



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

VIGILADO Supersalud

Código	ACTIVO	NOTA	30 SEPTIEMBRE DE 2015	% DEL	31 DE DICIEMBRE DE 2014	% DEL
	CORRIENTE		28,035,332,465.00	50.86	22,667,045,119.31	49.08
11	Efectivo	2.1	12,734,431,815.56	23.10	8,962,998,809.81	19.41
1105	Caja		9,991,716.00	0.02	6,475,693.00	0.01
1110	Bancos y corporaciones		12,724,440,099.56	23.08	8,956,523,116.81	19.39
12	Inversiones	2.2	268,189.39	0.00	2,000,777,342.45	4.33
1202	Inversiones Liquidez		268,189.39	0.00	2,000,777,342.45	4.33
14	Deudores		12,828,731,703.11	23.27	10,496,113,041.98	22.73
1409	Servicios de Salud	2.3	10,681,801,753.11	19.38	11,007,377,974.98	23.83
1413	Transferencias por cobrar		396,000.00	0.00	396,000.00	0.00
1420	Anticipo Adquisición de Bienes	2.4	2,014,734,119.00	3.65	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	12,009,598.00	0.02	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		119,790,233.00	0.22	(1,894,434,713.00)	(4.10)
15	Inventarios	2.7	1,996,535,023.39	3.62	1,022,027,687.70	2.21
1518	Materiales para prestación de servicios		1,996,535,023.39	3.62	1,022,027,687.70	2.21
19	Otros Activos	2.8	475,365,733.55	0.86	185,128,237.37	0.40
1905	Gastos Pagados por Anticipado		0.00	0.00	14,451,776.00	0.03
1910	Cargos Difendos		475,365,733.55	0.86	170,676,461.37	0.37
	ACTIVO NO CORRIENTE		27,091,689,028.62	49.14	23,520,247,409.81	50.92
12	Inversiones	2.2	78,425,672.00	0.14	75,526,097.00	0.16
1207	Inversiones Patrimoniales No controlantes		78,425,672.00	0.14	75,526,097.00	0.16
14	Deudores		8,447,731,160.34	15.32	4,551,622,679.29	9.85
1409	Servicios de Salud	2.3	7,347,924,911.15	13.33	4,425,378,377.29	9.58
1424	Recursos entregados en Administración	2.5	119,790,233.00	0.22	119,790,233.00	0.26
1470	Otros deudores	2.6	29,632,440.00	0.05	6,454,069.00	0.01
1475	Deudas de Difícil cobro	2.3	950,383,576.19	1.72	0.00	0.00
16	Propiedades, planta y equipo		10,107,103,688.21	18.33	10,253,557,632.21	22.20
1605	Terrenos	2.9	677,386,763.00	1.23	677,386,763.00	1.47
1635	Bienes muebles en bodega	2.10	28,938,866.90	0.05	120,429,925.05	0.26
1640	Edificaciones	2.11	5,710,660,462.25	10.36	5,710,660,462.25	12.36
1645	Otras Plantas y Ductos		134,526,360.00	0.24	134,526,360.00	0.29
1655	Maquinaria y equipo		32,348,481.81	0.06	25,490,654.81	0.06
1660	Equipo médico y científico		6,173,348,722.71	11.20	5,572,905,392.04	12.07
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina		980,295,084.96	1.78	977,330,901.96	2.12
1670	Equipos de comunicación y computación		908,619,907.66	1.65	761,350,064.18	1.65
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.		800,134,728.00	1.45	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		(5,341,644,471.62)	(9.69)	(4,312,226,401.62)	(9.34)
19	Otros Activos		8,458,428,508.07	15.34	8,639,541,001.31	18.71
1905	Gastos Pagados por Anticipado	2.8	635,320,343.57	1.15	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	0.13	72,135,989.01	0.16
1975	Amorización Acumulada de Intangibles		(72,135,989.01)	(0.13)	(72,135,989.01)	(0.16)
1999	Valonzaciones	2.2	7,796,463,915.25	14.14	7,796,463,915.25	16.88
	TOTAL ACTIVO		55,127,021,493.62	100.00	46,187,292,529.12	100.00
8	CUENTAS DE ORDEN	2.18	479,825,679.00	100.00	491,679,864.29	100.00
83	DEUDORAS DE CONTROL		479,825,679.00	100.00	491,679,864.29	100.00
8333	Facturación glosada en Venta de Servicios		479,825,679.00	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		6,018,975,417.60	11.34	3,425,340,619.92	667.46

Handwritten signature or initials.



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

VIGILADO Supersalud

Código	NOTA	30 SEPTIEMBRE DE 2015	% DEL	31 DE DICIEMBRE DE 2014	% DEL
PASIVO CORRIENTE		5,164,313,589.03	9.73	2,859,663,254.11	666.23
24 Cuentas por pagar		1,999,939,037.46	3.77	19,802,540.00	660.08
2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales	2.12	749,895,670.00	1.41	0.00	0.00
2425 Acreedores	2.13	1,082,159,441.30	2.04	19,802,540.00	660.08
2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre		54,493,096.00	0.10	0.00	0.00
2437 Retención impuesto ind y comercio		8,864,599.00	0.02	0.00	0.00
2440 Impuestos, tasas y contribuciones		98,821,850.16	0.19	0.00	0.00
2445 Impuesto al valor agregado		5,704,381.00	0.01	0.00	0.00
2460 Créditos Judiciales		0.00	0.00	0.00	0.00
25 Obligaciones laborales		56,604,932.00	0.11	429,140,152.00	0.93
2505 Salarios y prestaciones sociales	2.14	56,604,932.00	0.11	429,140,152.00	0.93
27 Pasivos estimados		2,062,820,536.02	3.89	2,139,066,183.02	4.63
2710 Litigios o demandas		1,506,012,244.00	2.84	1,566,012,244.00	3.39
2715 Provision para prestaciones sociales		556,808,292.02	1.05	573,053,939.02	1.24
29 OTROS PASIVOS		1,044,949,083.55	1.97	271,654,379.09	0.59
2905 Recaudos de Terceros	2.16	1,044,949,083.55	1.97	271,654,379.09	0.59
Código PASIVO NO CORRIENTE		854,661,828.57	1.61	565,677,365.81	1.22
25 Obligaciones laborales		604,231,980.57	1.14	397,794,874.81	0.86
2505 Salarios y prestaciones sociales	2.14	604,231,980.57	1.14	397,794,874.81	0.86
29 OTROS PASIVOS		250,429,848.00	0.47	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	2.16	250,429,848.00	0.47	0.00	0.00
PATRIMONIO		47,063,626,348.02	88.66	42,761,951,909.20	92.58
3 Patrimonio Institucional		47,063,626,348.02	88.66	42,761,951,909.20	92.58
3208 Capital fiscal	2.17	34,021,012,419.45	64.09	29,609,652,809.68	64.11
3230 Resultados del Ejercicio		4,301,674,438.82	8.10	4,411,359,609.77	9.55
3240 Superávit por valorización		7,796,463,915.25	14.69	7,796,463,915.25	16.88
3235 Superávit por donación		941,475,574.50	1.77	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)		53,082,601,765.62	100.00	46,187,292,529.12	760.04
89 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA		479,825,679.00	100	491,679,864.29	100
8915 Deudoras de Control por Contra	2.18	479,825,679.00	100	491,679,864.29	100
TOTAL DEUDORAS DE CONTROL		479,825,679.00	100	491,679,864.29	100
9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS					
91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		5,347,605,662.00	100	5,347,605,662.00	100
9120 Litigios y Recambios Alternativos	2.19	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 SUPERVISADO

A

Código	Concepto	NOTA	30 SEPTIEMBRE DE 2015	% DEL TOTAL	31 DE DICIEMBRE DE 2014	% DEL TOTAL
4	INGRESOS		22,732,240,546.05	100.00	32,020,983,858.29	100.00
43	Venta de Servicios		22,078,345,249.50	97.12	27,047,576,702.00	84.47
4312	Servicios de salud	2.20	22,078,345,279.50	97.12	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		15,781,925,899.57	85.63	22,911,704,235.12	82.98
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS		15,781,925,899.57	85.63	22,911,704,235.12	82.98
6310	Servicios de Salud	2.21	15,781,925,899.57	85.63	22,911,704,235.12	82.98
	TOTAL GASTOS		2,648,640,207.66	14.37	4,697,920,013.40	17.02
Menos	GASTOS OPERACIONALES		2,017,709,772.50	10.95	3,118,325,576.94	11.29
51	De administración	2.22	1,836,779,904.50	9.97	2,740,904,409.94	9.93
5101	Sueldos y Salarios		578,421,543.00	3.14	784,046,674.00	2.84
5102	Contribuciones Imputadas		1,173,968.00	0.01	1,654,801.00	0.01
5103	Contribuciones Efectivas		76,427,758.18	0.41	158,086,335.54	0.57
5104	Aportes sobre Nómina		20,301,129.20	0.11	22,064,886.32	0.08
5111	Generales		1,052,908,671.54	5.71	1,652,639,803.75	5.99
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		107,546,834.58	0.58	122,411,909.33	0.44
53	Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizacion		180,929,868.00	0.98	377,421,167.00	1.37
5304	Provisión para Deudores		41,262,416.00	0.22	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		139,667,452.00	0.76	253,492,895.00	0.92
5345	Amortización de Intangibles		0.00	0.00	0.00	0.00
	EXCEDENTE O (DÉFICIT) OPERACIONAL		4,278,709,577.43	0.19	1,017,546,889.94	0.04
44	TRANSFERENCIAS		0.00	0.00	600,000,000.00	1.87
4428	Para Proyectos de Inversión	2.23	0.00	0.00	600,000,000.00	1.87
48	OTROS INGRESOS	2.24	653,895,296.55	2.88	4,373,407,156.29	13.66
4805	Financieros		156,683,484.40	0.69	70,280,810.23	0.22
4808	Otros Ingresos Ordinarios		300,277,169.23	1.32	608,227,156.78	1.90
4810	Extraordinarios		125,236,416.92	0.55	1,311,435,207.94	4.10
4815	Ajuste de ejercicios anteriores		71,698,226.00	0.32	2,383,463,981.34	7.44
58	OTROS GASTOS	2.25	630,930,435.16	3.42	1,579,594,436.46	5.72
5802	Comisiones		12,131,112.30	0.07	10,816,013.65	0.04
5805	Financieros		0.00	0.00	0.00	0.00
5808	Otros Gastos Ordinarios		250,117,574.00	1.36	380,597,960.41	1.38
5810	Extraordinarios		1,627.00	0.00	5,936.00	0.00
5815	Ajustes de ejercicios anteriores		368,680,121.86	2.00	1,188,174,526.40	4.30
	Excedente o Déficit		4,301,674,438.82		4,411,359,609.77	

JULIO CESAR PIÑEROS CRUZ
Gerente

DORA ISABEL PEREZ GONZALEZ
Contadora
TP 38501-T

FLOR EDILMA ROJAS TRIANA
Revisora Fiscal
TP 34310-T

HOSPITAL REGIONAL DE SOGOMOSO ESE
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 30 SEPTIEMBRE DE 2015



VIGILADO Super Salud


SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DEL 2014	42,761,951,909.20
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2015 (2)	4,301,674,438.82
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015	47,063,626,348.02

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS:		
3208 Capital fiscal	4,411,359,609.77	4,411,359,609.77
3240 Superávit por valorización	0.00	
3230 Resultados del Ejercicio	0.00	
DISMINUCIONES:		
3240 Superávit por valorización	(109,685,171)	(109,685,171)
3230 Resultados del Ejercicio		
TOTAL IGUAL A VARIACIONES - (2)		4,301,674,438.82


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

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE: JULIO CESAR PIÑEROS CRUZ


 FIRMA DE LA CONTADORA
 NOMBRE: DORA ISABEL PÉREZ GONZÁLEZ
 T.P. 38501-T



índices

HOSPITAL REGIONAL DE SOGOMOSO ESE

NIT 891.855.039-9

INDICADORES FINANCIEROS A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015

VIGILADO

FORMULA	INDICE		INTERPRETACION
	2015	2014	
1. INDICADORES DE LIQUIDEZ			
RAZON DE LIQUIDEZ CORRIENTE			
Activo Corriente	28.035.332.465,00		El Hospital cuenta con 5.43 pesos para cancelar cada peso que debe
Pasivo Corriente	5.164.313.589,03	5.43	a corto plazo a 30 de septiembre de 2015, en el 2014 es de 7.93 pesos.
Activo Corriente - Inventarios	26.038.797.441,61	5,04	El Hospital sin tener en cuenta los Inventarios cuenta con 5,04 pesos
Pasivo Corriente	5.164.313.589,03	7,57	a septiembre de 2015 y 7,57 pesos en el año 2014 para cubrir cada peso adeudado a corto plazo
Activo Total	55.127.021.493,62	9,16	El Hospital tiene 9,16 pesos para cancelar cada peso que debe, en
Pasivo Total	6.018.975.417,60	13,48	el año 2014 contaba con 13,48 pesos
2. INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO			
ENDEUDAMIENTO TOTAL			
Pasivo Total	6.018.975.417,60	0,11	El Hospital funciona con un 11% de endeudamiento total durante la
Activo Total	55.127.021.493,62	0,07	vigencia, en el año 2014 con el 7%.
ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO			
Pasivo Corriente	5.164.313.589,03	0,86	El 86% de los pasivos del Hospital tienen vencimiento a corto plazo
Pasivo Total	6.018.975.417,60	0,83	
3. INDICADORES DE APALANCAMIENTO			
Activo Total	55.127.021.493,62	0,13	
Activo Total	6.018.975.417,60	0,08	El pasivo de la entidad asciende al 13% del total del patrimonio
Patrimonio	47.063.626.348,02	0,08	
4. INDICADORES DE RENTABILIDAD			
SISTEMA DUPONT			
Excedente o Pérdida neta	4.301.674.438,82	0,08	A 30 de septiembre se obtuvo un excedente del 8%, sobre el
Activo Total	55.127.021.493,62	0,10	Activo de la Entidad.
ROTACION DEL PATRIMONIO			
Ventas Netas	22.078.345.249,50	0,47	Por cada peso del patrimonio, el Hospital vende 0.47 pesos, en
Patrimonio	47.063.626.348,02	0,63	el 2014 de 0.63 pesos.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE SEPTIEMBRE 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 tercer trimestre del año 2015 ingresaron al servicio equipos médicos por \$36.771.764, y equipos de comunicación y computación por valor de \$520.520.334, equipos de comunicación por valor de 307.315.320 y muebles y enseres por 1.921.999..

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 y 339 de enero, marzo, junio, julio, agosto y septiembre 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, 48,48 y 50 del Comité Técnico de Sostenibilidad del Sistema Contable por valor de \$368.680.151,86 de vigencia 2014 y anteriores y \$249.884.255 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 secretaría 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 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.

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, en la actualidad se realiza avalúo 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 EFECTIVO: Las conciliaciones bancarias han sido elaboradas y revisadas mensualmente. Los recursos se encuentran disponibles en:

Nombre cuenta	2015	2014
Caja	9,991,716.00	6,475,693.00
Bancos y corporaciones	12,724,440,099.56	8,956,523,116.81
Total Efectivo	12,734,431,815.56	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 \$78.225.672, 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	78,225,672.00	75,326,097.00
Total Inversiones	584,387,999.32	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 \$18.029.726.664.26 se incremento en un 16.83% respecto al año 2014, el régimen subsidiado principal deudor representa el 54.43%, por valor de \$8.967.102.020.67 de facturación radicada y pendiente por radicar, De los giros directos está pendiente por formalizar un valor de 1.116.598.956 por las EPS-S

Nombre cuenta	2015	2014	%
Plan Obligatorio eps	4,146,738,735.57	2,440,727,883.65	23.00
Plan Subsidiado	9,812,817,776.06	8,967,102,020.67	54.43
Servicios de Salud IPS	428,658,961.00	381,699,421.00	2.38



Nombre cuenta	2015	2014	%
Plan Complementario EPM	36,173,115.00	35,421,622.00	0.20
Servicios de Salud compañías aseguradores	132,384,664.40	90,915,801.40	0.73
Servicios de Salud IPS Públicas	16,300,376.00	16,300,376.00	0.09
Servicios de salud Entidades Especiales	1,441,762,925.75	1,029,696,095.75	8.00
Atención vinculados con cargo al subsidio oferta	512,904,098.00	182,781,074.00	2.84
Riesgos profesionales	46,430,743.00	46,028,128.00	0.26
Cuota de recuperación vinculados	336,269,623.00	287,156,829.00	1.87
Atención de accidentes de Tránsito Soat	832,363,603.00	675,474,477.00	4.62
Reclamaciones FOSYGA .ECAT	955,011,181.68	846,477,581.68	5.30
Convenios FOSYGA - TRAUMA	47,216,523.00	47,216,523.00	0.26
Giro directo Régimen subsidiado	(1,116,598,956)	0.00	-6.19
Otras cuentas por cobrar	401,293,295.12	385,758,519.12	2.23
Total Deudores por Servicios de Salud	18,029,726,664.26	15,432,756,352.27	100

La cartera de la vigencia es de \$11.798.400.709.43.

Durante el año 2015 se han aceptado objeciones a la facturación de la vigencia por valor de 249.884.255, es decir se ha reconocido venta de servicios por valor de 21.828.461.024.50.

Respecto de las entidades en liquidación se han reclasificado a deudas de difícil recaudo por valor de \$950.383.575.19, las cuales se encuentran en un 100%.

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

- 2.4 ANTICIPOS ADQUISICION DE BIENES:** Está pendiente de legalizar \$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 \$165.468.751,00 por concepto de anticipo contrato 421, Interventoría Técnica al contrato 420, a CHAHER SA un valor de \$1.167.944.926,00 por concepto de contrato de sismo resistencia y a SINCO SA \$149.287.122 así como a la Unión temporal Fibralan \$466.182.540, SISTEMAS CITISALU por \$32.340.000.

Se registraron en la cuenta anticipos los valores descontados a los proveedores de bienes y servicios por concepto de estampilla pro seguridad social, 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 arrendamientos y aprovechamientos, entre otros.



- 2.7 **INVENTARIOS:** lo conforma los elementos adquiridos para la prestación de los servicios de salud por valor de \$1.996.535.023.39, los cuales se encuentran dispuestos para su distribución, el método utilizado para la valoración es el costo promedio.

Nombre cuenta	2015	2014
Medicamentos	360,456,997.82	298,208,723.08
Materiales Médico-Quirúrgicos	1,299,701,063.81	474,460,422.06
Materiales reactivos y de Laboratorio	281,382,370.33	181,554,291.56
Materiales Odontológicos	14,125,010.81	1,030,002.36
Material para imageneología	38,705,020.62	66,059,688.64
Otros materiales	2,164,560.00	714,560.00
TOTAL INVENTARIOS	1,996,535,023.39	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 635.320.343.57.

Nombre cuenta	2015	2014
Gastos Pagados por anticipado	635,320,343.57	830,884,612.81
Total Gastos Pagados por Anticipado	635,320,343.57	830,884,612.81

Forma parte de otros activos los cargos Diferidos ascienden a \$475.365.733,55 de acuerdo al siguiente detalle:

Nombre cuenta	2015	2014
Materiales y suministros	296,211,751.47	136,482,734.85
Dotación a trabajadores	5,124,223.07	5,124,223.07
Ropa hospitalaria y quirúrgica	41,710,160.10	2,289,422.10
Elementos de Aseo y Lencería	95,766,630.77	26,780,081.35
Combustibles	36,552,968.14	0.00
Total cargos diferidos	475,365,733.55	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 \$7.796.463.915.25.

- 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	6,951,036.50	105,928,723.24
Muebles y Enseres	4,675,400.00	6,809,800.00
Equipo de comunicación y computación	17,312,430.40	7,691,401.81
Total Bienes Muebles en Bodega	28,938,866.90	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 30 de septiembre 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.
- 2.13 ACREEDORES:** El valor de las obligaciones contraídas a 30 de septiembre de 2015 asciende a la suma de \$1.082.159.441,30, las cuales se distribuyen de acuerdo a los siguientes conceptos:

Nombre cuenta	2015	2014
Honorarios	892,265,665.30	641,840.00
Servicios Públicos	7,389,638.00	0.00
Viáticos y Gastos de viaje	1,531,982.00	0.00
Aportes a Fondos Pensionales	13,751,731.00	4,794,100.00
Aportes a Seguridad Social	21,514,464.00	4,374,300.00
Aportes al ICBF, SENA y COMFABOY	0.00	9,992,300.00
Sindicatos	579,450.00	0.00
Cooperativas	15,469,118.00	0.00
Fondo de Empleados	3,862,200.00	0.00
Embargos Judiciales	2,323,101.00	0.00
Aportes Riesgos Profesionales	2,662,058.00	0.00
Servicios	118,075,587.00	0.00
Otros Acreedores	2,734,447.00	0.00
Total Acreedores	1,082,159,441.30	19,802,540.00

Las deudas contraídas con los acreedores, corresponden a la vigencia las cuales serán canceladas dentro del mes siguiente a la prestación del servicio.

- 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 \$635.320.343.57 y aportes patronales.

Nombre cuenta	2015	2014
Cesantías	659,335,293.57	816,432,836.81
Intereses sobre cesantías	0.00	10,502,190.00
Vacaciones	1,501,619.00	0.00
Total salarios y prestaciones sociales	660,836,912.57	826,935,026.81



- 2.15 PASIVOS ESTIMADOS:** El valor de las provisiones para prestaciones sociales y contingencias estimado a 30 de septiembre de 2015 asciende a \$2.062.820.536.02, sin embargo se ha entregado la metodología a la dependencia jurídica para que evalúe el riesgo y efectuó el cálculo de acuerdo a la normatividad..

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

- 2.16 RECAUDOS DE TERCEROS:** el valor de \$1.044.949.083,55 está desagregado así: \$1.024.089.088,62 corresponde a valores que no cuentan con soportes por las Entidades a quienes se les ha prestado servicios de salud pendientes a 30 de septiembre 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 \$20.859.994,93, 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	1,044,949,083.55	439,536,870.09
Total Recaudos de Terceros	1,044,949,083.55	439,536,870.09

- 2.17 PATRIMONIO:** a 30 de septiembre de 2015 el patrimonio de la Entidad asciende a \$47.063.626.348,02, El excedente operacional es de \$4.2478.709.577,50.

- 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 \$479.825.679.

- 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 septiembre de 2015 corresponde al 97.12% del total de ingresos de la entidad.

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

Nombre cuenta	2015	2014	%
Urgencias	3,445,540,640.83	2,696,879,303.24	15.61
Servicio ambulatorio – cons ext.	617,992,102.01	57,134,507.00	2.80
Servicio ambulatorio – cons especia	782,967,260.05	1,255,958,243.96	3.55
Servicios ambulatorio. Salud Oral	920,566.00	16,731,373.00	0.00
Servicio ambulatorio – P y P.	96,430,201.50	55,622,900.00	0.44
Serví amb - Otras actividades extramurales	20,420,921.00	22,571,747.00	0.09
Hospitalización – estancia Gral.	5,451,477,266.02	7,125,984,011.01	24.69
Hospitalización Recién Nacido	89,314,499.00	178,776,285.00	0.40
Quirófanos	3,992,719,738.00	6,114,500,828.03	18.08
Salas de Parto	739,850,056.01	265,266,018.97	3.35



Nombre cuenta	2015	2014	%
Apoyo diag. – Laboratorio Clínico	1,757,725,623.50	2,205,648,895.08	7.96
Apoyo diag. – Imagenología	2,177,813,257.01	2,262,364,840.00	9.86
Apoyo diag. - Anatomía Patológica	159,102,041.98	998,594,636.00	0.72
Apoyo Terap – Rehabilitación terapias	237,311,806.04	369,366,698.89	1.07
Apoyo Terap - Banco de Sangre	137,915,966.00	166,871,175.00	0.62
Apoyo Terap – Farmacia e insumos	2,151,172,173.56	2,959,296,344.83	9.74
Servicios conexo – Servicios de Ambulatorio	184,268,036.99	296,008,894.99	0.83
Servicios conexo – Otros servicios	35,403,124.00	0.00	0.16
TOTAL INGRESOS VENTA SERVICIOS	22,078,345,279.50	27,047,576,702.00	100

2.21 **COSTO DE VENTAS:** El Costo de Ventas a 30 de septiembre de 2015 ascendió a \$15.781.925.899,57, representa el 85.63% del total costos y gastos.

Nombre cuenta	2015	2014	%
Urgencias	2,637,370,712.36	2,864,410,309.16	16.7
Servicio ambulatorio – cons ext	447,150,990.79	239,000,749.53	2.8
Servicio ambulatorio – cons especia	1,213,866,414.17	1,560,851,822.23	7.7
Servicios ambulatorios. Salud Oral	109,815,940.83	127,380,034.41	0.7
Servicio ambulatorio – P y P.	104,934,606.23	112,829,580.26	0.7
Serv amb - Otras actividades extram	182,876,393.88	253,593,542.76	1.2
Hospitalización – estancia Gral.	3,681,189,036.22	5,394,433,320.38	23.3
Hospitalización Recién Nacido	175,709,750.40	162,156,573.38	1.1
Quirófanos	1,388,441,762.06	3,278,274,042.10	8.8
Salas de Parto	566,180,800.98	833,370,396.89	3.6
Apoyo diag. – Laboratorio Clínico	950,164,492.69	1,427,652,874.64	6.0
Apoyo diag. – Imagenología	1,282,136,113.48	1,977,957,145.56	8.1
Apoyo diag. - Anatomía Patológica	183,176,732.04	227,106,117.75	1.2
Apoyo Terap – Rehabilitación terapias	330,524,500.37	454,931,997.38	2.1
Apoyo Terap - Banco de Sangre	0.00	589,979,703.00	0.0
Apoyo Terap – Farmacia e insumos	142,086,568.52	188,584,369.81	0.9
Servicios conexo – Servicios de Ambula	302,604,251.84	339,128,664.22	1.9
Servicios Conexos – Otros Servicios	2,083,696,832.71	2,880,062,991.66	13.2
TOTAL COSTO DE VENTAS	15,781,925,899.57	22,911,704,235.12	100

2.22 **GASTOS:** Incluye Gastos de Administración del 1 de enero al 30 de septiembre de 2015 los cuales ascienden a \$1.836.779.904,50 y provisiones más depreciaciones por \$180.929.868,00. A continuación se detallan los Gastos de Administración:

Nombre cuenta	2015	2014
Sueldos y Salarios	578,421,543.00	784,046,674.00
Contribuciones imputadas	1,173,968.00	1,654,801.00
Contribuciones Efectivas	76,427,758.18	158,086,335.54
Aportes sobre Nómina	20,301,129.20	22,064,886.32
Generales	1,052,908,671.54	1,652,639,803.75
Impuestos, Tasas y contribuciones	107,546,834.58	122,411,909.33
total gastos de administración	1,836,779,904.50	2,740,904,409.94



- 2.23 OTROS INGRESOS:** Del total obtenido por otros ingresos, corresponde a arrendamientos un valor de \$300.277.169,23, rendimientos financieros por valor de \$156.683.484,40, aprovechamientos por \$125.236.416,93; 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 y \$41.301.551 de devolución de aportes patronales.

Nombre cuenta	2015	2014
Financieros	156,683,484.40	70,280,810.23
Otros ingresos ordinarios	300,277,169.23	608,227,156.78
Extraordinarios	125,236,416.92	1,311,435,207.94
Ajustes de ejercicios anteriores	71,698,226.00	2,383,463,981.34
Total otros ingresos	653,895,296.55	4,373,407,156.29

- 2.24 OTROS GASTOS:**

Nombre cuenta	2015	2014
Comisiones	12,131,112.30	10,816,013.65
Otros Gastos Ordinarios	250,117,574.00	380,597,960.41
Extraordinarios	1,627.00	5,936.00
Ajustes de ejercicios anteriores	368,680,121.86	1,188,174,526.40
Total Otros Gastos	630,930,435.16	1,579,594,436.46

El valor de \$630.930.435,16 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 249.884.255,00, margen en la contratación por capitación por valor de 233.319 y 368.680.435,16 de la vigencia; así como gastos bancarios por 12.131.112,30, 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.