



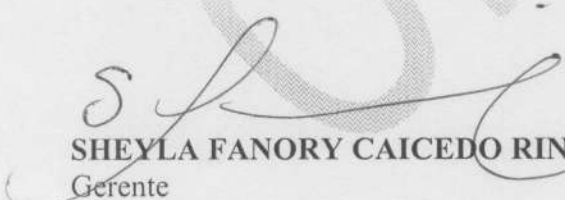
**LA GERENTE Y LA CONTADORA DEL HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO**


CERTIFICAN QUE:

El Estado de Situación Financiera, Estado del Resultado Integral y Estado de Cambios en el Patrimonio a 31 de diciembre del 2021, 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 2021, 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 treinta (30) días del mes de enero 2022,


SHEYLA FANORY CAICEDO RINCON
Gerente


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

"PARA SEGUIR AVANZANDO, NUESTRA PRIORIDAD... TU VIDA Y LA DE TU FAMILIA"

Calle 8 N. 11ª – 43 Call Center: 7730474
Fax: 7726048 www.hospitalsogamoso.gov.co
Facebook: Hospital Sogamoso ESE



Código	ACTIVO CORRIENTE	NOTA	2021	%	2020	%
			33,762,031,026.00	47.17	26,410,047,385.00	36.69
11	Efectivo y Equivalentes a Efectivo	5	3,294,271,681.00	4.60	1,611,012,744.00	2.24
1105	Caja		9,943,408.00	0.01	10,714,158.00	0.01
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	5.1	3,044,066,239.00	4.25	1,313,514,075.00	1.82
1132	Efectivo de Uso Restringido	5.2	240,262,034.00	0.34	286,784,511.00	0.40
13	Deudores	7	27,480,120,246.00	38.40	21,484,695,822.00	29.85
1319	Prestación de Servicios de Salud		22,886,629,912.00	31.98	18,747,844,788.00	26.04
1324	Subvenciones por Cobrar		0.00	0.00	14,685,991.00	0.02
1384	Otras Cuentas por Cobrar		45,486,197.00	0.06	261,597,899.00	0.36
1385	Cuentas por Cobrar de Dificil Recaudo		9,215,974,465.00	12.88	2,790,710,058.00	3.88
1386	Deterioro Acumulado de cuentas por Cobrar		(4,667,970,328)	(007)	(330,142,914)	(000)
15	Inventarios	9	2,939,588,432.00	4.11	3,011,269,320.00	4.18
1514	Materiales y suministros		2,939,588,432.00	4.11	3,011,269,320.00	4.2
19	Otros Activos		48,050,667.00	0.07	303,069,499.00	0.42
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado		13,469,004.00	0.02	19,010,354.00	0.03
1906	Avances y Anticipos Entregados		0.00	0.00	6,989,812.00	0.01
1908	Recursos Entregados en Administración		34,581,663.00	0.05	277,069,333.00	0.38
	ACTIVO NO CORRIENTE		37,806,566,625.00	52.83	45,574,526,942.00	63.31
12	Inversiones e instrumentos derivados		81,313,769.00	0.11	96,589,985.00	0.13
1224	Inversiones de Administración de Liquidez al Costo		81,313,769.00	0.11	96,589,985.00	0.13
13	Deudores		6,817,865,581.00	9.53	14,525,240,000.00	20.18
1319	Prestación de Servicios de Salud		13,991,429,651.00	19.55	19,306,430,488.00	26.82
1384	Otras Cuentas por Cobrar		127,699,203.00	0.18	120,360,000.00	0.17
1386	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar		(7,301,263,273)	(010)	(4,901,550,488)	(007)
16	Propiedades, planta y equipo	10	26,386,889,135.00	36.87	26,472,206,555.00	36.77
1605	Terrenos		2,407,239,622.00	3.36	2,407,239,622.00	3.34
1635	Bienes muebles en bodega		542,691,332.00	0.76	257,615,241.00	0.36
1640	Edificaciones		18,796,475,646.00	26.26	18,516,373,517.00	25.72
1655	Maquinaria y Equipo		1,277,973,220.00	1.79	1,233,896,958.00	1.71
1660	Equipo Médico y Científico		5,591,788,799.00	7.81	5,082,218,640.00	7.06
1665	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina		1,725,115,373.00	2.41	1,721,927,774.00	2.39
1670	Equipos de Comunicación y Computación		1,840,560,160.00	2.57	1,847,754,455.00	2.57
1675	Equipo de Transporte, Tracción y Elevac.		451,833,952.00	0.63	451,833,952.00	0.63
1680	Equipo de Comedor, Cocina, Desp. y Hotele.		5,026,000.00	0.01	5,026,000.00	0.01
1685	Depreciación Acumulada PPyE		(6,251,814,969)	(009)	(5,051,679,604)	(007)
19	Otros Activos		4,520,498,140.00	6.32	4,480,490,402.00	6.22
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado		27,818,181.00	0.04	27,873,084.00	0.04
1906	Avances y Anticipos Entregados		2,989,812.00	0.00	0.00	0.00
1908	Recursos Entregados en Administración		47,849,906.00	0.07	0.00	0.00
1951	Propiedades de Inversión		4,211,222,297.00	5.88	4,211,222,297.00	5.85
1952	Depreciación acumulada de Propiedades de Inversión		(64,702,482)	(000)	(51,948,081)	(000)
1970	Activos Intangibles	14	516,385,793.00	0.72	412,369,930.00	0.57
1975	Amortización Acumulado de Activos Intangibles		(221,065,367)	(000)	(119,026,828)	(000)
	TOTAL ACTIVO		71,568,597,651.00	100	71,984,574,327.00	100
8	CUENTAS DE ORDEN		5,746,000,044.00	100	3,684,515,543.00	100
81	ACTIVOS CONTINGENTES		1,596,253,846.00	27.78	1,596,253,846.00	43.32
8120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución		1,596,253,846.00	27.78	1,596,253,846.00	43.32
83	DEUDORAS DE CONTROL		4,149,746,198.00	72.22	2,088,261,697.00	56.68
8333	Facturación glosada en Venta de Servicios		4,149,746,198.00	72.22	2,088,261,697.00	56.68
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		3,939,897,503.00	100	3,909,897,503.00	100
99	ACREEDORAS POR CONTRA		3,939,897,503.00	100	3,909,897,503.00	100
9905	Responsabilidades contingentes por Cont		3,939,897,503.00	100	3,909,897,503.00	100
	PASIVO		1,790,282,056.00	2.50	2,209,955,339.00	3.07



PASIVO CORRIENTE		NOTA	2021	%	2020	%
			1,180,969,883.00	1.65	1,238,262,467.00	1.72
24	Cuentas por pagar	21	<u>96,822,713.00</u>	<u>0.14</u>	<u>86,945,250.00</u>	<u>0.12</u>
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales		16,669,695.00	0.02	0.00	0.00
2407	Recaudos a Favor de Terceros		80,153,018.00	0.11	86,945,250.00	0.12
25 Beneficios a los Empleados		22	<u>415,916,580.00</u>	<u>0.58</u>	<u>641,646,903.00</u>	<u>0.89</u>
2511	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo		415,916,580.00	0.58	214,876,378.00	0.30
2512	Beneficios a Empleados a Largo Plazo		0.00	0.00	283,097,502.00	0.39
2514	Cuotas Partes Pensionales		0.00	0.00	143,673,023.00	0.20
27 Pasivos estimados			<u>643,750,759.00</u>	<u>0.90</u>	<u>424,492,217.00</u>	<u>0.59</u>
2701	Litigios o demandas		643,750,759.00	0.90	424,492,217.00	0.59
29 OTROS PASIVOS			<u>24,479,831.00</u>	<u>0.03</u>	<u>85,178,097.00</u>	<u>0.12</u>
2901	Avances y Anticipos Recibidos		24,479,831.00	0.03	85,178,097.00	0.12
PASIVO NO CORRIENTE			<u>609,312,173.00</u>	<u>0.85</u>	<u>971,692,872.00</u>	<u>1.35</u>
25 Obligaciones laborales			<u>352,254,452.00</u>	<u>0.49</u>	<u>283,980,490.00</u>	<u>0.39</u>
2512	Beneficios a Empleados a Largo Plazo		352,254,452.00	0.49	283,980,490.00	0.39
27 Pasivos estimados		23	<u>257,057,721.00</u>	<u>0.36</u>	<u>476,316,263.00</u>	<u>0.66</u>
2701	Litigios o demandas		257,057,721.00	0.36	476,316,263.00	0.66
29 OTROS PASIVOS		24	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>211,396,119.00</u>	<u>0.29</u>
2901	Avances y Anticipos Recibidos		0.00	0.00	211,396,119.00	0.29
3 Patrimonio Institucional		27	<u>69,778,315,595.00</u>	<u>97.50</u>	<u>69,774,618,988.00</u>	<u>96.93</u>
3208	Capital fiscal		49,456,109,699.00	69.10	49,456,109,699.00	68.70
3225	Resultados de Ejercicios anteriores		20,318,509,289.00	28.39	20,126,966,482.00	27.96
3230	Resultados del Ejercicio		3,696,607.00	0.01	191,542,807.00	0.27
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)			<u>71,568,597,651.00</u>	<u>100</u>	<u>71,984,574,327.00</u>	<u>100</u>
89 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA 26			<u>5,746,000,044.00</u>	<u>100</u>	<u>3,684,515,543.00</u>	<u>100</u>
8905	Activos contingentes por contra		1,596,253,846.00	72.22	1,596,253,846.00	56.68
8915	Deudoras de Control por Contra		4,149,746,198.00	27.78	2,088,261,697.00	43.32
91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES			<u>3,939,897,503.00</u>	<u>100.00</u>	<u>3,909,897,503.00</u>	<u>100</u>
9120	Litigios y Mecanismos Alternativos		3,939,897,503.00	100.00	3,909,897,503.00	100

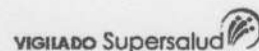
DORA ISABEL PEREZ GONZALEZ
Contadora
TP 38501-T

SHEILA FANORY CAICEDO RINCON
Gerente

SANDRA PATRICIA SARMIENTO ACEV
Revisora Fiscal
TP 118655-T



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



Código	Concepto	NOTA	2021	% DEL TOTAL	2020	% DEL TOTAL
4	INGRESOS	28	58,456,497,662.00	100	44,425,876,995.00	100
43	Venta de Servicios		55,453,305,130.00	94.86	39,902,370,709.00	89.82
4312	Servicios de salud		55,453,305,130.00	94.86	39,902,467,135.00	89.82
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en vta de servicios		0.00	0.00	(96,426.00)	(0.00)
	Menos:					
6	COSTO DE VENTAS	30	43,578,502,124.00	74.55	35,304,451,659.00	79.81
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS		43,578,502,124.00	74.55	35,304,451,659.00	79.81
6310	Servicios de Salud	30.1	43,578,502,124.00	74.55	35,304,451,659.00	79.81
	TOTAL GASTOS		14,874,298,931.00	25.45	8,929,882,529.00	13.21
Menos	GASTOS OPERACIONALES	29	13,593,239,824.00	23.26	5,800,486,024.00	13.11
51	De administración y Operación	29.1	5,524,529,592.00	9.45	4,974,724,515.00	11.25
5101	Sueldos y Salarios		912,292,174.00	1.56	902,398,553.00	2.04
5102	Contribuciones Imputadas		11,797,546.00	0.02	307,002,155.00	0.69
5103	Contribuciones Efectivas		285,136,500.00	0.49	287,204,680.00	0.65
5104	Aportes sobre Nómina		80,878,200.00	0.14	77,118,500.00	0.17
5107	Prestaciones Sociales		389,788,357.00	0.67	640,789,236.00	1.45
5108	Gastos de Personal Diversos		2,876,710,878.00	4.92	2,036,073,649.00	4.60
5111	Generales		827,304,614.00	1.42	589,953,324.00	1.33
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		140,621,323.00	0.24	134,184,418.00	0.30
53	Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones	29.2	8,068,710,232.00	13.80	825,761,509.00	1.87
5346	Deterioro de Inversiones		16,184,742.00	0.03	0.00	0.00
5347	Deterioro de Cuentas por Cobrar		7,453,845,147.00	12.75	261,576,062.00	0.59
5350	Provisión Inventarios		11,729,537.00	0.02	0.00	0.00
5360	Depreciación Propiedad, Planta y Equipo		468,871,420.00	0.80	509,460,401.00	1.15
5362	Depreciación de Propiedades de Inversión		12,754,402.00	0.02	12,754,400.00	0.03
5366	Amortización de Intangibles		105,324,984.00	0.18	38,587,199.00	0.09
5368	Provisión para Litigios y Demandas		0.00	0.00	3,383,447.00	0.01
	EXCEDENTE O (DÉFICIT) OPERACIONAL		(1,718,436,818.00)	(0.00)	(1,202,566,974.00)	(0.03)
44	TRANSFERENCIAS	29.3	1,475,187,040.00	2.52	2,772,213,038.00	6.24
4430	Subvenciones		1,475,187,040.00	2.52	2,772,213,038.00	6.24
48	OTROS INGRESOS		1,528,005,492.00	2.61	1,751,293,248.00	3.94
4802	Financieros		31,530,726.00	0.05	40,115,951.00	0.09
4808	Otros Ingresos Ordinarios		780,169,817.00	1.33	1,711,177,297.00	3.85
4830	Reversión de las Pérdidas por deterioro de Valor		716,304,949.00	1.23	0.00	0.00
58	OTROS GASTOS	29.7	1,281,059,107.00	2.19	3,129,396,505.00	0.89
5802	Comisiones		2,579,034.00	0.00	12,897,676.00	0.03
5804	Financieros		0.00	0.00	28,839,152.00	0.07
5890	Gastos Diversos		1,278,480,073.00	2.19	3,087,659,677.00	6.98
	Excedente o Déficit		3,696,607.00		191,542,807.00	

DORA ISABEL PEREZ GONZALEZ
Contadora
TP 38501-T

SHEYLA FANORY CAICEDO RINCON
Gerente

SANDRA PATRICIA SARMIENTO ACEVEDO
Revisora Fiscal
TP 118655-T

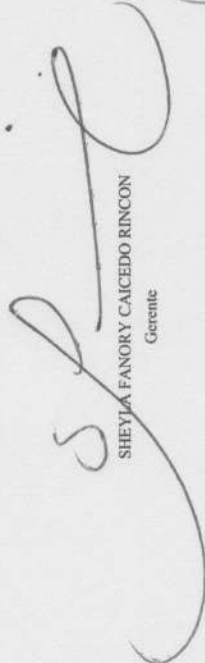


VIGILADO Supersalud

HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO ESE
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL
Periodos contables terminados el 31/12/2021 y 31/12/2020
(Cifras en pesos colombianos)

	RESULTADOS DE EJERCICIOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
	CAPITAL FISCAL	ANTERIORES		
SALDO AL 31/12/2019	49,456,109,699	11,805,980,288	8,466,424,127	69,728,514,114
APROPIACION DEL RESULTADO PERIODO 2019		8,320,986,194	(8,466,424,127)	(145,437,933)
RESULTADO DEL PERIODO 2020			191,542,807	191,542,807
SALDO AL 31/12/2020	49,456,109,699	20,126,966,482	191,542,807	69,774,618,988
APROPIACION DEL RESULTADO PERIODO 2021		191,542,807	(191,542,807)	0
RESULTADO DEL PERIODO 2021			3,696,607	3,696,607
SALDO AL 31/12/2021	49,456,109,699	20,318,509,289	3,696,607	69,778,315,595


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


SHEYLA FANORY CAICEDO RINCON
Gerente

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	2021	2020
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad Excedente del ejercicio	3,696,607.00	191,542,807.00
MOVIMIENTO DE LAS PARTIDAS QUE NO INVOLUCRAN EFECTIVO		
Depreciación de la PPYE	1,200,135,365	987,338,352
Depreciación de Propiedades de Inversión	12,754,402.00	12,754,347.00
Deterioro de cuentas por Cobrar	6,737,540,199	261,576,062.00
Amortización de Activos Intangibles	102,038,539	38,587,199.0
SUBTOTAL	8,052,468,505	1,300,255,960
ORIGEN DE LAS FONDOS (FUENTES)		
Prestación de Servicios de Salud	1,176,215,713	10,117,894,038
Inversiones Administración	15,276,216	0
Otras Cuentas por Cobrar	208,772,499	44,425,723
Equipo de transporte, tracción y elevac.	0	290,000
Bienes y servicios pagados por anticipado	5,596,253	
Avances y Anticipos entregados	4,000,000	56,608,107
Equipos de comunicación y computación	7,194,295	105,617,307
Subvenciones por Cobrar	14,685,991.00	0
Materiales y suministros	71,680,888.00	0
Recursos Entregados en Administración	194,637,764.00	212,014,948
Adquisición de bienes y servicios nacionales	16,669,695	0
Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	201,040,202	316,772,980
Avances y Anticipos Recibidos	0	(3,645)
Resultados de Ejercicios anteriores	191,542,807	8,320,986,194
TOTAL ORIGEN DE LOS FONDOS (FUENTES)	2,107,312,323	19,174,605,652
APLICACIÓN DEL EFECTIVO (USO)		
Inversiones Administración	0	3,072,308
Bienes y servicios pagados por anticipado	0	3,202,219
Bienes muebles en bodega	285,076,091	99,804,828
Subvenciones por Cobrar	0	14,685,991
Cuentas por cobrar de Dificil Recaudo	6,425,264,407	10,157,598
Materiales y suministros	0	707,797,248
Edificaciones	280,102,129	344,278,710
Maquinaria y Equipo	44,076,262	286,185,260
Equipo médico y científico	509,570,159	292,304,531
Muebles, enseres y equipos de oficina	3,187,599	20,385,212
Activos Intangibles	104,015,863	101,193,404
Adquisición de bienes y servicios nacionales	0	1,053,501,274
Descuentos de Nómina	0	6,283,031,725
Recaudosa favor de Terceros	6,792,232	151,792,284
Beneficios a Empleados a Largo Plazo	214,823,540	0
Cuotas Partes Pensionales	143,673,023	0
Avances y Anticipos recibidos de terceros	272,094,385	0
Otras cuentas por Pagar	0	1,071,694,471
Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	0	225,741,458
Provisión para Litigios o demandas	0	582,655,003
Resultados del Ejercicio	187,846,200	8,274,881,320
TOTAL USO DE LOS FONDOS	8,476,521,890	19,526,364,844
Aumento y/o Disminución del efectivo	1,683,258,938	948,796,768
efectivo al inicio del año	1,611,012,744	662,215,976
Efectivo al final del año	3,294,271,682	1,611,012,744

DORA ISABEL PEREZ GONZALEZ
Contadora
TP 38501-T

SHEYLA FANORY CAICEDO RINCON
Gerente

SANDRA PATRICIA SARMIENTO ACEVEDO
Revisora Fiscal
TP 118655-T



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2021

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. 11^a -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 Secretaria 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 diciembre de 2021 y el 31 de diciembre de 2020 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 2021 y el 31 de diciembre de 2020, Los Estados financieros serán sometidos para su aprobación por parte de la Junta directiva de la entidad.



Periodo cubierto por los estados financieros corresponde a los estados de situación financiera con corte al 31 de diciembre de 2021 y el 31 de diciembre de 2020.

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, cartera, nómina, tesorería, y Contabilidad. Durante el año 2021 inicio el proceso de sistematización 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, se 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 realizo de acuerdo a la política contable, es decir para aquellas entidades en liquidación se deterioraron en un 100% y de acuerdo a 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 2021 se incluyeron los activos en forma desagregada en el mes de mayo y a diciembre aún persisten situaciones de mejora en cuanto al manejo en el software contable, que deberá garantizar su implementación en un 100% en el 2022.

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

Durante el año 2021, se continuo el reconocimiento de cuotas partes pensionales por la Entidad.

El Hospital Regional de Sogamoso con una participación del 33% y un aporte de \$70.000.000, forma parte del Consorcio Hemocentro del Centro Oriente Colombiano, el cual obtuvo un excedente del ejercicio de \$854.420.548, información contenida en los Estados Financieros del Consorcio.

3.5 Aspectos generales contables derivados de la emergencia COVID-19

Durante la emergencia sanitaria COVID-19, se adecuaron instalaciones para los pacientes con COVID-19, situación que conlleva a no prestar los servicios de salud habilitados en un 100% y contratar insumos, medicamentos, propiedad, planta y equipo, así como recursos humanos para su atención, se reactivo la prestación de servicios atendiendo a los lineamientos impartidos por el Ministerio de Salud.

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: El 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 acumulada y deterioro acumulado.

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	2021	2020	VARIACION VALOR
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3,294,271,681.00	1,611,012,744.00	5,632,866,548.00
Caja principal	9,943,408.00	10,714,158.00	(770,750)
Deposito en instituciones financieras - cuenta corriente	3,044,066,239.00	1,313,514,075.00	1,730,552,164.00
Efectivo de uso restringido	240,262,034.00	286,784,511.00	(46,522,477)

5.1. Depósitos en Instituciones Financieras

CONCEPTO	2021	2020	VARIACION VALOR
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	3,284,328,273.00	1,600,298,586.00	1,684,029,687.00
Cuentas corrientes	3,044,066,239.00	1,313,514,075.00	1,730,552,164.00
Cuentas de Ahorro	240,262,034.00	286,784,511.00	(46,522,477)

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

Mediante Resolución 483 del 31 de diciembre se realizó el cierre de caja menor; ñas conciliaciones bancarias se realizan mensualmente.

5.3. Efectivo de uso restringido.

Este valor corresponde a recursos pendientes de recibir una vez las entidades verifiquen el pago de embargos según oficios 0202071047 y 202153003506141 por parte de la Supersalud y a la UGPP, Del total de los recursos objeto de embargo, fue devuelto por parte de la Supersalud un valor de \$62.095.099.92 el día 26 de junio de 2021, igualmente se incrementó el valor del embargo por parte de la UGPP en \$15.575.623.20, La Oficina de talento Humano realiza conciliación la UGPP.

EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	286,784,510.92	15,572,623.20	62,095,099.92	240,262,034.20
BANCO BBVA 841007578	256,307,094.00	15,572,623.20	45,873,683.00	226,006,034.20
COLPATRIA 6951000076	309,000.00	0.00	0.00	309,000.00
BBVA 0200175508	16,221,416.92	0.00	16,221,416.92	0.00
COLPATRIA 6952010054	3,985,000.00	0.00	0.00	3,985,000.00
COLPATRIA 6952010055	1,993,000.00	0.00	0.00	1,993,000.00
COLPATRIA 6952010056	2,988,000.00	0.00	0.00	2,988,000.00
COLPATRIA 6952010057	4,981,000.00	0.00	0.00	4,981,000.00



NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

CONCEPTO	2021	2020	VARIACION VALOR
CUENTAS POR COBRAR	34,297,985,827	36,340,078,729	(2,042,092,902)
Prestación de Servicios de Salud	36,878,059,563	38,054,275,276	(1,176,215,713)
Subvenciones por cobrar	0	14,685,991	(14,685,991)
Otras cuentas por Cobrar	173,185,400	381,957,899	(208,772,499)
Cuentas por cobrar de Difícil recaudo	9,215,974,465	2,790,710,058	6,425,264,407
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar (CR)	(11,969,233,601)	(4,901,550,495)	(7,067,683,106)

Las cuentas por cobrar radicadas tuvieron disminución de 2.91% respecto del año anterior, teniendo en cuenta el giro directo y el deterioro acumulado. Pasando de \$29.990.289.344 a \$28.147.068.341. El % de participación más representativo es de 52.42 y corresponde al Régimen subsidiado.

Las cuentas por cobrar de difícil recaudo pasaron de \$2.790.710.058 a \$9.215.974.465, las cuales fueron protegidas acorde con las políticas contables en un 100% las cuales tuvieron una variación del 230.24% respecto del año 2020. Las entidades Comparta, Ambuq y Emdis están en liquidación, ocasionando un deterioro de \$6.328.111.862 en el año 2021, valor que disminuyó el excedente operacional en la vigencia

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

Cifras en pesos colombianos	2021	2020	VARIACION VALOR	Variación 2021/2020
CUENTAS POR COBRAR	28,147,068,341	28,990,289,344	(843,221,003)	-2.91
Plan obligatorio de salud (POS) por EPS	10,538,440,684	10,003,077,032	535,363,652	5.35
Plan subsidiado de salud (Poss) por EPS	14,754,098,580	15,901,214,808	(1,147,116,228)	(007)
Empresas de medicina prepagada	140,098,023	126,626,054	13,471,969	10.64
Servicios de salud por IPS privada	2,149,941,905	2,243,027,321	(93,085,416)	(004)
Servicios de Salud IPS Públicas	1,403,353	1,403,353	0	0.00
Servicios de salud por compañías aseguradoras	221,230,943	187,291,468	33,939,475	18.12
Servicios de salud por entidades con régimen especial	758,084,804	717,430,942	40,653,862	5.67
Particulares	1,116,639,829	1,116,639,829	0	0.00
Atención accidentes de tránsito SOAT cías de seguros	1,127,787,853	725,857,136	401,930,717	55.37
Atención con cargo al subsidio a la oferta	557,323,289	644,756,680	(87,433,391)	(014)
Riesgos laborales (ARL)	249,659,633	120,463,603	129,196,030	107.25
Reclamaciones Fosyga ECAT	2,257,991,283	2,198,886,478	59,104,805	2.69
Otras cuentas por cobrar	4,297,323,594	2,552,423,612	1,744,899,982	68.36
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	9,215,974,465	2,790,710,058	6,425,264,407	230.24
GIRO DIRECTO PARA ABONO A LA CARTERA SECTOR SALUD	(7,278,635,499)	(5,115,164,831)	(2,163,470,668)	42.30
Deterioro acumulado	(11,969,233,601)	(5,231,693,402)	(6,737,540,199)	128.78



Cifras en pesos colombianos	2021	2020	VARIACION VALOR	Variación 2021/2020
Prestación de servicios de salud	28,138,129,138	28,982,950,141		
Arrendamiento operativo por cobrar	8,939,203	7,339,203	1,600,000	21.80

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición:

CONCEPTO	2021	2020	VARIACION VALOR
INVENTARIOS	2,991,141,476.62	3,011,269,320.00	(20,127,843)
MATERIALES Y SUMINISTROS	2,991,141,476.62	3,011,269,320.00	(20,127,843)

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	2021	2020	VARIACION VALOR
INVENTARIOS	2,939,588,432.00	3,011,269,320.00	(71,680,888)
Medicamentos	1,054,970,531.00	764,343,842.00	290,626,689.00
Materiales Médico-Quirúrgicos	1,244,972,177.00	1,608,498,487.00	(363,526,310)
Materiales Reactivos y de Laboratorio	456,370,925.00	251,860,536.00	204,510,389.00
Materiales para Imagenología	0.00	7,244,994.00	(7,244,994)
Viveres y Rancho	2,671,126.00	7,742,089.00	(5,070,963)
Repuestos	15,518,155.00	35,681,613.00	(20,163,458)
Elementos y accesorios de aseo	17,538,955.00	32,829,529.00	(15,290,574)
Ropa Hospitalaria y Quirúrgica	39,551,600.00	38,436,000.00	1,115,600.00
Otros Materiales y Suministros	107,994,963.00	264,632,230.00	(156,637,267)

La valuación del inventario es el costo promedio, para el año 2022 se plantea realizar monitoreo permanente al proceso de suministros, en búsqueda de la estandarización del mismo.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición:

CONCEPTO	2021	2020	VARIACION VALOR
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	26,386,889,135.00	26,472,206,555.00	(85,317,420)
Terrenos	2,407,239,622.00	2,407,239,622.00	0.00
Bienes Muebles en Bodega	542,691,332.00	257,615,241.00	285,076,091.00
Edificaciones	18,796,475,646.00	18,516,373,517.00	280,102,129.00



CONCEPTO	2021	2020	VARIACION VALOR
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	26,386,889,135.00	26,472,206,555.00	(85,317,420)
Maquinaria y Equipo	1,277,973,220.00	1,233,896,958.00	44,076,262.00
Equipo medico científico	5,591,788,799.00	5,082,218,640.00	509,570,159.00
Muebles, Enseres y equipo de Oficina	1,725,115,373.00	1,721,927,774.00	3,187,599.00
Equipos de comunicación y computación	1,840,560,160.00	1,847,754,455.00	(7,194,295)
Equipo de Transporte, tracción y Elevación	451,833,952.00	451,833,952.00	0.00
Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelaría	5,026,000.00	5,026,000.00	0.00
Depreciación Acumulada de PPE (CR)	(6,251,814,969)	(5,051,679,604)	(1,200,135,365)

El 8 de septiembre el Municipio de Sogamoso emitió certificado 2021008816 donde nos indica que el Hospital Regional de Sogamoso. Se encuentra a Paz y Salvo por concepto de impuesto predial, hasta la vigencia 2021.

La Gobernación de Boyacá realizó giros por valor de \$211.352.888.29 en los meses de noviembre y diciembre de 2021, que corresponde al saldo de los convenios interadministrativos 2138, 2052, 2073 y 2077 de 2015, igualmente se amortizó un valor de \$211.396.119.29 más lo recibido en el año 2021 para un total de \$422.749.007.58.

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Composición:

CONCEPTO	2021	2020	VARIACION VALOR
PROPIEDADES DE INVERSION	4,275,924,779.00	4,263,170,378.00	12,754,401.00
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	(64,702,482)	(51,948,081)	(12,754,401)
Edificaciones	(64,702,482)	(51,948,081)	-12,754,401.00

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, en el año gravable 2021 es avalúo es de \$625.029.000.

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.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición:

CONCEPTO	2021	2020	VARIACION VALOR
ACTIVOS INTANGIBLES	295,320,426.00	293,343,102.00	(204,077,078)
Activos intangibles	516,385,793.00	412,369,930.00	(102,038,539)
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	(221,065,367)	(119,026,828)	(102,038,539)

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.

Software como servicio para la gestión del proceso no PBS MIPRES EN IPS SEGUN resolución 1885 y 2438 de 2018. Suministro de cuentas de Google suite basic que requiere el hospital.

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 dentro de las instalaciones donde se encuentra el servicio de nutrición y de fotocopiadora.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición:



CONCEPTO	2021	2020	VARIACION VALOR
CUENTAS POR PAGAR	96,822,713.00	86,945,250.00	9,877,463.00
Adquisición de bienes y servicios nacionales	16,669,695.00	0.00	16,669,695.00
Recaudos a Favor de Terceros	80,153,018.00	86,945,250.00	(6,792,232)

El saldo de las cuentas por pagar de \$16.669.695 corresponde al 10% de los Convenios 2127 y 2149 Subsidio a la Oferta suscritos con la Gobernación de Boyacá, para lo cual se obtendrá el recaudo en la vigencia 2022.

NOTA 22. BENEFICIOS A EMPLEADOS.

CONCEPTO	2021	2020	VARIACION VALOR
BENEFICIOS A EMPLEADOS	768,171,032.00	925,627,393.00	(157,456,361)
Beneficios a los empleados a corto plazo	415,916,580.00	214,876,378.00	201,040,202.00
Beneficios a los empleados a Largo plazo	352,254,452.00	567,077,992.00	-214,823,540.00
Otros beneficios posempleo	0.00	143,673,023.00	-143,673,023.00

22.1. Revelaciones generales

CONCEPTO	2021	2020	VARIACION VALOR
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	415,916,580.00	214,876,378.00	201,040,202.00
Cesantías	253,220,404.00	98,373,656.00	154,846,748.00
Intereses a las cesantías	16,319,796.00	12,144,512.00	4,175,284.00
Vacaciones	81,040,790.00	47,232,682.00	33,808,108.00
Prima de servicios	35,068,752.00	29,715,348.00	5,353,404.00
Bonificaciones	30,266,838.00	27,410,180.00	2,856,658.00

Los beneficios a los empleados, fueron liquidados por el profesional de Talento humano de conformidad con el decreto 1042 de 1978. A 31 de diciembre hay 32 empleados entre los cuales existen 2 trabajadores oficiales amparados por la convención colectiva.

Anualmente se consignan las Cesantías a los empleados Ley 50 de 1990, para el año 2021 su valor ascendió a \$104.991.599 y los intereses a las cesantías a \$16.319.796.

En el Fondo de Cesantías Protección, existe un saldo de \$82.376.117.06 dineros dispuestos para el pago de las cesantías de personal con derechos de retroactividad, sin embargo, al cierre de la vigencia el valor liquidado por este concepto es de \$500.483.251, razón por la cual en caso de retiro de empleados, se deberán cancelar con recursos propios.

NOTA 23. PROVISIONES



Composición:

CONCEPTO	2020	2019	VARIACION VALOR
PROVISIONES	900,808,480.00	1,709,204,940.00	-808,396,460.00
Litigios y demandas	900,808,480.00	1,709,204,940.00	(808,396,460.00)

23.1. Litigios y demandas

La provisión de \$900.808.480 reconocida a 31 de diciembre de 2021 corresponde a demandas interpuestas, a causa de procedimientos médicos que no han sido considerados pertinentes y de negligencia en la atención a los usuarios. Los valores presentados en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, pueden ser objeto de ajuste 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. Los plazos estimados para el año 2022 son de \$643.750.759. El informe de procesos judiciales corresponde a 3 acciones de nulidad y restablecimiento del derecho, 5 procesos ordinarios laborales, 18 de reparación directa y dos acciones de nulidad iniciada por el Hospital.

Esta información suministrada por el Asesor Externo que contrata la entidad.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición:

CONCEPTO	2021	2020	VARIACION VALOR
OTROS PASIVOS	24,479,831.00	296,577,861.00	-272,098,030.00
Avances y Anticipos recibidos	24,479,831.00	296,574,216.00	(272,094,385.00)
Recursos Recibidos en Administración	0.00	3,645.00	(3,645.00)

Estos valores corresponden a los saldos de los Convenios celebrados con la Gobernación de Boyacá para realizar la infraestructura de las UBA de Pajarito y Busbanza, así como de los rendimientos que se deben retornar una vez terminada la obra y antes de liquidación de los mismos.

CONCEPTO	2021	2020	VARIACION VALOR
OTROS PASIVOS	24,479,831.00	296,574,216.00	-272,094,385.00
Avances y Anticipos recibidos	24,479,831.00	285,847,005.00	(261,367,174)
Anticipo recibido Gobernación de Boyacá	24,479,831.00	285,847,005.00	(261,367,174)
Recursos Recibidos en Administración	0.00	10,727,211.00	(10,727,211)
Convenio Minsalud, Gobernación de Boyacá	0.00	10,727,211.00	(10,727,211)



NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

Composición:

26.1. Cuentas de orden deudoras

CONCEPTO	2021	2020	VARIACION VALOR
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	5,746,000,044.00	3,684,515,543.00	2,061,484,501.00
Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución	1,596,253,846.00	1,596,253,846.00	0.00
Facturación glosada en Venta de Servicios	4,149,746,198.00	2,088,261,697.00	2,061,484,501.00
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	5,746,000,044.00	3,684,515,543.00	2,061,484,501.00
Activos contingentes por contra	1,596,253,846.00	1,596,253,846.00	0.00
Facturación glosada en Venta de Servicios	4,149,746,198.00	2,088,261,697.00	2,061,484,501.00

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 de cada una de las partes autorizados por la Representante Legal, respecto de la aceptación o no.

26.2. Cuentas de orden acreedoras

CONCEPTO	2021	2020	VARIACION VALOR
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	3,939,897,503.00	3,909,897,503.00	30,000,000.00
Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución	3,939,897,503.00	3,909,897,503.00	30,000,000.00
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	3,939,897,503.00	3,909,897,503.00	30,000,000.00
Responsabilidades contingentes por Cont	3,939,897,503.00	3,909,897,503.00	30,000,000.00

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición:

La composición del Patrimonio del Hospital Regional de Sogamoso a 31 de diciembre vigencias 2021 y 2020 se detalla así:

CONCEPTO	2021	2020	VARIACION VALOR
PATRIMONIO	69,778,315,595.00	69,774,618,988.00	3,696,607.00
Capital fiscal	49,456,109,699.00	49,456,109,699.00	0.00
Resultados de Ejercicios anteriores	20,318,509,289.00	20,126,966,482.00	191,542,807
Resultados del Ejercicio	3,696,607.00	191,542,807.00	(187,846,200)



El resultado del ejercicio 2021 tuvo un excedente de \$3.696.607, en comparación con el mismo periodo de la vigencia anterior que ascendió a \$191.542.807, el impacto respecto de las entidades en liquidación Comparta, Emdisalud y Ambuq, por las que se ocasiono un deterioro de \$6.328.111.862, así como la continuidad de emergencia sanitaria, donde existieron las restricciones en la prestación de servicios de salud.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

CONCEPTO	2021	2020	VARIACION VALOR
INGRESOS	58,456,497,662.00	44,425,876,995.00	14,030,620,667.00
Venta de Servicios	55,453,305,130.00	39,902,370,709.00	15,550,934,421.00
Subvenciones	1,475,187,040.00	2,772,213,038.00	(1,297,025,998)
Otros Ingresos	1,528,005,492.00	1,751,293,248.00	(223,287,756)

Durante el año 2021 se recibieron donaciones en especie y en materiales y suministros y subvenciones por parte del Ministerio de Salud y de la Gobernación de Boyacá.

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

CONCEPTO	2021	2020	VARIACION VALOR
VENTA DE SERVICIOS	55,453,305,130.00	39,902,370,709.00	15,550,934,421.00
Servicios de Salud	55,453,305,130.00	39,902,467,135.00	15,550,837,995.00
URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	9,095,178,689.00	4,895,003,850.00	4,200,174,839.00
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	2,641,601,731.00	2,004,137,372.00	637,464,359.00
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA	715,955,395.00	791,493,191.00	(75,537,796)
SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	43,579,028.00	84,044,220.00	(40,465,192)
SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	441,262,633.00	133,580,092.00	307,682,541.00
HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	8,464,064,515.00	7,096,507,742.00	1,367,556,773.00
HOSPITALIZACIÓN - CUIDADOS INTENSIVOS	1,296,102,940.00	415,571,520.00	880,531,420.00
HOSPITALIZACIÓN - RECIÉN NACIDOS	47,508,870.00	35,172,075.00	12,336,795.00
QUIRÓFAS Y SALAS DE PARTO - QUIRÓFAS	7,183,181,472.00	5,900,396,871.00	1,282,784,601.00
QUIRÓFAS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	724,761,100.00	854,616,893.00	(129,855,793)
APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	5,203,338,414.00	3,824,989,995.00	1,378,348,419.00
APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLÓGÍA	8,137,650,668.00	6,395,621,400.00	1,742,029,268.00
APOYO DIAGNÓSTICO - ANATOMÍA PATOLÓGICA	575,770,689.00	400,641,539.00	175,129,150.00
APOYO DIAGNOSTICO - OTRAS UNIDADES DE APOYO DX	1,054,000.00	6,161,000.00	(5,107,000)
APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	640,265,484.00	459,563,900.00	180,701,584.00
APOYO TERAPÉUTICO - BANCO DE SANGRE	449,616,740.00	353,648,985.00	95,967,755.00
APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	8,908,457,940.00	5,503,591,843.00	3,404,866,097.00
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - CENTROS Y PUESTOS DE SALUD	156,203,332.00	0.00	156,203,332.00



CONCEPTO	2021	2020	VARIACION VALOR
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	585,772,400.00	684,577,989.00	(98,805,589)
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	141,979,090.00	63,146,658.00	78,832,432.00
Devoluciones, Rebajas y descuentos en vta. de serv (DB)	0.00	-96,426.00	96,426.00
Servicios de Salud	0.00	(96,426)	96,426.00

NOTA 29. GASTOS

Composición:

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

CONCEPTO	2021	2020	VARIACION VALOR
GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	5,524,529,592.00	4,974,724,515.00	549,805,077.00
Sueldos y salarios	912,292,174.00	902,398,553.00	9,893,621.00
Contribuciones imputadas	11,797,546.00	307,002,155.00	(295,204,609)
Contribuciones Efectivas	285,136,500.00	287,204,680.00	(2,068,180)
Aportes sobre la nomina	80,878,200.00	77,118,500.00	3,759,700.00
Prestaciones sociales	389,788,357.00	640,789,236.00	(251,000,879)
Gastos de Personal Diversos	2,876,710,878.00	2,036,073,649.00	840,637,229.00
Generales	827,304,614.00	589,953,324.00	237,351,290.00
Impuestos, Tasas y contribuciones	140,621,323.00	134,184,418.00	6,436,905.00

Los Gastos de Administración representan el 9.45% del total de los gastos operaciones, mientras que el valor de deterioro, depreciaciones y amortizaciones representa el 13.80%.

Las contribuciones efectivas y aportes a nómina (Seguridad social y aportes parafiscales) fueron pagadas en un 100% al cierre de la vigencia 2021.

Durante la operación se obtuvo una pérdida operacional de \$1,718,436,818.00, donde el deterioro de cuentas por cobrar de las entidades que ingresaron en liquidación ascendió a \$6.328.111.862 y del deterioro normal el cual se realizó mediante la DTF del año anterior fue de \$1.125.733.285, donde se espera que una vez calificadas las acreencias se obtenga flujo de recursos.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición:

30.2. Costo de ventas de servicios




CONCEPTO	2021	2020	VARIACION VALOR
COSTO DE VENTAS	43,578,502,124.00	35,304,451,659.00	8,274,050,465.00
URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	6,178,116,614.00	5,289,957,891.00	888,158,723.00
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	129,116,262.00	56,182,113.00	72,934,149.00
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA	2,437,410,516.00	1,873,212,822.00	564,197,694.00
SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	77,419,310.00	94,186,392.00	(16,767,082)
SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	17,422,793.00	3,342,113.00	14,080,680.00
HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	1,200,000.00	0.00	1,200,000.00
HOSPITALIZACIÓN - CUIDADOS INTENSIVOS	11,916,577,753.00	9,384,136,805.00	2,532,440,948.00
HOSPITALIZACIÓN - RECIÉN NACIDOS	2,431,940,030.00	628,001,431.00	1,803,938,599.00
QUIRÓFAS Y SALAS DE PARTO - QUIRÓFAS	332,342,843.00	498,388,087.00	(166,045,244)
QUIRÓFAS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	3,977,888,317.00	3,463,853,063.00	514,035,254.00
APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	1,215,398,183.00	1,228,066,577.00	(12,668,394)
APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLÓGIA	2,820,128,786.00	1,967,699,441.00	852,429,345.00
APOYO DIAGNÓSTICO - ANATOMÍA PATOLÓGICA	5,519,176,368.00	4,027,691,768.00	1,491,484,600.00
APOYO DIAGNOSTICO- OTRAS UNIDADES DE APOYO DX	415,754,918.00	206,506,152.00	209,248,766.00
APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	1,360,533,895.00	1,135,511,128.00	225,022,767.00
APOYO TERAPÉUTICO - BANCO DE SANGRE	142,281,900.00	156,926,619.00	(14,644,719)
APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	364,115,131.00	1,436,525,580.00	(1,072,410,449)
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - CENTROS Y PUESTOS DE SALUD	608,933,009.00	469,352,020.00	139,580,989.00
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	334,053,841.00	472,233,419.00	(138,179,578)
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	3,298,691,655.00	2,912,678,238.00	386,013,417.00


NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El origen de los fondos se obtuvo derivado de los ingresos por ventas de servicios de salud, recursos de Convenios con la Gobernación, entre otros, los cuales fueron utilizados para la adquisición de materiales y suministros, compra de bienes necesarios para atender el normal funcionamiento de la entidad. Igualmente, para el pago de los bienes y servicios, recurso humano, beneficios a los empleados.

Cordialmente,


SHEYLA FANORY CAICEDO RINCON
Representante Legal


DORA ISABEL PEREZ GONZALEZ
Contadora
Tp 38501-T


SANDRA PATRICIA SARMIENTO ACEVEDO
Revisora Fiscal
Tp 118655-T