



HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E

CÓDIGO: D-GCOM-FT-001

VERSIÓN: 01

COMUNICACIONES OFICIALES

FECHA: 19/06/2019

FORMATO

PÁGINA 1 de 4

**LA GERENTE Y CONTADORA DEL HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO**

CERTIFICAN QUE:


El Estado de Situación Financiera, Estado del Resultado Integral y Estado de Cambios en el Patrimonio a 31 de marzo de 2023, están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año anterior y reflejan la situación Financiera de la empresa a 31 de marzo de 2023, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio, los cambios en la Situación financiera, se han tomado fielmente del software Citisalud, los cuales fueron homologados a Norma Internacional, estos se ajustan a las normas legales y cifras registradas reflejan de forma fidedigna la correspondiente situación de la empresa.

En constancia se firma a los veintisiete días (27) días del mes de abril 2023.


SHEYLA FANORY CAICEDO RINCON
Gerente


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

	HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E	CÓDIGO: D-GCOM-FT-001
		VERSIÓN: 01
	COMUNICACIONES OFICIALES	FECHA: 19/06/2019
	FORMATO	PÁGINA 2 de 4

**LA SUSCRITA CONTADORA DEL HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO**

CERTIFICA QUE:

Los pasivos ciertos originados en Sentencias en firme a la fecha se encuentran incluidos tanto en la contabilidad, como en el aplicativo SIHO a 31 de marzo de 2023.

En constancia se firma a los veintisiete días (27) días del mes de abril 2023


DORA ISABEL PEREZ GONZALEZ
Profesional Universitaria – Contadora
TP 38501.F



HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E
NIT 891.855.039-9
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE MARZO

VIGILADO Supersalud


Código	ACTIVO CORRIENTE	NOTA	2023	%	2022	%
			30,931,923,361.00	39.38	23,093,535,943.00	29.43
11	Efectivo y Equivalentes a Efectivo	5	7,797,773,957.00	9.93	5,150,446,024.00	6.56
1105	Caja		12,112,903.00	0.02	11,142,226.00	0.01
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	5.1	7,229,491,815.00	9.20	4,899,041,764.00	6.24
1132	Efectivo de Uso Restringido	5.2	556,169,239.00	0.71	240,262,034.00	0.31
13	Deudores	7	19,801,094,129.00	25.21	14,487,466,253.00	18.46
1319	Prestación de Servicios de Salud		21,356,514,021.00	27.19	16,083,407,381.00	20.50
1324	Subvenciones por Cobrar		0.00	0.00	0.00	0.00
1384	Otras Cuentas por Cobrar		622,165,788.00	0.79	18,172,930.00	0.02
1385	Cuentas por Cobrar de Dícifil Recaudo		4,121,505,132.00	5.25	4,445,672,184.00	5.67
1386	Deterioro Acumulado de cuentas por Cobrar		(6,299,090,812)	(008)	(6,059,786,242)	(008)
15	Inventarios	9	2,249,824,197.00	2.86	3,249,889,323.00	4.14
1514	Materiales y suministros		2,249,824,197.00	2.86	3,249,889,323.00	4.1
19	Otros Activos		1,083,231,078.00	1.38	205,734,343.00	0.26
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado		150,574,607.00	0.19	143,590,034.00	0.18
1906	Avances y Anticipos Entregados		897,361,911.00	1.14	0.00	0.00
1908	Recursos Entregados en Administración		35,294,560.00	0.04	62,144,309.00	0.08
	ACTIVO NO CORRIENTE		47,611,959,397.00	60.62	55,368,557,508.00	70.57
12	Inversiones e instrumentos derivados		83,273,769.00	0.11	987,665,898.00	1.26
1224	Inversiones de Administración de Liquidez al Costo		103,752,211.00	0.13	102,592,211.00	0.13
1233	Inversiones en Negocios conjuntos contabilizados por el método de pa		0.00	0.00	905,352,129.00	1.15
1280	Deterioro acumulado de Inversiones		(20,478,442)	(000)	(20,278,442)	(000)
13	Deudores		16,060,888,804.00	20.45	23,736,580,517.00	30.25
1319	Prestación de Servicios de Salud		16,261,420,825.00	20.70	24,373,788,105.00	31.06
1384	Otras Cuentas por Cobrar		105,132,766.00	0.13	175,488,113.00	0.22
1385	Cuentas por cobrar de Dícifil Recaudo		17,906,234,660.00	22.80	6,488,567,572.00	8.27
1386	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar		(18,211,899,447)	(023)	(7,301,263,273)	(009)
16	Propiedades, planta y equipo	10	26,826,194,018.00	34.15	26,186,296,212.00	33.37
1605	Terrenos		2,407,239,622.00	3.06	2,407,239,622.00	3.07
1635	Bienes muebles en bodega		537,456,734.00	0.68	530,136,834.00	0.68
1640	Edificaciones		19,943,839,484.00	25.39	18,796,475,646.00	23.96
1655	Maquinaria y Equipo		1,436,478,682.00	1.83	1,277,973,220.00	1.63
1660	Equipo Médico y Científico		5,730,637,800.00	7.30	5,591,788,798.00	7.13
1665	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina		1,898,470,304.00	2.42	1,737,113,874.00	2.21
1670	Equipos de Comunicación y Computación		1,827,514,760.00	2.33	1,841,116,157.00	2.35
1675	Equipo de Transporte, Tracción y Elevac.		396,133,952.00	0.50	451,833,952.00	0.58
1680	Equipo de Comedor, Cocina, Desp. y Hotele.		5,026,000.00	0.01	5,026,000.00	0.01
1685	Depreciación Acumulada PPyE		(7,356,603,320)	(009)	(6,452,407,891)	(008)
19	Otros Activos		4,641,602,806.00	5.91	4,458,014,881.00	5.68
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado		27,818,181.00	0.04	27,818,181.00	0.04
1906	Avances y Anticipos Entregados		70,000,000.00	0.09	2,989,812.00	0.00
1951	Propiedades de Inversión		4,211,222,297.00	5.36	4,211,222,297.00	5.37
1952	Depreciación acumulada de Propiedades de Inversión		(80,719,274)	(000)	(67,891,083)	(000)
1970	Activos Intangibles	14	711,918,589.00	0.91	516,385,794.00	0.66
1975	Amortización Acumulado de Activos Intangibles		(298,636,987)	(000)	(232,510,120)	(000)
	TOTAL ACTIVO		78,543,882,758.00	100	78,462,093,451.00	100
8	CUENTAS DE ORDEN		5,888,446,015.00	100	6,117,419,452.00	100
81	ACTIVOS CONTINGENTES		1,840,253,846.00	31.25	1,840,253,846.00	30.08
8120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución		1,840,253,846.00	31.25	1,840,253,846.00	30.08
83	DEUDORAS DE CONTROL		4,048,192,169.00	68.75	4,277,165,606.00	69.92
8333	Facturación glosada en Venta de Servicios		4,048,192,169.00	68.75	4,277,165,606.00	69.92



HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E
NIT 891.855.039-9
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE MARZO



	NOTA	2023	%	2022	%
9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		4,018,925,092.00	100	4,105,165,606.00	100
99 ACREEDORAS POR CONTRA		4,018,925,092.00	100	4,105,165,606.00	100
9905 Responsabilidades contingentes por Cont		4,018,925,092.00	100	4,105,165,606.00	100
PASIVO		8,574,849,319.00	10.61	6,100,012,992.00	7.35
PASIVO CORRIENTE		8,048,829,255.00	10.25	5,573,992,928.00	7.10
24 Cuentas por pagar	21	3,448,236,762.00	4.39	3,241,518,774.00	4.13
2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales		3,004,432,563.00	3.83	2,625,622,697.00	3.35
2407 Recaudos a Favor de Terceros		87,516,648.00	0.11	92,503,512.00	0.12
2424 Descuentos de Nómina		0.00	0.00	0.00	0.00
2436 Retención en la fuente e impuesto de Timbre		140,382,726.00	0.18	134,996,950.00	0.17
2440 Impuestos, tasas y contribuciones		0.00	0.00	0.00	0.00
2445 Impuesto al valor agregado		8,784,387.00	0.01	8,389,233.00	0.01
2460 Créditos Judiciales		0.00	0.00	0.00	0.00
2490 Otras cuentas Por Pagar		207,120,438.00	0.26	380,006,382.00	0.48
25 Beneficios a los Empleados	22	333,062,269.00	0.42	385,510,162.00	0.49
2511 Beneficios a los Empleados a Corto Plazo		333,062,269.00	0.42	385,146,072.00	0.49
2514 Cuotas Partes Pensionales		0.00	0.00	364,090.00	0.00
27 Pasivos estimados		1,779,615,088.00	2.27	1,873,464,513.00	2.39
2701 Litigios o demandas		1,779,615,088.00	2.27	1,873,464,513.00	2.39
29 OTROS PASIVOS		2,487,915,136.00	3.17	73,499,479.00	0.09
2902 Recursos recibidos en Admón		2,487,915,136.00	3.17	73,499,479.00	0.09
PASIVO NO CORRIENTE		526,020,064.00	0.36	526,020,064.00	0.24
25 Obligaciones laborales		240,854,376.00	0.31	334,703,801.00	0.43
2512 Beneficios a Empleados a Largo Plazo		240,854,376.00	0.31	334,703,801.00	0.43
27 Pasivos estimados	23	285,165,688.00	0.36	191,316,263.00	0.24
2701 Litigios o demandas		285,165,688.00	0.36	191,316,263.00	0.24
3 Patrimonio Institucional	27	69,969,033,439.00	89.08	72,362,080,459.00	91.07
3208 Capital fiscal		49,456,109,699.00	62.97	49,456,109,699.00	63.03
3225 Resultados de Ejercicios anteriores		13,389,939,930.00	17.05	20,322,205,894.00	25.90
3230 Resultados del Ejercicio		7,122,983,810.00	9.07	1,678,412,737.00	2.14
3276 Inversiones en Sociedades Públicas		0.00	0.00	905,352,129.00	0.00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)		78,543,882,758.00	100	78,462,093,451.00	98
89 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA	26	5,888,446,015.00	100	6,117,419,452.00	100
8905 Activos contingentes por contra		1,840,253,846.00	68.75	1,840,253,846.00	69.92
8915 Deudoras de Control por Contra		4,048,192,169.00	31.25	4,277,165,606.00	30.08
91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		4,018,925,092.00	100	4,105,936,451.00	100
9120 Liitigios y Mecanismos Alternativos		4,018,925,092.00	100	4,105,936,451.00	100


SHEYLA FANORY CAICEDO RINCON
Gerente


DORA ISABEL PÉREZ GONZALEZ
Contadora
TP 38501-T


SANDRA PATRICIA SARMIENTO AC
Revisora Fiscal
TP 118655-T



HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO ESE
NIT 891.855.039-9
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO



Código	Concepto	NOTA	2023	% DEL TOTAL	2022	TOTAL
4	INGRESOS	28	19,176,685,082.00	100	14,761,036,143.00	100
43	Venta de Servicios		18,679,838,325.00	97.41	14,430,387,724.00	97.76
4312	Servicios de salud		18,679,838,325.00	97.41	14,430,387,724.00	97.76
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en vta de servicios		0.00	0.00	0.00	0.00
6	Menos: COSTO DE VENTAS	30	10,071,466,320.00	83.55	8,692,777,957.00	66.45
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS		10,071,466,320.00	83.55	8,692,777,957.00	66.45
6310	Servicios de Salud	30.1	10,071,466,320.00	83.55	8,692,777,957.00	66.45
	TOTAL GASTOS		1,982,234,952.00	16.45	4,389,845,449.00	33.55
Menos	GASTOS OPERACIONALES	29	1,389,300,253.00	11.53	3,842,899,744.00	29.37
51	De administración y Operación	29.1	1,302,434,433.00	10.81	1,224,237,781.00	9.36
5101	Sueldos y Salarios		228,637,116.00	1.90	227,193,146.00	1.74
5102	Contribuciones Imputadas		3,421,195.00	0.03	26,188,116.00	0.20
5103	Contribuciones Efectivas		69,399,800.00	0.58	69,056,500.00	0.53
5104	Aportes sobre Nómina		19,628,200.00	0.16	18,933,300.00	0.14
5107	Prestaciones Sociales		63,028,138.00	0.52	74,807,308.00	0.57
5108	Gastos de Personal Diversos		714,714,491.00	5.93	656,067,179.00	5.01
5111	Generales		194,921,478.00	1.62	148,009,743.00	1.13
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		8,684,015.00	0.07	3,982,489.00	0.03
53	Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones	29.2	86,865,820.00	0.72	2,618,661,963.00	20.02
5346	Deterioro de Inversiones		0.00	0.00	0.00	0.00
5347	Deterioro de Cuentas por Cobrar		0.00	0.00	1,391,815,915.00	10.64
5350	Provisión Inventarios		0.00	0.00	0.00	0.00
5360	Depreciacion Propiedad, Planta y Equipo		75,232,960.00	0.62	48,219,316.00	0.37
5362	Depreciacion de Propiedades de Inversión		2,146,817.00	0.02	3,209,683.00	0.02
5366	Amortización de Intangibles		9,486,043.00	0.08	11,444,753.00	0.09
5368	Provisión para Litigios y Demandas		0.00	0.00	1,163,972,296.00	8.90
	EXCEDENTE O (DÉFICIT) OPERACIONAL		7,219,071,752.00	0.39	1,894,710,023.00	0.13
44	TRANSFERENCIAS	29.3	882,360.00	0.00	108,671,175.00	0.74
4430	Subvenciones		882,360.00	0.00	108,671,175.00	0.74
48	OTROS INGRESOS		495,964,397.00	2.59	221,977,244.00	1.50
4802	Financieros		7,061,194.00	0.04	5,765,842.00	0.04
4808	Otros Ingresos Ordinarios		442,850,014.00	2.31	0.00	0.00
4830	Reversión de las pérdidas por deterioro de valor		46,053,189.00	0.24	216,211,402.00	1.46
58	OTROS GASTOS	29.7	592,934,699.00	4.92	546,945,705.00	4.18
5802	Comisiones		249,589.00	0.00	184,835.00	0.00
5804	Financieros		0.00	0.00	0.00	0.00
5890	Gastos Diversos		592,685,110.00	4.92	546,760,870.00	4.18
	Excedente o Déficit		7,122,983,810.00		1,678,412,737.00	

SHEYLA FANORY CAICEDO RINCON
Gerente

DORA ISABEL PÉREZ GÓNZALEZ
Contadora
TP 38501-T

SANDRA PATRICIA SARMIENTO ACEVEDO
Revisora Fiscal
TP 118655-T



HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO ESE
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
2023



SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE MARZO DE 2022	71,453,031,724
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2023 (2)	6,353,619,808
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE MARZO DE 2023	77,806,651,532

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS:		6,353,619,808
3225 Resultados de Ejercicios anteriores	3,696,606	
3276 Inversiones en Sociedades Públicas	905,352,129	
3230 Resultados del Ejercicio	5,444,571,073	
DISMINUCIONES:		0
TOTAL VARIACIONES - (1-2)		6,353,619,808

57
FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: SHEYLA FANORY CAICEDO RINCON
Gerente

FIRMA REVISORA FISCAL
NOMBRE: SANDRA PATRICIA SARMIENTO ACEVEDO
T.P. 146655-T.

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



HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO ESE
 NIT 891.855.039-9
 INDICADORES FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2023



	FORMULA	CALCULO 2023		INDICE		INTERPRETACION
		2023	2022	2023	2022	
1. INDICADORES DE LIQUIDEZ						
RAZON CORRIENTE	$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$	30,931,923,361.00	8,048,829,255.00	3.84	4.14	El Hospital cuenta con 3.84 pesos para cancelar cada peso que debe a corto plazo a 31 de marzo de 2023, en el 2022 era de 4.14 pesos.
RAZON DE LIQUIDEZ INMEDIATA	$\frac{\text{Activo Corriente - Inventarios}}{\text{Pasivo Corriente}}$	28,682,099,164.00	8,048,829,255.00	3.56	3.56	El Hospital sin tener en cuenta los Inventarios cuenta con 3.56 pesos a 31 de marzo de 2023 y 3.56 pesos en el año 2022 para cubrir cada peso adeudado a corto plazo
SOLIDEZ	$\frac{\text{Activo Total}}{\text{Pasivo Total}}$	78,543,882,758.00	8,574,849,319.00	9.16	12.86	El Hospital tiene 9.16 pesos para cancelar cada peso que debe, en el año 2022 contaba con 12.86 pesos
2. INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO						
ENDEUDAMIENTO TOTAL	$\frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Activo Total}}$	8,574,849,319.00	78,543,882,758.00	0.11	0.08	El Hospital funciona con un 11% de endeudamiento total a 31 de marzo de 2023.
ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO	$\frac{\text{Pasivo Corriente}}{\text{Pasivo Total}}$	8,048,829,255.00	8,574,849,319.00	0.94	0.91	El 94% de los pasivos del Hospital tienen vencimiento a corto plazo
3. INDICADORES DE APALANCAMIENTO						
Total	$\frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Patrimonio}}$	8,574,849,319.00	69,969,033,439.00	0.12	0.08	El pasivo de la entidad asciende al 12% del total del patrimonio
Corriente	$\frac{\text{Pasivo Corriente}}{\text{Patrimonio}}$	8,048,829,255.00	69,969,033,439.00	0.12	0.08	El pasivo de la entidad asciende al 12% del patrimonio a 31 de marzo de 2023, mientras que en el año 2022 era del 8%
4. INDICADORES DE RENTABILIDAD						
SISTEMA DUPONT	$\frac{\text{Excedente o Pérdida neta}}{\text{Activo Total}}$	7,122,983,810.00	78,543,882,758.00	0.091	0.02	A 31 de marzo de 2023 se obtuvo un excedente del 91%, sobre el Activo de la Entidad.
ROTACION DEL PATRIMONIO	$\frac{\text{Ventas Netas}}{\text{Patrimonio}}$	18,679,838,325.00	69,969,033,439.00	0.27	0.20	Por cada peso del patrimonio, el Hospital vende 0.27 pesos, en el 2022 de 0.20 pesos.



HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO ESE
NIT 891.855.039



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PRIMER TRIMESTRE AÑO 2023

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

1.1 Identificación y funciones:

El Hospital Regional de Sogamoso ESE es una Empresa Social del Estado con domicilio en el municipio de Sogamoso (Boyacá), identificada con el NIT 891.855.039-9, con sede en la Calle 8 No. 11ª -43. Fue creada según la Ordenanza 028 del 17 de agosto de 1999 de Asamblea Departamental de Boyacá como una entidad descentralizada de categoría especial, del orden departamental, dotada de personería jurídica, con patrimonio propio y autonomía administrativa, adscrita a la Secretaría de Salud de Boyacá e integrante al sistema de seguridad social en salud y sometida al régimen jurídico previsto en el capítulo III, artículos 194 y 195 de la Ley 100 de 1993, sus decretos reglamentarios y demás disposiciones que los modifiquen, adicionen, reformen o sustituyan. Su objeto social es la prestación de servicios de salud, entendido como un servicio público esencial y como parte integrante del Sistema de Seguridad Social del Departamento de Boyacá y la realización de actividades de promoción y prevención, fomento y conservación de la salud y prevención, tratamiento y rehabilitación de la enfermedad. El órgano máximo de dirección de la Empresa es la Junta Directiva, El gerente es elegido por el Señor Gobernador de acuerdo con el artículo 28 de la Ley 1122 de 2007 para un período de 4 años.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones:

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público. Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Existen limitaciones operativas y administrativas, respecto a la oportunidad en la entrega de la información financiera.

1.3. Base Normativa y periodo cubierto

Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera al 31 de marzo de 2023 y el 31 de marzo 2022 y los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo, para los periodos contables terminados el 31 de marzo de 2023 y el 31 de marzo de 2022, Los Estados financieros deberán ser su aprobación por parte de la Junta directiva de la entidad. El periodo cubierto por los estados financieros corresponde a los estados de situación financiera con corte al 31 de marzo de 2023 y el 31 de marzo de 2022.

1.4. Forma de Organización o cobertura.

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



· citas, historia clínica, odontología, salas quirófanos, laboratorio, presupuesto, facturación, suministros, activos fijos, cartera, nómina, tesorería y Contabilidad. Durante el año 2023 aún se encuentra en proceso de seguimiento e implementación del software de Activos Fijos.

NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

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

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

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

Moneda Funcional: pesos colombianos.

Moneda de presentación: pesos colombianos (COP)

2.4 Hechos ocurridos después del periodo contable

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

3.1. Juicios.

3.2. Estimaciones y supuestos.

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

La depreciación de la propiedad, planta y equipo se toma desde el momento del ingreso al almacén y teniendo en cuenta las vidas útiles estimada en cada caso. Durante el año 2022 aún persisten situaciones de mejora en cuanto al manejo en el software de activos fijos, que deberá garantizar su implementación.

Respecto a los litigios se realiza la tabla de seguimiento procesos judiciales, la cual se encuentra establecida por la Secretaría de Salud de Boyacá.

Durante el año 2023, se continuo el reconocimiento de cuotas partes pensionales por la Entidad.



El Hospital Regional de Sogamoso es consorciado, con una participación del 33% del Consorcio Hemocentro del Centro Oriente colombiano.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.

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

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

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

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

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

- Cuentas por pagar: Se clasifican al costo, los cuales se miden al precio de la transacción, para lo cual se tendrán plazos normales que se encuentran contemplados en los contratos suscritos con los proveedores de bienes y servicios.
- Beneficios a empleados y plan de activos: Se medirán por el valor de la obligación, derivada de los beneficios definidos al periodo contable después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera. Contemplados en el decreto 1042 de 1978.
- Provisiones: para provisiones respecto a litigios, obligaciones implícitas se harán dependiendo de las circunstancias y debidamente valoradas por parte del Asesor Jurídico en la entidad.



➤ Ingresos: Los ingresos pueden ser monetarios y no monetarios. Los monetarios se medirán por el valor recibido y los no monetarios por el valor razonable del Activo recibido y en ausencia de este por el costo de reposición.

➤ **LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

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

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición:

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION VALOR
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	7,797,773,957.00	5,150,446,024.00	5,632,866,548.00
Caja principal	12,112,903.00	11,142,226.00	970,677.00
Deposito en instituciones financieras - cuenta corriente	7,229,491,815.00	4,899,041,764.00	2,330,450,051.00
Efectivo de uso restringido	556,169,239.00	240,262,034.00	315,907,205.00

5.1. Depósitos en Instituciones Financieras

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION VALOR
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	4,899,041,764.00	5,302,473,758.00	(403,431,994)
Cuentas corrientes	2,825,888,901.00	3,488,336,665.00	(662,447,764)
Cuentas de Ahorro	2,073,152,863.00	1,814,137,093.00	259,015,770.00



Desde el año 2020 existe un valor de \$150.000 el fondo en efectivo, para que las facturadoras de consulta externa tengan dinero disponible para devolución de recursos a los usuarios en el momento de facturar.

Mediante Resolución 004 de enero de 2023 fue constituida la caja menor por valor de \$4.000.000; las conciliaciones bancarias se efectuaron mensualmente.

5.3. Efectivo de uso restringido.

El valor de \$15.572.623 corresponde a recursos pendientes de recibir una vez UGPP concilie los pagos. más \$540.596.616 correspondiente a caja y bancos del Hemocentro Centro Oriente Colombiano.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION VALOR
CUENTAS POR COBRAR	54,379,547,167	43,855,051,682	10,524,495,485
Prestación de Servicios de Salud	37,617,934,846	40,457,195,486	(2,839,260,640)
Otras cuentas por Cobrar	727,298,554	193,661,043	533,637,511
Cuentas por cobrar de Difícil recaudo	4,121,505,132	4,445,672,184	(324,167,052)
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar (CR)	11,912,808,635	(1,241,477,031)	13,154,285,666

Las cuentas por cobrar radicadas del régimen subsidiado se incrementaron respecto del año 2022 en \$1.759.342.658 es decir un 10.55%, el giro directo para abono a la cartera sector salud se incrementó en \$2.859.873.288, al igual que el deterioro acumulado en \$11.149.940.744, se protegieron las cuentas por cobrar de difícil recaudo de las entidades en liquidación, cuyo valor asciende a \$22.027.739.797 las cuales tuvieron un incremento de \$11.093.500.036 respecto del año anterior.

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

Cifras en pesos colombianos	2023	2022	VARIACION VALOR	Variación 2023/2022
CUENTAS POR COBRAR	28,554,635,694	31,272,485,324	(2,717,849,630)	-8.69
Plan obligatorio de salud (POS) por EPS	8,241,635,210	11,249,596,561	(3,007,961,351)	(027)
Plan subsidiado de salud (Poss) por EPS	18,428,936,403	16,669,593,745	1,759,342,658	10.55
Empresas de medicina prepagada	134,763,228	122,964,308	11,798,920	9.60
Servicios de salud por IPS privada	1,355,311,838	2,136,132,397	(780,820,559)	(037)
Servicios de Salud IPS Públicas	1,403,353	1,403,353	0	0.00
Servicios de salud por compañías aseguradoras	293,029,549	218,453,463	74,576,086	34.14
Servicios de salud por entidades con régimen especial	2,245,905,763	1,413,391,241	832,514,522	58.90
Particulares	1,180,901,248	1,118,234,051	62,667,197	5.60
Atención accidentes de tránsito SOAT por cías de seguros	1,697,340,623	1,173,004,431	524,336,192	44.70



Cifras en pesos colombianos	2023	2022	VARIACION VALOR	Variación 2023/2022
Atención con cargo a recursos de acciones de salud pub.	39,960,000	18,510,000	21,450,000	115.88
Atención con cargo al subsidio a la oferta	779,604,376	566,233,823	213,370,553	37.68
Riesgos laborales (ARL)	354,162,472	284,577,346	69,585,126	24.45
Reclamaciones Fosyga ECAT	2,647,471,118	2,404,432,516	243,038,602	10.11
Otras cuentas por cobrar	4,975,403,125	4,796,536,365	178,866,760	3.73
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	22,027,739,792	10,934,239,756	11,093,500,036	101.46
Giro directo para abono a la cartera Sector Salud	(11,348,524,930)	(8,488,651,642)	(2,859,873,288)	33.69
Deterioro acumulado	(24,510,990,259)	(13,361,049,515)	(11,149,940,744)	83.45
Prestación de servicios de salud	28,544,052,909	31,257,602,199	(2,713,549,290)	
Arrendamiento operativo por cobrar	10,582,785	14,883,125	(4,300,340)	(029)

Las cuentas por cobrar radicadas presentan una disminución de 8.69% incluyendo los arrendamientos.

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición:

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION VALOR
INVENTARIOS	2,249,824,197.00	3,249,889,323.00	(1,000,065,126)
MATERIALES Y SUMINISTROS	2,249,824,197.00	3,249,889,323.00	(1,000,065,126)

9.1. Bienes y servicios

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

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION VALOR
INVENTARIOS	2,249,824,197	3,249,889,323	(1,000,065,126)
Medicamentos	559,129,986	976,864,405	(417,734,419)
Materiales Médico-Quirúrgicos	769,005,557	1,507,274,933	(738,269,376)
Materiales Reactivos y de Laboratorio	687,074,300	532,377,818	154,696,482
Viveres y Rancho	4,406,510	58,780	4,347,730
Repuestos	45,951,683	19,166,606	26,785,077
Elementos y accesorios de aseo	37,193,592	24,386,688	12,806,904
Ropa Hospitalaria y Quirúrgica	36,623,500	39,551,600	(2,928,100)
Combustibles	0	3,667,016	(3,667,016)
Otros Materiales y Suministros	110,439,069	146,541,477	(36,102,408)



La valuación del inventario es el costo promedio, para el año 2023 se continúa con el seguimiento al proceso de suministros principalmente a farmacia.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición:

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION VALOR	Variación 2023/2022
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	26,826,194,018	26,186,296,212	639,897,806	2.44
Terrenos	2,407,239,622	2,407,239,622	0	0.00
Bienes Muebles en Bodega	537,456,734	530,136,834	7,319,900	1.38
Edificaciones	19,943,839,484	18,796,475,646	1,147,363,838	6.10
Maquinaria y Equipo	1,436,478,682	1,277,973,220	158,505,462	12.40
Equipo médico científico	5,730,637,800	5,591,788,798	138,849,002	2.48
Muebles, Enseres y equipo de Oficina	1,898,470,304	1,737,113,874	161,356,430	9.29
Equipos de comunicación y computación	1,827,514,760	1,841,116,157	(13,601,397)	(001)
Equipo de Transporte, tracción y Elevación	396,133,952	451,833,952	(55,700,000)	(012)
Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelaría	5,026,000	5,026,000	0	0.00
Depreciación Acumulada de PPE (CR)	(7,356,603,320)	(6,452,407,891)	(904,195,429)	14.01

Este rubro se encuentra en depuración.

Se encuentra en ejecución el Convenio 2780 suscrito con la Gobernación de Boyacá para la adecuación de las instalaciones físicas de la sede central de Sogamoso, suscrito el 17 de mayo de 2022, del cual se ha recibido un valor de \$2.188.359.972.50. En la actualidad se encuentra en bancos un valor de \$230.000.000. los cuales fueron recibidos recursos por parte del Ministerio de Salud para la adquisición ambulancia de transporte asistencial, adjudicado mediante Resolución 2539 de 2022.

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Composición:

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION VALOR
PROPIEDADES DE INVERSION	4,130,503,023	4,143,331,214	(12,828,191)
Propiedades de Inversión	4,211,222,297	4,211,222,297	0
Terrenos	3,773,299,297	3,773,299,297	0
Edificaciones	437,923,000	437,923,000	0
Depreciación Acumulada de propiedades de inversión (cr)	80,719,274	67,891,083	12,828,191
Edificaciones	80,719,274	67,891,083	12,828,191

Los terrenos corresponden al ubicado al lado del Hospital Regional de Sogamoso, el cual se encuentra arrendado a Cencosud, además un lote de terreno ubicado en la calle 7 y otro en el Barrio Santa Bárbara de la ciudad de Sogamoso, los cuales son de uso indeterminado.



El Hospital Regional de Sogamoso es propietaria del predio denominado el Molino., aunque no cuenta con escritura pública, tiene la posesión. En lo relacionado con activos, se establecen varios criterios para su identificación y reconocimiento, por lo que, según su definición, representan recursos controlados por la empresa producto de sucesos pasados de los cuales espera obtener beneficios económicos futuros, según lo establecido en el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorros del Público, una de las características el Marco conceptual señala que, bajo algunas circunstancias, el control del activo es concomitante con la titularidad jurídica del recurso, sin embargo, esta última no es esencial a efecto de determinar la existencia y control del activo. tenido la posesión históricamente y cuenta con cerramiento perimetral, cédula catastral 010104680001000, sin embargo, no cuenta con la matrícula inmobiliaria.

El método de depreciación en línea recta.

La vida útil es de 50 años y corresponde a una casa recibida como donación en vigencias anteriores, ubicada en la Calle 71C 29ª 25 de la ciudad Bogotá, el avalúo para el año 2023 asciende a la suma de \$715.046.000.

El terreno aledaño al Hospital Regional de Sogamoso, encuentra arrendado a Cencosud, cuenta igualmente con terreno ubicado en la calle 7 y otro en el Barrio Santa Bárbara de la ciudad de Sogamoso, los cuales son de uso indeterminado.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición:

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION VALOR
ACTIVOS INTANGIBLES	413,281,602	283,875,674	129,405,928
Activos intangibles	711,918,589	516,385,794	66,126,867
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	298,636,987	232,510,120	66,126,867

Corresponde a los softwares utilizados en el desarrollo del objetivo de la entidad, corresponde a los módulos que a la fecha de cierre se encuentran funcionando, con el fin de realizar los registros de los servicios prestados desde la agendación hasta la consolidación de estados Financieros de la Entidad.

Dentro de este valor se incluye una licencia del Consorcio Hemocentro Oriente Colombiano por \$501.708, el cual se encuentra certificado en Estados Financieros.

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

17.2. Arrendamientos operativos



En la actualidad el Hospital cuenta con áreas arrendadas como lo son lote de terreno aledaño al Hospital a Cencosud, parqueadero, así como en las instalaciones donde se encuentra el servicio de nutrición.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición:

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION VALOR
CUENTAS POR PAGAR	3,448,236,762	3,241,518,774	206,717,988
Adquisición de bienes y servicios nacionales	3,004,432,563	2,625,622,697	378,809,866
Recaudos a Favor de Terceros	87,516,648	92,503,512	(4,986,864)
Retención en la fuente e impuesto de Timbre	140,382,726	134,996,950	5,385,776
Impuesto al valor agregado	8,784,387	8,389,233	395,154
Otras cuentas Por Pagar	207,120,438	380,006,382	(172,885,944)

El saldo de las otras cuentas por pagar de \$70.000.000 corresponde al aporte que el Hospital como Consorciado certificado por la entidad.

NOTA 22. BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Composición:

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION VALOR
BENEFICIOS A EMPLEADOS	573,916,645	720,213,963	(146,297,318)
Beneficios a los empleados a corto plazo	333,062,269	385,146,072	(52,083,803)
Beneficios a los empleados a largo plazo	240,854,376	334,703,801	(93,849,425)

Los salarios fueron pagados con corte a 31 de marzo de 2023. Respecto de las prestaciones sociales, están se provisionan en forma mensual y son registradas de acuerdo con la política contable, es decir como cuenta por pagar, las cuales se consolidan a 31 de diciembre de cada año.

Los beneficios a los empleados son liquidados por el profesional de Talento humano de conformidad con el decreto 1042 de 1978. A 31 de marzo hay 28 empleados entre los cuales existen 2 trabajadores oficiales amparados por la convención colectiva.

22.1. Revelaciones generales:

Anualmente se consignan las Cesantías a los empleados Ley 50 de 1990, en el año 2023 su valor ascendió a \$110.105.069 y los intereses a las cesantías a \$17.782.611.

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION
----------	------	------	-----------



			VALOR
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	326,406,022	385,146,072	-58,740,050
Nomina por pagar	0	0	0
Cesantías	138,556,349	173,430,951	-34,874,602
Intereses a las cesantías	3,396,474	3,360,701	35,773
Vacaciones	85,231,791	91,755,784	-6,523,993
Prima de servicios	46,557,471	52,377,239	-5,819,768
Prima de navidad	33,208,004	34,089,559	-881,555
Bonificaciones	19,455,933	30,131,838	-10,675,905

NOTA 23. PROVISIONES

Composición:

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION VALOR
PROVISIONES	2,064,780,776	2,064,780,776	0
Litigios y demandas	2,064,780,776	2,064,780,776	0

23.1. Litigios y demandas

Los valores presentados en el estado de situación financiera al 31 de marzo del año 2023, pueden ser objeto de actualización a partir de las incertidumbres relacionadas con la obligación, tales como el valor de la pretensión, la tasa esperada de condena, ajustes por tasa de descuento y la fecha estimada de pago, entre otras. El informe de procesos judiciales es certificado por el asesor Jurídico externo de la Entidad, entre ellos encontramos 4 Acciones de nulidad y restablecimientos de derechos, 20 Acciones de reparación directa y 4 procesos ordinarios laborales.

Esta información suministrada por el Asesor Externo de la entidad.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición:

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION VALOR
OTROS PASIVOS	2,487,915,136	73,499,479	2,414,415,657
Avances y Anticipos recibidos	2,487,915,136	73,499,479	2,414,415,657

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



El 17 de mayo de 2022 fueron recibidos recursos por valor de \$2.188.357.972 dentro del convenio Interadministrativo 2780 del 2021 suscrito con la Gobernación de Boyacá, cuyo objeto es “Aunar esfuerzos técnicos administrativos y financieros para la ejecución del proyecto “Adecuación de las instalaciones físicas de la sede central del Hospital Regional de Sogamoso, Departamento de Boyacá”, el cual se encuentra en ejecución.

Igualmente fueron asignados y recibidos recursos para la adquisición ambulancia de transporte asistencial, resolución 2539 de 2022 por valor de \$230.000.000 por parte del Ministerio de Salud y Protección Social.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

Composición:

26.1. Cuentas de orden deudoras:

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION VALOR
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	5,888,446,015	6,117,419,452	-228,973,437
Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución	1,840,253,846	1,840,253,846	0
Facturación glosada en Venta de Servicios	4,048,192,169	4,277,165,606	-228,973,437
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	5,888,446,015	6,117,419,452	-228,973,437
Activos contingentes por contra	1,840,253,846	1,840,253,846	0
Facturación glosada en Venta de Servicios	4,048,192,169	4,277,165,606	-228,973,437

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

26.2. Cuentas de orden acreedoras

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION VALOR
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	4,018,925,092	4,105,165,606	-86,240,514
Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución	4,018,925,092	4,105,165,606	-86,240,514
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	4,018,925,092	4,105,936,451	-87,011,359
Responsabilidades contingentes por Cont	4,018,925,092	4,105,936,451	-87,011,359

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición:

La composición del Patrimonio del Hospital Regional de Sogamoso a 31 de marzo de 2023 comparado con el 31 de marzo de 2022, el cual se detalla así:



CONCEPTO	2023	2022	VARIACION VALOR
PATRIMONIO	69,969,033,439	72,362,080,459	-2,393,047,020
Capital fiscal	49,456,109,699	49,456,109,699	0
Resultados de Ejercicios anteriores	13,389,939,930	20,322,205,894	-6,932,265,964
Resultados del Ejercicio	7,122,983,810	1,678,412,737	5,444,571,073
Inversiones en Sociedades Pùblicas	0	905,352,129	-905,352,129

El resultado del ejercicio es positivo en \$7.122.986.810, en comparación con el mismo periodo de la vigencia 2022 que ascendió a \$1.678.412.737.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION VALOR
INGRESOS	19,176,685,082	14,761,036,143	4,415,648,939
Venta de Servicios	18,679,838,325	14,430,387,724	4,249,450,601
Subvenciones	882,360	108,671,175	-107,788,815
Otros Ingresos	495,964,397	221,977,244	273,987,153

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

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION VALOR
VENTA DE SERVICIOS	18,679,817,925	14,430,387,724	4,249,430,201
Servicios de Salud	18,679,817,925	14,430,387,724	4,249,430,201
URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	3,686,937,939	2,338,947,804	1,347,990,135
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROC	1,489,659,282	1,110,023,010	379,636,272
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA	106,669,900	67,312,700	39,357,200
SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	15,340,805	12,179,400	3,161,405
SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	95,439,875	143,128,594	-47,688,719
HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	2,116,832,782	2,076,044,067	40,788,715
HOSPITALIZACIÓN - CUIDADOS INTENSIVOS	341,483,000	175,769,600	165,713,400
HOSPITALIZACIÓN - RECIÉN NACIDOS	2,354,200	10,342,000	-7,987,800
QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - QUIRÓFANOS	2,604,862,232	2,102,715,527	502,146,705
QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	229,700,200	250,791,900	-21,091,700
APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	1,890,039,049	1,366,394,418	523,644,631
APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLÓGÍA	3,100,278,820	2,379,679,266	720,599,554
APOYO DIAGNÓSTICO - ANATOMÍA PATOLÓGICA	249,584,200	183,873,200	65,711,000
APOYO DIAGNOSTICO- OTRAS UNIDADES DE APOYO DX	0	608,800	-608,800



CONCEPTO	2023	2022	VARIACION VALOR
APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	136,003,400	119,693,188	16,310,212
APOYO TERAPÉUTICO - BANCO DE SANGRE	118,007,800	128,800,100	-10,792,300
APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	2,354,665,980	1,698,207,675	656,458,305
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - CENTROS Y PUESTOS DE SALUD	9,484,761	128,838,275	-119,353,514
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	132,181,700	118,268,800	13,912,900
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	292,000	18,769,400	-18,477,400

NOTA 29. GASTOS

Composición:

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

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION VALOR
GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	1,302,238,965	1,224,237,781	78,001,184
Sueldos y salarios	228,637,116	227,193,146	1,443,970
Contribuciones imputadas	3,421,195	26,188,116	-22,766,921
Contribuciones Efectivas	69,399,800	69,056,500	343,300
Aportes sobre la nomina	19,628,200	18,933,300	694,900
Prestaciones sociales	63,028,138	74,807,308	-11,779,170
Gastos de Personal Diversos	714,527,591	656,067,179	58,460,412
Generales	194,912,910	148,009,743	46,903,167
Impuestos, Tasas y contribuciones	8,684,015	3,982,489	4,701,526

Los Gastos de Administración representan el 10.81% del total de los gastos operacionales, mientras que el valor de deterioro, depreciaciones y amortizaciones representa el 0.72%.

Las contribuciones efectivas y aportes a nómina (Seguridad social y aportes parafiscales) fueron pagadas en un 100% al cierre del trimestre 2023.

Durante la operación se obtuvo excedente operacional de \$7.219.071.752 y el excedente neto ascendió a \$7.122.983.810.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición:

30.2. Costo de ventas de servicios

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION
----------	------	------	-----------



HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO ESE
NIT 891.855.039



			VALOR
COSTO DE VENTAS	10,071,466,320	8,692,777,957	1,378,688,363
URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	2,215,579,144	1,533,920,770	681,658,374
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROC	17,350,079	13,871,194	3,478,885
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA	486,024,225	461,412,949	24,611,276
SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	6,013,481	10,425,285	-4,411,804
SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	469,536	1,208,254	-738,718
HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	2,190,375,084	0	2,190,375,084
HOSPITALIZACIÓN - CUIDADOS INTENSIVOS	375,798,910	2,328,677,572	-1,952,878,662
HOSPITALIZACIÓN - RECIÉN NACIDOS	83,777,100	182,205,167	-98,428,067
QUIRÓFAS Y SALAS DE PARTO - QUIRÓFAS	818,299,040	64,085,370	754,213,670
QUIRÓFAS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	293,995,848	665,576,535	-371,580,687
APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	457,737,631	210,350,690	247,386,941
APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLÓGÍA	1,670,599,736	493,703,745	1,176,895,991
APOYO DIAGNÓSTICO - ANATOMÍA PATOLÓGICA	168,294,978	1,439,593,909	-1,271,298,931
APOYO DIAGNÓSTICO - OTRAS UNIDADES DE APOYO DX	0	74,850,757	-74,850,757
APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	312,192,201	328,590,102	-16,397,901
APOYO TERAPÉUTICO - BANCO DE SANGRE	31,174,083	80,068,970	-48,894,887
APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	143,349,768	142,067,645	1,282,123
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - PUESTOS DE SALUD	121,183,587	100,316,842	20,866,745
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - AMBULANCIAS	66,344,231	38,608,339	27,735,892
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	612,907,658	523,243,862	89,663,796

Cordialmente,


SHEYLA FANORY CAICEDO RINCON
Representante Legal


DORA ISABEL PEREZ GONZALEZ
Contadora
Tp 38501-T


SANDRA PATRICIA SARMIENTO ACEVEDO
Revisora Fiscal
Tp 118655-T