



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

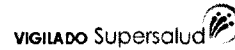
VIGILADO Supersalud

Código	ACTIVO	NOTA	31 MARZO DE 2016	% DEL	31 DICIEMBRE DE 2015	% DEL
<b>CORRIENTE</b>			<b>16,978,750,155.65</b>	<b>31.89</b>	<b>23,777,461,218.12</b>	<b>48.36</b>
11	Efectivo	2.1	7,941,180,503.76	14.91	5,740,279,048.02	11.68
1105	Caja		25,070,837.00	0.05	9,029,505.00	0.02
1110	Bancos y corporaciones		7,916,109,666.76	14.87	5,731,249,543.02	11.66
12	Inversiones	2.2	274,404.32	0.00	270,851.21	0.00
1202	Inversiones Liquidez		274,404.32	0.00	270,851.21	0.00
14	Deudores		7,535,343,929.89	14.15	16,365,954,058.89	33.29
1409	Servicios de Salud	2.3	5,903,841,494.20	11.09	13,978,467,814.00	28.43
1413	Transferencias por cobrar		998,847,905.50	1.88	998,847,905.50	2.03
1420	Anticipo Adquisición de Bienes	2.4	2,449,723,814.00	4.60	2,449,723,814.00	4.98
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	0.00	0.00
1470	Otros deudores	2.6	47,229,442.00	0.09	18,200,848.00	0.04
1475	Deudas de Difícil Cobro		0.00	0.00	0.00	0.00
1480	Provisión para deudores		(1,864,298,725.81)	(3.50)	(1,079,286,322.81)	(2.20)
15	Inventarios	2.7	1,226,150,264.29	2.30	1,353,729,028.89	2.75
1518	Materiales para prestación de servicios		1,226,150,264.29	2.30	1,353,729,028.89	2.75
19	Otros Activos	2.8	275,801,053.39	0.52	317,228,231.31	0.65
1905	Gastos Pagados por Anticipado		0.00	0.00	0.00	0.00
1910	Cargos Diferidos		275,801,053.39	0.52	317,228,231.31	0.65
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>36,266,906,129.80</b>	<b>68.11</b>	<b>25,386,871,909.53</b>	<b>51.64</b>
12	Inversiones	2.2	80,426,378.00	0.15	79,392,197.00	0.16
1207	Inversiones Patrimoniales No controlantes		80,426,378.00	0.15	79,392,197.00	0.16
14	Deudores		15,537,707,886.67	29.18	4,417,046,967.05	8.98
1409	Servicios de Salud	2.3	15,386,424,880.67	28.90	4,269,172,527.05	8.68
1424	Recursos entregados en Administración	2.5	40,244,397.00	0.08	40,244,397.00	0.08
1470	Otros deudores	2.6	13,070,946.00	0.02	9,662,380.00	0.02
1475	Deudas de Difícil cobro	2.3	97,967,663.00	0.18	97,967,663.00	0.20
16	Propiedades, planta y equipo		12,114,456,669.28	22.75	12,305,154,699.28	25.03
1605	Terrenos	2.9	677,386,763.00	1.27	677,386,763.00	1.38
1635	Bienes muebles en bodega	2.10	51,430,648.58	0.10	431,272,336.00	0.88
1640	Edificaciones	2.11	7,630,547,833.25	14.33	7,630,547,833.25	15.52
1645	Otras Plantas y Ductos		134,526,360.00	0.25	134,526,360.00	0.27
1655	Maquinaria y equipo		32,348,481.81	0.06	32,348,481.81	0.07
1660	Equipo médico y científico		6,548,424,992.70	12.30	6,256,560,024.66	12.73
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina		1,184,448,964.96	2.22	1,097,680,964.96	2.23
1670	Equipos de comunicación y computación		994,471,890.06	1.87	994,471,890.06	2.02
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.		800,424,728.00	1.50	800,134,728.00	1.63
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.		2,488,782.54	0.00	2,488,782.54	0.01
1685	Depreciación Acumulada		(5,942,042,775.62)	(11.16)	(5,752,263,465.00)	(11.70)
19	Otros Activos		8,534,315,195.85	16.03	8,585,278,046.20	17.46
1905	Gastos Pagados por Anticipado	2.8	710,561,431.35	1.33	761,524,281.70	1.55
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	0.15
1975	Amorización Acumulada de Intangibles		(72,135,989.01)	(0.14)	(72,135,989.01)	(0.15)
1999	Valorizaciones	2.2	7,797,109,515.25	14.64	7,797,109,515.25	15.86
<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b>53,245,656,285.45</b>	<b>100.00</b>	<b>49,164,333,127.65</b>	<b>100.00</b>
8	CUENTAS DE ORDEN	2.18	641,104,497.00	100.00	72,213,564.00	100.00
83	DEUDORAS DE CONTROL		641,104,497.00	100.00	72,213,564.00	100.00
8333	Facturación glosada en Venta de Servicios		641,104,497.00	100.00	72,213,564.00	100.00
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		2,240,901,437.00	100.00	5,347,605,662.00	100.00
99	ACREEDORAS POR CONTRA	2.19	2,240,901,437.00	100.00	5,347,605,662.00	100.00
9905	Responsabilidades contingentes por el contrario		2,240,901,437.00	100.00	5,347,605,662.00	100.00
<b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>			<b>2,240,901,437.00</b>	<b>100.00</b>	<b>5,347,605,662.00</b>	<b>100.00</b>
<b>PASIVO</b>			<b>6,060,468,655.54</b>	<b>11.38</b>	<b>3,298,076,543.84</b>	<b>6.71</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			<b>5,344,228,642.19</b>	<b>10.04</b>	<b>2,684,813,353.02</b>	<b>5.46</b>
24	Cuentas por pagar		3,911,166,086.04	7.35	41,734,708.00	0.08
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	2.12	563,887,167.00	1.06	22,294,156.00	0.05
2425	Acreedores	2.13	907,520,259.00	1.70	19,440,550.00	0.04

*JH*



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



	NOTA	31 MARZO DE 2016	% DEL	31 DICIEMBRE DE 2015	% DEL
2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre		43,295,542.00	0.08	0.00	0.00
2437 Retención impuesto Ind y comercio		11,037,365.00	0.02	0.00	0.00
2440 Impuestos, tasas y contribuciones		123,501,399.54	0.23	0.00	0.00
2445 Impuesto al valor agregado		11,303,290.00	0.02	0.00	0.00
2450 Avances y Anticipos recibidos		1,482,494,140.50	2.78	0.00	0.00
2460 Créditos Judiciales		768,126,923.00	1.44	0.00	0.00
<b>25 Obligaciones laborales</b>		<b>360,959,277.00</b>	<b>0.68</b>	<b>328,812,396.00</b>	<b>0.67</b>
2505 Salarios y prestaciones sociales	2.14	360,959,277.00	0.68	328,812,396.00	0.67
<b>27 Pasivos estimados</b>		<b>916,890,577.88</b>	<b>1.72</b>	<b>2,062,820,536.02</b>	<b>4.20</b>
2710 Litigios o demandas	2.15	737,885,321.00	1.39	1,506,012,244.00	3.06
2715 Provision para prestaciones sociales		179,005,256.88	0.34	556,808,292.02	1.13
<b>29 OTROS PASIVOS</b>		<b>155,212,701.27</b>	<b>0.29</b>	<b>251,445,715.00</b>	<b>0.51</b>
2905 Recaudos de Terceros	2.16	155,212,701.27	0.29	251,445,715.00	0.51
<b>Código PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>716,240,013.35</b>	<b>1.35</b>	<b>613,263,190.82</b>	<b>1.25</b>
<b>25 Obligaciones laborales</b>		<b>355,280,736.35</b>	<b>0.67</b>	<b>444,077,777.70</b>	<b>0.90</b>
2505 Salarios y prestaciones sociales	2.14	355,280,736.35	0.67	444,077,777.70	0.90
<b>29 OTROS PASIVOS</b>		<b>360,959,277.00</b>	<b>0.68</b>	<b>169,185,413.12</b>	<b>0.34</b>
2905 Recaudos de Terceros	2.16	360,959,277.00	0.68	0.00	0.00
2910 Ingresos Recibidos por ventas		0.00	0.00	169,185,413.12	0.34
<b>PATRIMONIO</b>		<b>47,185,187,629.91</b>	<b>88.62</b>	<b>45,866,256,583.81</b>	<b>93.29</b>
<b>3 Patrimonio Institucional</b>		<b>47,185,187,629.91</b>	<b>88.62</b>	<b>45,866,256,583.81</b>	<b>93.29</b>
3208 Capital Social	2.17	37,124,671,494.06	69.72	33,990,616,419.45	69.14
3230 Resultados del Ejercicio		1,318,931,046.10	2.48	3,134,055,074.61	6.37
3240 Superávit por valorización		7,797,109,515.25	14.64	7,797,109,515.25	15.86
3235 Superávit por donación		941,475,574.50	1.77	941,475,574.50	1.91
3245 Revalorización del Patrimonio		3,000,000.00	0.01	3,000,000.00	0.01
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)</b>		<b>53,245,656,285.45</b>	<b>88.62</b>	<b>49,164,333,127.65</b>	<b>93.29</b>
<b>89 DEUDAS DE CONTROL POR CONTRA</b>		<b>641,104,497.00</b>	<b>100</b>	<b>72,213,564.00</b>	<b>100</b>
8915 Deudas de Control por Contra	2.18	641,104,497.00	100	72,213,564.00	100
<b>TOTAL DEUDAS DE CONTROL</b>		<b>641,104,497.00</b>	<b>100</b>	<b>72,213,564.00</b>	<b>100</b>
<b>9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>		<b>2,240,901,437.00</b>	<b>100</b>	<b>5,347,605,662.00</b>	<b>100</b>
<b>91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES</b>		<b>2,240,901,437.00</b>	<b>100</b>	<b>5,347,605,662.00</b>	<b>100</b>
9120 Litigios y Mecanismos Alternativos	2.19	2,240,901,437.00	100	5,347,605,662.00	100
<b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>		<b>2,240,901,437.00</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

FLOR EDILIA ROJAS TRIANA  
Revisora Fiscal  
TP 34310-T



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

VIGILADO Supersalud

A

Código	Concepto	NOTA	31 MARZO DE 2016	% DEL TOTAL	31 DE DICIEMBRE DE 2015	% DEL TOTAL
4	INGRESOS		<b>7,819,803,682.41</b>	<b>100.00</b>	<b>32,924,273,246.24</b>	<b>100.00</b>
43	Venta de Servicios		<b>7,637,577,326.00</b>	<b>97.67</b>	<b>29,317,984,772.00</b>	<b>89.05</b>
4312	Servicios de salud	2.20	7,637,577,326.00	97.67	29,317,984,802.00	89.05
4395	Devoluciones, rebajas y descots en vta de servicios		0.00	0.00	(30.00)	(0.00)
	<b>Menos:</b>					
6	<b>COSTO DE VENTAS</b>		<b>4,701,269,416.31</b>	<b>72.32</b>	<b>25,583,756,519.27</b>	<b>85.88</b>
63	<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>		<b>4,701,269,416.31</b>	<b>72.32</b>	<b>25,583,756,519.27</b>	<b>85.88</b>
6310	Servicios de Salud	2.21	4,701,269,416.31	72.32	25,583,756,519.27	85.88
	<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>1,799,603,220.00</b>	<b>27.68</b>	<b>4,206,461,652.36</b>	<b>14.12</b>
Menos	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>1,796,744,784.52</b>	<b>27.64</b>	<b>3,219,654,003.27</b>	<b>10.81</b>
51	De administración	2.22	<b>610,714,775.66</b>	<b>9.39</b>	<b>2,983,136,193.27</b>	<b>10.01</b>
5101	Sueldos y Salarios		164,649,236.00	2.53	912,575,864.00	3.06
5102	Contribuciones Imputadas		104,977.00	0.00	1,282,168.00	0.00
5103	Contribuciones Efectivas		2,777,945.00	0.04	131,999,923.01	0.44
5104	Aportes sobre Nómina		3,637,240.00	0.06	28,018,390.69	0.09
5111	Generales		355,941,221.21	5.48	1,778,584,720.50	5.97
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		83,604,156.45	1.29	130,675,127.07	0.44
53	Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizacion		<b>1,186,030,008.86</b>	<b>18.24</b>	<b>236,517,810.00</b>	<b>0.79</b>
5304	Provisión para Deudores		785,012,403.00	12.08	41,262,416.00	0.14
5314	Provisión para Contingencias		390,323,887.86	6.00	0.00	0.00
5330	Depreciaciones de Propiedades, Planta y Equipo		10,693,718.00	0.16	195,255,394.00	0.66
5345	Amortización de Intangibles		0.00	0.00	0.00	0.00
	<b>EXCEDENTE O (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>		<b>1,139,563,125.17</b>	<b>0.15</b>	<b>514,574,249.46</b>	<b>0.02</b>
44	TRANSFERENCIAS		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,997,695,811.00</b>	<b>6.07</b>
4428	Para Proyectos de Inversión	2.23	0.00	0.00	1,997,695,811.00	6.07
48	OTROS INGRESOS	2.24	<b>182,226,356.41</b>	<b>2.33</b>	<b>1,608,592,663.24</b>	<b>4.89</b>
4805	Financieros		26,130,747.41	0.33	212,173,868.95	0.64
4808	Otros Ingresos Ordinarios		154,490,820.00	1.98	681,364,263.23	2.07
4810	Extraordinarios		1,604,789.00	0.02	660,203,946.06	2.01
4815	Ajuste de ejercicios anteriores		0.00	0.00	54,850,585.00	0.17
58	OTROS GASTOS	2.25	<b>2,858,435.48</b>	<b>0.04</b>	<b>986,807,649.09</b>	<b>3.31</b>
5802	Comisiones		2,844,982.48	0.04	20,116,499.82	0.07
5805	Financieros		0.00	0.00	0.00	0.00
5808	Otros Gastos Ordinarios		13,000.00	0.00	456,867,589.66	1.53
5810	Extraordinarios		453.00	0.00	3,232.00	0.00
5815	Ajustes de ejercicios anteriores		0.00	0.00	509,820,327.61	1.71
	<b>Excedente o Déficit</b>		<b>1,318,931,046.10</b>		<b>3,134,055,074.61</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 SOGOMOSO ESE  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
31 MARZO DE 2016

VIGILADO Supersalud

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DEL 2015	169,185,413.12	
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2016 (2)	1,318,931,046.10	
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE MARZO DE 2016		0.00

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

<b>INCREMENTOS:</b>		
3208 Capital fiscal		3,134,055,074.61
3240 Superávit por valorización	3,134,055,074.61	0.00
3230 Resultados del Ejercicio	0.00	0.00
<b>DISMINUCIONES:</b>		
3240 Superávit por valorización		(1,815,124,029)
3230 Resultados del Ejercicio	(1,815,124,029)	
<b>TOTAL IGUAL A VARIACIONES - (2)</b>		<b>1,318,931,046.10</b>

*[Handwritten Signature]*

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

*[Handwritten Signature]*

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
NOMBRE: JULIO CESAR PIÑEROS CRUZ

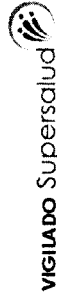
*[Handwritten Signature]*

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



indices

HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO ESE  
NIT 891.855.039-9  
INDICADORES FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2016



	FORMULA	INDICE		INTERPRETACION
		2016	2015	
<b>1. INDICADORES DE LIQUIDEZ</b>				
RAZON DE LIQUIDEZ CORRIENTE	Activo Corriente	16,978,750,155.65		
	Pasivo Corriente	5,344,228,642.19	3.18	8.86 El Hospital cuenta con 3,18 pesos para cancelar cada peso que debe a corto plazo a 31 de marzo de 2016, en el 2015 era de 8.86 pesos.
RAZON DE LIQUIDEZ INMEDIATA	Activo Corriente - Inventarios	15,752,599,891.36	2.95	8.35 El Hospital sin tener en cuenta los inventarios cuenta con 2.95 pesos a marzo de 2016 y 8.35 pesos en el año 2015 para cubrir cada peso adeudado a corto plazo
	Pasivo Corriente	5,344,228,642.19		
SOLIDEZ	Activo Total	53,245,656,285.45	8.79	14.91 El Hospital tiene 8.79 pesos para cancelar cada peso que debe, en el año 2016 contaba con 14.91 pesos
	Pasivo Total	6,060,468,655.54		
<b>2. INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO</b>				
ENDEUDAMIENTO TOTAL	Pasivo Total	6,060,468,655.54	0.11	0.07 El Hospital funciona con un 11% de endeudamiento total durante la vigencia, en el año 2015 con el 7%.
	Activo Total	53,245,656,285.45		
ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO	Pasivo Corriente	5,344,228,642.19	0.88	0.81 El 88% de los pasivos del Hospital tienen vencimiento a corto plazo
	Pasivo Total	6,060,468,655.54		
<b>3. INDICADORES DE APALANCAMIENTO</b>				
Total	Pasivo Total	6,060,468,655.54	0.13	0.07 El pasivo de la entidad asciende al 13% del total del patrimonio
	Patrimonio	47,185,187,629.91		
Corriente	Pasivo Corriente	5,344,228,642.19	0.11	0.06 El pasivo de la entidad asciende al 11% del patrimonio a 31 de marzo de 2016, en el año 2015 era el 6%
	Patrimonio	47,185,187,629.91		
<b>4. INDICADORES DE RENTABILIDAD</b>				
SISTEMA DUPONT	Excedente o Pérdida neta	1,318,931,046.10	0.02	0.06 A 31 de diciembre se obtuvo un excedente del 6%, sobre el Activo de la Entidad.
	Activo Total	53,245,656,285.45		
ROTACION DEL PATRIMONIO	Ventas Netas	7,637,577,326.00	0.16	0.64 Por cada peso del patrimonio, el Hospital vende 0,16 pesos, en el 2015 de 0,64 pesos.
	Patrimonio	47,185,187,629.91		



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2016.

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

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

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

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

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

### **3. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACION CONTABLE.**

Durante el año 2016 ingresaron al servicio equipos médicos, equipos de comunicación y computación y muebles y enseres por valor de \$378.922.967.42.

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. 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.

En audiencia de conciliación realizada en la Superintendencia Nacional de Salud con CAPRESOCA EPS el día 27 de Enero de 2016, de una suma pretendida por valor de \$244.522.799.00, se concilio la suma de \$129.655.280.00, la cual se determino que sería cancelada en dos cuotas: La primera por valor de \$82.064.140.00 a cancelar en el mes de Marzo del año en curso, este valor fue consignado en la fecha estipulada y un segundo pago por valor de \$47.591.140.00 a cancelar el día 24 de Marzo de 2017.



En cumplimiento de la circular 030 de 2013, los días 29 de Febrero y 04 de Marzo se llevo a cabo en la Secretaria de Salud de Boyacá mesas de trabajo para el saneamiento y aclaración de cuentas de EPS del régimen Subsidiado y contributivo. Como resultado de las mismas se realizaron acuerdos de pago con Comparta por \$340.167.814, Emdissalud \$30.000.000 y del régimen Contributivo: Compensar Nueva Eps dos cuotas de \$39.180.485 cada una para mayo y junio de 2016 y Famisanar el cual cancelo en el mes de Marzo la suma de \$36.632.867.19

Se realizo liquidación del convenio 2100 de 2015 con el Departamento de Boyacá para "Desarrollar acciones para el Fortalecimiento de participantes de los comités Locales de Discapacidad" por valor de \$36.798.000.00, se radicaron documentos para pago en la Gobernación de Boyacá.

Desde el mes de junio de 2015, el Hospital Regional de Sogamoso incorporo las Unidades Básicas de Busbanza y Pajarito respectivamente, situaciones que muestran como el Gastos se ha ido incrementando pero debe traducirse en una mejor prestación de servicios a los usuarios de los Municipios donde se encuentran ubicadas dichas Unidades.

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

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

## II NOTAS DE CARACTER ESPECÍFICO.

1. Relativas a la consistencia y razonabilidad de las cifras

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

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

### ACTIVO:

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

Nombre cuenta	2016	2015
Caja	25,070,837.00	9,029,505.00
Bancos y corporaciones	7,916,109,666.76	5,731,249,543.02
Total Efectivo	7,941,180,503.76	5,740,279,048.02

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 recursos asignados para el desarrollo de proyectos de inversión que se encuentran en curso.



- 2.2 INVERSIONES:** El valor de las Inversiones en la Cooperativa de Organismos de Salud de Boyacá asciende a \$80.226.378, corresponde a aportes sociales, con una participación en el patrimonio de la cooperativa del 6.23%; 200 acciones en la Compañía de Servicios Públicos de Sogamoso ESP. las cuales se valorizaron a 30 de noviembre de 2015 por valor de \$6.135.000 distribuidos en la cuenta inversiones en acciones ordinarias y en valorizaciones en inversiones en Empresas de Servicios Públicos, las cuales fueron adquiridas mediante título 0547 de marzo 7 de 1957, el porcentaje de participación es del 0.02%.

Nombre cuenta	2016	2015
Inversiones Administración de Liquidez	274,404.32	270,851.21
Valorizaciones	5,935,000.00	5,935,000.00
Inversiones Patrimoniales No controlantes	80,426,378.00	79,392,197.00
Total Inversiones	86,635,782.32	85,598,048.21

- 2.3 SERVICIOS DE SALUD.** El valor de las cuentas por cobrar por concepto de prestación de servicios asciende a \$21.290.266.374.07 se incremento en un 16.67% respecto al año 2015, el régimen subsidiado principal deudor representa el 54.04%, por valor de \$11.505.148.450.26 de facturación radicada y pendiente por radicar, De los giros directos está pendiente por formalizar un valor de \$611.845.435.03 por las EPS-S.

Nombre cuenta	2016	2015	%
Plan Obligatorio eps	4,935,474,436.69	3,725,488,207.55	23.18
Régimen Subsidiado	11,505,148,450.26	9,736,843,081.66	54.04
Servicios de Salud IPS	477,934,611.00	490,779,311.00	2.24
Plan Complementario EPM	27,584,933.00	30,679,753.00	0.13
Servicios de Salud compañías aseguradores	162,763,995.40	101,359,826.40	0.76
Servicios de Salud IPS Públicas	16,386,376.00	16,300,376.00	0.08
Servicios de salud Entidades Especiales	1,618,941,114.75	1,401,811,516.75	7.60
Atención vinculados con cargo al subsidio oferta	169,393,786.00	62,763,448.00	0.80
Riesgos profesionales	53,248,570.00	65,819,610.00	0.25
Cuota de recuperación vinculados	385,032,240.00	356,784,917.00	1.81
Atención de accidentes de Tránsito Soat	931,625,502.00	791,969,808.00	4.38
Reclamaciones FOSYGA .ECAT	1,178,011,031.68	1,017,639,481.68	5.53
Convenios FOSYGA - TRAUMA	47,216,523.00	47,216,523.00	0.22
Giro directo Régimen subsidiado	(611,845,435.03)	(11,523,414)	-2.87
Otras cuentas por cobrar	393,350,240.12	413,707,895.12	1.85
<b>Total Deudores por Servicios de Salud</b>	<b>21,290,266,374.87</b>	<b>18,247,640,341.05</b>	<b>100</b>

La cartera de la vigencia es de \$6.515.686.929.20 sin tener en cuenta un valor de \$611.845.435 de Giro Directo.

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

La Provisión para deudores por concepto de servicios de salud a 31 de diciembre de 2015 asciende a \$1.864.298.725.81.

- 2.4 ANTICIPOS ADQUISICION DE BIENES:** Actualmente se continúa con el proceso de conciliación con las entidades de salud, pensión y riesgos profesionales por parte de

*JK*





Talento Humano, razón por la cual existe un valor de \$2.989.812 consignado a la ARP Colmena por concepto de riesgos profesionales mediante planilla pila pagado directamente por la Institución, durante el proceso de implementación, para lo cual se deberá realizar el cruce de cuentas respectivo.

A 31 de marzo de 2016 se han realizado anticipos a Sistemas Citalud, Contrato 079, Implementar el proceso de Sistema de Información Integral Etapa Uno por valor de \$32.340.000; Unión Temporal Fibralán, contrato 262, por valor de \$765.547.104 proyecto "Instalación y puesta en marcha de la red de datos en fibra óptica.

Consortio Esquin Sogamoso, contrato 311 por 1.172.729.347, proyecto "Construcción Laboratorio Clínico, Laboratorio de patología, auditorio segundo piso y mejoramiento locativo de los servicios de internación, salas de cirugía y salas de parto para lo cual el Hospital ha suscrito Convenios Interadministrativos con La Gobernación de Boyacá de acuerdo al siguiente detalle

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

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

**2.5 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION:** El Hospital es consorciado del Hemocentro del Oriente Colombiano, con una participación del 33.33%. El resultado de la vigencia 2015 fue negativo, incrementándose las pérdidas en \$79.545.836.

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

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



- 2.7 **INVENTARIOS:** lo conforman los elementos adquiridos para la prestación de los servicios de salud por valor de \$1.226.150.264.29, los cuales se encuentran dispuestos para su distribución, el método utilizado para la valoración es el costo promedio.

Nombre cuenta	2016	2015
Medicamentos	410,163,994.20	430,672,982.35
Materiales Médico-Quirúrgicos	606,382,822.62	697,519,612.56
Materiales reactivos y de Laboratorio	170,053,072.15	175,134,018.39
Materiales Odontológicos	7,545,617.82	10,060,467.81
Material para imageneología	30,422,963.65	38,704,652.39
Otros materiales	1,581,793.85	1,637,295.39
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>1,226,150,264.29</b>	<b>1,353,729,028.89</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 710.561.461.35.

Nombre cuenta	2015	2014
Gastos Pagados por anticipado	710,561,431.35	761,524,281.70
Total Gastos Pagados por Anticipado	710,561,431.35	761,524,281.70

Forma parte de otros activos, los cargos diferidos los cuales ascienden a \$275.801.053.39 de acuerdo al siguiente detalle:

Nombre cuenta	2016	2015
Materiales y suministros	169,221,777.97	201,332,773.90
Ropa hospitalaria y quirúrgica	61,081,307.58	69,157,168.10
Elementos de Aseo y Lencería	31,566,464.84	46,738,289.31
Combustibles	13,931,503.00	0.00
<b>Total cargos diferidos</b>	<b>275,801,053.39</b>	<b>317,228,231.31</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 \$7.797.109.515.25.

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

- 2.10 **BIENES MUEBLES EN BODEGA:**

Nombre cuenta	2016	2015
Equipo Médico científico	47,596,448.58	340,380,136.00
Muebles y Enseres	2,134,400.00	88,902,400.00
Equipo de comunicación y computación	1,699,800.00	1,989,800.00
<b>Total Bienes Muebles en Bodega</b>	<b>51,430,648.58</b>	<b>431,272,336.00</b>

pe



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

- 2.11 EDIFICACIONES:** El valor a 31 de marzo de 2016 asciende a \$7.630.547.833.25, El último avalúo se efectuó en el año 2013, el cual se tomo como documento fuente para realizar reclasificaciones por convergencia a norma internacional en el Estado de Situación Financiera.

**PASIVO:**

- 2.12 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS:** Las deudas con proveedores de bienes corresponden a la vigencia 2016 un valor de \$541.593.011 y de \$22.294.156,00.al año 2015.

Nombre cuenta	2016	2015
Adquisición de bienes y servicios	563,887,167.00	22,294,156.00
Bienes y servicios	563,887,167.00	22,294,156.00

- 2.13 ACREEDORES:** El valor de las obligaciones contraídas a 31 de marzo de 2016 asciende a la suma de \$907.520.259 según el siguiente detalle:

Nombre cuenta	2016	2015
Honorarios	590,931,237.00	0.00
Servicios Públicos	17,286,426.00	0.00
Viáticos y Gastos de viaje	367,708.00	0.00
Aportes a Seguridad Social	11,025,248.00	8,801,600.00
Aportes al ICBF, SENA y COMFABOY	0.00	10,638,950.00
Sindicatos	573,677.00	0.00
Cooperativas	14,836,592.00	0.00
Seguros	0.00	0.00
Fondo de Empleados	3,493,138.00	0.00
Embargos Judiciales	3,006,020.00	0.00
Aportes Riesgos Profesionales	0.00	0.00
Servicios	201,456,553.00	0.00
Otros Acreedores	64,543,660.00	0.00
<b>Total Acreedores</b>	<b>907,520,259.00</b>	<b>19,440,550.00</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 \$710.561.466.35 y obligaciones laborales de la vigencia que se cancelan en el mes de abril de 2016.

Nombre cuenta	2016	2015
Nómina por Pagar	739,455.00	0.00



Cesantías	710,561,433.35	761,524,283.70
Intereses sobre cesantías	0.00	11,365,890.00
Prima de Servicios	487,182.00	0.00
Vacaciones	4,300,907.00	0.00
Prima de Navidad	151,036.00	0.00
<b>Total salarios y prestaciones sociales</b>	<b>716,240,013.35</b>	<b>772,890,173.70</b>

- 2.15 PASIVOS ESTIMADOS:** El valor de las provisiones para prestaciones sociales y contingencias estimado a 31 de marzo de 2016 asciende a \$916.890.577.88.

Nombre cuenta	2016	2015
Provisión para contingencias	737,885,321.00	1,506,012,244.00
Provisión para prestaciones sociales	179,005,256.88	556,808,292.02
<b>Total Pasivos estimados</b>	<b>916,890,577.88</b>	<b>2,062,820,536.02</b>

Se realizó reclasificación del pasivo estimado al pasivo cierto por concepto del proceso laboral 2003-0172 favor de empleados y exempleados por valor de \$768.126.923, que corresponde al 50% restante, del cual existe un acuerdo de pago.

Es importante anotar que el valor contingente a 31 de diciembre de 2015 asciende a \$3.538.745.005.005 de acuerdo a la valoración realizada por el Asesor Jurídico, teniendo en cuenta la fortaleza de la defensa, la fortaleza probatoria de la defensa, la presencia de riesgos procesales y el nivel de jurisprudencia. A 31 de marzo de 2016 se disminuye el valor de \$1.297.843.568 correspondiente a la contingencia del proceso laboral para un total de \$2.240.901.437, en Estados Financieros se encuentra provisionado un 40.92%.

- 2.16 RECAUDOS DE TERCEROS:** el valor de \$516.171.978.27 se distribuye así: \$490.744.255.51 corresponde a valores que no cuentan con soportes por las Entidades a quienes se les ha prestado servicios de salud pendientes a 31 de marzo de 2016 principalmente y otros anticipos de terceros, 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 \$25.427.722.76, en desarrollo del proyecto que en la actualidad adelanta el Hospital Regional de Sogamoso..

Nombre cuenta	2016	2015
Recaudos de Terceros	516.171.978.27	420.631,128.12
<b>Total Recaudos de Terceros</b>	<b>516.171.978.27</b>	<b>420,631,128.12</b>

- 2.17 PATRIMONIO:** a 31 de marzo de 2016 el patrimonio de la Entidad asciende a \$47.185.187.629.91, El excedente operacional es de \$1.139.563.125.17..

- 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 \$641.104.497.



**2.19 CUENTA DE ORDEN ACREEDORAS:** Corresponde a pretensiones laborales y de reparación directa por valor de \$2.240.901.437 que cursan actualmente en contra de la Entidad.

**2.20 INGRESOS:** La venta de servicios a 31 de marzo de 2016 corresponde al 97.67% del total de ingresos de la entidad.  
Los ingresos por venta de servicios de salud se describen a continuación:

Nombre cuenta	2016	2015	%
Urgencias	3,560,895,970.00	5,478,286,763.37	46.62
Servicio ambulatorio – cons ext.	112,000.00	1,023,526,194.00	0.00
Servicio ambulatorio – cons especia	520,901,185.00	953,841,363.06	6.82
Servicios ambulatorio. Salud Oral	0.00	1,020,966.00	0.00
Servicio ambulatorio – P y P.	768,400.00	152,438,899.50	0.01
Serv amb - Otras actividades extram	0.00	28,893,459.00	0.00
Hospitalización – estancia gral	890,523,967.00	6,826,523,991.97	11.66
Hospitalización Recién Nacido	1,223,108.00	95,202,424.00	0.02
Quirófanos	909,209,916.00	4,511,615,997.00	11.90
Salas de Parto	6,383,029.00	957,472,824.01	0.08
Apoyo diag. – Laboratorio Clínico	633,892,423.00	2,544,266,572.50	8.30
Apoyo diag. – Imageneologia	481,059,687.00	2,878,280,963.01	6.30
Apoyo diag. - Anatomía Patológica	35,852,527.00	226,545,615.98	0.47
Apoyo Terap – Rehabilitación terapias	74,057,051.00	322,820,915.04	0.97
Apoyo Terap - Banco de Sangre	45,918,603.00	179,102,837.00	0.60
Apoyo Terap – Farmacia e insumos	380,201,272.00	2,848,580,249.57	4.98
Servicios conexo – Servicios de Ambul	0.00	254,161,642.99	0.00
Servicios conexo – Otros servicios	96,578,188.00	35,403,124.00	1.26
<b>TOTAL INGRESOS VENTA SERVICIOS</b>	<b>7,637,577,326.00</b>	<b>29,317,984,802.00</b>	<b>100</b>

**2.21 COSTO DE VENTAS:** El Costo de Ventas a 31 de marzo de 2016 ascendió a \$4.701.269.416.31, representa el 72.32% del total costos y gastos.

Nombre cuenta	2016	2015	%
Urgencias	723,605,400.23	3,767,776,613.10	15.4
Servicio ambulatorio – cons ext.	259,038,370.00	764,506,670.85	5.5
Servicio ambulatorio – cons especia	183,037,865.61	2,400,135,218.70	3.9
Servicios ambulatorios. Salud Oral	16,407,712.77	141,867,211.42	0.3
Servicio ambulatorio – P y P.	57,283,495.60	258,648,771.20	1.2
Serví amb - Otras actividades extram	12,063,179.50	216,223,487.48	0.3
Hospitalización – estancia Gral.	1,197,902,927.22	5,496,223,608.16	25.5
Hospitalización Recién Nacido	64,415,851.99	322,035,314.36	1.4
Quirófanos	479,485,467.25	2,146,654,012.19	10.2
Salas de Parto	213,214,744.55	835,639,396.84	4.5
Apoyo diag. – Laboratorio Clínico	224,194,830.81	1,564,639,049.14	4.8
Apoyo diag. – Imageneologia	395,742,828.74	1,964,749,172.88	8.4
Apoyo diag. - Anatomía Patológica	55,107,895.01	274,429,602.66	1.2
Apoyo Terap – Rehabilitación terapias	114,320,803.00	540,843,710.07	2.4
Apoyo Terap - Banco de Sangre	0.00	548,309,568.00	0.0
Apoyo Terap – Farmacia e insumos	3,612,106.00	218,649,652.16	0.1
Servicios conexo – Servicios de Ambula	80,587,939.00	562,878,229.23	1.7
Servicios Conexos – Otros Servicios	621,247,999.03	3,559,547,230.83	13.2
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>	<b>4,701,269,416.31</b>	<b>25,583,756,519.27</b>	<b>100</b>

JPC



- 2.22 GASTOS:** Incluye Gastos de Administración del 1 de enero al 31 de marzo de 2016 los cuales ascienden a \$610.714.775.66, provisiones para deudores \$785.012.403, provisiones para contingencias \$390.323.887.86 más depreciaciones por \$10.693.718, durante el primer trimestre no se realizó depreciación a la Edificación por cuanto está pendiente de revisión y verificación el valor base de depreciación para un total de Gastos Operacionales de \$1.796.744.784.52.

A continuación se detallan los Gastos de Administración:

Nombre cuenta	2016	2015
Sueldos y Salarios	164,649,236.00	912,575,864.00
Contribuciones imputadas	104,977.00	1,282,168.00
Contribuciones Efectivas	2,777,945.00	131,999,923.01
Aportes sobre Nómina	3,637,240.00	28,018,390.69
Generales	355,941,221.21	1,778,584,720.50
Impuestos, Tasas y contribuciones	83,604,156.45	130,675,127.07
<b>total gastos de administración</b>	<b>610,714,775.66</b>	<b>2,983,136,193.27</b>

- 2.23 TRANSFERENCIAS:** Corresponde a los recursos recibidos en el año 2015, por parte de la Gobernación para ejecutar proyectos de inversión enunciados en la nota 2.4.

- 2.24 OTROS INGRESOS:** Del total obtenido por otros ingresos, corresponde a arrendamientos un valor de \$142.099.102,00, rendimientos financieros por valor de \$26.130.747.41, aprovechamientos por \$13.996.507.

Nombre cuenta	2016	2015
Financieros	26,130,747.41	212,173,868.95
Otros ingresos ordinarios	154,490,820.00	681,364,263.23
Extraordinarios	1,604,789.00	660,203,946.06
Ajustes de ejercicios anteriores	0.00	54,850,585.00
<b>Total otros ingresos</b>	<b>182,226,356.41</b>	<b>1,608,592,663.24</b>

- 2.25 OTROS GASTOS:**

Nombre cuenta	2016	2015
Comisiones	2,844,982.48	20,116,499.82
Otros Gastos Ordinarios	13,000.00	456,867,589.66
Extraordinarios	453.00	3,232.00
Ajustes de ejercicios anteriores	0.00	509,820,327.61
<b>Total Otros Gastos</b>	<b>2,858,435.48</b>	<b>986,807,649.09</b>

El valor de \$2.858.435.48 incluye gastos bancarios por \$2.844.982.48, entre otros.

Cordialmente,



Hospital Regional de Sogamoso  
Empresa Social del Estado  
Nit. 891855039-9

**JULIO CESAR PIÑEROS CRUZ**  
GERENTE

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

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