



HOSPITAL REGIONAL DE SOGOMOSO E.S.E
NIT 891.855.039-9
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
A

VIGILADO Supersalud

Código	ACTIVO	NOTA	31 DICIEMBRE DE 2015	% DEL	31 DE DICIEMBRE DE 2014	% DEL
	CORRIENTE		23,777,461,218.12	48.36	22,667,045,119.31	49.08
11	Efectivo	2.1	5,740,279,048.02	11.68	8,962,998,809.81	19.41
1105	Caja		9,029,505.00	0.02	6,475,693.00	0.01
1110	Bancos y corporaciones		5,731,249,543.02	11.66	8,956,523,116.81	19.39
12	Inversiones	2.2	270,851.21	0.00	2,000,777,342.45	4.33
1202	Inversiones Liquidez		270,851.21	0.00	2,000,777,342.45	4.33
14	Deudores		16,365,954,058.69	33.29	10,496,113,041.98	22.73
1409	Servicios de Salud	2.3	13,978,467,814.00	28.43	11,007,377,974.98	23.83
1413	Transferencias por cobrar		998,847,905.50	2.03	396,000.00	0.00
1420	Anticipo Adquisición de Bienes	2.4	2,449,723,814.00	4.98	1,295,495,525.00	2.80
1424	Recursos entregados en administración	2.5	0.00	0.00	0.00	0.00
1422	Anticipos o saldos a Favor		0.00	0.00	40,620,000.00	0.09
1470	Otros deudores	2.6	18,200,848.00	0.04	35,590,621.00	0.08
1475	Deudas de Difícil Cobro		0.00	0.00	11,067,634.00	0.02
1480	Provisión para deudores		(1,079,286,322.81)	(2.20)	(1,894,434,713.00)	(4.10)
15	Inventarios	2.7	1,353,729,028.89	2.75	1,022,027,687.70	2.21
1518	Materiales para prestación de servicios		1,353,729,028.89	2.75	1,022,027,687.70	2.21
19	Otros Activos	2.8	317,228,231.31	0.65	185,128,237.37	0.40
1905	Gastos Pagados por Anticipado		0.00	0.00	14,451,776.00	0.03
1910	Cargos Diferidos		317,228,231.31	0.65	170,676,461.37	0.37
	ACTIVO NO CORRIENTE		25,386,871,909.53	51.64	23,520,247,409.81	50.92
12	Inversiones	2.2	79,392,197.00	0.16	75,526,097.00	0.16
1207	Inversiones Patrimoniales No controlantes		79,392,197.00	0.16	75,526,097.00	0.16
14	Deudores		4,417,046,967.05	8.98	4,551,622,679.29	9.85
1409	Servicios de Salud	2.3	4,269,172,527.05	8.68	4,425,378,377.29	9.58
1424	Recursos entregados en Administración	2.5	40,244,397.00	0.08	119,790,233.00	0.26
1470	Otros deudores	2.6	9,662,380.00	0.02	6,454,069.00	0.01
1475	Deudas de Difícil cobro	2.3	97,967,663.00	0.20	0.00	0.00
16	Propiedades, planta y equipo		12,305,154,699.28	25.03	10,253,557,632.21	22.20
1605	Terrenos	2.9	677,386,763.00	1.38	677,386,763.00	1.47
1635	Bienes muebles en bodega	2.10	431,272,336.00	0.88	120,429,925.05	0.26
1640	Edificaciones	2.11	7,630,547,833.25	15.52	5,710,660,462.25	12.36
1645	Otras Plantas y Ductos		134,526,360.00	0.27	134,526,360.00	0.29
1655	Maquinaria y equipo		32,348,481.81	0.07	25,490,654.81	0.06
1660	Equipo médico y científico		6,256,560,024.66	12.73	5,572,905,392.04	12.07
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina		1,097,680,964.96	2.23	977,330,901.96	2.12
1670	Equipos de comunicación y computación		994,471,890.06	2.02	761,350,064.18	1.65
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.		800,134,728.00	1.63	583,214,728.00	1.26
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.		2,488,782.54	0.01	2,488,782.54	0.01
1685	Depreciación Acumulada		(5,752,263,465.00)	(11.70)	(4,312,226,401.62)	(9.34)
19	Otros Activos		8,585,278,046.20	17.46	8,639,541,001.31	18.71
1905	Gastos Pagados por Anticipado	2.8	761,524,281.70	1.55	816,432,836.81	1.77
1920	Bienes entregados a terceros		19,830,000.00	0.04	19,830,000.00	0.04
1960	Bienes de arte y cultura		6,814,249.25	0.01	6,814,249.25	0.01
1970	Intangibles		72,135,989.01	0.15	72,135,989.01	0.16
1975	Amorización Acumulada de Intangibles		(72,135,989.01)	(0.15)	(72,135,989.01)	(0.16)
1999	Valorizaciones	2.2	7,797,109,515.25	15.86	7,796,463,915.25	16.88
	TOTAL ACTIVO		49,164,333,127.65	100.00	46,187,292,529.12	100.00
8	CUENTAS DE ORDEN	2.18	72,213,564.00	100.00	491,679,864.29	100.00
83	DEUDORAS DE CONTROL		72,213,564.00	100.00	491,679,864.29	100.00
8333	Facturación glosada en Venta de Servicios		72,213,564.00	100.00	491,679,864.29	100.00
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		5,347,605,662.00	100.00	5,347,605,662.00	100.00
99	ACREEDORAS POR CONTRA	2.19	5,347,605,662.00	100.00	5,347,605,662.00	100.00
9905	Responsabilidades contingentes por el contrario		5,347,605,662.00	100.00	5,347,605,662.00	100.00
	TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		5,347,605,662.00	100.00	5,347,605,662.00	100.00
	PASIVO		3,298,076,543.84	6.71	3,425,340,619.92	667.46



HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E
NIT 891.855.039-9
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
A

VIGILADO Supersalud

	NOTA	31 DICIEMBRE DE 2015	% DEL	31 DE DICIEMBRE DE 2014	% DEL
Código PASIVO CORRIENTE		2,684,813,353.02	5.46	2,859,663,254.11	666.23
24 Cuentas por pagar		41,734,706.00	0.08	19,802,540.00	660.08
2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales	2.12	22,294,156.00	0.05	0.00	0.00
2425 Acreedores	2.13	19,440,550.00	0.04	19,802,540.00	660.08
2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre		0.00	0.00	0.00	0.00
2437 Retención impuesto ind y comercio		0.00	0.00	0.00	0.00
2440 Impuestos, tasas y contribuciones		0.00	0.00	0.00	0.00
2445 Impuesto al valor agregado		0.00	0.00	0.00	0.00
2460 Créditos Judiciales		0.00	0.00	0.00	0.00
25 Obligaciones laborales		328,812,396.00	0.67	429,140,152.00	0.93
2505 Salarios y prestaciones sociales	2.14	328,812,396.00	0.67	429,140,152.00	0.93
27 Pasivos estimados	2.15	2,062,820,536.02	4.20	2,139,066,183.02	4.63
2710 Litigios o demandas		1,506,012,244.00	3.06	1,566,012,244.00	3.39
2715 Provisión para prestaciones sociales		556,808,292.02	1.13	573,053,939.02	1.24
29 OTROS PASIVOS	2.16	251,445,715.00	0.51	271,654,379.09	0.59
2905 Recaudos de Terceros		251,445,715.00	0.51	271,654,379.09	0.59
Código PASIVO NO CORRIENTE		613,263,190.82	1.25	565,677,365.81	1.22
25 Obligaciones laborales		444,077,777.70	0.90	397,794,874.81	0.86
2505 Salarios y prestaciones sociales	2.14	444,077,777.70	0.90	397,794,874.81	0.86
29 OTROS PASIVOS	2.16	169,185,413.12	0.34	167,882,491.00	0.36
2905 Recaudos de Terceros		0.00	0.00	167,882,491.00	0.36
2910 Ingresos Recibidos por ventas		169,185,413.12	0.34	0.00	0.00
PATRIMONIO		45,866,256,583.81	93.29	42,761,951,909.20	92.58
3 Patrimonio Institucional	2.17	45,866,256,583.81	93.29	42,761,951,909.20	92.58
3208 Capital fiscal		33,990,616,419.45	69.14	29,609,652,809.68	64.11
3230 Resultados del Ejercicio		3,134,055,074.61	6.37	4,411,359,609.77	9.55
3240 Superávit por valorización		7,797,109,515.25	15.86	7,796,463,915.25	16.88
3235 Superávit por donación		941,475,574.50	1.91	941,475,574.50	2.04
3245 Revalorización del Patrimonio		3,000,000.00	0.01	3,000,000.00	0.01
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)		49,164,333,127.65	100.00	46,187,292,529.12	760.04
89 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA	2.18	72,213,564.00	100	491,679,864.29	100
8915 Deudoras de Control por Contra		72,213,564.00	100	491,679,864.29	100
TOTAL DEUDORAS DE CONTROL		72,213,564.00	100	491,679,864.29	100
9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	2.19	5,347,605,662.00	100	5,347,605,662.00	100
91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		5,347,605,662.00	100	5,347,605,662.00	100
9120 Litigios y Mecanismos Alternativos		5,347,605,662.00	100	5,347,605,662.00	100
TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		5,347,605,662.00	100	5,347,605,662.00	100

JULIO CESAR PIÑEROS CRUZ
Gerente

DORA ISABEL PEREZ GONZALEZ
Contadora
TP 38501-T

FLOR EDILIA ROJAS TRIANA
Revisora Fiscal
TP 34310-T



HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO ESE
NIT 891.855.039-9
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL

VIGILADO Supersalud

A

Código	Concepto	NOTA	31 DICIEMBRE DE 2015	% DEL TOTAL	31 DE DICIEMBRE DE 2014	% DEL TOTAL
4	INGRESOS		32,924,273,246.24	100.00	32,020,983,858.29	100.00
43	Venta de Servicios		29,317,984,772.00	89.05	27,047,576,702.00	84.47
4312	Servicios de salud	2.20	29,317,984,802.00	89.05	27,047,576,702.00	84.47
4395	Devoluciones, rebajas y descptos en vta de servicios		(30.00)	(0.00)	0.00	0.00
	Menos:					
6	COSTO DE VENTAS		25,583,756,519.27	85.88	22,911,704,235.12	82.98
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS		25,583,756,519.27	85.88	22,911,704,235.12	82.98
6310	Servicios de Salud	2.21	25,583,756,519.27	85.88	22,911,704,235.12	82.98
	TOTAL GASTOS		4,206,461,652.36	14.12	4,697,920,013.40	17.02
Menos	GASTOS OPERACIONALES		3,219,654,003.27	10.81	3,118,325,576.94	11.29
51	De administración	2.22	2,983,136,193.27	10.01	2,740,904,409.94	9.93
5101	Sueldos y Salarios		912,575,864.00	3.06	784,046,674.00	2.84
5102	Contribuciones Imputadas		1,282,168.00	0.00	1,654,801.00	0.01
5103	Contribuciones Efectivas		131,999,923.01	0.44	158,086,335.54	0.57
5104	Aportes sobre Nómina		28,018,390.69	0.09	22,064,886.32	0.08
5111	Generales		1,778,584,720.50	5.97	1,652,639,803.75	5.99
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		130,675,127.07	0.44	122,411,909.33	0.44
53	Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortización		236,517,810.00	0.79	377,421,167.00	1.37
5304	Provisión para Deudores		41,262,416.00	0.14	73,387,476.00	0.27
5314	Provisión para Contingencias		0.00	0.00	50,540,796.00	0.18
5330	Depreciaciones de Propiedades, Planta y Equipo		195,255,394.00	0.66	253,492,895.00	0.92
5345	Amortización de Intangibles		0.00	0.00	0.00	0.00
	EXCEDENTE O (DÉFICIT) OPERACIONAL		514,574,249.46	0.02	1,017,546,889.94	0.04
44	TRANSFERENCIAS		1,997,695,811.00	6.07	600,000,000.00	1.87
4428	Para Proyectos de Inversión	2.23	1,997,695,811.00	6.07	600,000,000.00	1.87
48	OTROS INGRESOS	2.24	1,608,592,663.24	4.89	4,373,407,156.29	13.66
4805	Financieros		212,173,868.95	0.64	70,280,810.23	0.22
4808	Otros Ingresos Ordinarios		681,364,263.23	2.07	608,227,156.78	1.90
4810	Extraordinarios		660,203,946.06	2.01	1,311,435,207.94	4.10
4815	Ajuste de ejercicios anteriores		54,850,585.00	0.17	2,383,463,981.34	7.44
58	OTROS GASTOS	2.25	986,807,649.09	3.31	1,579,594,436.46	5.72
5802	Comisiones		20,116,499.82	0.07	10,816,013.65	0.04
5805	Financieros		0.00	0.00	0.00	0.00
5808	Otros Gastos ordinarios		456,867,589.66	1.53	380,597,960.41	1.38
5810	Extraordinarios		3,232.00	0.00	5,936.00	0.00
5815	Ajustes de ejercicios anteriores		509,820,327.61	1.71	1,188,174,526.40	4.30
	Excedente o Déficit		3,134,055,074.61		4,411,359,609.77	

JULIO CESAR PIÑEROS CRUZ
Gerente

DORA ISABEL PEREZ GONZALEZ
Contadora
TP 38501-T

FLOR EDILIA ROJAS TRIANA
Revisora Fiscal
TP 34310-T



VIGILADO Supersalud

HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO ESE
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
31 DICIEMBRE DE 2015

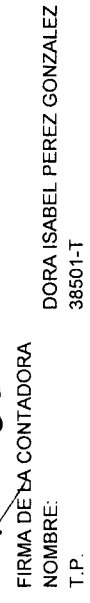
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DEL 2014	42,761,951,909.20
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2015 (2)	3,104,304,674.61
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2015	45,866,256,583.81

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS:		
3208 Capital fiscal	4,380,963,609.77	4,381,609,209.77
3240 Superávit por valorización	645,600.00	
3230 Resultados del Ejercicio	0.00	
DISMINUCIONES:		
3240 Superávit por valorización	(1,277,304,535)	(1,277,304,535)
3230 Resultados del Ejercicio		
TOTAL GUAL A VARIACIONES - (2)		3,104,304,674.61


 FIRMA REVISORA FISCAL
 NOMBRE: FLOR EDILIA ROJAS TRIANA
 T.P. 34310-T.


 FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE: JULIO CESAR PNEROS CRUZ


 FIRMA DE LA CONTADORA
 NOMBRE: DORA ISABEL PEREZ GONZALEZ
 T.P. 38501-T



indices

HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO ESE
NIT 891.855.039-9
INDICADORES FINANCIEROS A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015

VIGILADO Supersalud

	FORMULA	CALCULO 2015		INDICE		INTERPRETACION
				2015	2014	
1. INDICADORES DE LIQUIDEZ						
RAZON CORRIENTE	Activo Corriente Pasivo Corriente	23,777,461,218.12 2,684,813,353.02	8.86	7.93		El Hospital cuenta con 8.86 pesos para cancelar cada peso que debe a corto plazo a 31 de diciembre de 2015, en el 2014 es de 7.93 pesos.
RAZON DE LIQUIDEZ INMEDIATA	Activo Corriente - Inventarios Pasivo Corriente	22,423,732,189.23 2,684,813,353.02	8.35	7.57		El Hospital sin tener en cuenta los Inventarios cuenta con 8.35 pesos a diciembre de 2015 y 7.57 pesos en el año 2014 para cubrir cada peso adeudado a corto plazo
SOLIDEZ	Activo Total Pasivo Total	49,164,333,127.65 3,298,076,543.84	14.91	13.48		El Hospital tiene 14.91 pesos para cancelar cada peso que debe, en el año 2014 contaba con 13.48 pesos
2. INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO						
ENDEUDAMIENTO TOTAL	Pasivo Total Activo Total	3,298,076,543.84 49,164,333,127.65	0.07	0.07		El Hospital funciona con un 7% de endeudamiento total durante la vigencia, en el año 2014 con el 7%.
ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO	Pasivo Corriente Pasivo Total	2,684,813,353.02 3,298,076,543.84	0.81	0.83		El 81% de los pasivos del Hospital tienen vencimiento a corto plazo
3. INDICADORES DE APALANCAMIENTO						
Total	Pasivo Total Patrimonio	3,298,076,543.84 45,866,256,583.81	0.07	0.08		El pasivo de la entidad asciende al 7% del total del patrimonio
Corriente	Pasivo Corriente Patrimonio	2,684,813,353.02 45,866,256,583.81	0.06	0.07		El pasivo de la entidad asciende al 6% del patrimonio a 31 de diciembre de 2015, en el año 2014 era el 7%
4. INDICADORES DE RENTABILIDAD						
SISTEMA DUPONT	Excedente o Pérdida neta Activo Total	3,134,055,074.61 49,164,333,127.65	0.06	0.10		A 31 de diciembre se obtuvo un excedente del 6%, sobre el Activo de la Entidad.
ROTACION DEL PATRIMONIO	Ventas Netas Patrimonio	29,317,984,772.00 45,866,256,583.81	0.64	0.63		Por cada peso del patrimonio, el Hospital vende 0,64 pesos, en el 2014 de 0,63 pesos.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2015.

1. NATURALEZA DE LA ENTIDAD. El Hospital Regional de Sogamoso ESE, creado mediante ordenanza 028 del 17 de agosto de 1999, con personería jurídica 034 de enero 5 de 1956 emanada del Ministerio de Justicia, adscrita al Ministerio de Salud.

El Hospital Regional de Sogamoso E.S.E presta servicios de salud de segundo nivel de atención, contribuyendo al bienestar y mejoramiento de la calidad de vida de la comunidad y su área de influencia, basados en principios éticos y corporativos; regida por la normatividad vigente del Sistema General de Seguridad Social en Salud, la Constitución Política y demás leyes de la República de Colombia.

Mediante certificación 000020 del 24 de agosto de 2011 de la Secretaría de Salud de Boyacá declara el cumplimiento de las condiciones de habilitación contempladas en el decreto 1011 de 2006 y resolución 1043 de 2006 código de inscripción No.157590079801 En el mes de enero de 2015 se recibió visita para verificación de las condiciones de habilitación.

2. POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES. Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables, el Hospital está aplicando el marco conceptual de la Contabilidad Pública y el Catálogo General de Cuentas del Plan General de Contabilidad Pública, a nivel de documento fuente. Así mismo, las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soporte. En la actualidad se está trabajando el ESFA de acuerdo a los lineamientos impartidos por la contaduría General de la Nación.

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

3. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACION CONTABLE.

Durante el año 2015 ingresaron al servicio equipos médicos, equipos de comunicación y computación y muebles y enseres por valor de \$1.260.904.349.12.

El proceso de depuración de la información contable continúa para lograr la razonabilidad de las cifras del rubro deudores que permita verificar los saldos, labor a cargo el área de cartera.

Mediante Resoluciones 035, 093, 191, 246, 298, 329, 339, 403 y 461 de enero, marzo, junio, julio, agosto, septiembre, noviembre y diciembre de 2015 se autorizaron depurar valores, atendiendo a actas de conciliación, actas de respuesta y ajustes a cuentas contables, de acuerdo con las actas 044, 45, 46, 47, 48,49,50,51 y 52 50 del Comité Técnico de Sostenibilidad del Sistema Contable por valor de \$ 1.351.793.069.80 de vigencia 2014 y anteriores y \$456.867.589.06 de la actual.

En el año se han realizado gestiones administrativas a través de mesas de trabajo, así como requerimientos de pago. De las mesas de trabajo quedaron compromisos por parte de los intervinientes a fin de depurar las cifras, debido a que en algunas de ellas el valor reclamado por parte de la IPS no concuerda con el de la entidad Responsable del Pago, entre las diferencias presentadas se encuentran glosas, facturas devueltas, facturas sin radicar, para lo cual la IPS



procede a verificar esta información y enviar la documentación necesaria para que la ERP realice el trámite respectivo.

Durante el mes de febrero de 2015 se firmó acuerdo de pago con la Sociedad Clínica El Laguito, por concepto de prestación de servicios por valor \$19.048.280, a partir del 18 de febrero de 2015, a la fecha de corte ha cumplido con los pagos.

Mediante Resolución 01001 de 2015 fue aprobada compra de cartera con Coomeva Eps por de \$331.467.998 los cuales fueron consignados el 31 de marzo de 2015, en la actualidad se tramita la compra de cartera por valor de \$757.162.986.

La entidad "COOSALUD ESS EPS-S" NIT 800.249.241-0, realizó consignación por los servicios de salud prestados incluidos en el pos y prestados a los afiliados el día 09 de junio de 2015 mediante Giro Directo del Ministerio de Salud por valor de \$12.675.700,00 y el día 16 de julio de 2015, un valor de \$13.467.656,00, mediante cesión de cartera por parte de la Gobernación de Boyacá, para un total de \$26.143.356.00,

La Entidad Promotora de Salud "SALUDCOOP EPS", realizó consignaciones los días 1 y 18 de septiembre de 2015 mediante - compra de cartera Excepcional y Ordinaria mediante Resoluciones 2826 y 3169 de 2015, Resoluciones 3239/13, 889, 3029 y 5374/14 por valor de \$352.345.832,00.

Se efectuó cesión de crédito por parte de COMFABOY a través de la secretaria de Salud de Boyacá el día 30 de junio de 2015, por valor de \$95.625.605 y de \$320.228.159,80, consignados el 14 de agosto y 16 de julio del 2015.

LA CAJA DE PREVISION SOCIAL DE COMUNICACIONES "CAPRECOM", NIT 899.999.026-0, por conceptos de los servicios de salud incluidos en el POS y prestados a los afiliados por valor de S \$1.820.946.851,00, los cuales fueron consignados el 19 de agosto de 2015 por el FOSYGA.

Igualmente se han efectuado cruces de cartera con Comfamiliar del Huila, Comparta Comfaboy, Saludcoop, Dirección de Sanidad Militar y Famisanar, Coosalud, Nueva Eps, Colombiana de Salud y Emdis, entre otros.

Se presentó reclamación ante Humana Vivir dentro del plazo establecido en el proceso liquidatorio el cual finalizó el 17 de marzo de 2014 y el 26 de marzo de 2014 culminó el periodo de traslado con las reclamaciones oportunamente presentadas. En la actualidad se determino el pasivo a cargo de la entidad por valor de \$84.304.605 clasificado -quinta clase- según lo estipulado en el Decreto 2555 de 2010.

Se realizó avalúo de Propiedad Planta y Equipo – Equipos médico-científico, muebles y enseres, equipos de comunicación, equipo de transporte de acuerdo a las Normas internacionales.

4. LIMITACIONES Y/O DEFICIENCIAS DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO QUE INCIDEN EN EL PROCESO CONTABLE.

Dentro de las limitaciones que inciden en el proceso contable aún persiste la limitación frente a oportunidad en la entrega de la información.

II NOTAS DE CARACTER ESPECÍFICO.



1. **Relativas a la consistencia y razonabilidad de las cifras**

SALDOS PENDIENTES DE DEPURAR Y CONCILIAR. Los rubros deudores y propiedad, planta y equipo.

2. **Relativas a situaciones particulares de los grupos, clases, cuentas y subcuentas.**

ACTIVO:

2.1 **EFFECTIVO:** Las conciliaciones bancarias han sido elaboradas y revisadas mensualmente. Los recursos se encuentran disponibles en:

Nombre cuenta	2015	2014
Caja	9,029,505.00	6,475,693.00
Bancos y corporaciones	5,731,249,543.02	8,956,523,116.81
Total Efectivo	5,740,279,048.02	8,962,998,809.81

En caja existen \$170.000 distribuidos en los puntos de facturación para facilitar la devolución del cambio de los pagos que realizan los usuarios. De las cuentas bancarias que tiene la Institución existen algunas con destinación específica por valor de \$470.175.139.20 recursos asignados para el desarrollo de proyectos de inversión que se encuentran en curso.

2.2 **INVERSIONES:** El valor de las Inversiones en la Cooperativa de Organismos de Salud de Boyacá asciende a \$79.192.197, corresponde a aportes sociales, con una participación en el patrimonio de la cooperativa del 6.23%; 200 acciones en la Compañía de Servicios Públicos de Sogamoso ESP. las cuales se valorizaron a 30 de noviembre de 2015 por valor de \$6.135.000 distribuidos en la cuenta inversiones en acciones ordinarias y en valorizaciones en inversiones en Empresas de Servicios Públicos, las cuales fueron adquiridas mediante título 0547 de marzo 7 de 1957, el porcentaje de participación es del 0.02%.

Nombre cuenta	2015	2014
Inversiones Administración de Liquidez	270,851.21	2,200,777,342.45
Valorizaciones	5,935,000.00	5,289,400.00
Inversiones Patrimoniales No controlantes	79,392,197.00	75,526,097.00
Total Inversiones	85,598,048.21	2,281,592,839.45

2.3 **SERVICIOS DE SALUD.** El valor de las cuentas por cobrar por concepto de prestación de servicios asciende a \$18.247.640.341.05 se incremento en un 18.24% respecto al año 2014, el régimen subsidiado principal deudor representa el 53.36%, por valor de \$9.736.843.081.66 de facturación radicada y pendiente por radicar, De los giros directos está pendiente por formalizar un valor de \$11.523.414 por las EPS-S, sin embargo la Institución disminuyo cartera de los giros recibidos, por cuanto no han entregado soporte las Entidades Responsables del Pago.



Nombre cuenta	2015	2014	%
Plan Obligatorio eps	3,725,488,207.55	2,440,727,883.65	20.42
Plan Subsidiado	9,736,843,081.66	8,967,102,020.67	53.36
Servicios de Salud IPS	490,779,311.00	381,699,421.00	2.69
Plan Complementario EPM	30,679,753.00	35,421,622.00	0.17
Servicios de Salud compañías aseguradores	101,359,826.40	90,915,801.40	0.56
Servicios de Salud IPS Públicas	16,300,376.00	16,300,376.00	0.09
Servicios de salud Entidades Especiales	1,401,811,516.75	1,029,696,095.75	7.68
Atención vinculados con cargo al subsidio oferta	62,763,448.00	182,781,074.00	0.34
Riesgos profesionales	65,819,610.00	46,028,128.00	0.36
Cuota de recuperación vinculados	356,784,917.00	287,156,829.00	1.96
Atención de accidentes de Tránsito Soat	791,969,808.00	675,474,477.00	4.34
Reclamaciones FOSYGA .ECAT	1,017,639,481.68	846,477,581.68	5.58
Convenios FOSYGA - TRAUMA	47,216,523.00	47,216,523.00	0.26
Giro directo Régimen subsidiado	(11,523,414)	0.00	-0.06
Otras cuentas por cobrar	413,707,895.12	385,758,519.12	2.27
Total Deudores por Servicios de Salud	18,247,640,341.05	15,432,756,352.27	100

La cartera de la vigencia es de \$13.989.991.228.66.

Durante el año 2015 se han aceptado objeciones a la facturación de la vigencia por valor de 456.867.589.06, es decir se ha reconocido venta de servicios por valor de \$28.861.117.212.34.

Las entidades en liquidación se reclasificaron a deudas de difícil recaudo por valor de \$950.383.575.19 y con la provisión para deudores por valor de \$845.343.172.19 fueron retirados de los Estados Financieros aquellas entidades liquidadas o que reconocieron parte del pasivo cierto.

En noviembre y diciembre de 2015, entraron en proceso de liquidación Saludcoop y Caprecom, que representan un 35% de la cartera de la entidad.

La Provisión para deudores por concepto de servicios de salud a 31 de diciembre de 2015 asciende a \$1.079.286.322.81.

2.4 ANTICIPOS ADQUISICION DE BIENES: Actualmente se continúa con el proceso de conciliación con las entidades de salud, pensión y riesgos profesionales por parte de Talento Humano, razón por la cual existe un valor de \$2.989.812 consignado a la ARP Colmena por concepto de riesgos profesionales mediante planilla pila pagado directamente por la Institución, durante el proceso de implementación, para lo cual se deberá realizar el cruce de cuentas respectivo.

A 31 de diciembre se han realizado anticipos a Sistemas Citisalud, Contrato 079, Implementar el proceso de Sistema de Información Integral Etapa Uno por valor de \$32.340.000; Unión Temporal Fibralán, contrato 262, por valor de \$765.547.104 proyecto "Instalación y puesta en marcha de la red de datos en fibra óptica.

Consorcio Esquin Sogamoso, contrato 311 por 1.172.729.347, proyecto " construcción Laboratorio Clínico, Laboratorio de patología, auditorio segundo piso y mejoramiento locativo de los servicios de internación, salas de cirugía y salas de parto para lo cual el



Hospital ha suscrito convenios interadministrativos con la Gobernación de acuerdo al siguiente detalle

No.	Proyecto		VALOR
2138	AUNAR ESFUERZOS ENTRE LA E.S.E HRS Y EL DEPARTAMENTO DE BOYACA PARA LA CONSTRUCCION DEL AUDITORIO DEL HRS	AUDITORIO	\$ 665,218,711
2052	AUNAR ESFUERZOS ENTRE LA E.S.E HRS Y EL DEPARTAMENTO DE BOYACA PARA LA CONSTRUCCION DEL LABORATORIO CLINICO 2° PISO, BLOQUE A DEL HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E. DEL DEPARTAMENTO DE BOYACA	LABORATORIO CLINICO	\$ 652,382,959
2073	AUNAR ESFUERZOS ENTRE LA E.S.E HRS Y EL DEPARTAMENTO DE BOYACA PARA LA CONSTRUCCION DEL LABORATORIO DE PATOLOGIA DEL HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E DEL DEPARTAMENTO DE BOYACA	LABORATORIO PATOLOGIA	\$ 545,312,852
2077	AUNAR ESFUERZOS ENTRE LA E.S.E HRS Y EL DEPARTAMENTO DE BOYACA PARA EL MEJORAMIENTO LOCATIVO DE LOS SERVICIOS DE INTERNACION, SALAS DE CIRUGIA Y PARTOS DEL HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E DEL DEPARTAMENTO DE BOYACA	MEJORAMIENTO LOCATIVO	\$ 646,769,570
CONVENIOS INTERADMINISTRATIVOS			\$ 2,509,684,092

Igualmente se realizo un anticipo al Consorcio Esquin Busbanza por valor de \$463.449.950 dentro del Convenio Interadministrativo 2133 proyecto "Aunar esfuerzos entre la ESE Hospital Regional De Sogamoso y el Departamento de Boyacá para la construcción de la nueve sede UBA de la Empresa Social Del Estado Hospital Regional De Sogamoso, ubicada en el municipio de Busbanza.

- 2.5 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION:** El Hospital es consorciado del Hemocentro del Oriente Colombiano, con una participación del 33.33%. El resultado de la vigencia fue negativo, incrementándose las pérdidas en \$79.545.836.

CONCEPTO	VALOR	PARTICIPACION 33.33%
INGRESOS	1,395,223,060	465,074,353
GASTOS	419,456,044	139,818,681
COSTOS DE PRODUCCION	1,215,699,216	405,233,072
DEFICIT OPERACIONAL	(239,932,200)	(79,977,400)
OTROS INGRESOS	11,068,136	3,689,379
OTROS GASTOS	9,773,444	3,257,815
TOTAL DEFICIT DEL EJERCICIO	(238,637,508)	(79,545,836)

- 2.6 OTROS DEUDORES:** Corresponde a arrendamientos y aprovechamientos, entre otros.

- 2.7 INVENTARIOS:** lo conforman los elementos adquiridos para la prestación de los servicios de salud por valor de \$1.353.729.028.89, los cuales se encuentran dispuestos para su distribución, el método utilizado para la valoración es el costo promedio.

Nombre cuenta	2015	2014
Medicamentos	430,672,982.35	298,208,723.08
Materiales Médico-Quirúrgicos	697,519,612.56	474,460,422.06
Materiales reactivos y de Laboratorio	175,134,018.39	181,554,291.56
Materiales Odontológicos	10,060,467.81	1,030,002.36
Material para imageneologia	38,704,652.39	66,059,688.64
Otros materiales	1,637,295.39	714,560.00
TOTAL INVENTARIOS	1,353,729,028.89	1,022,027,687.70



- 2.8 OTROS ACTIVOS:** Corresponde a valores por concepto de cesantías consignadas en los fondos para los trabajadores con derecho a retroactividad por valor de 761.524.281.70.

Nombre cuenta	2015	2014
Gastos Pagados por anticipado	761,524,281.70	830,884,612.81
Total Gastos Pagados por Anticipado	761,524,281.70	830,884,612.81

Forma parte de otros activos los cargos Diferidos ascienden a \$317.228.231,31 de acuerdo al siguiente detalle:

Nombre cuenta	2015	2014
Materiales y suministros	201,332,773.90	136,482,734.85
Dotación a trabajadores	0.00	5,124,223.07
Ropa hospitalaria y quirúrgica	69,157,168.10	2,289,422.10
Elementos de Aseo y Lencería	46,738,289.31	26,780,081.35
Total cargos diferidos	317,228,231.31	170,676,461.37

A estos valores se adicionan los bienes entregados en comodato por valor de \$19.830.000,00, bienes de arte y cultura por 6.814.249,25, intangibles totalmente amortizados por valor de \$72.135.989.01, valorizaciones en inversiones en la Compañía de Servicios Públicos y en terrenos y edificaciones producto de avalúo técnico en el año 2013 por valor de \$7.797.109.515.25.

- 2.9 TERRENOS:** El valor es de \$677.386.763.00. Mediante acuerdo 038 del 27 de diciembre de 2011 emanado del Concejo Municipal de Sogamoso fue exonerado del pago del impuesto predial unificado durante 5 años a partir del año 2012 para el área donde se encuentra ubicado el Hospital.

2.10 BIENES MUEBLES EN BODEGA:

Nombre cuenta	2015	2014
Equipo Médico científico	340,380,136.00	105,928,723.24
Muebles y Enseres	88,902,400.00	6,809,800.00
Equipo de comunicación y computación	1,989,800.00	7,691,401.81
Equipo de Transporte	0.00	0.00
Otros bienes muebles en bodega	0.00	0.00
Total Bienes Muebles en Bodega	431,272,336.00	120,429,925.05

Estos bienes en bodega se han ido entregando al servicio de acuerdo a las necesidades establecidas.

- 2.11 EDIFICACIONES:** El valor a 31 de diciembre de 2015 asciende a \$7.630.547.833.25, se le adiciono mejoras por valor de \$1.919.887.371,00. El último avalúo se efectuó en el año 2013.



PASIVO:

2.12 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS: Las deudas con proveedores de bienes corresponden a la vigencia 2015 por valor de \$22.294.156,00.

2.13 ACREEEDORES: El valor de las obligaciones contraídas a 31 de diciembre de 2015 asciende a la suma de \$19.440.550, por concepto de la seguridad social, y aportes parafiscales la cual se cancela en el mes de enero de 2016.

Nombre cuenta	2015	2014
Honorarios	0.00	641,840.00
Aportes a Fondos Pensionales	0.00	4,794,100.00
Aportes a Seguridad Social	8,801,600.00	4,374,300.00
Aportes al ICBF, SENA y COMFABOY	10,638,950.00	9,992,300.00
Total Acreedores	19,440,550.00	19,802,540.00

2.14 OBLIGACIONES LABORALES: Este valor corresponde a cesantías de los empleados públicos y trabajadores oficiales con derecho a retroactividad disponibles al momento de retiro, por valor de \$761.524.283.70.

Nombre cuenta	2015	2014
Cesantías	761,524,283.70	816,432,836.81
Intereses sobre cesantías	11,365,890.00	10,502,190.00
Total salarios y prestaciones sociales	772,890,173.70	826,935,026.81

2.15 PASIVOS ESTIMADOS: El valor de las provisiones para prestaciones sociales y contingencias estimado a 31 de diciembre de 2015 asciende a \$2.062.820.536.02,

Nombre cuenta	2015	2014
Provisión para contingencias	1,506,012,244.00	1,566,012,244.00
Provisión para prestaciones sociales	556,808,292.02	573,053,939.02
Total Pasivos estimados	2,062,820,536.02	2,139,066,183.02

Es importante anotar que el valor indexado a 31 de diciembre de 2014 asciende a \$2.612.321.304.86 de acuerdo a la valoración realizada por el Asesor Jurídico, teniendo en cuenta la fortaleza de la defensa, la fortaleza probatoria de la defensa, la presencia de riesgos procesales y el nivel de jurisprudencia. En Estados Financieros se encuentra provisionado un 78.97%.

Durante el año 2015 mediante Resolución 158, se realizó conciliación por valor de \$25.000.000 y cancelo el proceso 2008 - 411 a nombre de Edy Sorayda Barrera -reparación directa- cuyo monto económico solicitado era de \$60.000.000.

2.16 RECAUDOS DE TERCEROS: el valor de \$420.631.128.12 se distribuye así: \$402.494.439.24 corresponde a valores que no cuentan con soportes por las Entidades a quienes se les ha prestado servicios de salud pendientes a 31 de diciembre de 2015 para la aplicación de los pagos, se efectúa análisis y solicitud de información ante las respectivas entidades con el fin de permitir razonabilidad en las cifras en los Estados Financieros y a rendimientos financieros por valor de \$18.136.688.88, en desarrollo del proyecto "Estudio y



Elaboración de Programa de Vulnerabilidad Sísmica Estructural en Instituciones Hospitalarias a Nivel a Nacional” y a la Gobernación de Boyacá.

Nombre cuenta	2015	2014
Recaudos de Terceros	420,631,128.12	439,536,870.09
Total Recaudos de Terceros	420,631,128.12	439,536,870.09

- 2.17 PATRIMONIO:** a 31 de diciembre de 2015 el patrimonio de la Entidad asciende a \$45.866.256.583.01, El excedente operacional es de \$514.574.249.46..
- 2.18 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS:** Representativas de hechos o circunstancias de las cuales se pueden generar derechos que corresponden a las glosas pendientes de análisis y conciliación con las diferentes entidades prestadoras de salud por valor de \$72.213.564.
- 2.19 CUENTA DE ORDEN ACREEDORAS:** Corresponde a pretensiones laborales y de reparación directa por valor de \$5.347.605.662 que cursan actualmente en contra de la Entidad.
- 2.20 INGRESOS:** La venta de servicios a 31 de diciembre de 2015 corresponde al 89.05% del total de ingresos de la entidad.

Los ingresos por venta de servicios de salud se describen a continuación:

Nombre cuenta	2015	2014	%
Urgencias	5,478,286,763.37	2,696,879,303.24	18.69
Servicio ambulatorio – cons ext.	1,023,526,194.00	57,134,507.00	3.49
Servicio ambulatorio – cons especia	953,841,363.06	1,255,958,243.96	3.25
Servicios ambulatorio. Salud Oral	1,020,966.00	16,731,373.00	0.00
Servicio ambulatorio – P y P.	152,438,899.50	55,622,900.00	0.52
Serv amb - Otras actividades extram	28,893,459.00	22,571,747.00	0.10
Hospitalización – estancia gral	6,826,523,991.97	7,125,984,011.01	23.28
Hospitalización Recién Nacido	95,202,424.00	178,776,285.00	0.32
Quirófanos	4,511,615,997.00	6,114,500,828.03	15.39
Salas de Parto	957,472,824.01	265,266,018.97	3.27
Apoyo diag. – Laboratorio Clínico	2,544,266,572.50	2,205,648,895.08	8.68
Apoyo diag. – Imagenología	2,878,280,963.01	2,262,364,840.00	9.82
Apoyo diag. - Anatomía Patológica	226,545,615.98	998,594,636.00	0.77
Apoyo Terap – Rehabilitación terapias	322,820,915.04	369,366,698.89	1.10
Apoyo Terap - Banco de Sangre	179,102,837.00	166,871,175.00	0.61
Apoyo Terap – Farmacia e insumos	2,848,580,249.57	2,959,296,344.83	9.72
Servicios conex – Servicios de Ambul	254,161,642.99	296,008,894.99	0.87
Servicios conex – Otros servicios	35,403,124.00	0.00	0.12
TOTAL INGRESOS VENTA SERVICIOS	29,317,984,802.00	27,047,576,702.00	100

- 2.21 COSTO DE VENTAS:** El Costo de Ventas a 31 de diciembre de 2015 ascendió a \$25.583.756.519.27, representa el 85.88% del total costos y gastos.



Nombre cuenta	2015	2014	%
Urgencias	3,767,776,613.10	2,864,410,309.16	14.7
Servicio ambulatorio – cons ext.	764,506,670.85	239,000,749.53	3.0
Servicio ambulatorio – cons especia	2,400,135,218.70	1,560,851,822.23	9.4
Servicios ambulatorios. Salud Oral	141,867,211.42	127,380,034.41	0.6
Servicio ambulatorio – P y P.	258,648,771.20	112,829,580.26	1.0
Serv amb - Otras actividades extram	216,223,487.48	253,593,542.76	0.8
Hospitalización – estancia Gral.	5,496,223,608.16	5,394,433,320.38	21.5
Hospitalización Recién Nacido	322,035,314.36	162,156,573.38	1.3
Quirófanos	2,146,654,012.19	3,278,274,042.10	8.4
Salas de Parto	835,639,396.84	833,370,396.89	3.3
Apoyo diag. – Laboratorio Clínico	1,564,639,049.14	1,427,652,874.64	6.1
Apoyo diag. – Imagenología	1,964,749,172.88	1,977,957,145.56	7.7
Apoyo diag. - Anatomía Patológica	274,429,602.66	227,106,117.75	1.1
Apoyo Terap – Rehabilitación terapias	540,843,710.07	454,931,997.38	2.1
Apoyo Terap - Banco de Sangre	548,309,568.00	589,979,703.00	2.1
Apoyo Terap – Farmacia e insumos	218,649,652.16	188,584,369.81	0.9
Servicios conexo – Servicios de Ambula	562,878,229.23	339,128,664.22	2.2
Servicios Conexos – Otros Servicios	3,559,547,230.83	2,880,062,991.66	13.9
TOTAL COSTO DE VENTAS	25,583,756,519.27	22,911,704,235.12	100

- 2.22 GASTOS:** Incluye Gastos de Administración del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 los cuales ascienden a \$2.983.136.193.27 y provisiones más depreciaciones por \$236.517.810,00. A continuación se detallan los Gastos de Administración:

Nombre cuenta	2015	2014
Sueldos y Salarios	912,575,864.00	784,046,674.00
Contribuciones imputadas	1,282,168.00	1,654,801.00
Contribuciones Efectivas	131,999,923.01	158,086,335.54
Aportes sobre Nómina	28,018,390.69	22,064,886.32
Generales	1,778,584,720.50	1,652,639,803.75
Impuestos, Tasas y contribuciones	130,675,127.07	122,411,909.33
total gastos de administración	2,983,136,193.27	2,740,904,409.94

- 2.23 TRANSFERENCIAS:** Corresponde a los recursos recibidos por parte de la Gobernación para ejecutar proyectos de inversión enunciados en la nota 2.4.

- 2.24 OTROS INGRESOS:** Del total obtenido por otros ingresos, corresponde a arrendamientos un valor de \$398.776.759,00, rendimientos financieros por valor de \$212.173.868.95, aprovechamientos por \$199.642.385; ingresos del Hemocentro por valor \$465.074.353,00 ajustes de ejercicios anteriores valor de \$54.850.585..

Nombre cuenta	2015	2014
Financieros	212,173,868.95	70,280,810.23
Otros ingresos ordinarios	681,364,263.23	608,227,156.78
Extraordinarios	660,203,946.06	1,311,435,207.94
Ajustes de ejercicios anteriores	54,850,585.00	2,383,463,981.34
Total otros ingresos	1,608,592,663.24	4,373,407,156.29



2.25 OTROS GASTOS:

Nombre cuenta	2015	2014
Comisiones	20,116,499.82	10,816,013.65
Otros Gastos Ordinarios	456,867,589.66	380,597,960.41
Extraordinarios	3,232.00	5,936.00
Ajustes de ejercicios anteriores	509,820,327.61	1,188,174,526.40
Total Otros Gastos	986,807,649.09	1,579,594,436.46

El valor de \$986.807.649.09 incluye la cuenta ajuste de ejercicios anteriores por concepto conciliación de glosas y actas de respuestas en la venta de servicios de salud vigencias anteriores por \$509.820.327.61, margen en la contratación por capitación por valor de \$1.865.566.50 y \$465.002.023.16 de la vigencia, así como gastos bancarios por 20.116.499.82, entre otros.

Cordialmente,

JULIO CESAR PIÑEROS CRUZ
GERENTE

DORA ISABEL PEREZ GONZALEZ
Contadora
TP 38501-T

FLOR EDILIA ROJAS TRIANA
Revisora Fiscal
TP 34310-T.