



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

CERTIFICAN QUE:

El Estado de Situación Financiera, Estado del Resultado Integral Y Estado de Cambios en el Patrimonio y a las Notas a los Estados Financieros a 30 de junio 2024, están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

La contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público de acuerdo con la Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones. Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año anterior y reflejan la situación Financiera de la empresa a 30 de junio de 2023, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio, los cambios en la Situación financiera, se han tomado fielmente del software Citisalud, los cuales fueron homologados a Norma Internacional, estos se ajustan a las normas legales y cifras registradas reflejan de forma fidedigna la correspondiente situación de la empresa.

En constancia se firma a los veinticinco (25) días del mes de julio de 2024.



LIFAN MAURICIO CAMACHO MOLANO
Gerente



ERIKA NATALIA SANCHEZ MEDINA
Subgerente Administrativa y Financiera



DORA ISABEL PEREZ GONZALEZ
Profesional Universitaria – Contadora
TP 38501-T

“Un Hospital en el que puedes confiar”



HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E
NIT 891.855.039-9
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 30 DE JUNIO



Código	NOTA	2024	%	2023	%
ACTIVO CORRIENTE		40,239,859,153.00	41.91	34,088,518,977.00	40.98
11 Efectivo y Equivalentes a Efectivo	5	9,456,798,152.00	9.85	10,398,583,839.00	12.50
1105 Caja		21,586,537.00	0.02	22,446,937.00	0.03
1110 Depósitos en Instituciones Financieras	5.1	8,542,477,031.00	8.90	9,819,967,663.00	11.81
1132 Efectivo de Uso Restringido	5.2	892,734,584.00	0.93	556,169,239.00	0.67
13 Deudores	7	28,669,388,708.00	29.86	19,848,035,562.00	23.86
1319 Prestación de Servicios de Salud		31,144,363,094.00	32.44	21,396,105,785.00	25.72
1324 Subvenciones por Recursos Transferidos por el Gobierno		34,894,702.00	0.04	0.00	0.00
1384 Otras Cuentas por Cobrar		317,320,945.00	0.33	629,515,457.00	0.76
1385 Cuentas por Cobrar de Dícifil Recaudo		0.00	0.00	4,121,505,132.00	4.96
1386 Deterioro Acumulado de cuentas por Cobrar		(2,827,190,033)	(003)	(6,299,090,812)	(008)
15 Inventarios	9	1,482,080,632.00	1.54	2,793,312,341.00	3.36
1514 Materiales y suministros		1,482,080,632.00	1.54	2,793,312,341.00	3.4
19 Otros Activos		631,591,661.00	0.66	1,048,587,235.00	1.26
1905 Bienes y Servicios Pagados por Anticipado		29,401,011.00	0.03	115,754,537.00	0.14
1906 Avances y Anticipos Entregados		561,088,921.00	0.58	897,361,911.00	1.08
1908 Recursos Entregados en Administración		41,101,729.00	0.04	35,470,787.00	0.04
ACTIVO NO CORRIENTE		55,773,392,348.00	58.11	49,089,316,382.00	59.04
12 Inversiones e instrumentos derivados		84,081,769.00	0.11	83,041,769.00	0.12
1224 Inversiones de Administración de Liquidez al Costo		105,052,211.00	0.11	103,752,211.00	0.12
1280 Deterioro acumulado de inversiones		(20,970,442)	(000)	(20,710,442)	(000)
13 Deudores		23,203,616,332.00	24.17	17,428,179,143.00	20.95
1319 Prestación de Servicios de Salud		25,947,162,016.00	27.02	17,621,757,117.00	21.19
1324 Subvenciones por Recursos Transferidos por el Gobierno		0.00	0.00	0.00	0.00
1384 Otras Cuentas por Cobrar	17	105,132,766.00	0.11	105,132,766.00	0.13
1385 Cuentas por cobrar de Dícifil Recaudo		21,077,856,113.00	21.95	17,558,695,407.00	21.11
1386 Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar		(23,926,534,563)	(025)	(17,857,406,147)	(021)
16 Propiedades, planta y equipo	10	28,354,678,140.00	29.53	26,957,995,582.00	32.41
1605 Terrenos		2,407,239,622.00	2.51	2,407,239,622.00	2.89
1635 Bienes muebles en bodega		581,082,449.00	0.61	548,367,566.00	0.66
1640 Edificaciones		21,325,115,618.00	22.21	19,943,839,484.00	23.98
1655 Maquinaria y Equipo		1,492,359,699.00	1.55	1,441,665,521.00	1.73
1660 Equipo Médico y Científico		6,320,431,985.00	6.58	5,984,266,784.00	7.19
1665 Muebles, Enseres y Equipos de Oficina		2,101,082,410.00	2.19	1,919,382,824.00	2.31
1670 Equipos de Comunicación y Computación		2,152,064,517.00	2.24	1,983,727,242.00	2.38
1675 Equipo de Transporte, Tracción y Elevac.		716,133,952.00	0.75	396,133,952.00	0.48
1680 Equipo de Comedor, Cocina, Desp. y Hotele.		5,026,000.00	0.01	5,026,000.00	0.01
1685 Depreciación Acumulada PPyE		(8,745,858,112)	(009)	(7,671,653,413)	(009)
1695 Deterioro Acumulado de Propiedad, Planta y Equipo		0.00	0.00	0.00	0.00
19 Otros Activos		4,131,016,107.00	4.30	4,620,099,888.00	5.55
1905 Bienes y Servicios Pagados por Anticipado		0.00	0.00	27,818,181.00	0.03
1906 Avances y Anticipos Entregados		0.00	0.00	70,000,000.00	0.08
1908 Recursos Entregados en Administración		0.00	0.00	0.00	0.00
1951 Propiedades de Inversión	13	4,211,222,297.00	4.39	4,211,222,297.00	5.06
1952 Depreciación acumulada de Propiedades de Inversión	13	(147,835,098)	(000)	(93,296,945)	(000)
1970 Activos Intangibles	14	711,725,060.00	0.74	711,918,588.00	0.86
1975 Amortización Acumulado de Activos Intangibles		(644,096,152)	(001)	(307,562,233)	(000)
TOTAL ACTIVO		96,013,251,501.00	100	83,177,835,359.00	100
8 CUENTAS DE ORDEN		9,954,987,929.00	100	6,722,787,618.00	100
81 ACTIVOS CONTINGENTES		1,840,253,846.00	18.49	1,840,253,846.00	27.37
8120 Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución		1,840,253,846.00	18.49	1,840,253,846.00	27.37
83 DEUDORAS DE CONTROL		8,114,734,083.00	81.51	4,882,533,772.00	72.63
8333 Facturación glosada en Venta de Servicios		8,114,734,083.00	81.51	4,882,533,772.00	72.63
9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		5,495,925,092.00	100	4,018,925,092.00	100
99 ACREEDORAS POR CONTRA		5,495,925,092.00	100	4,018,925,092.00	100
9905 Responsabilidades contingentes por Cont		5,495,925,092.00	100	4,018,925,092.00	100
PASIVO		8,354,837,543.00	8.70	8,824,281,049.00	10.61



HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E
NIT 891.855.039-9
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 30 DE JUNIO

VIGILADO Supersalud

	NOTA	2024	%	2023	%
PASIVO CORRIENTE		7,267,756,782.00	7.57	7,737,200,288.00	9.30
24 Cuentas por pagar	21	5,547,096,960.00	5.78	3,605,234,194.00	4.33
2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales		4,597,615,077.00	4.79	2,932,311,564.00	3.53
2402 Subvenciones por pagar		127,174,465.00	0.13	127,174,465.00	0.15
2407 Recaudos a Favor de Terceros		166,204,274.00	0.17	103,218,376.00	0.12
2424 Descuentos de Nómina		0.00	0.00	0.00	0.00
2436 Retención en la fuente e impuesto de Timbre		130,285,925.00	0.14	105,573,738.00	0.13
2440 Impuestos, tasas y contribuciones		0.00	0.00	4,149.00	0.00
2445 Impuesto al valor agregado		20,786,462.00	0.02	17,662,265.00	0.02
2490 Otras cuentas Por Pagar		505,030,757.00	0.53	319,289,637.00	0.38
25 Beneficios a los Empleados	22	540,857,453.00	0.56	417,886,381.00	0.50
2511 Beneficios a los Empleados a Corto Plazo		540,857,453.00	0.56	417,475,854.00	0.50
2512 Beneficios a Empleados a Largo Plazo		0.00	0.00	0.00	0.00
2514 Cuotas Partes Pensionales		0.00	0.00	410,527.00	0.00
27 Pasivos estimados		881,536,295.00	0.92	1,163,972,296.00	1.40
2701 Litigios o demandas		881,536,295.00	0.92	1,163,972,296.00	1.40
29 OTROS PASIVOS		298,266,074.00	0.31	2,550,107,417.00	3.07
2901 Avances y Anticipos		298,266,074.00	0.31	2,550,107,417.00	3.07
PASIVO NO CORRIENTE		1,087,080,761.00	1.13	1,087,080,761.00	1.31
25 Obligaciones laborales		186,272,281.00	0.19	186,272,281.00	0.22
2512 Beneficios a Empleados a Largo Plazo		186,272,281.00	0.19	186,272,281.00	0.22
27 Pasivos estimados	23	900,808,480.00	0.94	900,808,480.00	1.08
2701 Litigios o demandas		900,808,480.00	0.94	900,808,480.00	1.08
3 Patrimonio Institucional	27	87,658,413,958.00	91.30	74,353,554,310.00	89.39
3208 Capital fiscal		49,456,109,699.00	51.51	49,456,109,699.00	59.46
3225 Resultados de Ejercicios anteriores		29,531,240,363.00	30.76	13,389,939,930.00	16.10
3230 Resultados del Ejercicio		8,671,063,896.00	9.03	11,507,504,681.00	13.83
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)		96,013,251,501.00	100	83,177,835,359.00	100
89 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA	26	9,954,987,929.00	100	6,722,787,618.00	100
8905 Activos contingentes por contra		1,840,253,846.00	81.51	1,840,253,846.00	72.63
8915 Deudoras de Control por Contra		8,114,734,083.00	18.49	4,882,533,772.00	27.37
91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		5,495,925,092.00	100.00	4,018,925,092.00	100
9120 Litigios y Mecanismos Alternativos		5,495,925,092.00	100.00	4,018,925,092.00	100

LIFAN MAURICIO CAMACHO MOLANO
Gerente

DORA ISABEL PEREZ GONZALEZ
Contadora
TP 38501-T

ERIKA NATALIA SANCHEZ MEDINA
Subgerente Administrativa y Financiera

SANDRA PATRICIA SARMIENTO ACEVEDO
Revisora Fiscal
TP 118655-T



HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO ESE
NIT 891.855.039-9
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
A 30 DE JUNIO DE



Código	Concepto	NOTA	2024	% DEL TOTAL	2023	% DEL TOTAL
4	INGRESOS	28	44,328,826,018.00	100	38,328,345,652.00	100
43	Venta de Servicios		42,696,267,065.00	96.32	37,033,864,237.00	96.62
4312	Servicios de salud		42,696,267,065.00	96.32	37,033,868,337.00	96.62
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en vta de servicios		0.00	0.00	(4,100.00)	(0.00)
	Menos:					
6	COSTO DE VENTAS	30	29,232,387,507.00	81.98	22,843,625,819.00	85.17
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS		29,232,387,507.00	81.98	22,843,625,819.00	85.17
6310	Servicios de Salud	30.1	29,232,387,507.00	81.98	22,843,625,819.00	85.17
	TOTAL GASTOS		6,425,374,615.00	18.02	3,977,215,152.00	14.83
Menos	GASTOS OPERACIONALES	29	4,929,080,275.00	13.82	3,260,563,974.00	12.16
51	De administración y Operación	29.1	4,446,452,659.00	12.47	2,933,926,286.00	10.94
5101	Sueldos y Salarios		556,232,376.00	1.56	457,446,972.00	1.71
5102	Contribuciones Imputadas		4,600,072.00	0.01	5,908,447.00	0.02
5103	Contribuciones Efectivas		176,240,120.00	0.49	144,260,300.00	0.54
5104	Aportes sobre Nómina		47,499,600.00	0.13	40,698,300.00	0.15
5107	Prestaciones Sociales		271,796,538.00	0.76	215,729,157.00	0.80
5108	Gastos de Personal Diversos		1,885,894,807.00	5.29	1,606,879,327.00	5.99
5111	Generales		1,463,351,545.00	4.10	440,934,402.00	1.64
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		40,837,601.00	0.11	22,069,381.00	0.08
53	Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones	29.2	482,627,616.00	1.35	326,637,688.00	1.22
5346	Deterioro de Inversiones		260,000.00	0.00	232,000.00	0.00
5347	Deterioro de Cuentas por Cobrar		0.00	0.00	132,097,109.00	0.49
5350	Provisión Inventarios		16,789,917.00	0.05	0.00	0.00
5360	Depreciacion Propiedad, Planta y Equipo		110,341,572.00	0.31	165,717,646.00	0.62
5362	Depreciacion de Propiedades de Inversión		27,269,076.00	0.08	10,179,642.00	0.04
5366	Amortización de Intangibles		319,570,857.00	0.90	18,411,291.00	0.07
5368	Provisión para Litigios y Demandas		8,396,194.00	0.02	0.00	0.00
	EXCEDENTE O (DÉFICIT) OPERACIONAL		8,534,799,283.00	19.25	10,929,674,444.00	28.52
44	TRANSFERENCIAS	29.3	0.00	0.00	882,360.00	0.00
4430	Subvenciones		0.00	0.00	882,360.00	0.00
48	OTROS INGRESOS		1,632,558,953.00	3.68	1,293,599,055.00	3.38
4802	Financieros		178,951,014.00	0.40	15,714,565.00	0.04
4808	Ingresos Diversos		888,429,037.00	2.00	745,240,892.00	1.94
4830	Reversión del Deterioro de Valor		565,178,902.00	1.27	532,643,598.00	1.39
58	OTROS GASTOS	29.7	1,496,294,340.00	4.20	716,651,178.00	2.67
5802	Comisiones		70,640.00	0.00	388,989.00	0.00
5890	Gastos Diversos		1,496,223,700.00	4.20	716,262,189.00	2.67
	Excedente o Déficit		8,671,063,896.00		11,507,504,681.00	

Excedente o Déficit

LIFAN MAURICIO CAMACHO MOLANO
Gerente

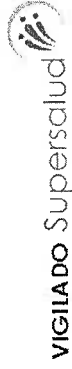
DORA ISABEL PEREZ GONZALEZ
Contadora
TP 38501-T

ERIKA NATALIA SANCHEZ MEDINA
Subgerente Admón y Finanzas

SANDRA PATRICIA SARMIENTO ACEVEDO
Revisora Fiscal
TP 118655-T



**HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO ESE
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
2024**




VIGILADO Supersalud


SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE JUNIO DE 2023	74,353,554,310
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2024 (2)	13,304,859,648.00
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE JUNIO DE 2024	87,658,413,958


DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS:	16,141,300,433.00
3225 Resultados de Ejercicios anteriores	16,141,300,433
DISMINUCIONES:	(2,836,440,785)
3225 Resultados de Ejercicios anteriores	(2,836,440,785)
TOTAL VARIACIONES - (1-2)	<u><u>13,304,859,648.00</u></u>


FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: LIJÁN MAURICIO CAMACHO MOLANO
Gerente


FIRMA REVISORA FISCAL
NOMBRE: SANDRA PATRICIA SARMIENTO ACEVEDO
T.P. 118655-T.


FIRMA DE SUBGERENTE ADMÓN Y FINANCIERA
NOMBRE ERIKA NATALIA SANCHEZ MEDINA
Subgerente Admón y Financiera


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



HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO ESE
NIT 891.855.039



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 2024

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

1.1 Identificación y funciones:

El Hospital Regional de Sogamoso ESE es una Empresa Social del Estado con domicilio en el municipio de Sogamoso (Boyacá), identificada con el NIT 891.855.039-9, con sede en la Calle 8 No. 11ª -43. Fue creada según la Ordenanza 028 del 17 de agosto de 1999 de Asamblea Departamental de Boyacá como una entidad descentralizada de categoría especial, del orden departamental, dotada de personería jurídica, con patrimonio propio y autonomía administrativa, adscrita a la 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, entendido como un servicio público esencial y como parte integrante del Sistema de Seguridad Social del Departamento de Boyacá y la realización de actividades de promoción y prevención, fomento y conservación de la salud y prevención, tratamiento y rehabilitación de la enfermedad. El órgano máximo de dirección de la Empresa es la Junta Directiva, El gerente es elegido por el Señor Gobernador de acuerdo con el artículo 28 de la Ley 1122 de 2007 para un período de 4 años.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones:

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

Limitaciones Proceso Contable

El proceso contable inicia entre la ocurrencia, el registro y el procesamiento de las operaciones financieras que se realizan en la entidad. Se trata de una secuencia de actividades que conlleva al registro detallado, el cual se realiza en el software Citisalud,



en cada uno de los módulos citas, historia clínica, odontología, salas quirófanos, laboratorio, presupuesto, facturación, suministros, activos fijos, cartera, nómina, tesorería y Contabilidad. Durante el año 2024 aún se encuentra en proceso de seguimiento e implementación del software de Activos Fijos, así como la depuración de este rubro.

Con respecto al proceso de gestión y toma física de inventarios está pendiente de realizar dentro del plan de mejoramiento, así como establecer los procedimientos y controles adecuados y realizar plan de acción para subsanar las situaciones presentadas.

1.3. Base Normativa y periodo cubierto

Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera al 30 de Junio de 2024 y el 30 de Junio 2023 y los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo, para los periodos contables terminados el 30 de Junio de 2024 y el 30 de Junio de 2023. El periodo cubierto por los estados financieros corresponde a los estados de situación financiera con corte al 30 de Junio de 2024 y el 30 de Junio 2023.

1.4. Forma de Organización o cobertura.

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

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



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

NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

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

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

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

Moneda Funcional: pesos colombianos.

Moneda de presentación: pesos colombianos (COP)

2.4 Hechos ocurridos después del periodo contable

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

3.1. Juicios.

3.2. Estimaciones y supuestos.

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

La depreciación de la propiedad, planta y equipo se toma desde el momento de la adquisición en el ingreso al almacén y teniendo en cuenta las vidas útiles estimada en cada caso. Durante el año 2024 aún persisten situaciones respecto de la aplicación de la depreciación y registro de las bajas de bienes respecto de cuentas contables asociadas, se hace necesario dar continuidad al seguimiento y obtener mejoramiento en



cuanto al manejo en el software de activos fijos, el cual deberá garantizar su implementación en un 100%.

Respecto a los litigios se realiza la tabla de seguimiento procesos judiciales, certificada por el Asesor Jurídico de la entidad con fecha de corte a 30 de Junio de 2024.

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

El Hospital Regional de Sogamoso es consorciado, con una participación del 33% del Consorcio Hemocentro del Centro Oriente colombiano, la información financiera del año 2023 fue incorporada en los Estados Financieros de la entidad. Esta pendiente de recibir la información de la vigencia 2024 por parte del Consorcio para su incorporación.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.

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

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

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

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



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

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

➤ LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

- NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR
- NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES
- NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
- NOTA 15. ACTIVOS BIOLOGICOS
- NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION
- NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA
- NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR
- NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION
- NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESION - ENTIDAD CONCEDENTE
- NOTA 33. ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES
- NOTA 34. EFECTOS EN LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
- NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
- NOTA 36. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO



Composición:

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION VALOR	VARIACION %
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	9,456,798,152	10,398,583,839	5,632,866,548	-9.06
Caja principal	21,586,537	22,446,937	(860,400)	(004)
Depósito en instituciones financieras - cuenta corriente	8,542,477,031	9,819,967,663	(1,277,490,632)	(013)
Efectivo de uso restringido	892,734,584	556,169,239	336,565,345	61

5.1. Depósitos en Instituciones Financieras:

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION VALOR	VARIACION %
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	9,708,438,704	9,819,967,663	(111,528,959)	-1.14
Cuentas corrientes	8,542,477,031	7,790,175,437	752,301,594	10
Cuentas de Ahorro	1,165,961,673	2,029,792,226	(863,830,553)	(043)

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

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

El Hospital Regional de Sogamoso, Empresa Social del Estado al cierre mes de junio 2024, cuenta con 22 cuentas bancarias, 8 corrientes y 14 de ahorro. Durante el año se recibieron un Total de \$178.951.013 de rendimientos financieros.

Existen Recursos de \$265.099.390 en la cuenta de ahorros del Banco Bogotá correspondientes al Conv Interadministrativo HRS y Boyacá Tam por valor de \$265.000.000 Resolución 2014 de diciembre 2023, para la adquisición de Ambulancia de transporte Básico Asistencial y de \$99.390 de rendimientos financieros que se deberán reintegrar antes de la liquidación del Convenio.

En cuanto al valor de \$93.212.7656 que se encuentran en la cuenta de ahorros del Banco AV VILLAS, correspondientes a los excedentes del saneamiento de aportes patronales.

5.3. Efectivo de uso restringido.

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION VALOR	VARIACION %
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	892,734,584	556,169,239	336,565,345	60.51
Efectivo de Uso Restringido	892,734,584	556,169,239	336,565,345	61



El valor de \$15.572.623 son recursos pendientes de recibir mediante títulos judiciales, procedentes de la liquidación embargo efectuado por la UGPP, más. \$877.161.961 correspondiente a caja y bancos del Hemocentro Centro Oriente Colombiano equivalente al 33.33% de participación del Hospital Regional de Sogamoso en el Consorcio.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición:

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION VALOR	VARIACION %
Inversiones de Administración de Liquidez al Costo	84,081,769	83,041,769	1,300,000	1.25
Inversiones de Administración de Liquidez al Costo	105,052,211	103,752,211	1,300,000	1
Deterioro acumulado de inversiones	(20,970,442)	(20,710,442)	(260,000)	1
Total	84,081,769	83,041,769	1,040,000	

En el concepto Inversiones Liquidez al costo - Aportes Sociales en entidades del sector solidario se registra: Aportes a nombre del Hospital Regional de Sogamoso ESE en la Cooperativa de Organismos de Salud de Boyacá, en calidad de asociado, los aportes a 30 de Junio de 2024 ascienden a \$105.052.211. El aporte de acuerdo con los estatutos de la cooperativa es de un SMLV por año.

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

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION VALOR
CUENTAS POR COBRAR	42,474,190,166	35,861,982,933	6,612,207,233
Prestación de Servicios de Salud	47,640,898,613	37,617,934,846	10,022,963,767
Subvenciones por cobrar	34,894,702	0	34,894,702
Otras cuentas por Cobrar	474,265,334	727,298,554	(253,033,220)
Cuentas por cobrar de Difícil recaudo	21,193,772,680	22,027,739,791	(833,967,111)
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar (CR)	(26,869,641,163)	(24,510,990,258)	(2,358,650,905)

Las cuentas por cobrar radicadas del régimen subsidiado aumentaron en \$5.789.136.588 que equivale al 36.07% comparado con el año 2023; en cuanto al giro directo para abono a la cartera sector salud se disminuyó quedando un valor pendiente de amortizar de \$3.772.440.218, se realizan en forma regular conciliaciones con las



Entidades Responsables del Pago, lo que permite que se obtenga la información sobre las facturas que nos deben, glosas y pagos efectuados con el fin de amortizar las deudas por parte de las EAPB.

El deterioro corriente asciende a \$2.827.190.033 y el no corriente es de \$23.926.534.563 para un total de \$26.753.724.596 que protege las cuentas por cobrar, este es revisado en forma anual en condiciones normales, en la vigencia 2024 se realizó una reversión del deterioro por valor de \$115.916.567 pago efectuado por Caprecom que disminuye las deudas de difícil recaudo, así como el deterioro acumulado. Si, durante la vigencia existen indicios de deterioro respecto a las entidades en liquidación, se actualiza el mismo de acuerdo con la política contable respectiva.

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

Cifras en pesos colombianos	2024	2023	VARIACION VALOR	Variación 2024/2023
CUENTAS POR COBRAR	40,238,521,609	29,300,135,339	10,938,386,270	37.33
Plan obligatorio de salud (POS) por EPS	9,747,181,429	7,391,579,390	2,355,602,039	31.87
Plan subsidiado de salud (Poss) por EPS	21,839,375,535	16,050,238,947	5,789,136,588	36.07
Empresas de medicina prepagada	172,296,247	143,866,574	28,429,673	19.76
Servicios de salud por IPS privada	1,139,998,719	1,089,202,514	50,796,205	4.66
Servicios de Salud IPS Públicas	1,403,353	1,403,353	0	0.00
Servicios de salud por compañías aseguradoras	410,611,319	344,755,122	65,856,197	19.10
Servicios de salud por entidades con régimen especial	2,219,834,897	2,785,967,695	(566,132,798)	(020)
Particulares	1,152,267,342	1,199,729,513	(47,462,171)	(004)
Atención accidentes de tránsito SOAT por cias de seguros	2,572,012,909	1,789,147,824	782,865,085	43.76
Atención con cargo al subsidio a la oferta	5,638,393,060	775,063,776	4,863,329,284	627.47
Riesgos laborales (ARL)	502,969,180	353,162,543	149,806,637	42.42
Reclamaciones Fosyga ECAT	3,859,645,779	2,726,111,118	1,133,534,661	41.58
Otras cuentas por cobrar	411,489,274	5,175,136,067	(4,763,646,793)	(092)
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	21,077,856,113	21,680,200,539	(602,344,426)	(003)
GIRO DIRECTO PARA ABONO A LA CARTERA SECTOR SALUD (CR)	(3,772,440,218)	(8,057,865,462)	4,285,425,244	(053)
Deterioro acumulado	(26,753,724,596)	(24,156,496,959)	(2,597,227,637)	10.75
Prestación de servicios de salud	40,219,170,342	29,291,202,554	10,927,967,788	37.31
Arrendamiento operativo por cobrar	19,351,267	8,932,785	10,418,482	116.63

Durante el segundo trimestre se realiza traslado de la cuenta 131990 **otras cuentas por cobrar servicios de salud** a la cuenta 131922 **atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada** por concepto de servicios prestados a la población extranjera por valor de \$5.335.071.507 de acuerdo con las orientaciones por parte de la Secretaría de Salud de Boyacá.

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición:



CONCEPTO	2024	2023	VARIACION VALOR	Variación 2024/2023
INVENTARIOS	1,482,080,632	2,793,312,341	(1,311,231,709)	(047)
Materiales y suministros	1,482,080,632	2,793,312,341	(1,311,231,709)	(047)

9.1. Bienes y servicios:

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION VALOR	Variación 2024/2023
INVENTARIOS	1,482,080,632	2,793,312,341	(1,311,231,709)	-46.94
Medicamentos	60,200,613	710,191,345	(649,990,732)	(092)
Materiales Médico-Quirúrgicos	745,550,918	921,394,977	(175,844,059)	(019)
Materiales Reactivos y de Laboratorio	441,974,799	918,214,853	(476,240,054)	(052)
Viveres y Rancho	1,041,242	3,402,905	(2,361,663)	(069)
Repuestos	42,538,797	48,228,139	(5,689,342)	(012)
Elementos y accesorios de aseo	31,938,494	36,110,604	(4,172,110)	(012)
Ropa Hospitalaria y Quirúrgica	32,674,900	36,623,500	(3,948,600)	(011)
Combustibles	0	0	0	0.00
Otros Materiales y Suministros	126,160,869	119,146,018	7,014,851	5.89

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

La valuación del inventario es el costo promedio, se tiene un plan de mejoramiento el cual contempla un plan de acción que permitirá realizar el seguimiento al proceso de suministros principalmente a farmacia, en la actualidad se están realizando pruebas en el software con el fin de obtener el documento (plantilla) que permita subir la información en el módulo de suministros, una vez realizado este proceso se realizara cronograma para efectuar el inventario en el septiembre.

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

Dentro de los materiales reactivos y de laboratorio de \$441.974.799, se encuentra incluido un valor de \$134.572.872 que corresponden a la participación del 33.33% del Hospital en el Consorcio Oriente Colombiano.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición:

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION	Variación
----------	------	------	-----------	-----------



			VALOR	2024/2023
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	28,354,678,138	26,957,995,582	1,396,682,556	5.18
Terrenos	2,407,239,622	2,407,239,622	0	0.00
Bienes Muebles en Bodega	581,082,449	548,367,566	32,714,883	5.97
Edificaciones	21,325,115,618	19,943,839,484	1,381,276,134	6.93
Maquinaria y Equipo	1,492,359,699	1,441,665,521	50,694,178	3.52
Equipo medico científico	6,320,431,985	5,984,266,784	336,165,201	5.62
Muebles, Enseres y equipo de Oficina	2,101,082,410	1,919,382,824	181,699,586	9.47
Equipos de comunicación y computación	2,152,064,517	1,983,727,242	168,337,275	8.49
Equipo de Transporte, tracción y Elevación	716,133,952	396,133,952	320,000,000	80.78
Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería	5,026,000	5,026,000	0	0.00
Depreciación Acumulada de PPE (CR)	(8,745,858,114)	(7,671,653,413)	(1,074,204,701)	14.00

Esta en ejecución el Convenio 2780 suscrito con la Gobernación de Boyacá para la adecuación de las instalaciones físicas de la sede central de Sogamoso, suscrito el 17 de mayo de 2022, del cual se ha recibido un valor de \$3.939.046.350.50. Igualmente fueron recibidos recursos por parte del Ministerio de Salud un valor de \$265.000.000 para la adquisición ambulancia de transporte asistencial, asignados mediante la Resolución 2014 del 2023.

Dentro de la cuenta Maquinaria y Equipo por valor de \$1.492.359.699 se encuentra incluido un valor de \$129.547.709, el cual corresponde a la participación en un 33.33% del Hospital Regional de Sogamoso en el Consorcio Centro Oriente Colombiano.

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Composición:

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION VALOR	Variación 2024/2023
PROPIEDADES DE INVERSION	4,359,057,395	4,304,519,242	54,538,153	1.27
Propiedades de Inversión	4,211,222,297	4,211,222,297	0	0.00
Terrenos	3,773,299,297	3,773,299,297	0	0.00
Edificaciones	437,923,000	437,923,000	0	0.00
Depreciación Acumulada de propiedades de inversión (cr)	(147,835,098)	(93,296,945)	(54,538,153)	58.46
Edificaciones	(147,835,098)	(93,296,945)	(54,538,153)	58.46

El Hospital Regional de Sogamoso es propietario del predio denominado el Molino, aunque no cuenta con escritura pública, tiene la posesión. En lo relacionado con activos, se establecen varios criterios para su identificación y reconocimiento, por lo que, según su definición, representan recursos controlados por la empresa producto de sucesos pasados de los cuales espera obtener beneficios económicos futuros, según lo establecido en el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorros del Público, una de las características el Marco conceptual señala que, bajo algunas circunstancias, el control del activo es



concomitante con la titularidad jurídica del recurso, sin embargo, esta última no es esencial a efecto de determinar la existencia y control del activo. Tenido la posesión históricamente y cuenta con cerramiento perimetral, cédula catastral 010104680001000, sin embargo, no cuenta con la matrícula inmobiliaria, para lo cual el Hospital en la actualidad está adelantando un proceso de pertenencia a través de la Oficina Jurídica.

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

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición:

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION VALOR	Variación 2024/2023
ACTIVOS INTANGIBLES	67,822,436	224,564,297	(156,741,861)	-69.80
Activos intangibles	711,918,588	532,126,530	336,533,919	33.79
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	644,096,152	307,562,233	336,533,919	109.42

Corresponde a las licencias utilizados en el desarrollo del objetivo de la entidad, corresponde a los módulos que a la fecha de cierre se encuentran funcionando, con el fin de realizar los registros de los servicios prestados desde la agendación hasta la consolidación de estados Financieros de la Entidad. Se amortiza en el año 2024 un valor de \$319.570.857.

Dentro de este valor se incluye una licencia del Consorcio Hemocentro Oriente Colombiano por \$308.180, el cual se encuentra incorporado en Estados Financieros.

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

17.2. Arrendamientos operativos

En la actualidad el Hospital cuenta con áreas arrendadas tales como: lote de terreno aledaño al Hospital a Cencosud y el parqueadero.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR



Composición:

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION VALOR	Variación 2024/2023
CUENTAS POR PAGAR	5,547,096,960	3,605,234,194	1,941,862,766	53.86
Adquisición de bienes y servicios nacionales	4,597,615,077	2,932,311,564	1,665,303,513	56.79
Subvenciones por pagar	127,174,465	127,174,465	0	0.00
Descuentos de Nómina	0	0	0	0.00
Recaudos a Favor de Terceros	166,204,274	103,218,376	62,985,898	61.02
Retención en la fuente e impuesto de Timbre	130,285,925	105,573,738	24,712,187	23.41
Impuestos, tasas y contribuciones	0	4,149	(4,149)	(100)
Impuesto al valor agregado	20,786,462	17,662,265	3,124,197	17.69
Otras cuentas Por Pagar	505,030,757	319,289,637	185,741,120	58.17

El saldo de las cuentas por pagar por valor de \$5.547.096.960 corresponden a la vigencia 2024, las retenciones corresponden al mes de junio, las cuales se cancelan en el mes siguiente, es decir Julio, el valor del impuesto al valor agregado se paga cada bimestre.

En las otras Cuentas por pagar se encuentra incluida la cuenta por pagar por valor de \$83.511.896, que corresponde a la participación del 33.33% de pasivos del Hemocentro Centro Oriente Colombiano por ser el Hospital Regional de Sogamoso consorciado junto con el Hospital de Duitama y de Tunja.

NOTA 22. BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Composición:

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION VALOR	Variación 2024/2023
BENEFICIOS A EMPLEADOS	727,129,734	604,158,662	122,971,072	20.35
Beneficios a los empleados a corto plazo	540,857,453	417,475,854	123,381,599	0.00
Beneficios a los empleados a largo plazo	186,272,281	186,272,281	0	0.00
Otros beneficios posempleo	0	410,527	(410,527)	0.00

Los salarios fueron pagados con corte a 30 de junio de 2024. Respecto de las prestaciones sociales, están se provisionan en forma mensual y son registradas de acuerdo con la política contable, las cuales son consolidadas a 31 de diciembre de cada año.

Los beneficios a los empleados son liquidados por el profesional de Talento humano de conformidad con el decreto 1042 de 1978. A 30 de junio hay 26 empleados entre los cuales existen 2 trabajadores oficiales amparados por la convención colectiva.

22.1. Revelaciones generales:



Durante el año fueron canceladas cesantías ley 50 de 1993 un valor de \$130.369.702 intereses a las cesantías \$24.613.051; por valor cesantías parciales por \$105.000.000 al personal con retroactividad, dineros cancelados con recursos propios. En caso de retiro del personal de retroactividad se deberán cancelar las cesantías con recursos propios.

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION VALOR	Variación 2024/2023
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	540,857,453	417,475,854	123,381,599	29.55
Nómina por Pagar	0	0	0	0.00
Cesantías	352,896,462	252,049,460	100,847,002	40.01
Intereses sobre Cesantías	704,098	3,733,828	(3,029,730)	(081)
Vacaciones	51,373,555	73,633,304	(22,259,749)	(030)
Prima de Vacaciones	23,963,899	0	23,963,899	0.00
Prima de Servicios	20,723,398	0	20,723,398	0.00
Prima de Navidad	66,485,120	66,861,041	(375,921)	(001)
Bonificaciones	18,054,674	14,541,974	3,512,700	24.16
Otras primas	6,656,247	6,656,247	0	0.00

NOTA 23. PROVISIONES

Composición:

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION VALOR
PROVISIONES	1,782,344,775	2,064,780,776	-282,436,001
Litigios y demandas	1,782,344,775	2,064,780,776	-282,436,001

23.1. Litigios y demandas

Los valores presentados en el estado de situación financiera al 30 de junio del año 2024, pueden ser objeto de actualización a partir de las incertidumbres relacionadas con la obligación, tales como el valor de la pretensión, la tasa esperada de condena, ajustes por tasa de descuento y la fecha estimada de pago, entre otras. El informe de procesos judiciales es certificado por el asesor Jurídico externo de la Entidad, entre ellos encontramos 4 Acciones de nulidad y restablecimientos de derechos, 27 Acciones de reparación directa y 5 procesos ordinarios laborales y 1 de otros. Esta información es certificada por el Asesor Externo de la entidad.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición:

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION VALOR	Variación 2024/2023
OTROS PASIVOS	298,266,074	2,550,107,417	(2,251,841,343)	-88.30
Avances y Anticipos recibidos	298,266,074	2,550,107,417	(2,251,841,343)	(088)



Estos valores corresponden a los saldos de los Convenios celebrados con la Gobernación de Boyacá y el Municipio de Pajarito, así como de los rendimientos que se deben retornar una vez terminada la obra y antes de liquidación de estos.

El valor de \$1.750.686.777,50 girado por parte de la Gobernación de Boyacá dentro del convenio Interadministrativo 2780 del 2021 “, este valor se amortizo y registro a resultado de ejercicios anteriores, teniendo en cuenta la conciliación de operaciones recíprocas con el Departamento de Boyacá.

También fueron asignados y recibidos recursos para la adquisición ambulancia de transporte asistencial, Resolución 2014 del 2023 por valor de \$265.000.000 por parte del Ministerio de Salud y Protección Social.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

Composición:

26.1. Cuentas de orden deudoras:

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION VALOR	Variación 2024/2023
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	9,954,987,929	6,722,787,618	3,232,200,311	48.08
Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución	1,840,253,846	1,840,253,846	0	0.00
Facturación glosada en Venta de Servicios	8,114,734,083	4,882,533,772	3,232,200,311	66.20
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	9,954,987,929	6,722,787,618	3,232,200,311	48.08
Activos contingentes por contra	1,840,253,846	1,840,253,846	0	0.00
Facturación glosada en Venta de Servicios	8,114,734,083	4,882,533,772	3,232,200,311	66.20

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

26.2. Cuentas de orden acreedoras:

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION VALOR	Variación 2024/2023
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	5,495,925,092	4,018,925,092	1,477,000,000	36.75
Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución	5,495,925,092	4,018,925,092	1,477,000,000	36.75
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	5,495,925,092	4,018,925,092	1,477,000,000	36.75
Responsabilidades contingentes por Cont	5,495,925,092	4,018,925,092	1,477,000,000	36.75

NOTA 27. PATRIMONIO



Composición:

La composición del Patrimonio del Hospital Regional de Sogamoso a 30 de junio de 2024 comparado con el 30 de junio de 2023, el cual se detalla así:

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION VALOR	Variación 2024/2023
PATRIMONIO	87,658,413,958	74,353,554,310	13,304,859,648	17.89
Capital fiscal	49,456,109,699	49,456,109,699	0	0.00
Resultados de Ejercicios anteriores	29,531,240,363	13,389,939,930	16,141,300,433	120.55
Resultados del Ejercicio	8,671,063,896	11,507,504,681	(2,836,440,785)	(025)

El resultado del ejercicio es positivo en \$8.671.063.896, donde se observa que nuestros ingresos operacionales ascendieron a \$42.696.267.065 mientras los costos y gastos \$34.161.467.782, en él se incluyen provisiones por \$482.627.616 y otros gastos diversos por valor de \$1.496.294.340, es decir el excedente operacional asciende a la suma de \$8.534.799.283 en comparación con el mismo periodo de la vigencia 2023 donde se tuvo un excedente operacional de \$10.929.674.444,

NOTA 28. INGRESOS

Composición:

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION VALOR	Variación 2024/2023
INGRESOS	44,328,826,018	38,328,345,652	6,000,480,366	15.66
Venta de Servicios	42,696,267,065	37,033,864,237	5,662,402,828	15.29
Subvenciones	0	882,360	-882,360	(100)
Otros Ingresos	1,632,558,953	1,293,599,055	338,959,898	26.20

Los ingresos por venta de servicios se incrementaron en \$5.662.402.828 comparado con el año anterior.

La desagregación de los servicios prestados por concepto de servicios de salud es el que muestra a continuación:

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION VALOR
Servicios de Salud	42,696,267,065	37,033,868,337	5,662,398,728
URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	10,049,167,089	7,549,241,053	2,499,926,036
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	3,005,025,804	2,877,468,324	127,557,480
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA	539,369,728	207,838,795	331,530,933
SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	20,701,654	26,044,162	(5,342,508)
SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	212,569,260	226,690,675	(14,121,415)
SERVICIOS AMBULATORIOS - OTRAS ACTIVIDADES EXTRAMURALES	526,100	20,400	505,700
HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	4,013,223,534	4,192,771,189	(179,547,655)



HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO ESE
NIT 891.855.039



CONCEPTO	2024	2023	VARIACION VALOR
HOSPITALIZACIÓN - CUIDADOS INTENSIVOS	393,606,700	723,003,400	(329,396,700)
HOSPITALIZACIÓN - RECIÉN NACIDOS	171,800	2,547,500	(2,375,700)
QUIRÓFAS Y SALAS DE PARTO - QUIRÓFAS	4,819,596,490	5,134,542,274	(314,945,784)
QUIRÓFAS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	1,070,369,300	487,547,776	582,821,524
APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	4,870,920,911	3,837,130,431	1,033,790,480
APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLÓGÍA	6,565,187,170	6,141,438,417	423,748,753
APOYO DIAGNÓSTICO - ANATOMÍA PATOLÓGICA	589,549,630	480,947,400	108,602,230
APOYO DIAGNOSTICO - OTRAS UNIDADES DE APOYO DX	224,600	217,200	7,400
APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	177,218,200	219,241,488	(42,023,288)
APOYO TERAPÉUTICO - BANCO DE SANGRE	231,176,900	232,582,600	(1,405,700)
APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	5,548,932,745	4,415,843,425	1,133,089,320
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - CENTROS Y PUESTOS DE SALUD	224,857,441	9,484,761	215,372,680
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	358,224,709	223,741,500	134,483,209
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	5,647,300	45,525,567	(39,878,267)
Devoluciones, Rebajas y descuentos en vta de serv (DB)	0	(4,100)	4,100
Servicios de Salud	0	(4,100)	4,100

El comportamiento de los ingresos por venta de servicios de salud durante los últimos 4 años se detalla a continuación:

MES	FACTURACION				VARIACION 2024-2023
	2021	2022	2023	2024	
	VALOR				
Enero	4,054,991,157	4,426,007,163	6,537,594,335	4,476,686,958	-2,060,907,377
Febrero	3,547,502,251	4,758,324,300	5,509,093,056	6,387,539,263	878,446,207
Marzo	5,377,946,641	5,246,056,261	6,633,150,934	8,014,928,995	1,381,778,061
Abril	4,092,180,073	4,694,599,762	5,747,228,532	8,024,094,337	2,276,865,805
Mayo	4,983,197,176	4,969,884,448	6,118,879,209	7,464,371,636	1,345,492,427
Junio	5,409,468,161	4,861,031,707	6,487,922,271	8,328,645,876	1,840,723,605
Julio	5,219,275,248	5,074,413,414	6,624,088,850		-
Agosto	4,705,538,560	5,306,953,743	6,145,156,144		-
Septiembre	4,248,257,303	5,119,153,139	6,421,531,250		-
Octubre	4,435,476,342	5,027,838,078	6,919,212,677		-
Noviembre	4,380,858,472	4,358,906,776	5,807,371,254		-
Diciembre	4,998,613,746	4,702,595,418	6,007,742,199		-
TOTAL	55,453,305,130	58,545,764,209	74,958,970,711	42,696,267,065	5,662,398,728

NOTA 29. GASTOS

Composición:



29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas:

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION VALOR	Variación 2024/2023
GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	4,446,452,659	2,933,926,286	1,512,526,373	51.55
Sueldos y salarios	556,232,376	457,446,972	98,785,404	21.59
Contribuciones imputadas	4,600,072	5,908,447	-1,308,375	(022)
Contribuciones Efectivas	176,240,120	144,260,300	31,979,820	22.17
Aportes sobre la nomina	47,499,600	40,698,300	6,801,300	16.71
Prestaciones sociales	271,796,538	215,729,157	56,067,381	25.99
Gastos de Personal Diversos	1,885,894,807	1,606,879,327	279,015,480	17.36
Generales	1,463,351,545	440,934,402	1,022,417,143	231.88
Impuestos, Tasas y contribuciones	40,837,601	22,069,381	18,768,220	85.04

Los Gastos de Administración representan el 12.47% del total de los gastos operacionales, mientras que el valor de deterioro, depreciaciones y amortizaciones representa el 1.35%.

En el mes de julio de 2024 se realizará ajuste contable de la cuenta 5111 Generales a las cuentas 73 costos por valor de \$528.206.782, este valor corresponde a raciones alimentarias, los que se registraran en cada una de las unidades funcionales donde se recibieron.

Durante la operación se obtuvo excedente operacional de \$8.534.799.283 y el excedente neto ascendió a \$8.671.063.896.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición:

30.2. Costo de ventas de servicios

CONCEPTO	2,024	2,023	VARIACION VALOR
COSTO DE VENTAS	29,232,387,507	22,843,625,819	6,388,761,688
URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	7,040,974,211	4,880,954,237	2,160,019,974
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	60,754,357	45,411,609	15,342,748
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA	1,572,174,488	993,703,413	578,471,075
SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	3,290,658	14,772,688	(11,482,030)
SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	544,340	1,251,217	(706,877)
SERVICIOS AMBULATORIOS - OTRAS ACTIVIDADES EXTRAMURALES	90,338,369	61,181	90,277,188
HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	5,727,495,107	4,819,379,786	908,115,321
HOSPITALIZACIÓN - CUIDADOS INTENSIVOS	476,346,531	790,106,739	(313,760,208)
HOSPITALIZACIÓN - RECIÉN NACIDOS	32,735,683	207,340,795	(174,605,112)
QUIRÓFAS Y SALAS DE PARTO - QUIRÓFAS	3,354,692,384	2,615,641,035	739,051,349
QUIRÓFAS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	609,795,883	639,435,804	(29,639,921)




HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO ESE
NIT 891.855.039




CONCEPTO	2,024	2,023	VARIACION VALOR
APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	1,906,935,049	1,154,361,882	752,573,167
APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLÓGIA	3,837,947,662	3,530,711,844	307,235,818
APOYO DIAGNÓSTICO - ANATOMÍA PATOLÓGICA	443,381,988	360,121,586	83,260,402
APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	622,305,155	625,405,954	(3,100,799)
APOYO TERAPÉUTICO - BANCO DE SANGRE	149,790,572	97,506,152	52,284,420
APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	372,804,379	280,052,572	92,751,807
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - CENTROS Y PUESTOS DE SALUD	440,114,844	315,827,681	124,287,163
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	1,104,855,410	164,104,827	940,750,583

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

Cordialmente,


LIFAN MAURICIO CAMACHO MOLANO
Gerente


ERIKA NATALIA SANCHE MEDINA
Subgerente Admón. y Financiero


DORA ISABEL PEREZ GONZALEZ
Contadora
TP 38501-T


SANDRA PATRICIA SARMIENTO ACEVEDO
Revisora Fiscal
TP 118655-T