



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

VIGILADO Supersalud

Código	ACTIVO	NOTA	31 DE DICIEMBRE DE 2013	% DEL	31 DE DICIEMBRE DE 2012	% DEL
	CORRIENTE		15,883,665,117.92	37.91	12,446,724,459.60	42.63
11	Efectivo	2.1	6,674,316,131.54	15.93	4,079,970,302.26	13.97
1105	Caja		3,753,848.00	0.01	21,921,505.00	0.08
1110	Bancos y corporaciones		6,670,562,263.54	15.92	4,058,048,797.26	13.90
12	Inversiones	2.2	0.00	0.00	0.00	0.00
1207	Inversiones Patrimoniales No controlantes		0.00	0.00	0.00	0.00
14	Deudores		7,453,270,062.16	17.79	7,231,475,196.45	24.77
1409	Servicios de Salud	2.3	8,523,161,461.16	20.34	8,755,552,345.45	29.98
1413	Transferencias por cobrar		600,000,000.00	1.43	0.00	0.00
1420	Anticipo Adquisición de Bienes	2.4	141,585,300.00	0.34	2,384,512.00	0.01
1424	Recursos entregados en administración	2.5	0.00	0.00	0.00	0.00
1425	Depósitos entregados		0.00	0.00	0.00	0.00
1470	Otros deudores	2.6	9,570,538.00	0.02	18,441,441.00	0.06
1475	Deudas de Difícil Cobro		0.00	0.00	0.00	0.00
1480	Provisión para deudores		(1,821,047,237.00)	(4.35)	(1,544,903,102.00)	(5.29)
15	Inventarios	2.7	1,303,280,927.87	3.11	974,587,106.46	3.34
1518	Materiales para prestación de servicios		1,303,280,927.87	3.11	974,587,106.46	3.34
19	Otros Activos	2.8	452,797,996.35	1.08	160,691,854.43	0.55
1905	Gastos Pagados por Anticipado		303,625,158.00	0.72	12,880,775.00	0.04
1910	Cargos Diferidos		149,172,838.35	0.36	147,811,079.43	0.51
	ACTIVO NO CORRIENTE		26,017,001,466.64	62.09	16,753,168,698.92	57.37
12	Inversiones	2.2	71,830,069.00	0.17	68,293,069.00	0.23
1207	Inversiones Patrimoniales No controlantes		71,830,069.00	0.17	68,293,069.00	0.23
14	Deudores		6,801,232,821.00	16.23	4,307,025,767.00	14.75
1409	Servicios de Salud	2.3	6,569,691,960.00	15.68	4,067,718,995.00	13.93
1420	Anticipo Adquisición de Bienes	2.4	2,384,512.00	0.01	0.00	0.00
1424	Recursos entregados en administración	2.5	207,671,007.00	0.50	235,560,467.00	0.81
1470	Otros deudores	2.6	21,485,342.00	0.05	3,746,295.00	0.01
16	Propiedades, planta y equipo		10,492,201,163.21	25.04	10,406,369,235.28	35.84
1605	Terrenos	2.9	677,386,763.00	1.62	677,386,763.00	2.32
1635	Bienes muebles en bodega	2.10	52,904,631.42	0.13	42,046,723.94	0.14
1640	Edificaciones	2.11	5,710,660,462.25	13.63	5,710,660,462.25	19.56
1645	Otras Plantas y Ductos		134,526,360.00	0.32	134,526,360.00	0.46
1655	Maquinaria y equipo		26,553,160.81	0.06	26,553,160.81	0.09
1660	Equipo médico y científico		5,035,520,022.30	12.02	4,457,978,131.35	15.27
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina		913,411,094.96	2.18	904,433,473.15	3.10
1670	Equipos de comunicación y computación		679,814,575.55	1.62	508,905,106.86	1.74
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.		285,224,728.00	0.68	267,205,728.00	0.92
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hoteles		2,488,782.54	0.01	2,488,782.54	0.01
1685	Depreciación Acumulada		(3,026,289,417.62)	(7.22)	(2,325,816,456.62)	(7.97)
19	Otros Activos		8,651,737,413.43	20.85	1,971,481,637.64	6.75
1905	Gastos Pagados por Anticipado	2.8	829,193,048.93	1.98	1,239,782,343.39	4.25
1920	Bienes entregados a terceros		19,830,000.00	0.05	19,040,000.00	0.07
1960	Bienes de arte y cultura		6,814,249.25	0.02	6,814,249.25	0.02
1970	Intangibles		72,135,989.01	0.17	72,135,989.01	0.25
1975	Amorización Acumulada de Intangibles		(72,135,989.01)	(0.17)	(72,135,989.01)	(0.25)
1999	Valorizaciones	2.2	7,795,900,115.25	18.61	705,845,045.00	2.42
	TOTAL ACTIVO		41,900,666,584.56	100.00	29,199,893,158.52	100.00
8	CUENTAS DE ORDEN	2.18	1,516,366,010.00	100.00	3,099,647,939.00	100.00
83	DEUDORAS DE CONTROL		1,516,366,010.00	100.00	3,099,647,939.00	100.00
8333	Facturación glosada en Venta de Servicios		1,516,366,010.00	100.00	3,099,647,939.00	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

jr



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



PASIVO	NOTA	31 DE DICIEMBRE DE 2013	% DEL	31 DE DICIEMBRE DE 2012	% DEL
		3,550,638,085.13	8.47	3,814,661,319.01	13.06
Código PASIVO CORRIENTE		2,721,445,036.20	6.49	2,484,401,904.28	8.51
24 Cuentas por pagar		21,930,400.00	0.05	0.00	0.00
2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales	2.12	0.00	0.00	0.00	0.00
2425 Acreedores	2.13	21,930,400.00	0.05	0.00	0.00
2438 Retención en la fuente e impuesto de timbre		0.00	0.00	0.00	0.00
2437 Retención impuesto ind y comercio		0.00	0.00	0.00	0.00
2440 Impuestos, tasas y contribuciones		0.00	0.00	0.00	0.00
2445 Impuesto al valor agregado		0.00	0.00	0.00	0.00
2460 Créditos Judiciales		0.00	0.00	0.00	0.00
25 Obligaciones laborales		310,805,622.00	0.74	4,843,152.00	0.02
2505 Salarios y prestaciones sociales	2.14	310,805,622.00	0.74	4,843,152.00	0.02
27 Pasivos estimados	2.15	2,139,066,183.02	5.11	2,408,207,879.07	8.25
2710 Litigios o demandas		1,566,012,244.00	3.74	1,925,450,435.55	6.59
2715 Provision para prestaciones sociales		573,053,939.02	1.37	482,757,243.52	1.65
29 OTROS PASIVOS	2.16	249,642,831.18	0.60	71,351,073.21	0.24
2905 Recaudos de Terceros		249,642,831.18	0.60	71,351,073.21	0.24
Código PASIVO NO CORRIENTE		829,193,048.93	1.98	1,330,259,414.73	4.56
25 Obligaciones laborales		829,193,048.93	1.98	1,239,782,343.39	4.25
2505 Salarios y prestaciones sociales	2.14	829,193,048.93	1.98	1,239,782,343.39	4.25
29 OTROS PASIVOS	2.18	0.00	0.00	90,477,071.34	0.31
2905 Recaudos de Terceros		0.00	0.00	90,477,071.34	0.31
PATRIMONIO		38,350,028,499.43	91.53	25,385,231,839.51	86.94
3 Patrimonio Institucional	2.17	38,350,028,499.43	91.53	25,385,231,839.51	86.94
3208 Capital fiscal		23,734,911,220.01	56.85	19,155,452,077.36	65.60
3230 Resultados del Ejercicio		5,874,741,589.67	14.02	4,579,459,142.65	15.68
3240 Superávit por valorización		7,795,900,115.25	18.61	705,845,045.00	2.42
3235 Superávit por donación		941,475,574.50	2.25	941,475,574.50	3.22
3245 Revalorización del Patrimonio		3,000,000.00	0.01	3,000,000.00	0.01
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)		41,900,686,584.56	100.00	29,199,893,158.52	100.00
89 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA	2.18	1,516,366,010.00	100	3,099,647,939.00	100
8915 Deudoras de Control por Contra		1,516,366,010.00	100	3,099,647,939.00	100
TOTAL DEUDORAS DE CONTROL		1,516,366,010.00	100	3,099,647,939.00	100
9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	2.19	5,347,605,662.00	100	5,347,605,662.00	100
91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		5,347,605,662.00	100	5,347,605,662.00	100
9120 Litigios y Mecanismos Alternativos		5,347,605,662.00	100	5,347,605,662.00	100
TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		5,347,605,662.00	100	5,347,605,662.00	100

JULIO CESAR PIÑEROS CRUZ
GERENTE

DORA ISABEL PEREZ GONZALEZ
Contadora
TP 38501-T

FLOR EDILIA ROJAS TRIANA
Revisora Fiscal
TP 34310-T



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

VIGILADO Supersalud

Código	Concepto	NOTA	31 DE DICIEMBRE DE 2013 % DEL TOTAL	31 DE DICIEMBRE DE 2012 % DEL TOTAL
4	INGRESOS		29,093,396,318.62	100.00
43	Venta de Servicios		24,686,719,261.00	84.85
4312	Servicios de salud	2.20	24,686,817,919.00	84.85
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios		(98,658.00)	(0.00)
			(104,021,345.83)	(0.41)
	Menos:			
6	COSTO DE VENTAS		19,644,699,395.63	84.61
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS		19,644,699,395.63	84.61
6310	Servicios de Salud	2.21	19,644,699,395.63	84.61
	TOTAL GASTOS		3,573,955,333.32	15.39
Menos	GASTOS OPERACIONALES		2,886,680,295.62	12.43
51	De administración	2.22	2,512,018,479.62	10.82
5101	Sueldos y Salarios		832,006,356.25	3.58
5102	Contribuciones Imputadas		1,753,467.00	0.01
5103	Contribuciones Efectivas		166,988,567.90	0.72
5104	Aportes sobre Nómina		37,351,717.10	0.16
5111	Generales		1,381,870,301.30	5.95
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		92,048,070.07	0.40
53	Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones		374,661,816.00	1.61
5304	Provisión para Deudores		276,144,135.00	1.19
5314	Provisión para Contingencias		11,631,557.00	0.05
5330	Depreciaciones de Propiedades, Planta y Equipo		86,886,124.00	0.37
5345	Amortización de Intangibles		0.00	0.00
	EXCEDENTE O (DÉFICIT) OPERACIONAL		2,156,339,569.75	(12.19)
44	TRANSFERENCIAS		2,121,883,522.00	7.29
4428	Para Proyectos de Inversión	2.23	2,121,883,522.00	7.29
48	OTROS INGRESOS	2.24	2,284,793,535.62	7.85
4805	Financieros		46,969,200.35	0.16
4808	Otros Ingresos Ordinarios		1,442,891,952.52	4.96
4810	Extraordinarios		112,046,609.00	0.39
4815	Ajuste de ejercicios anteriores		682,885,773.75	2.35
58	OTROS GASTOS	2.25	687,275,037.70	2.96
5802	Comisiones		6,153,944.30	0.03
5805	Financieros		0.00	0.00
5808	Otros Gastos ordinarios		360,426,430.90	1.55
5810	Extraordinarios		69,235.00	0.00
5815	Ajustes de ejercicios anteriores		320,625,427.50	1.38
	Excedente o déficit		5,874,741,589.67	4,679,469,142.65

JULIO CESAR PIÑEROS CRUZ
GERENTE

DORA ISABEL PEREZ GONZALEZ
Contadora
TP 36501-T

FLOR EDILIA ROJAS TRIANA
Revisora Fiscal
TP 34310-T



**HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO ESE
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
31 DE DICIEMBRE DE 2013**

VIGILADO Supersalud


SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DEL 2012	25,385,231,839.51
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2013 (2)	12,964,796,659.92
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2013	38,350,028,499.43

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS:	
3208 Capital fiscal	4,579,459,142.65
3240 Superávit por valorización	7,090,055,070.25
3230 Resultados del Ejercicio	1,295,282,447.02
DISMINUCIONES:	0.00
	12,964,796,659.92


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

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE: JULIO CESAR PIÑEROS CRUZ


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

HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO ESE

NIT 891.855.039-9

INDICADORES FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2013

VIGILADO Supersalud

	FORMULA	INDICE		INTERPRETACION
		2013	2012	
1. INDICADORES DE LIQUIDEZ				
RAZON DE LIQUIDEZ CORRIENTE	$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$	15,883,665,117.92	5.01	El Hospital cuenta con 5.84 pesos para cancelar cada peso que debe a corto plazo a 31 de diciembre de 2013, en el 2012 es de 5.01 pesos.
RAZON DE LIQUIDEZ INMEDIATA	$\frac{\text{Activo Corriente - Inventarios}}{\text{Pasivo Corriente}}$	14,580,384,190.05 2,721,445,036.20	5.36 4.62	El Hospital sin tener en cuenta los inventarios cuenta con 5,36 pesos a diciembre de 2013 y 4,62 pesos en el año 2012 para cubrir cada peso adeudado a corto plazo
SOLIDEZ	$\frac{\text{Activo Total}}{\text{Pasivo Total}}$	41,900,666,584.56 3,550,638,085.13	11.80 7.65	El Hospital tiene 11,80 pesos para cancelar cada peso que debe, en el año 2012 contaba con 7,65 pesos
2. INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO				
ENDEUDAMIENTO TOTAL	$\frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Activo Total}}$	3,550,638,085.13 41,900,666,584.56	0.08 0.13	El Hospital funciona con un 8% de endeudamiento total durante la vigencia, en el año 2012 con el 13%.
ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO	$\frac{\text{Pasivo Corriente}}{\text{Pasivo Total}}$	2,721,445,036.20 3,550,638,085.13	0.77 0.65	El 77% de los pasivos del Hospital tienen vencimiento a corto plazo
3. INDICADORES DE APALANCAMIENTO				
Total	$\frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Patrimonio}}$	3,550,638,085.13 38,350,028,499.43	0.09 0.15	El pasivo de la entidad asciende al 9% del total del patrimonio
Corriente	$\frac{\text{Pasivo Corriente}}{\text{Patrimonio}}$	2,721,445,036.20 38,350,028,499.43	0.07 0.10	El pasivo de la entidad asciende al 7% del patrimonio a 31 de diciembre de 2013, en el año 2012 era el 10%
4. INDICADORES DE RENTABILIDAD				
SISTEMA DUPONT	$\frac{\text{Excedente o Pérdida neta}}{\text{Activo Total}}$	5,874,741,589.67 41,900,666,584.56	0.14 0.16	Durante el año 2013 el excedente fue del 14%.
ROTACION DEL PATRIMONIO	$\frac{\text{Ventas Netas}}{\text{Patrimonio}}$	24,686,719,261.00 38,350,028,499.43	0.64 0.96	Por cada peso del patrimonio, el Hospital vende 0,64 pesos, en el 2012 de 0,96 pesos.



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2013

1. NATURALEZA DE LA ENTIDAD. El Hospital Regional de Sogamoso ESE., creada 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 Se encuentra habilitado para prestar los servicios de salud.

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 recibió \$555.746.710 por concepto de aportes patronales del año 2013 de los recursos del sistema general de participaciones transferidos sin situación de fondos, los cuales no estarán sujetos a reconocimiento por servicios prestados. Estos recursos se considerarán subsidio a la oferta, teniendo en cuenta la Ley 1608 de 2013, artículo 3 parágrafo 1.

Mediante resolución 4915 de noviembre de 2013 se asignaron recursos por valor de \$440.611.000 para desarrollar el proyecto "Fortalecimiento de la Capacidad Instalada para la prestación de Servicios de Salud a Nivel Nacional" para adquirir equipos a más tardar el 30 de mayo de 2014, consignados el 13 de diciembre de 2013.

Mediante Resolución 4846 de noviembre de 2013 del Ministerio de la Protección Social fueron asignados \$1.081.272.522 para desarrollar el proyecto "Apoyo para reducción de la vulnerabilidad sísmica estructural de instituciones hospitalarias a nivel nacional", valores consignados el 13 de diciembre de 2013.

Mediante Resolución 4847 de noviembre de 2013 del Ministerio de Salud y Protección Social fueron asignados \$600.000.000 para desarrollar el proyecto "Dotación de Equipos biomédicos para la Unidad Perinatal Servicio de Pediatría, Sala de Esterilización y Salas de Cirugía del hospital



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

Regional de Sogamoso, valores pendientes de giro, constituyéndose la cuenta por cobrar por este valor.

El hospital cuenta con la póliza multiriesgo seguro previhospital, seguro automóviles póliza individual y soat para los vehículos de propiedad del hospital con plan de cobertura integral cuya vigencia es del 30 de abril de 2013 al 01 de marzo de 2014.

A 31 de diciembre el Abogado externo emite certificación respecto de los procesos judiciales, de los cuales indica que existen 195 procesos judiciales de los cuales 60 corresponden a acciones de Nulidad y Restablecimiento del Derecho, dentro de estos se profirió fallo de primera instancia a favor en veinte (20), quedando en firme un proceso, diez (10) fallos a favor en segunda instancia, ochenta y seis (86) procesos sin fallo en primera instancia y noventa y nueve (99) sin fallo en segunda instancia, un (1) proceso notificado y pendiente para contestar demanda; tres (3) acciones de reintegro las cuales se encuentran archivadas, cuyos fallos de primera y segunda instancia fueron proferidos a favor del la Institución; ciento dieciocho (118) procesos ordinarios laborales de los cuales ciento dieciséis (116) se encuentran archivados y fallados en primera y segunda instancia a favor del hospital, dos (2) fueron fallados en contra del hospital, quedando pendiente dos (2) procesos laborales para fallo de primera y segunda instancias; ocho (8) acciones de reparación directa, de las cuales dos(2) fueron falladas en primera instancia en contra del Hospital, una (1) de estas falladas en segunda instancia a favor, un fallo de segunda instancia a favor, cuatro (4) sin fallo en primera instancia y seis(6) sin fallo en segunda instancia, una notificada y pendiente por contestar la demanda: fueros sindicales dos (2), (1) un fallo en primera instancia en contra del Hospital el cual quedó en firme, uno (1) con fallo de primera y segunda instancia a favor del hospital; dos (2) procesos ejecutivo laborales, pendientes de fallos en primera y segunda instancia; dos (2) acciones populares, dentro de las cuales se profirió en primera instancia a favor del Hospital. Se cuantifica el riesgo financiero en un 40% de \$5.347.605.662.

El proceso de depuración de la información contable continua, para lograr la razonabilidad de las cifras del rubro deudores que permita verificar los saldos, por lo cual el área de cartera está a cargo de la depuración, razón por la cual ha venido participando en las mesas de trabajo con el Ministerio de Trabajo – Procuraduría General y Supersalud con entidades como Mallamas, Asmet Salud, Colsubsidio, Salud Vida, Cajacopi, Mutua Ser, Coosalud, Cafam Eps, Comfaboy, Comfacor, Capresoca, Secretaría de Salud del Quindío, Caprecom, Emdisalud y Ecoopsos, igualmente se han realizado 8 conciliaciones de las cuales 7 entidades no han asistido y queda pendiente de notificar una nueva fecha. Igualmente se ha realizado mesas de trabajo depuración de cartera (5), cruces de cartera (14), con algunas entidades como Comparta, Caprecom, Saludcoop y la dirección de Sanidad Militar. Se envían derechos de petición como parte de las acciones conducentes al logro de este objetivo.

Se continúa con el proceso de depuración del rubro propiedad, planta y equipo. Durante el año 2013 se verifico el inventario Físico de los bienes entregados en Comodato en cada una de las entidades con el fin de determinar si las cifras presentadas en Estados financieros son razonables, se incorpora un valor de \$790.000 para un total de bienes en comodato por valor de \$19.830.000.. Igualmente el rubro 1675 Equipo de transporte fue objeto de auditoría interna para lo cual se documento y se presento al Comité de Sostenibilidad del Sistema Contable.

El equipo de transporte – ambulancias placas OXK051 y OXD497, se encuentra amparado contra todo riesgo mediante pólizas 101001679/1680.

Se reclasifica la cuenta 2450 a la 2905 Recaudos de terceros, de acuerdo a los lineamientos impartidos por la Contaduría General de la Nación.



En el año 2013 se efectúa auditoria a los Estados Financieros del 2012, razón por la cual la Entidad firmo un Plan de Mejoramiento con la Contraloría General de Boyacá respecto de los rubros Cartera y Propiedad Planta y Equipo, principalmente, el cual fue liquidado en acta 001 de diciembre 4 de 2013, teniendo en cuenta que cumplieron satisfactoriamente con el propósito de subsanar y corregir los hallazgos y observaciones formuladas en cada uno de ellos.

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. El rubro deudores y propiedad, planta y equipo.

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

ACTIVO:

2.1 EFECTIVO: Durante el año 2013, las conciliaciones bancarias han sido elaboradas y revisadas en forma mensual en forma oportuna. Los recursos se encuentran disponibles en:

Nombre cuenta	2013	2012
Caja	3,753,848.00	21,921,505.00
Bancos y corporaciones	6,670,562,283.54	4,058,048,797.26
Total Efectivo	6,674,316,131.54	4,079,970,302.26

En caja existen \$170.000 distribuidos en los puntos de facturación para facilitar el pago por parte de usuarios. Se verifico el saldo en caja a 31 de diciembre de 2013, dineros que fueron consignados en enero de 2014..

2.2 INVERSIONES: El valor de las Inversiones en la Cooperativa de Organismos de Salud asciende a \$71.630.069 corresponde a aportes sociales, con una participación en el patrimonio de la cooperativa del 5.94%; 200 acciones en la Compañía de Servicios Públicos de Sogamoso ESP. las cuales se valorizaron a 30 de noviembre de 2013 por valor de \$4.925.600 distribuidos en la cuenta inversiones en acciones ordinarias y en valorizaciones en inversiones en Empresas de Servicios Públicos, las cuales fueron adquiridas mediante titulo 0547 de marzo 7 de 1957.

Nombre cuenta	2013	2012
Inversiones Administración de Liquidez	200,000.00	200,000.00
Valorizaciones	4,725,600.00	4,281,400.00
Inversiones Patrimoniales No controlantes	71,630,069.00	68,093,069.00
Total Inversiones	76,555,669.00	72,574,469.00



- 2.3 SERVICIOS DE SALUD.** El valor de las cuentas por cobrar por concepto de prestación de servicios asciende a \$15.092.853.421.16 se incremento en un 17.70% respecto al año 2012, el régimen subsidiado es de \$8.634.540.118 de facturación radicada y pendiente por radicar y corresponde al 57.21% del total de la cartera.

Nombre cuenta	2013	2012	%
Plan Obligatorio	2,540,405,721.79	1,193,911,312.55	16.83
Plan Subsidiado	8,634,540,118.00	8,991,392,776.78	57.21
Servicios de Salud IPS	340,460,135.00	132,757,411.00	2.26
Plan Complementario EPM	13,480,260.00	8,326,860.00	0.09
Servicios de Salud compañías aseguradores	64,683,505.40	64,744,353.00	0.43
Servicios de Salud IPS Públicas	26,675,771.00	28,697,392.00	0.18
Servicios de salud Entidades Especiales	1,003,656,951.75	447,609,335.00	6.65
Atención vinculados con cargo al subsidio oferta	290,433,484.10	0.00	1.92
Riesgos profesionales	38,316,331.00	48,324,707.00	0.25
Cuota de recuperación vinculados	245,535,758.00	219,672,327.00	1.63
Atención de accidentes de Tránsito Soat	645,456,791.00	509,116,813.00	4.28
Reclamaciones FOSYGA .ECAT	790,802,870.00	726,720,496.00	5.24
Convenios FOSYGA - TRAUMA	159,688,243.00	157,487,243.00	1.06
Otras cuentas por cobrar	298,717,481.12	294,510,314.12	1.98
Total Deudores por Servicios de Salud	15,092,853,421.16	12,823,271,340.45	100

La cartera menor a 360 días es de \$8.523.161.461.16 y mayor a 360 días es de \$6.569.691.960.

La Provisión para deudores a 31 de diciembre de 2013 asciende a \$1.821.047.237, se efectuó de acuerdo a la antigüedad de la cartera, es decir el 5% para cartera entre 1 y 180 días, el 10% a las deudas entre 181 a 360 días y del 15% a las de más de 360 días., se toma una provisión del 40% respecto de las glosas. En la cuenta de Provisiones para deudores para la vigencia se ha registrado un Gasto por concepto de provisión por un valor de \$276.444.135.

- 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 y \$30.000.000 del convenio Interadministrativo 1732 para cofinanciar Ambulancia, junto con aportes Departamento de \$55.500.000, Ministerio de Salud \$154.500.000.

Esta pendiente de cobro ante la ARP Colmena un valor de \$2.989.812 consignados por concepto de riesgos profesionales mediante planilla pila pagado directamente por la Institución, durante el proceso de implementación, para lo cual se ha realizado la respectiva reclamación.

- 2.5 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION:** El Hospital es consorciado del Hemocentro del Oriente Colombiano, con una participación del 33.33%. Durante el año gravable certifica lo siguiente:



CONCEPTO	VALOR TOTAL	PARTICIPACION 33.33%
INGRESOS	1,495,761,111	498,587,037
GASTOS	28,421,796	9,473,932
COSTOS DE PRODUCCION	1,551,007,694	517,002,565
PERDIDA Y/O UTILIDAD	(83,668,379)	(27,889,460)

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 \$1.303.280.927.87, los cuales se encuentran dispuestos para su distribución, el método utilizado para la valoración es el costo promedio.

Nombre cuenta	2013	2012
Medicamentos	364,277,427.33	394,943,085.85
Materiales Médico-Quirúrgicos	781,556,217.22	436,184,221.83
Materiales reactivos y de Laboratorio	116,738,594.52	94,811,664.04
Materiales Odontológicos	3,833,579.05	3,590,304.60
Material para imageneologia	35,879,829.75	42,219,775.33
Viveres y Rancho	0.00	2,589,234.81
Otros materiales	995,280.00	248,820.00
TOTAL INVENTARIOS	1,303,280,927.87	974,587,106.46

2.8 **OTROS ACTIVOS:** Corresponde a las cesantías consignadas en los fondos para los trabajadores con derecho a retroactividad por valor de \$1.129.859.856.93, se encuentra pendiente de registro Porvenir de diciembre debido al no recibo de los extractos respectivos para lo cual se ha efectuado la solicitud.

Igualmente este rubro está conformado por seguros por valor de \$2.958.350 y a cargos diferidos así:

Nombre cuenta	2013	2012
Gastos Pagados por anticipado	1,132,818,206.93	1,252,663,118.39
Total Gastos Pagados por Anticipado	1,132,818,206.93	1,252,663,118.39

Los cargos Diferidos ascienden a \$149.172.838.35 de acuerdo al siguiente detalle:

Nombre cuenta	2013	2012
Materiales y suministros	120,845,405.35	98,914,838.28
Dotación a trabajadores	1,574,400.00	5,221,683.00
Ropa hospitalaria y quirúrgica	8,173,896.44	1,552,466.35
Elementos de Aseo y Lencería	18,579,136.56	42,022,091.80
Otros cargos Diferidos	0.00	100,000.00
Total cargos diferidos	149,172,838.35	147,811,079.43



- 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. Se efectuó avalúo de las propiedades de la Institución.

2.10 **BIENES MUEBLES EN BODEGA:**

Nombre cuenta	2013	2012
Equipo Médico científico	16,741,133.56	36,975,273.94
Muebles y Enseres	14,721,000.00	4,909,050.00
Equipo de comunicación y computación	20,268,066.51	162,400.00
Otros bienes muebles en bodega	1,174,431.35	0.00
Total Bienes Muebles en Bodega	52,904,631.42	42,046,723.94

- 2.11 **EDIFICACIONES:** El valor a 31 de diciembre de 2013 asciende a \$5.710.660.462.25, durante el año 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 fueron canceladas en su totalidad.

- 2.13 **ACREEDORES:** El valor de las obligaciones a 31 de diciembre de 2013 están distribuidas de acuerdo al siguiente detalle:

Nombre cuenta	2013	2012
Aportes a Seguridad Social	10,439,600.00	0.00
Aportes al ICBF, SENA y COMFABOY	11,440,800.00	0.00
Total Acreedores	21,930,400.00	0.00

Está pendiente de pago \$10.489.600 por concepto de seguridad social descontada en nómina y aportes parafiscales del mes de diciembre, canceladas en enero de 2014

- 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 \$1.129.859.856.93 depositados en los Fondos de Cesantías Protección, Colfondos y Porvenir, se establece que las cesantías una vez consolidadas por parte de Talento Humano su valor asciende a 1.128.482.481, es decir existen los recursos para cancelarlas. El valor de los intereses a las cesantías del personal de Ley 50 se cancelará en el mes de enero de 2014 de acuerdo con la legislación laboral.

Nombre cuenta	2013	2012
Cesantías	1,129,859,856.93	1,239,782,343.39
Intereses sobre cesantías	10,138,814.00	4,843,152.00
Total salarios y prestaciones sociales	1,139,998,670.93	1,244,625,495.39



- 2.15 PASIVOS ESTIMADOS:** El valor de las provisiones para prestaciones sociales y contingencias estimado a 31 de diciembre de 2013 asciende a \$2.139.066.183.02, valor certificado por el Asesor Jurídico de la Institución.

Nombre cuenta	2013	2012
Provisión para contingencias	1,566,012,244.00	1,925,450,435.55
Provisión para prestaciones sociales	573,053,939.02	482,757,243.52
Total Pasivos estimados	2,139,066,183.02	2,408,207,679.07

Durante el año 2013 se han reconocido y pagado procesos así: Ordinario Laboral 2008-0061 por valor de \$17.073.597 y 2.200.000 Agencias en Derecho – María Celina Barrera y Carlos Alberto Herrera; Proceso de reparación directa 1993-13644 accionante José Ibañez y otros por valor de \$353.700.000.

- 2.16 RECAUDOS DE TERCEROS:** \$243.675.325.01 corresponde a valores que no cuentan con soportes por las Entidades a quienes se les ha prestado servicios de salud, 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 \$5.967.506.17 a favor del Ministerio de Salud y Protección Social de acuerdo con la resolución 308 de diciembre 13 de 2011, en desarrollo del proyecto "Estudio y Elaboración de Programa de Vulnerabilidad Sísmica Estructural en Instituciones Hospitalarias a Nivel Nacional"

Nombre cuenta	2013	2012
Recaudos de Terceros	249,642,831.18	161,828,144.55
Total Recaudos de Terceros	249,642,831.18	161,828,144.55

- 2.17 PATRIMONIO:** a 31 de diciembre de 2013 el patrimonio de la Entidad asciende a \$38.350.028.499.43, El excedente operacional es de \$2.155.339.569.75 y el total es de 5.874.741.589.67.

- 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 \$1.516.366.010.

- 2.19 CUENTA DE ORDEN ACREEDORAS:** Corresponde a pretensiones laborales y de reparación directa por valor de \$5.347.605.662 que cursan actualmente en contra de la Entidad.

- 2.20 INGRESOS:** La venta de servicios a 31 de diciembre de 2013 es del 84.85% del total de ingresos de la entidad.

Nombre cuenta	2013	2012	%
Urgencias	2,155,119,871.98	2,125,644,761.86	8.7
Servicio ambulatorio – cons ext.	6,411,517.00	41,378,569.89	0.0
Servicio ambulatorio – cons especia	1,033,845,230.96	800,850,989.16	4.2
Servicios ambulatorios. Salud Oral	1,893,197.00	47,248,680.90	0.0
Servicio ambulatorio – P y P.	124,643,830.00	350,827,439.50	0.5



Nombre cuenta	2013	2012	%
Servicio amb - Otras actividades extram	15,618,360.00	33,146,935.00	0.1
Hospitalización – estancia Gral.	6,286,780,851.08	6,393,345,695.97	25.5
Hospitalización Recién Nacido	123,069,832.00	69,451,979.00	0.5
Quirófanos	5,847,453,402.75	5,509,137,922.50	23.7
Salas de Parto	252,579,714.00	212,343,321.15	1.0
Apoyo diag. – Laboratorio Clínico	2,014,318,251.65	1,932,590,775.57	8.2
Apoyo diag. – Imagenología	2,013,024,855.16	2,290,764,171.61	8.2
Apoyo diag. - Anatomía Patológica	992,259,892.50	441,404,953.23	4.0
Apoyo Terapia – Rehabilitación terapias	355,949,539.00	466,455,526.15	1.4
Apoyo Terapia - Banco de Sangre	214,544,926.00	190,197,740.06	0.9
Apoyo Terapia – Farmacia e insumos	2,859,022,329.93	3,079,081,114.01	11.6
Servicios conexo – Servicios de Ambul	390,282,317.99	423,630,882.94	1.6
Servicios Conexos – Otros Servicios	0.00	26,196.00	0.0
TOTAL INGRESOS VENTA SERVICIOS	24,686,817,919.00	24,407,527,654.50	100

2.21 COSTO DE VENTAS: El Costo de Ventas ascendió a \$19.644.699.395.63, representa el 84.61% del total costos y gastos.

Nombre cuenta	2013	2012	%
Urgencias	2,837,865,200.51	2,006,290,395.98	14.4
Servicio ambulatorio – cons ext.	100,791,165.57	84,913,575.34	0.5
Servicio ambulatorio – cons especial	1,082,148,924.96	1,188,773,344.94	5.5
Servicios ambulatorio. Salud Oral	106,579,430.38	101,053,602.67	0.5
Servicio ambulatorio – P y P.	112,051,646.52	60,568,371.95	0.6
Serv amb - Otras actividades extra	316,798,457.74	284,626,879.61	1.6
Hospitalización – estancia Gral.	5,213,188,726.13	4,353,547,216.92	26.5
Hospitalización Recién Nacido	70,453,037.78	67,857,284.39	0.4
Quirófanos	2,865,547,211.07	2,742,041,856.63	14.6
Salas de Parto	530,478,391.01	432,488,631.84	2.7
Apoyo diag. – Laboratorio Clínico	1,073,145,689.21	510,532,704.57	5.5
Apoyo diag. – Imagenología	1,582,441,891.82	1,580,110,726.25	8.1
Apoyo diag. - Anatomía Patológica	256,228,508.83	560,215,992.79	1.3
Apoyo Terap – Rehabilitación terapias	367,220,539.27	258,260,242.19	1.9
Apoyo Terap - Banco de Sangre	183,152,972.00	653,645,897.00	0.9
Apoyo Terap – Farmacia e insumos	156,263,305.48	128,598,525.28	0.8
Servicios conexo – Servicios de Ambul	318,426,699.69	358,125,567.63	1.6
Servicios Conexos – Otros Servicios	2,471,917,597.66	2,435,828,507.68	12.6
TOTAL COSTO DE VENTAS	19,644,699,395.63	17,807,479,323.66	100

2.22 GASTOS: Los Gastos de Administración ascienden \$2.512.018.479.62, las provisiones por \$287.775.692, depreciaciones por \$86.886.124, Los Gastos de Administración durante el año 2013 se detallan a continuación:



Nombre cuenta	2013	2012
Sueldos y Salarios	832,006,356.25	697,088,711.75
Contribuciones imputadas	1,753,467.00	13,949,031.00
Contribuciones Efectivas	166,988,567.90	122,557,210.80
Aportes sobre Nómina	37,351,717.10	29,544,732.83
Generales	1,381,870,301.30	1,219,423,765.50
Impuestos, Tasas y contribuciones	92,048,070.07	88,852,675.87
total gastos de administración	2,512,018,479.62	2,171,416,127.75

2.23 TRANSFERENCIAS: Recursos asignados para 3 proyectos así: Apoyo Reducción vulnerabilidad Sísmica estructura, Resolución 4846 por valor de \$1.081.272.522, Proyecto "Fortalecimiento capacidad instalada para la prestación de servicios de salud", Resolución 4815 por valor de \$440.611.000 y Proyecto "Mejoramiento de la red de Urgencias y atención de enfermedades catastróficas y accidentes de tránsito" por valor de \$600.000.000 valor pendiente de giro.

2.24 OTROS INGRESOS: Del total obtenido por otros ingresos, corresponde a arrendamientos un valor de \$383.155.698, aportes patronales por \$555.746.709 vigencia 2013, ley 1608, ajustes de ejercicios anteriores valor por concepto de saldo cartera Secretaria de Salud contrato 275 de 2012 por \$539.419.743; \$498.587.037 provenientes de los ingresos del Consorcio Hemocentro del Centro Oriente Colombiano del cual forma parte el Hospital entre otros.

Nombre cuenta	2013	2012
Financieros	46,969,200.35	42,644,553.20
Otros ingresos ordinarios	1,442,891,952.52	394,653,632.00
Extraordinarios	112,046,609.00	702,482,917.02
Ajustes de ejercicios anteriores	682,885,773.75	0.00
Total otros ingresos	2,284,793,535.62	1,139,781,102.22

2.25 OTROS GASTOS:

Nombre cuenta	2013	2012
Comisiones	6,153,944.30	5,543,316.13
Otros Gastos Ordinarios	360,426,430.90	467,702,771.25
Extraordinarios	69,235.00	493,670.65
Ajustes de ejercicios anteriores	320,625,427.50	133,469,615.80
Total Otros Gastos	687,275,037.70	607,209,373.83



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

Corresponde a comisiones y demás gastos financieros cobradas por las entidades financieras por valor de, 6.153.944.30 perdida en retiro de activos de las objeciones de la vigencia 2013, margen en la contratación \$7.563.163 del contrato por capitación suscrito con comfamiliar Huila teniendo en cuenta que el valor certificado frente al contrato es superior y otros gastos ordinarios por valor de \$9.473.932; así encontramos un valor de, \$177.159.397.5 por concepto de las objeciones aceptadas de facturación de vigencias anteriores, entre otros para un total de \$687.275.037.70.

Cordialmente,

JULIO CESAR PIÑEROS CRUZ
GERENTE

DORA ISABEL PEREZ GONZALEZ
Contadora
TP 38501-T

FLOR EDILIA ROJAS TRIANA
Revisora Fiscal
TP 34310-T.