



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
REGIÓN DE SALUD
SOACHA

GERENCIA
SOACHA - CUNDINAMARCA
NIT. 800.006.850-3

CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO REGION DE SALUD SOACHA

A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

El Representante Legal y Contador Publico, de la **Empresa Social del Estado Region de Salud Soacha**, con NIT 800.006.850-3, declaran:

1. Que los saldos presentados por la ESE, en los Estados Financieros individuales de propósito General a Diciembre 31 de 2025, fueron tomados fielmente de los Libros de Contabilidad.
2. Que la Contabilidad se elaboro conforme al Marco Normativo para Empresas que no cotizan en el mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Publico.
3. Que se han verificado las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros y la Información Revelada refleja de forma fidedigna la Situación Financiera, el Resultado Integral del Periodo, los Cambios en el Patrimonio y el Flujo de Efectivo de la Entidad.
4. Que se dio cumplimiento al Control Interno en cuanto a la Preparación y Correcta presentación de los Estados Financieros libres de errores significativos.

Se expide la Presente certificación en cumplimiento de lo Establecido en la Resolución 706 de 2016 y la Resolución 193 de Diciembre de 2020 de La Contaduría General de la Nación, en Soacha, Cundinamarca, a los Treinta (30) días del mes de Enero de dos mil Veintiseis (2026).

Diego Alejandro Garcia Londoño
Representante Legal

Sandra Yeanette Aldana Pabon
Contador

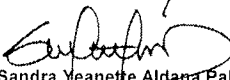
T.P 130694-T




EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO REGION DE SALUD SOACHA
800006850-3
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 - 2024
Cifras Expresadas en Pesos Colombianos (COP)



ACTIVO	A 31 Dic 2025	A 31 Dic 2024	VARIACION	
			Absoluta	Relativa
Activo Corriente				
Efectivo y Equivalentes del Efectivo	97.372.311.528	109.708.477.816	(12.336.166.288)	-11,24%
Inversiones e Instrumentos Derivados	-	-	-	-
Cuentas por Cobrar - Prestacion de Servicios de Salud	86.275.654.413	53.797.907.308	32.477.747.105	60,37%
Otros Deudores	-	-	-	0,00%
Otras Cuentas por Cobrar	100.990.513	14.551.651	86.438.862	594,01%
Inventarios	995.080.673	325.649.079	669.431.594	205,57%
Otros Activos	25.820.011.089	35.177.211.296	(9.357.200.207)	-26,60%
Total del Activo Corriente	210.564.048.216	199.023.797.150	11.540.251.066	5,80%
Activo No Corriente				
Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo	21.370.568.825	31.799.605.713	(10.429.036.888)	-32,80%
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	(48.664.879.331)	(37.554.856.186)	(11.110.023.145)	29,58%
Propiedad, Planta y Equipo	74.850.313.755	40.703.677.830	34.146.635.925	83,89%
Total del Activo No Corriente	47.556.003.249	34.948.427.357	12.607.575.892	36,07%
TOTAL DEL ACTIVO	258.120.051.465	233.972.224.507	24.147.826.958	10,32%
PASIVO				
Pasivo Corriente				
Cuentas por Pagar	26.636.714.819	29.813.737.653	(3.177.022.834)	-10,66%
Beneficios a Empleados	1.775.945.793	1.558.650.586	217.295.207	13,94%
Otras cuentas por Pagar	93.021.926.009	127.949.794.131	(34.927.868.122)	-27,30%
Total del Pasivo Corriente	121.434.586.621	159.322.182.370	(37.887.595.749)	-23,78%
Pasivo No Corriente				
Cuentas por Pagar	-	-	-	-
Beneficios a Empleados	-	-	-	-
Provisiones	3.233.354.261	3.095.300.724	138.053.537	4,46%
Total del Pasivo No Corriente	3.233.354.261	3.095.300.724	138.053.537	4,46%
TOTAL DEL PASIVO	124.667.940.882	162.417.483.094	(37.749.542.212)	-23,24%
PATRIMONIO				
Capital Fiscal	7.127.490.279	7.127.490.279	-	0,00%
Resultados de Ejercicios Anteriores	64.427.251.134	30.466.673.633	33.960.577.501	111,47%
Resultados del Ejercicio	61.897.369.170	33.960.577.501	27.936.791.669	82,26%
TOTAL DEL PATRIMONIO	133.452.110.583	71.554.741.413	61.897.369.170	86,50%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	258.120.051.465	233.972.224.507	24.147.826.958	10,32%


Sandra Yeannette Aldana Pabon
CONTADOR
T.P 130.694-T


Pedro Anibal Montes Jimenez
REVISOR FISCAL
TP 46855-T
Designado por PAM Auditores y Consultores Ltda.
(Ver mi opinion Adjunta)


Jorge Enrique Pedraza
SUBGERENTE ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO


Diego Alejandro Garcia Londoño
GERENTE



Mario Gaitán Yanguas

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO REGION DE SALUD SOACHA
800006850-3
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 - 2024
 Cifras Expresadas en Pesos Colombianos (COP)



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
 REGIÓN DE SALUD
 SOACHA

	A 31 Dic 2025	A 31 Dic 2024	VARIACION	
			Absoluta	Relativa
INGRESOS				
Venta de Servicios de Salud	100.033.568.004	78.445.097.554	21.588.470.450	27,52%
COSTO DE VENTAS				
Costo de Ventas Servicios de Salud	75.837.839.103	68.121.882.109	7.715.956.994	11,33%
Utilidad Bruta	24.195.728.901	10.323.215.445	13.872.513.456	134,38%
GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN				
Sueldos y Salarios	1.198.803.068	1.133.184.899	65.618.169	5,79%
Contribuciones Imputadas	86.137.584	93.885.422	(7.747.838)	-8,92%
Contribuciones Efectivas	347.317.649	330.331.415	16.986.234	5,14%
Aportes Sobre la Nomina	71.486.790	66.422.250	5.064.540	7,62%
Prestaciones Sociales	764.698.721	861.844.797	(97.146.076)	-11,27%
Gastos de Personal Diversos	1.959.837.151	1.789.381.225	170.455.926	9,53%
Generales	7.223.370.870	7.898.756.180	(675.385.310)	-8,55%
Impuestos, Contribuciones y tasas	106.497.445	75.894.815	30.602.630	40,32%
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES				
Deterioro de Cuentas por Cobrar	11.110.023.145	6.100.969.998	5.009.053.147	82,10%
Depreciacion de Propiedades, Planta y Equipo	461.353.311	494.042.960	(32.689.649)	-6,62%
Provision, Litigios y Demandas	277.994.121	879.847.554	(601.853.433)	-68,40%
Utilidad Operacional	588.209.046	(9.401.346.070)	9.989.555.116	-106,26%
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	65.616.907.957	43.883.214.952	21.733.693.005	49,53%
OTROS INGRESOS (+)				
Financieros	328.560.652	191.052.820	137.507.832	71,97%
Ingresos Diversos	920.266.954	1.544.012.069	(623.745.115)	-40,40%
OTROS GASTOS (-)				
Comisiones		33.363	(33.363)	-100,00%
Perdida por Baja En Cuentas por Cobrar	3.241.265.383	2.204.359.804	1.036.905.579	47,04%
Financieros	51.060.726	8.021.242	43.039.484	536,57%
Otros Gastos Diversos	2.264.249.330	43.941.861	2.220.307.469	5052,83%
UTILIDAD DEL EJERCICIO	61.897.369.170	33.960.577.501	27.936.791.669	82,26%

Sandra Yeanette Aldana Pabon
 CONTADOR
 T.P 130.694-T

Jorge Enrique Pedraza
 SUBGERENTE ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

Pedro Anibal Montes Jimenez
 REVISOR FISCAL
 TP 46855-T
 Designado por PAM Auditores y Consultores Ltda.
 (Ver mi opinion Adjunta)

Diego Alejandro Garcia Londoño
 GERENTE



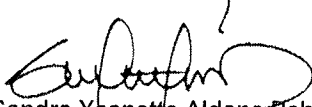
El Dr. Dr.
Mario Galván Yanguas

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO REGION DE SALUD SOACHA
800006850-3
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
 Cifras Expresadas en Pesos Colombianos (COP)

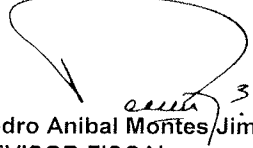


EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
 REGIÓN DE SALUD
 SOACHA

CONCEPTO	AÑO 2024	INCREMENTOS	DISMINUCIONES	AÑO 2025
Capital Fiscal	7.127.490.279			7.127.490.279
Resultados de Ejercicios Anteriores	30.466.673.633	33.960.557.501		64.427.231.134
Resultados del Ejercicio	33.960.577.501	61.897.369.170	33.960.557.501	61.897.389.170
TOTALES	71.554.741.413	95.857.926.671	33.960.557.501	133.452.110.583


 Sandra Yeanette Aldana Pabon
 CONTADOR
 T.P 130.694-T


 Jorge Enrique Pedraza
 SUBGERENTE ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO


 Pedro Anibal Montes Jimenez
 REVISOR FISCAL
 TP 46855-T
 Designado por PAM Auditores y Consultores Ltda.
 (Ver mi opinion Adjunta)


 Diego Alejandro Garcia Londoño
 GERENTE



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO REGION DE SALUD SOACHA
800006850-3
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 - 2024
 Cifras Expresadas en Pesos Colombianos (COP)



	A 31 Dic 2025	A 31 Dic 2024	VARIACION	
			Absoluta	Relativa
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Origen/Recaudos				
Prestación de Servicios	54.620.256.821	34.089.694.919	20.530.561.902	60,23%
Deudores	16.048.981.584	24.249.317.491	(8.200.335.907)	-33,82%
Avances y Anticipos Recibidos	-	-	-	0,00%
Subvenciones del Gobierno	28.558.452.915	14.480.473.935	14.077.978.980	97,22%
Otros Recursos Recibidos	95.126.752	32.903.893	62.222.859	189,10%
EFECTIVO ORIGINADO DE LA OPERACIÓN	99.322.818.072	72.852.390.238	26.470.427.834	36,33%
Aplicación/Pagos				
Compra de Inventarios y Proveedores	(78.944.835.375)	(95.244.799.841)	16.299.964.466	-17,11%
Pago de Acreedores por Intereses, Impuestos y Otros	-	-	-	0,00%
Pago de Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral	(4.477.812.586)	(4.264.523.239)	(213.289.347)	5,00%
Otros Pagos En Actividades de Operación	(28.236.336.399)	(29.107.310.967)	870.974.568	0,00%
EFECTIVO APLICADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(111.658.984.360)	(128.616.634.047)	16.957.649.687	-13,18%
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(12.336.166.288)	(55.764.243.809)	43.428.077.521	-77,88%
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION				
Origen/Recaudos				
Otros Ingresos Recibidos en Actividades de Financiacion	-	-	-	-
Aplicación/Pagos				
Otros Pagos originados en Actividades de Financiacion	-	-	-	-
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION				
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION				
Origen/Recaudos				
Otros Ingresos Recibidos en Actividades de Inversion	-	-	-	-
Aplicación/Pagos				
Otros Pagos originados en Actividades de Inversion	-	-	-	-
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION				
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	109.708.477.816	165.472.721.625		
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	97.372.311.528	109.708.477.816		

Sandra Yeanette Aldana Pabon
 CONTADOR
 T.P *30.694-T

Jorge Enrique Pedraza
 SUBGERENTE ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

Pedro Anibal Montes Jimenez
 REVISOR FISCAL
 Designado por PAM Auditores y Consultores Ltda.

Diego Alejandro Garcia Londoño
 GERENTE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO REGION DE SALUD SOACHA

NOTA 1.1 – 1.1. IDENTIFICACIÓN Y FUNCIONES

La Empresa Social del Estado Región de Salud Soacha es una empresa social del estado con domicilio en el Municipio de Soacha (Cundinamarca) y con sede principal en la Calle 13 # 9-Fue creada mediante la Ordenanza No. 12 del 5 de septiembre de 1983 como organismo de salud adscrito al SERVICIO NACIONAL DE SALUD DE CUNDINAMARCA, se transforma en Empresa Social del Estado según la Ordenanza 20 del 22 de marzo de 1996 de la Gobernación de Cundinamarca como una entidad de categoría especial, descentralizada, del orden Departamental, adscrita a la secretaria de salud, integrada al sistema de seguridad social en salud y sometida al régimen jurídico previsto en el capítulo III, artículos 194, 195 y 197 de la Ley 100 y las demás de su orden. La Empresa tiene autonomía administrativa, financiera y presupuestal, y cuenta con personería jurídica y patrimonio propio. Su objeto social es la prestación de servicios de salud y la realización de actividades de promoción y prevención, dirigidas prioritariamente a la población pobre y vulnerable del municipio. El órgano máximo de dirección de la Empresa es la Junta Directiva, la cual es la encargada de nombrar al gerente.

NOTA 1.2 DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DEL MARCO NORMATIVO Y LIMITACIONES

Durante el periodo del 01 de enero a 31 de diciembre de 2025, continuamos limitación con el sistema integrado de información Dinámica.net más concretamente en los módulos de activos fijos, nómina y almacén, realizan comprobantes que afectan las cuentas contables y en muchas ocasiones estos movimientos hacen que las cuentas presenten saldos contrarios a su naturaleza, como es el caso de en el módulo de activos fijos, que cuando se realizan traslado de un activo al responsable correspondiente, lo mismo sucede con el módulo de almacén, lo cual genera que mensualmente se tengan que realizar conciliación y ajustes contables para su depuración. Se espera para el 2026 que estos modulo se logren parametrizar por SYAC, y se puedan ajustar a nuestras necesidades como a nuestra política.

NOTA 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 del 01 de enero al 31 de diciembre por los años 2025 y 2024, los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio y los estados de flujo de efectivo, para los periodos contables terminados el del 01 de enero al 31 de diciembre por los años 2025 y 2024.

Los estados financieros mencionados anteriormente serán aprobados para su publicación por la Junta Directiva de la Empresa Pública Empresa Social del Estado. A partir de esta fecha ninguna instancia tiene la facultad de ordenar la modificación de los estados financieros.

NOTA 2 – BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

NOTA 2.1 BASES DE MEDICION

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

NOTA 2.2 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN, REDONDEO Y MATERIALIDAD:

La moneda en que se presentan los estados financieros son en pesos colombianos.

NOTA 3. JUICIOS ESTIMACIONES RIESGOS Y CORRECCION DE ERRORES CONTABLES

Se Estima unas contingencias originadas por demandas interpuestas por la entidad en contra de cuarto y últimos, así como las pretensiones económicas originadas en conflictos o controversias que se resuelven por fuera de la justicia ordinaria. Sin embargo, revisada la evidencia y la información suministrada por el Asesor externo del Hospital sobre los casos, se estima que la probabilidad de que se incurra en una sanción o multa oscila entre el 15% y 28%.

Se Estima unas contingencias originadas por usuarios del servicio de salud de la empresa que alegaron prácticas indebidas al realizar procedimientos quirúrgicos. Sin embargo, revisada la evidencia y la información disponible sobre los casos, se estima que la probabilidad de que se incurra en una sanción o multa oscila entre el 15% y 28

NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES:

Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo: comprende los recursos de liquidez a los cuales se tiene acceso de manera inmediata, estos se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro.

El efectivo y equivalentes de la Empresa Social del Estado Region de Salud Soacha esta compuesto por:

Caja Principal: Corresponde a los importes de efectivo producto del recaudo de la prestación de los servicios de salud, copagos y otros ingresos, así como, las salidas o egresos por concepto de consignaciones efectuadas a las cuentas bancarias del Hospital.

Caja Menor: Se encuentra destinada exclusivamente para cubrir los gastos ocasionados por la adquisición de bienes y/o servicios de menor cuantía. La legalización de gastos debe realizarse dentro del mes de ocurrencia de los gastos. Su reglamento consta en el acto administrativo de constitución, se realiza apertura al inicio de la vigencia y se cierra al final de la misma.

Depósitos en Instituciones Financieras: Está compuesta por los rubros de cuentas corrientes y de ahorros, corresponde a los recursos depositados en instituciones financieras; para la fecha de cierre, estas partidas quedarán debidamente conciliadas, para reflejar el saldo.

Fondos en Transito: Representa el valor de los fondos transferidos que no han sido confirmados por la entidad receptora.

Efectivo de uso restringido: Representa el valor de los fondos en efectivo y equivalentes al efectivo que, por disposiciones legales, no están disponibles para su uso inmediato por parte de la empresa.

Inversiones E Instrumentos Derivados: La EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO REGION DE SALUD SOACHA reconocerá como Inversiones de administración de liquidez, los recursos financieros colocados en instrumentos de deuda o patrimonio, con el propósito de obtener rendimientos provenientes de flujos contractuales del título durante su vigencia.

Clasificación

Las inversiones de administración de liquidez se clasifican atendiendo el modelo de negocio definido para la administración de los recursos financieros, es decir, la política de gestión de la tesorería de la empresa y los flujos contractuales del instrumento.

Para el caso de los aportes sociales en entidades del sector solidario, la entidad clasifica esta inversión en la categoría del costo, teniendo en cuenta que se tiene con la intención de negociar y no tiene un valor razonable.

Medición Inicial

Las inversiones de administración de liquidez se medirán por el valor razonable. Cualquier diferencia con el precio de la transacción se reconocerá como ingreso o como gasto en el resultado del periodo, en el momento inicial. Si la inversión no tiene valor razonable, se medirá por el precio de la transacción.

Los costos de transacción de estas inversiones se tratarán como un mayor valor de la inversión, siempre y cuando los rendimientos esperados no provengan del comportamiento del mercado, en caso contrario se reconocerán en el gasto del periodo.

Medición Posterior

Con posterioridad al reconocimiento, las inversiones de administración de liquidez se medirán atendiendo la categoría.

Para el caso de las inversiones de administración de liquidez clasificadas en la categoría del costo, se mantendrán al costo y serán objeto de estimación de deterioro.

Los dividendos y participaciones de los instrumentos de patrimonio se reconocerán como una cuenta por cobrar y como ingreso en el resultado del periodo, con base en los criterios de la Norma de Ingresos de Actividades Ordinarias.

Deterioro

El deterioro de los instrumentos de patrimonio corresponderá a la diferencia entre el valor en libros de la inversión y el valor de la participación en el patrimonio de la entidad receptora, cuando este último sea menor. El deterioro se determinará al final del periodo contable y se reconocerá de forma individual, como un menor valor de la inversión, afectando el gasto en el resultado del periodo.

Reversión del deterioro

El deterioro de los instrumentos de patrimonio clasificados al costo podrá revertirse únicamente hasta el costo inicial de la inversión, cuando el valor de la participación en el patrimonio de la empresa receptora de la inversión supere su valor en libros. Para el efecto, se disminuirá el valor del deterioro acumulado y se afectará el resultado del periodo.

Reclasificación

Si se reclasifica una inversión de la categoría de costo a la categoría de valor razonable, se disminuirá el valor en libros de la inversión al costo y se registrará la inversión en la nueva categoría por el valor razonable en la fecha de reclasificación. La diferencia se reconocerá como ingreso o gasto del periodo. Con posterioridad a la reclasificación, se atenderán los criterios de medición establecidos para la respectiva categoría.

CUENTAS POR COBRAR

Esta política será aplicada por EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO REGION DE SALUD SOACHA y será complemento del nuevo marco normativo contable definido por la Contaduría General de la Nación para las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público.

Esta política aplica para todas las cuentas por cobrar de EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO REGION DE SALUD SOACHA, consideradas bajo el nuevo marco normativo del capítulo I. Activos numeral 2. Cuentas por Cobrar, dado que representan un derecho adquirido por la empresa en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espera, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. En consecuencia, incluye:

Cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud

La presente política contable no aplica para anticipos y avances, debido a que no corresponden a un derecho, para EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO REGION DE SALUD SOACHA, a recibir efectivo o algún otro instrumento financiero. Los anticipos y avances entregados representan los valores entregados por la empresa, en forma anticipada, a contratistas y proveedores para la obtención de bienes y servicios, así como los correspondientes a los viáticos y gastos de viaje que están pendientes de legalización los cuales se clasificarán en la categoría de otros activos.

INVENTARIOS

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 del mismo.

Costo De Adquisición

El costo de adquisición de los inventarios incluirá el precio de compra, los aranceles y otros impuestos no recuperables, el transporte, el almacenamiento (siempre y cuando sea necesario para llevar a cabo el proceso de transformación productiva) y otras erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización.

Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares afectarán el valor del inventario, del costo de ventas o del ingreso, dependiendo de si el inventario que los originó se encuentra en existencia, o se vendió o consumió en la prestación del servicio. Cuando la empresa adquiera inventarios con un plazo de pago que exceda los periodos normales de crédito, el componente de financiación no hará parte del costo del inventario y se reconocerá como un gasto por concepto de intereses, durante el periodo de financiación, de acuerdo con la Norma de Cuentas por Pagar.

Costos De Transformación

Los costos de transformación estarán conformados por las erogaciones y cargos directos e indirectos relacionados con la prestación de servicios. Para la determinación de los costos de transformación, se implementarán sistemas de costos de acuerdo con el proceso productivo.

La distribución de los costos indirectos fijos a los costos de transformación se basará en la capacidad normal de trabajo de los medios de producción. En consecuencia, la cantidad de costo indirecto fijo distribuido a cada unidad de producción no se incrementará como consecuencia de un nivel bajo de producción ni de la existencia de capacidad ociosa. Los costos indirectos no distribuidos se reconocerán como gastos del periodo en el cual se causen.

Costos De Prestación De Servicios

Los costos de prestación de un servicio se medirán por las erogaciones y cargos de mano de obra, materiales y costos indirectos en los que se haya incurrido y que estén asociados a la prestación del mismo. La mano de obra y los demás costos relacionados con las ventas y con el personal de administración general no se incluirán en el costo del servicio, sino que se contabilizarán como gastos del periodo en el que se haya incurrido en ellos.

El valor de los inventarios para EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO REGION DE SALUD SOACHA, se medirá teniendo en cuenta los costos en los que se haya incurrido que estén asociados con la prestación del servicio y cuyos ingresos no se hayan reconocido de acuerdo con la Norma de Ingresos de Actividades Ordinarias.

a) *Análisis de vencimientos de la cartera por prestación de servicios*

De acuerdo con las políticas contables de la empresa, las cuentas por cobrar originadas en la prestación de servicios de salud cuya morosidad supere los 365 días son clasificadas como cuentas por cobrar de difícil recaudo, en caso contrario se mantienen en su clasificación original.

La Empresa Social del Estado Region de Salud Soacha evalúa continuamente la existencia de incumplimiento en los pagos a cargo del deudor, el cual es el principal indicio de deterioro. Así mismo, se evalúa la calidad crediticia de las cuentas por cobrar mediante un modelo de clasificación de riesgo del deudor, el cual estima la pérdida para cada deudor a partir de la consideración de factores tales como riesgos asociados a la situación financiera, capacidad de pago, antigüedad y comportamiento interno y externo.

Para la determinación del monto que se espera recaudar y la fecha esperada de pago de las cuentas que tienen indicios de deterioro se consideran tres tipologías para el cálculo dependiendo del tiempo de la deuda,

TIPOLOGIA	RANGOS	DETERIORO
A	< 1 año	0%
B	<1 - 2> años	50%
C	> 2 años	100%

El deterioro se calcula como la diferencia entre el valor en libros de la cuenta por cobrar y el valor presente de los pagos futuros. Para el cálculo del valor presente se usa como

factor de descuento la tasa de mercado de instrumentos con plazos y montos similares, ajustada por el riesgo específico del tipo de deudor.

Las cuentas por cobrar se dan de baja cuando:

- 1) la cuenta por cobrar lleve más de un año en cobranza judicial o
- 2) los abogados señalen que se han agotado todos los medios de cobro.

Técnicas De Medición

La EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO REGION DE SALUD SOACHA establece comométodo de medición de sus inventarios el método de costo estándar, ya que el resultado de aplicarlo se aproxima al costo. El costo estándar se establecerá a partir de los niveles normales de consumo de materiales, suministros, mano de obra, eficiencia y utilización de la capacidad.

Este método será evaluado por la El Hospital cada año, o cuando exista una situación que altere notablemente los costos de la empresa.

Sistema De Inventario Y Fórmulas Del Cálculo Del Costo

La EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO REGION DE SALUD SOACHA utilizara el sistema de inventario permanente. Para efectos de valoración y determinación de los costos, se aplicará el método del costo promedio ya que proporciona de forma fiable, un costo promedio de mercado para el valor de los inventarios disponibles.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo, el cual comprende, entre otros, lo siguiente:

El precio de adquisición; los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición;

Los costos de beneficios a los empleados que procedan directamente de la construcción o adquisición de un elemento de propiedades, planta y equipo;

Los costos de preparación del lugar para su ubicación física;

Los costos de entrega inicial 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 (por ejemplo, las muestras producidas mientras se prueba el equipo);

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.

Los costos por desmantelamiento, retiro o rehabilitación del lugar sobre el que se asiente el elemento de propiedades, planta y equipo se reconocerán como un mayor valor de las propiedades, planta y equipo y se medirán por el valor presente de los costos estimados en los que incurrirá la empresa para llevar a cabo el desmantelamiento y retiro del elemento al final de su vida útil, o la rehabilitación del lugar. Esto, cuando dichos costos constituyan obligaciones en las que incurra la empresa como consecuencia de adquirir o utilizar el activo durante un determinado periodo.

Los costos de financiación asociados con la adquisición o construcción de una propiedad, planta y equipo que, de acuerdo con lo estipulado en la Norma de Costos de Financiación, cumpla con los requisitos establecidos para calificarse como activo apto, se capitalizarán atendiendo lo establecido en la citada Norma.

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.

Las propiedades, planta y equipo que se reciban producto de una permuta, donación o subvención se medirán por su valor razonable, que es el precio que sería recibido por vender el activo, en una transacción ordenada entre participantes del mercado.

Para la medición del valor razonable la entidad tendrá en cuenta las características del activo que son tenidas en cuenta por los participantes del mercado a la hora de fijar su precio, como la condición y localización del activo y restricciones, si las hay sobre la venta o el uso del activo.

Las propiedades, planta y equipo producto de un arrendamiento financiero se medirán de acuerdo con lo establecido en la Norma de Arrendamientos.

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

Ciertos componentes de equipos medico científico pueden llegar a tener partes significativas con relación al costo total del mismo, pero que al momento de adquirirlos se dificulta asignar un valor a cada componente. Por ende, la entidad determina reconocerlos como un solo activo.

Los activos reconocidos como equipos de cómputo y equipos médicos científicos están sometidos a inspecciones generales de acuerdo con el plan de mantenimiento hospitalario para cada vigencia.

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

Las propiedades, planta y equipo se deprecian de acuerdo con el método de línea recta, mediante la distribución del costo de adquisición de los activos menos el valor residual estimado entre los años de vida útil estimada de los elementos.

Depreciación

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 empresa. El cargo por depreciación de un periodo se reconocerá como gasto en el resultado. Los terrenos no serán objeto de depreciación, salvo que se demuestre que tienen una vida útil finita, es decir que, por el uso dado al terreno, sea factible establecer el tiempo durante el cual estará en condiciones de generar beneficios económicos.

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

Vida Útil

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 empresa espera obtener del mismo.

Con el fin de determinar la vida útil, se tendrán en cuenta, entre otros, los siguientes factores:

La utilización prevista del activo, evaluada con referencia a la capacidad o al producto físico que se espere de este;

El desgaste físico esperado, que depende de factores operativos, tales como: el número de turnos de trabajo en los que se utiliza el activo, el programa de reparaciones y mantenimiento, y el cuidado y conservación que se le da al activo mientras no se está utilizando; la obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras en 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 restricciones similares

sobre el uso del activo, tales como, las fechas de caducidad de los contratos de arrendamiento relacionados.

La estimación de las vidas útiles se efectuará con fundamento en la experiencia que el EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO REGION DE SALUD SOACHA, tenga como activos similares; igualmente tendrá en cuenta los conceptos técnicos archivados en las diferentes hojas de vida para los equipos médicos y biomédicos.

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

Tipo de Bien	Años de Vida Útil
Terrenos	N/A
Edificios	50
Redes Líneas y Cables	10
Maquinaria y equipo	10
Equipo Médico Científico	10
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	10
Equipo de Comunicación	5
Equipo de Computación	3
Equipo de Comedor, Cocina y Despensa	5
Vehículos	5

Valores residuales

Para los distintos grupos de activos, EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO REGION DE SALUD SOACHA ha definido valor residual cero (0), debido a que la entidad no pretende disponer de ellos al finalizar su vida útil.

El valor residual, la vida útil y el método de depreciación serán revisados, como mínimo, al término de cada periodo contable y si existe un cambio significativo en estas variables, se ajustarán para reflejar el nuevo patrón de consumo de los beneficios económicos futuros. Dicho cambio se contabilizará como un cambio en una estimación contable, de Conformidad con la Norma de Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Corrección de Errores de la CGN y lo indicado en la política interna por parte del Hospital.

Deterioro del valor de los activos

Al final de cada período, la empresa evalúa si los activos presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro cuando el valor en libros del activo es mayor al valor recuperable. Este último es el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de disposición y el valor en uso. El valor en uso es el valor presente de los flujos futuros de efectivo que se esperan obtener de un activo.

El deterioro del valor se estima para un activo individual, salvo que no genere entradas de efectivo que sean, en buena medida, independientes de las producidas por otros activos. Si no es posible estimar el valor recuperable de un activo individualmente considerado, la empresa evalúa el deterioro de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada, siempre que el valor en libros del activo, después de la reversión de una pérdida por deterioro del valor, no exceda al valor en libros que tendría el activo si no se le hubiera reconocido dicha pérdida.

Cuentas por pagar

Esta política aplica para todas las cuentas por pagar de EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO REGION DE SALUD SOACHA consideradas bajo el nuevo marco normativo del capítulo II. Pasivos, numeral 3. Cuentas por Pagar, dado que representan obligaciones adquiridas por la empresa con cuarto y últimos, originados en el desarrollo de sus actividades, 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. En consecuencia, incluye:

- Cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios
- Acreedores
- Impuestos y retenciones por pagar
- Otras cuentas por pagar

La presente política contable no aplica para anticipos y avances, debido a que no corresponden a una obligación, para LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO REGION DE SALUD SOACHA, a entregar efectivo o algún otro instrumento financiero. Los anticipos y avances entregados representan los valores recibidos por la empresa, en forma anticipada, por parte de pacientes para la prestación de servicios. 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.

Beneficios a los empleados a corto plazo

Corresponde a las obligaciones adquiridas por la empresa como resultado de los servicios prestados por los empleados dentro del periodo contable, y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo. Estos beneficios se miden por el valor que se espera pagar, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

PROVISIONES

Se reconocen como provisiones los pasivos a cargo de la empresa que están sujetos a condiciones de incertidumbre respecto a su cuantía o vencimiento. Las provisiones son reconocidas cuando la empresa tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, de la que es probable que se requiera una salida de recursos que incorporan beneficios económicos futuros y sobre la que se tiene una estimación fiable de su monto.

Las provisiones de la Empresa Social del Estado Region de Salud Soacha se realizan teniendo en cuenta lo estipulado en la Resolución 353 del 01 de noviembre de 2016, de la

Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado e incorporada por la Contaduría General de la Nación en la Resolución 310 del 31 de julio de 2017. Posteriormente, la actualización de la provisión por el valor del dinero en el tiempo se reconoce como un gasto financiero.

El saldo de la provisión se ajusta, afectando el resultado del período, si existen evidencias de que el valor registrado por la obligación ha cambiado con respecto de la estimación inicial. La provisión se liquida o revierte cuando ya no es probable la salida de recursos económicos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación Correspondiente. También se realizan provisiones a los servicios prestados por los contratistas pero que no radicaron oportunamente sus cuentas con los soportes respectivos (actividades, seguridad social, etc) provisionando el valor según contrato y certificación dada por el supervisor del mismo.

INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

En términos generales, los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la empresa y puedan medirse con fiabilidad. Los siguientes criterios son aplicados a los ingresos generados por la empresa:

Los ingresos por las actividades de prestación de servicios de salud se reconocen en el momento en el que el servicio es prestado y se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

Los ingresos por intereses se miden a partir de la tasa de interés efectiva. Los demás ingresos financieros se reconocen en el momento en que se realizan valoraciones o la baja en cuentas.

Los costos de venta se reconocen en el momento en que el servicio es prestado e incluyen las erogaciones que están asociadas directamente con la prestación del mismo. Por su parte, los gastos se reconocen en la medida que se haya incurrido en ellos.

Uso de estimaciones

A continuación, se presentan los principales supuestos respecto del futuro y otras fuentes de incertidumbre que requieren estimaciones al cierre del periodo contable, y que presentan un riesgo significativo de causar ajustes materiales en los valores libros de activos y pasivos:

Vida útil, valores residuales y métodos de depreciación de propiedades, planta y equipo, y de propiedades de inversión

La vida útil, los valores residuales y el método de depreciación de las propiedades, planta y equipo, y de propiedades de inversión se revisan y ajustan, de ser necesario, al final de cada periodo contable. La determinación de las vidas útiles, los valores residuales y los métodos de depreciación se realiza teniendo en cuenta las características de cada uno de los tipos de activos registrados y considerando factores como el patrón de consumo de los beneficios económicos futuros, las condiciones tecnológicas, el uso recurrente del bien,

las restricciones legales sobre los activos y el apoyo de los conceptos técnicos de expertos, entre otros.

Valor razonable y costos de reposición de activos

En ciertos casos, el *Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni Administran Ahorro del Público* requiere que algunos activos sean valorados con referencia a su valor razonable o su costo de reposición dependiendo de la Norma que le sea aplicable al activo en cuestión, por ejemplo, las inversiones de administración de liquidez y los inventarios. El Valor razonable es el precio que podría ser recibido al vender un activo o el precio que podría ser pagado al liquidar un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición. Las bases para la medición de activos a su valor razonable son los precios vigentes en mercados activos. Por su parte, el costo de reposición de los activos se mide por el efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo que deberían pagarse para adquirir o producir un activo similar al que se tiene o, por el costo actual estimado de reemplazo del activo por otro equivalente.

Deterioro de activos financieros

Los activos financieros son objeto de estimaciones por deterioro cuando existen indicios de deterioro. Para la determinación del valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados de los activos financieros, la empresa calcula los flujos futuros a recibir a partir de las condiciones crediticias de la entidad responsable de realizar el pago y de las condiciones económicas del sector al cual este pertenece. Por su parte, cuando la tasa de descuento debe ser estimada, se toman tasas de mercado que reflejan el valor del dinero en el tiempo y el rendimiento por el riesgo asociado al activo.

Deterioro de activos no monetarios

Los activos no financieros son objeto de estimaciones por deterioro cuando existen indicios de deterioro, sean estos internos o externos. La estimación del valor en uso de un activo implica estimar las entradas y salidas futuras de efectivo derivadas tanto de la utilización continuada del activo como de su disposición final y aplicar la tasa de descuento adecuada a estos flujos de efectivo futuros. Las estimaciones de los flujos de efectivo futuros incluyen las proyecciones de entradas de efectivo procedentes de la utilización continuada del activo y de salidas de efectivo en las que sea necesario incurrir para generar dichas entradas de efectivo, así como los flujos netos de efectivo que se recibirían o pagarían por la disposición del activo al final de su vida útil. Las tasas de descuento que se utilizan son aquellas que reflejan las evaluaciones actuales del mercado correspondientes al valor temporal del dinero y los riesgos específicos del activo.

Provisiones y pasivos contingentes

La empresa considera como provisiones aquellas obligaciones presentes sobre las cuales se tiene incertidumbre en relación con su cuantía o vencimiento. Por política de la empresa

las obligaciones cuya probabilidad de pago sea superior al 50% serán clasificadas como provisiones.

La determinación del valor de la provisión se realiza con base en la mejor estimación del desembolso que será necesario para liquidar la obligación correspondiente, considerando toda la información disponible al cierre del periodo contable, incluida la opinión de expertos independientes, tales como asesores legales o financieros.

Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el valor de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los valores reconocidos inicialmente sobre la base de las estimaciones realizadas.

Por otra parte, la empresa considera como pasivos contingentes aquellas obligaciones posibles cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir, o no, uno o más sucesos futuros inciertos, que no están enteramente bajo el control de la empresa. De acuerdo con la política definida, las obligaciones cuya probabilidad de pago esté entre el 10% y el 50% serán reveladas como pasivos contingentes. Adicionalmente, se revelan como pasivos contingentes aquellas obligaciones presentes cuyo valor no pueda estimarse con suficiente probabilidad. Cuando la probabilidad de pago de la obligación sea inferior al 10%, esta será clasificada como remota y no será objeto de reconocimiento ni revelación.

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD:

Nota 6. Inversiones e instrumentos derivados

Nota 8. Préstamos por cobrar

Nota 11. Bienes de uso público e históricos y culturales

Nota 12. Recursos naturales no renovables

Nota 13. Propiedades de Inversion

Nota 17. Arrendamientos

Nota 18. Costos de financiación

Nota 19. Emisión y colocación de títulos de deuda

Nota 20. Préstamos por pagar

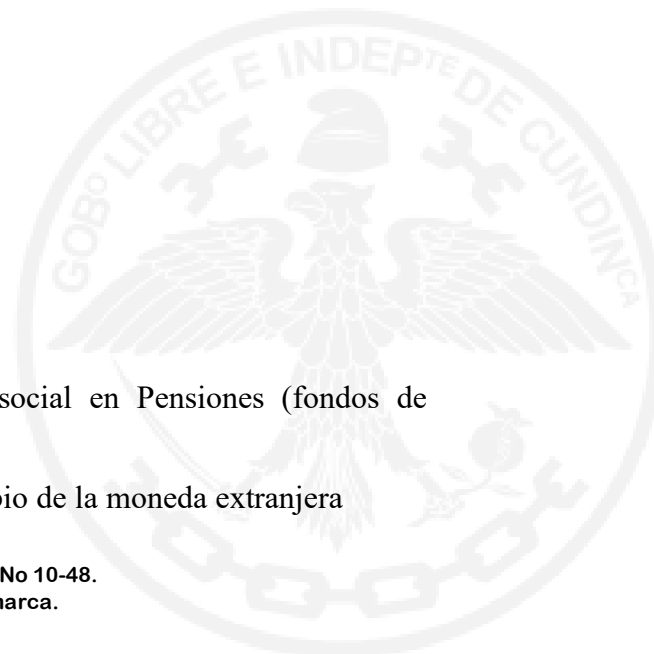
Nota 25. Activos y pasivos contingentes

Nota 31. Costos de transformación

Nota 32. Acuerdos de concesión - entidad concedente

Nota 33. Administración de recursos de seguridad social en Pensiones (fondos de colpensiones)

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



Nota 35. Impuesto a las ganancias

Nota 36. Combinación y traslado de operaciones

NOTA 5 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

En esta demonimación, se incluye las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediatamente en caja, cuentas Corrientes, cuentas de ahorro y fondos que están disponibles para el Desarrollo de las actividades de la empresa, incluye los equivalentes al efectivo y los fondos en efectivo y equivalente al efectivo de uso restringido, de acuerdo con el siguiente detalle:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	97.372.311.528	109.708.477.816	12.336.166.288
1.1.05	Db	Caja	13.049.045	11.451.780	-1.597.265
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	97.359.262.483	109.697.026.036	12.337.763.553

5.1 Depósito en Instituciones Financieras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	97.359.262.483	109.697.026.036	-12.337.763.553
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	222.586.333	806.958.912	-584.372.579
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	97.136.676.151	108.890.067.124	-11.753.390.973

Las Cuentas Bancarias así como la caja se encuentran conciliadas; El saldo en caja General, con corte al 31 de Diciembre de 2025, fue consignado en dos operaciones, el 13 de enero de 2026 por valor de \$\$12.237.050 y el 28 de enero de 2026 por valor de \$781.995 para un total de \$13.049.045.

La variación que presenta la cuenta 1110 Depósitos en instituciones financieras del 12% se debe principalmente a los recursos asignados por parte del Municipio de Soacha, La Gobernación de Cundinamarca y el Ministerio de Salud para la construcción del Nuevo hospital la cual para el cierre de la vigencia 2025 aun se encuentra en curso.

Por norma de La Contaduría General De La Nación los cheques girados, no entregados y no cobrados, debieron ser reclasificados en la cuenta 24903201 cheques no cobrados o por reclamar y por ende también reclasificar este mismo valor en la cuenta contable del

banco Bogotá, al cierre de la vigencia 2025 quedaron un total de 14 cheques en mano por valor total de \$45.339.981.

NOTA 7 – CUENTAS POR COBRAR

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION
CÓD	NAT	CONCEPTO	2024	2024	VALOR VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	59.082.334.419	48.057.208.485	-84.897.210
1.3.19	Db	Prestación de servicios de salud	86.275.654.413	53.797.907.308	32.477.747.105
1.3.84	Db	Otras Cuentas por Cobrar	100.990.513	14.551.651	86.438.862
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	21.370.568.825	31.799.605.713	-10.429.036.888
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-48.664.879.331	-37.554.856.187	-11.110.023.144
1.3.86.09	Cr	Deterioro: Prestacion de Servicios de Salud	-48.660.463.593	-37.550.656.382	-11.109.807.211
1.3.86.90	Cr	Deterioro: Otras cuentas por cobrar	-4.415.738	-4.199.805	-215.933

Prestación de servicios de salud, con denominación “FACTURACIÓN RADICADA”, “PLANES COMPLEMENTARIOS DE EPS”, “OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD” y “CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO

Presenta el valor de los derechos a favor de la Empresa Social del Estado Region de Salud Soacha, originados por la prestación de servicios de salud a los usuarios en Desarrollo de sus actividades, diferenciando los derechos por cobrar no facturados o cuya factura este pendiente de radicar de aquellos con facturación radicada en la entidad pagadora. Adicionalmente, representa los abonos a la cartera por los mecanismos de giro directo y giro previo, autorizados legalmente.

7.9 Prestacion Servicios de Salud

Composicion

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION
	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	86.275.654.413	53.797.907.308	32.477.747.105
PLAN OBLIGATORIO DE SALUD (POS) POR EPS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	2.074.550.967	1.119.524.764	955.026.203
PLAN OBLIGATORIO DE SALUD (POS) POR EPS - CON FACTURACIÓN RADICADA	12.842.235.505	8.294.209.983	4.548.025.522
PLAN SUBSIDIADO DE SALUD (POSS) POR EPS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	7.287.539.617	6.824.550.552	462.989.065
PLAN SUBSIDIADO DE SALUD (POSS) POR EPS - CON FACTURACIÓN RADICADA	51.607.433.760	37.160.039.581	14.447.394.179
SERVICIOS DE SALUD POR IPS PRIVADAS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	24.361.490	46.810.352	-22.448.862

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION
	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	86.275.654.413	53.797.907.308	32.477.747.105
SERVICIOS DE SALUD POR IPS PÚBLICAS - CON FACTURACIÓN RADICADA	491.392.701	32.485.365	458.907.336
SERVICIOS DE SALUD POR COMPAÑÍAS ASEGURADORAS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	13.552.397	0	13.552.397
SERVICIOS DE SALUD POR COMPAÑÍAS ASEGURADORAS - CON FACTURACIÓN RADICADA	347.050.227	0	347.050.227
SERVICIOS DE SALUD CON ENTIDADES DE RÉGIMEN ESPECIAL - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	95.416.069	36.137.486	59.278.583
SERVICIOS DE SALUD CON ENTIDADES DE RÉGIMEN ESPECIAL - CON FACTURACIÓN RADICADA	318.613.148	353.231.907	-34.618.759
SERVICIOS DE SALUD POR PARTICULARES	106.774.956	52.419.989	54.354.967
ATENCIÓN ACCIDENTES DE TRÁNSITO SOAT POR COMPAÑÍAS DE SEGUROS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	137.270.666	108.806.344	28.464.322
ATENCIÓN ACCIDENTES DE TRÁNSITO SOAT POR COMPAÑÍAS DE SEGUROS - CON FACTURACIÓN RADICADA	1.496.812.368	602.903.849	893.908.519
ATENCIÓN CON CARGO A RECURSOS DE ACCIONES DE SALUD PÚBLICA - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	55.518.117	339.417.759	-283.899.642
ATENCIÓN CON CARGO A RECURSOS DE ACCIONES DE SALUD PÚBLICA - CON FACTURACIÓN RADICADA	491.983.682	39.545.961	452.437.721
ATENCIÓN CON CARGO AL SUBSIDIO A LA OFERTA - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	1.075.747.303	408.885.708	666.861.595
ATENCIÓN CON CARGO AL SUBSIDIO A LA OFERTA - CON FACTURACIÓN RADICADA	6.962.820.568	7.272.596.333	-309.775.765
RIESGOS LABORALES (ARL) - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	68.306.788	78.424.500	-10.117.712
RIESGOS LABORALES (ARL) - CON FACTURACIÓN RADICADA	259.269.947	260.756.474	-1.486.527
RECLAMACIONES FOSYGA ECAT - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	1.816.546.674	345.037.911	1.471.508.763
RECLAMACIONES FOSYGA ECAT - CON FACTURACIÓN RADICADA	3.680.980.111	1.481.420.281	2.199.559.830
GIRO PARA ABONO DE FACTURACION SIN IDENTIFICAR (C)	-5.058.465.920	-11.429.772.157	6.371.306.237
OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD	79.943.272	370.474.366	-290.531.094

La Empresa Social del Estado Region de Salud Soacha Realizó su Deterioro de Cartera al final de la vigencia 2025, de acuerdo al manual de políticas contables establecido, donde se indica que las empresas en liquidacion se deterioran al 100%, movimiento registrado

en la cuenta 1386 y a su vez se lleva la reclasificación de la cartera de 1 a 2 años con un deterioro del 50%.

Adicionalmente otras cuentas por cobrar registradas en la Cuenta contable 1384 corresponden a giros duplicados pendientes de cobro a terceros los cuales se registraron en el mes de diciembre de 2025 por valor de \$82.811.108 estos se tienen debidamente identificados así:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	NIT	NombreTercero	VALOR
13849001	Db	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	52.196.634	INGRID MILENA AVILA SANCHEZ	4.455.000
13849001	Db	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	79.204.972	OSCAR MANTILLA QUINTERO	2.627.478
13849001	Db	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	900.963.716	IPS CMT SOLUCIONES MEDICAS SAS	61.501.264
13849001	Db	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.018.511.241	ORLANDO CORTES DEVIA	68.800
13849001	Db	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.193.427.986	ANA SOFIA VELANDIA ROBAYO	14.158.566
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR					82.811.108

Tambien corresponde a las incapacidades registradas en la vigencia 2025 a corto plazo por valor de \$7.008.758 y las registradas a largo plazo por valor de \$11.170.647 las cuales fueron reconocidas por las entidades deudoras y conciliadas con el área de Recursos Humanos.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	NIT	NombreTercero	VALOR
13849003	Db	INCAPACIDADES	800.088.702	EPS SURA	201.111
13849003	Db	INCAPACIDADES	830.003.564	EPS FAMISANAR SAS	994.165
13849003	Db	INCAPACIDADES	860.002.183	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A	1.338.303
13849003	Db	INCAPACIDADES	860.066.942	COMPENSAR EPS	4.475.179
TOTAL INCAPACIDADES CORTO PLAZO					7.008.758
13849005	Db	EPS COOMEVA	79.162.093	GERMAN GUILLERMO TORRES CORTES	7.667.372
13849005	Db	EPS COOMEVA	79.302.771	JORGE ENRIQUE SANCHEZ PEDRAZA	3.503.275
TOTAL INCAPACIDADES LARGO PLAZO					11.170.647

NOTA 9 INVENTARIOS

Composicion

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	995.080.673	325.649.079	669.431.594
1.5.14	Db	Materiales y suministros	995.080.673	325.649.079	669.431.594
1.5.80	Cr	Deterioro acumulado de inventarios (cr)	0	0	0

Esta conformado por Medicamentos, Material medico quirurgico, Adquiridos por la Empresa Social del Estado para la prestacion del objeto social; El método de valuación utilizado para valorar los inventarios es el promedio ponderado. del 01 de enero al 31 de diciembre por los años 2025 y 2024, la empresa no tiene inventarios deteriorados ni inventarios en garantía para sustentar el cumplimiento de pasivos.

FARMACIA: Obedece a que la compra es mínima, porque este servicio se encuentra tercerizado.

NOTA 10 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La desagregación de las propiedades, planta y equipo presentados en el estado de situación financiera individual del 01 de enero al 31 de diciembre por los años 2025 y 2024 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CTA	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	74.850.313.755	40.703.677.831	34.146.635.924
1.6.05	Db	Terrenos	914.012.404	914.012.404	0
1.6.15	Db	Construcciones en Curso	63.903.179.158	28.975.311.036	34.927.868.122
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	0	20.501.219	-20.501.219
1.6.37	Db	Propiedades, planta y equipo no explotados	0	0	0
1.6.40	Db	Edificaciones	10.169.934.458	10.169.934.458	0
1.6.50	Db	Redes, Lineas, Cables	152.423.090	152.423.090	0
1.6.55	Db	Maquinaria y Equipo	451.443.579	527.593.692	-76.150.113
1.6.60	Db	Equipo Medico y Cientifico	7.648.606.949	7.992.363.727	-343.756.778
1.6.65	Db	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	715.009.045	826.551.050	-111.542.005
1.6.70	Db	Equipo de Comunicación y Computacion	2.062.378.513	2.111.871.279	-49.492.766
1.6.75	Db	Equipo de Trnasporte, Traccion y Elevacion	1.699.363.965	1.699.363.965	0
1.6.80	Db	Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y hoteleria	15.423.567	12.309.986	3.113.581
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-12.881.460.971	-12.698.558.075	-182.902.896

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CTA	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-3.480.804.627	-3.281.292.291	-199.512.336
1.6.85.03	Cr	Depreciación: Redes, líneas y cables	-143.331.931	-131.050.315	-12.281.616
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-274.942.951	-272.373.561	-2.569.390
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-5.940.242.914	-5.885.722.873	-54.520.041
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-435.706.374	-513.593.422	77.887.048
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipos de comunicación y Computacion	-1.361.919.410	-1.439.094.791	77.175.381
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipos de Transporte, traccion y Elevacion	-1.235.522.917	-1.165.905.208	-69.617.709
1.6.85.09	Cr	Depreciacion: Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y hoteleria	-8.989.847	-9.525.614	535.767

La Cuenta de propiedad, planta y equipo presentado en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2025, presenta una variación del 45%, esto obedece en gran parte a que la Empresa Social del Estado Región de Salud Soacha tiene en curso la construcción del nuevo Hospital y se evidencia un aumento de la PPE; para el cierre de la vigencia 2025 se realizaron las debidas conciliaciones con el departamento de Activos fijos.

La depreciación se calculó utilizando el método de línea recta aplicado a los elementos de propiedades, planta y equipo de manera uniforme en todos los periodos de la vigencia 2025.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓD	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	468.462.651	444.455.117	24.007.534
1.9.70	Db	Activos intangibles	687.655.616	663.648.082	24.007.534
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-219.192.965	-219.192.965	0

Corresponde a las licencias de software que posee la Empresa Social del Estado Region de Salud Soacha adquiridos por el departamento de Sistemas dando cumplimiento a las políticas de Salud Publica, asi como para la correcta prestación del servicio del área administrativa.

Se evidencia un aumento en las licencias debido a que se adquirieron o renovaron las licencias de los aplicativos que requiere la Empresa Social del Estado Region de Salud Soacha en el desarrollo de sus actividades, así mismo se adelantaron desarrollos en la vigencia 2025 que comprenden mejoras en el Software ya existente.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓD	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	25.351.548.438	34.732.756.179	-9.381.207.741
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	25.271.006.102	34.641.094.444	-9.370.088.342
1.9.86	Db	Seguros con Cobertura Mayor a Doce Meses	80.542.336	91.661.735	-11.119.399

Corresponden a aquellos bienes y servicios cuyo pago se ha realizado antes de que la empresa obtenga el derecho al uso de los bienes y/o a la realización de los servicios. Los rubros finales para la vigencia comprendida en el periodo 01 de enero al 31 de diciembre por los años 2025 y 2024 es la siguiente:

Recursos Entregados en Administracion corresponden a los encargos fiduciarios que para la vigencia 2025 disminuyeron en un 37% debido a la amortización de pagos de la fiducia para el manejo de los recursos destinados a la ejecución de la obra del Nuevo Hospital la cual se encuentra en curso, la cuenta de Seguros corresponde a las pólizas y seguros adquiridos por la Empresa Social del Estado Region de Salud Soacha, valor amortizado mes a mes, las licencias, software y seguros son amortizadas en forma lineal en el tiempo

en que se obtienen sus beneficios, solo si tienen fecha de vencimiento, de ser licencias y software perpetuo, no son objeto de amortización de acuerdo a lo establecido en el nuevo marco normativo.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	26.637.347.529	29.813.737.652	-3.176.390.123
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	22.825.313.473	16.539.821.788	6.285.491.685
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	33.995.309	31.836.499	2.158.810
2.4.36	Cr	Retención en la Fuente E Impuesto de Timbre	640.567.667	1.054.896.816	-414.329.149
2.4.40	Cr	Impuestos, Contribuciones y Tasas	0	0	0
2.4.60	Cr	Sentencias	14.535.392	52.698.878	175.673.514
2.4.90	Cr	Otras Cuentas por Pagar	3.122.935.688	12.134.483.671	-9.225.384.983

El saldo de esta cuenta representa el valor de las obligaciones contraídas por la empresa social del estado con terceros por concepto para la adquisición de bienes o servicios de con proveedores nacionales, así como para proyectos de inversión específicos todos ellos para cubrir las necesidades de la correcta operación de los servicios de la ESE.

En comparación con el año anterior se refleja una disminución del 11% con respecto al año 2024, dado que para la vigencia 2025 la ESE contó con el apoyo de la Nación mediante Apalancamientos Financieros para cubrir las obligaciones de vigencias anteriores, adquiridas para el cubrimiento de las necesidades originadas para el correcto funcionamiento de los servicios de la ESE, los excedentes financieros o abonos de rendimientos financieros de las cuentas bancarias para el manejo de los recursos destinados a la construcción del Nuevo Hospital rentaron durante todo el año 2025.

Los valores anteriormente reflejados, se encuentran conciliados con cada una de las áreas responsables del control de las mismas.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.775.945.793	1.558.650.586	217.295.207
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	813.925.905	731.928.146	81.997.759
(+) Beneficios		CÓDIGO CONTABLE RESULTADO NETO DE	1.775.945.793	1.558.650.586	217.295.207

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.775.945.793	1.558.650.586	217.295.207
		LOS BENEFICIOS			
(-) Plan de Activos	2.5.11	A corto plazo	813.925.905	731.928.146	81.997.759
	2.5.12	A largo plazo	961.017.651	825.720.203	135.297.448
(=) NETO	2.5.14	Posempleo	1.002.237	1.002.237	0

Al cierre del año 2025 la Deuda laboral a corto y largo plazo aumentó debido a los ajustes por incremento salarial de la vigencia. Las cuentas por pagar por concepto de descuentos de nómina se concilian mensualmente con los saldos certificados por Talento Humano y se encuentran soportados con correos electrónicos de saldos, Planillas de Seguridad Social archivos xls y las conciliaciones correspondientes reposan en el departamento contable.

NOTA 23. PROVISIONES

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	3.233.354.261	3.095.300.724	138.053.537
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	3.233.354.261	3.095.300.724	138.053.537

Las provisiones reflejadas tiene un aumento teniendo en cuenta el informe emitido por el área jurídica de la Empresa Social del Estado, se realizaron los cálculos de acuerdo a lo establecido por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado.

La actualización de los valores provisionados se realizaron con base al Dictamen emitido por el asesor jurídico de la Empresa Social del Estado Región de Salud Soacha, con corte a 31 de Diciembre de 2025.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

CÓDIGO CONTABLE			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
29	Cr	OTROS PASIVOS	93.021.926.009	127.949.794.131	-34.927.868.122
29.90	Cr	Otros Pasivos Diferidos	93.021.926.009	127.949.794.131	-34.927.868.122

Esta variación corresponde a la asignación de recursos para el pago de los proveedores que para la vigencia 2025 se encuentran realizando la construcción del Nuevo Hospital de la Empresa Social del Estado región de Salud Soacha.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	3.212.411.728	1.606.205.864	1.606.205.864
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	10.279.159.680	8.064.313.372	2.214.846.308
8.3.15	Db	Bienes y derechos retirados	2.737.543.776	1.313.125.909	1.424.417.867
8.3.33	Db	Facturación glosada en venta de servicios de salud	5.433.761.538	5.697.260.280	-263.498.742
8.3.61	Db	Responsabilidades en proceso	132.682.486	66.341.243	66.341.243
8.3.90	Db	Otras cuentas deudoras de control	1.975.171.880	987.585.940	987.585.940
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-13.491.571.408	-9.670.519.236	-3.821.052.172
8.9.05	Cr	Activos contingentes por contra (cr)	-3.212.411.728	-1.606.205.864	-1.606.205.864
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-10.279.159.680	-8.064.313.372	-2.214.846.308

En esta cuenta se registran los valores de aquellas objeciones recibidas a corte 31 de diciembre de 2025, de acuerdo con inventario del área de Cartera de la Empresa Social del Estado. Se incluyen en estas cuentas los hechos o circunstancias de los cuales pueden generarse derechos a favor de la empresa. Incluye cuentas para el registro de activos contingentes, cuentas de orden deudoras fiscales y cuentas de orden deudoras de control, así como para el registro de las correspondientes contrapartidas

Representa el valor de los activos contingentes originados en las demandas interpuestas por la empresa en contra de terceros. También incluye el valor de los activos contingentes originados en conflictos o controversias que se resuelven a través de arbitrajes o conciliaciones extrajudiciales.

26.1. Cuentas De Orden Acreedoras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-13.491.571.408	-9.670.519.236	-3.821.052.172
8.9.05	Cr	Activos contingentes por contra (cr)	-3.212.411.728	-1.606.205.864	-1.606.205.864
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-10.279.159.680	-8.064.313.372	-2.214.846.308

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan obligaciones posibles surgidas a raíz de sucesos pasados, cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir o si no llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos que no estén enteramente bajo el control de la empresa. Un pasivo contingente también corresponde a toda obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, pero no reconocida en los estados financieros, bien sea porque no es probable que, por la existencia de la misma y para satisfacerla, se requiera que la empresa tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, o bien sea porque no puede estimarse el valor de la obligación con la suficiente fiabilidad. La empresa registra los pasivos contingentes en cuentas de orden acreedoras cuando es posible realizar una medición.

Representa el valor de los pasivos contingentes originados en las demandas interpuestas por terceros en contra de la empresa. También incluye el valor de los pasivos contingentes originados en conflictos o controversias que se resuelven a través de arbitrajes o conciliaciones extrajudiciales.

NOTA 27. PATRIMONIO

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	133.452.110.583	71.554.741.413	61.897.369.170
3.2.08	Cr	Capital fiscal	7.127.490.279	7.127.490.279	0
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	64.427.251.134	30.466.673.634	33.960.577.500
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	61.897.369.170	33.960.577.501	27.936.791.669

Dentro del rubro de capital fiscal se incluye el monto inicialmente invertido por el Estado para la creación de la Empresa Pública Empresa Social del Estado.

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*, así como el valor de los excedentes financieros al corte del 31 de diciembre 2025

NOTA 28. INGRESOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	166.899.303.568	124.063.377.395	42.835.926.173
4.3	Cr	Venta de servicios	100.033.568.004	78.445.097.554	21.588.470.450
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	65.616.907.957	43.883.214.952	21.733.693.005
4.8	Cr	Otros ingresos	1.248.827.607	1.735.064.889	-486.237.282

Política de Reconocimiento de ingresos según manual de políticas contables: Reconocimiento de ingresos: Se reconocerá un ingreso cuando haya surgido un incremento en los beneficios económicos futuros relacionados con un incremento en el de los activos o con una disminución de los pasivos.

- Numeral 1.1.2. Capítulo IV, Ingresos, Manual Contaduría General de la Nación
- 1.1.2. Capítulo IV, Ingresos, Manual Contaduría General de la Nación.

28.2 Ingresos de Transparencia con contraprestación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACION	101.282.395.611	80.180.162.443	21.102.233.168
43	Cr	Venta de Servicios	100.033.568.004	78.445.097.554	21.588.470.450
4.3.12	Cr	Servicios de salud	100.033.568.004	78.445.097.554	21.588.470.450
4.8	Cr	Otros Ingresos	1.248.827.607	1.735.064.889	-486.237.282
4.8.02	Cr	Financieros	328.560.653	191.052.820	137.507.833
4.8.08	Cr	Ingresos Diversos	920.266.954	1.544.012.069	-623.745.115

Representa el valor de los ingresos causados por la empresa que se originan en la prestación de los servicios de salud y conexos durante el periodo contable. Los ingresos se reconocen en los centros de costos que integran cada una de las unidades funcionales.

Se entiende por “unidad funcional”, el conjunto de procesos específicos, y los procedimientos y actividades que los componen, los cuales son ejecutados dentro de una secuencia y límites técnicamente definidos, en donde es posible visualizar, analizar e intervenir el proceso global de la venta o producción del servicio. En la actualidad la venta de servicios se clasifica en unidades funcionales y centros de costos establecidos para la Intitucion y consolidados directamente al momento de facturar.

NOTA 29. GASTOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	29.170.101.294	21.980.917.785	7.189.183.509
5.1	Db	De administración y operación	11.758.149.280	12.249.701.005	-491.551.725
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	11.768.323.721	7.474.860.511	4.293.463.210
5.8	Db	Otros gastos	5.643.628.293	2.256.356.269	3.387.272.024

En esta parte 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 del Hospital

29.1 Gastos De Administracion De Operacion Y Ventas.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2024	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	11.758.149.280	12.249.701.005	-491.551.725
5.1	Db	De Administración y Operación	11.758.149.280	12.249.701.005	-491.551.725
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	1.198.803.068	1.133.184.899	65.618.169
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	86.137.584	93.885.422	-7.747.838
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	347.317.649	330.331.415	16.986.234
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	71.486.790	66.422.250	5.064.540
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	764.698.721	861.844.797	-97.146.076
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	1.959.837.152	1.789.381.225	170.455.927
5.1.11	Db	Generales	7.223.370.871	7.898.756.182	-675.385.311
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	106.497.445	75.894.815	30.602.630

En este rubro se registran aquellos gastos de la operación comercial de la Empresa Social del Estado, el cual 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 habituales, prima técnica, subsidio de transporte, subsidios de alimentación al cierre del 31 de diciembre del 2025.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTOS DE VENTAS	75.837.839.103	68.121.882.109	7.715.956.994
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	75.837.839.103	68.121.882.109	7.715.956.994
6.3.10	Db	Servicios de salud	75.837.839.103	68.121.882.109	7.715.956.994

Así como los ingresos operacionales, los costos presentan un incremento de \$7.715.956.994 equivalente a un (11.32%), los cuales se relacionan directamente a la actividades de promoción y prevención extramural, implementación de Equipos Básicos dado por el Ministerio de Salud, programa que ha tenido gran impacto en el área asistencial y en la comunidad, así como los planes de intervención colectiva en esta vigencia, médico en territorio entre otros. De acuerdo a ello, para la vigencia 2025, la ESE Región de Salud Soacha, tuvo un gran apoyo y apalancamientos financieros por parte de la Gobernación de Cundinamarca para llevar a cabo cada una de las actividades y programas aquí descritos.

30.1 Costos de Ventas de Servicios

La desagregación de los costos presentados es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	75.837.839.103	68.121.882.109	7.715.956.994
6.3.10	Db	SERVICIOS DE SALUD	75.837.839.103	68.121.882.109	7.715.956.994
6.3.10.01	Db	Urgencias - Consulta y procedimientos	9.038.193.178	9.587.634.879	-549.441.701
6.3.10.02	Db	Urgencias - Observación	3.158.241.923	2.560.469.552	597.772.371
6.3.10.15	Db	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	1.536.564.566	1.479.068.597	57.495.969
6.3.10.16	Db	Servicios ambulatorios - Consulta especializada	2.515.223.576	2.390.920.900	124.302.676
6.3.10.17	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	1.272.200.318	788.058.804	484.141.514
6.3.10.18	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención	1.226.435.765	772.774.540	453.661.225
6.3.10.19	Db	Servicios ambulatorios - Otras Actividades Extramurales	1.012.922.603	131.832.691	881.089.912

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
6.3.10.25	Db	Hospitalización - Estancia general	8.432.777.260	7.468.395.310	964.381.950
6.3.10.35	Db	Quirofanos y Salas de Parto - Quirofanos	8.671.492.778	6.313.731.322	2.357.761.456
6.3.10.36	Db	Quirofanos y Salas de Parto - Sala de Partos	1.257.350.955	1.236.831.057	20.519.898
6.3.10.40	Db	Apoyo diagnostico - Laboratorio Clinico	12.741.323.337	12.427.222.833	314.100.504
6.3.10.41	Db	Apoyo diagnostico - Imagenologia	5.053.835.528	5.058.927.564	-5.092.036
6.3.10.42	Db	Apoyo diagnostico - Anatomia Patologica	55.858.377	33.821.760	22.036.617
6.3.10.43	Db	Apoyo diagnostico - Otras Unidades	855.175.404	186.817.752	668.357.652
6.3.10.50	Db	Apoyo diagnostico - Rehabilitacion y Terapias	1.288.209.080	802.200.399	486.008.681
6.3.10.52	Db	Apoyo diagnostico - Banco de Sangre	14.393.516	26.894.080	-12.500.564
6.3.10.56	Db	Apoyo diagnostico - Farmacia E Insumos Hospitalarios	4.064.555.070	2.926.323.968	1.138.231.102
6.3.10.62	Db	Servicios Conexos a la Salud - Centros y puestos de salud	7.438.229.405	5.423.532.035	2.014.697.370
6.3.10.66	Db	Servicios Conexos a la Salud - Servicio de Ambulancias	1.225.568.239	1.046.805.216	178.763.023
6.3.10.67	Db	Servicios Conexos a la Salud - Otros Servicios	4.979.288.226	7.459.618.849	-2.480.330.623

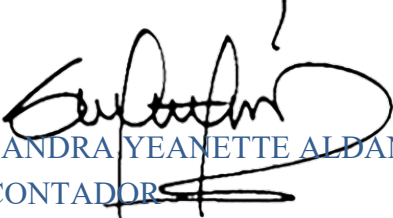
Los costos de venta se genera de acuerdo a las unidades funcionales que tiene habilitadas la Empresa Social del Estado; actualmentes se encuentra implementada los costos ABC, basados por las actividades con el fin de dar cumplimiento a la normativa expuesta para tal fin, se tiene registrado todos los costos por concepto de personal, mantenimientos, materiales etc., en los que se incurrio con respecto al desarrollo del objeto social de la ESE.

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El Estado de flujo de efectivo presenta los fondos necesarios par la Empresa Social del Estado Region de Salud Soacha, en el desarrollo de sus actividades de operacion para la prestacion de servicios en salud, durante el periodo contable.

Estos son entradas y salidad de efectivo y equivalentes al efectivo que percibio la entidad durante la vigencia 2025; este efectivo comprende la contraprestacion por la venta de servicios de salud a los diferentes actors del Sistema que se registean en caja, cuentas de

ahorro y corriente el cual se mantiene para cumplir con los compromisos adquiridos a corto plazo más que para propósitos de versión y que se encuentran sujetos a un riesgo poco significativo.



SANDRA YEANNETTE ALDANA PABON
CONTADOR

