

	E.S.E. CENTRO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL DE BOYACÁ CRIB	Código: E-GQL-F-07
	GESTIÓN CALIDAD	Version: 3
	CERTIFICACION DEUDA PUBLICA	Fecha: 11/09/2024

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE BOYACA




NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2025

Bajo el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran ahorro del público, adoptado en la Resolución 414 de 2014 y sus actualizaciones expedido por la Contaduría General de la Nación

El colibrí representa esperanza, resiliencia y capacidad de superar desafíos con determinación, se dice que cuando un colibrí se acerca a una persona, es porque esta persona necesita sanar. Representan alegría, sanación y adaptabilidad.

www.cribsaludmental.gov.co

	E.S.E. CENTRO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL DE BOYACÁ CRIB	Código: E-GQL-F-07
	GESTIÓN CALIDAD	Version: 3
	CERTIFICACION DEUDA PUBLICA	Fecha: 11/09/2024

LOS SUSCRITOS GERENTE Y CONTADORA PUBLICA DE LA EMPRESA SOCIAL EL ESTADO “CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE BOYACA”

CERTIFICAN

Que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Estado de situación financiera, Estado de resultados integral, Estado de cambios en el patrimonio y Estado de flujo de efectivo con corta a Diciembre 31 de 2025, de acuerdo con la implementación del Marco Normativo anexo a la resolución 414 de 2014, modificado por la resolución Resolución No 038 de febrero 13 de 2024, “” Por la cual se modifica el parágrafo 3 del artículo 6 de la Resolución No. 411 2023 y se derogan las Resoluciones 441 de 2019 y 193 de 2020" y la resolución 426 del 23 de diciembre de 2019, los procedimientos de evaluación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Empresa y, además:

Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio, Valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.

Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.

	E.S.E. CENTRO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL DE BOYACÁ CRIB	Código: E-GQL-F-07
	GESTIÓN CALIDAD	Version: 3
	CERTIFICACION DEUDA PUBLICA	Fecha: 11/09/2024

Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros; y, La empresa ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.


La presente certificación se expide con destino a los usuarios de la información financiera, a los seis (06) días del mes de febrero de 2026.





DIANA CATALINA JIMENEZ DELGADO
GERENTE



ANDREA CAROLINA CARDOZO L.
CONTADOR PUBLICO T.P 144795-T


	E.S.E. CENTRO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL DE BOYACÁ CRIB	Código: E-GQL-F-07
	GESTIÓN CALIDAD	Version: 3
	CERTIFICACION DEUDA PUBLICA	Fecha: 11/09/2024

 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA ESE CENTRO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL DE BOYACA NIT. 891.800.982-3 A 31 DE DICIEMBRE DE 2025-2024 (Cifras en pesos COP)									
ACTIVOS	2025	2024	VARIACION		PASIVOS	2025	2024	VARIACION	
(5) ACTIVO CORRIENTE					PASIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.302.295.307,12	331.556.259,21	970.739.048	<i>(21)</i>	CUENTAS POR PAGAR	1.557.007.551,77	1.844.751.893,57	-287.744.342	
Caja	2.413.995,46	7.329.753,03	-4.915.758		Adquisición de Bienes y Servicios	1.211.336.399,00	520.812.057,00	690.524.342	
Depositos en Instituciones Financieras	1.278.280.825,23	293.647.536,94	984.633.288		Recursos a favor de terceros	345.671.152,77	1.323.939.836,57	-978.268.684	
Equivalentes al Efectivo	21.600.486,43	30.578.969,24	-8.978.483		Descuentos de Nomina	0,00	0,00	0	
(7) CUENTAS POR COBRAR	10.589.116.528,88	9.680.928.860,00	908.187.669	<i>(22)</i>	OBLIGACIONES LAB. Y DE SEG. SOCIAL	320.114.678,03	251.370.677,00	68.744.001	
Prestación de Servicios de Salud	10.582.384.815,00	9.669.199.642,00	913.185.173		Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	122.066.915,04	137.465.805,00	-15.398.890	
Otras Cuentas por Cobrar	6.731.713,88	11.729.218,00	-4.997.504		TOTAL PASIVO CORRIENTE	198.047.762,99	113.904.872,00	84.142.890,99	
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	0,00	0,00	0		TOTAL PASIVO CORRIENTE	1.877.122.229,80	2.096.122.570,57	-219.000.340,77	
(9) INVENTARIOS	404.855.959,81	198.471.361,53	206.384.598		(23) PASIVOS ESTIMADOS	59.367.700,00	6.876.477,00	52.491.223	
Materiales y Suministros	404.855.959,81	198.471.361,53	206.384.598		Litigios y demandas	59.367.700,00	6.876.477,00	52.491.223	
(14) OTROS ACTIVOS	0,00	0,00	0						
Bienes y Servicios pagados por anticipado	0,00	0,00	0						
Recursos entregados en Administración	0,00	0,00	0						
Activos Diferidos	0,00	0,00	0						

El colibrí representa esperanza, resiliencia y capacidad de superar desafíos con determinación, se dice que cuando un colibrí se acerca a una persona, es porque esta persona necesita sanar. Representa alegría, sanación y adaptabilidad.

www.cribsaludmental.gov.co



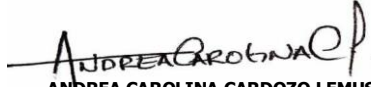
	E.S.E. CENTRO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL DE BOYACÁ CRIB	Código: E-GQL-F-07
	GESTIÓN CALIDAD	Version: 3
	CERTIFICACION DEUDA PUBLICA	Fecha: 11/09/2024

Depositos Entregados en Garantia	8.997.748,00	909.147,68	8.088.600
Intangibles	434.187.233,00	457.613.731,00	-23.426.498
Amortización Acumulada Intangibles	-294.643.155,00	-322.257.136,00	27.613.981
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	17.950.104.330,57	15.871.778.717,63	2.078.325.613
TOTAL DE ACTIVOS	30.246.372.126,38	26.082.735.198,37	4.163.636.928

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	30.246.372.126,38	26.082.735.198,37	4.163.636.928,01
----------------------------------	--------------------------	--------------------------	-------------------------


DIANA CATALINA DELGADO JIMENEZ
 GERENTE



JUAN FELIPE CUJABANTE BAUTISTA
 Revisor Fiscal
 T.P. 165763-T


ANDREA CAROLINA CARDOZO LEMUS
 Contador Publico
 T.P. 144795-T

El colibrí representa esperanza, resiliencia y capacidad de superar desafíos con determinación, se dice que cuando un colibrí se acerca a una persona, es porque esta persona necesita sanar. Representa alegría, sanación y adaptabilidad.

www.cribsaludmental.gov.co



	E.S.E. CENTRO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL DE BOYACÁ CRIB	Código: E-GQL-F-07
	GESTIÓN CALIDAD	Version: 3
	CERTIFICACION DEUDA PUBLICA	Fecha: 11/09/2024



ESTADO DE RESULTADOS

ESE CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE BOYACA NIT. 891.800.982-3 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025-2024 (Cifras en Pesos Cop)




	2025	2024	Variación
(28) INGRESOS	23.164.462.817,81	19.597.661.182,83	3.566.801.635
VENTA DE SERVICIOS	22.465.384.977,00	19.429.885.755,00	3.035.499.222
Servicios de Salud	22.465.384.977,00	19.429.885.755,00	3.035.499.222
TRANSFERENCIAS	523.281.088,00	0,00	523.281.088
Subvenciones	523.281.088,00	0,00	523.281.088
OTROS INGRESOS	175.796.752,81	167.775.427,83	8.021.325
Intereses sobre Depositos	61.647.411,33	82.213.707,91	(20.566.297)
Otros Ingresos ordinarios	114.149.341,48	85.561.719,92	28.587.622
(30) COSTOS DE OPERACIÓN Y VENTAS	13.819.893.911,28	12.537.097.704,94	1.282.796.206
SERVICIOS DE SALUD	13.819.893.911,28	12.537.097.704,94	1.282.796.206
Servicios Ambulatorios- Consulta	2.528.707.201,65	1.421.967.410,24	1.106.739.791
Servicios Ambulatorios- Promoc	8.700.000,00	0,00	8.700.000
Hospitalización Salud Mental	10.288.549.681,06	9.884.312.196,00	404.237.485
Apoyo Diagnostico Laboratorio	311.075.169,86	259.646.732,69	51.428.437
Apoyo Diagnostico Imagenologia	66.467.414,00	2.148.140,00	64.319.274
Apoyo Diagnostico Otras			52.255.158
Unidades	52.314.918,00	59.760,00	
Apoyo Terapéutico Rehabilitación	383.764.677,63	250.829.026,78	132.935.651
Apoyo Terapéutico Farmacia	180.314.849,08	718.134.439,23	(537.819.590)
(29) GASTOS	5.750.435.660,75	6.000.395.638,03	(249.959.977)
DE ADMINISTRACIÓN	4.119.653.572,60	3.687.766.800,11	431.886.772
Sueldos y Salarios	1.192.084.305,91	1.229.185.223,00	(37.100.917)
Contribuciones Efectivas	334.050.190,00	272.942.608,11	61.107.582
Aportes sobre la Nomina	60.387.500,00	35.283.850,00	25.103.650
Prestaciones Sociales	399.505.172,65	387.405.394,00	12.099.779

El colibrí representa esperanza, resiliencia y capacidad de superar desafíos con determinación, se dice que cuando un colibrí se acerca a una persona, es porque esta persona necesita sanar. Representa alegría, sanación y adaptabilidad.

www.cribsaludmental.gov.co



	E.S.E. CENTRO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL DE BOYACÁ CRIB	Código: E-GQL-F-07
	GESTIÓN CALIDAD	Version: 3
	CERTIFICACION DEUDA PUBLICA	Fecha: 11/09/2024

Gastos de Personal Diversos	41.337.315,00	101.703.811,00	(60.366.496)
Generales	1.882.703.948,04	1.462.957.366,00	419.746.582
Impuestos, tasas y contribuciones	209.585.141,00	198.288.548,00	11.296.593
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMOR	1.500.394.089,68	2.016.708.843,92	(516.314.754)
Depreciación Propiedad Planta y Equipo	404.991.727,68	170.946.623,92	234.045.104
Deterioro Cuentas por Cobrar	1.020.525.120,00	1.838.885.743,00	(818.360.623)
Amortización de Intangibles	22.386.019,00	0,00	22.386.019
Provisión Litigios y Demandas	52.491.223,00	6.876.477,00	45.614.746
OTROS GASTOS	130.387.998,47	295.919.994,00	(165.531.996)
Impuesto Predial Unificado	1.098.667,91	43.462,00	1.055.206
Perdida por Baja de cuentas Financieras	109.264.098,00	295.876.532,00	(186.612.434)
Ajuste de Ejercicios anteriores	1.384,56	0,00	1.385
Devoluciones Rebajas y Descuentos	574.890,00	0,00	574.890
	19.448.958,00	0,00	19.448.958
RESULTADO DEL EJERCICIO	3.594.133.245,78	1.060.167.839,86	2.533.965.406



DIANA CATALINA DELGADO JIMENEZ
GERENTE



JUAN FELIPE CUJABANTE BAUTISTA

Revisor Fiscal
T.P. 165763-T




ANDREA CAROLINA CARDOZO L.






Contador Publico
T.P. 144795-T

El colibrí representa esperanza, resiliencia y capacidad de superar desafíos con determinación, se dice que cuando un colibrí se acerca a una persona, es porque esta persona necesita sanar. Representa alegría, sanación y adaptabilidad.

www.cribsaludmental.gov.co



	E.S.E. CENTRO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL DE BOYACÁ CRIB	Código: E-GQL-F-07
	GESTIÓN CALIDAD	Version: 3
	CERTIFICACION DEUDA PUBLICA	Fecha: 11/09/2024

 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO ESE CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE BOYACA NIT. 891.800.982-3 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025-2024 (Cifras en Pesos Cop)					
PATRIMONIO	2025	2024	VARIACION	ANALISIS HORIZONTAL	
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	27.573.869.396,58	23.979.736.150,80	3.594.133.246	15,0%	
Capital Fiscal	17.077.958.032,84	17.077.958.032,84	0	0,0%	
Resultados de Ejercicios Anteriores	6.901.778.117,96	5.841.610.278,65	1.060.167.839	100,0%	
Resultado del Ejercicio	3.594.133.245,78	1.060.167.839,31	2.533.965.406	239,0%	
TOTAL PATRIMONIO	27.573.869.396,58	23.979.736.150,80	3.594.133.246	15,0%	
 DIANA CATALINA DELGADO JIMENEZ GERENTE					
 JUAN FELIPE CUJABANTE BAUTISTA Revisor Fiscal T.P. 165763-T		 ANDREA CAROLINA CARDOZO LEMUS Contador Publico T.P. 144795-T			


¡Por la Dignidad del ser, al Servicio de nuestro País!


	E.S.E. CENTRO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL DE BOYACÁ CRIB	Código: E-GQL-F-07
	GESTIÓN CALIDAD	Version: 3
	CERTIFICACION DEUDA PUBLICA	Fecha: 11/09/2024

El colibrí representa esperanza, resiliencia y capacidad de superar desafíos con determinación, se dice que cuando un colibrí se acerca a una persona, es porque esta persona necesita sanar. Representa alegría, sanación y adaptabilidad.

www.cribsaludmental.gov.co



	E.S.E. CENTRO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL DE BOYACÁ CRIB	Código: E-GQL-F-07
	GESTIÓN CALIDAD	Version: 3
	CERTIFICACION DEUDA PUBLICA	Fecha: 11/09/2024

 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO ESE CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE BOYACA NIT. 891.800.982-3 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025-2024 (Cifras en Pesos Cop)		
	2025	VIGILADO Supersalud 2024
ENTRADAS DE EFECTIVO	19.041.445.973,12	16.150.340.109,00
Recibidos por prestación de servicios	11.883.124.282,00	9.760.686.113,00
Recibido por rendimientos de equivalentes al efectivo	61.647.412	82.213.681,00
Recibido por transferencias corrientes	1.259.293.888,00	0,00
Recibidos por recuperaciones de cartera	6.622.117.412,00	5.983.133.128,00
Recibido por recaudo por clasificar de la vigencia	808.055.444,88	262.957.032,00
Otros ingresos recibidos en la vigencia	23.318.424,00	61.350.155,00
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	17.321.962.798,00	16.461.858.554,00
Pagados por gastos de personal	12.338.907.465	11.160.869.003,00
Pagados por Gastos generales	3.876.992.298	3.911.320.915,00
Pagados por Transferencias Corrientes	1.417.221	43.080,00
pagados por comercializacion de Bienes y Servicios	583.833.757	462.564.671,00
Pagados por cuentas por Pagar de vigencias anteriores	520.812.057	927.103.965,00
ACTIVIDADES DE INVERSION	585.498.923,00	318.963.665,00
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversión	585.498.923	318.963.665,00
Flujo Efectivo del periodo	1.133.984.252,12	-630.482.110,00
Saldo inicial de efectivo y equivalente al efectivo	168.311.055	962.038.369,00
Saldo final de efectivo y equivalente al efectivo	1.302.295.307,12	331.556.259,00
 DIANA CATALINA DELGADO JIMENEZ Gerente		
 JUAN FELIPE CUJABANTE BAUTISTA Revisor Fiscal T.P. 165763-T		
 ANDREA CAROLINA CARDOZO LEMUS Contador Publico T.P. 144795-T		

El colibrí representa esperanza, resiliencia y capacidad de superar desafíos con determinación, se dice que cuando un colibrí se acerca a una persona, es porque esta persona necesita sanar. Representa alegría, sanación y adaptabilidad.

www.cribsaludmental.gov.co



	E.S.E. CENTRO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL DE BOYACÁ CRIB	Código: E-GQL-F-07
	GESTIÓN CALIDAD	Version: 3
	CERTIFICACION DEUDA PUBLICA	Fecha: 11/09/2024

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE:

ESE CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE BOYACA

1.1 Identificación y funciones:

El Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá es una Empresa Social del Estado con domicilio en el municipio de Tunja (Boyacá), identificada con el NIT 891.800.982, con sede en el Kilómetro 1 vía a Soroca. Fue creada como una entidad descentralizada de categoría especial, del orden departamental, dotada de personería jurídica, con patrimonio propio y autonomía administrativa, adscrita a la Secretaria 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 de segundo nivel de atención de mediana complejidad integral especializada en salud mental

HISTORIA CENTRO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL DE BOYACÁ – CRIB


A partir del 15 de marzo de 1965 se abrió una parte del denominado Hospital Psiquiátrico de Boyacá ubicado en la finca “Pepe montaña”, de acuerdo a lo establecido en la Resolución No. 006 de 1965, emitida por la entonces junta directiva de la beneficencia de Boyacá.

El Hospital Psiquiátrico fue definido como establecimiento público del orden departamental mediante Decreto Ordenanza No. 1243 de 1992.

En el año 1995, la Gobernación del departamento de Boyacá emana el Decreto No. 1529 del 27 de diciembre, el cual reestructura el Hospital Psiquiátrico como una Empresa Social del Estado de orden Departamental.

La Honorable Asamblea de Boyacá, ordena modificar la denominación Empresa Social del Estado Hospital Psiquiátrico por la de Empresa Social del Estado Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá, a través de la Ordenanza 013 del 14 de mayo de 1997.

Para el año 2023, el Ministerio de Salud, validó el documento de reorganización, rediseño y modernización de la red pública de prestadores del servicio de salud del departamento de Boyacá vigencia 2014, el cual categoriza a la institución en la subred 4- centro como Unidad Gestión del Riesgo Integral – UGRI de Mediana Complejidad Especializada en Salud Mental.

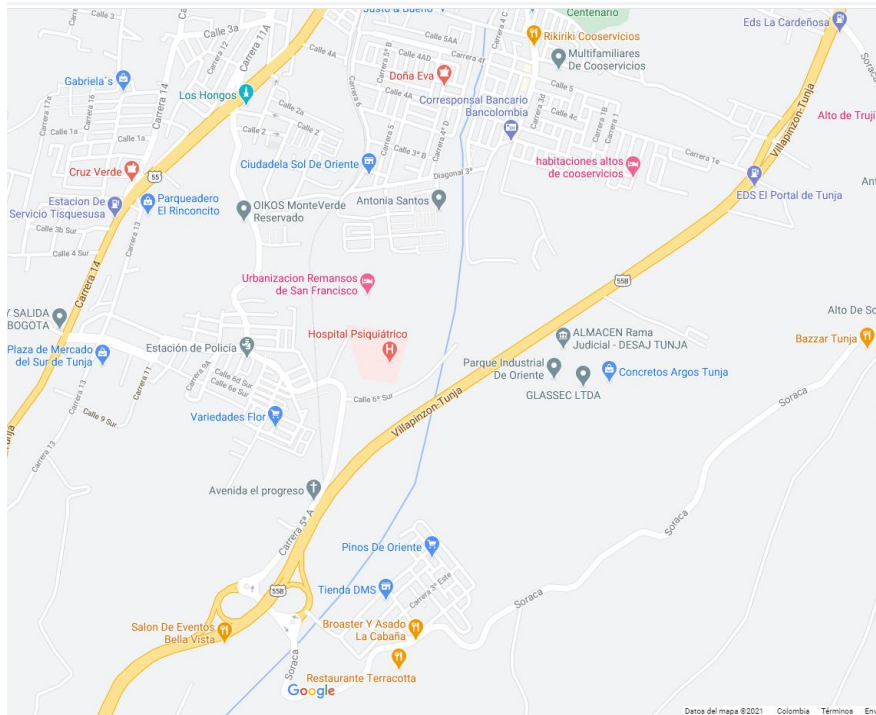
	E.S.E. CENTRO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL DE BOYACÁ CRIB	Código: E-GQL-F-07
	GESTIÓN CALIDAD	Version: 3
	CERTIFICACION DEUDA PUBLICA	Fecha: 11/09/2024

De acuerdo con lo dispuesto en la normatividad expuesta, la Empresa Social del Estado Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá, es una entidad de categoría especial, entidad pública descentralizada del orden departamental, dotada de personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa.

UBICACIÓN

La Empresa Social del Estado Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá, se encuentra ubicada en el sur de la ciudad de Tunja, en el Barrio San Francisco.

Ilustración 1 Ubicación E.S.E. Centro de rehabilitación Integral de Boyacá - CRIB



Fuente: Informe de Empalme Institucional

ORGANIGRAMA INSTITUCIONAL

En el presente plan de gestión y desarrollo se presenta la nueva estructura organizacional ajustada a las necesidades de la institución en cuanto al talento humano requerido.

El colibrí representa esperanza, resiliencia y capacidad de superar desafíos con determinación, se dice que cuando un colibrí se acerca a una persona, es porque esta persona necesita sanar. Representan alegría, sanación y adaptabilidad.

www.cribsaludmental.gov.co


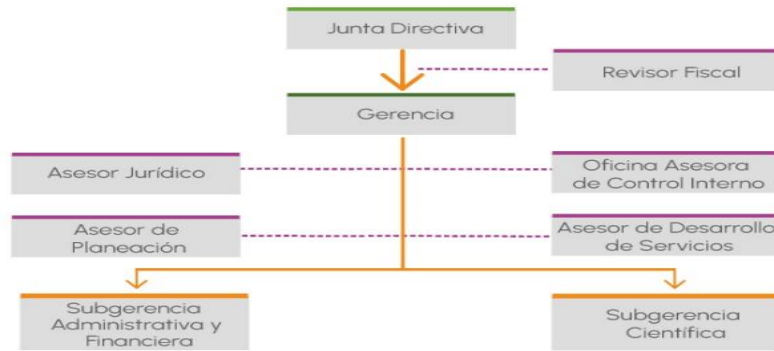
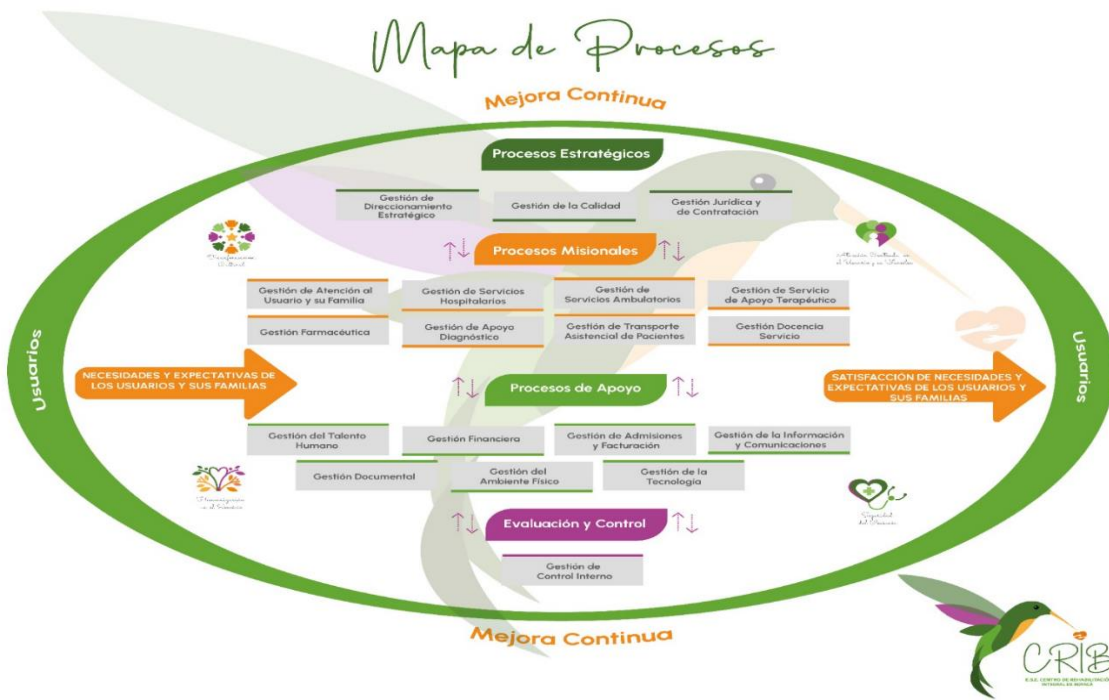
	E.S.E. CENTRO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL DE BOYACÁ CRIB	Código: E-GQL-F-07
	GESTIÓN CALILDAD	Version: 3
	CERTIFICACION DEUDA PUBLICA	Fecha: 11/09/2024

Ilustración 2 Organigrama Institucional



MAPA DE PROCESOS

A continuación, se muestra el mapa de procesos actualizado para la vigencia 2024, alineado con las necesidades del Sistema Único de Acreditación, el Sistema Único de Habilitación y las actividades realizadas por la institución.



El colibrí representa esperanza, resiliencia y capacidad de superar desafíos con determinación, se dice que cuando un colibrí se acerca a una persona, es porque esta persona necesita sanar. Representan alegría, sanación y adaptabilidad.


	E.S.E. CENTRO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL DE BOYACÁ CRIB	Código: E-GQL-F-07
	GESTIÓN CALIDAD	Version: 3
	CERTIFICACION DEUDA PUBLICA	Fecha: 11/09/2024

Tabla 1 Clasificación Procesos y Subprocesos Institucionales - Mapa de Procesos

MAPA DE PROCESOS		
Macroproceso	Proceso	Subproceso
Estratégicos	Gestión de direccionamiento estratégico	Planeación estratégica
	Gestión de la calidad	N/A
	Gestión jurídica y de contratación	Defensa jurídica Contratación
Misionales	Gestión de atención al usuario y su familia	Gestión de Acceso
		Trabajo social
		Acompañamiento al usuario y su familia
		Referencia y contrarreferencia
	Gestión de servicios hospitalarios	Hospitalización en salud mental
		Hospitalización al paciente crónico sin ventilador
	Gestión de servicios ambulatorios	Psiquiatría
		Psicología
		Neurología
	Gestión de servicio de apoyo terapéutico	Neuropediatría
		Nutrición y dietética
		Terapia ocupacional
		Modalidades cinéticas de terapia
Gestión farmacéutica	Fonoaudiología	
	-	
Gestión de apoyo diagnóstico	Toma de muestras y Laboratorio clínico	
	servicios de neurodiagnostico	
Gestión de transporte asistencial de pacientes	-	

El colibrí representa esperanza, resiliencia y capacidad de superar desafíos con determinación, se dice que cuando un colibrí se acerca a una persona, es porque esta persona necesita sanar. Representan alegría, sanación y adaptabilidad.

www.cribsaludmental.gov.co

	E.S.E. CENTRO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL DE BOYACÁ CRIB	Código: E-GQL-F-07
	GESTIÓN CALILDAD	Version: 3
	CERTIFICACION DEUDA PUBLICA	Fecha: 11/09/2024

MAPA DE PROCESOS		
Macroproceso	Proceso	Subproceso
	Gestión docencia servicio	-
	Gestión del talento humano	Gestión del talento humano Seguridad y salud en el trabajo
Apoyo	Gestión financiera	Contabilidad
		Tesorería
		Presupuesto y nomina
		cartera
	Gestión de admisiones, facturación	Admisiones
		Facturación
		Auditoría de cuentas
	Gestión de la información y comunicaciones	-
Gestión documental	-	
Gestión del ambiente físico	Gestión ambiental	
	Almacén y cadena de suministros	
Gestión de la tecnología	-	
Evaluación y control	Gestión de control interno	-


1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones:

El Centro de rehabilitación integral de Boyacá, preparó los Estados financieros dando cumplimiento a lo establecido en el marco normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran ahorro del público, adoptado en la Resolución 414 de 2014 y sus actualizaciones expedido por la Contaduría General de la Nación. Mencionando las siguientes que fueron aplicables durante la vigencia 2025:

- ✓ Resolución No 038 de febrero 13 de 2024, “” Por la cual se modifica el parágrafo 3 del artículo 6 de la Resolución No. 411 2023 y se derogan las Resoluciones 441 de 2019 y 193 de 2020”.
- ✓ Resolución No 286 de 2023, Por la cual se modifican las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos del

El colibrí representa esperanza, resiliencia y capacidad de superar desafíos con determinación, se dice que cuando un colibrí se acerca a una persona, es porque esta persona necesita sanar. Representan alegría, sanación y adaptabilidad.

www.cribsaludmental.gov.co

	E.S.E. CENTRO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL DE BOYACÁ CRIB	Código: E-GQL-F-07
	GESTIÓN CALIDAD	Version: 3
	CERTIFICACION DEUDA PUBLICA	Fecha: 11/09/2024

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

- ✓ Resolución No 418 de 2023, Por la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público
- ✓ Resolución No 422 de 2023, Por la cual se modifican procedimientos contables del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, de acuerdo con los ajustes realizados al Catálogo General de Cuentas con posterioridad a la expedición de los procedimientos
- ✓ Resolución No 439 de 2024, Por la cual se modifican el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera, y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos, del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público
- ✓ Procedimientos Contables y Guías de Aplicación emitidos por la Contaduría General de la Nación.

1.3 Base Normativa y periodo cubierto

Los Estados Financieros de la **Empresa Social del Estado “Centro de rehabilitación integral de Boyacá”** están conformados por: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de cambios en el patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y notas a los Estados Financieros.

La entidad presenta los Estados Financieros según exigen el marco normativo aplicable a la entidad (Resolución 411 de 2023) en forma comparativa con el periodo inmediatamente anterior, es decir los saldos al cierre de la vigencia 2025 y los saldos al cierre de la vigencia 2024, con sus correspondientes revelaciones específicas Dentro de las funciones establecidas para la Junta Directiva de **Empresa Social del Estado “Centro de rehabilitación integral de Boyacá”** se encuentra: Analizar los informes financieros y los informes de ejecución presupuestal presentados por el gerente y emitir concepto sobre los mismos y sugerencias para mejorar el desempeño Institucional.

	E.S.E. CENTRO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL DE BOYACÁ CRIB	Código: E-GQL-F-07
	GESTIÓN CALIDAD	Version: 3
	CERTIFICACION DEUDA PUBLICA	Fecha: 11/09/2024

1.4 Forma de Organización o cobertura.

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 CNT, en cada uno de los módulos citas, historia clínica, presupuesto, facturación, suministros, cartera, nómina, tesorería, y Contabilidad. La forma de organización del proceso contable no contiene, agrega o consolidan información de unidades dependientes o de fondos sin personería jurídica, es decir, la entidad no es agregador de información.

ENTIDADES		
AGREGADAS	NO AGREGADAS	TOTAL
0	0	0

NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

Los estados financieros de la “**Empresa Social del Estado “Centro de rehabilitación integral de Boyacá”**”. han sido preparados de acuerdo con el marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro público; regulado por la contaduría general de la nación en la resolución 414 de 2014 y sus modificaciones y normas anexas, mediante la cual se incorpora como parte integrante de régimen de contabilidad pública, el marco conceptual para la preparación y presentación de la información financiera las normas de reconocimiento medición revelación y presentación de los hechos aplicables a la entidad.

2.1. Bases de medición

Las 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, se hizo 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.

	E.S.E. CENTRO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL DE BOYACÁ CRIB	Código: E-GQL-F-07
	GESTIÓN CALIDAD	Version: 3
	CERTIFICACION DEUDA PUBLICA	Fecha: 11/09/2024

2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional y de presentación, en concordancia con el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran ahorro del público, es el peso colombiano.

Las cifras reflejadas en el presente informe son en pesos colombianos, con dos (2) decimales en su presentación.

2.2. Tratamiento de la moneda extranjera

La entidad no realiza actividades comerciales en moneda extranjera.

2.3. Hechos ocurridos después del periodo contable

Los hechos ocurridos después del periodo contable son todos aquellos que se generen entre el final del periodo contable y la fecha de autorización para la publicación de los Estados Financieros, los cuales pueden ser favorables o desfavorables y se clasifican en aquellos que implican ajuste y los que no implican ningún tipo ajuste. Los hechos que implican ajustes se deberán revelar siempre y cuando la información sea materialmente relevante.

Para la vigencia 2025 no se presentaron hechos ocurridos después del cierre del periodo contable que hayan tenido alguna incidencia material para ser revelados o hacer ajuste en los estados financieros.

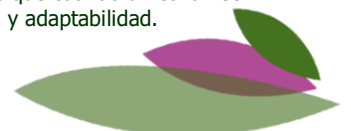
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES.


3.1. Juicios.

La cuenta de provisión por beneficios a los empleados, se generó con los valores adeudados al personal de planta a corte 31 de diciembre de 2025, teniendo en cuenta la normatividad vigente y relacionada con prestaciones sociales del sector público.

3.2. Estimaciones y supuestos.

El deterioro de las cuentas por cobrar, se realizó de acuerdo a la política contable, es decir para aquellas entidades en liquidación se deterioraron en un mayor porcentaje y de acuerdo a el reconocimiento dentro de la masa de liquidación se evalúa y realiza reconocimiento acorde con las resoluciones emitidas, tomando en cuenta la calificación de las acreencias de estas E.R.P.



	E.S.E. CENTRO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL DE BOYACÁ CRIB	Código: E-GQL-F-07
	GESTIÓN CALIDAD	Version: 3
	CERTIFICACION DEUDA PUBLICA	Fecha: 11/09/2024

La depreciación de la propiedad, planta y equipo se toma desde el momento del ingreso al almacén y teniendo en cuenta las vidas útiles estimada en cada caso. Respecto a los litigios se realiza acorde con la tabla de seguimiento procesos judiciales versión, la cual se encuentra establecida por la Secretaría de Salud de Boyacá.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.

Teniendo en cuenta la normatividad vigente para la adopción de las políticas Contables establecidas por la contaduría General de la Nación, la **“Empresa Social del Estado “Centro de rehabilitación integral de Boyacá”**. con el fin de garantizar la sostenibilidad y permanencia del sistema contable institucional y como manera de generar y presentar la información contable, financiera, económica y social de manera razonable, oportuna, confiable, relevante y objetiva para todos aquellos que requieran de dicha información como lo son clientes internos y externos de la ESE, y en los términos previstos en el PGCP (Plan General de la Contabilidad Pública) demás prácticas contables que la **“Empresa Social del Estado “Centro de rehabilitación integral de Boyacá”**. aplicara e implementara y que atenderán la normatividad expedida por la Contaduría General de la Nación, así como las demás que en el transcurso del tiempo vayan surgiendo y sean modificadas o ajustadas.

- 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 TES del año inmediatamente anterior y para aquellas que entren en liquidación se deterioran al 100% y se trasladarán 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: El inicio de las normas NIIF se realizó avalúo de la propiedad planta y equipo y se costeó a valor razonable. Después del reconocimiento inicial se medirán por el costo menos la depreciación acumulada y deterioro acumulado. 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.


	E.S.E. CENTRO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL DE BOYACÁ CRIB	Código: E-GQL-F-07
	GESTIÓN CALIDAD	Version: 3
	CERTIFICACION DEUDA PUBLICA	Fecha: 11/09/2024

- La estimación de la vida útil se encuentra relacionada en el manual de Políticas de la Entidad, 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 con la metodología de la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional.
- 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**

- Anexo N_6 - Inversiones e Instr_Derivados
- Anexo N_8 - Préstamos por cobrar
- Anexo N_11 - Bienes Uso público, histórico y culturales
- Anexo N_12 - Rec_Nat No Renovables
- Anexo N_13 - Propiedades de inversión
- Anexo N_15 - Activos biológicos
- Anexo N_17 - Arrendamientos
- Anexo N_18 - Costos de financiación
- Anexo N_19 - Emisión y colocación de títulos de deuda
- Anexo N_20 - Préstamos por pagar
- Anexo N_32 - Acuerdos de concesión
- Anexo N_33 - Admón. Rec_de Seg_Soc en Pensiones
- Anexo N_34 - Var tasa de cambio moneda extranjera
- Anexo N_35 - Impuesto a las ganancias
- Anexo N_36 – Combinación de Negocios

El colibrí representa esperanza, resiliencia y capacidad de superar desafíos con determinación, se dice que cuando un colibrí se acerca a una persona, es porque esta persona necesita sanar. Representan alegría, sanación y adaptabilidad.

www.cribsaludmental.gov.co

	E.S.E. CENTRO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL DE BOYACÁ CRIB	Código: E-GQL-F-07
	GESTIÓN CALIDAD	Version: 3
	CERTIFICACION DEUDA PUBLICA	Fecha: 11/09/2024

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición:

Los valores reflejados en la contabilidad son mensualmente conciliados con los valores que se registran en los extractos bancarios, en forma tal que la situación Financiera sea real.

Es importante revelar que las cuentas bancarias corresponden a los fondos generales para cancelación de los costos y gastos de la Entidad tanto de cuentas por pagar de la vigencia como de vigencias anteriores, y que la variación entre la cuenta corriente y la cuenta de ahorros corresponden al pago de las mismas, registrándose el efectivo de la siguiente forma:

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1,302,295,306.00	331,556,259.21	970,739,046.79
1.1.05	Db	Caja	2,413,995	7,329,753.03	-4,915,758.03
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	1,278,280,825	293,647,536,94	984,633,288.06
1.1.33	Db	Equivalentes al efectivo	21,600,486	30,578,969,24	-8,978,483.24

La “**Empresa Social del Estado “Centro de rehabilitación integral de Boyacá”**”, mediante Resolución No GER.100.03.02.005 por medio de la cual se constituye y reglamenta el funcionamiento del Fondo de caja menor de la Empresa Social del Estado Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá, posterior a esto se suscribió la resolución No GER 100.03.02.021 de febrero 12 de 2025 por medio del cual se el cierre del Fondo de caja menor de la Empresa Social del Estado Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá, luego nuevamente se emitió la resolución No GER 100.03.02.034 por medio de la cual se constituye y reglamenta el funcionamiento del Fondo de caja menor de la Empresa Social del Estado Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá y el día 30 diciembre mediante la resolución Bo GER 100.03.02.245 se realizó el cierre del Fondo de caja menor de la Empresa Social del Estado Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá

En caja General se presentó una variación negativa por valor de \$ 4.915.758.03 con respecto a la vigencia 2024, debido a que el saldo en cada vigencia corresponde al valor en caja del dinero pendiente por consignar y entregar por parte de las facturadoras con corte a 31 de diciembre.

	E.S.E. CENTRO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL DE BOYACÁ CRIB	Código: E-GQL-F-07
	GESTIÓN CALIDAD	Version: 3
	CERTIFICACION DEUDA PUBLICA	Fecha: 11/09/2024

5.1 Depósitos en instituciones financieras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1,278,280,825	293,647,536.94	984,633,288.06
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	521,603,788	250,636,235.78	270,967,552.22
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	756,677,037	43,011,301.16	713,665,735.79

Los depósitos en instituciones financieras corresponden a cuentas de ahorro y corriente a nombre de la ESE Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá en las diferentes entidades bancarias, las cuales se discriminan a continuación:

Cuenta Contable	Banco	No. De Cuenta	Saldo A 31 de Diciembre de 2025 Según Libros	Saldo en Extracto 31/12/2025	Cheques pendientes de cobro
111005001	BANCO POPULAR (ARRIENDOS)	11025001042-8	\$ 1.732.802,93	\$ 1.732.802,93	\$ -
111005002	DAVIVIENDA (GENERAL)	176369999394	\$ 355.971.730,07	\$ 1.843.764.950,94	\$ 1.487.793.220,87
111005003	BANCO AGRARIO (EMBARGOS)	41503012508-7	\$ 1,00	\$ 1,00	\$ -
111005004	DAVIVIENDA (SGP)	176369998727	\$ 163.885.686,99	\$ 163.885.686,99	\$ -
111005007	DAVIVIENDA (CAJA MENOR)	176369997737	\$ -	\$ -	\$ -
111006001	BBVA (GENERAL)	130349020003295-3	\$ 1.633.732,33	\$ 1.633.732,33	\$ -
111006006	BBVA (PAGADORA)	130349020021040-1	\$ -	\$ -	\$ -
111006008	BANCO BOGOTA (TRASLADO FIDUCIA)	585148919	\$ 3.130.131,00	\$ 3.130.131,00	\$ -
111006011	DAVIVIENDA (PIC)	176300029657	\$ 8.667,56	\$ 8.667,56	\$ -
111006012	DAVIVIENDA CONVENIOS	176300029285	\$ 99.645,13	\$ 99.645,13	\$ -
111005008	DAVIVIENDA CONVENIOS	176369997521	\$ 13.567,22	\$ 13.567,22	\$ -
111006013	CUENTA DE AHORROS 176300050075	176300050075	\$ 1.209,51	\$ 1.209,51	\$ -
111006014	CUENTA DE AHORROS DAVIVIENDA 0539	17630050539	\$ 202.810.458,66	\$ 202.844.868,25	\$ 34.409,59
111006015	BBVA CTA AHORRO 8431	140200008431	\$ 548.993.192,51	\$ 549.000.845,51	\$ 7.653,00
TOTAL			\$ 1.278.280.824,91	\$ 2.766.116.108,37	\$.487.835.283,46

En consecuencia, la Empresa Social del Estado Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá durante la vigencia 2025 realizó la identificación, confrontación y conciliación de las diferencias entre lo que la empresa ha contabilizado en la cuenta 1110 Depósitos en Instituciones Financieras y lo que los bancos reportan en sus extractos.

El colibrí representa esperanza, resiliencia y capacidad de superar desafíos con determinación, se dice que cuando un colibrí se acerca a una persona, es porque esta persona necesita sanar. Representan alegría, sanación y adaptabilidad.

	E.S.E. CENTRO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL DE BOYACÁ CRIB	Código: E-GQL-F-07
	GESTIÓN CALIDAD	Version: 3
	CERTIFICACION DEUDA PUBLICA	Fecha: 11/09/2024

5.2 Equivalentes al efectivo

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024
1.1.33	Db	EQUIVALENTES AL EFECTIVO	21,600,486	30,578,969.24
1.1.33.90	Db	Otros equivalentes al efectivo	21,600,486	30,578,969.24
1.1.33.90.001		BANCO DE BOGOTA	19,798,199	18,361,719.86
1.1.33.90.002		FONDO DE INERSIÓN BBVA	1,802,287	12,217,249.38

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar de la entidad corresponden a los derechos adquiridos por concepto prestación servicios de salud y otros conceptos diferentes, así como se evidencia en el siguiente cuadro

Composición


DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	17,215,675,833.99	14,408,087,152.86	2,807,588,681.13
1.3.19	Db	Prestación servicios de salud	17,193,526,549.01	13,360,415,242.88	3,833,111,306.12
1.3.84	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	6,731,713.88	11,729,218.88	4.997.505.00
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	5,425,671,375.99	5,425,671,375.99	0.00
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-5,410,253,804.89	-4,389,728,684.89	1,020,525,120.00
1.3.86.09	Cr	Deterioro: Prestación Servicios de Salud	-5,410,253,828	-4,389,728,684.89	1,020,525,120.00

7.9 Prestación de Servicios de Salud

Las cuentas por prestación de servicios de salud corresponden a los derechos adquiridos por la prestación de servicios de salud, modalidad cápita y evento a las diferentes EAPB. Se encuentran distribuidos de la siguiente manera:

El colibrí representa esperanza, resiliencia y capacidad de superar desafíos con determinación, se dice que cuando un colibrí se acerca a una persona, es porque esta persona necesita sanar. Representan alegría, sanación y adaptabilidad.

www.cribsaludmental.gov.co

	E.S.E. CENTRO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL DE BOYACÁ CRIB	Código: E-GQL-F-07
	GESTIÓN CALIDAD	Version: 3
	CERTIFICACION DEUDA PUBLICA	Fecha: 11/09/2024


	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2025		
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
1.3.19	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	10.582.384.815,0	6.611.141.734,00	17.193.526.549,00
1.3.19.01	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	250.165,0	0,0	250.165,0
1.3.19.02	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada	3.171.894.208,0	852.398.256,0	4.024.292.464,0
1.3.19.04	Plan subsidiado de salud con facturación radicada	6.775.954.821,0	4.282.233.473,0	11.058.188.294,0
1.3.19.06	Empresas de medicina prepagada (emp) - con facturación radicada	0,0	11.875.060,0	11.875.060,0
1.3.19.14	Servicios de salud por entidades con régimen especial - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	10.193.889,0	0,0	10.193.889,0
1.3.19.15	Servicios de salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada	358.811.652,0	248.127.557,0	606.939.209,0
1.3.19.16	Servicios de salud por particulares	0,0	28.271.601,0	28.271.601,0
1.3.19.90	Otras cuentas por cobrar servicios de salud	265.280.080,0	1.188.235.787,0	1.453.515.867,00

El valor total de las cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud (Grupo Contable 1319) de la E.S.E “Centro de Rehabilitación integral de Boyacá con corte a diciembre 2025 es de \$ 17.193.526.549.00, desagregado de la siguiente manera:

- Saldo corriente: \$ 10.582.384.815
- Saldo no corriente: \$ 6.611.141.734

En el marco del proceso de liquidación de las diferentes Entidades Promotoras de Salud (EPS), es importante señalar que la Empresa Social del Estado Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá no ha tenido participación directa en las circunstancias internas que llevaron a la intervención y posterior liquidación de dichas entidades. Sin embargo, como institución prestadora de servicios de salud, se ha visto involucrada en el proceso en calidad de acreedora, dado que ha prestado atención médica a afiliados de estas EPS, generando así una cartera de cuentas por cobrar que fue debidamente presentada dentro de la masa liquidatoria.

El colibrí representa esperanza, resiliencia y capacidad de superar desafíos con determinación, se dice que cuando un colibrí se acerca a una persona, es porque esta persona necesita sanar. Representan alegría, sanación y adaptabilidad.

	E.S.E. CENTRO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL DE BOYACÁ CRIB	Código: E-GQL-F-07
	GESTIÓN CALIDAD	Version: 3
	CERTIFICACION DEUDA PUBLICA	Fecha: 11/09/2024


No obstante, a pesar de que se han reconocido formalmente las acreencias de la entidad dentro del proceso de liquidación, la recuperación efectiva de estos valores enfrenta importantes limitaciones. En primer lugar, el proceso liquidatorio está sujeto a normativas específicas que establecen un orden de prelación en el pago de obligaciones, priorizando aquellas que tienen carácter preferente, como las laborales, fiscales y de seguridad social. En segundo lugar, la capacidad de pago de las EPS en liquidación depende exclusivamente de la existencia y disponibilidad de activos suficientes para cubrir sus deudas, lo que implica que, en muchos casos, los acreedores solo recibirán una parte del monto total reconocido.

Adicionalmente, el tiempo requerido para que se efectúen los pagos en estos procesos suele ser prolongado, pues depende de la liquidación de bienes, la consolidación de pasivos y la resolución de litigios pendientes. Esto significa que los valores reconocidos como cartera no podrán ser recuperados en el corto plazo ni en los montos originalmente causados en su oportunidad, lo que genera un impacto financiero significativo para la Empresa Social del Estado Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá.

Por lo tanto, los recursos que se logren recuperar dependerán exclusivamente del saldo activo que se determine en cada proceso de liquidación, lo que conlleva una alta incertidumbre respecto al porcentaje final que efectivamente será pagado. En aquellos casos en los que los activos sean insuficientes para cubrir la totalidad de las acreencias, los pagos se realizarán en proporción a los recursos disponibles y conforme a las reglas establecidas por los agentes liquidadores o en una posición más nefasta presentarse la figura jurídica de DESEQUILIBRIO FINANCIERO. Esto refuerza la necesidad de que la entidad adopte estrategias de gestión financiera prudente, considerando escenarios en los que las deudas de las EPS en liquidación puedan representar un riesgo en la estabilidad económica de la institución.

Para concluir, aunque la Empresa Social del Estado Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá ha seguido los procedimientos necesarios para el reconocimiento de sus acreencias dentro de los procesos de liquidación de las EPS, la recuperación de estos valores está sujeta a las condiciones propias del régimen liquidatorio, lo que implica tanto plazos prolongados como montos reducidos en comparación con las obligaciones originalmente causadas. Por ello, resulta fundamental que la entidad continúe monitoreando el desarrollo de estos procesos y explore alternativas para mitigar el impacto financiero derivado de la incertidumbre en la recuperación de la cartera. En el caso particular de la liquidación de Coomeva EPS, se observa que el reconocimiento de la acreencia presentada por la Empresa Social del Estado Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá fue negado con fundamento en las causales establecidas en

El colibrí representa esperanza, resiliencia y capacidad de superar desafíos con determinación, se dice que cuando un colibrí se acerca a una persona, es porque esta persona necesita sanar. Representan alegría, sanación y adaptabilidad.

	E.S.E. CENTRO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL DE BOYACÁ CRIB	Código: E-GQL-F-07
	GESTIÓN CALIDAD	Version: 3
	CERTIFICACION DEUDA PUBLICA	Fecha: 11/09/2024

los actos administrativos correspondientes, específicamente por prescripción de la obligación y la falta de soportes suficientes que acreditaran la prestación efectiva del servicio de salud. A pesar de que, en ejercicio del derecho de defensa, la institución interpuso el recurso de reposición acompañando documentos que desvirtuaban los argumentos expuestos por la liquidación, la negativa fue ratificada en la decisión definitiva, dejando a la entidad sin reconocimiento formal de su acreencia dentro del proceso liquidatorio. Ante esta situación, resulta jurídicamente viable evaluar la posibilidad de impugnar la decisión mediante la acción de nulidad y restablecimiento del derecho, conforme a lo dispuesto en el artículo 138 del Código de Procedimiento Administrativo y de lo Contencioso Administrativo (CPACA), Ley 1437 de 2011, la cual debe ser presentada dentro del término de cuatro meses contados a partir de la notificación del acto administrativo definitivo que negó la inclusión de la acreencia en la masa liquidatoria. La viabilidad de esta acción se sustentaría en la existencia de una posible falsa motivación o desvío de poder, en la medida en que la decisión adoptada no habría valorado adecuadamente las pruebas allegadas o se fundamentó en criterios que desconocen la realidad fáctica y jurídica de la prestación del servicio.


Se insiste que el éxito de la acción judicial dependerá de la capacidad de la entidad para acreditar, mediante pruebas documentales idóneas, la existencia de la obligación a cargo de la EPS liquidada, así como la debida realización de los procedimientos administrativos y contractuales que facultaban la exigencia del pago por la prestación de los servicios de salud. En este sentido, será fundamental contar con órdenes de servicio, facturas, soportes clínicos, reportes de RIPS, auditorías internas y cualquier otro documento que permita evidenciar la efectiva prestación del servicio y la falta de pago correspondiente.

Asimismo, debe analizarse la viabilidad de solicitar medidas cautelares en el marco del proceso contencioso administrativo, con el propósito de suspender los efectos del acto administrativo que negó la acreencia, evitando con ello la consolidación de un perjuicio irreparable para la entidad. Adicionalmente, en caso de no lograrse la recuperación de los valores adeudados a través del proceso de liquidación, se deberá evaluar la posibilidad de activar mecanismos de responsabilidad patrimonial del Estado, en el evento en que se logre demostrar que la negativa al reconocimiento de la acreencia obedece a un actuar arbitrario o contrario a derecho por parte de la administración.

En conclusión, la interposición de la acción de nulidad y restablecimiento del derecho constituye una alternativa jurídica viable para impugnar la negativa de reconocimiento de la acreencia, siempre que se logre demostrar la existencia del derecho reclamado y la irregularidad en la decisión administrativa. No obstante, su éxito dependerá de la solidez de

El colibrí representa esperanza, resiliencia y capacidad de superar desafíos con determinación, se dice que cuando un colibrí se acerca a una persona, es porque esta persona necesita sanar. Representan alegría, sanación y adaptabilidad.

www.cribsaludmental.gov.co

	E.S.E. CENTRO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL DE BOYACÁ CRIB	Código: E-GQL-F-07
	GESTIÓN CALIDAD	Version: 3
	CERTIFICACION DEUDA PUBLICA	Fecha: 11/09/2024

los medios probatorios aportados y del análisis detallado de los fundamentos jurídicos que sustentan la controversia.

Adicionalmente, en relación con las facturas que se encuentran bajo la figura de prescripción, es pertinente señalar que, en caso de que se reactive el término que permita el reconocimiento de dichas acreencias y exista un activo disponible del deudor para responder por dichas obligaciones, se deberá considerar la interposición de la acción de enriquecimiento sin causa, conforme a lo establecido en el Código Civil Colombiano. Es importante reiterar que el término de caducidad para ejercer esta acción es de un año, contado a partir del momento en que se reconoce la prescripción de la obligación.

El asesor jurídico señala que, ante la situación de desequilibrio financiero derivada de la falta de pago de las acreencias, se ha elevado una consulta formal al Ministerio de Salud, con el propósito de determinar qué entidad o instancia será responsable de asumir dichas obligaciones pendientes. Esta gestión busca establecer con claridad el mecanismo de pago aplicable y garantizar la protección de los derechos financieros de la Empresa Social del Estado frente a los montos adeudados por las EPS en liquidación.

La E.S.E “CENTRO DE REHABILITACION DE BOYACA” realizo un análisis detallado de la cartera correspondiente a las EPS en liquidación, encontrando que la antigüedad de dichas acreencias supera los 360 días. En vista del complejo panorama que presenta la recuperación de estos valores, cuya viabilidad se considera difícil o incluso inviable, la Empresa Social del Estado cuenta con el Acuerdo No. 20 del 27 de diciembre de 2017, en el cual se establece el procedimiento aplicable para el deterioro contable de la cartera.

Del análisis financiero realizado, se observa que los valores adeudados por las entidades en proceso de liquidación representan el 59% del total de la cartera pendiente, con una tasa de recuperación estimada del 0%, de acuerdo con el estudio sobre el comportamiento de pago de estas entidades. En virtud de lo anterior y conforme a las disposiciones establecidas en la normatividad contable aplicable, se procede a calcular el deterioro de la cartera con base en la siguiente información:

La E.S.E “CENTRO DE REHABILITACION DE BOYACA” para la vigencia 2025 realizo el cálculo del deterioro conforme a lo establecido en el manual de políticas contables de la entidad adoptado mediante acuerdo No 020 del 27 de Diciembre de 2017, en este sentido las cuentas por cobrar con corte a 31 de diciembre de 2025 fueron objeto de estimaciones de

El colibrí representa esperanza, resiliencia y capacidad de superar desafíos con determinación, se dice que cuando un colibrí se acerca a una persona, es porque esta persona necesita sanar. Representan alegría, sanación y adaptabilidad.

www.cribsaludmental.gov.co


	E.S.E. CENTRO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL DE BOYACÁ CRIB	Código: E-GQL-F-07
	GESTIÓN CALIDAD	Version: 3
	CERTIFICACION DEUDA PUBLICA	Fecha: 11/09/2024

deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo. Para el efecto, la E.S.E “CENTRO DE REHABILITACION DE BOYACA” verifico si existen indicios de deterioro que corresponde al exceso del valor en libros de la cuenta por cobrar (1319), respecto al valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados de la misma el procedimiento realizado fue el siguiente:

la **E.S.E “CENTRO DE REHABILITACION DE BOYACA”** con corte a 31 de diciembre de 2025 calculo un deterioro que ascendía a un valor de \$ 5.410.253.828, el valor registrado para la vigencia 2025 asciende a \$ 1,020,525,120 de los cuales un valor de \$ 687.265.269,20 corresponde a las EPS en liquidación cumpliendo así con la política contable para cartera en donde estipula que estas entidades en liquidación se deben deteriorar al 100%, y un valor de \$ 333.259.875,03 para la cartera mayor a 360 días aplicando una tasa de mercado estimada en 9.06% llevándola al valor presente neto y un porcentaje de recuperación que oscila entre el 57 al 90% de acuerdo al análisis del valor pendiente para la gestión de cobro de acuerdo al comportamiento de dicha cartera en la vigencia 2025.

Se señala que, dado que existe la posibilidad de interponer recursos legales contra las decisiones adoptadas en los procesos de liquidación, se recomienda reservar un porcentaje del 15% como una proyección de eventuales recaudos derivados de la recuperación parcial de estas obligaciones. Esta medida busca reflejar de manera prudente y fundamentada la expectativa de recuperación dentro de los estados financieros de la entidad.

Se somete a discusión la presentación del deterioro de cartera, concluyéndose que, de acuerdo con el informe jurídico y la exposición realizada por la asesora contable, resulta necesario recomendar a la Gerencia la ejecución del deterioro contable de la cartera, en cumplimiento de lo establecido en el Acuerdo No. 20 del 20 de diciembre de 2017. Esta medida responde a la necesidad de garantizar la adecuada depuración contable y reflejar con fidelidad la situación financiera de la entidad, considerando la difícil o inviable recuperación de los valores adeudados por las EPS en liquidación.

	E.S.E. CENTRO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL DE BOYACÁ CRIB	Código: E-GQL-F-07
	GESTIÓN CALIDAD	Version: 3
	CERTIFICACION DEUDA PUBLICA	Fecha: 11/09/2024

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	404,855,959	198,471,361.53	206,384,597.47
1.5.14	Db	Materiales y suministros	404,855,959.00	198,471,361.53	206,384,597.47

Estos materiales y suministros son los utilizados para la prestación de servicios de salud mental y aquellos que se adquieren para ser utilizados en el desarrollo del cometido estatal.

La anterior composición, indica que, durante la vigencia 2025, se realizaron adquisiciones por concepto de materiales y suministros para la adecuada atención a los pacientes que requieren el servicio, se realizaron compras, asegurando así el cumplimiento del 100% de las necesidades para la prestación servicios de salud a la población atendida en la E.S.E.


NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición:

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10,394,079,153.74	10,366,874,107.09	27,205,046.65
1.6.05	Terrenos	7,400,880,087.74	7,400,880,087.94	-0.20
1.6.35	Bienes y Muebles en Bodega	30,658,925.00	0.00	30,658,925.00
1.6.40	Edificaciones	1,808,365,986.00	1,503,983,986.00	304,382,000.00
1.6.45	Plantas, Ductos y Túneles	23,000,000.00	0.00	23,000,000.00
1.6.55	Maquinaria y Equipo	139,026,110.00	148,388,860.00	-9,362,750.00
1.6.60	Equipo Médico Científico	930,577,777.00	875,104,755.95	55,473,021.05
1.6.65	Muebles y Enseres	322,558,509.00	294,512,930.47	28,045,578.53
1.6.70	Equipo de Comunicación y Computación	234,309,429.00	234,309,429.65	-0.65

El colibrí representa esperanza, resiliencia y capacidad de superar desafíos con determinación, se dice que cuando un colibrí se acerca a una persona, es porque esta persona necesita sanar. Representan alegría, sanación y adaptabilidad.

www.cribsaludmental.gov.co

	E.S.E. CENTRO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL DE BOYACÁ CRIB	Código: E-GQL-F-07
	GESTIÓN CALIDAD	Version: 3
	CERTIFICACION DEUDA PUBLICA	Fecha: 11/09/2024

1.6.75	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	188,762,000.00	188,762,000.00	0.00
1.6.80	Equipo de Comedor, cocina, despensa, hotelería	188,360,800.00	188,360,800.00	0.00

1.6.85.01	Depreciación: Edificaciones	53,820,165.00	53,820,165.00	0.00
1.6.85.04	Depreciación: Maquinaria y equipo	23,075,932.00	23,075,932.00	0.00
1.6.85.05	Depreciación: Equipo médico y científico	305,504,589.00	114,075,424.31	191,429,164.69
1.6.85.06	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	99,678,968.00	55,348,039.24	44,330,928.76
1.6.85.07	Depreciación: Equipo de Comunicación y Computación	120,740,140.00	45,761,122.37	74,979,017.63
1.6.85.08	Depreciación: Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	115,144,820.00	81,167,660.00	33,977,160.00
1.6.85.09	Depreciación: Equipo de Comedor, cocina, despensa	154,455,856.00	94,180,400.00	60,275,456.00

La propiedad planta y equipo se registra a su costo, el cual se determina con el valor de adquisición del bien más los costos incurridos atribuibles a su ubicación en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma previstas. La depreciación de propiedad planta y equipo inicia cuando los activos están disponibles para uso previsto, con excepción de los terrenos, los cuales no se deprecian.

La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los activos hasta el momento de su valor residual, en el caso que exista. El método de depreciación en línea recta.

Descripción	Vida Útil
Edificaciones	50 años
Plantas, ductos y túneles	25 años
Redes, líneas y cables	15 años
Maquinaria y equipo	15 años
Equipo médico y científico	5 años
Muebles, enseres y Equipos de oficina	10 años
Equipos de comunicación y computación	5 años y 3 años
Equipos de transporte, tracción y elevación	10 años
Equipos de comedor, cocina, despensa	10 años

Fuente. Manual de Políticas Contables versión 1.0

El colibrí representa esperanza, resiliencia y capacidad de superar desafíos con determinación, se dice que cuando un colibrí se acerca a una persona, es porque esta persona necesita sanar. Representan alegría, sanación y adaptabilidad.

www.cribsaludmental.gov.co

	E.S.E. CENTRO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL DE BOYACÁ CRIB	Código: E-GQL-F-07
	GESTIÓN CALIDAD	Version: 3
	CERTIFICACION DEUDA PUBLICA	Fecha: 11/09/2024

Un elemento de propiedades, planta y equipo se dará de baja cuando no cumpla con los requerimientos establecidos para que se reconozca como propiedades, planta y equipo. Esto se puede presentar cuando el elemento se disponga o, cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o enajenación. La pérdida o ganancia originada en la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo afectará el resultado del periodo.

Es de anotar que en esta cuenta 16 Propiedad Planta y Equipo persiste la falta de identificación e individualización de bienes y la asignación de responsables por dependencias y observación reiterada en varias vigencias, lo que incrementa el riesgo en el control de los activos; adicionalmente, se evidencia que el módulo específico de Activos Fijos o de Propiedad, Planta y Equipo no está interfazado con el área contable lo cual impide una adecuada administración, seguimiento y conciliación de estos bienes.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES Y OTROS ACTIVOS

Composición:


DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	929,465,870.75	777,746,317.68	151,719,553.07
1.9.05	Db	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	0.00	0.00	0.00
1.9.08	Db	Recursos entregados en Administración	780,924,044.75	641,480,575.00	139,443,469.75
1.9.09	Db	Depósitos entregados en garantía	8,997,748.00	909,147.68	8,088,600.32
1.9.70	Db	Activos intangibles	434,187,233.00	457,613,731.00	-23,426,498.00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	294,643,155.00	322,257,136.00	-27,613,981.00

El régimen de cesantías retroactivo es el que cobija a los empleados del sector público vinculados antes de 30 de diciembre de 1996 y a los del sector de la salud vinculados antes del año 1993, se denomina de esta manera debido a que se tiene en cuenta el último sueldo devengado por el servidor público para su liquidación, cabe anotar que la cuenta 1908 recursos entregados en administración tuvo una variación de \$ 139.443.469.75 correspondiente a los rendimientos financieros generados por los fondos donde se tienen estas cuentas.

En la cuenta 190990 depósitos entregados en garantía para la vigencia 2025 refleja un valor de \$ 8.997.748 que corresponde al título judicial No 400100007867999 a nombre de la E.S.E CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE BOYACA correspondiente al

El colibrí representa esperanza, resiliencia y capacidad de superar desafíos con determinación, se dice que cuando un colibrí se acerca a una persona, es porque esta persona necesita sanar. Representan alegría, sanación y adaptabilidad.

www.cribsaludmental.gov.co

	E.S.E. CENTRO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL DE BOYACÁ CRIB	Código: E-GQL-F-07
	GESTIÓN CALILDAD	Version: 3
	CERTIFICACION DEUDA PUBLICA	Fecha: 11/09/2024

expediente No 113862 que promovió la UGPP con ocasión a los aportes pensionales del señor HECTOR JULIO MILLAN proceso que se dio por terminado el 04 de marzo de 2025 quedando este saldo a favor de la Entidad

En la cuenta 197007001 obtuvo una variación por valor de \$ \$ 26.573.502 que corresponde a la adquisición de licencias para el manejo de correos institucionales 2025 así como también la actualización de licencia CNT, la variación negativa de \$ -23.426.498 corresponde a la disminución de la amortización acumulada en la cuenta de software.

Los activos intangibles hacen referencia a los softwares 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 consolidación de estados Financieros de la Entidad.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR


Composición:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	1,557,007,551	1,844,751,891	- 287,744,340.00
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	1,211,336,399.00	520,812,057.00	690,524,342.00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	345,671,152.00	1,323,939,834.00	- 978,268,682.00

Para la vigencia fiscal 2025 se estableció RESOLUCIÓN No.GER.100.03.02.250 por medio de la cual se constituyen las cuentas por pagar de la Empresa Social del Estado Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá la cual asciende a un valor de **MIL DOSCIENTOS ONCE MILLONES TRESCIENTOS TREINTA Y SEIS MIL TRESCIENTOS NOVENTA Y NUEVE PESOS MTE (\$1.211.336.399.00) MCTE** como consta en certificación expedida por la subgerencia administrativa y financiera y la tesorería de la ESE, las cuales deben ser constituidas y reconocidas como cuentas por pagar de la vigencia 2025 y analizada la ejecución anterior, para ser incorporadas al presupuesto de ingresos y gastos de la vigencia fiscal año 2026.

Durante la vigencia fiscal 2025 se cancelaron las deudas del año anterior, el saldo que registra en la cuenta recursos a favor de terceros por valor **QUINIENTOS VEINTE MILLONES OCHOCIENTOS DOCE MIL CINCUENTA Y SIETE PESOS M/CTE (\$ 520.812.057.00)** con los proveedores de **IOLAVORANDO S.A.S** y **NUVA S.A.S**

El colibrí representa esperanza, resiliencia y capacidad de superar desafíos con determinación, se dice que cuando un colibrí se acerca a una persona, es porque esta persona necesita sanar. Representan alegría, sanación y adaptabilidad.

	E.S.E. CENTRO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL DE BOYACÁ CRIB	Código: E-GQL-F-07
	GESTIÓN CALIDAD	Version: 3
	CERTIFICACION DEUDA PUBLICA	Fecha: 11/09/2024

establecidas mediante la Resolución No GER-100.03.409 por medio de la cual se constituyen las cuentas por pagar de la Empresa Social del Estado Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá vigencia 2024.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	320,114,678.00	251.370.677.00	68,744,001
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	122,066,915.00	137,465,805.00	-15,398,890.00
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo	198,047,763.00	113,904,872.00	84,142,891.00

Los pasivos por conceptos “Beneficios a empleados” se subdividen en valor de \$122,066,915.00 que corresponden a las alícuotas que se deben provisionar mensualmente por prestaciones sociales en las nóminas de empleados generadas en cada periodo, así como también se reconoció el valor de las cesantías retroactivas de dos funcionarios que pertenecen a este régimen con corte a 31 de diciembre de 2025 por valor de \$ 198.047.763.

NOTA 23. PASIVOS ESTIMADOS

Composición:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	59,367,700.00	6,876,477.00	52,491,223.00
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	59,367,700.00	6,876,477.00	52,491,223.00

En la cuenta provisión de prestaciones sociales a 31 de diciembre queda un saldo de (\$ 59,367,700.00) que corresponden a tres procesos dos administrativos y uno laboral.

El colibrí representa esperanza, resiliencia y capacidad de superar desafíos con determinación, se dice que cuando un colibrí se acerca a una persona, es porque esta persona necesita sanar. Representan alegría, sanación y adaptabilidad.

www.cribsaludmental.gov.co

	E.S.E. CENTRO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL DE BOYACÁ CRIB	Código: E-GQL-F-07
	GESTIÓN CALIDAD	Version: 3
	CERTIFICACION DEUDA PUBLICA	Fecha: 11/09/2024

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición:

La composición del Patrimonio del Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá a 31 de diciembre vigencias 2025 y 2024 se detalla así:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	27,573,869,370.48	23,979,736,153.37	3,594,133,217.11
3.2.08	Cr	Capital fiscal	17,077,958,033.00	17,077,958,033.00	0.00
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	6,901,778,118.48	5,841,610,278.00	1,060,167,840.48
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	3,594,133,219.00	1,060,167,839.00	2,533,965,380.00

El resultado del ejercicio a 31 de diciembre de 2025 tuvo un aumento por valor de \$ 2.533.965.380.00 con respecto al año anterior.

NOTA 28. INGRESOS

Composición:

Los ingresos por venta de Servicios de Salud, se discriminan a continuación:


DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	23,164,462,817.81	19,597,661,184.20	3,566,801,633.61
4.3	Cr	Venta de servicios	22,465,384,977	19,429,885,756.37	3,035,499,220.63
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	523,281,088		523,281,088.00
4.8	Cr	Otros ingresos	175,796,752.81	167,775,427.83	8,021,324.98

A 31 de diciembre de 2025, se facturo \$ **22.465.384.977** por concepto de Servicios de Salud,

Los ingresos por venta de servicios se incrementaron en \$ 3.035.499.220,63 comparado con el año anterior, resultado de su capacidad instada, con la apertura de nuevos servicios y el fortalecimiento para la atención de los pacientes; permitiendo mantener su visión de crecimiento y fortalecimiento

El colibrí representa esperanza, resiliencia y capacidad de superar desafíos con determinación, se dice que cuando un colibrí se acerca a una persona, es porque esta persona necesita sanar. Representan alegría, sanación y adaptabilidad.

www.cribsaludmental.gov.co

	E.S.E. CENTRO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL DE BOYACÁ CRIB		Código: E-GQL-F-07
	GESTIÓN CALIDAD		Version: 3
	CERTIFICACION DEUDA PUBLICA		Fecha: 11/09/2024

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.

NOTA 29. GASTOS

Composición:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	5,750,436,218.60	6,000,395,638.03	-249,959,419.43
5.1	Db	De administration y operación	4,119,654,131.60	3,687,766,800.11	431,887,331.49
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	1,500,394,089.00	2,016,708,843.92	-516,314,754.92
5.8	Db	Otros gastos	130,387,998.00	295,919,994.00	-165,531,996.00

Gastos de administración, de operación y de ventas

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS			4,119,653,573	3,687,766,802.14	431,886,770.86
5.1	Db	De Administración y Operación	4,119,653,573.00	3,687,766,800.11	431,886,770.86
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	1,192,084,307.00	1,229,185,223.00	-37,100,916.00
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	0	0	0.00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	334,050,190.00	272,942,608.11	61,107,581.89
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	60,387,500.00	35,283,850.00	25,103,650.00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	399,505,172.00	387,405,394.00	12,099,778.00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	41,337,315.00	101,703,811.00	-60,366,496.00
5.1.11	Db	Generales	1,882,703,948.00	1,462,957,366.00	419,746,582.00
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	209,585,141.00	198,288,548.00	11,296,593.00

El colibrí representa esperanza, resiliencia y capacidad de superar desafíos con determinación, se dice que cuando un colibrí se acerca a una persona, es porque esta persona necesita sanar. Representan alegría, sanación y adaptabilidad.

	E.S.E. CENTRO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL DE BOYACÁ CRIB	Código: E-GQL-F-07
	GESTIÓN CALIDAD	Version: 3
	CERTIFICACION DEUDA PUBLICA	Fecha: 11/09/2024

El total de Gastos de Administración para la vigencia 2025 presentan un incremento de \$431.886.772,89 a nivel mayor, no obstante, la cuenta 5101 sueldos y salarios tuvo una disminución de \$ 37.100.916 debido a que la entidad E.S.E Centro de rehabilitación Integral de Boyacá con corte al cierre de la vigencia 2025 tiene 3 **cargos** del personal de planta vacantes

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1,500,394,089.00	4,019,664,735.62	-2,519,270,646.62
	Db	DETERIORO	1,020,525,120.00	3,848,718,111.70	-2,828,192,991.70
5.3.47	Db	De Cuentas por cobrar	1,020,525,120.00	1,838,885,743.89	-818,360,623.89
5.3.47.02	Db	Prestación de servicios	1,020,525,120.00	1,838,885,743.89	
		DEPRECIACIÓN	404,991,727.00	170,946,623.92	234,045,103.08
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	404,991,727.00	170,946,623.92	234,045,103.08
		AMORTIZACIÓN	22,386,019.00	0.00	22,386,019.00
5.3.66	Db	De activos intangibles	22,386,019.00		22,386,019.00
		PROVISIÓN	52,491,223.00	0.00	52,491,223.00
5.3.68	Db	De litigios y demandas	52,491,223.00		52,491,223.00

NOTA 30. COSTOS DE OPERACIÓN Y VENTAS

Composición:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTOS DE VENTAS	13,819,893,939.00	12,537,097,704.94	1,282,796,234.06
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	13,819,893,939.00	12,537,097,704.94	1,282,796,234.06
6.3.10	Db	SERVICIOS DE SALUD	13,819,893,939.00	12,537,097,704.94	1,282,796,234.06
6.3.10.17	Db	Servicios ambulatorios - Consulta especializada	2,528,707,231.00	12,537,097,704.94	-10,008,390,473.94
	Db	Servicios ambulatorios – Promoción y Prevención	8,700,000.00	0.00	8,700,000.00
6.3.10.29	Db	Hospitalizacion-Salud Mental	10,288,549,681.00	1,421,967,410.24	8,866,582,270.76
6.3.10.40	Db	Apoyo Diagnostico-Laboratorio Clinico	311,075,169.00	9,884,312,196.00	-9,573,237,027.00
6.3.10.41	Db	Apoyo Diagnostico-Imagenologia	66,467,414.00	259,646,732.69	-193,179,318.69
6.3.10.43	Db	Apoyo Diagnostico-Otras unidades de Apoyo	52,314,918.00	2,148,140.00	50,166,778.00
6.3.10.49	Db	Apoyo Terapeutico-Rehabilitacion y terapias	383,764,677.00	59,760.00	383,704,917.00
6.3.10.56	Db	Apoyo Terapeutico-Farmaacia e insumos hosp	180,314,849.00	250,829,026.78	-70,514,177.78
6.3.10.57	Db	Apoyo Terapeutico-Otras Unidades de Apoyo	0.00	718,134,439.23	-718,134,439.23

El colibrí representa esperanza, resiliencia y capacidad de superar desafíos con determinación, se dice que cuando un colibrí se acerca a una persona, es porque esta persona necesita sanar. Representan alegría, sanación y adaptabilidad.

	E.S.E. CENTRO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL DE BOYACÁ CRIB	Código: E-GQL-F-07
	GESTIÓN CALIDAD	Version: 3
	CERTIFICACION DEUDA PUBLICA	Fecha: 11/09/2024

Los Costos de venta en la prestación de servicios de salud registran un aumento **el cual asciende a \$ 1.282.796.234,06** respecto al año inmediatamente anterior, **garantizando** el recurso humano, los insumos y medicamentos necesarias para el cumplimiento de las actividades ordinarias de la Entidad, es importante aclarar que la E.S.E Centro de Rehabilitación integral de Boyacá utilizo el software CNT para la causación de sus costos donde se verifico la parametrización de su centro de costos.

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El Saldo inicial del año 2025 corresponde a los recursos recaudados efectivamente disponibles para comprometer en la vigencia de acuerdo al reconocimiento en el presupuesto de la institución, en el concepto de recaudos por reclasificar se encuentran los recursos recaudados de la vigencia que no se han identificado de acuerdo a los comprobantes de pago que envían las entidades responsables.

Los hechos económicos, reconocidos en los estados financieros como recursos (Facturación) que la ESE Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá, espera obtener en un tiempo prudente, se convierten en deudores morosos en un gran porcentaje los cuales a través del tiempo en algunos casos han llegado a ser irrecuperables por diferentes aspectos (Glosas de Facturación, Liquidación de EPS, entre otros) que no han sido contemplados dentro de los instructivos, procesos y demás normativa relacionada a los deudores de la entidad.

	E.S.E. CENTRO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL DE BOYACÁ CRIB	Código: E-GQL-F-07
	GESTIÓN CALIDAD	Version: 3
	CERTIFICACION DEUDA PUBLICA	Fecha: 11/09/2024