



ESTADOS FINANCIEROS NICSP
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

HOSPITAL SAN JUAN BOSCO

NIT 824.000.450-0

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA - Plenas Al 31 del mes de Diciembre del año 2025 | Última fecha de cierre 31-Dic-2025 11:59 pm | Todas las filiales | Todos los centros de costo | NIIF

R-FAST 9.0s - SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACION ADMINISTRATIVA, FINANCIERA Y ASISTENCIAL



Cuenta	Nombre	Cuenta	Grupo	Clase
1	ACTIVOS			17.949.452.681,00
11	EFFECTIVO EQUIVALENTE AL EFFECTIVO		1.262.245.374,00	
1105	CAJA	16.800,00		
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.261.634.182,00		
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	594.392,00		
13	CUENTAS POR COBRAR		7.990.566.901,00	
1319	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	8.060.994.971,00		
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (Cr)	(70.428.070,00)		
15	INVENTARIOS		69.716.313,00	
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	19.323.558,00		
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	50.392.755,00		
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		8.528.719.087,00	
1605	TERRENOS	1.279.275.106,00		
1640	EDIFICACIONES	7.744.565.141,00		
1650	REDES, LINEAS Y CABLES	130.266.000,00		
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	245.537.700,00		
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	1.959.793.607,00		
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	548.552.665,00		
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	896.306.881,00		
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	1.085.168.526,00		
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	(5.360.746.539,00)		
19	OTROS ACTIVOS		98.205.006,00	

1970	INTANGIBLES	306.523.565,00	
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	(208.318.559,00)	
2	PASIVOS		10.164.617.069,00
24	CUENTAS POR PAGAR		6.988.418.293,00
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.263.725.082,00	
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	599.760.319,00	
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	68.490.425,00	
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	49.115.934,00	
2460	CREDITOS JUDICIALES	2.188.578.842,00	
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2.818.747.691,00	
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		2.694.563.916,00
2511	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	2.592.436.159,00	
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	99.603.419,00	
2513	BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL O CONT	2.524.338,00	
27	PROVISIONES		481.519.784,00
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	481.519.784,00	
29	OTROS PASIVOS		115.076,00
2990	CRÉDITOS DIFERIDOS	115.076,00	
3	PATRIMONIO		7.784.835.612,00
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL		7.784.835.612,00
3208	CAPITAL FISCAL	6.338.196.570,00	
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(1.372.869.793,00)	
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	2.819.508.835,00	



ANA SOFIA MALDONADO TORREGROSA
GERENTE



CESAR MUÑOZ CORTINA
REVISOR FISCAL



SANDRA LUZ DIAZ GARCIA
Contador Público Tp.71633-T

HOSPITAL SAN JUAN BOSCO

NIT 824.000.450-0

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA - Plenas

Al 31 del mes de Diciembre del año 2025 | Última fecha de cierre 31-Dic-2025 11:59 pm | Todas las filiales | Todos los centros de costo | |

R-FAST 9.0s - SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACION ADMINISTRATIVA, FINANCIERA Y ASISTENCIAL




Cuenta	Nombre	NOTA	Año Actual 2025	Año Anterior 2024	Variación Absoluta	Variación relativa %
1	ACTIVOS		17.949.452.682,00	15.776.333.267,00	2.173.119.415,00	13,77%
11	EFFECTIVO EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	5	1.262.245.374,00	403.680.433,00	858.564.941,00	212,68%
1105	CAJA		16.800,00	0,00	16.800,00	0,00%
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	5,1	1.261.634.182,00	403.086.041,00	858.548.141,00	212,99%
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	5,2	594.392,00	594.392,00	0,00	0,00%
13	CUENTAS POR COBRAR	7	7.990.566.901,00	7.378.195.021,00	612.371.880,00	8,30%
1319	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	-	8.060.994.971,00	7.368.101.445,00	692.893.526,00	9,40%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-	0,00	84.475.550,00	0,00	0,00%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (Cr)	-	-70.428.070,00	-74.381.974,00	3.953.904,00	-5,32%
15	INVENTARIOS	9	69.716.313,00	36.144.078,00	33.572.235,00	92,88%
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	-	19.323.558,00	17.427.092,00	1.896.466,00	10,88%
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	-	50.392.755,00	18.716.986,00	31.675.769,00	169,24%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10	8.528.719.087,00	7.829.526.170,00	699.192.917,00	8,93%
1605	TERRENOS	-	1.279.275.106,00	1.279.275.106,00	0,00	0,00%
1640	EDIFICACIONES	-	7.744.565.141,00	7.098.896.325,00	645.668.816,00	9,10%
1650	REDES, LINEAS Y CABLES	-	130.266.000,00	130.266.000,00	0,00	0,00%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	-	245.537.700,00	233.397.700,00	12.140.000,00	5,20%
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	-	1.959.793.607,00	1.859.548.989,00	100.244.618,00	5,39%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-	548.552.665,00	481.739.105,00	66.813.560,00	13,87%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	-	896.306.881,00	811.395.403,00	84.911.478,00	10,46%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	-	1.085.168.526,00	745.168.526,00	340.000.000,00	45,63%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	-	0,00	6.000.000,00	-6.000.000,00	-100,00%
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-	-5.360.746.539,00	-4.816.160.984,00	-544.585.555,00	11,31%
19	OTROS ACTIVOS	-	98.205.006,00	128.787.565,00	-30.582.559,00	-23,75%
1970	INTANGIBLES	-	306.523.565,00	306.523.565,00	0,00	0,00%
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-	-208.318.559,00	-177.736.000,00	-30.582.559,00	17,21%
2	PASIVOS	21	10.164.617.069,00	9.746.149.853,00	418.467.216,00	4,29%
24	CUENTAS POR PAGAR	-	6.988.418.292,00	6.324.546.069,00	663.872.223,00	10,50%
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	-	1.263.725.082,00	1.136.957.968,00	126.767.114,00	11,15%

2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	-	599.760.319,00	486.978.119,00	112.782.200,00	23,16%
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	-	68.490.425,00	65.480.397,00	3.010.028,00	4,60%
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	-	49.115.934,00	24.071.816,00	25.044.118,00	104,04%
2460	CREDITOS JUDICIALES	-	2.188.578.842,00	1.956.409.731,00	232.169.111,00	11,87%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-	2.818.747.691,00	2.654.648.038,00	164.099.653,00	6,18%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	2.694.563.916,00	2.512.659.604,00	181.904.312,00	7,24%
2511	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	-	2.592.436.159,00	2.410.501.182,00	181.934.977,00	7,55%
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	-	99.603.419,00	99.634.084,00	-30.665,00	-0,03%
2513	BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL O CONTRACTUAL	-	2.524.338,00	2.524.338,00	0,00	0,00%
27	PROVISIONES	23	481.519.784,00	764.892.560,00	-283.372.776,00	-37,05%
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	-	481.519.784,00	764.892.560,00	-283.372.776,00	-37,05%
29	OTROS PASIVOS	24	115.076,00	144.051.620,00	-143.936.544,00	-99,92%
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	-	0,00	136.854.950,00	-136.854.950,00	-100,00%
2990	CRÉDITOS DIFERIDOS	-	115.076,00	7.196.670,00	-7.081.594,00	-98,40%
3	PATRIMONIO	27	7.784.835.612,00	3.734.634.716,00	4.050.200.896,00	108,45%
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	-	7.784.835.612,00	3.734.634.716,00	4.050.200.896,00	108,45%
3208	CAPITAL FISCAL	-	6.338.196.570,00	6.338.196.570,00	0,00	0,00%
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	-1.372.869.793,00	-1.230.692.061,00	-142.177.732,00	11,55%
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-	819.508.835,00	-1.372.869.793,00	4.192.378.628,00	-305,37%


ANA SOFIA MALDONADO TORREGROSA
 GERENTE


CESAR MUÑOZ CORTINA
 REVISOR FISCAL


SANDRA LUZ DIAZ GARCIA
 Contador Público Tp.71633-T

HOSPITAL SAN JUAN BOSCO

NIT 824.000.450-0

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL - Plenas Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del año 2025 | Todas las filiales | Todas las ubicaciones | Todos los centros de costo

R-FAST 9.0s - SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACION ADMINISTRATIVA, FINANCIERA Y ASISTENCIAL



Cuenta	Nombre	Detalle	Cuenta	Grupo	Clase
4	INGRESOS				20.584.972.270,00
43	VENTA DE SERVICIOS			15.913.908.535,00	
4312	SERVICIOS DE SALUD		15.913.908.535,00		
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES			4.604.019.945,00	
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS		0,00		
4430	SUBVENCIONES		4.604.019.945,00		
48	OTROS INGRESOS			67.043.790,00	
4802	FINANCIEROS		3.692.603,00		
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS		63.351.187,00		
5	GASTOS				8.303.919.361,00
51	DE ADMINISTRACION			6.581.689.822,00	
5101	SUELDOS Y SALARIOS		1.703.541.705,00		
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		58.057.332,00		
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		590.694.160,00		
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		244.816.100,00		
5107	SUELDOS Y SALARIOS		1.276.993.923,00		
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		298.465.083,00		
5111	GENERALES		2.383.744.964,00		
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		25.376.555,00		

53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		730.079.839,00
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	527.586.167,00	
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	30.582.559,00	
5368	Civiles	171.911.113,00	
56	DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS		383.100.000,00
5613	ADMINISTRACION DE LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	383.100.000,00	
58	OTROS GASTOS		609.049.700,00
5802	COMISIONES	28.495.037,00	
5804	FINANCIEROS	294.728.904,00	
5890	GASTOS DIVERSOS	285.825.759,00	
6	COSTOS DE VENTAS Y OPERACION		9.461.544.074,00
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS		9.461.544.074,00
6310	SERVICIOS DE SALUD	9.461.544.074,00	
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		2.819.508.835,00

ANA SOFIA MALDONADO TORREGROSA
GERENTE

CESAR MUÑOZ CORTINA
REVISOR FISCAL

SANDRA LUZ DIAZ GARCIA
Contador Público Tp.71633-T

HOSPITAL SAN JUAN BOSCO
NIT 824000450-0
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVOS




DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

codigo	nombre_puc	NOTA	total_2025	total_2024	var_absoluta	var_relativa
INGRESOS OPERACIONALES		28	20.517.928.480,00	18.020.644.103,00	2.497.284.377,00	13,86%
43	VENTA DE SERVICIOS	-	15.913.908.535,00	15.539.457.554,00	374.450.981,00	2,41%
4312	SERVICIOS DE SALUD	-	15.913.908.535,00	15.539.457.554,00	374.450.981,00	2,41%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	-	4.604.019.945,00	2.481.186.549,00	2.122.833.396,00	85,56%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	-	0,00	2.252.115.879,00	-2.252.115.879,00	-100,00%
4430	SUBVENCIONES	-	4.604.019.945,00	229.070.670,00	4.374.949.275,00	1909,87%
COSTOS DE VENTAS Y DE OPERACION		30	9.461.544.074,00	8.719.780.362,00	741.763.712,00	8,51%
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	-	9.461.544.074,00	8.719.780.362,00	741.763.712,00	8,51%
6310	SERVICIOS DE SALUD	-	9.461.544.074,00	8.719.780.362,00	741.763.712,00	8,51%
MARGEN BRUTO		-	11.056.384.405,00	9.300.863.742,00	1.755.520.663,00	18,87%
GASTOS OPERACIONALES		29	7.694.869.661,00	8.010.585.018,00	-315.715.357,00	-3,94%
51	DE ADMINISTRACION	-	6.581.689.822,00	5.955.444.621,00	626.245.201,00	10,52%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	-	1.703.541.705,00	1.792.543.734,00	-89.002.029,00	-4,97%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	-	58.057.332,00	9.523.165,00	48.534.167,00	509,64%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	-	590.694.160,00	680.583.566,00	-89.889.406,00	-13,21%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	-	244.816.100,00	216.259.700,00	28.556.400,00	13,20%
5107	SUELDOS Y SALARIOS	-	1.276.993.923,00	1.319.344.072,00	-42.350.149,00	-3,21%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	-	298.465.083,00	182.614.351,00	115.850.732,00	63,44%
5111	GENERALES	-	2.383.744.964,00	1.740.466.236,00	643.278.728,00	36,96%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	-	25.376.555,00	14.109.797,00	11.266.758,00	79,85%
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	-	730.079.839,00	2.055.140.397,00	-1.325.060.558,00	-64,48%
5347	DETERIORO DE CUENTA POR COBRAR	-	0,00	1.400.000.000,00	-1.400.000.000,00	-100,00%
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-	527.586.167,00	651.303.397,00	-123.717.230,00	-19,00%
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	-	30.582.559,00	3.837.000,00	26.745.559,00	697,04%
5368	Civiles	-	171.911.113,00	0,00	171.911.113,00	0,00%
56	DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS	-	383.100.000,00	0,00	383.100.000,00	0,00%
5613	ADMINISTRACION DE LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	-	383.100.000,00	0,00	383.100.000,00	0,00%
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL			3.361.514.745,00	1.290.278.724,00	2.071.236.021,00	160,53%

INGRESOS NO OPERACIONALES		28	67.043.790,00	44.439.183,00	22.604.607,00	50,87%
48	OTROS INGRESOS	-	67.043.790,00	44.439.183,00	22.604.607,00	50,87%
4802	FINANCIEROS	-	3.692.603,00	1.169.380,00	2.523.223,00	215,77%
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	-	63.351.187,00	43.269.803,00	20.081.384,00	46,41%
GASTOS NO OPERACIONALES		29	609.049.700,00	2.873.423.125,00	-2.264.373.425,00	-78,80%
58	OTROS GASTOS	-	609.049.700,00	2.873.423.125,00	-2.264.373.425,00	-78,80%
5802	COMISIONES	-	28.495.037,00	28.770.154,00	-275.117,00	-0,96%
5804	FINANCIEROS	-	294.728.904,00	786.632.440,00	-491.903.536,00	-62,53%
5890	GASTOS DIVERSOS	-	285.825.759,00	2.058.020.531,00	-1.772.194.772,00	-86,11%
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO			2.819.508.835,00	-1.538.705.219,00	4.358.214.053,00	-283,24%


ANA SOFIA MALDONADO
Gerente


CESAR MUÑOZ CORTINA
REVISOR FISCAL


SANDRA LUZ DIAZ GARCIA
Contador Público Tp.71633-T

HOSPITAL SAN JUAN BOSCO
NIT 824.000.450-0



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO - Plenas
Al 31 del mes de Diciembre del año 2025 | Última fecha de cierre 31-Dic-2025 11:59 pm | Todas las filiales

R-FAST 9.0s - SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACION ADMINISTRATIVA, FINANCIERA Y ASISTENCIAL

Pág. 1 de 1

	Valores	
Saldo del Patrimonio al 31 de Diciembre de 2024 (Año Anterior)		6,030,183,414.14
Variaciones del Patrimonio durante el año 2025		1,754,652,198.76
Saldo del Patrimonio al 31 de Diciembre de 2025 (Año Objeto de Estudio)		7,784,835,612.90
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES		
	Año actual 2025	Año anterior 2024
INCREMENTOS		4,358,214,052.87
RESULTADOS DEL EJERCICIO	2,819,508,835.59	1,538,705,217.28 -
DISMINUCIONES		2,603,561,854.11
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,372,869,793.09 -	1,230,692,061.02
PARTIDAS SIN VARIACION		0.00
CAPITAL FISCAL	6,338,196,570.40	6,338,196,570.40


ANA SOFIA MALDONADO
Gerente



SANDRA LUZ DIAZ GARCIA
Contador Público Tp.71633-T

HOSPITAL SAN JUAN BOSCO

NIT 824.000.450-0

Estado de Flujos de Efectivo Individual

Periodos contables terminados el 31/12/2024 Y 31/12/2025

(Cifras en pesos colombianos)



	31/12/2024	31/12/2025
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibidos por prestación de servicios	29.811.711.267,00	33.259.489.084,00
Recibido por rendimientos de equivalentes al efectivo	1.148.924,00	2.718.036,00
Recaudado por retenciones IVA practicadas	8.971.485,00	19.747.406,00
Pagado por retenciones IVA practicadas	9.852.490,00	26.144.931,00
Pagado a Terceros	2.296.873.829,00	3.410.601.067,00
Pagado por seguros	108.253.149,00	51.119.535,00
Pagados por beneficios a los empleados	8.075.837.977,00	9.031.793.053,00
Pagado por aportes y parafiscales	1.297.212.863,00	1.621.379.833,00
Pagado por servicios públicos	71.900.340,00	186.858.987,00
Pagado por honorarios	1.549.709.271,00	2.476.731.273,00
Pagado en litigios y demandas civiles	54.392.733,00	455.283.889,00
Pagado por otros servicios	15.942.454.958,00	14.879.744.620,00
Pagado por viaticos y gastos de viajes	197.249.389,00	283.138.005,00
Pagado por impuesto a las ganancias	0,00	0,00
Reclasificación del efectivo de uso restringido	594.392,00	594.392,00
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	8.293.932.654,00	9.890.952.386,00
inversión		
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0	0,00
Pagos de préstamos	0	0,00
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación		
Flujo de efectivo del periodo	217.500.285,00	858.564.941,00
Saldo inicial de efectivo y equivalentes al efectivo	186.180.141,00	403.680.433,00
Saldo final de efectivo y equivalentes al	403.680.426,00	1.262.245.374,00

Ana Maldonado P.
ANA SOFIA MALDONADO
GERENTE

SANDRA DIAZ
Contador Público Tp.71633-T

E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN BOSCO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2025



E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN BOSCO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2025

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

La Empresa Social del Estado Hospital San Juan Bosco de Bosconia – Cesar, identificada con el Nit 824 000 450-0 es una entidad pública descentralizada del orden Municipal, con personería Jurídica, Patrimonio propio y autonomía administrativa, transformada en E.S.E. Es una entidad prestadora de servicios de salud de primer nivel, como tal le corresponde brindar a todos los usuarios una atención integral en salud tanto física como mental, fomentar la promoción de la salud, prevenir enfermedades, asistencia y rehabilitación con los recursos humanos, técnicos-científico y financieros adecuados y cumplir con las demás funciones que le asigne la Constitución y las Leyes.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

La E.S.E. Hospital San Juan Bosco, ha preparado los informes financieros con corte a diciembre de 2025, de acuerdo con las normas emitida por la Contaduría General de la Nación.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público. Dicho marco hace parte integrante del régimen de contabilidad pública expedido por la contaduría general de la nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2025

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

La entidad no tiene unidades agregadas o dependiente.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

La E.S.E. utilizo los criterios y normas de valuación de activos y pasivos, la constitución de provisiones, así como las relacionadas con el desarrollo de su objeto, tales como amortizaciones y depreciaciones.

Para el reconocimiento de los hechos financieros, económicos y sociales, se aplicó la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal, se utilizó la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos.

2.1. Bases de medición

La preparación de los estados financieros se da sobre la base del correcto funcionamiento de la ESE y realización de actividades de operación

La Entidad se basa en las normas establecidas por la CGN para el procedimiento, evaluación y registro de las operaciones financieras, A partir del proceso de modernización y la globalización La Contaduría General de la Nación (CGN) expidió la Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones, por la cual incorpora, como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado, el cual está conformado por: el marco Conceptual para la preparación y presentación de Información financiera;. Para reconocer un elemento en los estados financieros, este debe tener un valor que se haya determinado con fiabilidad de la información.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional y de presentación de los estados financieros es el Peso Colombia

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

3.1. Juicios

Indicar aquellos juicios que la administración haya realizado en el proceso de aplicación de las políticas contables con un efecto significativo sobre los importes reconocidos en los Estados Financieros. Puede continuar la numeración si es necesario utilizar varios conceptos, 3.1.1., 3.1.2., etc.

3.2. Estimaciones y supuestos

Se realizan estimación en el saldo de cuentas por cobrar registrando un valor de deterioro con base en datos dados proporcionados por el departamento de cartera las estimaciones realizadas y relacionadas con deterioro, litigios, pensiones, y cualquier otro que estén relacionados con la actividad y naturaleza de la entidad. incluir las revelaciones que el marco normativo exige para cuando se hayan presentado

cambios en las estimaciones contables.

3.3. Correcciones contables

Señalar las correcciones realizadas de periodos anteriores y revelar los aspectos que cada marco normativo exige. Se deberá remitir en cada caso a la nota específica de los elementos afectados. En este caso no aplica

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

Se deberán señalar los riesgos a los que están expuestos los diferentes instrumentos financieros que hacen parte de la información de los Estados Financieros de la entidad, tales como inversiones de administración de liquidez, cuentas y préstamos por cobrar, cuentas y préstamos por pagar y títulos de deuda. Estos riesgos pueden ser: riesgo de mercado, riesgo de crédito y riesgo de liquidez. Sugerimos hacer más genérica esta revelación, pues no solo los riesgos se generan por instrumentos financieros en nuestro caso no aplica

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

El manual de políticas contables del Hospital San Juan Bosco E.S.E., tiene por objetivo prescribir el tratamiento contable para cada una de las cuentas que forman parte de los estados financieros, así como su estructura, organizando el cumplimiento con los requerimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación. Adicional a lo anterior los objetivos específicos del presente manual son los siguientes:

- a) Servir de instrumento para garantizar que todas las operaciones financieras realizadas al interior de los procesos del Hospital San Juan Bosco E.S.E., sean vinculados al proceso contable.
- b) Aplicar los principios e implementar las prácticas contables para reconocer y revelar los activos, pasivos, ingresos y gastos inherentes al proceso contable del Hospital San Juan Bosco E.S.E.
- c) Mantener la sostenibilidad del sistema contable del Hospital San Juan Bosco E.S.E.
- d) Soportar en forma adecuada la toma de decisiones.
- e) Contribuir al ejercicio de la rendición de cuentas, el cumplimiento de la legalidad y el control administrativo, fiscal y disciplinario sobre la gestión eficiente, la destinación, uso y mantenimiento de los recursos con los que cuenta Hospital San Juan Bosco E.S.E.
- f) Presentar una visión del conjunto de las operaciones del Hospital San Juan Bosco E.S.E., para administrarla en forma adecuada.

- g) Precisar expresiones generales para llevar a cabo acciones que deben realizarse según el tipo de transacción que se presente.
- h) Orientar e informar al personal involucrado en el proceso administrativo y Financiero. Servir de base para un constante y efectivo registro de las operaciones.
- i) Mantener la sostenibilidad del sistema contable del Hospital San Juan Bosco

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

La ESE Hospital San Juan Bosco reconocerá como efectivo los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro y fondos que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la empresa.

Partidas Conciliatorias

Todas las partidas conciliatorias entre el valor en libros en contabilidad y extractos bancarios se procederán a tratar de la siguiente forma, al cierre contable mensual:

- Se reconocen los rendimientos financieros que aparecen en el extracto bancario en el mes correspondiente.
- Se reconoce la cuenta por pagar y el mayor valor en la cuenta bancaria de los cheques girados y no entregados o cobrados por el tercero a la fecha de análisis.
- Para las partidas conciliatorias de las consignaciones pendientes por registrar en libros, se deberán registrar como menor valor de la cuenta por cobrar, si no se conoce el tercero que consigno deberá llevarse como una cuenta por pagar.
- Para las partidas conciliatorias notas crédito y débito se debe contabilizar el ingreso o gasto según corresponda contra un incremento o disminución en la cuenta bancaria correspondiente.

CUENTAS POR COBRAR

La compañía reconocerá como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de sus actividades, 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.

Medición inicial y posterior:

Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del emisor o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo. El deterioro corresponderá al exceso del valor en libros de la cuenta por cobrar con respecto al valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados de la misma (excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se haya incurrido). Para tal efecto, se utilizará, como factor de descuento. a) la tasa de interés efectiva original, es decir, aquella computada en el momento del reconocimiento inicial, para el caso de las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado; o b) la tasa de interés de mercado,

por ejemplo, la tasa de interés aplicada a instrumentos similares, para el caso de las cuentas por cobrar clasificadas al costo. El deterioro se reconocerá de forma separada, como un menor valor de la cuenta por cobrar, afectando el gasto del periodo.

Baja en Cuentas: Se dejará de reconocer una cuenta por cobrar cuando expiren los derechos o cuando se transfieran los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad de esta. Para el efecto, se disminuirá el valor en libros de la cuenta por cobrar y la diferencia con el valor recibido se reconocerá como ingreso o gasto del periodo. La empresa reconocerá separadamente, como activos o pasivos, cualesquiera derechos u obligaciones creados o retenidos en la transferencia.

INVENTARIOS

La compañía reconocerá como inventarios, los activos adquiridos o productos, que se tengan con la intención de comercializarse en el curso normal de operación o, de transformarse o consumirse en actividades de producción de bienes o prestación de servicios.

MEDICION INICIAL

Los inventarios se medirán por el costo de adquisición o transformación. Los inventarios de un prestador de servicios se medirán por los costos en los que se hayan incurrido y que estén asociados con la prestación de este.

BAJA EN CUENTAS: Las mermas, sustracciones o vencimiento de los inventarios, implicarán el retiro de estos y reconocerán como gasto del periodo.

➤ PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Se reconocerán como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados por la empresa para la producción y comercialización de bienes, para la prestación de servicios, para propósitos administrativos y, en el caso de bienes muebles, para generar ingresos producto de su arrendamiento. Estos activos se caracterizan por que no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable. Medición inicial: Las propiedades, planta y equipo, se medirán al costo, el cual comprende, entre otros, lo siguiente:

- El precio de adquisición.
- Los aranceles de importación y los impuestos directos no recuperables que recaiga
 - Los costos de beneficios a los empleados que procedan directamente de la construcción o los costos de preparación del emplazamiento físico;
 - Los costos de entrega inicial y los de y los de manipulación o transporte posterior;
 - Los costos de instalación y montaje
 - Los costos de comprobación del adecuado funcionamiento del activo originados después de deducir el valor neto de la venta de los elementos producidos durante el proceso de instalación y puesta a punto del activo;
 - Los honorarios profesionales;
 - Así como todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa. Cualquier descuento o rebaja del precio se reconocerá como un menor valor de las propiedades, planta y equipo, y afectará la base de depreciación. Cuando la empresa adquiera propiedades, planta y equipo con un plazo para pago que exceda los periodos normales de crédito, el componente de financiación no hará parte del costo de las propiedades, planta y equipo y se reconocerá como un gasto por intereses, durante el periodo de financiación, de acuerdo con la Norma de Cuentas por Pagar. Lo anterior, siempre y cuando el activo no cumpla las condiciones para calificarse como apto.
 - Los costos de comprobación del adecuado funcionamiento del activo originados después de deducir el valor neto de la venta de los elementos producidos durante el proceso de instalación y puesta a punto del activo;
 - Los honorarios profesionales;

- Así como todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa. Cualquier descuento o rebaja del precio se reconocerá como un menor valor de las propiedades, planta y equipo, y afectará la base de depreciación. Cuando la empresa adquiera propiedades, planta y equipo con un plazo para pago que exceda los periodos normales de crédito, el componente de financiación no hará parte del costo de las propiedades, planta y equipo y se reconocerá como un gasto por intereses, durante el periodo de financiación, de acuerdo con la Norma de Cuentas por Pagar. Lo anterior, siempre y cuando el activo no cumpla las condiciones para calificarse como apto.

Medición posterior:

Después del reconocimiento, las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado.

DEPRECIACIÓN: La depreciación se determinará sobre el valor del activo o sus componentes menos el valor residual y se distribuirá sistemáticamente a lo largo de la vida útil.

Las Propiedades, Planta y Equipo se deprecian de acuerdo con el método de línea recta, mediante la distribución del coto de adquisición de los activos menos el valor residual estimado entre los años de vida útil estimado de los elementos.

La depreciación de una propiedad, planta y equipo iniciará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la administración de la entidad.

La depreciación no cesará cuando el activo este sin utilizarlo o se haya retirado del uso del activo, a menos que se encuentre depreciado completamente.

La vida útil de una propiedad, planta y equipo es el periodo durante el cual se espera utilizar el activo o, el número de unidades de producción o similares que la entidad espera obtener del mismo. Con el fin de Determinar la vida útil, se tendrá en cuenta entre otros, los siguientes factores:

- La utilización prevista del activo, evaluando con referencia a la capacidad o el producto físico que se espera del mismo.
- El desgaste físico esperado, que depende de los factores operativos, tales como el número de turnos de trabajo en los que se utiliza el activo, el programa de mantenimiento y reparaciones, y el cuidado y conservación que se da al activo mientras no está en uso.
- La obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras de la producción, o de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo y,
- Los límites legales o similares sobre el uso del activo, tales como las fechas de caducidad de los contratos de arrendamiento relacionado.

El detalle de vidas útiles asignadas a cada elemento de propiedad, planta y equipos es el siguiente:

Elemento	Vida útil
Construcciones y edificaciones	20 – 60 años
Equipo médico y científico	5 – 15 años
Equipo de transporte	10 – 16 años
Equipo de comunicación y Computación	4 – 9 años

Muebles, enseres y equipo de Oficina	5 – 10 años
--------------------------------------	-------------

CUENTAS POR PAGAR

La entidad reconocerá como cuentas por pagar, las obligaciones contractuales adquiridas por la empresa 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.

Las cuentas por pagar se clasifican en las siguientes categorías:

- **Costo:** Corresponden a las obligaciones en las que se conceden plazos de pagos normales al negocio, de modo que la política de crédito de los proveedores atiende las condiciones generales del negocio y del sector.
- **Costo Amortizado:** Aplica a aquellas obligaciones en las que la empresa pacta plazos de pago superiores a los plazos normales del negocio y del sector.

Baja en cuentas: Se dejará de reconocer una cuenta por pagar cuando se extingan las obligaciones que la originaron, esto es, cuando la obligación se haya pagado, haya expirado o se haya transferido a un tercero. La diferencia entre el valor en libros de la cuenta por pagar pagada o transferida a un tercero y la contraprestación pagada, incluyendo cualquier activo transferido diferente del efectivo o pasivo asumido, se reconocerá como ingreso o gasto del periodo.

INGRESOS

Son aquellos ingresos que genera beneficios económicos a la compañía, durante el período contable, son susceptibles de incrementar el patrimonio por el incremento de activos o disminución de pasivos, sin que esto involucre aportes de los propietarios de la empresa.

MEDICION

Los ingresos se miden por el valor de la contraprestación recibida o por recibir, luego de deducir las rebajas y/o descuentos condicionados y no condicionados. Cuando el pago se difiera en el tiempo y los plazos concedidos para el mismo sean superiores a los normales, la medición inicial de los ingresos se realizará así.

- Cuando se hayan pactado precios diferenciados para ventas con plazos de pago superiores a los normales, se empleará el precio establecido para ventas con plazos normales de pago,
- Cuando no se han pactado precios diferenciados para ventas con plazos de pago superiores a los normales, se empleará el valor presente de los flujos futuros descontados a la tasa de referencia del mercado para transacciones similares durante el periodo que exceda al plazo normal para el negocio y sector.

➤ LISTADO DE NOTAS QUE NO APLICAN A LA ENTIDAD.

Nota 6. Inversiones e instrumentos derivados

Nota 8. Prestamos por cobrar.

Nota 11. Bienes de uso público e histórico y cultural.

Nota 12. Recursos naturales no renovables.

Nota 13. Propiedades de inversión.

Nota 15. Activos biológicos.

Nota 17. Arrendamientos.

Nota 18. Costos de financiación.

Nota 19. Emisión y colocación de títulos de deuda.

Nota 20. Prestamos por pagar

Nota 25. Activos y pasivos contingentes

Nota 32. Acuerdo de concesión – entidad concedente

Nota 33. Administración de recursos de seguridad social en pensiones (fondo de Colpensiones).

Nota 34. Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera.

Nota 35. Impuestos a las ganancias.

Nota 36. Combinación y traslados de operaciones.

A continuación, se presentan las notas a las cuentas contables, así:

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL AFECTIVO

Composición.

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro. Los equivalentes al efectivo representan inversiones recuperables en un periodo máximo de 3 meses, que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Al 31 de diciembre de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, el rubro de Efectivo y Equivalentes de Efectivo del Hospital San Juan Bosco se compone de los siguientes saldos:

Cuenta	Nombre	Año Actual 2025	Año Anterior 2024	Variación Absoluta	Variación relativa %
11	EFECTIVO EQUIVALENTE AL EFECTIVO	1.261.650.982,00	403.086.041,00	858.564.940,00	213
1105	CAJA	16.800,00	0	16.800,00	0
110501	Caja principal	16.800,00	0	16.800,00	0
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.261.634.182,00	403.086.041,00	858.548.140,00	212,99
111005	Cuenta corriente	1.261.634.182,00	402.829.941,00	858.804.240,00	213,19
111006	Cuenta de ahorro	0	256.100,00	-256.100,00	-100

Al 31 de diciembre de 2025, el rubro de Efectivo y Equivalentes de Efectivo del Hospital San Juan Bosco presenta un saldo total de \$1.261.650.982, evidenciando un incremento significativo frente al saldo registrado al 31 de diciembre de 2024, el cual ascendía a \$403.086.041. Esta variación corresponde a un aumento absoluto de \$858.564.940, equivalente a un crecimiento aproximado del 213%, explicado principalmente por el mayor nivel de recursos disponibles en depósitos en instituciones financieras. En relación con el rubro de caja principal, al cierre de la vigencia 2025 se registró un saldo de \$16.800, correspondiente a la facturación realizada los días 30 y 31 de diciembre de 2025, valores que fueron consignados en el mes siguiente, es decir, durante la vigencia 2026. Así mismo, en el rubro de cuentas de ahorro se efectuó un ajuste por valor de \$256.100 durante la vigencia 2025, con el fin de reflejar adecuadamente los saldos reales al cierre del ejercicio contable.

Este rubro incluye el efectivo disponible en caja y los saldos mantenidos en cuentas bancarias, tanto corrientes como de ahorro.

- La Caja principal corresponde a los fondos en efectivo disponibles en las instalaciones del hospital, destinados al manejo de operaciones inmediatas y gastos urgentes que no

requieren procedimientos bancarios.

- La Caja menor es un fondo rotatorio utilizado para cubrir gastos menores. Al 31 de diciembre de 2025, esta cuenta no presenta saldo debido a que el fondo se liquida y cierra al final de cada trimestre, como parte del procedimiento de control interno del hospital.

5.1 Depósitos en instituciones financieras.

Al 31 de diciembre de 2025, el Hospital San Juan Bosco mantiene los siguientes saldos en cuentas bancarias, clasificadas como depósitos en instituciones financieras:

Cuenta	Nombre	Año Actual 2025
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.261.634.182,00
111005	Cuenta corriente	1.261.634.182,00
111006	Cuenta de ahorro	0

La Cuenta corriente corresponde a los recursos disponibles en entidades bancarias para la operación del hospital.

Dentro de estas cuentas se encuentran fondos con destinación específica girados por el Ministerio de Salud y Protección Social, tales como: Equipo Básico, PAPSIVI Y PIC Departamental. Estos recursos están sujetos a condiciones de uso establecidas en convenios o programas específicos, y su ejecución debe cumplir con los lineamientos oficiales.

CODIGO CONTABLE	CUENTAS BANCARIAS	SALDO LBROS
11100501	BANCO DE BOGOTA CTA CTE No18302815-8	6.530.841,94
11100502	BANCO AGRARIO CTA CTE No 02414001200-6	0,26
11100505	Banco de colombia cta cte N 951-982764-13	450.024,32
11100507	CTA CORRIENTE No 951742860-64	59.695.474,84
11100512	cuenta de ahorros No 183773297 (vacunacion Covid)	5.064,50
11100513	Bancolombia - 951-00035-97 Ahorro - Caja Menor	33.471,45
11100515	Bancolombia ahorro - 951-00035-96 - Equipo Basico	1.102.100.404,69
11100516	Bancolombia ahorro - 95100003935- SUB OFERTA ALCALDIA MUNI	91.643.992,43
11100517	BANCOLOMBIA 9510004418- AHORRO RESOLUCION 1397	165.856,47
11100518	BANCOLOMBIA 9510004417- AHORRO RESOLUCION 1970	173.026,74
11100519	CUENTA DE AHORRO BANCOLOMBIA - 95100004056- R 1985 MINISTERIO	87.865,53
11100520	CUENTA DE AHORRO BANCOLOMBIA - 95100003925 - AMBULANCIA	748.159,35
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	594.392,00
113210	Depósitos en instituciones financieras	594.392,00
11321009	Cuenta de ahorros Banco Agrario No 4241430101-41 (pagadora aportes patronales)	594.392,00

5.2. Efectivo de uso restringido

CONCEPTO	2025	2024	VARIACION
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	594,392.00	594,392.00	0.00
Depósitos en instituciones financieras	594,392.00	594,392.00	0.00

Los fondos de efectivo de uso restringido del Hospital San Juan Bosco no registraron variación alguna durante el período 2024-2025. Estos fondos, que están destinados a fines específicos y no son disponibles para el uso general del hospital, se mantuvieron sin movimiento a lo largo de la vigencia de 2025.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.

Composición.

Las cuentas por cobrar representan los derechos adquiridos por la empresa derivados de los servicios de salud y otras actividades, con la expectativa de recibir un flujo financiero futuro. Estas se clasifican en dos categorías: costo y costo amortizado, dependiendo del plazo de pago.

- Las cuentas por cobrar clasificadas como costo se miden al valor de la transacción.
- Las cuentas por cobrar clasificadas como costo amortizado se miden considerando el valor inicial reconocido, más el rendimiento efectivo, menos los pagos recibidos y cualquier pérdida por deterioro.

Al final de cada período, la empresa evalúa si hay indicios de deterioro en las cuentas por cobrar y, si es necesario, reconoce una pérdida por deterioro. Si la pérdida disminuye en un período posterior, se puede revertir la pérdida, pero no superando el valor que habría tenido sin el deterioro previo.

A continuación, se detallan las cuentas por cobrar del Hospital San Juan Bosco por concepto de prestación de servicios de salud, según su clasificación contable:

Cuenta	Nombre	Año Actual 2025	Año Anterior 2024	Variación Absoluta	Variación relativa %
13	CUENTAS POR COBRAR	7.990.566.901,69	7.378.195.021,05	612.371.880,64	7,66%
1319	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	8.060.994.971,35	7.368.101.444,88	692.893.526,47	8,60%
131901	Plan obligatorio de salud (POS) POR eps - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	83.227.331,00	83.173.428,00	53.903,00	0,06%
131902	Plan obligatorio de salud (POS) por EPS - con facturación radicada	1.885.159.483,90	1.630.068.205,43	255.091.278,47	13,53%
131903	Plan subsidiado de salud (POS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	103.883.339,00	84.822.522,00	19.060.817,00	18,35%
131904	Plan subsidiado de salud (POS) por EPS - con facturación radicada	3.703.729.414,37	3.186.290.140,76	517.439.273,61	13,97%
131908	Servicios de salud IPS privadas - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	9.781.157,40	15.064.278,00	(5.283.120,60)	-54,01%
131909	Servicios de salud IPS privadas - con facturación radicada	84.084.004,00	72.440.098,20	11.643.905,80	13,85%
131913	Servicio de salud por compañía aseguradora - con facturación radicada	0,00	0,00	0,00	0,00%
131914	Servicios de salud por entidades con régimen especial - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	6.088.838,00	1.844.147,00	4.244.691,00	69,71%
131915	Servicio de salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada	61.982.226,00	48.291.536,00	13.690.690,00	22,09%
131916	Servicio de salud por particulares	0,00	0,00	0,00	0,00%
131917	Atencion Accidente de tránsito SOAT por compañía de seg - sin fact o con fact pendiente radicar	4.921.768,00	2.762.914,00	2.158.854,00	43,86%
131918	Atencion accidentes tránsito SOAT por compañía de seguros - con facturación radicada	181.962.053,00	116.500.417,00	65.461.636,00	35,98%
131919	Atencion con cargo a recursos de accion de salud pública - sin facturar o con facturación pendiente radicar	0,00	109.580.000,00	(109.580.000,00)	0,00%
131920	Atencion con cargo a recursos de accion de salud pública - con facturación radicada	0,00	246.145.012,77	(246.145.012,77)	0,00%
131921	Atencion con cargo al subsidio a la oferta - sin fact o con fact pendiente de radicar	0,00	134.841.573,50	(134.841.573,50)	0,00%
131922	Atencion con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada	978.663.970,64	843.822.397,14	134.841.573,50	13,78%
131923	Riesgos laborales (ARL) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	5.459.780,00	0,00	5.459.780,00	100,00%
131924	Riesgos laborales (ARL) - con facturación radicada	63.514.495,08	71.466.944,08	(7.952.449,00)	-12,52%

131927	Reclamacion fosyga ECAT - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	9.537.474,00	1.915.677,00	7.621.797,00	79,91%
131928	Reclamaciones fosyga ECAT - con facturación radicada	582.401.627,00	501.936.085,00	80.465.542,00	13,82%
131980	Giro directo por abono a cartera regimen subsidiado (Cr)	(37.371.434,04)	0,00	(37.371.434,04)	100,00%
131990	Otras cuentas por cobrar servicios de salud	333.969.444,00	217.136.069,00	116.833.375,00	34,98%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0,00	84.475.549,83	(84.475.549,83)	0,00%
138439	Arrendamiento operativo	0,00	79.975.549,83	(79.975.549,83)	0,00%
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0,00	4.500.000,00	(4.500.000,00)	0,00%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (Cr)	(70.428.069,66)	(74.381.973,66)	3.953.904,00	-5,61%
138609	Prestación de servicios de salud	(70.428.069,66)	(74.381.973,66)	3.953.904,00	-5,61%

El análisis comparativo de las cuentas por cobrar entre las vigencias 2024 y 2025 evidencia que las variaciones presentadas obedecen principalmente a la oportunidad en los procesos de facturación, radicación, recaudo y a ajustes en la clasificación contable de determinados conceptos. En las cuentas 131919 y 131920 correspondientes al Programa de Intervenciones Colectivas – PIC, durante la vigencia 2024 se reconocieron saldos por cobrar debido a que, aunque los contratos culminaron el 31 de diciembre de 2024, la facturación fue elaborada al cierre de la vigencia sin lograr ser radicada dentro del mismo periodo fiscal, siendo radicada y cancelada en los primeros días del mes de enero de 2025, situación que generó saldos pendientes al cierre del ejercicio. Para la vigencia 2025, el contrato del Programa PIC fue suscrito el 10 de diciembre de 2025, permitiendo que la facturación, radicación y recaudo se efectuaran dentro de los plazos establecidos en la misma vigencia, razón por la cual dichas cuentas presentan saldos en cero al cierre del periodo contable.

En relación con la cuenta 131921 – Subsidio a la Oferta, en la vigencia 2024 se registró la facturación correspondiente a la atención de población de emigrantes irregulares, generando el respectivo derecho por cobrar; no obstante, durante la vigencia 2025, esta facturación fue reclasificada a otra cuenta contable como resultado de ajustes en el criterio de registro, por lo cual esta cuenta no presenta movimientos relevantes, sin que ello implique una disminución en la prestación de los servicios.

En cuanto a las demás cuentas por cobrar incluidas en el cuadro comparativo de saldos de cartera, las variaciones observadas se originan principalmente en el fortalecimiento de los procesos de facturación y radicación, lo que permitió que los ingresos generados en la vigencia 2025 fueran reconocidos y recaudados dentro del mismo periodo fiscal, disminuyendo los saldos pendientes al cierre del ejercicio; así mismo, algunos saldos reflejan diferencias temporales normales entre la prestación del servicio y su recaudo, las cuales se consideran razonables de acuerdo con las condiciones contractuales y no representan riesgo significativo de recuperación. En general, el comportamiento de la cartera refleja una mejora en la gestión financiera y en el control de los derechos por cobrar frente a la vigencia anterior.

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición.

Los inventarios destinados a la prestación de servicios de salud se registran al menor valor entre el costo de adquisición y el costo de reposición. El costo de adquisición incluye todos los gastos necesarios para poner los inventarios en condiciones de uso, mientras que el costo de reposición

es el valor estimado para reemplazar el activo. El hospital utiliza un sistema de inventario permanente y el método de valoración de promedio ponderado. Las sustracciones o vencimiento de inventarios se reconocen como gastos del período.

A la fecha de corte, el Hospital San Juan Bosco presenta los siguientes saldos en inventarios relacionados con insumos médicos y farmacéuticos:

15	INVENTARIOS	40.887.082,00	331.365.391,00	302.536.160,00	69.716.313,00
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	18.966.635,00	174.664.847,00	174.307.924,00	19.323.558,00
151060	Medicamentos	18.966.635,00	174.664.847,00	174.307.924,00	19.323.558,00
15106001	MEDICAMENTOS	18.966.635,00	174.664.847,00	174.307.924,00	19.323.558,00
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	21.920.447,00	156.700.544,00	128.228.236,00	50.392.755,00
151404	Materiales médico - quirúrgicos	21.920.447,00	20.988.879,00	23.736.624,00	19.172.702,00
15140401	MATERIALES MEDICO QUIRURGICO	21.920.447,00	20.988.879,00	23.736.624,00	19.172.702,00
151405	Materiales Reactivos y Laboratorio	0,00	103.469.709,00	80.326.419,00	23.143.290,00
15140501	Materiales Reactivos y Laboratorio	0,00	103.469.709,00	80.326.419,00	23.143.290,00
151406	Materiales Odontologicos	0,00	32.241.956,00	24.165.193,00	8.076.763,00
15140601	Materiales Odontologicos	0,00	32.241.956,00	24.165.193,00	8.076.763,00

Al 31 de diciembre de 2025, el grupo 15 – Inventarios presenta un saldo final de \$69.716.313, resultado de un saldo inicial de \$40.887.082, ingresos por \$331.365.391 y salidas por \$302.536.160, correspondientes a bienes destinados al consumo interno y a la prestación de los servicios misionales de la entidad, reconocidos y medidos conforme al principio del costo histórico y a las disposiciones del marco normativo contable aplicable.

El subgrupo 1510 – Mercancías en existencia, conformado principalmente por medicamentos, registra un saldo al cierre de la vigencia de \$19.323.558, determinado a partir de compras realizadas durante el periodo por valor de \$174.664.847 y consumos por \$174.307.924. El comportamiento de esta cuenta evidencia una adecuada rotación del inventario farmacéutico, manteniendo niveles razonables de existencias que garantizan la continuidad en la atención de los servicios de salud.

Dentro de este subgrupo, las cuentas 151060 y 15106001 – Medicamentos reflejan el mismo comportamiento financiero, toda vez que corresponden a registros auxiliares de control del mismo concepto, sin generar impacto adicional en el saldo global del rubro.

El subgrupo 1514 – Materiales y suministros presenta un saldo final de \$50.392.755, explicado por ingresos durante la vigencia por \$156.700.544 y salidas por \$128.228.236. En particular, los materiales médico-quirúrgicos (cuentas 151404 y 15140401) registran un saldo de \$19.172.702, resultado de ingresos por \$20.988.879 y salidas por \$23.736.624, diferencia que corresponde al consumo de inventarios acumulados de vigencias anteriores. Los materiales reactivos y de laboratorio (cuentas 151405 y 15140501) presentan un saldo de \$23.143.290, originado en ingresos por \$103.469.709

y salidas por \$80.326.419, asociado a la programación de compras necesarias para garantizar la disponibilidad operativa al cierre del ejercicio. Así mismo, los materiales odontológicos (cuentas 151406 y 15140601) reflejan un saldo final de \$8.076.763, con ingresos por \$32.241.956 y salidas por \$24.165.193, coherente con el nivel de utilización registrado durante la vigencia.

Al cierre del periodo, la entidad efectuó revisiones periódicas sobre el estado físico, vencimiento, deterioro u obsolescencia de los inventarios, sin evidenciarse situaciones que requirieran el reconocimiento de pérdidas significativas o ajustes materiales adicionales. En consecuencia, los inventarios registrados a 31 de diciembre de 2025 se consideran razonablemente valuados, debidamente soportados y conciliados con los registros administrativos, sin representar riesgos materiales que afecten la situación financiera de la entidad.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición.

Las propiedades, planta y equipo se registran a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro, si las hubiere. El costo incluye todos los desembolsos necesarios para dejar los activos en condiciones operativas. Los activos que requieren más de 6 meses para estar en condiciones de uso pueden capitalizar los costos de financiación, utilizando una tasa de interés específica o la tasa promedio de la empresa para préstamos genéricos.

Las adiciones y mejoras que generen beneficios futuros y cuyo costo sean medible se capitalizan, afectando el cálculo de la depreciación futura. En cambio, los gastos de mantenimiento y reparaciones se reconocen como gastos del periodo.

La depreciación de los activos comienza cuando están disponibles para su uso, con excepción de los terrenos, que no se deprecian. Se calcula linealmente durante su vida útil estimada, hasta el valor residual, si lo hubiera.

Elemento	Vida útil
Construcciones y edificaciones	20 – 60 años
Equipo médico y científico	5 – 15 años
Equipo de transporte	10 – 16 años
Equipo de comunicación y Computación	4 – 9 años

Muebles, enseres y equipo de Oficina	5 – 10 años
---	-------------

Al final de cada periodo contable, se revisan y ajustan, si es necesario, los valores residuales, la vida útil de los activos y el método de depreciación utilizado. Si el valor en libros de un activo es superior a su valor recuperable estimado, se reconoce una pérdida por deterioro.

A la fecha de corte, la entidad presenta el siguiente detalle del valor en libros de los activos clasificados como propiedad, planta y equipo:

16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8.528.719.087,00
1605	TERRENOS	1.279.275.106,00
160501	Urbanos	1.262.072.000,00
160502	Rurales	17.203.106,00
1640	EDIFICACIONES	7.744.565.141,00
164001	Edificios y casas	906.340.923,00
164010	Clinicas y hospitales	6.838.224.218,00
1650	REDES, LINEAS Y CABLES	130.266.000,00
165005	Redes de aire	36.266.000,00
165006	Redes de alimentacion de gas	88.000.000,00
165010	Lineas y cables de telecomunicaciones	6.000.000,00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	245.537.700,00
165512	Equipo para estaciones de bombeo	12.525.000,00
165522	Equipo de ayuda audiovisual	4.988.480,00
165523	Equipo de aseo	2.682.500,00
165590	Otra maquinaria y equipo	225.341.720,00
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	1.959.793.607,00
166002	Equipo de laboratorio	104.472.000,00
166003	Equipo de urgencias	396.086.636,00
166005	Equipo de hospitalizacion	155.250.688,00
166006	Equipo de quirofanos y salas de parto	152.247.400,00
166007	Equipo de apoyo diagnostico	640.621.183,00
166008	Equipo de apoyo terapeutico	68.691.880,00
166009	Equipo de servicio ambulatorio	73.685.900,00
166090	Otro equipo medico y cientifico	368.737.920,00
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	548.552.665,00
166501	Muebles y enseres	393.174.655,00
166502	Equipo y maquina de oficina	133.149.910,00
166590	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	22.228.100,00
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	896.306.881,00
167001	Equipo de comunicacion	142.396.228,00
167002	Equipo de computacion	748.140.044,00
167004	Satelites y antenas	3.866.609,00
167090	Otros equipos de comunicacion y computacion	1.904.000,00
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	1.085.168.526,00
167502	Terrestre	946.598.000,00
167508	Equipos de transporte, traccion y elevacion de uso permanente sin contraprestacion	138.570.526,00
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-5.360.746.539,00
168501	Edificaciones	-1.339.028.454,00
168503	Redes, lineas y cables	-130.265.933,00
168504	Maquinaria y equipo	-232.197.700,00
168505	Equipo medico y cientifico	-1.806.401.765,00
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	-355.046.130,00
168507	Equipos de comunicacion y computacion	-744.140.178,00
168508	Equipos de transporte, traccion y elevacion	-753.666.379,00
19	OTROS ACTIVOS	98.205.006,00
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0,00
190508	Mantenimiento	0,00
1970	INTANGIBLES	306.523.565,00

197008	Software	306.523.565,00
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-208.318.559,00
197508	Software	-208.318.559,00

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.

Composición.

Las cuentas por pagar registran las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por pagar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido a la empresa es normal o si es superior al normal.

Las cuentas por pagar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el costo efectivo, menos los pagos realizados.

Las cuentas por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidas a un tercero.

Al cierre del primer semestre de 2025, las cuentas por pagar del Hospital San Juan Bosco se encuentran debidamente reconocidas bajo el principio de devengo y representan obligaciones pendientes de cumplimiento con terceros, entidades públicas, empleados y contratistas. La composición detallada es la siguiente:

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDOS
24	CUENTAS POR PAGAR	6.988.418.292,00
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.263.725.082,00
240101	Bienes y servicios	1.263.725.082,00
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	599.760.319,00
240722	Estampillas	599.531.024,00
240790	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	229.295,00
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	68.490.425,00
242401	APORTES A FONDOS PENSIONALES - TRABAJADOR	16.228.367,00
242402	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	15.301.886,00
242404	SINDICATOS	4.741.849,00
242407	LIBRANZAS	16.499.157,00
242411	EMBARGOS JUDICIALES	15.719.166,00
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	49.115.934,00
243603	Honorarios	3.176.300,00
243605	Servicios	13.545.591,00
243608	Compras	9.370.900,00
243615	Retencion en la fuente por salarios art 383 ET	2.826.445,00
243625	Impuesto a las ventas retenido por consignar	7.725.337,00
243626	Contratos de obra	11.461.584,00
243627	Retencion de impuesto de industria y comercio por compras	1.009.777,00
2460	CREDITOS JUDICIALES	2.188.578.842,00
246002	Sentencias y conciliaciones	2.188.578.842,00

2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2.818.747.691,00
249027	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	3.683.183,00
249028	SEGUROS	20.850.391,00
249044	Intereses de mora	554.513,00
249046	Servicios financieros	0,00
249050	APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN	15.729.900,00
249051	SERVICIOS PÚBLICOS	1.883.651.468,00
249053	COMISIONES	109.372,00
249054	HONORARIOS	48.431.517,00
249055	SERVICIOS	821.869.347,00
249058	ARRENDAMIENTOS	23.868.000,00
249090	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0,00

- El saldo total de las cuentas por pagar revela un pasivo corriente relevante, destacando por su magnitud las obligaciones derivadas de servicios públicos, sentencias judiciales y conciliaciones y proveedores de bienes y servicios.
- Las obligaciones relacionadas con la seguridad social, parafiscales y retenciones a empleados se encuentran registradas y actualizadas conforme a la normatividad vigente, garantizando el cumplimiento de las responsabilidades laborales.
- Las cuentas registradas como sentencias y conciliaciones corresponden a procesos jurídicos en firme con fallo en contra, y están en espera de programación presupuestal para su pago. Representan un componente de riesgo financiero y jurídico para la entidad, sujeto a seguimiento institucional.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.

Composición.

El saldo corresponde a las obligaciones que se espera sean canceladas dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo contable, derivadas de los servicios prestados por los empleados. Estas obligaciones incluyen conceptos como los sueldos, las prestaciones sociales (como las primas de servicios y de navidad, las cesantías, y la dotación), los aportes a la seguridad social, los planes de incentivos, los beneficios no monetarios, entre otros.

La desagregación de los beneficios a los empleados presentada en el estado de situación financiera comprende las obligaciones laborales acumuladas por concepto de remuneraciones devengadas, prestaciones sociales, seguridad social, aportes parafiscales y otros beneficios de corto plazo, los cuales se detallan a continuación:

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDOS
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.694.563.916,00
2511	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	2.592.436.159,00
251101	NÓMINA POR PAGAR	506.979.805,00
251102	CESANTÍAS	754.054.738,00

251103	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	136.419.127,00
251104	VACACIONES	17.729.193,00
251105	PRIMA DE VACACIONES	436.228.219,00
251106	PRIMA DE SERVICIOS	210.589.608,00
251107	PRIMA DE NAVIDAD	58.334.791,00
251109	BONIFICACIONES	310.630.680,00
251111	APORTES A RIESGOS PROFESIONALES	24.448.340,00
251115	Capacitación, bienestar social y estímulos	0,00
251122	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	55.756.570,00
251123	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	34.418.909,00
251124	APORTES A CAJAS DE COMPENSACION	32.148.213,00
251125	INCAPACIDADES	14.247.967,00
251190	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	450.000,00
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	99.603.419,00
251203	Capacitación, bienestar social y estímulos	99.603.419,00
2513	BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL O CONTRACTUAL	2.524.338,00
251301	Indemnizaciones	2.524.338,00

El mayor componente de los pasivos laborales está constituido por nómina por pagar, seguido de bonificaciones, cesantías e intereses sobre cesantías, y la prima de vacaciones, reflejando el cumplimiento del principio de acumulación y devengo para los beneficios de los trabajadores. Las obligaciones por aportes patronales a seguridad social, cajas de compensación, fondos de pensiones y riesgos laborales suman aproximadamente, cumpliendo con las obligaciones parafiscales que exige la normativa laboral.

NOTA 23. PROVISIONES

Al 31 de diciembre de 2025, la entidad reconoce provisiones de conformidad con los criterios establecidos en el marco normativo de la Contaduría General de la Nación, las cuales corresponden a obligaciones presentes originadas en sucesos pasados, cuya materialización es probable y cuyo valor puede ser estimado de manera fiable. El saldo total de las provisiones asciende a \$481.519.784, correspondiente en su totalidad a litigios y demandas de naturaleza civil, clasificados en la cuenta 2701 – Litigios y demandas, subcuenta 270101 – Civiles.

El valor provisionado representa la mejor estimación realizada por la administración, con base en los informes técnicos y jurídicos emitidos por el área competente, respecto del posible desembolso de recursos derivados de procesos judiciales en curso. La administración, con fundamento en los informes del área jurídica, considera que las provisiones reconocidas son suficientes para cubrir las obligaciones probables derivadas de los procesos en curso. Estas

provisiones son objeto de evaluación periódica y se ajustan de acuerdo con la evolución de los procesos, decisiones judiciales, conciliaciones o cambios en la probabilidad de ocurrencia, conforme a lo establecido en la normatividad contable vigente.

Al cierre del periodo, la entidad no presenta provisiones distintas a las asociadas a litigios y demandas, y no se identificaron hechos posteriores que modifiquen de manera material los valores reconocidos a la fecha de los estados financieros.

27	PROVISIONES	481.519.784,00
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	481.519.784,00
270101	CIVILES	481.519.784,00

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición.

Los otros pasivos están representados por los anticipos recibidos a través de convenios interadministrativos con el Ministerio de Salud, destinados a la ejecución de proyectos de equipo básico en salud y programas de atención psicosocial y salud integral para víctimas del conflicto armado.

El Hospital San Juan Bosco ha sido beneficiario de estos convenios, los cuales han permitido la implementación de servicios clave para la atención de las víctimas.

29	OTROS PASIVOS	115.076,00
2990	CRÉDITOS DIFERIDOS	115.076,00
299003	INGRESOS DIFERIDOS POR SUBVENCIONES CONDICIONADAS	115.076,00

Al 31 de diciembre de 2025, el rubro Otros pasivos presenta un saldo de \$115.076, clasificado en la cuenta 2990 – Créditos diferidos, subcuenta 299003 – Ingresos diferidos por subvenciones condicionadas. Dicho valor corresponde a rendimientos financieros generados por recursos recibidos, los cuales al cierre de la vigencia se encontraban pendientes de ser girados a la entidad correspondiente, motivo por el cual no fueron reconocidos como ingreso del periodo y se registraron como un pasivo de carácter temporal, en cumplimiento de los principios de prudencia y devengo.

Los saldos registrados en este rubro reflejan de manera razonable las obligaciones vigentes de la entidad y serán cancelados o reclasificados en la vigencia siguiente, de acuerdo con la ejecución de los proyectos y el giro de los rendimientos financieros correspondientes, sin que se identifiquen riesgos significativos asociados a su reconocimiento y medición.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN.

Composición.

Las cuentas de orden registradas en los estados financieros corresponden a operaciones que en el momento no afectan el patrimonio ni los resultados financieros del Hospital, pero son de naturaleza contingente, de control o de recordatorio para futuros eventos que pueden tener impacto económico o legal. Estas cuentas permiten dar seguimiento y control sobre hechos que podrían generar obligaciones o derechos en el futuro.

A continuación, se presenta el detalle de las cuentas de orden por su saldo al 31 de diciembre de 2025:

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDOS
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00
83	DEUDORAS DE CONTROL	450.605.344,00
8333	FACTURACION GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	450.605.344,00
833316	Empresas Promotoras de Salud	145.220.951,00
833317	ADRES	54.016.160,00
833318	Entidades territoriales o fondos descentralizados de salud	161.115.214,00
833319	Compañías de seguros	43.917.193,00
833321	Entidades de régimen especial	19.336.220,00
833322	Instituciones prestadoras de servicios de salud	14.059.760,00
833390	Otras cuentas por cobrar servicios de salud	12.939.846,00
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-450.605.344,00
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-450.605.344,00
891517	Facturación glosada en venta de servicios de salud	-450.605.344,00
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00
91	PASIVOS CONTINGENTES	3.317.521.070,00
9120	LITIGIOS Y DEMANDAS	3.317.521.070,00
912002	Laborales	534.633.490,00
912004	Administrativos	2.782.887.580,00
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-
9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	3.317.521.070,00
990505	Litigios y demandas	3.317.521.070,00

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición.

El capital fiscal de la empresa presentado en el estado de situación financiera comparativo al 31 de diciembre de 2025.

Dentro del capital fiscal se incluye el monto inicialmente invertido por el Estado para la creación de la Empresa Pública E.S.E. Adicionalmente, de conformidad con los criterios establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública vigente hasta el 31 de diciembre de 2015, en el saldo del capital fiscal se incluyeron los siguientes conceptos que se originaron con anterioridad

a la aplicación del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público:

- ❖ El valor de la reclasificación de los excedentes de los ejercicios anteriores, al inicio de cada período contable.
- ❖ El valor de los bienes y derechos reclasificados de la cuenta patrimonio público incorporado, al inicio de cada período contable.
- ❖ El valor de las obligaciones trasladadas a otras entidades contables públicas. El valor de las obligaciones condonadas.

El patrimonio del Hospital San Juan Bosco refleja la inversión y las reservas acumuladas que soportan la estructura financiera de la entidad. A continuación se presenta el detalle del patrimonio al 31 de Diciembre de 2025:

3	PATRIMONIO	4.965.326.777,00
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	4.965.326.777,00
3208	CAPITAL FISCAL	6.338.196.570,00
320801	Capital fiscal	6.338.196.570,00
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-1.372.869.793,00
322501	Utilidad o excedentes acumulados	676.277.976,00
322502	Perdida o deficit acumulados	-2.049.147.769,00

NOTA 28. INGRESOS

Composición.

En esta categoría se incluyen los grupos que reflejan los incrementos en los beneficios económicos generados durante el periodo contable, ya sea en forma de entradas provenientes de la venta de servicios de salud, ingresos financieros o subvenciones.

Los ingresos del Hospital San Juan Bosco están constituidos por la prestación de servicios de salud y subvenciones recibidas para la operación y programas especiales. A continuación, se detallan las principales fuentes de ingresos al cierre del primer semestre del año 2025.

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDOS
4	INGRESOS	20.584.972.270,00
43	VENTA DE SERVICIOS	15.913.908.535,00
4312	SERVICIOS DE SALUD	15.913.908.535,00
431208	Urgencias - Consulta y procedimientos	5.526.479.748,00
431217	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	1.638.735.397,00
431219	Servicios ambulatorios - Salud oral	684.746.231,00
431220	Servicios ambulatorios - Promocion y prevencion	5.119.708.260,00
431221	Servicios ambulatorios - Otras actividades extramurales	45.680.500,00
431227	Hospitalizacion - Estancia general	95.384.199,00
431237	Quirofanos y salas de parto - Salas de parto	112.125.379,00
431246	Apoyo diagnostico - Laboratorio clinico	2.392.278.743,00
431247	Apoyo diagnostico - Imagenologia	258.829.000,00
431256	Apoyo terapeutico - Rehabilitacion y terapias	32.954.000,00

431294	Servicios conexos a la salud - Servicios de ambulancias	6.987.078,00
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	4.604.019.945,00
4430	SUBVENCIONES	4.604.019.945,00
443090	Otras subvenciones	4.604.019.945,00
48	OTROS INGRESOS	67.043.790,00
4802	FINANCIEROS	3.692.603,00
480201	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2.717.988,00
480290	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	974.616,00
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	63.351.187,00
480828	Indemnizaciones	61.229.181,00
480890	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	2.122.006,00

NOTA 29. GASTOS

Composición.

La entidad reconoce sus costos y gastos en el momento en que ocurren los hechos económicos que los originan, asegurando que sean registrados de manera sistemática y conforme a las normativas contables en el período contable correspondiente (causación). Este enfoque se basa en el principio de devengo, lo que implica que el reconocimiento de los costos y gastos no depende del flujo de recursos monetarios o financieros (caja), sino de la ocurrencia de los hechos que generan la obligación.

Este método garantiza que los estados financieros reflejen de manera precisa la situación económica de la entidad en cada período, brindando una visión más realista de sus operaciones, independientemente de los movimientos de efectivo en el mismo periodo. De esta forma, se asegura una correcta asignación y control de los recursos, permitiendo una toma de decisiones más informada y eficiente.

Durante el 2025, el Hospital San Juan Bosco incurrió en diversos gastos relacionados con el funcionamiento, la operación asistencial, el bienestar del talento humano y el cumplimiento de obligaciones legales, así como algunos gastos no operacionales. Estos se clasifican de la siguiente manera:

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDOS
5	GASTOS	8.303.919.360,00
51	DE ADMINISTRACION	6.581.689.822,00
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1.703.541.705,00
510101	Sueldos del personal	1.615.651.290,00
510119	Bonificaciones	211.519,00
510123	Auxilio de transporte	33.602.668,00
510131	Dotacion y suministro a trabajadores	1.768.000,00
510160	Subsidio de alimentacion	52.308.228,00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	58.057.332,00
510201	Incapacidades	58.057.332,00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	590.694.160,00
510302	Aportes a cajas de compensacion familiar	194.807.100,00
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	117.396.300,00
510305	Cotizaciones a riesgos profesionales	113.643.400,00

510307	Cotizaciones a entidades administradoras del regimen de ahorro individual	164.847.360,00
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	244.816.100,00
510401	Aportes al ICBF	146.987.500,00
510402	Aportes al SENA	97.828.600,00
5107	SUELDOS Y SALARIOS	1.276.993.923,00
510701	VACACIONES	169.398.041,00
510702	CESANTIAS	501.837.213,00
510703	INTERESES A LAS CESANTIAS	57.031.271,00
510704	PRIMA DE VACACIONES	91.410.077,00
510705	PRIMA DE NAVIDAD	195.887.939,00
510706	PRIMA DE SERVICIOS	197.669.948,00
510795	Otras Prestaciones Sociales	63.759.434,00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	298.465.083,00
510810	VIATICOS	298.465.083,00
5111	GENERALES	2.383.744.964,00
511114	Materiales y suministros	162.587.216,00
511115	Mantenimiento	56.355.545,00
511116	Reparaciones	122.496.911,00
511117	Servicios publicos	380.919.136,00
511118	Arrendamiento Operativo	49.200.000,00
511120	Publicidad y propaganda	53.645.970,00
511123	Comunicaciones y transporte	88.515.251,00
511125	Seguros generales	46.967.364,00
511149	Servicios de aseo, cafeteria, restaurante y lavanderia	130.399.241,00
511155	Elementos de aseo, lavanderia y cafeteria	122.589.496,00
511178	COMISIONES	1.500.000,00
511179	HONORARIOS	765.045.075,00
511180	SERVICIOS	343.956.121,00
511190	Otros gastos generales	59.567.638,00
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	25.376.555,00
512010	Tasas	13.208.539,00
512090	Otros impuestos	12.168.016,00
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	730.079.839,00
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	527.586.167,00
536001	EDIFICACIONES	299.135.852,00
536004	Maquinaria y equipo	1.525.000,00
536005	Equipo médico y científico	28.052.262,00
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	49.520.825,00
536007	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	140.852.228,00
536008	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	8.500.000,00
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	30.582.559,00
536606	Softwares	30.582.559,00
5368	Civiles	171.911.113,00
536801	Civiles	171.911.113,00
56	DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS	383.100.000,00
5613	ADMINISTRACION DE LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	383.100.000,00
561303	PROMOCION Y PREVENCION	383.100.000,00
58	OTROS GASTOS	609.049.699,00
5802	COMISIONES	28.495.037,00
580240	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	28.495.037,00
5804	FINANCIEROS	294.728.904,00
580423	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	286.659.506,00
580490	OTROS GASTOS FINANCIEROS	8.069.398,00
5890	GASTOS DIVERSOS	285.825.759,00
589012	Sentencias	277.940.813,00
589090	Otros gastos diversos	7.884.946,00

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición

El Hospital San Juan Bosco, son aquellos gastos que la institución incurre para la prestación de servicios de salud a la comunidad. Estos costos son fundamentales para evaluar la eficiencia y sostenibilidad financiera del hospital, así como para establecer tarifas y presupuestos. Los costos pueden ser clasificados y desglosados en diferentes categorías según su naturaleza y relación con las actividades del hospital.

Durante el período comprendido hasta el 31 de diciembre de 2025, la E.S.E. Hospital San Juan Bosco reconoció los siguientes costos directamente asociados a la prestación de servicios de salud. Estos costos reflejan los recursos consumidos en el proceso de atención a los usuarios y corresponden a los servicios médicos asistenciales clasificados de acuerdo con su naturaleza funcional:

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDOS
6	COSTOS DE VENTAS Y OPERACION	9.461.544.074,00
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	9.461.544.074,00
6310	SERVICIOS DE SALUD	9.461.544.074,00
631001	Urgencias - Consulta y procedimientos	2.917.858.147,00
631015	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	1.844.016.581,00
631017	Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	423.858.552,00
631018	Servicios ambulatorios - Actividades de promocion y prevencion	1.215.163.097,00
631019	Servicios ambulatorios - Otras actividades extramurales	2.025.739.651,00
631025	Hospitalizacion - Estancia general	60.402.575,00
631040	Apoyo diagnostico - Laboratorio clinico	426.470.802,00
631041	Apoyo diagnostico - Imagenologia	124.733.194,00
631050	Apoyo terapeutico - Rehabilitacion y terapias	18.500.000,00
631066	Servicios conexos a la salud - Servicios de ambulancias	404.801.475,00


ANA SOFIA MALDONADO

GERENTE ESE HSJB



SANDRA DIAZ GARCIA
ContadorPúblicoTp.71633-
T