



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

Institución Amiga de la Mujer y de la Infancia Integral, IAMII.

**LOS SUSCRITOS GERENTE, SUBGERENTE ADMINISTRATIVO Y CONTADORA DEL
HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
NIT 891.855.039-9**

CERTIFICAN QUE:

El Estado de Situación Financiera, Estado del Resultado Integral Y Estado de Cambios en el Patrimonio y a las Notas a los Estados Financieros a 31 de diciembre 2024, están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

La contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público de acuerdo con la Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones. Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año anterior y reflejan la situación Financiera de la empresa a 31 de diciembre de 2024, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio, los cambios en la Situación financiera, se han tomado fielmente del software Citisalud, los cuales fueron homologados a Norma Internacional, estos se ajustan a las normas legales y cifras registradas reflejan de forma fidedigna la correspondiente situación de la empresa.

En constancia se firma a los siete (07) días del mes de febrero de 2025.



LIFAN MAURICIO CAMACHO MOLANO
Gerente



ERIKA NATALIA SANCHEZ MEDINA
Subgerente Administrativa y Financiera



ISABEL GONZALEZ NOVA
Profesional Universitaria – Contadora
TP 145838-T

“Un Hospital en el que puedes confiar”



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

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL



DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 COMPARATIVO CON EL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(Cifras en pesos)

| Código | Concepto | DIC - 31 2024 \$ | NOTA | DIC - 31 2023 \$ | VARIACION 2024- 2023 | VARIACION 2024- 2023 |
|--------|--|------------------------|-----------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | INGRESOS OPERACIONALES | 95,385,465,527 | (28) | 74,958,966,571 | 20,426,498,956 | 27.25% |
| 4.3 | Venta de Servicios | 95,385,465,527 | (28.2) | 74,958,966,571 | 20,426,498,956 | 27.25% |
| 4.3.12 | Servicios de salud | 95,385,465,567 | | 74,958,970,711 | 20,426,494,856 | 27.25% |
| 4.3.95 | Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios i - | 40 | - | 4,140 | 4,100 | -99.03% |
| 6 | COSTO DE VENTAS | 71,830,899,578 | | 53,315,930,680 | 18,514,968,898 | 34.73% |
| 6.3 | Costo de ventas de servicios | 71,830,899,578 | (30) | 53,315,930,680 | 18,514,968,898 | 34.73% |
| 6.3.10 | Servicios de salud | 71,830,899,578 | (30.2) | 53,315,930,680 | 18,514,968,898 | 34.73% |
| | UTILIDAD BRUTA | 23,554,565,949 | | 21,643,035,891 | 1,911,530,058 | 8.83% |
| | GASTOS | 11,119,554,782 | (29) | 11,766,106,373 | - 646,551,591 | -5.50% |
| 5.1 | De administración y operación | 10,414,070,752 | (29.1) | 7,752,417,100 | 2,661,653,652 | 34.33% |
| 5.1.01 | Sueldos y Salarios | 1,251,995,130 | | 1,062,631,503 | 189,363,627 | 17.82% |
| 5.1.02 | Contribuciones Imputadas | 12,097,654 | | 15,187,210 | - 3,089,556 | -20.34% |
| 5.1.03 | Contribuciones Efectivas | 402,073,120 | | 354,678,700 | 47,394,420 | 13.36% |
| 5.1.04 | Aportes sobre la Nómina | 92,722,800 | | 97,760,400 | - 5,037,600 | -5.15% |
| 5.1.07 | Prestaciones sociales | 649,846,675 | | 758,372,304 | - 108,525,629 | -14.31% |
| 5.1.08 | Gastos personales diversos | 4,665,561,059 | | 3,519,241,589 | 1,146,319,470 | 32.57% |
| 5.1.11 | Generales | 3,063,343,421 | | 1,733,525,552 | 1,329,817,869 | 76.71% |
| 5.1.20 | Impuestos Contribuciones y Tasas | 276,430,893 | | 211,019,842 | 65,411,051 | 31.00% |
| 5.3 | Deterioro, depreciaciones y amortizaciones | 705,484,030 | (29.2) | 4,013,689,273 | - 3,308,205,243 | -82.42% |
| 5.3.46 | Deterioro de inversiones | 260,000 | | 232,000 | 28,000 | 12.07% |
| 5.3.47 | Deterioro cuentas por cobrar | - | | 3,638,249,042 | - 3,638,249,042 | -100.00% |
| 5.3.50 | Deterioro inventarios | 49,639,918 | | 16,566,161 | 33,073,757 | 199.65% |
| 5.3.60 | Depreciación de propiedad, planta y equipo | 249,761,723 | | 275,687,525 | - 25,925,802 | -9.40% |
| 5.3.62 | Depreciación propiedades de inversión | 45,448,460 | | 47,580,193 | - 2,131,733 | -4.48% |
| 5.3.66 | Amortizaciones de activos intangibles | 351,977,735 | | 35,374,352 | 316,603,383 | 895.01% |
| 5.3.68 | Provisión Litigios y Demandas | 8,396,194 | | - | 8,396,194 | 0.00% |
| | EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL | 12,435,011,167 | | 9,876,929,518 | 2,558,081,649 | 25.90% |
| | OTROS INGRESOS Y GASTOS | 924,863,886 | (28.1) | 2,698,566,026 | - 1,773,702,140 | -65.73% |
| 4.4 | Transferencias y subvenciones | 924,863,886 | (28.1) | 2,698,566,026 | - 1,773,702,140 | -65.73% |
| 4.4.30 | Subvenciones | 924,863,886 | | 2,698,566,026 | - 1,773,702,140 | -65.73% |
| 4.8 | OTROS INGRESOS | 6,919,488,043 | (28.2) | 4,239,507,410 | 2,679,980,633 | 63.21% |
| 4.8.02 | Otros ingresos financieros | 520,579,743 | | 40,572,685 | 480,007,058 | 1183.08% |
| 4.8.08 | Ingresos Diversos | 5,818,149,312 | | 3,040,109,730 | 2,778,039,582 | 91.38% |
| 4.8.30 | Reversión Pérdidas por deterioro | 565,178,902 | | 876,388,994 | - 311,210,092 | -35.51% |
| 4.8.31 | Reversión Provisiones Diversas | 15,580,086 | | 282,436,001 | - 266,855,915 | -94.48% |
| 5.8 | OTROS GASTOS | 3,165,030,104 | (29.7) | 2,399,191,081 | 765,839,023 | 31.92% |
| 5.8.02 | Comisiones | 231,729 | | 453,830 | - 222,101 | -48.94% |
| 5.8.04 | Financieros | - | | - | - | 0.00% |
| 5.8.90 | Otros gastos diversos | 3,164,798,375 | | 2,398,737,251 | 766,061,124 | 31.94% |
| | RESULTADOS DEL EJERCICIO | 17,114,332,992 | | 14,415,811,873 | 2,698,521,119 | 18.72% |

REPRESENTANTE LEGAL
LIFAN MAURICIO CAMACHO MOLANO

SUBGERENTE ADMINISTRATIVO
ERIKA NATALIA SANCHEZ MEDINA

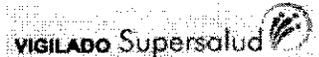
REVISOR FISCAL
SANDRA PATRICIA SARMIENTO ACEVEDO
 TP 118655-T

CONTADOR
ISABEL GONZALEZ NOVA
 TP 145838-T

ASESOR FINANCIERO
HELKYN H. RAMIREZ



ANEXO No.2
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL REGIONAL DE SOGOMOSO
 NIT 891.855.039-9
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 COMPARATIVO CON 31 DE DICIEMBRE 2023
 (Cifras en pesos)



| Código | ACTIVO | DIC - 31 2024 | NOTA | DIC - 31 2023 | Código | PASIVO | DIC - 31 2024 | NOTA | DIC - 31 2023 |
|---------------------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------------|---|----------------------|-----------------------|----------------------|
| 1.1 | CORRIENTE | 51,975,997,122 | | 41,874,115,249 | 1.1 | CORRIENTE | 3,748,407,247 | | 3,786,870,201 |
| 1.1.05 | Efectivo y equivalentes al efectivo | 4,974,976,434 | (5) | 10,109,438,033 | 1.1.05 | Cuentas por pagar | 421,522,802 | (21) | 366,668,463 |
| 1.1.10 | Caja | 9,751,818 | | 12,405,567 | 2.4 | Adquisición de bienes y servicios nacionales | 0 | | 0 |
| 1.1.10 | Depósitos en instituciones financieras | 3,998,847,293 | (5.1) | 9,204,297,882 | 2.4.01 | Subvenciones por pagar | 127,174,465 | | 127,174,465 |
| 1.1.32 | Efectivo de uso restringido | 966,577,323 | (5.2) | 892,734,584 | 2.4.02 | Recursos a favor de terceros | 173,822,532 | | 116,536,962 |
| 1.3 | Cuentas por Cobrar | 42,475,224,660 | (7) | 28,344,092,534 | 2.4.07 | Descuentos de nómina | 0 | | 0 |
| 1.3.19 | Prestación Servicios de Salud | 44,630,295,069 | | 31,411,839,215 | 2.4.24 | Retención en la fuente e impuesto de timbre | 0 | | 0 |
| 1.3.24 | Subvenciones por cobrar | 137,631,982 | | 34,894,702 | 2.4.36 | Impuestos, contribuciones y tasas por pagar | 0 | | 0 |
| 1.3.84 | Otras cuentas por cobrar | 534,487,643 | | 397,869,497 | 2.4.40 | Impuesto al valor agregado IVA | 0 | | 0 |
| 1.3.85 | Cuentas por cobrar de difícil recaudo | 0 | | 137,718,162 | 2.4.45 | Créditos judiciales | 0 | | 0 |
| 1.3.86 | Deterioro Acumulado de Ctas por CxC | -2,827,190,034 | | -3,638,249,042 | 2.4.60 | Otras cuentas por pagar | 120,525,805 | | 122,957,036 |
| 2.4.90 | | | | | | | | | |
| 1.5 | Inventarios | 4,207,128,247 | (9) | 2,805,543,227 | 1.5 | Beneficios a los Empleados | 689,896,160 | (22) | 571,805,994 |
| 1.5.14 | Materiales y suministros | 4,207,128,247 | (9.1) | 2,805,543,227 | 2.5 | Beneficios a los empleados a corto plazo | 689,896,160 | (22.1) | 571,805,994 |
| 1.9 | Otros activos | 318,667,781 | | 615,041,455 | 1.9 | Beneficios a los empleados a largo plazo | 0 | | 0 |
| 1.9.05 | Bienes y servicios pagados por anticipado | 27,818,181 | (16.1) | 0 | 2.5.12 | Beneficios post empleo - pensiones | 0 | | 0 |
| 1.9.06 | Avances y Anticipos entregados | 249,174,227 | (16.1) | 576,625,688 | 2.7 | Provisiones | 1,766,764,689 | (23) | 1,072,852,558 |
| 1.9.08 | Recursos entregados en administración | 41,675,373 | (16.1) | 38,415,767 | 2.7.01 | Litigios y demandas | 1,766,764,689 | (23.1) | 1,072,852,558 |
| 1.2 | NO CORRIENTE | 48,031,797,334 | | 40,098,699,290 | 1.2 | Otros Pasivos | 870,223,596 | (24) | 1,774,543,186 |
| 1.2.24 | Inversiones e instrumentos derivados | 84,081,769 | (6) | 83,041,769 | 2.9.01 | Avances y anticipos recibidos | 314,171,392 | | 1,774,543,186 |
| 1.2.24 | Inversiones de admón de liquidez al costo | 105,052,211 | | 103,752,211 | 2.9.03 | Depósitos recibidos en garantía | 0 | | 0 |
| 1.2.80 | Deterioro acumulado inversiones | -20,970,442 | | -20,710,442 | 2.9.10 | Ingresos Recibidos por Anticipado | 0 | | 0 |
| 1.3 | Cuentas por Cobrar | 10,833,516,099 | (7) | 7,131,965,779 | 2.9.90 | Otros Pasivos Diferidos | 556,052,204 | | 0 |
| 1.3.19 | Prestación Servicios de Salud | 14,034,661,874 | | 9,202,170,817 | | | | | |
| 1.3.24 | Subvenciones por cobrar | 0 | | 0 | NO CORRIENTE | 157,704,155 | | 950,281,054 | |
| 1.3.84 | Otras cuentas por Cobrar | 105,132,766 | | 105,132,766 | Cuentas Por Pagar | - | | - | |
| 1.3.85 | Cuentas por cobrar de difícil recaudo | 21,026,578,049 | | 21,505,316,851 | 2.4.01 | Adquisición de bienes y servicios nacionales | 0 | | 0 |
| 1.3.86 | Deterioro Acumulado de Ctas por CxC | -24,332,856,590 | | -23,680,654,455 | 2.4.07 | Recursos a favor de terceros | 0 | | 0 |
| 1.6 | Propiedades, planta y equipo | 32,581,079,238 | (10) | 28,308,017,519 | 1.6 | Beneficios a los Empleados | 157,704,155 | (22) | 240,788,837 |
| 1.6.05 | Terrenos | 2,407,239,622 | | 2,407,239,622 | 2.5.12 | Beneficios a los empleados a largo plazo | 157,704,155 | (22.2) | 240,788,837 |
| 1.6.15 | Construcciones en curso | 0 | | 0 | 2.7 | Provisiones | 0 | | 709,492,217 |
| 1.6.35 | Bienes muebles en bodega | 2,682,998,320 | | 711,856,665 | 2.7.01 | Litigios y demandas | 0 | | 709,492,217 |
| 1.6.40 | Edificaciones | 22,194,225,536 | | 21,038,993,060 | 2.9 | Otros Pasivos | 0 | | 0 |
| 1.6.55 | Maquinaria y equipo | 1,537,000,202 | | 1,468,220,343 | 2.9.01 | Avances y anticipos recibidos | 0 | | 0 |
| 1.6.60 | Equipo médico y científico | 7,320,682,691 | | 6,171,583,665 | 2.9.01 | Otros Pasivos Diferidos | 0 | | 0 |
| 1.6.65 | Muebles, enseres y equipos de oficina | 2,134,356,631 | | 2,038,657,810 | 2.9.90 | Otros Pasivos Diferidos | 0 | | 0 |
| 1.6.70 | Equipos de comunicación y computación | 2,649,728,770 | | 1,986,212,700 | TOTAL PASIVO | 3,906,111,402 | | 4,736,151,255 | |
| 1.6.75 | Equipo de transporte, tracción y elevac. | 919,351,988 | | 716,133,952 | PATRIMONIO | - | | - | |
| 1.6.80 | Equipo de comedor, cocina, desp. y hotel | 5,026,000 | | 5,026,000 | Patrimonio de las Empresas | 96,101,683,054 | (27) | 77,236,663,284 | |
| 1.6.85 | Depreciación acumulada | 9,269,532,522 | | 8,236,906,298 | 3.2.08 | Capital fiscal | 49,456,109,699 | | 49,456,109,699 |
| 1.9 | Otros activos | 4,533,120,228 | | 4,575,674,223 | 3.2.25 | Utilidad o pérdida de ejerc. anteriores | 29,531,240,363 | | 13,364,741,712 |
| 1.9.05 | Propiedades de Inversión | 0 | | 27,818,181 | 3.2.30 | Resultados del ejercicio | 17,114,332,992 | | 14,415,811,873 |
| 1.9.06 | Avances y Anticipos entregados | 0 | | 70,000,000 | 3.2.76 | Ganancias o pérdidas método participac patri | 0 | | 0 |
| 1.9.51 | Propiedades de Inversión | 4,211,222,297 | (13) | 4,211,222,297 | TOTAL PATRIMONIO | 96,101,683,054 | | 77,236,663,284 | |
| 1.9.52 | Deprec acum propiedad inversión | -175,104,174 | | -120,566,021 | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 100,007,794,456 | | 81,972,814,539 | |
| 1.9.70 | Activos Intangibles | 1,173,505,135 | (14) | 711,725,060 | | | | | |
| 1.9.75 | Amortización acumulada de intangibles | -676,503,030 | (14) | -324,525,294 | | | | | |
| TOTAL ACTIVO | 100,007,794,456 | | 81,972,814,539 | | | | | | |
| 8 | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | 0 | (25) | 0 | 8 | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | 0 | (25) | 0 |
| 8.1.20 | Litigios y mecanismos alternativos | 1,840,253,846 | (25.1) | 1,840,253,846 | 9.1.20 | Litigios y mecanismos alternativos | 5,504,925,092 | (25.2) | 5,495,925,092 |
| 8.3.33 | Facturación glosada en venta de serv de s | 10,584,923,897 | | 4,648,913,205 | 9.3.12 | Liquidación Provisional de Bonos Pensionale | 0 | | 0 |
| 8.9.05 | Derechos Contingentes por contra (CR) | -1,840,253,846 | | -1,840,253,846 | 9.9.05 | Responsabilidades Conting. Por contra (DB) | -5,504,925,092 | | 5,495,925,092 |
| 8.9.15 | Deudas de Control por contra (CR) | -10,584,923,897 | | -4,648,913,205 | 9.9.15 | Acreedoras de Control por el contra (DB) | 0 | | 0 |

REPRESENTANTE LEGAL
LIFAN MAURICIO CAMACHO MOLANO

REVISOR FISCAL
SANDRA PATRICIA SARMIENTO ACEVEDO
 TP 118655-T

SUBGERENTE ADMINISTRATIVO
ERIKA NATALIA SANCHEZ MEDINA

CONTADOR
ISABEL GONZALEZ NOVA
 TP 145838-T

ASESOR FINANCIERO
HELKYN H. RAMIREZ



HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO ESE
NIT 891.855.039



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2024

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

1.1 Identificación y funciones:

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

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones:

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público. Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Existen situaciones de índole tecnológica y operativa, como lo son el software y la rotación alta del personal, lo que produce demoras en cuanto la oportunidad y calidad en la entrega de la información financiera.

Limitaciones Proceso Contable

El proceso contable inicia entre la ocurrencia, el registro y el procesamiento de las operaciones financieras que se realizan en la entidad. Se trata de una secuencia de actividades que conlleva al registro detallado, el cual se realiza en el software Citisalud, en cada uno de los módulos citas, historia clínica, odontología, salas quirófanos, laboratorio, presupuesto, facturación, suministros, activos fijos, cartera, nómina, tesorería y Contabilidad. Durante el año 2024 aún se encuentra en proceso de seguimiento e implementación del software de Activos Fijos, así como la depuración de este rubro.

Con respecto al proceso de gestión y toma física de inventarios está pendiente de culminar las actividades proyectadas en el plan de mejoramiento, se efectuó inventario en la bodega



principal de farmacia, para lo cual es necesario establecer los procedimientos y controles adecuados y realizar plan de acción para subsanar las situaciones presentadas.

1.3. Base Normativa y periodo cubierto

Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera a 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 y los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2024 y el 31 diciembre de 2023. El periodo cubierto por los estados financieros corresponde a los estados de situación financiera con corte al 31 de diciembre de 2024 y el 31 de diciembre de 2023.

1.4. Forma de Organización o cobertura.

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

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

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

NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

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

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

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



HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO ESE
NIT 891.855.039



Moneda Funcional: pesos colombianos.
Moneda de presentación: pesos colombianos (COP)

2.4 Hechos ocurridos después del periodo contable

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

3.1. Juicios.

3.2. Estimaciones y supuestos.

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

La depreciación de la propiedad, planta y equipo se toma desde el momento de la adquisición en el ingreso al almacén y teniendo en cuenta las vidas útiles estimada en cada caso. Durante el año 2024 aún persisten situaciones respecto de la aplicación de la depreciación y registro de las bajas de bienes respecto de cuentas contables asociadas, se hace necesario dar continuidad al seguimiento y obtener mejoramiento en cuanto al manejo en el software de activos fijos, el cual deberá garantizar su implementación en un 100%.

Respecto a los litigios se realiza la tabla de seguimiento procesos judiciales, certificada por el Asesor Jurídico de la entidad con fecha de corte a 31 de diciembre de 2024.

Durante el año 2024, se continuo el reconocimiento de cuotas partes pensionales por la Entidad.

El Hospital Regional de Sogamoso es consorciado, con una participación del 33% del Consorcio Hemocentro del Centro Oriente colombiano, la información financiera del año 2024 fue incorporada en los Estados Financieros de la entidad certificada por parte del Consorcio.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.

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

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



- Inventarios: el sistema de costo será el costo promedio y las razones de la elección obedecen a la variación del mercado y su uso en la prestación del servicio.
- Propiedades, Planta y Equipo: Al inicio de las normas NIIF se realizó avalúo de la propiedad planta y equipo y se costeo a valor razonable. Después del reconocimiento inicial se medirán por el costo menos la depreciación y deterioro acumulados.

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

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

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

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



NOTA 36. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

| CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | VALOR VARIACION | % VARIACION |
|---|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|
| Caja | 9,751,818 | 12,405,567 | -2,653,749 | -21.39% |
| Depósitos en instituciones financieras - cuenta corriente | 833,798,034 | 6,124,764,574 | -5,290,966,540 | -86.39% |
| Depósitos en instituciones financieras - cuenta de ahorro | 3,164,849,259 | 3,079,533,308 | 85,315,951 | 2.77% |
| Efectivo de uso restringido | 966,577,323 | 892,734,584 | 73,842,739 | 8.27% |
| Total | 4,974,976,434 | 10,109,438,033 | -5,134,461,599 | -50.79% |

5.1. Depósitos en Instituciones Financieras:

Depósitos en Instituciones Financieras

| CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | RENTABILIDAD A DICIEMBRE DE 2024 | RENTABILIDAD A DICIEMBRE DE 2023 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Depósitos en instituciones financieras - cuenta corriente | 833,798,034 | 6,124,764,574 | 0 | 0 |
| Depósitos en instituciones financieras - cuenta de ahorro | 3,164,849,259 | 3,079,533,308 | 520,579,743 | 40,572,685 |
| Total | 3,998,647,293 | 9,204,297,882 | 520,579,743 | 40,572,685 |

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

Mediante Resolución 003 de enero de 2024 fue constituida la caja menor por valor de \$4.000.000; las conciliaciones bancarias se efectúan mensualmente.

El Hospital Regional de Sogamoso, Empresa Social del Estado al cierre mes de diciembre de 2024, cuenta con 23 cuentas bancarias, 8 corrientes por valor de \$833.798.034 y 15 de ahorro por valor de \$3.164.849.259. Al cierre de diciembre de 2024 se han recibido un Total de \$520.579.742 de rendimientos financieros.

Han ingresado recursos de \$265.130.716 en la cuenta de ahorros del Banco Bogotá correspondientes al Conv Interadministrativo HRS y Boyacá Tam por valor de \$265.000.000 Resolución 2014 de diciembre 2023, para la adquisición de Ambulancia de transporte Básico Asistencial y de \$130.716 de rendimientos financieros, de los cuales ya se reintegraron \$122.218, La ambulancia fue adquirida mediante factura 4054 por valor de \$244.632.699, y puesta en funcionamiento.



En cuanto al valor de \$96.204.038 que se encuentran en la cuenta de ahorros del Banco AV VILLAS, correspondientes a los excedentes del saneamiento de aportes patronales.

5.2. Efectivo de uso restringido.

| CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION VALOR | VARIACION % |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------|
| EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO | 966.577.323 | 892.734.584 | 73.842.739 | 8.27% |
| Efectivo de Uso Restringido | 966.577.323 | 892,734,584 | 73.842.739 | 8.27% |

El valor de \$27.084.090 son recursos pendientes de recibir mediante títulos judiciales, procedentes de la liquidación embargo efectuado por la UGPP, más \$939.493.233 correspondiente a caja y bancos del Hemocentro Centro Oriente Colombiano equivalente al 33.33% de participación del Hospital Regional de Sogamoso en el Consorcio.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición:

INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

| CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | VALOR VARIACION | % VARIACION |
|--|-------------------|-------------------|------------------|--------------|
| Inversiones de Administración de liquidez al costo | 105,052,211 | 103,752,211 | 1,300,000 | 1.25% |
| Deterioro acumulado inversiones | -20,970,442 | -20,710,442 | -260,000 | 1.26% |
| Total | 84,081,769 | 83,041,769 | 1,040,000 | 1.25% |

En el concepto Inversiones Liquidez al costo - Aportes Sociales en entidades del sector solidario se registra: Aportes a nombre del Hospital Regional de Sogamoso ESE en la Cooperativa de Organismos de Salud de Boyacá, en calidad de asociado, los aportes a 31 de diciembre de 2024 ascienden a \$105.052.211. El aporte de acuerdo con los estatutos de la cooperativa es de un SMLV por año.

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

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

CUENTAS POR COBRAR

| CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | VALOR VARIACION | % VARIACION |
|-------------------------------|----------------|----------------|-----------------|-------------|
| Prestación servicios de Salud | 58,664,956,943 | 40,614,009,832 | 18,050,947,111 | 44.45% |



| | | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| Transferencias y subvenciones por cobrar | 137,631,982 | 34,894,702 | 102,737,280 | 294.42% |
| Otras cuentas por cobrar | 639,620,409 | 503,022,263 | 136,598,146 | 27.16% |
| Cuentas por cobrar difícil recaudo | 21,026,578,049 | 21,643,035,013 | -616,456,964 | -2.85% |
| Total | 80,468,787,383 | 62,784,961,810 | 17,673,825,573 | 28.15% |
| Deterioro acumulado | -27,160,046,624 | 27,318,903,497 | 158,856,873 | -0.58% |
| Neto cuentas por cobrar | 53,308,740,759 | 35,476,058,313 | 17,832,682,446 | 50.27% |

El aumento significativo de las cuentas por cobrar por la suma de \$17.832.682.446 ha implicado para la entidad una disminución en su efectivo pasando de \$10.109.438.033 en la vigencia 2023 a \$4.974.976.434 para la vigencia 2024, donde se evidencia que la entidad a apalancado la prestación de servicios de salud de manera significativa.

Las cuentas por cobrar radicadas del régimen subsidiado aumentaron en \$8.471.194.449 que equivale al 43.21% comparado con el año 2023; en cuanto al giro directo para abono a la cartera sector salud se disminuyó quedando un valor pendiente de amortizar de \$4.856.032.565, el cual se disminuyó frente al año anterior a la fecha de corte diciembre en \$4.172.625, se realizan en forma regular conciliaciones con las Entidades Responsables del Pago, lo que permite que se obtenga la información sobre las facturas que nos deben, glosas y pagos efectuados con el fin de amortizar las deudas por parte de las EAPB.

El deterioro corriente asciende a \$2.827.190.033 y el no corriente es de \$23.926.534.563 para un total de \$27.160.046.624 que protege las cuentas por cobrar, este es revisado en forma anual en condiciones normales, en la vigencia 2024 se realizó una reversión del deterioro por valor de \$565.178.902 amortización de pagos efectuados por Caprecom por valor de \$115.916.567, Medimás 165.776.494, EPS Cafesalud 3.428.129, Cruz Blanca 234.000 y Comparta 200.722.643, lo que ocasiona la disminución de las cuentas de deudas de difícil recaudo, así como el deterioro acumulado. Si, durante la vigencia existen indicios de deterioro respecto a las entidades en liquidación, se actualiza el mismo de acuerdo con la política contable respectiva.

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

CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD

| CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | VALOR VARIACION | % VARIACION |
|---|----------------|----------------|-----------------|-------------|
| Plan obligatorio de salud (POS) por EPS | 18,041,507,098 | 8,138,613,084 | 9,902,894,014 | 121.68% |
| Plan subsidiado de salud (Poss) por EPS | 28,074,102,141 | 19,602,907,692 | 8,471,194,449 | 43.21% |
| Emp Medicina prepagada por EPS | 146,252,146 | 155,169,742 | -8,917,596 | -5.75% |
| Servicios de salud por IPS privada | 1,986,787,566 | 1,295,610,635 | 691,176,931 | 53.35% |
| Ips públicas EPS | 1,403,353 | 1,403,353 | 0 | 0.00% |
| Cias aseguradoras | 538,393,091 | 494,248,642 | 44,144,449 | 8.93% |
| Ent régimen especial eps | 1,298,083,192 | 1,764,877,877 | -466,794,685 | -26.45% |



| | | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| Serv salud particulares | 1,155,463,114 | 1,142,948,304 | 12,514,810 | 1.09% |
| Soat cias seguros sin facturar o pendiente de radicar | 3,353,969,691 | 2,556,361,565 | 797,608,126 | 31.20% |
| Atención acciones de salud públicas con facturación radicada | 80,140,000 | 0 | 80,140,000 | 0.00% |
| Atención subsidio a la oferta con facturación radicada | 222,420,265 | 769,983,749 | -547,563,484 | -71.11% |
| Riesgos laborales con facturación radicada | 611,428,149 | 564,981,492 | 46,446,657 | 8.22% |
| Reclamaciones Fosyga ECAT | 4,734,651,780 | 3,555,182,079 | 1,179,469,701 | 33.18% |
| Demás cuentas por cobrar servicios de salud | 3,276,387,922 | 5,431,926,808 | -2,155,538,886 | -39.68% |
| Giro directo con abono a la cartera sector salud (cr) | -4,856,032,565 | -4,860,205,190 | 4,172,625 | -0.09% |
| Total | 58,664,956,943 | 40,614,009,832 | 18,050,947,111 | 44.45% |

Durante el cuarto trimestre se realiza reclasificación d cuentas contable y terceros según solicitud 110-CAR-11-001 de cartera.

Durante el tercer trimestre también se realiza traslado a la cuenta 131990 **otras cuentas por cobrar servicios de salud** de la cuenta 131922 **atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada** por concepto de servicios prestados a la población extranjera, de acuerdo con las orientaciones por parte de la Secretaría de Salud de Boyacá.

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición:

| CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | VALOR VARIACION |
|--------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| INVENTARIOS | 4,207,128,247 | 2,805,543,227 | 1,401,585,020 |
| Materiales y suministros | 4,207,128,247 | 2,805,543,227 | 1,401,585,020 |

9.1. Bienes y servicios:

Estos materiales y suministros son utilizados para la prestación de servicios de salud y aquellos que se adquieren para ser utilizados en el desarrollo del cometido estatal. En ellos se incluye el valor de los Inventarios del Consorcio Hemocentro Centro Oriente Colombiano reportados a 31 de diciembre del año 2024.

INVENTARIOS DE MATERIALES Y SUMINISTROS

| CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | VALOR VARIACION | % VARIACION |
|--------------|-------------|-------------|-----------------|-------------|
| Medicamentos | 907,775,817 | 679,109,629 | 228,666,188 | 33.67% |



| | | | | |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| Materiales Médico - Quirúrgicos | 2,376,708,202 | 1,007,841,490 | 1,368,866,712 | 135.82% |
| Materiales Reactivos y de laboratorio | 401,576,817 | 880,499,484 | -478,922,667 | -54.39% |
| Viveres y ranchos | 7,502,402 | 1,885,981 | 5,616,421 | 297.80% |
| Repuestos | 128,914,111 | 45,510,232 | 83,403,879 | 183.26% |
| Inv. Elementos y Accesorios de Aseo | 77,199,295 | 40,244,681 | 36,954,614 | 91.82% |
| Ropa hospitalaria y quirúrgica | 21,097,449 | 36,833,500 | -15,736,051 | -42.72% |
| Otros materiales | 286,354,154 | 113,618,230 | 172,735,924 | 152.03% |
| Total | 4,207,128,247 | 2,805,543,227 | 1,401,585,020 | 49.96% |

El incremento en los inventarios del 49%, obedece al crecimiento en la venta de servicios de salud, que se han ofertado.

La valuación del inventario es el costo promedio, en desarrollo del plan de mejoramiento existe un plan de acción que permitirá realizar el seguimiento al proceso de suministros principalmente a farmacia, en los meses de septiembre y octubre se realizó inventario de la bodega de farmacia, suministros y almacén, así mismo en el mes de diciembre de 2024 se realiza inventario general y total, donde se evidencio que existen sobrantes y faltantes, unos derivados de la toma física donde se encontraron lotes y fechas de vencimientos distintas a las del sistema, por cuanto, cuando se realiza la entrega no se efectúa de la misma manera, y otros derivados de existencias encontradas durante la toma del inventario; por otra parte, se evidencia también que el software de inventarios no traslada la información igual al software de contabilidad o las entradas y salidas no las generan a la bodega que corresponde; por tal razón en el mes de diciembre de 2024 se realiza reclasificación de cuenta entre los saldos de los inventarios. Es muy importante que se continúe con el seguimiento para que se realicen inventarios que crucen al 100% con los datos reflejados en el software contable que maneja la entidad.

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

Dentro de los materiales reactivos y de laboratorio de \$401.576.817, se encuentra incluido un valor de \$222.530.066 que corresponden a la participación del 33.33% del Hospital en el Consorcio Oriente Colombiano.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición: PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

| CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | VALOR VARIACION | % VARIACION |
|------------------------------|----------------|----------------|-----------------|-------------|
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 41,850,611,760 | 36,544,923,817 | 5,305,687,943 | 14.52% |



| EQUIPO | | | | |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| Terrenos | 2,407,239,622 | 2,407,239,622 | 0 | 0.00% |
| Bienes Muebles en Bodega | 2,682,998,320 | 711,856,665 | 1,971,141,655 | 276.90% |
| Edificaciones | 22,194,225,536 | 21,039,993,060 | 1,154,232,476 | 5.49% |
| Maquinaria y equipo | 1,537,000,202 | 1,468,220,343 | 68,779,859 | 4.68% |
| Equipo médico científico | 7,320,682,691 | 6,171,583,665 | 1,149,099,026 | 18.62% |
| Muebles, enseres y equipo de oficina | 2,134,358,631 | 2,038,657,810 | 95,700,821 | 4.69% |
| Equipos de comunicación y computación | 2,649,728,770 | 1,986,212,700 | 663,516,070 | 33.41% |
| Equipo de transporte | 919,351,988 | 716,133,952 | 203,218,036 | 28.38% |
| Equipo de comedor, cocina y despensa | 5,026,000 | 5,026,000 | 0 | 0.00% |
| DEPRECIACION ACUMULADA PPYE | -9,269,532,522 | -8,236,906,298 | -1,032,626,224 | 12.54% |
| Depreciación Edificaciones | -1,946,596,887 | -1,902,439,207 | -44,157,680 | 2.32% |
| Depreciación maquinaria y equipo | -790,584,985 | -677,570,943 | -113,014,042 | 16.68% |
| Depreciación equipo médico y científico | -3,472,091,809 | -2,945,428,658 | -526,663,151 | 17.88% |
| Depreciación muebles y enseres | -1,074,949,550 | -1,003,763,838 | -71,185,712 | 7.09% |
| Depreciación equipo de comunicación y computación | -1,509,301,273 | -1,324,472,854 | -184,828,419 | 13.95% |
| Depreciación equipo de transporte | -289,745,575 | -248,262,630 | -41,482,945 | 16.71% |
| Depreciación equipo de comedor y cocina | -4,462,278 | -4,283,496 | -178,782 | 4.17% |
| Bienes muebles en bodega | -181,800,165 | -130,684,672 | -51,115,493 | 39.11% |
| NETO PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 32,581,079,238 | 28,308,017,519 | 4,273,061,719 | 15.09% |

En la propiedad planta y equipo se evidencia un incremento para la vigencia 2024 de \$4.273.061.719 comparada con la vigencia 2023, que obedece al fortalecimiento para mejorar las condiciones, en la prestación de servicios de salud de salud, fortaleciendo servicios críticos para la entidad como lo es el servicio de urgencias, la adquisición de bienes muebles y equipamiento para la correcta prestación de servicios reflejándose en prestación de servicios de cardiología, servicio de neurología y tamizaje neonatal.

También se recibieron recursos por parte del Ministerio de Salud un valor de \$265.000.000 para la adquisición ambulancia de transporte asistencial, asignados mediante la Resolución 2014 del 2023, la cual ya fue adquirida por un valor de \$244.632.699.

Dentro de la cuenta Maquinaria y Equipo por valor de \$1.537.000.202 se encuentra incluido un valor de \$117.053.337, el cual corresponde a la participación en un 33.33% del Hospital Regional de Sogamoso en el Consorcio Centro Oriente Colombiano.

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN



Composición:

| CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | VALOR VARIACION |
|---|----------------------|----------------------|--------------------|
| PROPIEDADES DE INVERSIÓN | 4,211,222,297 | 4,211,222,297 | 0 |
| Terrenos | 3,147,617,653 | 3,147,617,653 | 0 |
| Edificaciones | 270,654,799 | 270,654,799 | 0 |
| Terrenos con uso indeterminado | 355,026,845 | 355,026,845 | 0 |
| Edificaciones con uso indeterminado | 437,923,000 | 437,923,000 | 0 |
| DEPRECIACION PROPIEDADES INVERSIÓN | -175,104,174 | -120,566,021 | -54,538,153 |
| Edificaciones | -9,089,692 | -120,566,021 | 111,476,329 |
| Edificaciones con uso indeterminado | -166,014,482 | 0 | -166,014,482 |

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

El método de depreciación en línea recta. La vida útil es de 50 años y corresponde a una casa recibida como donación en vigencias anteriores, ubicada en la Calle 71C 29ª 25 de la ciudad Bogotá, el avalúo para el año 2024 asciende a la suma de \$745.683.000 con un impuesto predial de \$7.084.000. El terreno aledaño al Hospital Regional de Sogamoso se encuentra arrendado a Cencosud, cuenta también con terreno ubicado en la calle 7 el cual es de uso indeterminado.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición:

ACTIVOS INTANGIBLES

| CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | VALOR VARIACION |
|---------------------|---------------|-------------|-----------------|
| Activos intangibles | 1,173,505,135 | 711,725,060 | 461,780,075 |



| | | | |
|------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Amortización acumulada | -676.503.030 | -324.525.294 | -351.977.736 |
| Total | 497.002.105 | 387.199.766 | 109.802.339 |

Corresponde a las licencias utilizados en el desarrollo del objetivo de la entidad, corresponde a los módulos que a la fecha de cierre se encuentran funcionando, con el fin de realizar los registros de los servicios prestados desde la agendación hasta la consolidación de estados Financieros de la Entidad. Se amortiza en el año 2024 un valor de \$676.503.030

Dentro de este valor se incluye una licencia del Consorcio Hemocentro Oriente Colombiano por \$136.472, el cual se encuentra incorporado en Estados Financieros.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición:

CUENTAS POR PAGAR

| CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | VALOR VARIACION | % VARIACION |
|------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|---------------|
| Subvenciones por pagar | 127,174,465 | 127,174,465 | 0 | 0.00% |
| Recursos a favor de terceros | 173,822,532 | 116,536,962 | 57,285,570 | 49.16% |
| Otras cuentas por pagar | 120,525,805 | 122,957,036 | -2,431,231 | -1.98% |
| Total | 421,522,802 | 366,668,463 | 54,854,339 | 14.96% |

El saldo de las cuentas por pagar por valor de \$421.522.802, se encuentran constituidas por subvenciones por pagar, recursos a favor de terceros y otras cuentas por pagar en las cuales se encuentra incluida la cuenta por pagar por valor de \$80.936.207, que corresponde a la participación del 33.33% de pasivos del Hemocentro Centro Oriente Colombiano por ser el Hospital Regional de Sogamoso consorciado junto con el Hospital de Duitama y de Tunja; saldo del Subsidio a la oferta por parte de la Gobernación de Boyacá \$34.894.702. Subvención es por pagar por la suma de \$127.174465 de la entidad Johnson & Johnson de Colombia S.A. y la suma de \$173.822.532 que corresponde a recursos a favor de terceros por reclasificar.

NOTA 22. BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Composición:

| CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | VALOR VARIACION | % VARIACION |
|---|--------------------|--------------------|-------------------|--------------|
| BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO | 847,600,315 | 812,594,831 | 35,005,484 | 4.31% |
| Beneficios a los empleados a corto plazo | 689,896,160 | 571,805,994 | 118,090,166 | 20.65% |
| Beneficios a los empleados a largo plazo | 157,704,155 | 240,788,837 | -83,084,682 | -34.51% |



Respecto de las prestaciones sociales, están se provisionan en forma mensual y son registradas de acuerdo con la política contable, las cuales son consolidadas a 31 de diciembre de cada año.

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

Revelaciones generales:

En febrero de 2024 fueron canceladas cesantías ley 50 de 1993 un valor de \$135.054.900 intereses a las cesantías \$24.613.051; por valor cesantías parciales por \$115.100.000 al personal con retroactividad, dineros cancelados con recursos propios, cesantías definitivas por valor de \$83.669.777 a un trabajador oficial y 15.443.935 a empleados públicos En caso de retiro del personal las cesantías se deberán cancelar las cesantías con recursos propios.

22.1 BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO

| CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | VALOR VARIACION | % VARIACION |
|---------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------|
| Nómina por pagar | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| Cesantías | 488,413,911 | 393,369,579 | 95,044,332 | 24.16% |
| Intereses sobre Cesantías | 16,346,454 | 24,613,051 | -8,266,597 | -33.59% |
| Vacaciones | 57,680,792 | 46,060,806 | 11,619,986 | 25.23% |
| Prima de Vacaciones | 45,340,272 | 35,909,852 | 9,430,420 | 26.26% |
| Prima de Servicios | 40,539,326 | 37,273,476 | 3,265,850 | 8.76% |
| Prima de Navidad | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| Bonificaciones | 34,919,158 | 27,922,983 | 6,996,175 | 25.06% |
| Otras primas | 6,656,247 | 6,656,247 | 0 | 0.00% |
| Total | 689,896,180 | 571,805,994 | 118,090,186 | 20.65% |

NOTA 23. PROVISIONES

Composición:

PROVISIONES

| CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | VALOR VARIACION | % VARIACION |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|---------------|
| Litigios y demandas - administrativas | 1,459,817,354 | 1,459,817,354 | 0 | 0.00% |
| Litigios y demandas - laborales | 306,947,335 | 322,527,421 | -15,580,086 | -4.83% |
| Total | 1,766,764,689 | 1,782,344,775 | -15,580,086 | -0.87% |

23.1. Litigios y demandas

Los valores presentados en el estado de situación financiera al 31 de diciembre del año 2024, pueden ser objeto de actualización a partir de las incertidumbres relacionadas con la



obligación, tales como el valor de la pretensión, la tasa esperada de condena, ajustes por tasa de descuento y la fecha estimada de pago, entre otras. El informe de procesos judiciales es certificado por el asesor Jurídico externo de la Entidad, entre ellos encontramos 4 Acciones de nulidad y restablecimientos de derechos, 27 Acciones de reparación directa y 4 procesos ordinarios laborales y 1 de otros. Esta información es certificada por el Asesor Externo de la entidad.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición: OTROS PASIVOS

| CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | VALOR VARIACION | % VARIACION |
|---|--------------------|----------------------|---------------------|----------------|
| Anticipo sobre venta de bienes y servicios | 265,000,000 | 0 | 265,000,000 | 0.00% |
| Anticipos sobre convenios y acuerdos | 46,836,312 | 1,774,543,186 | -1,727,706,874 | -97.36% |
| Otros avances y anticipos | 2,335,080 | 0 | 2,335,080 | 0.00% |
| Ingreso Diferido por Subvenciones Condicionadas | 556,052,204 | 0 | 556,052,204 | 0.00% |
| Total | 870,223,596 | 1,774,543,186 | -904,319,590 | -50.96% |

La partida de otros pasivos presenta una disminución 50.96%, que obedece a la legalización de anticipos sobre convenios y acuerdos.

Fueron asignados y recibidos recursos para la adquisición ambulancia de transporte asistencial, Resolución 2014 del 2023 por valor de \$265.000.000 por parte del Ministerio de Salud y Protección Social, consignación realizada por el Departamento de Boyacá por concepto de PIC.

El valor de \$870.223.596 corresponde a \$102.737.280 asignados por el Ministerio de Salud y Protección mediante la Resolución 1539 del 28 de agosto del 2024, para cofinanciar el procedimiento de certificación de discapacidad y la implementación del Registro de Localización y Caracterización de personas con discapacidad; otros convenios y acuerdos por la suma de \$49.171.392, la suma de \$854.337.900 asignados mediante Resolución 1033 de 2024, para el Fortalecimiento del nivel primario, basado en Atención Primaria en Salud – Pajarito de los cuales se ejecutó la suma de \$401.022.976.

NOTA 25. CUENTAS DE ORDEN

Composición:

25.1. Cuentas de orden deudoras:

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS



| CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | VALOR VARIACION | % VARIACION |
|--|-----------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 1,840,253,846 | 1,840,253,846 | 0 | 0.00% |
| Facturación glosada en Vta de Serv de salud | 10,584,923,897 | 4,648,913,205 | 5,936,010,692 | 127.69% |
| Total | 12,425,177,743 | 6,489,167,051 | 5,936,010,692 | 91.48% |

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

25.2. Cuentas de orden acreedoras: CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

| CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | VALOR VARIACION | % VARIACION |
|--|----------------------|----------------------|------------------|--------------|
| Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 5,504,925,092 | 5,495,925,092 | 9,000,000 | 0.16% |
| Liquidación provisional de bonos pensionales | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| Total | 5,504,925,092 | 5,495,925,092 | 9,000,000 | 0.16% |

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición:

La composición del Patrimonio del Hospital Regional de Sogamoso a 31 de diciembre de 2024 comparado con el 31 de diciembre de 2023, el cual se detalla así:

PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS

| CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | VALOR VARIACION | % VARIACION |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| Capital fiscal | 49,456,109,699 | 49,456,109,699 | 0 | 0.00% |
| Resultados Ejercicios anteriores | 29,531,240,363 | 13,364,741,712 | 16,166,498,651 | 120.96% |
| Resultado del ejercicio | 17,114,332,992 | 14,415,811,873 | 2,698,521,119 | 18.72% |
| Total | 96,101,683,054 | 77,236,663,284 | 18,865,019,770 | 24.42% |

El resultado del ejercicio es positivo en \$17.114.332.992, donde se observa que nuestros ingresos operacionales ascendieron a \$95.385.465.527 mientras los costos y gastos operacionales \$82.953.351.071, en él se incluyen gastos de administración y Operación por \$11.119.554.782, provisiones por \$658.242.569 obteniendo un excedente operacional de \$12.432.114.456, a este valor se suma otros ingresos financieros entre ellos se encuentran los rendimientos financieros, aprovechamientos y reversiones ya sea por deterioro del valor en cuentas por cobrar o de provisiones en litigios y demandas a este valor se le disminuyen



los otros gastos derivados de las glosas de vigencias anteriores principalmente, para obtener un excedente neto de \$17.114.332.992 que comparado con el mismo periodo de la vigencia 2023 donde se tuvo un excedente operacional de \$14.415.811.873.

NOTA 28. INGRESOS

Composición:

| CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | VALOR VARIACION | % VARIACION |
|-------------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| Venta de servicios | 95,385,465,527 | 74,958,966,571 | 20,426,498,956 | 27.25% |
| Transferencias y subvenciones | 924,863,886 | 2,698,566,026 | -1,773,702,140 | -65.73% |
| Otros ingresos | 6,919,488,043 | 4,239,507,410 | 2,679,980,633 | 63.21% |
| Total | 103,229,817,456 | 81,897,040,007 | 21,332,777,449 | 26.05% |

Los ingresos por venta de servicios se incrementaron en \$20.426.498.956 comparado con el año anterior, resultado de su capacidad instalada, con la apertura de nuevos servicios y el fortalecimiento para la atención de urgencias; permitiendo mantener su visión de crecimiento y fortalecimiento de manera continua en la prestación de servicios de salud; que a pesar de las grandes dificultades financieras que atraviesa el sistema general de seguridad social en salud, la entidad logra incrementar la venta de servicios de salud.

28.2 INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACION

| CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | VALOR VARIACION | % VARIACION |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| VENTA DE SERVICIOS | 95,385,465,527 | 74,958,966,571 | 20,426,498,956 | 27.25% |
| Servicios de salud | 95,385,465,567 | 74,958,970,711 | 20,426,494,856 | 27.25% |
| Devoluc. rebajas y desc tos (db) | -40 | -4,140 | 4,100 | -99.03% |
| OTROS INGRESOS | 6,919,488,043 | 4,239,507,410 | 2,679,980,633 | 63.21% |
| Otros ingresos financieros | 520,579,743 | 40,572,685 | 480,007,058 | 1183.08% |
| Ingresos Diversos | 5,818,149,312 | 3,040,109,730 | 2,778,039,582 | 91.38% |
| Reversión pérdidas por deterioro | 565,178,902 | 876,388,994 | -311,210,092 | -35.51% |
| Reversión de provisiones | 15,580,086 | 282,436,001 | -266,855,915 | -94.48% |

NOTA 29. GASTOS

Composición:

29.1 Gastos de administración, de operación y de ventas: GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN



| CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | VALOR VARIACION | % VARIACION |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| Sueldos y salarios | 1,251,995,130 | 1,062,631,503 | 189,363,627 | 17.82% |
| Contribuciones imputadas | 12,097,654 | 15,187,210 | -3,089,556 | -20.34% |
| Contribuciones efectivas | 402,073,120 | 354,678,700 | 47,394,420 | 13.36% |
| Aportes sobre la nómina | 92,722,800 | 97,760,400 | -5,037,600 | -5.15% |
| Prestaciones sociales | 649,846,675 | 758,372,304 | -108,525,629 | -14.31% |
| Gastos personales diversos | 4,665,561,059 | 3,519,241,589 | 1,146,319,470 | 32.57% |
| Gastos generales | 3,063,343,421 | 1,733,525,552 | 1,329,817,869 | 76.71% |
| Impuestos contribuciones y tasas | 276,430,893 | 211,019,842 | 65,411,051 | 31.00% |
| Total | 10,414,070,752 | 7,752,417,100 | 2,661,653,652 | 34.33% |

Los Gastos de Administración representan el 72.90% del total de los gastos operacionales, mientras que el valor de deterioro, depreciaciones y amortizaciones representa el 27.10%.

Los gastos de personal se han incrementado en \$189.363.627, igualmente en los gastos generales necesarios para la operación de la entidad.

Durante la operación se obtuvo excedente operacional de \$23.554.565.949 y el excedente neto ascendió a \$17.114.332.992.

29.2 Gastos Deterioro, depreciación y amortización

| CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | VALOR VARIACION | % VARIACION |
|---|--------------------|----------------------|-----------------------|----------------|
| DETERIORO, DEPRECIACION Y AMORTIZACION | 705,484,030 | 4,013,689,273 | -3,308,205,243 | -82.42% |
| Deterioro de inversiones | 260,000 | 232,000 | 28,000 | 12.07% |
| Deterioro de cuentas por cobrar | 0 | 3,638,249,042 | -3,638,249,042 | -100.00% |
| Deterioro de Inventarios | 49,639,918 | 16,566,161 | 33,073,757 | 199.65% |
| Depreciación de PPYE | 249,761,723 | 275,687,525 | -25,925,802 | -9.40% |
| Depreciación propiedades inversión | 45,448,460 | 47,580,193 | -2,131,733 | -4.48% |
| Amortización activos intangibles | 351,977,735 | 35,374,352 | 316,603,383 | 895.01% |
| provisión litigios y demandas | 8,396,194 | 0 | 8,396,194 | 0.00% |

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición:

30.2. Costo de ventas de servicios:

Costos de ventas

| CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | VALOR VARIACION | % VARIACION |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| COSTO DE VENTAS | 71,830,899,578 | 53,315,930,680 | 18,514,968,898 | 34.73% |



HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO ESE
NIT 891.855.039



| | | | | |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS | 71,830,899,578 | 53,315,930,680 | 18,514,968,898 | 34.73% |
| Servicios de salud | 71,830,899,578 | 53,315,930,680 | 18,514,968,898 | 34.73% |

Los costos presentan un incremento del 34.73% que obedece a la contratación de personal, puesto que implemento nuevos servicios y fortaleció el recurso humano para garantizar condiciones de habilitación y mejoras significativas en la seguridad, oportunidad y calidad de los servicios prestados.

En cuanto a los costos, se hace necesario continuar con la revisión y actualización de estos, para que estos coherente respecto de los ingresos.

Cordialmente,

LIFAN MAURICIO CAMACHO MOLANO
Gerente

ERIKA NATALIA SANCHE MEDINA
Subgerente Admón. y Financiero

ISABEL GONZALEZ nova
Contadora
TP 145838-T

SANDRA PATRICIA SARMIENTO ACEVEDO
Revisora Fiscal
TP 118655-T



ANEXO No. 5
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO
NIT 891.855.039-9
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 COMPARATIVO CON 31 DE DICIEMBRE 2023
(Cifras en miles de pesos)



| | |
|---|----------------|
| SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2023 | 77,236,663,284 |
| VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2024 | 18,865,019,770 |
| SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2024 | 96,101,683,054 |

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

| | | | |
|--------|--|----------------|---|
| CTA | INCREMENTOS: | 18,865,019,770 | - |
| 3.2.25 | Utilidad o pérdida ejercicios anteriores | 16,166,498,651 | |
| 3.2.30 | Resultados del Ejercicio | 2,698,521,119 | |

DISMINUCIONES: -

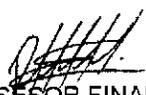
| | | | |
|--------|-------------------------|---|---|
| CTA | PARTIDAS SIN MOVIMIENTO | - | - |
| 3.2.08 | Capital Fiscal | - | - |


FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: LIFAN MAURICIO CAMACHO MOLANO


FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO
NOMBRE: ERIKA NATALIA SANCHEZ MEDINA


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


FIRMA CONTADOR
NOMBRE: ISABEL GONZALEZ NOVA
TP 145838-T


ASESOR FINANCIERO
HELKYN H. RAMIREZ



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO
NIT 891.855.039-9
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 COMPARATIVO CON 31 DE DICIEMBRE 2023
(Cifras en Pesos)



| Concepto | DIC - 31 2024 \$ | DIC - 31 2023 \$ | VARIACION 2024-2023 |
|--|------------------------|------------------------|-------------------------|
| FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | | |
| Utilidad Excedente del ejercicio | 17,114,332,992 | 14,415,811,873 | 2,698,521,119 |
| MOVIMIENTO DE LAS PARTIDAS QUE NO INVOLUCRAN EFECTIVO | | | |
| Depreciación de la PPYE | 1,032,626,224 | 1,187,907,409 | -155,281,185 |
| Depreciación propiedades de inversión | 54,538,153 | 43,035,347 | 11,502,806 |
| Deterioro acumulado de cuentas por cobrar | -158,856,873 | 2,761,860,049 | -2,920,716,922 |
| Deterioro acumulado de inversiones | 260,000 | 232,000 | 28,000 |
| Amortización acumulada de intangibles | 351,977,736 | 35,374,351 | 316,603,385 |
| Provisión para litigios y demandas | -15,580,086 | -282,436,001 | 266,855,915 |
| | <u>1,264,965,154</u> | <u>3,745,973,155</u> | <u>-2,481,008,001</u> |
| CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS | | | |
| CxC Servicios de Salud | -18,050,947,111 | -9,146,872,227 | -8,904,074,884 |
| Transferencias y subvenciones por cobrar | -102,737,280 | -34,894,702 | -67,842,578 |
| Otras cuentas por cobrar | -136,598,146 | 229,440,417 | -366,038,563 |
| Cuentas por cobrar difícil recaudo | 616,456,964 | 452,781,379 | 163,675,585 |
| Inventario materiales y suministros | -1,401,585,020 | -250,578,881 | -1,151,006,139 |
| Bienes y servicios pagados por anticipado | 0 | 26,235,192 | -26,235,192 |
| Avances y anticipos entregados | 397,451,461 | 320,736,223 | 76,715,238 |
| Recursos entregados en administración | -3,259,606 | 842,136 | -4,101,742 |
| Propiedades de Inversión | 0 | 0 | 0 |
| Adquisición de bienes y servicios | 0 | 0 | 0 |
| Subvenciones por pagar | 0 | 127,174,465 | -127,174,465 |
| Recursos a favor de terceros | 57,285,570 | 20,333,566 | 36,952,004 |
| Descuentos de nómina | 0 | 0 | 0 |
| Retención en la fuente, tasas e Iva | 0 | 0 | 0 |
| Avances y anticipos recibidos | -1,460,371,794 | -705,245,393 | -755,126,401 |
| Sentencias y conciliaciones | 0 | 0 | 0 |
| Beneficios a los empleados a corto plazo | 118,090,166 | 159,688,489 | -41,598,323 |
| Beneficios a los empleados a largo plazo | -83,084,682 | -65,540 | -83,019,142 |
| Beneficios pos empleo -pensiones | 0 | 0 | 0 |
| Otras cuentas por pagar | - 2,431,231 | 52,957,036 | -55,388,267 |
| Otros Pasivos Diferidos | 556,052,204 | 0 | 556,052,204 |
| | <u>-19,495,678,505</u> | <u>-8,747,467,840</u> | <u>-10,748,210,665</u> |
| FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | -1,116,380,359 | 9,414,317,188 | -10,530,697,547 |
| FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | | |
| Aumento Inversiones de admón de liquidez al costo | -1,300,000 | -1,160,000 | -140,000 |
| Aumento en adquisiciones de PPYE | -5,305,687,943 | -2,367,565,311 | -2,938,122,632 |
| Intangibles | -461,780,075 | 193,528 | -461,973,603 |
| | <u>-5,768,768,018</u> | <u>-2,368,531,783</u> | <u>-3,400,236,235</u> |
| FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | | |
| FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES PATRIMONIALES | | | |
| Utilidad o pérdida de ejercicios anteriores | 1,750,686,778 | -35,290,377 | 1,785,977,155 |
| FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES PATRIMONIALES | 1,750,686,778 | -35,290,377 | 1,785,977,155 |
| AUMENTO NETO DEL EFECTIVO EN EL PERIODO | -5,134,461,599 | 7,010,495,028 | - 12,144,956,627 |
| Efectivo al inicio del periodo contable | 10,109,438,033 | 3,098,943,005 | 7,010,495,028 |
| EFECTIVO AL CIERRE DEL PERIODO | 4,974,976,434 | 10,109,438,033 | - 5,134,461,599 |

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE: LIFAN MAURICIO CAMACHO MOLANO

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

FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO
 NOMBRE: ERIKA NATALIA SANCHEZ MEDINA

FIRMA CONTADOR
 NOMBRE: ISABEL GONZALEZ NOVA
 TP 145838-T

FIRMA ASESOR FINANCIERO
 HELKYN H. RAMIREZ