui.gov.co

por un valor de \$310.531.416, los recursos asignados por el Ministerio de Salud para la conformación y operación de equipos básicos en salud por valor de \$393.353.180, presentándose una gran variación al pasar de 247.322.951 en el 2024 a 703.884.596 en el 2025, debido a los recursos asignados para la conformación de equipos básicos en salud.

29.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

Los ingresos con contraprestación corresponden representan el valor de los ingresos de la entidad que, por su naturaleza, están representados en la prestación de servicios de salud a las eps de régimen contributivo, subsidiado, IPS régimen especial, Atención Accidentes de tránsito SOAT, particulares, por la ejecución de las actividades del plan de intervenciones colectivas PIC del Municipio y del Departamento de Boyacá, a las actividades de vigilancia en salud pública. Estos recursos presentan un incremento del 8% al pasar de \$4.847.720.831 en el 2024 a \$5.258.948.966 en el año 2025.

DESCRIPCION			SALDOS CON CORTE A LA VIGENCIA:		VARIACION	
Código Contable	Naturaleza	CONCEPTO	2025	2024	Variación \$	Variación %
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	5,468,180,257	4,865,036,060	603,144,197	12%
4312	Cr	Servicios de salud	5,258,948,966	4,847,720,831	411,228,135	8%
4802	Cr	Financieros	179,547,205	12,319,004	167,228,201	1357%
4808	Cr	Otros ingresos ordinarios	29,684,085	4,996,225	24,687,860	494%

El concepto de otros ingresos incluye las denominaciones que representan el valor de los ingresos de la entidad que, por su naturaleza, no son susceptibles de clasificarse en algunos de los demás conceptos en este caso corresponden a Intereses sobre Depósitos en Instituciones Financieras y a ingresos por Ganancia por baja en cuentas de cuentas por pagar del Consorcio Salud Ramiriquí y a reversión de provisiones.

NOTA 30. GASTOS

Composición

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico; así como los gastos originados en el desarrollo de la operación básica o principal de la empresa siempre que no deban ser registrados como costos.

A continuación, se incluye la composición de los Gastos, comparativo con el periodo anterior:

NIT. 891800644-9

www.hospitalramiriqui.gov.co

Carrera 3 No. 7-21 Barrio Libertador Ramiriquí - Boyacá

Contacto: 311 480 2222

E-mail: secretaria@hospitalramiriqui.gov.co / gerencia@hospitalramiriqui.gov.co

DESCRIPCION			SALDOS CON CORTE A LA		VARIACION	
Código Contable	Natu-raleza	CONCEPTO	2025	2024	Variación \$	Variación %
		Gastos	1,824,568,793	3,243,381,761	-1,418,812,968	-44%
51	Db	De administración	1,429,113,622	2,256,962,139	-827,848,517	-37%
53	Db	Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones	323,368,324	984,986,144	-661,617,820	-15%
58	Db	Otros Gastos	72,086,847	1,433,478	70,653,369	4929%

Los gastos totales de la ESE para la vigencia 2025 presentan una disminución del 44% dada principalmente en los gastos de provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones, debido a que para el año 2024 se calculo o registro el deterioro de cartera de difícil recaudo.

En los siguientes párrafos se amplía la información de la tabla precedente.

30.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico; así como los gastos originados en el desarrollo de la operación básica o principal de la empresa siempre que no deban ser registrados como costos.

DESCRIPCION			SALDOS CON CORTE A LA		VARIACION	
Código Contable	Natu-raleza	CONCEPTO	2025	2024	Variación \$	Variación %
		De administración	1,429,113,622	2,256,962,139	-827,848,517	-37%
5101	Db	Sueldos y salarios	300,551,379	810,319,992	-509,768,613	-63%
5103	Db	Contribuciones efectivas	72,513,809	83,797,637	-11,283,828	-13%
5104	Db	Aportes sobre la nómina	14,477,458	13,632,764	844,694	6%
5107	Db	Prestaciones sociales	58,901,888	129,226,089	-70,324,201	-54%
5108	Db	Gastos de personal diversos	394,350,673	25,371,999	368,978,674	1454%
5111	Db	Generales	580,054,124	1,029,372,091	-449,317,967	-44%
5120	Db	Impuestos contribuciones y tasas	8,264,292	165,241,567	-156,977,275	-95%

El saldo reflejado en la cuenta 5101, representa el valor de la remuneración causada a favor de los empleados, como contraprestación directa por la prestación de sus servicios, tales como sueldos, bonificaciones y auxilio de transporte.

El saldo reflejado en la cuenta 5103, representa el valor de las contribuciones sociales que la empresa paga, en beneficio de sus empleados, a través de las entidades responsables de la administración de los sistemas de seguridad social (aportes a pensión, salud, riesgos y cajas de compensación)

NIT. 891800644-9

www.hospitalramiriqui.gov.co

Carrera 3 No. 7-21 Barrio Libertador Ramiriquí - Boyacá

Contacto: 311 480 2222

E-mail: secretaria@hospitalramiriqui.gov.co / gerencia@hospitalramiriqui.gov.co

El saldo reflejado en la cuenta 5104, corresponden al valor de los gastos que se originan en pagos obligatorios sobre la nómina con destino al ICBF y SENA.

El saldo reflejado en la cuenta 5107, corresponden al valor de los gastos que se originan en pagos obligatorios sobre la nómina de las entidades, por concepto de prestaciones sociales tales como vacaciones, cesantías, intereses a las cesantías, primas de vacaciones y navidad, primas de servicios, cesantías retroactivas, reconocimiento por permanencia real y estimada.

El saldo reflejado en la cuenta 5108, representa el valor de los gastos que se originan en pagos de personal por Conceptos de remuneración de servicios técnicos, Capacitación - bienestar social y estímulos, Dotación y Suministro a Trabajadores, Contratos de personal temporal, entre otros.

El saldo reflejado en la cuenta 5111, corresponden al valor de los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores de administración y operación de la entidad. Están representados por los gastos incurridos para Materiales y Suministros, mantenimiento, Servicios Públicos, Impresos Publicaciones Suscripciones y Afiliaciones, Seguros Generales, Diseños y estudios, Elementos de aseo lavandería y cafetería, Honorarios profesionales de Asesorías contables, jurídicas, calidad, asesoría y acompañamiento en la actualización y seguimiento sistema de gestión de seguridad y salud en el trabajo, entre otras.

El saldo reflejado en la cuenta 5120, corresponde al pago de la contribución anual que las Empresas deben pagar a la SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD.

30.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

DESCRIPCION			saldos a corte de vigencia		VARIACION	
Código Contable	Naturaleza	CONCEPTO	2025	2024	Variación \$	Variación %
53		Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones	323,368,324	984,986,144	-661,617,820	-67%
5347	Db	Deterioro de cuentas por cobrar	-	334,768,048	-334,768,048	-100%
5360	Db	Depreciación de propiedades, planta y Equipo	322,771,622	326,218,096	-3,446,474	-1%
5366	Db	Amortización intangibles	303,450	-	303,450	#¡DIV/0!
5368	Db	Litigios y demandas	293,252	324,000,000	-323,706,748	-100%

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los gastos estimados para reflejar el valor del desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo, o deterioro, así como los montos para cubrir posibles pérdidas que están sujetas a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

El saldo reflejado en la cuenta 5360, corresponden al valor calculado de la pérdida sistemática de la capacidad operativa de la propiedad, planta y equipo por el consumo del potencial de servicio o de los beneficios económicos futuros que incorpora el activo, la cual se estima teniendo en cuenta el costo, el valor residual, la vida útil y las pérdidas por deterioro reconocidas.

El saldo reflejado en la cuenta 5366, corresponden al valor calculado de las amortizaciones realizadas de acuerdo con el consumo de los beneficios económicos futuros o el potencial de servicio que incorporan las licencias y softwares, el cual se estima teniendo en cuenta el costo, el valor residual, la vida útil y las pérdidas por deterioro reconocidas

30.4. Otros Gastos

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los gastos de la empresa que, por su naturaleza, no son susceptibles de clasificarse en alguna de las cuentas definidas anteriormente.

DESCRIPCION			saldos a corte de vigencia		VARIACION	
Código Contable	Naturaleza	CONCEPTO	2025	2024	Variación \$	Variación %
58		Otros Gastos	72,086,847	1,433,478	70,653,369	4929%
5802	Db	Comisiones	486,761	1,433,478	-946,717	-66%
5804	Db	Financieros	71,600,086	-	71,600,086	#DIV/0!

El grupo de Otros gastos está compuesto por los gastos bancarios por concepto de comisiones y por la Perdida por baja en cuentas por cobrar de vigencias anteriores de la Gobernación de Boyacá, Municipio de Ramiriquí, EPS Cajacopi, Famisanar, Sanitas, Coosalud, Sanidad Militar, Capital salud, Compensar, LA Previsora, EPS Suramerica, Mundial de seguros, Positiva, Seguros Bolivar, entre otros.

NOTA 31. COSTOS DE VENTAS

Composición

En esta denominación, se incluyen los grupos de cuentas que representan los decrementos en los beneficios económicos producidos durante el periodo contable, los cuales están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios, vendidos. Las cuentas que integran esta clase son de naturaleza débito.

DESCRIPCION			saldos a corte de vigencia		VARIACION	
Código Contable	Naturaleza	CONCEPTO	2025	2024	Variación \$	Variación %
6	Db	COSTOS DE VENTAS	4,431,800,703	2,511,921,918	1,919,878,785	76%
63	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	4,431,800,703	2,511,921,918	1,919,878,785	76%
6310	Db	Servicios de salud	4,431,800,703	2,511,921,918	1,919,878,785	76%

Para la ESE los costos de ventas corresponden a los costos incurridos para la prestación de los servicios de salud y su incremento obedece a los costos incurridos para la atención de las especialidades y nuevos servicios ofrecidos y está relacionado con el incremento en los ingresos.

31.2. Costo de ventas de servicios

DESCRIPCION			saldos a corte de vigencia		VARIACION	
Código Contable	Naturaleza	CONCEPTO	2025	2024	Variación \$	Variación %
63		Costo de Venta de servicios	4,431,800,703	2,511,921,918	1,919,878,785	76%
631001		Urgencias-consulta y procedimientos	244,370,414	1,044,475,655	-800,105,242	-77%
631002		Urgencias-observacion	1,235,908	105,587,614	-104,351,706	-99%
631015		SERVICIOS AMBULATORIO CONSULTA EXTERNA	1,892,496,888	275,072,988	1,617,423,900	588%
631016		Servicios ambulatorios - Consulta especializada	123,839,664	0	123,839,664	#DIV/0!
631017		Servicios ambulatorios-Actividades de salud ora	143,723,233	8,626,665	135,096,567	1566%
631018		Servicios amulatorios-Actividad de promocion y	519,852,121	38,083,133	481,768,988	1265%
631025		Hospitalizacion-estancia general	435,184,235	299,185,182	135,999,053	45%
631026		Hospitalizacion-cuidados intensivos	0	5,282,800	-5,282,800	-100%
631040		Apoyo diagnostico-Laboratodio clinico	303,807,963	51,718,806	252,089,158	487%
631041		Apoyo diagmóstico-imageniología	116,304,644	55,923,914	60,380,730	108%
631050		Apoyo diagnostico-rehabilitacion y terapias	43,207,435	63,471,891	-20,264,456	-32%
631056		Apoyo terapeutico-farmacia e insumos hospitalari	384,222,595	366,083,373	18,139,222	5%
631066		Servicios conexos a la salud-servicios de ambul	223,555,603	111,866,026	111,689,577	100%
631067		Servicios conexos a la salud-otros servicios	0	86,543,871	-86,543,871	-100%

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los costos de venta incurridos por el Hospital para poder prestar sus servicios. Los costos presentan un incremento del 76% al pasar de \$2.511.921.918 en el año 2024 a \$4.431.800 en el año 2025, dicho incremento está directamente relacionado con el crecimiento en los ingresos de la ESE, los cuales conllevan al aumento de los costos para la ejecución de las actividades inherentes a esos. El incremento de los costos también está relacionado con la prestación de servicios de las especialidades médicas Pediatría, Medicina interna, medicina familiar, nutricionista, entre otros.

NOTA 38. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

La ESE Hospital San Vicente de Ramiriquí preparó y presentó sus estados financieros hasta el 31 de diciembre de 2025 cumpliendo con la normatividad colombiana considerando que es el medio de normalización y regulación contable establecido por el consejo técnico de la contaduría pública de la República de Colombia.

Dentro de las situaciones relevantes que afectan el Estado de flujo de efectivo se encuentran:

- a) Pagos por la adquisición de propiedades, planta y equipo, activos intangibles y otros activos a largo plazo: durante la vigencia 2025 se adquirió equipos y muebles por valor de \$149.020.836
- b) Recursos por ingresos recibidos para conformación y operación de equipos básicos en salud y proyecto ambulancia, los cuales no fueron ejecutados en el año 2025.

La presentación de estados financieros de conformidad con las NIIF requiere que se hagan estimados y asunciones que afectan los montos reportados y revelados en los estados financieros, sin menoscabar la fiabilidad de la información financiera. Los resultados reales pueden diferir de dichos estimados. Los estimados y las asunciones son revisadas constantemente. La revisión de los estimados contables se reconoce en el periodo en el cual los estimados son revisados si la revisión afecta dicho periodo o en el periodo de la revisión y los periodos futuros, si afecta tanto el periodo actual como el futuro



HERIBERTO BENITEZ BENITEZ
Gerente



DARIS YANETH ROJAS MORENO
Contadora Pública T.P. 93.217-T

LOS SUSCRITOS GERENTE Y CONTADORA DE LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN VICENTE DE RAMIRIQUÍ- BOYACÁ

CERTIFICAN

Que, hemos preparado bajo nuestra responsabilidad y se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de la Empresa Social del Estado Hospital San Vicente de Ramiriquí- Boyacá, con Nit 891.800.644-9, junto con las notas explicativas con corte a diciembre 31 del 2025-2024.

Los saldos fueron tomados fielmente de los libros oficiales de contabilidad, generados del software financiero y presupuestal denominado Genesis, de propiedad de la ESE;

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 y normatividad vigente establecida por la Contaduría General de la Nación.

No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes

Se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

Dada en el Municipio de Ramiriquí, a los veinticinco días del mes de febrero de 2026.


HERIBERTO BENÍTEZ BENÍTEZ
Gerente ESE


DARIS YANETH ROJAS MORENO
Contadora ESE T.P. 93217/-T

NIT. 891800644-9

www.hospitalramiriqui.gov.co

Carrera 3 No. 7-21 Barrio Libertador Ramiriquí - Boyacá

Contacto: 311 480 2222

E-mail: secretaria@hospitalramiriqui.gov.co / gerencia@hospitalramiriqui.gov.co