

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2025**

Sucursal:	PRINCIPAL	Area Administrativa:	TODAS
	<b>ACTIVO</b>		
	<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>		
	DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		1,503,545,982.91
	CUENTA CORRIENTE	1,503,280,087.92	
	CUENTA DE AHORROS	265,894.99	
	<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>		<b>1,503,545,982.91</b>
	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>		
	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD		10,268,613,369.26
	PLAN DE BENEFICIOS EN SALUD (PBS) POR EPS - CON FACTURACION RADICADA	1,437,556,588.05	
	PLAN SUBSIDIADO DE SALUD (PBSS) POR EPS- CON FACTURACION RADICADA	7,877,727,965.01	
	SERVICIOS DE SALUD POR IPS PRIVADAS - con facturacion radicada	222,373,179.00	
	SERVICIOS DE SALUD POR ENTIDADES CON REGIMEN ESPECIAL - Con Facturacion Radicada	230,598,402.80	
	ATENCION CON CARGO A RECURSOS DE ACCIONES DE SALUD PUBLICA - CON FACTURACION RADICADA	76,680,000.00	
	ATENCION CON CARGO AL SUBSIDIO A LA OFERTA - Con Facturacion Radicada	423,677,234.40	
	GIRO PARA ABONO DE FACTURACIÓN SIN IDENTIFICAR (CR)	0.00	
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		18,290,096.00
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	18,290,096.00	
	DETERIORO ACUMULADO DE CTAS POR COBRAR		-54,256,000.00
	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-54,256,000.00	
	<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>10,232,647,465.26</b>
	<b>INVENTARIOS</b>		
	MERCANCIAS EN EXISTENCIA		840,000.00
	SEMOVIENTES	840,000.00	
	MATERIALES Y SUMINISTROS		211,889,838.02
	MEDICAMENTOS	18,665,175.48	
	MATERIALES MÉDICO - QUIRÚRGICOS	475,640.74	
	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	5,727,768.09	
	VÍVERES Y RANCHO	21,840,280.55	
	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO	61,974,422.55	
	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0.00	
	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	103,206,550.61	
	PROVIS.P/PROTEC.INVENTAR.(CR).		-6,191,340.00
	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	-6,191,340.00	
	<b>TOTAL INVENTARIOS</b>		<b>206,538,498.02</b>
	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>		
	TERRENOS		581,800,000.00
	TERRENOS DE PROPIEDAD DE TERCEROS	581,800,000.00	
	SEMOVIENTES		7,437,970.00
	OTROS SEMOVIENTES Y PLANTAS	7,437,970.00	
	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN TRANSITO		167,942,041.42
	MAQUINARIA Y EQUIPO	4,446,757.00	
	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	101,868,526.82	
	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	17,450,000.00	
	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	44,176,757.60	
	EDIFICACIONES		12,116,877,589.38
	CLINICAS Y HOSPITALES	12,116,877,589.38	
	MAQUINARIA Y EQUIPO		142,069,221.93
	MAQUINARIA INDUSTRIAL	100,624,414.70	
	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	20,389,097.28	
	OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	21,055,709.95	
	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO		1,685,454,114.42

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2025**

EQUIPO DE LABORATORIO	334,463,884.30	
EQUIPO DE HOSPITALIZACION	533,059,713.30	
EQUIPO DE APOYO DIAGNOSTICO	767,801,334.74	
OTRO EQUIPO MEDICOY CIENTIFICO	50,129,182.08	
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		3,251,063,578.50
MUEBLES Y ENSERES	2,613,318,849.89	
EQUIPOS Y MAQUINAS DE OFICINA	637,744,728.61	
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION		1,265,218,684.10
EQUIPO DE COMUNICACION	277,735,000.65	
EQUIPO DE COMPUTACION	987,483,683.45	
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION TERRESTRE	1,276,378,363.00	1,276,378,363.00
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA		189,868,946.34
EQUIPO DE LAVANDERIA	5,188,941.00	
OTROS EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	184,680,005.34	
DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)		-3,819,388,069.21
EDIFICACIONES	-338,613,441.56	
MAQUINARIA Y EQUIPO	-92,975,273.94	
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	-746,516,198.29	
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-1,278,885,094.55	
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	-748,486,970.70	
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	-601,823,800.28	
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	-12,087,289.89	
DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)		-90,311,407.00
EDIFICACIONES	-25,642,000.00	
MAQUINARIA Y EQUIPO	-1,865,000.00	
MEDICO Y CIENTIFICO	-13,662,500.00	
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-9,291,450.00	
EQUIPO DE COMUNICION Y COMPUTACION	-25,639,825.00	
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	-13,526,632.00	
EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	-684,000.00	
<b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>16,774,411,032.88</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>		
PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO.		7,822,436.90
DERECHOS POR CONCURRENCIA EN EL PAGO DE CESANTÍAS RETROACTIVAS	7,822,436.90	
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION EN ADMINISTRACION	0.00	39,724,465,725.83
ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA DE ADMINISTRACIÓN Y PAGOS	39,724,465,725.83	
ACTIVOS INTANGIBLES		81,213,934.68
LICENCIAS	19,539,800.00	
SOFTWARE	61,674,134.68	
AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)		-68,884,113.82
LICENCIAS	-7,413,634.00	
SOFTWARE	-61,470,479.82	
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>		<b>39,744,617,983.59</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>68,461,760,962.66</b>

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2025**

---

<b>PASIVOS</b>		
<b><i>CUENTAS POR PAGAR</i></b>		
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		0.00
BIENES Y SERVICIOS	0.00	
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		205,134,463.79
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	205,134,463.79	
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		0.00
HONORARIOS	0.00	
CREDITOS JUDICIALES		967,677,199.00
SETENCIAS	967,677,199.00	
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>1,172,811,662.79</b>
<b><i>OBLIGACIONES A LOS EMPLEADOS</i></b>		
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		59,215,521.56
INTERESES SOBRE CESANTIAS	59,215,521.56	
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO		255,313,338.00
OTROS BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	255,313,338.00	
<b>TOTAL OBLIGACIONES A LOS EMPLEADOS</b>		<b>314,528,859.56</b>
<b><i>PROVISIONES</i></b>		
LITIGIOS Y DEMANDAS		1,350,016,255.00
DEMANDAS ADMINISTRATIVAS	1,228,016,255.00	
PROVISION DEMANDAS LABORALES	122,000,000.00	
<b>TOTAL PROVISIONES</b>		<b>1,350,016,255.00</b>
<b><i>OTROS PASIVOS</i></b>		
OTROS PASIVOS DIFERIDOS		39,519,597,157.00
INGRESO DIFERIDO POR SUBVENCIONES CONDICIONADAS	39,519,597,157.00	
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>		<b>39,519,597,157.00</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>42,356,953,934.35</b>

---

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2025**

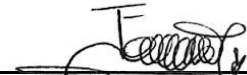
---

<b>PATRIMONIO</b>		
<b>PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS</b>		
CAPITAL FISCAL		27,995,348,740.87
CAPITAL FISCAL	27,995,348,740.87	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		-2,570,993,316.81
PERDIDA O DEFICIT ACUMULADOS	-2,570,993,316.81	
<b>TOTAL PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS</b>		<b>25,424,355,424.06</b>
<b>SUBTOTAL PATRIMONIO</b>		<b>25,424,355,424.06</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>680,451,604.25</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>26,104,807,028.31</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>68,461,760,962.66</b>



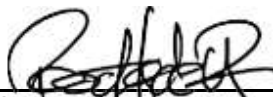
---

**JESUS EMILIO RINCON VERA**  
GERENTE ESE HOPITAL MENTAL RUDESINDO SOTO  
C.C. # 13.277.178



---

**JESSICA KATHERINE JAIMES MEDINA**  
REVISOR FISCAL T.P. # 204393-T



---

**ROSA HAYDE VILLAMIZAR RUBIO**  
CONTADOR PUBLICO T.P. # 54147-T

**ESTADO DE RESULTADOS DE DICIEMBRE 31 DE 2025**

Periodo:	DICIEMBRE DE 2025	Centros de Costo: TODOS	Area Admin.:	TODOS
NOMBRE	SALDO			
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO				
VENTA DE SERVICIOS				
SERVICIOS DE SALUD				21,015,510,690.00
URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTO	111,795,323.00			
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA	450,654,346.00			
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA	1,866,822,524.00			
HOSPITALIZACION - SALUD MENTAL	5,073,405,310.00			
APOYO DIAGNOSTICO - LABORATORIO CLINICO	849,569,463.00			
OTRAS UNIDADES DE APOYO DIAGNOSTICO	8,055,170.00			
APOYO TERAPEUTICO - REHABILITACION Y	112,830,264.00			
APOYO TERAPEUTICO - FARMACIA E INSUMOS	227,015,580.00			
SERVICIOS DE SALUD PRESTADOS POR EL	12,315,362,710.00			
<b>VENTA DE SERVICIOS</b>				<b>21,015,510,690.00</b>
TRANSFERENCIAS Y SIBVENCIONES				
TRANSFERENCIAS Y SIBVENCIONES				605,000,000.00
SUBVENCION POR RECURSOS TRANSFERIDOS	600,000,000.00			
OTRAS SUBVENCIONES	5,000,000.00			
<b>TRANSFERENCIAS Y SIBVENCIONES</b>				<b>605,000,000.00</b>
OTROS INGRESOS				
FINANCIEROS				96,724,142.27
INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN	96,724,142.27			
INGRESOS DIVERSOS				212,769,791.36
APROVECHAMIENTO	16,599,375.00			
OTROS INGRESOS DIVERSOS	196,170,416.36			
<b>OTROS INGRESOS</b>				<b>309,493,933.63</b>
<b>INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO</b>				<b>21,930,004,623.63</b>
COSTO DE VENTA DE SERVICIOS				
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS				
SERVICIOS DE SALUD				14,751,208,314.43
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA	201,633,034.00			
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA	2,752,192,698.88			
HOSPITALIZACION - SALUD MENTAL	9,419,948,231.56			
APOYO DIAGNOSTICO - LABORATORIO CLINICO	664,319,063.99			
APOYO DIAGNOSTICO - OTRAS UNIDADES DE	1,010,538,533.00			
APOYO TERAPEUTICO - REHABILITACION Y	26,809,741.00			
APOYO TERAPEUTICO - FARMACIA E INSUMOS	588,628,939.00			

**ESTADO DE RESULTADOS DE DICIEMBRE 31 DE 2025**

Periodo:	DICIEMBRE DE 2025	Centros de Costo: TODOS	Area Admin.:	TODOS
NOMBRE	SALDO			
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS	87,138,073.00			
<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>				<b>14,751,208,314.43</b>
<b>COSTO DE VENTA DE SERVICIOS</b>				<b>14,751,208,314.43</b>
MATERIALES	37,277,667.00			
GENERALES	5,613,667.00			
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	128,489,200.00			
APORTES SOBRE LA NOMINA	30,252,500.00			
TRASLADO DE COSTO (Cr)	-201,633,034.00			
MATERIALES	68,313,239.00			
GASTOS GENERALES	140,016,648.46			
SUELDOS Y SALARIOS	2,543,862,811.42			
TRASLADO DE COSTOS	-2,752,192,698.88			
HOSPITALIZACION-SALUD MENTAL				0.00
MATERIALES	240,987,449.00			
GENERALES	7,037,135,126.00			
SUELDOS Y SALARIOS	1,556,147,251.00			
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	532,166,205.56			
APORTES SOBRE LA NOMINA	53,512,200.00			
TRASLADO DE COSTOS	-9,419,948,231.56			
MATERIALES	608,829,096.99			
GENERALES	55,489,967.00			
TRASLADO DE COSTOS	-664,319,063.99			
MATERIALES	1,010,538,533.00			
TRASLADO DE COSTOS	-1,010,538,533.00			
MATERIALES	23,049,741.00			
GENERALES	3,760,000.00			
TRASLADO DE COSTOS	-26,809,741.00			
MATERIALES	588,628,939.00			
TRASLADAR COSTOS	-588,628,939.00			
MATERIALES	66,758,074.00			
GENERALES	20,379,999.00			
TRASLADO DE COSTOS	-87,138,073.00			
<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>				<b>0.00</b>
<b>COSTO DE VENTA DE SERVICIOS</b>				<b>0.00</b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>				<b>7,178,796,309.20</b>

ESTADO DE RESULTADOS A Diciembre 31 de 2025

NOMBRE	SALDO	
GASTOS	0.00	0.00
DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	0.00	0.00
SUELDOS Y SALARIOS	0.00	1,268,766,125.39
SUELDOS	1,091,747,719.39	0.00
HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	45,756,679.00	0.00
GASTOS DE REPRESENTACION	59,502,049.00	0.00
BONIFICACIONES	42,384,725.00	0.00
AUXILIO DE TRANSPORTE	19,653,334.00	0.00
SUBSIDIO DE ALIMENTACION	9,721,619.00	0.00
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	0.00	189,622,276.00
INDEMNIZACIONES	44,028,208.00	0.00
GASTOS MEDICOS Y DROGAS	145,594,068.00	0.00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	0.00	352,910,200.00
APORTES CAJAS COMPENSACION FAMILIAR	71,711,900.00	0.00
COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	104,804,100.00	0.00
COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	28,430,400.00	0.00
COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS	29,400,600.00	0.00
COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS	118,563,200.00	0.00
APORTES SOBRE LA NOMINA	0.00	89,652,200.00
APORTES AL ICBF.	53,789,300.00	0.00
APORTES AL SENA	35,862,900.00	0.00
PRESTACIONES SOCIALES	0.00	323,761,822.22
VACACIONES	2,438,419.00	0.00
CESANTIAS	10,899,600.22	0.00
INTERESES A LAS CESANTIAS	4,961,572.00	0.00
PRIMA DE VACACIONES	67,809,197.00	0.00
PRIMA DE NAVIDAD	115,570,189.00	0.00
PRIMA DE SERVICIOS	70,113,874.00	0.00
OTRAS PRIMAS	51,968,971.00	0.00
VIATICOS	0.00	293,571,086.00
CAPACITAC.Y BIENESTAR SOCIAL	75,857,350.00	0.00
DOTACION Y SUMINIST.A TRABAJAD	42,649,999.00	0.00
VIATICOS	158,712,016.00	0.00
VARIACIONES DE OTROS BENEFICIOS	16,351,721.00	0.00
GENERALES	0.00	2,187,792,098.00
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	690,430.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	280,331,227.00	0.00

ESTADO DE RESULTADOS A Diciembre 31 de 2025

NOMBRE	SALDO	
MANTENIMIENTO	655,408,699.00	0.00
SERVICIOS PUBLICOS	116,999,268.00	0.00
ARRENDAMIENTO	12,555,224.00	0.00
IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y	46,380,594.00	0.00
GASTOS IMPREVISTOS	3,882,972.00	0.00
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	57,859,480.00	0.00
ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERIA Y CAFETERIA	66,068,025.00	0.00
OTROS GASTOS GENERALES	947,616,179.00	0.00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0.00	112,086,254.00
IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	50,764,424.00	0.00
CUOTA DE FISCALIZACION Y AUDITAJE	61,321,830.00	0.00
<b>DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN</b>		<b>4,818,162,061.61</b>
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AGOTAMIENTO,	0.00	0.00
DETERIORO DE CTAS POR COBRAR	0.00	54,256,000.00
OTRAS CTAS POR COBRAR	54,256,000.00	0.00
DETERIORO DE INVENTARIOS	0.00	6,191,340.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	6,191,340.00	0.00
DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0.00	20,513,338.10
EDIFICACIONES	12,109,838.10	0.00
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	2,580,000.00	0.00
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	2,345,000.00	0.00
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	3,478,500.00	0.00
DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y	0.00	757,575,225.33
MAQUINARIA Y EQUIPO	55,115,601.45	0.00
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	111,118,227.22	0.00
MUEBLES, ENSERES y EQUIPO DE OFICINA	380,183,168.41	0.00
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	112,434,881.69	0.00
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y	98,723,346.56	0.00
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	4,213,888.89
LICENCIAS	3,800,000.00	0.00
SOFTWARES	413,888.89	0.00
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	0.00	468,769,254.00
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS -	468,769,254.00	0.00
<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AGOTAMIENTO,</b>		<b>1,311,519,046.32</b>
OTROS GASTOS	0.00	0.00
COMISIONES	0.00	157,223,090.02

ESTADO DE RESULTADOS A Diciembre 31 de 2025

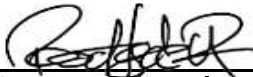
NOMBRE	SALDO	
COMISIONES, SERVICIOS FINANCIEROS	157,223,090.02	0.00
FINANCIEROS	0.00	500.00
OTROS GASTOS FINANCIEROS	500.00	0.00
OTROS GASTOS DIVERSOS	0.00	4,791,640.00
PERDIDA EN RETIRO DE ACTIVO	4,791,640.00	0.00
GASTOS DIVERSOS	0.00	206,648,367.00
OTROS GASTOS DIVERSOS	206,648,367.00	0.00
<b>OTROS GASTOS</b>		<b>368,663,597.02</b>
<b>GASTOS</b>		<b>6,498,344,704.95</b>
<b>GANANCIAS NETAS</b>		<b>680,451,604.25</b>



JESUS EMILIO RINCON VERA  
GERENTE ESE HOPITAL MENTAL  
RUDESINDO SOTO



JESSICA KATHERINE JAMES MEDINA  
REVISOR FISCAL T.P. # 204393-T



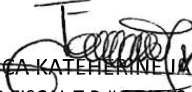
ROSA HAYDE VILLAMIZAR RUBIO  
CONTADOR PUBLICO T.P. # 54147-T


HOSPITAL MENTAL RUDESINDO SOTO  
NIT 890500810-4

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2025**

Saldo del patrimonio a Diciembre de 2024	25,139,000,135.06
Variaciones patrimoniales durante el 2025	<b>965,806,893.25</b>
Saldo del patrimonio a Diciembre del 2025	26,104,807,028.31
<b>AUMENTO</b>	<b>965,806,893.25</b>
3225 DEFICIT ACUMULADOS	285,355,289.00
Ajuste Deficit Acumulado a 2024	285,355,289.00
3230 RESULTADOS DEL EJERCICIO	680,451,604.25
Excedentes del ejercicio 2025	680,451,604.25

  
JESUS EMILIO RINCON VERA  
GERENTE ESE HOSPITAL MENTAL RUDESINDO SOTO

  
JESSICA KATHERINE NIEVES MEDINA  
REVISOR FISCAL T.P. # 204593-T

  
ROSA HAYDE VILLAMIZAR RUBIO  
CONTADOR PUBLICO T.P. # 54147-T

**E.S.E. HOSPITAL MENTAL RUDESINDO SOTO**

Estado de Flujo de Efectivo

Periodo contable terminado el 31/12/2025

(Cifras en pesos colombianos)

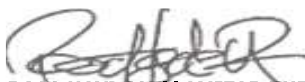
<b>FLUJO DE EFECTIVO 2025</b>	
<b>CUENTA</b>	<b>PERIODO ACTUAL DICIEMBRE 2025</b>
<b>Saldo Inicial de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>1,643,812,411.12</b>
<b>RECAUDOS VIGENCIA</b>	<b>59,715,256,930.00</b>
VENTA SERVICIOS DE SALUD	19,293,852,771.00
GIRO PARA ABONO DE FACTURACION SIN IDENTIFICAR	0.00
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	40,119,597,157.00
RECURSOS DE CAPITAL	301,807,002.00
<b>PAGOS VIGENCIA</b>	<b>-20,131,057,632.38</b>
GASTOS DE PERSONAL	-4,429,820,224.00
GASTOS GENERALES	-6,893,653,764.00
GASTOS DE COMERCIALIZACION Y PRODUCCION	-8,000,591,631.00
INVERSION	0.00
OTROS GASTOS	-806,992,013.38
SALDO DEL PERIODO	<b>39,584,199,297.62</b>
<b>Saldo final de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>41,228,011,708.74</b>



**JESUS EMILIO RINCON VERA**  
GERENTE



**JESSICA KATHERINE JAIMES MEDINA**  
REVISOR FISCAL T.P 204393- T



**ROSA HAYDE VILLAMIZAR RUBIO**  
CONTADOR PUBLICO T.P 54147-T

 <b>Gobernación de Norte de Santander</b>	<b>HOSPITAL MENTAL RUDESINDO SOTO</b> Cúcuta – Norte de Santander			 HOSPITAL MENTAL Rudesindo Soto
	Direccionamiento Estratégico	Código DE-FCE-02	Comunicación Externa	

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025  
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)



### NOTA 1. INFORMACION DE LA EMPRESA

La **E.S.E. HOSPITAL MENTAL RUDESINDO SOTO**, es una entidad prestadora de servicios de salud de segundo nivel de complejidad, sin ánimo de lucro de carácter descentralizado del Orden Departamental, creada mediante ordenanza 0060 de diciembre 29 de 1995, proferida por la Asamblea de Norte de Santander, con domicilio y sede principal es el municipio de Cúcuta; con Personería Jurídica, Patrimonio propio, autonomía administrativa y presupuestal y está representada Judicial y extrajudicialmente por su gerente.

La Naturaleza de La **E.S.E. HOSPITAL MENTAL RUDESINDO SOTO** es publica, adscrita a la Dirección Seccional de Salud de Norte de Santander – Instituto Departamental de Salud IDS y tiene por objeto prestar servicios de Salud entendidos como un servicio público al cargo del estado como parte integrante del sistema de seguridad social en salud, Según la resolución 2003 de 2014 del Ministerio de la salud y la protección social del Estado Colombiano, los servicios de salud son el conjunto de recursos, insumos, procesos y procedimientos organizados y autorizados con el objeto de prevenir las enfermedades mentales, en consecuencia desarrolla acciones de APS, promoción, prevención, tratamientos y rehabilitaciones de la salud, salud pública, acordes con su nivel de complejidad; está sometida al régimen jurídico prescrito en el capítulo III de la Ley 100 de 1993.

**FUNCION SOCIAL:** La prestación de servicios de salud correspondientes al sistema de seguridad social a los afiliados y beneficiarios de las diferentes E.P.S. Contributivo, E.P.S. Subsidiado, Régimen Especial, IPS Privadas, Particulares y Atención al vinculado-sistema General de Participaciones y los demás usuarios que soliciten este servicio.

**COMETIDO ESTATAL:** La **E.S.E. HOSPITAL MENTAL RUDESINDO SOTO** presta servicios de salud de segundo nivel de atención, donde satisface las necesidades de salud mental a los usuarios vinculados al sistema de seguridad social.


 <b>Gobernación de Norte de Santander</b>	<b>HOSPITAL MENTAL RUDESINDO SOTO</b> Cúcuta – Norte de Santander			 HOSPITAL MENTAL Rudesindo Soto
	Direccionamiento Estratégico	Código DE-FCE-02	Comunicación Externa	

## **NOTA 2. BASES PARA LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

Las políticas contables que sigue la Entidad están de acuerdo con el Marco de Principios establecido en la Resolución 414 de 2014 emitida por la Contaduría General de la Nación, es decir, la NIIF para entidades del Grupo 2 sector público, a la cual pertenece la E.S.E.

Los Estados Financieros han sido preparados y presentados según el plan de cuentas, procedimientos y normas de la Contaduría General de la Nación. A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas:

- 2.1 Sistema Contable** La E.S.E. utiliza el sistema contable TNS; los ingresos, costos y gastos se reconocen cuando se originan, independientemente de que se hayan cobrado o pagado en efectivo.
- 2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo** Para efectos del estado de flujos de fondos se consideran efectivo y equivalentes, los saldos de caja y bancos.
- 2.3 Inventarios** El valor de los inventarios corresponde a las existencias al 31 de diciembre de 2025.
- 2.4 Deudores** Representan los derechos que la entidad tiene por reclamar en dinero originado en la prestación de servicios de salud en el desarrollo normal de su objeto social.
- 2.5 Propiedades, Planta y Equipo** Contabilizada al costo de adquisición, los desembolsos correspondientes a mantenimiento y reparaciones que aumenten la vida útil de los respectivos activos se cargan a los resultados del año en que se incurren. La depreciación se calcula bajo el método de línea recta, se aplica según las vidas útiles aprobadas en la política definida para propiedad planta y equipo.
- 2.6 Gastos pagados por Anticipado** En el rubro de gastos pagados por anticipado se incluye: Contribuciones efectivas de los saldos de Saneamiento Patronal.
- 2.7 Las obligaciones laborales** son consolidadas y ajustadas al cierre del ejercicio con base en lo dispuesto por las normas laborales vigentes. Los empleados están cubiertos con el régimen de seguridad social en Salud, Pensiones y Riesgos Profesionales. La E.S.E. realiza los respectivos aportes a través de la Planilla

 <b>Gobernación de Norte de Santander</b>	<b>HOSPITAL MENTAL RUDESINDO SOTO</b> Cúcuta – Norte de Santander			
	Direccionamiento Estratégico	Código DE-FCE-02	Comunicación Externa	

Integrada, incluyendo los aportes parafiscales al Sena, ICBF y Caja de Compensación Familiar.

### **NOTA 3. LIMITACIONES DE ORDEN CONTABLE**

La entidad cuenta con un sistema de información integrado y parametrizado con las áreas de Contabilidad, Presupuesto, Tesorería, Nomina y almacén, quedando pendiente por integrar a la contabilidad facturación y cartera.


### **NOTA 4. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACION CONTABLE**

Se han dado continuidad con los cambios para la homologación de la contabilidad de régimen de contabilidad público a la resolución 0414 para Empresas que no cotizan en el mercado de valores según el nuevo plan de cuentas (resolución 139 de 2015).

Las Notas específicas revelan información necesaria sobre las transacciones, hechos y operaciones que sean materiales por su saldo y /o variaciones presentadas, permiten obtener elementos sobre el tratamiento contable, así como las particularidades de la información revelada.

### **NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES**

- NOTA 5 Efectivo y Equivalentes al Efectivo
- NOTA 7 Cuentas por cobrar
- NOTA 9 Inventarios
- NOTA 10 Propiedades, planta y equipo
- NOTA 14 Activos intangibles
- NOTA 16 Otros derechos y garantías
- NOTA 21 Cuentas por pagar
- NOTA 22 Beneficios a empleados y plan de activos
- NOTA 23 Provisiones
- NOTA 26 Cuentas de orden (otras)
- NOTA 27 Patrimonio
- NOTA 28 Ingresos
- NOTA 29 Gastos
- NOTA 30 Costos de Ventas

 <b>Gobernación de Norte de Santander</b>	<b>HOSPITAL MENTAL RUDESINDO SOTO</b> Cúcuta – Norte de Santander		
	Direccionamiento Estratégico	Código DE-FCE-02	

A continuación, se expresan las notas incurridas en la vigencia 2025:

#### NOTA 5: EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.

El saldo incluye las partidas disponibles en efectivo, cuenta corriente y cuenta de ahorro en Bancos, para ser utilizadas en forma inmediata con fines generales o específicos. Las cuentas corrientes y de ahorros, fueron debidamente conciliadas. Dentro de la vigencia 2025 la ESE cancelo las cuentas que no se utilizaron, dejando solamente las cuentas activas. El saldo está representado de la siguiente manera:

CÓDIGO	CONCEPTO	2025	2024	VARIACIÓN
1.1	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1,503,545,982.91	1,643,812,411.12	-140,266,428.21

Como se puede observar la ESE, el saldo final al cierre de vigencia es por valor de \$1.503.545.982,91; el cual será adicionado como disponibilidad inicial para la vigencia 2026.

A 31 de diciembre la E.S.E. concilio todas sus cuentas bancarias, verificando el extracto con los libros, a su vez quedaron todas las partidas bancarias conciliadas con tesorería y contabilidad; la diferencia corresponde a cheques girados y no cobrados a 31/12/2025.

BANCO	TIPO cuenta	No. CUENTA	VALOR EXTRACTO	VALOR LIBROS	DIFERENCIA	OBSERVACIONES
Davienda	Corriente	67669999319	1,576,913,683.92	1,502,521,737.92	74,391,946.00	Cheques no cobrados
Davienda	Ahorros	67600081920	265,891.74	265,891.74	0.00	
Davienda	Corriente	158005223	758,350.00	758,350.00	0.00	
Davienda	Ahorros	67600107691	3.25	3.25	0.00	
<b>TOTAL</b>			<b>1,503,545,982.91</b>			

Este cuadro es un Resumen de Conciliación Bancaria, aquí se compara el dinero que el banco dice que tienes (Valor Extracto) contra el dinero que tu empresa o contabilidad tiene registrado en sus propios archivos (Valor Libros).

El cuadro muestra cuatro cuentas diferentes en el banco **Davienda** (dos corrientes y dos de ahorros).

En tres de estas cuentas, el valor del banco y el valor de tus libros coinciden perfectamente (**la Diferencia es 0.00**); El movimiento importante está en la primera fila en la cuenta 9319 que es la principal donde se recibe los ingresos por venta e servicios de salud y se realizan todos los pagos.



 <b>Gobernación de Norte de Santander</b>	<b>HOSPITAL MENTAL RUDESINDO SOTO</b> Cúcuta – Norte de Santander			
	Direccionamiento Estratégico	Código DE-FCE-02	Comunicación Externa	

## NOTA 7: DEUDORES CLIENTES (SERVICIOS DE SALUD).

En esta nota se detalla los derechos de cobro a favor de la ESE originados por la prestación de servicios de salud Mental a las diferentes EPS.

A continuación, relaciono la cartera con corte a diciembre 2025.



ENTIDAD	hasta60	61 - 90	91 - 180	181-360	MAYOR DE 360	TOTAL CARTERA
<b>CONTRIBUTIVO</b>						
FAMISANAR LTDA EPS	-	-	8,088,344	1,071,609	9,702,632	18,862,585
SANITAS EPS	191,757,130	3,000,000	3,000,000	4,000,000	175,394,794	377,151,924
NUEVA EPS S.A.	164,253,860	86,891,182	141,488,374	6,260,469	418,686,056	817,579,941
SURAMERICANA	5,198,270	-	-	139,517	2,374,968	7,712,755
SALUDTOTAL	13,058,658	5,625,506	4,112,322	10,766,284	6,883,474	40,446,244
COMFAORIENTE CAJA COMPENSACION FAMILIAR DEL ORIENTE COLOMBIANO	7,102,371	1,568,517	44,211,480	1,665,746	7,024,336	61,572,450
COMPENSAR	-	2,651,343	-	22,644,185	5,020,025	30,315,553
COOSALUD S.A	42,250,068	-	-	-	41,665,068	83,915,136
<b>TOTAL CONTRIBUTIVO</b>	<b>423,620,357</b>	<b>99,736,548</b>	<b>200,900,520</b>	<b>46,547,810</b>	<b>666,751,353</b>	<b>1,437,556,588</b>
<b>REGIMEN CONTRIBUTIVO CARTERAS:</b>	<b>CORRIENTE</b>	<b>770,805,235</b>		<b>NO CORRIENTE</b>	<b>666,751,353</b>	<b>1,437,556,588</b>
<b>SUBSIDIADO</b>						
ASMET SALUD ESS Asociación Mutual La Esperanza	16,863,710	-	2,797,970	7,075,272	777,600	27,514,552
ASOCIACION MUTUAL SER	170,800	-	77,300	5,479,675	76,200	5,803,975
CAPRESOCA	-	-	-	-	201,030	201,030
COOSALUD S.A	19,594,489	-	-	-	355,805,035	375,399,524
EMMSANAR EPS	2,680,375	-	93,500	-	7,716,527	10,490,402
COMFAORIENTE CAJA COMP DEL ORIENTE COLOMBIANO	525,889,367	120,921,181	265,424,404	-	4,578,662	916,813,614
CAPITAL SALUD EPSS S.A.S.	4,679,773	187,000	2,047,713	-	9,932,164	16,846,650
NUEVA EPS S.A.	1,272,346,180	614,985,635	1,122,140,338	80,031,044	2,369,714,293	5,459,217,490
ALIANZA MEDELLIN EPS SAS	-	-	93,500	-	1,080,529	1,174,029
CAJACOPI	3,724,346	-	-	-	1,213,327	4,937,673
COMPENSAR	-	8,327,581	-	59,200	15,277,316	23,664,097
SANITAS EPS	290,497,631	89,191,215	5,000,000	3,000,000	647,805,283	1,035,494,129
ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA	-	-	-	-	170,800	170,800
<b>TOTAL SUBSIDIADO</b>	<b>2,136,446,671</b>	<b>833,612,612</b>	<b>1,397,674,725</b>	<b>95,645,191</b>	<b>3,414,348,766</b>	<b>7,877,727,964</b>
<b>TOTAL SUBSIDIADO CARTERAS:</b>	<b>CORRIENTE</b>	<b>4,463,379,199</b>		<b>NO CORRIENTE</b>	<b>3,414,348,766</b>	<b>7,877,727,964</b>
<b>REGIMEN ESPECIAL</b>						
EJERCITO NACIONAL	-	-	-	-	1,247,956	1,247,956
DISPENSARIO MEDICO DE BUCARAMANGA	59,070,656	2,493,830	16,196,819	19,498,552	13,569,979	110,829,836
DISPENSARIO MEDICO DE BARRANQUILLA	332,605	69,785	402,390	1,001,470	260,100	2,066,350
DISPENSARIO MEDICO NIVEL II BOGOTA	65,705	-	69,785	69,785	-	205,275
TOTAL SANIDAD MILITAR BATALLON (FUERZAS MILITARES)	59,468,966	2,563,615	16,668,994	20,569,807	15,078,035	114,349,417
SANIDAD MILITAR	CORRIENTE	99,271,382		NO CORRIENTE	15,078,035	114,349,417
POLICIA NACIONAL	-	-	-	-	3,927,230	3,927,230
REGIONAL DE ASEGURAMIENTO N. 5	12,229,123	-	13,167,711	19,591,124	-	44,987,958
TOTAL POLICIA	12,229,123	-	13,167,711	19,591,124	3,927,230	48,915,188
POLICIA	CORRIENTE	44,987,958		NO CORRIENTE	3,927,230	48,915,188
FOMAG	12,532,602	16,791,776	11,977,864	13,373,114	5,802,388	60,477,744
FOMAG	CORRIENTE	54,675,356		NO CORRIENTE	5,802,388	60,477,744
ECOPETROL	168,300	6,234,610	115,740	-	-	6,518,650
ECOPETROL	CORRIENTE	6,518,650		NO CORRIENTE	-	6,518,650

 <b>Gobernación de Norte de Santander</b>	<b>HOSPITAL MENTAL RUDESINDO SOTO</b> Cúcuta – Norte de Santander			
	Direccionamiento Estratégico	Código DE-FCE-02	Comunicación Externa	

INIMPUTABLES	-	-	-	337,404	-	337,404
INIMPUTABLES	CORRIENTE	337,404		NO CORRIENTE	-	337,404
<b>TOTAL REGIMEN ESPECIAL</b>		<b>84,398,991</b>	<b>25,590,001</b>	<b>41,930,309</b>	<b>53,871,449</b>	<b>24,807,653</b>
<b>TOTAL REGIMEN ESPECIAL</b>	<b>CORRIENTE</b>	<b>205,790,750</b>		<b>NO CORRIENTE</b>	<b>24,807,653</b>	<b>230,598,403</b>
OTRAS DEPARTAMENTALES						
EXTRANJEROS	9,063,054	14,587,902	86,698,926	89,864,784	213,153,946	413,368,612
EXTRANJEROS	CORRIENTE	200,214,666		NO CORRIENTE	213,153,946	413,368,612
NORTE DE SANTANDER	-	-	84,150	208,053	10,016,419	10,308,622
NORTE DE SANTANDER	CORRIENTE	292,203		NO CORRIENTE	10,016,419	10,308,622
<b>TOTAL OTRAS DPTALES</b>		<b>9,063,054</b>	<b>14,587,902</b>	<b>86,783,076</b>	<b>90,072,837</b>	<b>223,170,365</b>
<b>TOTAL OTRAS DPTALES</b>	<b>CORRIENTE</b>	<b>200,506,869</b>		<b>NO CORRIENTE</b>	<b>223,170,365</b>	<b>423,677,234</b>
SALUD PUBLICA						
MUNICIPIO SALUD PUBLICA	-	73,840,000	2,840,000	-	-	76,680,000
<b>TOTAL SALUD PUBLICA</b>		<b>73,840,000</b>	<b>2,840,000</b>			<b>76,680,000</b>
<b>TOTAL SALUD PUBLICA</b>	<b>CORRIENTE</b>	<b>76,680,000</b>		<b>NO CORRIENTE</b>		<b>76,680,000</b>
PRIVADAS						
FIDEICOMISO FONDO NIT 901495943.-2	-	-	-	-	68,948,664	68,948,664
FIDEICOMISO FONDO 2023 NIT 901682277-7	-	-	-	12,519,170	90,899,499	103,418,669
FIDEICOMISO FONDO 2024-NIT:830053105-3	12,571,947	22,368,900	187,000	7,287,444	1,401,466	43,816,757
COLMENA	541,100	77,300	-	-	16,300	634,700
AGESO	-	-	-	-	331,398	331,398
SURAMERICANA EPS SUSALUD	-	-	-	-	5,122,991	5,122,991
INSTITUCION PRESTADORA DE SALUD DOMICILIARIOS SANARTE CLINICA DE HERIDAS Y OSTOMAS SAS	-	-	-	-	100,000	100,000
ECOPETROL	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL PRIVADAS</b>	<b>13,113,047</b>	<b>22,446,200</b>	<b>187,000</b>	<b>19,806,614</b>	<b>166,820,318</b>	<b>222,373,179</b>
<b>TOTAL PRIVADAS</b>	<b>CORRIENTE</b>	<b>55,552,861</b>		<b>NO CORRIENTE</b>	<b>166,820,318</b>	<b>222,373,179</b>
<b>TOTAL OTROS DEUDORES POR VSS</b>	<b>106,575,092</b>	<b>136,464,103</b>	<b>131,740,385</b>	<b>163,750,900</b>	<b>414,798,336</b>	<b>953,328,816</b>
<b>TOTAL OTROS DEUDORES POR VSS</b>	<b>CORRIENTE</b>	<b>538,530,480</b>		<b>NO CORRIENTE</b>	<b>414,798,336</b>	<b>953,328,816</b>
<b>TOTAL DEUDORES POR VSS</b>	<b>2,666,642,120</b>	<b>1,069,813,263</b>	<b>1,730,315,630</b>	<b>305,943,901</b>	<b>4,495,898,455</b>	<b>10,268,613,369</b>
<b>TOTAL DEUDORES POR VSS</b>	<b>CORRIENTE</b>	<b>5,772,714,914</b>		<b>NO CORRIENTE</b>	<b>4,495,898,455</b>	<b>10,268,613,369</b>
FERROCARRIL	-	-	-	-	16,540,096	16,540,096
EMBARGOS JUDICIALES	-	-	-	1,750,000	-	1,750,000
<b>TOTAL CXC DIFERENTES A VSS</b>				<b>1,750,000</b>	<b>16,540,096</b>	<b>18,290,096</b>
<b>CXC DIF A VSS CARTERAS: CORRIENTE</b>	<b>CORRIENTE</b>	<b>1,750,000</b>		<b>NO CORRIENTE</b>	<b>16,540,096</b>	<b>18,290,096</b>
<b>TOTAL CARTERA</b>	<b>2,666,642,120</b>	<b>1,069,813,263</b>	<b>1,730,315,630</b>	<b>307,693,901</b>	<b>4,512,438,551</b>	<b>10,286,903,465</b>
<b>TOTAL CARTERAS:</b>	<b>CORRIENTE</b>	<b>5,774,464,914</b>		<b>NO CORRIENTE</b>	<b>4,512,438,551</b>	<b>10,286,903,465</b>

Como se observa la cartera de la E.S.E. a 31 de diciembre de 2025 asciende a \$10.286.903.465 de los cuales son Cartera corriente el valor de \$5.774.464.914 y cartera no corriente \$ 4.512.438.551; la E.S.E. mantiene su cartera depurada y realiza conciliaciones permanentemente con las diferentes entidades a las cuales vende el servicio de salud mental.

CODIGO	Concepto	NOTA	2025	2024	VARIACIÓN
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					
1.3	CUENTAS POR COBRAR	(7)	5,774,464,914.26	6,910,541,709.24	-1,136,076,794.98
1.3.19	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD		5,772,714,914.26	6,892,404,781.00	-1,119,689,866.74
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		1,750,000.00	18,136,928.00	-16,386,928.00
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>5,774,464,914.26</b>	<b>6,910,541,709.24</b>	<b>-1,136,076,794.98</b>

 <b>Gobernación de Norte de Santander</b>	<b>HOSPITAL MENTAL RUDESINDO SOTO</b> Cúcuta – Norte de Santander			
	Direccionamiento Estratégico	Código DE-FCE-02	Comunicación Externa	

ACTIVO NO CORRIENTE					
1.3	CUENTAS POR COBRAR	<b>(7)</b>	4,458,182,551.00	1,582,199,508.00	2,875,983,043.00
1.3.19	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD		4,495,898,455.00	1,867,554,797.00	2,628,343,658.00
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		-54,256,000.00	285,355,289.00	-339,611,289.00
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>4,458,182,551.00</b>	<b>1,582,199,508.00</b>	<b>2,875,983,043.00</b>
<b>TOTAL CARTERA A DIC 2025</b>			<b>10,232,647,465.26</b>	<b>8,492,741,217.24</b>	<b>1,739,906,248.02</b>

Como se observa en la anterior tabla las cuentas por cobrar mayores a 360 días corresponden en su mayoría a las EPS sanitas y nueva EPS que actualmente se encuentran intervenidas por la Superintendencia Nacional de Salud, lo que ha dificultado las conciliaciones de cartera y glosas con dichas entidades.

La diferencia entre la cartera No Corriente y el cuadro anterior en la No corriente, es el reconocimiento del Deterioro, que se realiza en contabilidad por valor de \$ 54.256.000.00

También se encuentran las cuentas por cobrar de prestación de servicios población extranjera la cual no ha sido cancelada por el Ministerio de Salud y Protección Social, lo que ha dificultado las conciliaciones de cartera, el recaudo y las conciliaciones de glosa.



Durante el periodo, se reconoció un deterioro sobre la cartera de **Nueva EPS** por valor de \$ **54.256.000.00** Este ajuste se realizó en cumplimiento del marco normativo emitido por la **Contaduría General de la Nación**, tras identificar factores de riesgo en el recaudo y la antigüedad de las facturas.

Asiento contable de la acusación del deterioro:

CUENTA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO
5307	Gastos deterioro de cuentas por cobrar	\$54.600.000	
1386	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar (CR)		\$54.600.000

Este registro garantiza que los saldos presentados en la Nota 7 representen fielmente los flujos futuros de efectivo que la entidad espera percibir, aplicando el principio de prudencia."

La cartera más representativa de la ESE se encuentra concentrada en Nueva EPS y Sanitas EPS por valor de \$7.689.443.484.00 que representan el 74.75% del total de la cartera por recaudar, donde Nueva EPS es el mayor deudor con \$6.276.797.431.00 que representa un 61.02% del total de la cartera. Esto debido a que Nueva Eps se encuentra

 <b>Gobernación de Norte de Santander</b>	<b>HOSPITAL MENTAL RUDESINDO SOTO</b> Cúcuta – Norte de Santander		
	Direccionamiento Estratégico	Código DE-FCE-02	

en proceso de liquidación y suspendió los pagos, la ESE se encuentra gestionando su cobro de manera persuasiva.

ENTIDADES CON CARTERA ALTA	TOTAL CARTERA
<b>RÉGIMEN CONTRIBUTIVO</b>	
NUEVA EPS S.A.	817,579,941
SANITAS EPS	377,151,924
<b>TOTAL CONTRIBUTIVO</b>	<b>1,194,731,865</b>
<b>RÉGIMEN SUBSIDIADO</b>	
NUEVA EPS S.A.	5,459,217,490
SANITAS EPS	1,035,494,129
<b>TOTAL SUBSIDIADO</b>	<b>6,494,711,619</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>7,689,443,484</b>


## NOTA 9: INVENTARIOS

Comprende todos aquellos artículos, materiales, suministros y productos utilizados para el consumo de las actividades propias al giro ordinario del hospital. No se presentan deterioro debido a que el inventario es de alta rotación:

CODIGO	CONCEPTO	NOTA	2025	2024	VARIACIÓN
1.5	INVENTARIOS	(9)	206,538,498.02	155,481,827.30	51,056,670.72

A 31 de diciembre esta cuenta es conciliada, El método de valuación utilizado para valorar los inventarios es el promedio ponderado.

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL
15	INVENTARIOS	206,538,498.02
1510	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	840,000.00
151012	SEMOVIENTES	840,000.00
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	211,889,838.02
151403	MEDICAMENTOS	18,665,175.48
151404	MATERIALES MÉDICO - QUIRÚRGICOS	475,640.74
151405	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	5,727,768.09
151408	VÍVERES Y RANCHO	21,840,280.55
151417	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO	61,974,422.55
151490	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	103,206,550.61
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	-
158013	MATERIALES Y SUMINISTROS	6,191,340.00

 <b>Gobernación de Norte de Santander</b>	<b>HOSPITAL MENTAL RUDESINDO SOTO</b> Cúcuta – Norte de Santander			 HOSPITAL MENTAL Rudesindo Soto
	Direccionamiento Estratégico	Código DE-FCE-02	Comunicación Externa	

Se dará de baja los inventarios cuando: estén vencidos, deteriorados, en desuso o por pérdida, está dada de baja se reconocerá como un gasto del periodo y se lleva a comité de Saneamiento contable el cual es aprobado por la Gerencia mediante un acto administrativo.

En cumplimiento de lo establecido por la Resolución 414 de 2014 de la Contaduría General de la Nación, la entidad evaluó sus inventarios al cierre del período, determinando que el valor neto realizable es inferior al costo registrado, por lo cual se reconoció un deterioro, afectando el gasto del período y disminuyendo el valor en libros del inventario.

#### NOTA 10: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO



Son bienes tangibles que usa la entidad de forma permanente para el giro normal de las operaciones o que poseen un apoyo en la prestación de servicios de salud y su parte administrativa, por definición no destinados para la venta y cuya vida útil exceda un año.

CODIGO	CONCEPTO	NOTA	2025	2024	VARIACIÓN
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(10)	16,774,411,032.88	17,134,229,343.53	-359,818,310.65
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA EQUIPO (CR)	(10)	-3,819,388,069.21	3,049,703,006.00	-6,869,091,075.21
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO	(10)	-90,311,407.00	81,907,907.00	-172,219,314.00

Estos bienes son reconocidos como un activo, se valorarán por su costo, durante la vigencia 2025 se adquirieron algunos activos. En la vigencia 2025 aumento la depreciación que se hace por método de línea recta y se realizó deterioro.

Se adquirieron activos fijos durante la vigencia 2025 por valor de \$418.270.252.56 así:

103,209,226.00	EQUIPO DE COMPUTO
42,190,000.00	EQUIPO DE COMUNICACIÓN
2,851,000.00	PLANTA
17,054,050.00	EQUIPO MEDICO
252,965,976.56	MUEBLES Y ENSERES
<b>418,270,252.56</b>	

 <b>Gobernación de Norte de Santander</b>	<b>HOSPITAL MENTAL RUDESINDO SOTO</b> Cúcuta – Norte de Santander			
	Direccionamiento Estratégico	Código DE-FCE-02	Comunicación Externa	

## NOTA 16: DERECHOS Y GARANTIAS

A 31 de diciembre 2025 se incluyó en la contabilidad el saldo de la cuenta global de las cesantías según lineamientos establecidos por la Contaduría General de la Nación; y para el año 2025 presenta según extracto entregado por el fondo de cesantías Porvenir el siguiente saldo.

**MARCO NORMATIVO** Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni Administran Ahorro del Público  
**TEMA** Beneficios a los empleados  
**SUBTEMA** Reconocimiento y presentación de las cesantías retroactivas

Las cesantías Retroactivas de los empleados serán pagadas directamente con recursos propios de la venta

De servicios de la ESE debido a que no se cuenta con fondos reservados para esto.


CODIGO	CONCEPTO	2025	2024	VARIACION
190209	DERECHOS POR CONCURRENCIA EN EL PAGO DE CESANTÍAS RETROACTIVAS	6,423,818.12	14,140,327.25	-7,716,509.13

En el año 2025 se recibieron los recursos de la resolución # 706 del 23 abril del 2025 del Ministerio de Salud y protección Social para la remodelación de la planta física del Hospital Mental Rudesindo Soto, conforme a la normatividad existente del sector salud por valor de \$39.519.597.157; los cuales fueron entregados en Administración a la Fiducia FIDUAGRARIA. Para iniciar la ejecución del proyecto en el año 2026

<b>1908</b>	<b>Recursos entregados en administración</b>	<b>39,724,465,725.83</b>
<b>190803</b>	<b>Encargo fiduciario – fiducia de administración y pagos</b>	<b>39,724,465,725.83</b>
190809.01	Fiduagraria – fiducia de administración y pagos	39,724,465,725.83

## NOTA 21: CUENTAS POR PAGAR

A 31 de diciembre no hay cuentas por pagar, ya que todas las cuentas se pagaron finalizando la vigencia 2025; queda por girar los rendimientos financieros correspondientes al mes diciembre/2025 del dinero dado en la resolución 706 del 23/04/2025 por el Ministerio de Salud y Protección Social por valor de \$205.134.464 y una demanda Administrativa-Reparación Directa por valor de \$ 967.677.199 la cual será cancelada según acuerdo en 2 años.

 <b>Gobernación de Norte de Santander</b>	<b>HOSPITAL MENTAL RUDESINDO SOTO</b> Cúcuta – Norte de Santander		
	Direccionamiento Estratégico	Código DE-FCE-02	

CUENTA	NOMBRE	TOTAL
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>	<b>42,356,953,934.35</b>
<b>24</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>1,172,811,662.79</b>
<b>2407</b>	<b>RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS</b>	<b>205,134,463.79</b>
240726	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	205,134,463.79
240726.01	Rendimientos Financieros	205,134,463.79
<b>2460</b>	<b>CRÉDITOS JUDICIALES</b>	<b>967,677,199.00</b>
246002	SENTENCIAS	967,677,199.00
246002.01	Sentencias por Pagar	967,677,199.00

## NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Las cuentas pendientes de pago corresponden a Pasivos Beneficios a Empleados corrientes por valor de \$ 59.215.521.56 son (intereses de las Cesantías).

Actualmente las ESE tiene 5 empleados de Cesantías Retroactivas ley 50.



La deuda corresponde a los intereses de cesantías por valor de \$59.215.521.56 que serán cancelados a los empleados en la nómina del mes de enero 2026.

Actualmente las ESE tiene 5 empleados de Cesantías Retroactivas ley 50 a los cuales a 31/12/2025 se debe el valor de \$255,313,338.00; los cuales la ESE debe conseguir el dinero para realizar la respectiva cancelación cuando el empleado se retire de laborar.

## NOTA 23. PROVISIONES

La ESE provisiono demandas administrativas y laborales que ya se encontraban en curso en año anteriores, las cuales la oficina de jurídica las estimo con porcentaje alto de perdida y a 31/12/2025

<b>27</b>	<b>PROVISIONES</b>	<b>1,350,016,255.00</b>
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	1,350,016,255.00
270103	DEMANDAS ADMINISTRATIVAS	1,228,016,255.00
270103.01	Demandas Administrativas	1,228,016,255.00
270105	PROVISION DEMANDAS LABORALE	122,000,000.00
270105.01	Demandas Laborales	122,000,000.00

 <b>Gobernación de Norte de Santander</b>	<b>HOSPITAL MENTAL RUDESINDO SOTO</b> Cúcuta – Norte de Santander			
	Direccionamiento Estratégico	Código DE-FCE-02	Comunicación Externa	

Periodo: ENERO - DICIEMBRE DE 2025		Centros de Costo:		Area Admin.: TODOS	
CUENTA	NOMBRE	SALDO	DEBITO	CREDITO	TOTAL
27	PROVISIONES	1,848,924,200.00 C	967,677,199.00	468,769,254.00	1,350,016,255.00 C
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	1,848,924,200.00 C	967,677,199.00	468,769,254.00	1,350,016,255.00 C
270103	DEMANDAS ADMINISTRATIVAS	1,726,924,200.00 C	967,677,199.00	468,769,254.00	1,228,016,255.00 C
270103.01	Demandas Administrativas	1,726,924,200.00 C	967,677,199.00	468,769,254.00	1,228,016,255.00 C
270105	PROVISION DEMANDAS LABORALES	122,000,000.00 C	0.00	0.00	122,000,000.00 C
270105.01	Demandas Laborales	122,000,000.00 C	0.00	0.00	122,000,000.00 C

Se observa en la provisión de Demandas que durante la vigencia 2025 presenta un debito por valor de \$967.677.199 y se acredita la cuenta 246002 Sentencias por Pagar por el mismo valor; también presenta un crédito del valor de \$468.769.254 correspondiente a la provisión de Demandas.

BALANCE DE COMPROBACION					
Periodo: ENERO - DICIEMBRE DE 2025		Centros de Costo:		Area Admin.: TODOS	
CUENTA	NOMBRE	SALDO ANTERIOR	DEBITO	CREDITO	TOTAL
2460	CREDITOS JUDICIALES	0.00 C	0.00	967,677,199.00	967,677,199.00 C
246002	SENTENCIAS	0.00 C	0.00	967,677,199.00	967,677,199.00 C
246002.01	Sentencias por Pagar	0.00 C	0.00	967,677,199.00	967,677,199.00 C


#### NOTA 24. OTROS PASIVOS

En esta cuenta 299003- INGRESO DIFERIDO POR SUBVENCIONES CONDICIONADAS; se tienen reconocida la Resolución 00454 del 19 de marzo 2025 del ministerio de Salud y Protección Social que fue asignada a la ESE para mejorar la planta física construyendo la segunda fase de la infraestructura.

29	OTROS PASIVOS	0.00 D	600,000,000.00	40,119,597,157.00	39,519,597,157.00 C
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	0.00 D	600,000,000.00	40,119,597,157.00	39,519,597,157.00 C
299003	INGRESO DIFERIDO POR SUBVENCIONES CONDICIONADAS	0.00 D	600,000,000.00	40,119,597,157.00	39,519,597,157.00 C
299003.01	Resolucion 00454 del 19 marzo 2025 MEJORAR LA PLANTA FISICA DE LA ESE MENTAL	0.00 D	0.00	39,519,597,157.00	39,519,597,157.00 C
299003.02	Resolucion 01146 del 04 junio 2025 ATENCION PERSONAS CON	0.00 D	600,000,000.00	600,000,000.00	0.00 D

Según el procedimiento de la contaduría general de la nación se reconoce como ingreso diferido porque aún no se ha ganado el derecho definitivo sobre el recurso; mientras no se cumpla la condición:

- Se reconoce un pasivo (ingreso diferido)
- No se afecta el resultado del período

 <b>Gobernación de Norte de Santander</b>	<b>HOSPITAL MENTAL RUDESINDO SOTO</b> Cúcuta – Norte de Santander			
	Direccionamiento Estratégico	Código DE-FCE-02	Comunicación Externa	

## NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN

En esta cuenta se tienen registradas las glosas en discusión (Glosa Inicial), que se tienen con cada una de las entidades pagadoras; para el cierre de la vigencia, se tienen en glosas el valor de \$972.440.090.00 las cuales corresponden a la venta de servicios en auditoria por parte de las EPS.



CUENTA	NOMBRE	SALDO ANTERIOR		DEBITO	CREDITO	TOTAL	
8333	FACTURACION GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	2,065,957,100.00	D	1,841,052,897.00	2,934,569,907.00	972,440,090.00	D
833316	EMPRESAS PROMOTORAS DE SALUD	2,041,162,151.00	D	1,743,506,286.00	2,855,123,533.00	929,544,904.00	D
833316.01	Regimen subsidiado	1,741,756,021.00	D	1,360,115,848.00	2,300,331,668.00	801,540,201.00	D
833316.02	Regimen Contributivo	299,406,130.00	D	383,390,438.00	554,791,865.00	128,004,703.00	D
833321	ENTIDADES DE REGIMEN ESPECIAL	17,021,305.00	D	82,104,916.00	56,231,035.00	42,895,186.00	D
833321.01	Entidades de Regimen Especial	17,021,305.00	D	82,104,916.00	56,231,035.00	42,895,186.00	D
833322	INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	7,773,644.00	D	15,441,695.00	23,215,339.00	0.00	D
833322.01	Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud	7,773,644.00	D	15,441,695.00	23,215,339.00	0.00	D
891517	FACTURACION GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	2,065,957,100.00	C	2,934,642,497.00	1,841,125,487.00	972,440,090.00	C
891517.01	Glosas en Regimen Contributivo	299,406,130.00	C	554,791,865.00	383,390,438.00	128,004,703.00	C
891517.02	Glosas Regimen Subsidiado	1,741,756,021.00	C	2,300,331,668.00	1,360,115,848.00	801,540,201.00	C
891517.03	Entidades Regimen Especial	17,021,305.00	C	56,303,625.00	82,177,506.00	42,895,186.00	C
891517.06	IPS Privadas	7,773,644.00	C	23,215,339.00	15,441,695.00	0.00	C

## NOTA 27 PATRIMONIO

CÓDIGO	CONCEPTO	NOTA	2025	2024	VARIACIÓN
<b>PATRIMONIO</b>					
3.2.08	CAPITAL FISCAL	(27)	26,762,181,011.70	26,762,181,011.70	0.00
3.2.25	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		1,337,825,587.64	2,856,348,605.81	1,518,523,018.17
3.2.30	RESULTADO DEL EJERCICIO		680,451,604.25	1,233,167,729.17	-552,716,124.92
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>			<b>26,104,807,028.31</b>	<b>25,139,000,135.06</b>	<b>965,806,893.25</b>

En la comparación del patrimonio 2025-2024 la ESE obtuvo en la vigencia 2025 un excedente por valor de **\$680.451.604.25** como resultado de las operaciones de Ingresos y Costos y Gastos del giro ordinario de la Entidad.

Durante la vigencia 2025 presentó un movimiento en la cuenta 3225 DEFICIT ACUMULADOS por valor de \$ 285,355,289.00 correspondiente a un ajuste.

 <b>Gobernación de Norte de Santander</b>	<b>HOSPITAL MENTAL RUDESINDO SOTO</b> Cúcuta – Norte de Santander			
	Direccionamiento Estratégico	Código DE-FCE-02	Comunicación Externa	

3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	2,856,348,605.81 D	0.00	285,355,289.00	2,570,993,316.81 D
322502	PERDIDA O DEFICIT ACUMULADOS	2,856,348,605.81 D	0.00	285,355,289.00	2,570,993,316.81 D
322502.01	Perdida o Deficit Acumulados	2,856,348,605.81 D	0.00	285,355,289.00	2,570,993,316.81 D

## NOTA 28 INGRESOS



Los ingresos que tiene la E.S.E. son provenientes de recursos propios por la venta de servicios de salud, ya que es una E.S.E. de segundo nivel de atención sin municipios adscritos razón por la cual no le asignan recursos de oferta para su funcionamiento.

CONCEPTO	NOTA	VIGENCIA_2025	VIGENCIA_2024	VARIACIÓN
...4312 Venta de servicios	(28)	21,015,510,690.00	19,202,152,689.00	1,813,358,001.00
...44 Transferencias y subvenciones	(28)	605,000,000.00	315,000,000.00	290,000,000.00
...48 Otros ingresos	(28)	309,493,933.63	1,220,448,263.01	-910,954,329.38
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>21,930,004,623.63</b>	<b>20,737,600,952.01</b>	<b>1,192,403,671.62</b>

Los ingresos de la E.S.E. en la vigencia 2025 por venta de servicios de salud ascienden al valor de \$21.015.510.690.00; incluyendo la cuenta 431296 donde se registra la venta por cápita, bajo la resolución 058 del 20 febrero 2021 Nuevo marco Normativo (cambio procedimiento registro de ingresos por venta de servicios de salud.)

El valor total que se obtuvo en ingresos por venta de servicios de salud corresponde al 95.82% del total de los ingresos de la ESE.

CUENTA	NOMBRE	TOTAL
<b>4312</b>	<b>SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>21,015,510,690.00</b>
431208	URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTO	111,795,323.00
431217	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	450,654,346.00
431218	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA	1,866,822,524.00
431231	HOSPITALIZACIÓN - SALUD MENTAL	5,073,405,310.00
431246	APOYO DIAGNOSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	849,569,463.00
431249	OTRAS UNIDADES DE APOYO DIAGNOSTICO	8,055,170.00
431256	APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	112,830,264.00
431262	APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	227,015,580.00
431296	SERVICIOS DE SALUD PRESTADOS POR EL MECANISMO DE CAPITACIÓN	12,315,362,710.00

 <b>Gobernación de Norte de Santander</b>	<b>HOSPITAL MENTAL RUDESINDO SOTO</b> Cúcuta – Norte de Santander			
	Direccionamiento Estratégico	Código DE-FCE-02	Comunicación Externa	

En la venta de servicios de salud con un 95.82% se encuentra la venta de servicios de contratos por capitación por valor de \$12.315.362.710 que corresponde al 58.60%, seguido la venta de servicios por contratación por evento de la unidad funcional de hospitalización Salud Mental por valor de \$ 5.073.405.310 que corresponde a un 24.14%

Se debe de tener en cuenta que en comparación de los Ingresos por hospitalización Salud mental con los costos por este mismo concepto presenta una diferencia significativa debido a que lo que pertenece al régimen subsidiado se contabiliza en el Ingreso en la cuenta 431296 servicios de cápita.

431231	HOSPITALIZACIÓN - SALUD MENTAL	5,073,405,310.00
431296	SERVICIOS DE SALUD PRESTADOS POR EL MECANISMO DE CAPITACIÓN	12,315,362,710.00
631029	HOSPITALIZACIÓN - SALUD MENTAL	9,419,948,231.56

Con referente a los demás ingreso se tiene:

Cuentas Contables	SALDO FINAL	SALDO FINAL	VALOR
	2025	2024	VARIACIÓN
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	605,000,000.00	315,000,000.00	290,000,000.00
48 OTROS INGRESOS	309,493,933.63	1,220,448,263.01	-910,954,329.38

En la vigencia 2025 la ESE recibió trasferencias por valor de 600.000.000 del Ministerio de Salud y protección Social para desarrollar actividades de Atención en Salud Mental (prevención y atención de personas con riesgos, problemas y trastornos mentales derivados del consumo de sustancias psicoactivas) según resolución 01146 del 04/06/2025.

Los otros Ingresos son de Rendimientos financieros, recaudo de incapacidades laborales y recuperación de cartera.

## NOTA 29 GASTOS

### GASTOS DE OPERACIÓN Y ADMINISTRACIÓN

La desagregación de los gastos de administración y operación: Sueldos y Salarios presentados en el Estado de Resultados comparativo para los periodos contables terminados el 31/12/2025 y 31/12/2024 es la siguiente:

 <b>Gobernación de Norte de Santander</b>	<b>HOSPITAL MENTAL RUDESINDO SOTO</b> Cúcuta – Norte de Santander			
	Direccionamiento Estratégico	Código DE-FCE-02	Comunicación Externa	

CONCEPTO	NOTA	VIGENCIA_2025	VIGENCIA_2024	VARIACIÓN
Gastos de Operación (51 y 53)	(29)	6,129,681,107.93	5,410,157,078.51	719,524,029.42
...51 De administración y operación	(29)	4,818,162,061.61	4,109,241,069.40	708,920,992.21
...53 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	(29)	1,311,519,046.32	1,300,916,009.11	10,603,037.21
...58 Otros gastos	(29)	<b>368,663,597.02</b>	<b>2,140,628,886.70</b>	-1,771,965,289.68

La desagregación de gastos de personal y gastos generales es la siguiente:

CÓDIGO	NOMBRE	VALOR
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>4,818,162,061.61</b>
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1,268,766,125.39
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	189,622,276.00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	352,910,200.00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	89,652,200.00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	323,761,822.22
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	293,571,086.00
5111	GENERALES	2,187,792,098.00
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	112,086,254.00

Estos son los gastos en que incurre la ESE para el funcionamiento administrativo y operativo como: sueldos, prestaciones sociales, parafiscales, gastos generales.

La mayor variación se ve en la cuenta 58 otros gastos, debido a que en la vigencia 2024 se presentó pérdida en baja de activos correspondiente a Cartera depurada por valor de \$1.933.095.227.53 y en el año 2025 no hay nada por este concepto.

### NOTA 30. COSTO DE VENTAS

Estos son los costos en que incurre la E.S.E. operativamente para la prestación de servicios de salud, para cumplir con cada uno de los contratos realizados con las diferentes EPS.

CONCEPTO	NOTA	VIGENCIA_2025	VIGENCIA_2024	VARIACIÓN
...63 Costo de ventas de servicios	(30)	14,751,208,314.43	11,958,647,257.63	2,792,561,056.80

Aquí se observan los costos por cada centro de costos a diciembre 2025, el costo más elevado en que incurre la E.S.E. para prestar sus servicios de salud es en Hospitalización salud mental por valor de \$ 9.419.948.231.56, que representa un 63.86% del total de los

 <b>Gobernación de Norte de Santander</b>	<b>HOSPITAL MENTAL RUDESINDO SOTO</b> Cúcuta – Norte de Santander			
	Direccionamiento Estratégico	Código DE-FCE-02	Comunicación Externa	

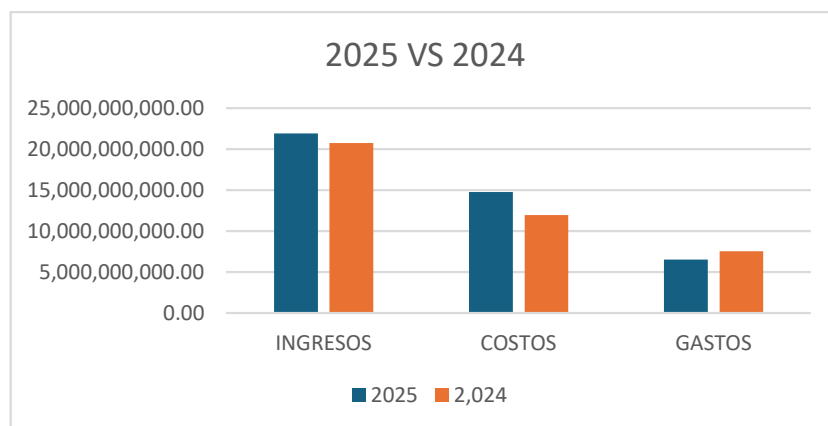
costos que es donde también se encuentra el programa de recuperación de los pacientes farmacodependientes.

SERVICIO	VALOR	% DEL TOTAL
Hospitalización - Salud Mental	9,419,948,231.56	<b>63.86%</b>
Consulta especializada	2,752,192,698.88	18.66%
Otras unidades diagnósticas	1,010,538,533.00	6.85%
Laboratorio clínico	664,319,063.99	4.50%
Farmacia e insumos	588,628,939.00	3.99%
Consulta externa	201,633,034.00	1.37%
Otros servicios	87,138,073.00	0.59%
Rehabilitación	26,809,741.00	0.18%
<b>Total</b>	<b>14,751,208,314.43</b>	<b>100</b>

Aquí podemos ver el excedente bruto del ejercicio.


CUENTA	NOMBRE	TOTAL
4312	VENTA SERVICIOS DE SALUD	21,015,510,690.00
6310	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	14,751,208,314.43
	EXCEDENTE BRUTO	6,264,302,375.57

Con el cuadro anterior se puede evidenciar que los ingresos vs costos, presentan un excedente, con el cual la ESE cubre su parte administrativa y de funcionamiento.



En la gráfica se observa el comportamiento de los ingresos, gastos y costos, durante la vigencia 2025 con relación al año 2024 incrementaron los ingresos y los costos de venta incrementaron, los gastos administrativos presentan una baja.

  
**JESUS EMILIO RINCON VERA**  
 GERENTE

  
**ROSA HAYDE VILLAMIZAR RUBIO**  
 CONTADOR PUBLICO T.P 54147-T