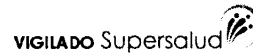




HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E  
NIT 891.855.039-9  
BALANCE GENERAL COMPARATIVO



Código	ACTIVO	NOTA	30 DE JUNIO DE 2015	% DEL	31 DE DICIEMBRE DE 2014	% DEL
	<b>CORRIENTE</b>		<b>22,117,427,807.49</b>	<b>46.43</b>	<b>22,667,045,119.31</b>	<b>46.58</b>
11	<b>Efectivo</b>	2.1	<b>11,001,917,427.55</b>	<b>21.40</b>	<b>8,962,998,809.81</b>	<b>19.41</b>
1105	Caja		13,969,709.00	0.03	6,475,693.00	0.01
1110	Bancos y corporaciones		10,987,947,718.55	21.37	8,956,523,116.81	19.39
12	<b>Inversiones</b>	2.2	<b>264,424.73</b>	<b>0.00</b>	<b>2,000,777,342.45</b>	<b>25.66</b>
1202	Inversiones Liquidéz		264,424.73	0.00	2,000,777,342.45	25.66
14	<b>Deudoras</b>		<b>9,291,781,157.00</b>	<b>21.48</b>	<b>10,496,113,041.98</b>	<b>(1.11)</b>
1409	Servicios de Salud	2.3	9,253,486,552.00	21.41	11,007,377,974.98	0.00
1413	Transferencias por cobrar		396,000.00	0.00	396,000.00	0.00
1420	Anticipo Adquisición de Bienes	2.4	1,852,703,148.00	3.60	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	109,824,952.00	0.21	35,590,621.00	0.08
1475	Deudas de Difícil Cobro		11,067,634.00	0.02	11,067,634.00	0.02
1480	Provisión para deudores		(1,935,697,129.00)	(3.76)	(1,894,434,713.00)	(4.10)
15	<b>Inventarios</b>	2.7	<b>1,557,021,987.67</b>	<b>3.03</b>	<b>1,022,027,687.70</b>	<b>2.21</b>
1518	Materiales para prestación de servicios		1,557,021,987.67	3.03	1,022,027,687.70	2.21
19	<b>Otros Activos</b>	2.8	<b>266,442,810.54</b>	<b>0.52</b>	<b>185,128,237.37</b>	<b>0.40</b>
1905	Gastos Pagados por Anticipado		0.00	0.00	14,451,776.00	0.03
1910	Cargos Diferidos		266,442,810.54	0.52	170,676,461.37	0.37
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>29,296,817,557.56</b>	<b>56.98</b>	<b>23,520,247,409.81</b>	<b>50.92</b>
12	<b>Inversiones</b>	2.2	<b>77,459,147.00</b>	<b>0.15</b>	<b>75,526,097.00</b>	<b>0.16</b>
1207	Inversiones Patrimoniales No controlantes		77,459,147.00	0.15	75,526,097.00	0.16
14	<b>Deudoras</b>		<b>11,085,142,246.83</b>	<b>21.56</b>	<b>4,551,622,679.29</b>	<b>9.85</b>
1409	Servicios de Salud	2.3	10,935,719,573.83	21.27	4,425,378,377.29	9.58
1420	Anticipo Adquisición de Bienes	2.4	0.00	0.00	0.00	0.00
1424	Recursos entregados en administración	2.5	119,790,233.00	0.23	119,790,233.00	0.26
1470	Otros deudores	2.6	29,632,440.00	0.06	6,454,069.00	0.01
16	<b>Propiedades, planta y equipo</b>		<b>9,739,245,144.21</b>	<b>18.94</b>	<b>10,253,557,632.21</b>	<b>22.20</b>
1605	Terrenos	2.9	677,386,763.00	1.32	677,386,763.00	1.47
1635	Bienes muebles en bodega	2.10	335,921,954.57	0.65	120,429,925.05	0.26
1640	Edificaciones	2.11	5,710,660,462.25	11.11	5,710,660,462.25	12.36
1645	Otras Plantas y Ductos		134,526,360.00	0.26	134,526,360.00	0.29
1655	Maquinaria y equipo		25,490,654.81	0.05	25,490,654.81	0.06
1660	Equipo médico y científico		5,659,686,215.04	11.01	5,572,905,392.04	12.07
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina		978,373,085.96	1.90	977,330,901.96	2.12
1670	Equipos de comunicación y computación		818,224,587.66	1.59	761,350,064.18	1.65
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.		583,214,728.00	1.13	583,214,728.00	1.26
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.		2,488,782.54	0.00	2,488,782.54	0.01
1685	Depreciación Acumulada		(5,186,728,449.62)	(10.09)	(4,312,226,401.62)	(9.34)
19	<b>Otros Activos</b>		<b>8,394,971,019.52</b>	<b>16.33</b>	<b>8,639,541,001.31</b>	<b>18.71</b>
1905	Gastos Pagados por Anticipado	2.8	571,862,855.02	1.11	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	0.14	72,135,989.01	0.16
1975	Amorización Acumulada de Intangibles		(72,135,989.01)	(0.14)	(72,135,989.01)	(0.16)
1999	Valorizaciones	2.2	7,796,463,915.25	15.16	7,796,463,915.25	16.88
			0.00			
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>51,414,245,365.05</b>	<b>103.41</b>	<b>46,187,292,529.12</b>	<b>97.50</b>
8	<b>CUENTAS DE ORDEN</b>	2.18	<b>599,385,755.00</b>	<b>100.00</b>	<b>491,679,864.29</b>	<b>100.00</b>
83	<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>		<b>599,385,755.00</b>	<b>100.00</b>	<b>491,679,864.29</b>	<b>100.00</b>
8333	Facturación glosada en Venta de Servicios		599,385,755.00	100.00	491,679,864.29	100.00
9	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>		<b>5,347,605,662.00</b>	<b>100.00</b>	<b>5,347,605,662.00</b>	<b>100.00</b>
99	<b>ACREEDORAS POR CONTRA</b>	2.19	<b>5,347,605,662.00</b>	<b>100.00</b>	<b>5,347,605,662.00</b>	<b>100.00</b>
9905	Responsabilidades contingentes por el contrario		5,347,605,662.00	100.00	5,347,605,662.00	100.00
	<b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>		<b>5,347,605,662.00</b>	<b>100.00</b>	<b>5,347,605,662.00</b>	<b>100.00</b>
	<b>PASIVO</b>		<b>5,472,249,517.09</b>	<b>10.64</b>	<b>3,425,340,619.92</b>	<b>667.46</b>

JPC



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

VIGILADO Supersalud

A

Código	NOTA	30 DE JUNIO DE 2015	% DEL	31 DE DICIEMBRE DE 2014	% DEL
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>4,625,941,864.07</b>	<b>9.00</b>	<b>2,859,663,254.11</b>	<b>666.23</b>
<b>24 Cuentas por pagar</b>		<b>1,842,299,479.01</b>	<b>3.58</b>	<b>19,802,540.00</b>	<b>660.08</b>
2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales	2.12	504,531,400.00	0.98	0.00	0.00
2425 Acreedores	2.13	1,074,606,765.00	2.09	19,802,540.00	660.08
2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre		51,810,652.00	0.10	0.00	0.00
2437 Retención impuesto ind y comercio		14,797,081.00	0.03	0.00	0.00
2440 Impuestos, tasas y contribuciones		186,020,489.01	0.36	0.00	0.00
2445 Impuesto al valor agregado		10,533,092.00	0.02	0.00	0.00
2460 Créditos Judiciales		0.00	0.00	0.00	0.00
<b>25 Obligaciones laborales</b>		<b>55,253,659.00</b>	<b>0.11</b>	<b>429,140,152.00</b>	<b>0.93</b>
2505 Salarios y prestaciones sociales	2.14	55,253,659.00	0.11	429,140,152.00	0.93
<b>27 Pasivos estimados</b>	2.15	<b>2,062,820,536.02</b>	<b>4.01</b>	<b>2,139,066,183.02</b>	<b>4.63</b>
2710 Litigios o demandas		1,506,012,244.00	2.93	1,566,012,244.00	3.39
2715 Provision para prestaciones sociales		556,808,292.02	1.08	573,053,939.02	1.24
<b>29 OTROS PASIVOS</b>	2.16	<b>665,568,190.04</b>	<b>1.29</b>	<b>271,654,379.09</b>	<b>0.59</b>
2905 Recaudos de Terceros		665,568,190.04	1.29	271,654,379.09	0.59
<b>Código PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>846,307,653.02</b>	<b>1.65</b>	<b>565,677,365.81</b>	<b>1.22</b>
<b>25 Obligaciones laborales</b>		<b>595,877,805.02</b>	<b>1.16</b>	<b>397,794,874.81</b>	<b>0.86</b>
2505 Salarios y prestaciones sociales	2.14	595,877,805.02	1.16	397,794,874.81	0.86
<b>29 OTROS PASIVOS</b>	2.16	<b>250,429,848.00</b>	<b>0.49</b>	<b>167,882,491.00</b>	<b>0.36</b>
2905 Recaudos de Terceros		0.00	0.00	167,882,491.00	0.36
2910 Ingresos Recibidos por ventas		250,429,848.00	0.49	0.00	0.00
<b>PATRIMONIO</b>		<b>45,941,995,847.96</b>	<b>89.36</b>	<b>42,761,951,909.20</b>	<b>92.58</b>
<b>3 Patrimonio Institucional</b>	2.17	<b>45,941,995,847.96</b>	<b>89.36</b>	<b>42,761,951,909.20</b>	<b>92.58</b>
3208 Capital fiscal		34,021,012,419.45	66.17	29,609,652,809.68	64.11
3230 Resultados del Ejercicio		3,180,043,938.76	6.19	4,411,359,609.77	9.55
3240 Superávit por valorización		7,796,463,915.25	15.16	7,796,463,915.25	16.88
3235 Superávit por donación		941,475,574.50	1.83	941,475,574.50	2.04
3245 Revalorización del Patrimonio		3,000,000.00	0.01	3,000,000.00	0.01
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)</b>		<b>51,414,245,365.05</b>	<b>100.00</b>	<b>46,187,292,529.12</b>	<b>760.04</b>
<b>89 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA</b>	2.18	<b>599,385,755.00</b>	<b>100</b>	<b>491,679,864.29</b>	<b>100</b>
8915 Deudoras de Control por Contra		599,385,755.00	100	491,679,864.29	100
<b>TOTAL DEUDORAS DE CONTROL</b>		<b>599,385,755.00</b>	<b>100</b>	<b>491,679,864.29</b>	<b>100</b>
<b>9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	2.19				
<b>91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES</b>		<b>5,347,605,662.00</b>	<b>100</b>	<b>5,347,605,662.00</b>	<b>100</b>
9120 Litigios y Mecanismos Alternativos		5,347,605,662.00	100	5,347,605,662.00	100
<b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>		<b>5,347,605,662.00</b>	<b>100</b>	<b>5,347,605,662.00</b>	<b>100</b>

JULIO CESAR PIÑEROS CRUZ  
Gerente

DORA ISABEL PEREZ GONZALEZ  
Contadora  
TP 38501-T

FLORENCIA ROJAS TRIANA  
Asesora 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	30 DE JUNIO DE 2015	% DEL TOTAL	31 DE DICIEMBRE DE 2014	% DEL TOTAL
4	INGRESOS		<b>15,121,889,435.98</b>	<b>100.00</b>	<b>32,020,983,858.29</b>	<b>100.00</b>
43	Venta de Servicios		<b>14,668,357,965.00</b>	<b>97.00</b>	<b>27,047,576,702.00</b>	<b>84.47</b>
4312	Servicios de salud	2.20	14,668,357,995.00	97.00	27,047,576,702.00	84.47
4395	Devoluciones, rebajas y descots en vta de servicios		(30.00)	(0.00)	0.00	0.00
	<b>Menos:</b>					
6	COSTO DE VENTAS		<b>10,320,630,851.18</b>	<b>86.42</b>	<b>22,911,704,235.12</b>	<b>82.98</b>
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS		<b>10,320,630,851.18</b>	<b>86.42</b>	<b>22,911,704,235.12</b>	<b>82.98</b>
6310	Servicios de Salud	2.21	10,320,630,851.18	86.42	22,911,704,235.12	82.98
	<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>1,621,214,646.04</b>	<b>13.58</b>	<b>4,697,920,013.40</b>	<b>17.02</b>
Menos	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>1,357,772,984.41</b>	<b>11.37</b>	<b>3,118,325,576.94</b>	<b>11.29</b>
51	De administración	2.22	<b>1,186,562,041.41</b>	<b>9.94</b>	<b>2,740,904,409.94</b>	<b>9.93</b>
5101	Sueldos y Salarios		397,693,095.00	3.33	784,046,674.00	2.84
5102	Contribuciones Imputadas		1,090,835.00	0.01	1,654,801.00	0.01
5103	Contribuciones Efectivas		59,113,426.18	0.50	158,086,335.54	0.57
5104	Aportes sobre Nómina		5,901,679.20	0.05	22,064,886.32	0.08
5111	Generales		646,419,245.33	5.41	1,652,639,803.75	5.99
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		76,343,760.70	0.64	122,411,909.33	0.44
53	Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortización		<b>171,210,943.00</b>	<b>1.43</b>	<b>377,421,167.00</b>	<b>1.37</b>
5304	Provisión para Deudores		41,262,416.00	0.35	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		129,948,527.00	1.09	253,492,895.00	0.92
5345	Amortización de Intangibles		0.00	0.00	0.00	0.00
	<b>EXCEDENTE O (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>		<b>2,989,954,129.41</b>	<b>0.20</b>	<b>1,017,546,889.94</b>	<b>0.04</b>
44	TRANSFERENCIAS		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>600,000,000.00</b>	<b>1.87</b>
4428	Para Proyectos de Inversión	2.23	0.00	0.00	600,000,000.00	1.87
48	OTROS INGRESOS	2.24	<b>453,531,470.98</b>	<b>3.00</b>	<b>4,373,407,156.29</b>	<b>13.66</b>
4805	Financieros		103,925,915.83	0.69	70,280,810.23	0.22
4808	Otros Ingresos Ordinarios		202,404,065.23	1.34	608,227,156.78	1.90
4810	Extraordinarios		116,804,814.92	0.77	1,311,435,207.94	4.10
4815	Ajuste de ejercicios anteriores		30,396,675.00	0.20	2,383,463,981.34	7.44
58	OTROS GASTOS	2.25	<b>263,441,661.63</b>	<b>2.21</b>	<b>1,579,594,436.46</b>	<b>5.72</b>
5802	Comisiones		7,605,551.81	0.06	10,816,013.65	0.04
5805	Financieros		0.00	0.00	0.00	0.00
5808	Otros Gastos Ordinarios		3,418,720.00	0.03	380,597,960.41	1.38
5810	Extraordinarios		969.00	0.00	5,936.00	0.00
5815	Ajustes de ejercicios anteriores		252,416,420.82	2.11	1,188,174,526.40	4.30
	<b>Excedente o Déficit</b>		<b>3,180,043,938.76</b>		<b>4,411,359,609.77</b>	

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  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
30 DE JUNIO DE 2015



VIGILADO Supersalud

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DEL 2014	42,761,951,909.20
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2015 (2)	3,180,043,938.76
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE JUNIO DE 2015	45,941,995,847.96

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

<b>INCREMENTOS:</b>		
3208 Capital fiscal	4,411,359,609.77	4,411,359,609.77
3240 Superávit por valorización	0.00	0.00
3230 Resultados del Ejercicio		
<b>DISMINUCIONES:</b>		
3240 Superávit por valorización	(1,231,315,671)	(1,231,315,671)
3230 Resultados del Ejercicio		
<b>TOTAL IGUAL A VARIACIONES - (2)</b>		<b>3,180,043,938.76</b>

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
NOMBRE: JULIO CESAR PIÑEROS CRUZ

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

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



	FORMULA	INDICE		INTERPRETACION	
		CALCULO 2015	2015 / 2014		
<b>1. INDICADORES DE LIQUIDEZ</b>					
<b>RAZON CORRIENTE</b>	$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$	22.117.427,807.49 4.625.941,864.07	4.78	7.93	El Hospital cuenta con 4.78 pesos para cancelar cada peso que debe a corto plazo a 30 de junio, en el 2014 es de 7.93 pesos.
<b>RAZON DE LIQUIDEZ INMEDIATA</b>	$\frac{\text{Activo Corriente} - \text{Inventarios}}{\text{Pasivo Corriente}}$	20.560.405,819.82 4.625.941,864.07	4.44	7.57	El Hospital sin tener en cuenta los inventarios cuenta con 4.44 pesos a junio de 2015 y 7.57 pesos en el año 2014 para cubrir cada peso adeudado a corto plazo
<b>SOLIDEZ</b>	$\frac{\text{Activo Total}}{\text{Pasivo Total}}$	51.414.245,365.05 5.472.249,517.09	9.40	13.48	El Hospital tiene 9.40 pesos para cancelar cada peso que debe, en el año 2014 contaba con 13.48 pesos
<b>2. INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO</b>					
<b>ENDEUDAMIENTO TOTAL</b>	$\frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Activo Total}}$	5.472.249,517.09 51.414.245,365.05	0.11	0.07	El Hospital funciona con un 11% de endeudamiento total durante la vigencia, en el año 2014 con el 7%.
<b>ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO</b>	$\frac{\text{Pasivo Corriente}}{\text{Pasivo Total}}$	4.625.941,864.07 5.472.249,517.09	0.85	0.83	El 85% de los pasivos del Hospital tienen vencimiento a corto plazo
<b>3. INDICADORES DE APALANCAMIENTO</b>					
<b>Total</b>	$\frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Patrimonio}}$	5.472.249,517.09 45.941,995,847.96	0.12	0.08	El pasivo de la entidad asciende al 12% del total del patrimonio
<b>Corriente</b>	$\frac{\text{Pasivo Corriente}}{\text{Patrimonio}}$	4.625.941,864.07 45.941,995,847.96	0.10	0.07	El pasivo de la entidad asciende al 10% del patrimonio a 30 de junio de 2015, en el año 2014 era el 7%
<b>4. INDICADORES DE RENTABILIDAD</b>					
<b>SISTEMA DUPONT</b>	$\frac{\text{Excedente o Pérdida neta}}{\text{Activo Total}}$	3.180.043,938.76 51.414.245,365.05	0.06	0.10	A 30 de junio se obtuvo un excedente del 6%, sobre el Activo de la Entidad.
<b>ROTACION DEL PATRIMONIO</b>	$\frac{\text{Ventas Netas}}{\text{Patrimonio}}$	14.668,357,965.00 45.941,995,847.96	0.32	0.63	Por cada peso del patrimonio, el Hospital vende 0,32 pesos, en el 2014 de 0,63 pesos.



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE JUNIO 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.

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.

El Hospital cuenta con las pólizas: multirisgo seguro previhospital y responsabilidad civil, así como las de seguro obligatorio de los vehículos de propiedad de la Institución, las cuales tienen vigencia hasta 1° de mayo de 2015 hasta 30 de abril de 2016.

Durante el segundo trimestre del año 2015 ingresaron al servicio equipos médicos por \$36.771.764, y equipos de comunicación y computación por valor de \$47.283.371,20.

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 Y 191 de enero, marzo y junio 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 y 046 del Comité Técnico de Sostenibilidad del Sistema Contable por valor de \$250.697.820.92 de vigencia 2014 y anteriores y \$3.418.720 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.

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 adelanta el proceso de determinación del pasivo a cargo de la entidad según lo estipulado en el Decreto 2555 de 2010 y se interpuso el recurso de reposición el día 29 de abril de 2015.

El día 6 de julio de 2015 fue radicada la solicitud de compra de cartera por valor de \$1.820.946.851 ante CAPRECOM – Regional Bogotá - la cual se encuentra pendiente de giro.

Se continúa con el proceso de depuración del rubro propiedad, planta y equipo, en el cual permite un avance del 85.29%, se continúa con el proceso de depuración de las cuentas equipos médicos y muebles y enseres, según el Informe de gestión de Activos Fijos.

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



Nombre cuenta	2015	2014
Caja	13,969,709.00	6,475,693.00
Bancos y corporaciones	10,987,947,718.55	8,956,523,116.81
Total Efectivo	11,001,917,427.55	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 recursos asignados para 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 \$77.259.147, 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 31 de diciembre de 2014 por valor de \$5.489.400 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	500,872,927.32	2,200,777,342.45
Valorizaciones	5,289,400.00	5,289,400.00
Inversiones Patrimoniales No controlantes	77,259,147.00	75,326,097.00
Total Inversiones	583,421,474.32	2,281,392,839.45

- 2.3 SERVICIOS DE SALUD.** El valor de las cuentas por cobrar por concepto de prestación de servicios asciende a \$20.189.206.125.83 se incremento en un 30.82% respecto al año 2014, el régimen subsidiado principal deudor representa el 58.21%, por valor de \$11.752.519.981.26 de facturación radicada y pendiente por radicar, De los giros directos está pendiente por formalizar un valor de 263.609.567 por las EPS-S

Nombre cuenta	2015	2014	%
Plan Obligatorio eps	3,815,965,570.21	2,440,727,883.65	18.90
Plan Subsidiado	11,752,519,981.26	8,967,102,020.67	58.21
Servicios de Salud IPS	425,241,931.00	381,699,421.00	2.11
Plan Complementario EPM	37,563,065.00	35,421,622.00	0.19
Servicios de Salud compañías aseguradores	120,088,043.40	90,915,801.40	0.59
Servicios de Salud IPS Públicas	16,300,376.00	16,300,376.00	0.08
Servicios de salud Entidades Especiales	1,209,206,855.75	1,029,696,095.75	5.99
Atención vinculados con cargo al subsidio o	309,120,972.00	182,781,074.00	1.53
Riesgos profesionales	59,669,603.00	46,028,128.00	0.30
Cuota de recuperación vinculados	324,338,995.00	287,156,829.00	1.61
Atención de accidentes de Tránsito Soat	977,172,918.00	675,474,477.00	4.84
Reclamaciones FOSYGA .ECAT	947,212,481.68	846,477,581.68	4.69
Convenios FOSYGA - TRAUMA	47,216,523.00	47,216,523.00	0.23
Giro directo Régimen subsidiado	(263,609,567)	0.00	-1.31
Otras cuentas por cobrar	411,198,377.12	385,758,519.12	2.04
<b>Total Deudores por Servicios de Salud</b>	<b>20,189,206,125.83</b>	<b>15,432,756,352.27</b>	<b>100</b>





La cartera de la vigencia es de \$9.253.486.552.

La Provisión para deudores por concepto de servicios de salud a 30 de junio de 2015 asciende a \$1.935.697.129,00.

- 2.4 ANTICIPOS ADQUISICION DE BIENES:** Durante el año 2013. se giro \$110.980.000 de acuerdo al Convenio 158 para el Fortalecimiento Tecnología Biomédica los cuales fueron reintegrados el 14 de enero de 2015., quedando pendiente \$30.000.000 del convenio Interadministrativo 1732 para cofinanciar Ambulancia a la Gobernación de Boyacá.

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.

Al consorcio GV 2012 fue entregado \$153.171.223,00 por concepto de anticipo contrato 421, Interventoria Técnica al contrato 420, a CHAHER SA un valor de \$1.167.944.926,00 por concepto de contrato de sismo resistencia, así como a la Unión temporal Fibralan \$466.182.540.

Se registraron en la cuenta anticipos los valores descontados a los proveedores de bienes y servicios por concepto de estampilla pro seguridad social año 2014, los cuales se descontaran en pagos futuros.

- 2.5 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION:** El Hospital es consorciado del Hemocentro del Oriente Colombiano, con una participación del 33.33%.

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

- 2.7 INVENTARIOS:** lo conforma los elementos adquiridos para la prestación de los servicios de salud por valor de \$1.557.021.987.67, los cuales se encuentran dispuestos para su distribución, el método utilizado para la valoración es el costo promedio.

Nombre cuenta	2015	2014
Medicamentos	343,801,340.41	298,208,723.08
Materiales Médico-Quirúrgicos	939,074,364.45	474,460,422.06
Materiales reactivos y de Laboratorio	227,801,438.91	181,554,291.56
Materiales Odontológicos	4,471,848.36	1,030,002.36
Material para imageneologia	41,158,435.54	66,059,688.64
Viveres y Rancho	0.00	0.00
Otros materiales	714,560.00	714,560.00
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>1,557,021,987.67</b>	<b>1,022,027,687.70</b>



- 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 571.862.855.02.

Nombre cuenta	2015	2014
Gastos Pagados por anticipado	571,862,855.02	830,884,612.81
<b>Total Gastos Pagados por Anticipado</b>	<b>571,862,855.02</b>	<b>830,884,612.81</b>

Forma parte de otros activos los cargos Diferidos ascienden a \$191.486.825,21 de acuerdo al siguiente detalle:

Nombre cuenta	2015	2014
Materiales y suministros	186,966,830.86	136,482,734.85
Dotación a trabajadores	5,124,223.07	5,124,223.07
Ropa hospitalaria y quirúrgica	5,696,110.10	2,289,422.10
Elementos de Aseo y Lencería	45,209,568.37	26,780,081.35
Combustibles	23,446,078.14	0.00
<b>Total cargos diferidos</b>	<b>266,442,810.54</b>	<b>170,676,461.37</b>

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 \$7.796.463.915.25.

- 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	309,448,404.17	105,928,723.24
Muebles y Enseres	6,067,400.00	6,809,800.00
Equipo de comunicación y computación	20,406,150.40	7,691,401.81
<b>Total Bienes Muebles en Bodega</b>	<b>335,921,954.57</b>	<b>120,429,925.05</b>

- 2.11 **EDIFICACIONES:** El valor a 30 de junio de 2015 asciende a \$5.710.660.462.25, durante el año 2013 se efectuó la valorización de inmuebles atendiendo a lo preceptuado en la normatividad vigente.

**PASIVO:**

- 2.12 **ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS:** Las deudas con proveedores de bienes corresponden a la vigencia 2015.

je



- 2.13 ACREEEDORES:** El valor de las obligaciones contraídas a 31 de marzo de 2015 asciende a la suma de \$1.074.606.765,00, las cuales se distribuyen de acuerdo a los siguientes conceptos:

Nombre cuenta	2015	2014
Honorarios	944,032,321.00	641,840.00
Servicios Públicos	8,775,917.00	0.00
Aportes a Fondos Pensionales	13,751,731.00	4,794,100.00
Aportes a Seguridad Social	18,520,136.00	4,374,300.00
Aportes al ICBF, SENA y COMFABOY	0.00	9,992,300.00
Sindicatos	546,037.00	0.00
Cooperativas	15,929,553.00	0.00
Fondo de Empleados	3,706,922.00	0.00
Embargos Judiciales	2,231,102.00	0.00
Aportes Riesgos Profesionales	2,662,058.00	0.00
Servicios	58,683,512.00	0.00
Otros Acreedores	5,767,476.00	0.00
<b>Total Acreedores</b>	<b>1,074,606,765.00</b>	<b>19,802,540.00</b>

- 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 \$571.862.855.02.

Nombre cuenta	2015	2014
Nómina por Pagar	55,103,313.00	0.00
Cesantías	595,877,802.02	816,432,836.81
Intereses sobre cesantías	150,346.00	10,502,190.00
<b>Total salarios y prestaciones sociales</b>	<b>651,131,461.02</b>	<b>826,935,026.81</b>

- 2.15 PASIVOS ESTIMADOS:** El valor de las provisiones para prestaciones sociales y contingencias estimado a 30 de junio 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
<b>Total Pasivos estimados</b>	<b>2,062,820,536.02</b>	<b>2,139,066,183.02</b>

- 2.16 RECAUDOS DE TERCEROS:** el valor de \$665.569.190.04 está desagregado así: \$644.437.795.05 corresponde a valores que no cuentan con soportes por las Entidades a quienes se les ha prestado servicios de salud pendientes a 30 de junio 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 \$21.130.394.99, 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.

*Handwritten signature*



Nombre cuenta	2015	2014
Recaudos de Terceros	665,568,190.04	439,536,870.09
Total Recaudos de Terceros	665,568,190.04	439,536,870.09

- 2.17 PATRIMONIO:** a 30 de junio de 2015 el patrimonio de la Entidad asciende a \$45.941.995.847.96, El excedente operacional es de \$2.989.954.129.41.
- 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 \$599.385.755.
- 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 30 de junio de 2015 es del 97% del total de ingresos de la entidad.

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

Nombre cuenta	2015	2014	%
Urgencias	2,028,524,695.83	2,696,879,303.24	13.83
Servicio ambulatorio – cons ext.	333,051,730.03	57,134,507.00	2.27
Servicio ambulatorio – cons especia	617,592,375.04	1,255,958,243.96	4.21
Servicios ambulatorios. Salud Oral	373,938.00	16,731,373.00	0.00
Servicio ambulatorio – P y P.	8,151,512.00	55,622,900.00	0.06
Serv amb - Otras actividades extra	18,038,314.00	22,571,747.00	0.12
Hospitalización – estancia Gral.	3,651,199,582.01	7,125,984,011.01	24.89
Hospitalización Recién Nacido	76,282,866.00	178,776,285.00	0.52
Quirófanos	2,949,219,692.00	6,114,500,828.03	20.11
Salas de Parto	403,651,830.01	265,266,018.97	2.75
Apoyo diag. – Laboratorio Clínico	1,157,157,977.50	2,205,648,895.08	7.89
Apoyo diag. – Imageneología	1,450,935,965.99	2,262,364,840.00	9.89
Apoyo diag. - Anatomía Patológica	112,623,104.98	998,594,636.00	0.77
Apoyo Terap – Rehabilitación terapias	150,352,463.04	369,366,698.89	1.03
Apoyo Terap - Banco de Sangre	106,137,472.00	166,871,175.00	0.72
Apoyo Terap – Farmacia e insumos	1,477,900,263.58	2,959,296,344.83	10.08
Servicios conexo – Servicios de Ambul	121,538,912.99	296,008,894.99	0.83
Servicios conexo – Otros servicios	5,625,300.00	0.00	0.04
<b>TOTAL INGRESOS VENTA SERVICIOS</b>	<b>14,668,357,995.00</b>	<b>27,047,576,702.00</b>	<b>100</b>

Se aceptaron glosas por valor de \$3.418.720 vigencia 2015 los cuales disminuyen los ingresos.

- 2.21 COSTO DE VENTAS:** El Costo de Ventas a 30 de junio de 2015 ascendió a \$10.320.630.851.18, representa el 86.42% del total costos y gastos.

*JH*



Nombre cuenta	2015	2014	%
Urgencias	1,631,353,442.05	2,864,410,309.16	15.8
Servicio ambulatorio – cons ext.	158,990,688.47	239,000,749.53	1.5
Servicio ambulatorio – cons especial	1,003,984,725.33	1,560,851,822.23	9.7
Servicios ambulatorios. Salud Oral	61,213,139.96	127,380,034.41	0.6
Servicio ambulatorio – P y P.	39,723,294.11	112,829,580.26	0.4
Serv amb - Otras actividades extra	133,228,108.55	253,593,542.76	1.3
Hospitalización – estancia Gral.	2,447,233,026.45	5,394,433,320.38	23.7
Hospitalización Recién Nacido	80,727,961.20	162,156,573.38	0.8
Quirófanos	966,840,933.13	3,278,274,042.10	9.4
Salas de Parto	345,615,094.85	833,370,396.89	3.3
Apoyo diag. – Laboratorio Clínico	602,258,063.03	1,427,652,874.64	5.8
Apoyo diag. – Imagenología	857,924,322.54	1,977,957,145.56	8.3
Apoyo diag. - Anatomía Patológica	119,120,872.12	227,106,117.75	1.2
Apoyo Terap – Rehabilitación terapias	216,810,395.41	454,931,997.38	2.1
Apoyo Terap - Banco de Sangre	0.00	589,979,703.00	0.0
Apoyo Terap – Farmacia e insumos	86,821,939.52	188,584,369.81	0.8
Servicios conexo – Servicios de Ambula	150,211,622.48	339,128,664.22	1.5
Servicios Conexos – Otros Servicios	1,418,573,221.98	2,880,062,991.66	13.7
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>	<b>10,320,630,851.18</b>	<b>22,911,704,235.12</b>	<b>100</b>

2.22 **GASTOS:** Incluye Gastos de Administración durante el primer semestre de 2015 por \$1.186.562.041.41 y provisiones más depreciaciones por \$171.210.943,00.

Los Gastos de Administración durante el primer trimestre del año 2015 se detallan a continuación:

Nombre cuenta	2015	2014
Sueldos y Salarios	397,693,095.00	784,046,674.00
Contribuciones imputadas	1,090,835.00	1,654,801.00
Contribuciones Efectivas	59,113,426.18	158,086,335.54
Aportes sobre Nómina	5,901,679.20	22,064,886.32
Generales	646,419,245.33	1,652,639,803.75
Impuestos, Tasas y contribuciones	76,343,760.70	122,411,909.33
<b>total gastos de administración</b>	<b>1,186,562,041.41</b>	<b>2,740,904,409.94</b>

2.23 **OTROS INGRESOS:** Del total obtenido por otros ingresos, corresponde a arrendamientos un valor de \$202.101.030, rendimientos financieros por valor de \$103.925.915.83, aprovechamientos por \$116.804.814.92; ajustes de ejercicios anteriores valor de \$30.396.675 por concepto de saldo a favor del Hospital de los contratos 3434 y 180 con la Gobernación de Boyacá.

Nombre cuenta	2015	2014
Financieros	103,925,915.83	70,280,810.23
Otros ingresos ordinarios	202,404,065.23	608,227,156.78
Extraordinarios	116,804,814.92	1,311,435,207.94
Ajustes de ejercicios anteriores	30,396,675.00	2,383,463,981.34
<b>Total otros ingresos</b>	<b>453,531,470.98</b>	<b>4,373,407,156.29</b>

JPE



**2.24 OTROS GASTOS:**

Nombre cuenta	2015	2014
Comisiones	7,605,551.81	10,816,013.65
Otros Gastos Ordinarios	3,418,720.00	380,597,960.41
Extraordinarios	969.00	5,936.00
Ajustes de ejercicios anteriores	252,416,420.82	1,188,174,526.40
<b>Total Otros Gastos</b>	<b>263,441,661.63</b>	<b>1,579,594,436.46</b>

El valor de \$252.416.420.82 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 y 3.418.720 de la vigencia; así como gastos bancarios

Cordialmente,

**JULIO CESAR PIÑEROS CRUZ**  
GERENTE

**DORA ISABEL PEREZ GONZALEZ**  
Contadora  
TP 38501-T

**FLOR EDILIA ROJAS TRIANA**  
Revisora Fiscal  
TP 34310-T.