	HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E	CÓDIGO: D-GCOM-FT-001
	COMUNICACIONES OFICIALES	VERSIÓN: 01
	FORMATO	FECHA: 19/06/2019
		PÁGINA 1 de 2

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

CERTIFICAN QUE:

El Estado de Situación Financiera, Estado del Resultado Integral, el Estado de Flujo de Efectivo, Estado de Cambios en el Patrimonio y a las Notas a los Estados Financieros a 31 de diciembre 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 diciembre 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.

La información contable y financiera se ha diligenciado en el aplicativo del Sistema de Gestión Hospitalaria (SIHO) para el cuarto trimestre año 2023.

En constancia se firma a los treinta y un días (31) días del mes de enero de 2024.


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
	COMUNICACIONES OFICIALES	VERSIÓN: 01
	FORMATO	FECHA: 19/06/2019
		PÁGINA 2 de 2

**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 diciembre de 2023.

En constancia se firma a los veintisiete días (31) días del mes de enero de 2024.


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

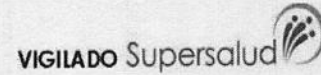


HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E

NIT 891.855.039-9

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

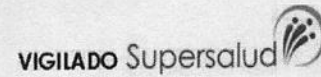
A 31 DE DICIEMBRE



	NOTA	2,023.00	%	2022	%
Código	ACTIVO CORRIENTE	41,874,115,249.00	51.08	22,544,543,307.00	33.05
11 Efectivo y Equivalentes a Efectivo	5	10,109,438,033.00	12.33	3,098,943,005.00	4.54
1105 Caja		12,405,567.00	0.02	8,927,760.00	0.01
1110 Depósitos en Instituciones Financieras	5.1	9,204,297,882.00	11.23	2,533,846,006.00	3.71
1132 Efectivo de Uso Restringido	5.2	892,734,584.00	1.09	556,169,239.00	0.82
13 Deudores	7	28,344,092,534.00	34.58	15,927,780,950.00	23.35
1319 Prestación de Servicios de Salud		31,411,839,215.00	38.32	17,497,692,500.00	25.65
1324 Subvenciones por Cobrar		34,894,702.00	0.04	0.00	0.00
1384 Otras Cuentas por Cobrar		397,889,497.00	0.49	651,329,200.00	0.95
1385 Cuentas por Cobrar de Dificil Recaudo		137,718,162.00	0.17	4,123,903,251.00	6.05
1386 Deterioro Acumulado de cuentas por Cobrar		(3,638,249,042.00)	(004)	(6,345,144,001.00)	(009)
15 Inventarios	9	2,805,543,227.00	3.42	2,554,964,346.00	3.75
1514 Materiales y suministros		2,805,543,227.00	3.42	2,554,964,346.00	3.7
19 Otros Activos		615,041,455.00	0.75	962,855,006.00	1.41
1905 Bienes y Servicios Pagados por Anticipado		0.00	0.00	26,235,192.00	0.04
1906 Avances y Anticipos Entregados		576,625,688.00	0.70	897,361,911.00	1.32
1908 Recursos Entregados en Administración		38,415,767.00	0.05	39,257,903.00	0.06
ACTIVO NO CORRIENTE		40,098,699,290.00	48.92	45,675,343,114.00	66.95
12 Inversiones e instrumentos derivados	6	83,041,769.00	0.10	82,113,769.00	0.12
1224 Inversiones de Administración de Liquidez al Costo		103,752,211.00	0.13	102,592,211.00	0.15
1280 Deterioro acumulado de Inversión		(20,710,442.00)	(000)	(20,478,442.00)	(000)
13 Deudores		7,131,965,779.00	8.70	13,810,592,279.00	20.24
1319 Prestación de Servicios de Salud		9,202,170,617.00	11.23	13,969,445,105.00	20.48
1384 Otras Cuentas por Cobrar		105,132,766.00	0.13	81,133,480.00	0.12
1385 Cuentas por cobrar de Dificil Recaudo		21,505,316,851.00	26.23	17,971,913,141.00	26.34
1386 Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar		(23,680,654,455.00)	(029)	(18,211,899,447.00)	(027)
16 Propiedades, planta y equipo	10	28,308,017,519.00	34.53	27,128,359,617.00	39.77
1605 Terrenos		2,407,239,622.00	2.94	2,407,239,622.00	3.53
1635 Bienes muebles en bodega		711,856,665.00	0.87	537,456,734.00	0.79
1640 Edificaciones		21,039,993,060.00	25.67	19,943,839,484.00	29.23
1655 Maquinaria y Equipo		1,468,220,343.00	1.79	1,436,478,682.00	2.11
1660 Equipo Médico y Científico		6,171,583,665.00	7.53	5,730,637,798.00	8.40
1665 Muebles, Enseres y Equipos de Oficina		2,038,657,810.00	2.49	1,897,750,305.00	2.78
1670 Equipos de Comunicación y Computación		1,986,212,700.00	2.42	1,822,795,927.00	2.67
1675 Equipo de Transporte, Tracción y Elevac.		716,133,952.00	0.87	396,133,952.00	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		(8,236,906,298.00)	(010)	(7,048,998,887.00)	(010)
1695 Deterioro Acumulado de Propiedad, Planta y Equipo		0.00	0.00	0.00	0.00
19 Otros Activos		4,575,674,223.00	5.58	4,654,277,449.00	6.82
1905 Bienes y Servicios Pagados por Anticipado		27,818,181.00	0.03	27,818,181.00	0.04
1906 Avances y Anticipos Entregados		70,000,000.00	0.09	70,000,000.00	0.10
1908 Recursos Entregados en Administración		0.00	0.00	0.00	0.00
1951 Propiedades de Inversión		4,211,222,297.00	5.14	4,211,222,297.00	6.17
1952 Depreciación acumulada de Propiedades de Inversión		(120,566,021.00)	(000)	(77,530,674.00)	(000)
1970 Activos Intangibles	14	711,725,060.00	0.87	711,918,589.00	1.04
1975 Amortización Acumulado de Activos Intangibles		(324,525,294.00)	(000)	(289,150,944.00)	(000)
TOTAL ACTIVO		81,972,814,539.00	100	68,219,886,421.00	100
8 CUENTAS DE ORDEN		6,489,167,051.00	100	5,669,258,599.00	100
81 ACTIVOS CONTINGENTES		1,840,253,846.00	28.36	1,840,253,846.00	32.46
8120 Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución		1,840,253,846.00	28.36	1,840,253,846.00	32.46
83 DEUDORAS DE CONTROL		4,648,913,205.00	71.64	3,829,004,753.00	67.54
8333 Facturación glosada en Venta de Servicios		4,648,913,205.00	71.64	3,829,004,753.00	67.54
9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		5,495,925,092.00	100	4,018,925,092.00	100
99 ACREEDORAS POR CONTRA		5,495,925,092.00	100	4,018,925,092.00	100
9905 Responsabilidades contingentes por Cont		5,495,925,092.00	100	4,018,925,092.00	100

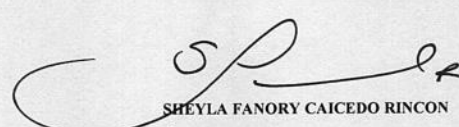



HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E
NIT 891.855.039-9
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE



	NOTA	2,023.00	%	2022	%
PASIVO		4,736,151,255.00	5.78	5,383,742,921.00	7.86
PASIVO CORRIENTE		3,785,870,201.00	4.62	4,413,398,039.00	6.47
24 Cuentas por pagar	21	366,668,463.00	0.45	166,203,396.00	0.24
2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales		0.00	0.00	0.00	0.00
2402 Subvenciones por pagar		127,174,465.00	0.16	0.00	0.00
2407 Recaudos a Favor de Terceros		116,536,962.00	0.14	96,203,396.00	0.14
2436 Retención en la fuente e impuesto de Timbre		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
2490 Otras cuentas Por Pagar		122,957,036.00	0.15	70,000,000.00	0.10
25 Beneficios a los Empleados	22	571,805,994.00	0.70	412,117,505.00	0.60
2511 Beneficios a los Empleados a Corto Plazo		571,805,994.00	0.70	412,117,505.00	0.60
2514 Beneficios posempleo - pensiones		0.00	0.00	0.00	0.00
27 Pasivos estimados		1,072,852,558.00	1.31	1,355,288,559.00	1.99
2701 Litigios o demandas		1,072,852,558.00	1.31	1,355,288,559	1.99
29 OTROS PASIVOS		1,774,543,186.00	2.16	2,479,788,579.00	3.63
2901 Avances y Anticipos Recibidos		1,774,543,186.00	2.16	2,479,788,579	3.63
PASIVO NO CORRIENTE		950,281,054.00	1.16	970,344,882	1.39
24 Cuentas por pagar	21	0.00	0.00	19,998,288.00	0.03
2407 Recaudos a Favor de Terceros		0.00	0.00	19,998,288	0.03
25 Obligaciones laborales		240,788,837.00	0.29	240,854,377.00	0.35
2512 Beneficios a Empleados a Largo Plazo		240,788,837.00	0.29	240,854,377	0.35
27 Pasivos estimados	23	709,492,217.00	0.87	709,492,217.00	1.04
2701 Litigios o demandas		709,492,217.00	0.87	709,492,217	1.04
3 Patrimonio Institucional	27	77,236,663,284.00	94.22	62,856,141,788.00	92.11
3208 Capital fiscal		49,456,109,699.00	60.33	49,456,109,699.00	72.47
3225 Resultados de Ejercicios anteriores		13,364,741,712.00	16.30	21,227,558,025	31.11
3230 Resultados del Ejercicio		14,415,811,873.00	17.59	(7,827,525,936)	(0.11)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)		81,972,814,539.00	100	68,239,884,709.00	100
89 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA	26	6,489,167,051.00	100	5,669,258,599.00	100
8905 Activos contingentes por contra		1,840,253,846.00	71.64	1,840,253,846.00	67.54
8915 Deudoras de Control por Contra		4,648,913,205.00	28.36	3,829,004,753.00	32.46
91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		5,495,925,092.00	100.00	4,018,925,092.00	100
9120 Liitigios y Mecanismos Alternativos		5,495,925,092.00	100.00	4,018,925,092.00	100

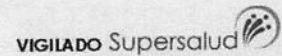

DORA ISABEL PEREZ GONZALEZ
Contadora
TP 38501-T


SHEYLA FANORY CAICEDO RINCON
Gerente


SANDRA PATRICIA SARMIENTO ACEVEDO
Revisora Fiscal
TP 118655-T



HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO ESE
NIT 891.855.039-9
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
A



Código	Concepto	NOTA	2023	% DEL TOTAL	2022	% DEL TOTAL
4	INGRESOS	28	81,897,040,007.00	100	60,996,467,906.00	100
43	Venta de Servicios		74,958,966,571.00	91.53	58,545,764,209.00	95.98
4312	Servicios de salud		74,958,970,711.00	91.53	58,545,764,209.00	95.98
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios		(4,140.00)	(0.00)	0.00	0.00
	Menos:					
6	COSTO DE VENTAS	30	53,315,930,680.00	79.01	46,348,612,287.00	67.34
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS		53,315,930,680.00	79.01	46,348,612,287.00	67.34
6310	Servicios de Salud	30.1	53,315,930,680.00	79.01	46,348,612,287.00	67.34
	TOTAL GASTOS		14,165,297,454.00	20.99	22,475,381,555.00	32.66
Menos	GASTOS OPERACIONALES	29	11,766,106,373.00	17.44	20,246,693,551.00	29.42
51	De administración y Operación	29.1	7,752,417,100.00	11.49	5,946,588,588.00	8.64
5101	Sueldos y Salarios		1,062,631,503.00	1.57	932,047,244.00	1.35
5102	Contribuciones Imputadas		15,187,210.00	0.02	128,187,656.00	0.19
5103	Contribuciones Efectivas		354,678,700.00	0.53	277,068,830.00	0.40
5104	Aportes sobre Nómina		97,760,400.00	0.14	84,955,900.00	0.12
5107	Prestaciones Sociales		758,372,304.00	1.12	353,491,183.00	0.51
5108	Gastos de Personal Diversos		3,519,241,589.00	5.22	2,958,076,452.00	4.30
5111	Generales		1,733,525,552.00	2.57	1,029,577,310.00	1.50
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		211,019,842.00	0.31	183,184,013.00	0.27
53	Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones	29.2	4,013,689,273.00	5.95	14,300,104,963.00	20.78
5346	Deterioro de Inversiones		232,000.00	0.00	200,000.00	0.00
5347	Deterioro de Cuentas por Cobrar		3,638,249,042.00	5.39	12,804,987,468.00	18.61
5350	Provisión Inventarios		16,566,161.00	0.02	5,731,741.00	0.01
5360	Depreciación Propiedad, Planta y Equipo		275,687,525.00	0.41	244,299,690.00	0.35
5362	Depreciación de Propiedades de Inversión		47,580,193.00	0.07	12,828,191.00	0.02
5366	Amortización de Intangibles		35,374,352.00	0.05	68,085,577.00	0.10
5368	Provisión para Litigios y Demandas		0.00	0.00	1,163,972,296.00	1.69
	EXCEDENTE O (DÉFICIT) OPERACIONAL		9,876,929,518.00	0.13	(8,049,541,629.00)	(0.14)
44	TRANSFERENCIAS	29.3	2,698,566,026.00	3.30	118,222,144.00	0.19
4430	Subvenciones		2,698,566,026.00	3.30	118,222,144.00	0.19
48	OTROS INGRESOS		4,239,507,410.00	5.18	2,332,481,553.00	3.82
4802	Financieros		40,572,685.00	0.05	20,889,365.00	0.03
4808	Otros Ingresos Ordinarios		3,040,109,730.00	3.71	2,094,414,567.00	3.43
4830	Reversión de las Pérdidas por deterioro de Valor		876,388,994.00	1.07	217,177,621.00	0.36
4831	Provisiones y Litigios		282,436,001.00	0.34	0.00	0.00
58	OTROS GASTOS	29.7	2,399,191,081.00	3.56	2,228,688,004.00	3.24
5802	Comisiones		453,830.00	0.00	972,681.00	0.00
5890	Gastos Diversos		2,398,737,251.00	3.55	2,227,715,323.00	3.24
	Excedente o Déficit		14,415,811,873.00		(7,827,525,936.00)	

DORA ISABEL PÉREZ GONZALEZ
Contadora
TP 38501-T

SHEILA FANORY CAICEDO RINCON
Gerente

SANDRA PATRICIA SARMIENTO ACEVEDO
Revisora Fiscal
TP 118655-T



HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO ESE
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL
Periodos contables terminados al 31/12/2023 y 31/12/2022
Cifras en pesos colombianos

VIGILADO Supersalud

	CAPITAL FISCAL	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL 31/12/2021	49,456,109,699	20,318,509,289	3,696,607	69,778,315,595
APROPIACION DEL RESULTADO PERIODO 2022		3,696,607	(3,696,607)	0
GANANCIA O PERDIDA EN INVERSIONES		905,352,129		905,352,129
RESULTADO DEL PERIODO 2022			(7,827,525,936)	(7,827,525,936)
SALDO AL 31/12/2022	49,456,109,699	21,227,558,025	(7,827,525,936)	62,856,141,788
APROPIACION DEL RESULTADO PERIODO 2023		(7,827,525,936)	7,827,525,936.0	0
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		(35,290,377)		(35,290,377)
RESULTADO DEL PERIODO 2023			14,415,811,873	14,415,811,873
SALDO AL 31/12/2023	49,456,109,699	13,364,741,712	14,415,811,873	77,236,663,284

SHEYLA FANORY CAICEDO RINCON
Gerente

SANDRA PATRICIA SARMIENTO ACEVEDO
T.P. 118655-T.
REVISORA FISCAL

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



HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E
NIT 891.855.039-9
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE

VIGILADO Supersalud

Concepto	2023	2022
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad Excedente del ejercicio	14,415,811,873	(7,827,525,936)
MOVIMIENTO DE LAS PARTIDAS QUE NO INVOLUCRAN EFECTIVO		
Depreciación de la PPYE	1,187,907,411	797,183,918
Depreciación de Propiedades de Inversión	43,035,347	12,828,192.00
Deterioro de cuentas por Cobrar	2,761,860,049	12,587,809,847.00
Amortización de Activos Intangibles	35,374,350	68,085,577.0
SUBTOTAL	4,028,177,157	13,465,907,534
ORIGEN DE LAS FONDOS (FUENTES)		
Inversiones Administración	928,000	0
Prestación de Servicios de Salud	9,146,872,227	5,410,921,958
Subvenciones por Cobrar	34,894,702	0
Materiales y suministros	250,578,881	384,624,086
Bienes muebles en bodega	174,399,931	5,234,598
Edificaciones	1,096,153,576	0
Maquinaria y Equipo	31,741,661	0
Equipo médico y científico	440,945,867	0
Muebles, enseres y equipos de oficina	140,907,505	0
Equipos de comunicación y computación	163,416,773	17,764,233
Equipo de transporte, tracción y elevac.	320,000,000	55,700,000
Recursos Entregados en Administración	0	43,173,666
Recaudos a favor de Terceros	0	16,050,378
Otras cuentas Por Pagar	0	70,000,000
Provisión para Litigios o demandas	282,436,001	1,163,972,296
Beneficios a Empleados a Largo Plazo	65,540	0
Avances y Anticipos recibidos de terceros	705,245,393	2,455,308,748
Resultados de Ejercicios anteriores	7,862,816,313	909,048,736
TOTAL ORIGEN DE LOS FONDOS (FUENTES)	20,651,402,370	10,531,798,699
APLICACIÓN DEL EFECTIVO (USO)		
Inversiones Administración	0	800,000
Otras Cuentas por Cobrar	229,440,417	559,277,280
Cuentas por cobrar de Dícifil Recaudo	452,781,379	12,879,841,927
Recursos Entregados en Administración	842,136	0
Bienes y servicios pagados por anticipado	26,235,192	0
Edificaciones	0	1,147,363,838
Maquinaria y Equipo	0	158,505,462
Equipo médico y científico	0	138,848,999
Muebles, enseres y equipos de oficina	0	172,634,932
Bienes y servicios pagados por anticipado	0	12,766,188
Avances y Anticipos entregados	320,736,223	964,372,099
Activos Intangibles	193,529	195,532,796
Adquisición de bienes y servicios nacionales	0	16,669,695
Subvenciones por pagar	20,333,566	0
Recaudos a favor de Terceros	127,174,465	0
Otras cuentas Por Pagar	52,957,036	0
Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	159,688,489	3,799,075
Beneficios a Empleados a Largo Plazo	0	111,400,075
Resultados del Ejercicio	22,243,337,809	7,831,222,543
TOTAL USO DE LOS FONDOS	23,633,720,241	24,193,034,909
Aumento y/o Disminución del efectivo efectivo al inicio del año	1,045,859,286	(195,328,676)
Efectivo al final del año	3,098,943,006	3,294,271,682
	10,109,438,033	3,098,943,006

DORA ISABEL PEREZ GONZALEZ
Contadora
TP 38501-T

SHEYLA FANORY CAICEDO RINCON
Gerente

SANDRA PATRICIA SARMIENTO ACEVEDO
Revisora Fiscal
TP 118855-T



HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO ESE
NIT 891.855.039



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 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.

Limitaciones Proceso Contable

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, así como la depuración de este rubro.

Con respecto al proceso de gestión y toma física de inventarios no es adecuado, lo que genera riesgos en el control de estos. Por tal razón se recomendó a la administración, establecer los



procedimientos y controles adecuados y realizar plan de acción para subsanar las situaciones presentadas. Durante el año 2023 se realizó toma física de inventarios del servicio farmacéutico, el procedimiento utilizado y los resultados permite inferir que se presentaron errores al realizar los conteos, situación que genera incertidumbre en los valores reportados

1.3. Base Normativa y periodo cubierto

Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2023 y el 31 de diciembre 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 diciembre de 2023 y el 31 de diciembre 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 diciembre de 2023 y el 31 de diciembre de 2022.

1.4. Forma de Organización o cobertura.

La estructura organizacional del Hospital Regional de Sogamoso E.S.E, está diseñada para facilitar la integración entre los procesos administrativos y asistenciales, principalmente a través de la Junta Directiva y Revisoría Fiscal, Junto con la Gerencia que cuenta con dos subgerencias: Administrativa y Científica; un Asesor de Control de Control Interno y un Asesor Jurídico Externo Externo y uno Interno, también cuenta con el apoyo de los Comités Institucionales.

El proceso contable del Hospital Regional de Sogamoso E.S.E es realizado en el sistema integrado de información **CITISALUD**, la información es generada hacia el módulo contabilidad NIIF por cada uno de los módulos productores de información; el sistema cuenta con módulos asistenciales y para el caso de los ingresos desde la admisión del paciente donde se generan los registros iniciales de datos que se encadenan con los módulos administrativos hasta finalizar con la consolidación de facturación, tesorería, suministros, presupuesto, cartera y auditoría médica. Para el caso de los gastos se cuenta con los módulos de presupuesto, suministros, tesorería y finalmente el módulo de contabilidad. Donde se consolida la totalidad de la información. cada una de las áreas del hospital cuenta con procedimientos que establecen el flujo de información hacia el área de contabilidad.

Contabilidad depende de la Subgerencia Administrativa y Financiera y del proceso de Gestión financiera.

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 de la adquisición en el ingreso al almacén y teniendo en cuenta las vidas útiles estimada en cada caso. Durante el año 2023 aún persisten situaciones de mejora en cuanto al manejo en el software de activos fijos, que deberá garantizar su implementación en un 100% en el año 2024.

Respecto a los litigios se realiza la tabla de seguimiento procesos judiciales, certificada por el Asesor Jurídico de la entidad con fecha de corte a 31 de diciembre de 2023.

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, la información financiera fue incorporada en los Estados Financieros de la entidad.

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 HISOTRICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES



- NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
- NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
- NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
- NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR
- NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
- NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE
- NOTA 33. ADMINISTRACIÓN 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. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición:

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION VALOR
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	10,109,438,033	3,098,943,005	5,632,866,548
Caja principal	12,405,567	8,927,760	3,477,807
Deposito en instituciones financieras - cuenta corriente	9,204,297,882	2,533,846,006	6,670,451,876
Efectivo de uso restringido	892,734,584	556,169,239	336,565,345

5.1. Depósitos en Instituciones Financieras

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION VALOR
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	9,204,297,882	2,533,846,006	6,670,451,876
Cuentas corrientes	6,124,764,574	1,213,677,640	4,911,086,934
Cuentas de Ahorro	3,079,533,308	1,320,168,366	1,759,364,942

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, así como se efectuó el cierre de esta mediante la Resolución de 2023; las conciliaciones bancarias se efectuaron mensualmente.

5.3. Efectivo de uso restringido.

El valor de \$15.572.623 corresponde a recursos pendientes de recibir mediante títulos judiciales, más \$877.161.961 correspondiente a caja y bancos del Hemocentro Centro



Oriente Colombiano equivalente al 33.33% de participación del Hospital Regional de Sogamoso.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION VALOR
CUENTAS POR COBRAR	83,041,769	82,113,769	928,000
Inversiones de Administración de Liquidez al Costo	103,752,211	102,592,211	1,160,000
Deterioro acumulado de Inversión	(20,710,442)	(20,478,442)	(232,000)

En el concepto Inversiones Liquidez al costo - Aportes Sociales en entidades del sector solidario se registra: Aportes a nombre del Hospital Regional de Sogamoso ESE en la Cooperativa de Organismos de Salud de Boyacá, en calidad de asociado, los aportes a 31 de diciembre de 2023 ascienden a \$ 103.752.211. El aporte de acuerdo con los estatutos de la cooperativa es de un SMLV por año.

Según certificación expedida por Cooperativa de Organismos de Salud de Boyacá; \$20.710.442 no son susceptibles de devolución y por tal razón se registran como deterioro y menor valor de la inversión.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION VALOR
CUENTAS POR COBRAR	35,476,058,313	29,738,373,229	5,737,685,084
Prestación de Servicios de Salud	40,614,009,832	31,467,137,605	9,146,872,227
Subvenciones por cobrar	34,894,702	0	34,894,702
Otras cuentas por Cobrar	503,022,263	732,462,680	(229,440,417)
Cuentas por cobrar de Difícil recaudo	21,643,035,013	22,095,816,392	(452,781,379)
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar (CR)	(27,318,903,497)	(24,557,043,448)	(2,761,860,049)

Las cuentas por cobrar radicadas del régimen subsidiado aumentaron en \$9.146.872.227 respecto del año 2022, en el Régimen contributivo se incrementó en el 11.43%, es decir en \$647.006.424, el giro directo para abono a la cartera sector salud se disminuyó en \$2.930.838.408 se realizan en forma regular conciliaciones con las Entidades Responsables del Pago, lo que permite que se obtenga la información sobre las facturas que nos deben, el deterioro corriente acumulado que protege las cuentas asciende a \$3.638.249.42 y el no corriente es de \$23.680.654.455, este es revisado en forma anual en condiciones normales, si durante la vigencia existen indicios de deterioro respecto a las entidades en liquidación, se actualiza el mismo.



Durante este año El Hospital se presentó a la masa de acreencias de conformidad con lo previsto en el primer emplazamiento ante la EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS SAS EN LIQUIDACION, por valor de CIENTO TREINTA Y SEIS MILLONES OCHOCIENTOS QUINCE MIL SETECIENTOS DOS PESOS (\$136.815.702) por concepto de servicios de salud adeudados desde el 15 de enero de 2020 hasta el 23 de abril de 2023 una vez descontado un giro pendiente, los cuales se protegieron por valor de \$135.453.858 afectado el resultado del ejercicio.

Dentro de las gestiones realizadas por parte de la Entidad se realizaron dos audiencias así: En el mes de abril de 2023 se llevó a cabo una audiencia de cruce y conciliación de cartera con la entidad NUEVA EPS, donde la Eps reconoció la suma de CUATRO MIL CIENTO CATORCE MILLONES NOVECIENTOS SESENTA Y CINCO MIL NOVECIENTOS TREINTA Y NUEVE PESOS (\$ 4.114.965.939,00) M/CTE a favor del Hospital Regional de Sogamoso, valor por el cual las partes suscribieron un acuerdo de pago de tres (3) cuotas, con fecha de pago a partir de abril de 2023, el cual se cumplió en un 100%; y en el mes de octubre de 2023 se llevó a cabo una audiencia de cruce y conciliación de cartera con la entidad COOSALUD EPS, donde la Eps reconoció la suma de MIL SEISCIENTOS CINCUENTA Y SIETE MILLONES OCHOCIENTOS DIECIOCHO MIL SEISCIENTOS CUARENTA Y SEIS PESOS (\$ 1.657.818.646,00) M/CTE a favor del Hospital Regional de Sogamoso, valor por el cual las partes suscribieron un acuerdo de pago de tres (3) cuotas, con fecha de pago a partir de octubre de 2023, mismas que fueron pagadas en su totalidad.

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	27,819,577,679	6,624,153,254	21,195,424,425	319.97
Plan obligatorio de salud (POS) por EPS	6,309,684,379	5,662,677,955	647,006,424	11.43
Plan subsidiado de salud (Poss) por EPS	15,374,231,247	14,387,550,048	986,681,199	6.86
Empresas de medicina prepagada	138,460,742	150,247,589	(11,786,847)	(008)
Servicios de salud por IPS privada	1,211,972,471	2,049,038,426	(837,065,955)	(041)
Servicios de Salud IPS Públicas	1,403,353	1,403,353	0	0.00
Servicios de salud por compañías aseguradoras	421,924,077	289,779,918	132,144,159	45.60
Servicios de salud por entidades con régimen especial	1,579,438,377	1,336,994,081	242,444,296	18.13
Particulares	1,142,948,304	1,127,096,214	15,852,090	1.41
Atención accidentes de tránsito SOAT por cias de seguros	2,188,798,765	1,350,347,744	838,451,021	62.09
Atención con cargo al subsidio a la oferta	765,770,952	668,428,003	97,342,949	14.56
Riesgos laborales (ARL)	426,396,192	293,529,172	132,867,020	45.27
Reclamaciones Fosyga ECAT	3,351,758,979	2,642,988,526	708,770,453	26.82
Otras cuentas por cobrar	5,431,926,808	4,829,368,379	602,558,429	12.48
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	21,643,035,013	4,123,903,251	17,519,131,762	424.82
Giro para abono de facturación sin identificar	(4,860,205,190)	(7,791,043,598)	2,930,838,408	(038)
Deterioro acumulado	(27,318,903,497)	(24,557,043,448)	(2,761,860,049)	11.25
Prestación de servicios de salud	55,628,218,651	6,565,265,613	21,243,375,359	
Arrendamiento operativo por cobrar	10,936,707	58,887,641	(47,950,934)	(081)



NOTA 9. INVENTARIOS

Composición:

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION VALOR	Variación 2023/2022
INVENTARIOS	2,805,543,227	2,554,964,346	250,578,881	9.81
MATERIALES Y SUMINISTROS	2,805,543,227	2,554,964,346	250,578,881	9.81

9.1. Bienes y servicios:

Estos materiales y suministros son 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	Variación 2022/2021
INVENTARIOS	2,805,543,227	2,554,964,346	250,578,881	9.81
Medicamentos	679,109,629	798,907,412	(119,797,783)	(015)
Materiales Médico-Quirúrgicos	1,007,841,490	700,363,163	307,478,327	43.90
Materiales Reactivos y de Laboratorio	880,499,484	815,479,213	65,020,271	7.97
Viveres y Rancho	1,885,981	77,496	1,808,485	2,333.65
Repuestos	45,510,232	41,333,672	4,176,560	10.10
Elementos y accesorios de aseo	40,244,681	40,346,129	(101,448)	(000)
Ropa Hospitalaria y Quirúrgica	36,833,500	39,201,500	(2,368,000)	0.00
Otros Materiales y Suministros	113,618,230	119,255,761	(5,637,531)	(005)

La valuación del inventario es el costo promedio, es necesario realizar plan de acción que permita realizar el seguimiento al proceso de suministros principalmente a farmacia.

Los saldos reportados en los estados financieros corresponde a la información reportada a contabilidad a través del módulo de suministros, soportada en los entradas y salidas de los inventarios.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición:

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION VALOR	Variación 2023/2022
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	28,308,017,519.00	27,128,359,617.00	1,179,657,902.00	4.35
Terrenos	2,407,239,622.00	2,407,239,622.00	0.00	0.00
Bienes Muebles en Bodega	711,856,665.00	537,456,734.00	174,399,931.00	32.45
Edificaciones	21,039,993,060.00	19,943,839,484.00	1,096,153,576.00	5.50
Maquinaria y Equipo	1,468,220,343.00	1,436,478,682.00	31,741,661.00	2.21
Equipo médico científico	6,171,583,665.00	5,730,637,798.00	440,945,867.00	7.69



CONCEPTO	2023	2022	VARIACION VALOR	Variación 2023/2022
Muebles, Enseres y equipo de Oficina	2,038,657,810.00	1,897,750,305.00	140,907,505.00	7.42
Equipos de comunicación y computación	1,986,212,700.00	1,822,795,927.00	163,416,773.00	8.97
Equipo de Transporte, tracción y Elevación	716,133,952.00	396,133,952.00	320,000,000.00	80.78
Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería	5,026,000.00	5,026,000.00	0.00	0.00
Depreciación Acumulada de PPE (CR)	(8,236,906,298)	(7,048,998,887)	(1,187,907,411)	16.85

Esta 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 y de \$1.750.686.378 en el año 2023. Igualmente fueron recibidos recursos por parte del Ministerio de Salud un valor de \$230.000.000 para la adquisición ambulancia de transporte asistencial, adjudicado mediante Resolución 2539 de 2022, el hospital realizó la adición de los recursos y fue adquirida la ambulancia por valor de \$320.000.0000, donde se cofinancio con recursos propios \$90.000.000.

Se efectuó un contrato de comodato de uso con el proveedor Johnson de Colombia SAS de una torre de laparoscopia Full HD con sistema de grabación por valor de **CIENTO VEINTISIETE MIL CIENTO SETENTA Y CUATRO MIL CUATROCIENTOS SESENTA Y CINCO (\$127.174.465) M/CTE**, por un término de ejecución de doce (12) meses contados del 16 de mayo de 2023. Igualmente se realizó un contrato interadministrativo de comodato 0898-2022 entre el Instituto Nacional de Vías y El Hospital Regional de Sogamoso de un vehículo tipo ambulancia de placas HZR001, Serial VF10FL21AGS967010, marca Renault modelo 2016 por un término de 5 años, con valor de **CINCUENTA Y NUEVE MILLONES CUATROCIENTOS NOVENTA PESOS (\$59.490.000) M/CTE**.

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Composición:

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION VALOR
PROPIEDADES DE INVERSION	4,331,788,318.00	4,288,752,971.00	43,035,347.00
Propiedades de Inversión	4,211,222,297.00	4,211,222,297.00	0.00
Terrenos	3,773,299,297.00	3,773,299,297.00	0.00
Edificaciones	437,923,000.00	437,923,000.00	0.00
Depreciación Acumulada de propiedades de inversión (cr)	(120,566,021)	(77,530,674)	(43,035,347)
Edificaciones	(120,566,021)	(77,530,674)	-43,035,347.00

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 se encuentra arrendado a Cencosud, cuenta también con terreno ubicado en la calle 7 el cual es de uso indeterminado.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición:

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION VALOR
ACTIVOS INTANGIBLES	387,199,766.00	422,767,645.00	(70,748,700)
Activos intangibles	711,725,060.00	711,918,589.00	(35,374,350)
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	(324,525,294)	(289,150,944)	(35,374,350)

Corresponde a las licencias 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 \$308.180, el cual se encuentra incorporado en Estados Financieros.

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

17.2. Arrendamientos operativos

En la actualidad el Hospital cuenta con áreas arrendadas tales como: 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	366,668,463.00	166,203,396.00	200,465,067.00
Recaudos a Favor de Terceros	116,536,962.00	96,203,396.00	20,333,566.00
Subvenciones por pagar	127,174,465.00	0.00	127,174,465.00
Otras cuentas Por Pagar	122,957,036.00	70,000,000.00	52,957,036.00

El saldo de las otras cuentas por pagar esta un valor de \$83.511.866 como consorciado con una participación del 33.33%, \$34.894.702 Convenio Subsidio a la Oferta con el Departamento de Boyacá y \$127.174.465 corresponde al contrato de comodato de uso con el proveedor Johnson de Colombia SAS de una torre de laparoscopia Full HD con sistema de grabación.

NOTA 22. BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Composición:

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION VALOR
BENEFICIOS A EMPLEADOS	812,594,831.00	652,971,882.00	159,622,949.0000
Beneficios a los empleados a corto plazo	571,805,994.00	412,117,505.00	159,688,489.00
Beneficios a los empleados a largo plazo	240,788,837.00	240,854,377.00	-65,540.00

Los salarios fueron pagados con corte a 31 de diciembre de 2023. Respecto de las prestaciones sociales, están se provisionan en forma mensual y son registradas de acuerdo con la política contable, las cuales son consolidadas 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 diciembre hay 26 empleados entre los cuales existen 2 trabajadores oficiales amparados por la convención colectiva.

22.1. Revelaciones generales:

Durante el año fueron canceladas cesantías definitivas al personal con retroactividad por valor de \$235.041.187 y de \$84.889.128, dineros cancelados con recursos propios. Al 31 de diciembre el valor de las cesantías consolidadas asciende a la suma de \$499.103.516 de los cuales existen \$38.350.227 en el Fondo de Cesantías Protección y de \$65.540 en el de Porvenir.

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION VALOR
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	571,805,994.00	412,117,505.00	159,688,489.00
Cesantías	393,369,579.00	250,954,837.00	142,414,742.00
Intereses sobre Cesantías	24,613,051.00	17,503,920.00	7,109,131.00
Vacaciones	46,060,806.00	78,260,351.00	-32,199,545.00
Prima de Servicios	37,273,476.00	33,510,755.00	3,762,721.00
Prima de Vacaciones	35,909,852.00	0.00	35,909,852.00



CONCEPTO	2023	2022	VARIACION VALOR
Bonificaciones	27,922,983.00	25,231,395.00	2,691,588.00
Otras Primas	6,656,247.00	6,656,247.00	0.00

NOTA 23. PROVISIONES

Composición:

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION VALOR
PROVISIONES	1,782,344,775.00	2,064,780,776.00	-282,436,001.00
Litigios y demandas	1,782,344,775.00	2,064,780,776.00	(282,436,001.00)

23.1. Litigios y demandas

Los valores presentados en el estado de situación financiera al 31 de diciembre 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, 27 Acciones de reparación directa y 5 procesos ordinarios laborales y 1 de otros. Esta información es certificada por el Asesor Externo de la entidad.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición:

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION VALOR
OTROS PASIVOS	1,774,543,186.00	2,479,788,579.00	-705,245,393.00
Avances y Anticipos recibidos	1,774,543,186.00	2,479,788,579.00	(705,245,393)

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.

A 31 de diciembre de 2023 se han recibidos recursos por valor de \$3,939,044,350 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. se amortizo un valor de \$2.188.357.972,50.



También 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 y de los cuales se adquirió la compra de la Ambulancia por valor de \$320.000.000.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

Composición:

26.1. Cuentas de orden deudoras:

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION VALOR
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	6,489,167,051.00	5,669,258,599.00	819,908,452.00
Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución	1,840,253,846.00	1,840,253,846.00	0.00
Facturación glosada en Venta de Servicios	4,648,913,205.00	3,829,004,753.00	819,908,452.00
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	6,489,167,051.00	5,669,258,599.00	819,908,452.00
Activos contingentes por contra	1,840,253,846.00	1,840,253,846.00	0.00
Facturación glosada en Venta de Servicios	4,648,913,205.00	3,829,004,753.00	819,908,452.00

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	5,495,925,092.00	4,018,925,092.00	1,477,000,000.00
Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución	5,495,925,092.00	4,018,925,092.00	1,477,000,000.00
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	5,495,925,092.00	4,018,925,092.00	1,477,000,000.00
Responsabilidades contingentes por Cont	5,495,925,092.00	4,018,925,092.00	1,477,000,000.00

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición:

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



CONCEPTO	2023	2022	VARIACION VALOR
PATRIMONIO	77,236,663,284.00	62,856,141,788.00	14,380,521,496.00
Capital fiscal	49,456,109,699.00	49,456,109,699.00	0.00
Resultados de Ejercicios anteriores	13,364,741,712.00	21,227,558,025.00	(7,862,816,313)
Resultados del Ejercicio	14,415,811,873.00	(7,827,525,936)	22,243,337,809.00

El resultado del ejercicio es positivo en \$14.415.811.873, donde se observa que nuestros ingresos ascendieron a \$74.958.966.571 mientras los costos a \$53.315.930.680, los gastos operacionales a \$11.766.106.373 en él se incluye un deterioro de cuentas por Cobrar por valor de \$3.638.249.42, en comparación con el mismo periodo de la vigencia 2022 donde se tuvo un déficit operacional de \$8.049.541.629 con un deterioro de \$12.804.987.468.

NOTA 28. INGRESOS

Composición:

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION VALOR
INGRESOS	81,897,040,007.00	60,996,467,906.00	20,900,572,101.00
Venta de Servicios	74,958,966,571.00	58,545,764,209.00	16,413,202,362.00
Subvenciones	2,698,566,026.00	118,222,144.00	2,580,343,882.00
Otros Ingresos	4,239,507,410.00	2,332,481,553.00	1,907,025,857.00

Los ingresos se incrementaron en \$16.413.202.362 comparado con el año anterior, seguido de subvenciones por \$2.580.343.882 y otros ingresos por \$1.907.025.857.

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	74,958,841,571.00	58,545,709,309.00	16,413,132,262.00
Servicios de Salud	74,958,845,711.00	58,545,709,309.00	16,413,136,402.00
URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	15,785,778,428.00	10,891,842,241.00	4,893,936,187.00
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCED	5,720,225,032.00	4,250,986,945.00	1,469,238,087.00
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA	495,195,159.00	324,671,511.00	170,523,648.00
SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	49,550,588.00	39,649,029.00	9,901,559.00
SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	590,493,769.00	586,949,756.00	3,544,013.00
HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	8,222,718,297.00	7,276,418,789.00	946,299,508.00
HOSPITALIZACIÓN - CUIDADOS INTENSIVOS	1,279,231,678.00	990,324,441.00	288,907,237.00
HOSPITALIZACIÓN - RECIÉN NACIDOS	2,771,500.00	18,040,300.00	(15,268,800)
QUIRÓFAS Y SALAS DE PARTO - QUIRÓFAS	10,276,088,697.00	8,453,455,371.00	1,822,633,326.00
QUIRÓFAS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	1,120,121,976.00	959,882,155.00	160,239,821.00
APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	7,702,285,194.00	5,433,705,781.00	2,268,579,413.00



CONCEPTO	2023	2022	VARIACION VALOR
APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLÓGÍA	12,433,864,721.00	9,564,729,080.00	2,869,135,641.00
APOYO DIAGNÓSTICO - ANATOMÍA PATOLÓGICA	922,519,911.00	685,399,913.00	237,119,998.00
APOYO DIAGNOSTICO - OTRAS UNIDADES DE APOYO DX	1,506,600.00	400,300.00	1,106,300.00
APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	435,422,988.00	515,154,163.00	(79,731,175)
APOYO TERAPÉUTICO - BANCO DE SANGRE	472,758,658.00	474,680,225.00	(1,921,567)
APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	8,822,824,561.00	7,425,552,314.00	1,397,272,247.00
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - CENTROS Y PUESTOS DE SAL	9,484,761.00	128,838,275.00	(119,353,514)
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	540,612,626.00	465,056,020.00	75,556,606.00
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	75,390,567.00	59,972,700.00	15,417,867.00
Devoluciones, Rebajas y descuentos en vta de serv (DB)	-4,140.00	0.00	-4,140.00

NOTA 29. GASTOS

Composición:

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

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION VALOR
GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	7,752,417,100.00	5,946,588,588.00	1,805,828,512.00
Sueldos y salarios	1,062,631,503.00	932,047,244.00	130,584,259.00
Contribuciones imputadas	15,187,210.00	128,187,656.00	(113,000,446)
Contribuciones Efectivas	354,678,700.00	277,068,830.00	77,609,870.00
Aportes sobre la nomina	97,760,400.00	84,955,900.00	12,804,500.00
Prestaciones sociales	758,372,304.00	353,491,183.00	404,881,121.00
Gastos de Personal Diversos	3,519,241,589.00	2,958,076,452.00	561,165,137.00
Generales	1,733,525,552.00	1,029,577,310.00	703,948,242.00
Impuestos, Tasas y contribuciones	211,019,842.00	183,184,013.00	27,835,829.00

Los Gastos de Administración representan el 17.44% del total de los gastos operacionales, mientras que el valor de deterioro, depreciaciones y amortizaciones representa el 5.39%.

La cuota fiscal a la Contraloría General de Boyacá ascendió a \$105.366.732 y la contribución a la Superintendencia Nacional de Salud por valor de \$63.229.425.

Durante la operación se obtuvo excedente operacional de \$9.876.929.518 y el excedente neto ascendió a \$14.415.811.873.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición:

30.2. Costo de ventas de servicios



HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO ESE
NIT 891.855.039




CONCEPTO	2023	2022	VARIACION VALOR
COSTO DE VENTAS	53,315,930,680.00	46,348,612,287.00	6,967,318,393.00
URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	10,746,992,981.00	7,469,050,492.00	3,277,942,489.00
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMI	106,760,984.00	95,836,121.00	10,924,863.00
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA	2,512,595,639.00	2,141,522,141.00	371,073,498.00
SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	24,875,280.00	56,949,489.00	(32,074,209)
SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	3,245,908.00	4,061,695.00	(815,787)
HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	21,864,576.00	518,766.00	21,345,810.00
HOSPITALIZACIÓN - CUIDADOS INTENSIVOS	10,835,590,666.00	11,004,200,467.00	(168,609,801)
HOSPITALIZACIÓN - RECIÉN NACIDOS	1,788,266,162.00	1,087,401,022.00	700,865,140.00
QUIRÓFAS Y SALAS DE PARTO - QUIRÓFAS	346,492,203.00	425,075,752.00	(78,583,549)
QUIRÓFAS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	6,314,654,976.00	5,181,965,164.00	1,132,689,812.00
APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	1,527,989,018.00	1,270,196,538.00	257,792,480.00
APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLOGÍA	3,095,407,693.00	2,664,425,422.00	430,982,271.00
APOYO DIAGNÓSTICO - ANATOMÍA PATOLÓGICA	8,709,508,386.00	6,929,130,892.00	1,780,377,494.00
APOYO DIAGNOSTICO- OTRAS UNIDADES DE APOYO DX	797,701,494.00	483,257,283.00	314,444,211.00
APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	1,406,240,358.00	1,356,381,322.00	49,859,036.00
APOYO TERAPÉUTICO - BANCO DE SANGRE	232,730,908.00	264,596,578.00	(31,865,670)
APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	538,495,349.00	1,776,522,453.00	(1,238,027,104)
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - CENTROS Y PUESTOS DE SAL	915,541,399.00	701,646,820.00	213,894,579.00
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	595,713,916.00	324,756,593.00	270,957,323.00
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	2,795,262,784.00	3,111,117,277.00	(315,854,493)

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO. Durante la vigencia 2023 se presenta un aumento del efectivo de \$7.010.495.027 respecto de la vigencia 2022, lo anterior básicamente por el cambio del flujo de efectivo de las actividades por prestación de servicios.

Cordialmente,


SHEYLA FANORY CAICEDO RINCON
Gerente


DORA ISABEL PEREZ GONZALEZ
Contadora
Tp 38501-T


SANDRA PATRICIA SARMIENTO ACEVEDO
Revisora Fiscal
Tp 118655-T