



HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E  
NIT 891.855.039-9  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
A 30 DE JUNIO

VIGILADO Supersalud

Código	NOTA	2022	%	2021	%
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>25,872,316,633.00</b>	<b>34.12</b>	<b>37,652,370,823.00</b>	<b>46.02</b>
11 Efectivo y Equivalentes a Efectivo	5	4,954,129,665.00	6.53	9,433,917,642.00	11.53
1105 Caja		9,834,792.00	0.01	10,308,036.00	0.01
1110 Depósitos en Instituciones Financieras	5.1	4,704,032,839.00	6.20	9,183,347,572.00	11.22
1132 Efectivo de Uso Restringido	5.2	240,262,034.00	0.32	240,262,034.00	0.29
<b>13 Deudores</b>	<b>7</b>	<b>16,155,546,564.00</b>	<b>21.31</b>	<b>25,225,840,520.00</b>	<b>30.83</b>
1319 Prestación de Servicios de Salud		19,423,646,050.00	25.62	22,701,547,246.00	27.75
1324 Subvenciones por Cobrar		0.00	0.00	1,223,326.00	0.00
1384 Otras Cuentas por Cobrar		134,886,030.00	0.18	62,502,803.00	0.08
1385 Cuentas por Cobrar de Dificil Recaudo		2,942,158,485.00	3.88	2,790,710,059.00	3.41
1386 Deterioro Acumulado de cuentas por Cobrar		(6,345,144,001)	(008)	(330,142,914)	(000)
<b>15 Inventarios</b>	<b>9</b>	<b>3,413,130,769.00</b>	<b>4.50</b>	<b>2,951,978,062.00</b>	<b>3.61</b>
1514 Materiales y suministros		3,413,130,769.00	4.50	2,951,978,062.00	3.6
<b>19 Otros Activos</b>		<b>1,349,509,635.00</b>	<b>1.78</b>	<b>40,634,599.00</b>	<b>0.05</b>
1905 Bienes y Servicios Pagados por Anticipado		110,928,385.00	0.15	3,063,125.00	0.00
1906 Avances y Anticipos Entregados		1,238,581,250.00	1.63	2,989,812.00	0.00
1908 Recursos Entregados en Administración		0.00	0.00	34,581,662.00	0.04
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>49,945,915,017.00</b>	<b>65.88</b>	<b>44,167,997,317.00</b>	<b>53.98</b>
<b>12 Inversiones e instrumentos derivados</b>		<b>987,465,898.00</b>	<b>1.30</b>	<b>97,498,511.00</b>	<b>0.12</b>
1224 Inversiones de Administración de Liquidez al Costo		987,465,898.00	1.30	97,498,511.00	0.12
<b>13 Deudores</b>		<b>18,347,249,213.00</b>	<b>24.20</b>	<b>13,157,988,196.00</b>	<b>16.08</b>
1319 Prestación de Servicios de Salud		17,033,991,749.00	22.47	17,931,839,481.00	21.92
1384 Otras Cuentas por Cobrar	17	164,486,197.00	0.22	127,699,203.00	0.16
1385 Cuentas por cobrar de Dificil Recaudo		16,638,033,379.00	21.94	0.00	0.00
1386 Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar		(15,489,262,112)	(020)	(4,901,550,488)	(006)
<b>16 Propiedades, planta y equipo</b>	<b>10</b>	<b>26,106,505,544.00</b>	<b>34.43</b>	<b>26,364,428,823.00</b>	<b>32.22</b>
1605 Terrenos		2,407,239,622.00	3.18	2,407,239,622.00	2.94
1635 Bienes muebles en bodega		567,861,530.00	0.75	811,730,681.00	0.99
1640 Edificaciones		18,796,475,646.00	24.79	18,516,373,518.00	22.63
1655 Maquinaria y Equipo		1,278,723,220.00	1.69	1,233,896,958.00	1.51
1660 Equipo Médico y Científico		5,624,965,319.00	7.42	5,101,487,308.00	6.23
1665 Muebles, Enseres y Equipos de Oficina		1,781,585,007.00	2.35	1,722,182,774.00	2.10
1670 Equipos de Comunicación y Computación		1,844,835,016.00	2.43	1,848,918,454.00	2.26
1675 Equipo de Transporte, Tracción y Elevac.		451,833,952.00	0.60	451,833,952.00	0.55
1680 Equipo de Comedor, Cocina, Desp. y Hotele.		5,026,000.00	0.01	5,026,000.00	0.01
1685 Depreciación Acumulada PPyE		(6,652,039,768)	(009)	(5,734,260,444)	(007)
1695 Deterioro Acumulado de Propiedad, Planta y Equipo		0.00	0.00	0.00	0.00
<b>19 Otros Activos</b>		<b>4,504,694,362.00</b>	<b>5.94</b>	<b>4,548,081,787.00</b>	<b>5.56</b>
1905 Bienes y Servicios Pagados por Anticipado		27,818,181.00	0.04	27,818,181.00	0.03
1906 Avances y Anticipos Entregados		2,989,812.00	0.00	0.00	0.00
1908 Recursos Entregados en Administración		43,253,348.00	0.06	53,843,190.00	0.07
1951 Propiedades de Inversión	13	4,211,222,297.00	5.55	4,211,222,297.00	5.15
1952 Depreciación acumulada de Propiedades de Inversión	13	(71,079,683)	(000)	(58,325,282)	(000)
1970 Activos Intangibles	14	532,126,530.00	0.70	451,577,462.00	0.55
1975 Amortización Acumulada de Activos Intangibles		(241,636,123)	(000)	(138,054,061)	(000)
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>75,818,231,650.00</b>	<b>100</b>	<b>81,820,368,140.00</b>	<b>100</b>
<b>8 CUENTAS DE ORDEN</b>		<b>5,842,273,576.00</b>	<b>100</b>	<b>4,436,634,680.00</b>	<b>100</b>
<b>81 ACTIVOS CONTINGENTES</b>		<b>1,840,253,846.00</b>	<b>31.50</b>	<b>1,596,253,846.00</b>	<b>35.98</b>
8120 Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución		1,840,253,846.00	31.50	1,596,253,846.00	35.98
<b>83 DEUDORAS DE CONTROL</b>		<b>4,002,019,730.00</b>	<b>68.50</b>	<b>2,840,380,834.00</b>	<b>64.02</b>
8333 Facturación glosada en Venta de Servicios		4,002,019,730.00	68.50	2,840,380,834.00	64.02
<b>9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>		<b>4,105,936,451.00</b>	<b>100</b>	<b>3,909,897,503.00</b>	<b>100</b>
<b>99 ACREEDORAS POR CONTRA</b>		<b>4,105,936,451.00</b>	<b>100</b>	<b>3,909,897,503.00</b>	<b>100</b>
9905 Responsabilidades contingentes por Cont		4,105,936,451.00	100	3,909,897,503.00	100
<b>PASIVO</b>		<b>10,028,090,349.00</b>	<b>13.11</b>	<b>7,307,141,152.00</b>	<b>8.82</b>



HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E  
NIT 891.855.039-9  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
A 30 DE JUNIO

VIGILADO Supersalud

	NOTA	2022	%	2021	%
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>9,038,910,937.00</b>	<b>11.92</b>	<b>6,769,377,106.00</b>	<b>8.27</b>
<b>24 Cuentas por pagar</b>	<b>21</b>	<b>5,066,959,509.00</b>	<b>6.68</b>	<b>4,821,382,092.00</b>	<b>5.89</b>
2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales		4,311,420,064.00	5.69	4,239,485,107.00	5.18
2407 Recaudos a Favor de Terceros		105,126,353.00	0.14	93,426,124.00	0.11
2424 Descuentos de Nómina		8,745,315.00	0.01	12,270,754.00	0.01
2436 Retención en la fuente e impuesto de Timbre		126,404,639.00	0.17	166,452,514.00	0.20
2440 Impuestos, tasas y contribuciones		3,836.00	0.00	79,000,000.00	0.10
2445 Impuesto al valor agregado		24,506,065.00	0.03	16,513,112.00	0.02
2460 Créditos Judiciales		0.00	0.00	0.00	0.00
2490 Otras cuentas Por Pagar		490,753,237.00	0.65	214,234,481.00	0.26
<b>25 Beneficios a los Empleados</b>	<b>22</b>	<b>538,731,842.00</b>	<b>0.71</b>	<b>707,797,559.00</b>	<b>0.87</b>
2511 Beneficios a los Empleados a Corto Plazo		440,104,667.00	0.58	565,839,681.00	0.69
2512 Beneficios a Empleados a Largo Plazo		97,901,349.00	0.13	0	0.00
2514 Cuotas Partes Pensionales		725,826.00	0.00	141,957,878.00	0.17
<b>27 Pasivos estimados</b>		<b>1,163,972,296.00</b>	<b>1.54</b>	<b>709,492,217.00</b>	<b>0.87</b>
2701 Litigios o demandas		1,163,972,296.00	1.54	709,492,217.00	0.87
<b>29 OTROS PASIVOS</b>		<b>2,269,247,290.00</b>	<b>2.99</b>	<b>530,705,238.00</b>	<b>0.65</b>
2901 Avances y Anticipos Recibidos		2,269,247,290.00	2.99	530,705,238.00	0.65
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>989,179,412.00</b>	<b>1.19</b>	<b>537,764,046.00</b>	<b>0.55</b>
<b>25 Obligaciones laborales</b>		<b>88,370,932.00</b>	<b>0.12</b>	<b>88,370,933.00</b>	<b>0.11</b>
2512 Beneficios a Empleados a Largo Plazo		88,370,932.00	0.12	88,370,933.00	0.11
<b>27 Pasivos estimados</b>	<b>23</b>	<b>900,808,480.00</b>	<b>1.19</b>	<b>191,316,263.00</b>	<b>0.23</b>
2701 Litigios o demandas		900,808,480.00	1.19	191,316,263.00	0.23
<b>29 OTROS PASIVOS</b>	<b>24</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>258,076,850.00</b>	<b>0.32</b>
2901 Avances y Anticipos Recibidos		0.00	0.00	258,076,850.00	0.32
<b>3 Patrimonio Institucional</b>	<b>27</b>	<b>65,790,141,301.00</b>	<b>86.77</b>	<b>74,513,226,988.00</b>	<b>91.07</b>
3208 Capital fiscal		49,456,109,699.00	65.23	49,456,109,699.00	60.44
3225 Resultados de Ejercicios anteriores		20,322,205,894.00	26.80	20,318,509,288.00	24.83
3230 Resultados del Ejercicio		(4,893,526,421)	(0.06)	4,738,608,001.00	5.79
3276 Inversiones en Sociedades Públicas		905,352,129.00	1.19	0.00	0.00
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)</b>		<b>75,818,231,650.00</b>	<b>100</b>	<b>81,820,368,140.00</b>	<b>100</b>
<b>89 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA</b>	<b>26</b>	<b>5,842,273,576.00</b>	<b>100</b>	<b>4,436,634,680.00</b>	<b>100</b>
8905 Activos contingentes por contra		1,840,253,846.00	68.50	1,596,253,846.00	64.02
8915 Deudoras de Control por Contra		4,002,019,730.00	31.50	2,840,380,834.00	35.98
<b>91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES</b>		<b>4,105,936,451.00</b>	<b>100.00</b>	<b>3,909,897,503.00</b>	<b>100</b>
9120 Litigios y Mecanismos Alternativos		4,105,936,451.00	100.00	3,909,897,503.00	100

DORA ISABEL PEREZ GONZALEZ  
Contadora  
TP 38501-T

SHEYLA FANORY CAICEDO RINCON  
Gerente


SANDRA PATRICIA SARMIENTO ACEVEDO  
Revisora Fiscal  
TP 118655-T

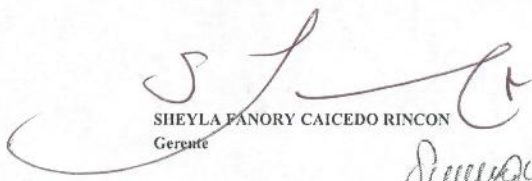


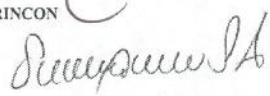
HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO ESE  
NIT 891.855.039-9  
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL  
A 30 DE JUNIO DE



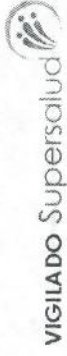
Código	Concepto	NOTA	2022	% DEL TOTAL	2021	% DEL TOTAL
4	<b>INGRESOS</b>	28	<b>29,572,568,552.00</b>	<b>100</b>	<b>28,022,290,360.00</b>	<b>100</b>
43	Venta de Servicios		28,955,903,641.00	97.91	27,465,285,459.00	98.01
4312	Servicios de salud		28,955,903,641.00	97.91	27,465,285,459.00	98.01
4395	Devoluciones, rebajas y descptos en vta de servicios		0.00	0.00	0.00	0.00
	<b>Menos:</b>					
6	<b>COSTO DE VENTAS</b>	30	<b>19,872,858,320.00</b>	<b>57.66</b>	<b>19,522,478,053.00</b>	<b>83.85</b>
63	<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>		19,872,858,320.00	57.66	19,522,478,053.00	83.85
6310	Servicios de Salud	30.1	19,872,858,320.00	57.66	19,522,478,053.00	83.85
	<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>14,593,236,653.00</b>	<b>42.34</b>	<b>3,761,204,306.00</b>	<b>11.40</b>
Menos	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	29	<b>13,719,003,137.00</b>	<b>39.80</b>	<b>2,652,840,013.00</b>	<b>11.39</b>
51	<b>De administración y Operación</b>	29.1	<b>2,562,366,146.00</b>	<b>7.43</b>	<b>2,367,626,072.00</b>	<b>10.17</b>
5101	Sueldos y Salarios		435,936,547.00	1.26	447,552,255.00	1.92
5102	Contribuciones Imputadas		28,115,800.00	0.08	3,929,404.00	0.02
5103	Contribuciones Efectivas		133,923,330.00	0.39	136,999,900.00	0.59
5104	Aportes sobre Nómina		40,881,400.00	0.12	37,588,900.00	0.16
5107	Prestaciones Sociales		133,529,504.00	0.39	132,508,302.00	0.57
5108	Gastos de Personal Diversos		1,397,820,839.00	4.06	1,197,497,971.00	5.14
5111	Generales		369,114,809.00	1.07	297,500,943.00	1.28
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		23,043,917.00	0.07	114,048,397.00	0.49
53	<b>Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones</b>	29.2	<b>11,156,636,991.00</b>	<b>32.37</b>	<b>285,213,941.00</b>	<b>1.22</b>
5346	Deterioro de Inversiones		200,000.00	0.00	0.00	0.00
5347	Deterioro de Cuentas por Cobrar		9,865,172,513.00	28.62	0.00	0.00
5350	Provisión Inventarios		0.00	0.00	11,729,537.00	0.05
5360	Depreciacion Propiedad, Planta y Equipo		100,291,518.00	0.29	248,079,970.00	1.07
5362	Depreciacion de Propiedades de Inversión		6,429,908.00	0.02	6,377,201.00	0.03
5366	Amortización de Intangibles		20,570,756.00	0.06	19,027,233.00	0.08
5368	Provisión para Litigios y Demandas		1,163,972,296.00	3.38	0.00	0.00
	<b>EXCEDENTE O (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>		<b>(4,635,957,816.00)</b>	<b>(15.68)</b>	<b>5,289,967,393.00</b>	<b>18.88</b>
44	<b>TRANSFERENCIAS</b>	29.3	<b>117,657,584.00</b>	<b>0.40</b>	<b>263,616,441.00</b>	<b>0.94</b>
4430	Subvenciones		117,657,584.00	0.40	263,616,441.00	0.94
48	<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>499,007,327.00</b>	<b>1.69</b>	<b>293,388,460.00</b>	<b>1.05</b>
4802	Financieros		9,835,165.00	0.03	15,373,829.00	0.05
4808	Otros Ingresos Ordinarios		489,172,162.00	1.65	278,014,631.00	0.99
58	<b>OTROS GASTOS</b>	29.7	<b>874,233,516.00</b>	<b>2.54</b>	<b>1,108,364,293.00</b>	<b>0.01</b>
5802	Comisiones		314,401.00	0.00	1,414,499.00	0.01
5890	Gastos Diversos		873,919,115.00	2.54	1,106,949,794.00	4.75
	<b>Excedente o Déficit</b>		<b>(4,893,526,421.00)</b>		<b>4,738,608,001.00</b>	

  
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  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
2022



SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE JUNIO DE 2021	74,513,226,988
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2021 (2)	(8,723,085,687)
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE JUNIO DE 2022	65,790,141,301

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

<b>INCREMENTOS:</b>		<b>909,048,735.00</b>
3225 Resultados de Ejercicios anteriores	3,696,606	
3276 Inversiones en Sociedades Públicas	905,352,129	
<b>DISMINUCIONES:</b>		<b>9,632,134,422.00</b>
3230 Resultados del Ejercicio	9,632,134,422	
<b>TOTAL VARIACIONES - (1-2)</b>		<b>(8,723,085,687)</b>

*S/*  
FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
NOMBRE: SHEYLA FANORY CAICEDO RINCON  
Gerente

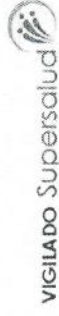
*Supersalud*  
FIRMA REVISORA FISCAL  
NOMBRE: SANDRA PATRICIA SARMIENTO ACEVEDO  
T.P. 118655-T.

*[Signature]*  
FIRMA DE LA CONTADORA  
NOMBRE: DORA ISABEL PEREZ GONZALEZ  
T.P. 38501-T



indices

HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO ESE  
NIT 891.855.039-9  
INDICADORES FINANCIEROS A 30 DE JUNIO DE 2021



FORMULA	INDICE		INTERPRETACION		
	CALCULO 2022	2022 2021			
<b>1. INDICADORES DE LIQUIDEZ</b>					
<b>RAZON DE LIQUIDEZ CORRIENTE</b>	Activo Corriente Pasivo Corriente	25,872,316,633.00 9,038,910,937.00	2.86	5.56	El Hospital cuenta con 2.86 pesos para cancelar cada peso que debe a corto plazo a 30 de junio de 2022, en el 2021 era de 5.56 pesos.
<b>RAZON DE LIQUIDEZ INMEDIATA</b>	Activo Corriente - Inventarios Pasivo Corriente	22,459,185,864.00 9,038,910,937.00	2.48	5.13	El Hospital sin tener en cuenta los Inventarios cuenta con 2.48 pesos a 30 de junio de 2022 y 5.13 pesos en el año 2021 para cubrir cada peso adeudado a corto plazo
<b>SOLIDEZ</b>	Activo Total Pasivo Total	75,818,231,650.00 10,028,090,349.00	7.56	11.20	El Hospital tiene 7.56 pesos para cancelar cada peso que debe, en el año 2021 contaba con 11.20 pesos
<b>2. INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO</b>					
<b>ENDEUDAMIENTO TOTAL</b>	Pasivo Total Activo Total	10,028,090,349.00 75,818,231,650.00	0.13	0.09	El Hospital funciona con un 13% de endeudamiento total a 30 de junio de 2022.
<b>ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO</b>	Pasivo Corriente Pasivo Total	9,038,910,937.00 10,028,090,349.00	0.90	0.93	El 90% de los pasivos del Hospital tienen vencimiento a corto plazo
<b>3. INDICADORES DE APALANCAMIENTO</b>					
<b>Total</b>	Pasivo Total Patrimonio	10,028,090,349.00 65,790,141,301.00	0.15	0.10	El pasivo de la entidad asciende al 15% del total del patrimonio
<b>Corriente</b>	Pasivo Corriente Patrimonio	9,038,910,937.00 65,790,141,301.00	0.14	0.09	El pasivo de la entidad asciende al 14% del patrimonio a 30 de junio de 2022, mientras que en el año 2021 era del 9%
<b>4. INDICADORES DE RENTABILIDAD</b>					
<b>SISTEMA DUPONT</b>	Excedente o Pérdida neta Activo Total	(4,893,526,421) 75,818,231,650.00	(0.065)	0.06	A 30 de junio de 2022 se obtuvo un pérdida del 6.45%, sobre el Activo de la Entidad.
<b>ROTACION DEL PATRIMONIO</b>	Ventas Netas Patrimonio	28,955,903,641.00 65,790,141,301.00	0.44	0.37	Por cada peso del patrimonio, el Hospital vende 0.44 pesos, en el 2021 de 0.37 pesos.



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 2022

### 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 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 30 de junio de 2022 y el 30 de junio de 2021 y los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio, para los periodos contables terminados el 30 de junio de 2022 y el 30 de junio de 2021,



#### 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.

#### 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 realizó 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 2022 se registró la depreciación mensualmente, aun cuando persiste situaciones frente a la parametrización de las cuentas y realizando registros de forma manual.



Respecto a los litigios se efectuó la actualización acorde con la tabla de seguimiento procesos judiciales.

Durante el año 2022, 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. En el mes de febrero se incorporó las ganancias por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en negocios conjuntos por valor de \$905.352.129.

### 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, se contratar insumos, medicamentos, propiedad, planta y equipo, así como recursos humanos para su atención, se continúa con 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	2022	2021	VARIACION VALOR
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>4,954,129,665.00</b>	<b>9,433,917,642.00</b>	<b>5,632,866,548.00</b>
Caja principal	9,834,792.00	10,308,036.00	(473,244)
Deposito en instituciones financieras - cuenta corriente	4,704,032,839.00	9,183,347,572.00	(4,479,314,733)
Efectivo de uso restringido	240,262,034.00	240,262,034.00	0.00

### 5.1. Depósitos en Instituciones Financieras

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION VALOR
<b>DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>4,704,032,839.00</b>	<b>9,183,347,572.00</b>	<b>(4,479,314,733)</b>
Cuentas corriente	1,807,425,353.00	7,058,350,158.00	(5,250,924,805)
Cuentas de Ahorro	2,896,607,486.00	2,124,997,414.00	771,610,072.00

Las conciliaciones bancarias se realizan mensualmente.

### 5.3. Efectivo de uso restringido.

Este valor corresponde a recursos pendientes de recibir una vez la UGPP verifiquen el pago de embargos, se está tramitando el levantamiento de las medidas cautelares por parte del área jurídica.

EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	240,262,034.20
BANCO BBVA 841007578	226,006,034.20
COLPATRIA 6951000076	309,000.00
BBVA 0200175508	0.00
COLPATRIA 6952010054	3,985,000.00
COLPATRIA 6952010055	1,993,000.00
COLPATRIA 6952010056	2,988,000.00
COLPATRIA 6952010057	4,981,000.00

## NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

### Composición:

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION VALOR
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>17,864,762,398</b>	<b>38,383,828,716</b>	<b>(20,519,066,318)</b>
Prestación de Servicios de Salud	36,457,637,799	40,633,386,727	(4,175,748,928)
Subvenciones por cobrar	0	1,223,326	(1,223,326)
Otras cuentas por Cobrar	299,372,227	190,202,006	109,170,221
Cuentas por cobrar de Difícil recaudo	2,942,158,485	2,790,710,059	151,448,426
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar (CR)	(21,834,406,113)	(5,231,693,402)	(16,602,712,711)



Las cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud tuvieron disminución de 4.211.175.824 respecto del año anterior, sin embargo, las cuentas por cobrar se incrementaron en 16.789.481.805 por la inclusión de entidades en liquidación durante el año 2022, así como también se aumenta el deterioro en 16.602.712.711 para proteger las cuentas por cobrar.

La Eps Coomeva durante el año 2022 mediante Resolución 2022320000000189-6 emanada de la superintendencia de salud ordena la liquidación, para lo cual se efectúa el registro de un gasto por deterioro por valor de 1.391815.915 afectando en forma significativa el equilibrio de la Entidad. En el segundo trimestre Medimás mediante Resolución 2022320000000864-8 se registra en deudas de difícil recaudo por valor de \$8.645.952.108 y el Hospital realizó la reclamación mediante radicado D0704420 el 30 de abril del año en curso.

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

Cifras en pesos colombianos	2022	2021	VARIACION VALOR
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>28,080,071,924</b>	<b>30,855,665,405</b>	<b>(2,775,593,481)</b>
Plan obligatorio de salud (POS) por EPS	6,223,790,512	10,651,913,503	(4,428,122,991)
Plan subsidiado de salud (Poss) por EPS	17,351,481,843	17,698,614,851	(347,133,008)
Empresas de medicina prepagada	142,109,098	146,364,591	(4,255,493)
Servicios de salud por IPS privada	2,080,347,167	2,254,813,047	(174,465,880)
Servicios de Salud IPS Públicas	1,403,353	1,642,353	(239,000)
Servicios de salud por compañías aseguradoras	263,787,570	184,962,671	78,824,899
Servicios de salud por entidades con régimen especial	1,339,754,051	1,274,749,685	65,004,366
Particulares	1,121,995,727	1,105,628,537	16,367,190
Atención accidentes de tránsito SOAT por cías de seguros	1,171,759,044	911,342,533	260,416,511
Atención con cargo al subsidio a la oferta	566,156,223	643,049,010	(76,892,787)
Riesgos laborales (ARL)	265,300,682	245,434,498	19,866,184
Reclamaciones Fosyga ECAT	2,455,842,616	1,733,823,517	722,019,099
Otras cuentas por cobrar	5,000,128,300	3,735,086,394	1,265,041,906
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	19,580,191,864	2,790,710,059	16,789,481,805
GIRO DIRECTO PARA ABONO A LA CARTERA SECTOR SALUD (CR)	(7,654,370,013)	(7,345,481,075)	(308,888,938)
Deterioro acumulado	(21,834,406,113)	(5,231,693,402)	(16,602,712,711)

## NOTA 9. INVENTARIOS

### Composición:

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION VALOR
<b>INVENTARIOS</b>	<b>3,413,130,769.00</b>	<b>2,951,978,062.00</b>	<b>461,152,707.00</b>
MATERIALES Y SUMINISTROS	3,413,130,769.00	2,951,978,062.00	461,152,707.00



### 9.1. Bienes y servicios:

Los 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	2022	2021	VARIACION VALOR	Variación 2022/2021
<b>INVENTARIOS</b>	<b>3,413,130,769.00</b>	<b>2,951,978,062.00</b>	<b>461,152,707.00</b>	<b>15.62</b>
Medicamentos	999,996,501.00	487,720,687.00	512,275,814.00	105.03
Materiales Médico-Quirúrgicos	1,245,234,438.00	1,795,651,055.00	(550,416,617)	(031)
Materiales Reactivos y de Laboratorio	870,114,806.00	286,110,664.00	584,004,142.00	204.12
Materiales para Imagenología	0.00	7,244,994.00	(7,244,994)	(100)
Viveres y Rancho	1,113,273.00	2,850,115.00	(1,736,842)	(061)
Repuestos	42,911,352.00	51,470,511.00	(8,559,159)	(017)
Elementos y accesorios de aseo	39,867,334.00	29,810,690.00	10,056,644.00	33.74
Ropa Hospitalaria y Quirúrgica	39,551,600.00	0.00	39,551,600.00	0.00
Combustibles	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Materiales y Suministros	174,341,465.00	291,119,346.00	(116,777,881)	(040)

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

### NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

#### Composición:

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION VALOR	Variación 2022/2021
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>26,106,505,544.00</b>	<b>26,364,428,823.00</b>	<b>(257,923,279)</b>	<b>(001)</b>
Terrenos	2,407,239,622.00	2,407,239,622.00	0.00	0.00
Bienes Muebles en Bodega	567,861,530.00	811,730,681.00	(243,869,151)	(030)
Edificaciones	18,796,475,646.00	18,516,373,518.00	280,102,128.00	1.51
Maquinaria y Equipo	1,278,723,220.00	1,233,896,958.00	44,826,262.00	3.63
Equipo medico científico	5,624,965,319.00	5,101,487,308.00	523,478,011.00	10.26
Muebles, Enseres y equipo de Oficina	1,781,585,007.00	1,722,182,774.00	59,402,233.00	3.45
Equipos de comunicación y computación	1,844,835,016.00	1,848,918,454.00	(4,083,438)	(000)
Equipo de Transporte, tracción y Elevación	451,833,952.00	451,833,952.00	0.00	0.00
Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelaría	5,026,000.00	5,026,000.00	0.00	0.00
Depreciación Acumulada de PPE (CR)	(6,652,039,768)	(5,734,260,444)	(917,779,324)	16.01



## NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

### Composición:

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION VALOR
<b>PROPIEDADES DE INVERSION</b>	<b>4,282,301,980.00</b>	<b>4,269,547,579.00</b>	<b>12,754,401.00</b>
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
<b>Depreciación Acumulada de propiedades de inversión (cr)</b>	<b>(71,079,683)</b>	<b>(58,325,282)</b>	<b>(12,754,401)</b>
Edificaciones	(71,079,683)	(58,325,282)	-12,754,401.00

Los terrenos corresponden al lote 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, 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.

El método de depreciación utilizado es el de 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.

## NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

### Composición:

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION VALOR
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>290,490,407.00</b>	<b>313,523,401.00</b>	<b>(23,032,994)</b>
<b>Activos intangibles</b>	<b>532,126,530.00</b>	<b>451,577,462.00</b>	<b>103,582,062.00</b>
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	241,636,123.00	138,054,061.00	103,582,062.00



Corresponde a los softwares utilizados en el desarrollo del objetivo de la entidad, corresponde a los módulos 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.

## NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

### Composición:

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION VALOR
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>5,066,959,509.00</b>	<b>4,821,382,092.00</b>	<b>245,577,417.00</b>
Adquisición de bienes y servicios nacionales	4,311,420,064.00	4,239,485,107.00	71,934,957.00
Descuentos de Nómina	8,745,315.00	12,270,754.00	(3,525,439)
Recaudos a Favor de Terceros	105,126,353.00	93,426,124.00	11,700,229.00
Retención en la fuente e impuesto de Timbre	126,404,639.00	166,452,514.00	(40,047,875)
Impuestos, tasas y contribuciones	3,836.00	79,000,000.00	(78,996,164)
Impuesto al valor agregado	24,506,065.00	16,513,112.00	7,992,953.00
Otras cuentas Por Pagar	490,753,237.00	214,234,481.00	276,518,756.00

Las cuentas por pagar de \$5.066.959.509 corresponde a la adquisición de bienes y servicios, descuentos de nómina, así como las retenciones, entre otras de la vigencia 2022, excepto por un valor de \$16.669.695 que corresponde a la vigencia 2021.

## NOTA 22. BENEFICIOS A EMPLEADOS.

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION VALOR
<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>627,102,774.00</b>	<b>796,168,492.00</b>	<b>(169,065,718)</b>
Beneficios a los empleados a corto plazo	440,104,667.00	565,839,681.00	-125,735,014.00
Beneficios a los empleados a largo plazo	186,272,281.00	88,370,933.00	97,901,348.00
Otros beneficios posempleo	725,826.00	141,957,878.00	-141,232,052.00



## 22.1. Revelaciones generales

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION VALOR
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>440,104,667.00</b>	<b>565,839,681.00</b>	<b>-125,735,014.00</b>
Cesantías	257,022,647.00	375,565,112.00	-118,542,465.00
Intereses a las cesantías	7,293,854.00	7,213,231.00	80,623.00
Vacaciones	85,563,445.00	58,543,862.00	27,019,583.00
Prima de servicios	9,622,754.00	9,528,203.00	94,551.00
Prima de navidad	63,685,905.00	68,269,883.00	-4,583,978.00
Bonificaciones	16,916,062.00	46,719,390.00	-29,803,328.00

Durante el año 2022 se pagó con recursos propios las cesantías definitivas a una empleada por valor de \$77.191.165. Los beneficios a los empleados, fueron liquidados por el profesional de Talento humano de conformidad con el decreto 1042 de 1978. A 30 de junio hay 27 empleados entre los cuales existen 2 trabajadores oficiales amparados por la convención colectiva.

## NOTA 23. PROVISIONES

### Composición:

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION VALOR
<b>PROVISIONES</b>	<b>2,064,780,776.00</b>	<b>900,808,480.00</b>	<b>1,163,972,296.00</b>
Litigios y demandas	2,064,780,776.00	900,808,480.00	1,163,972,296.0000

## 23.1. Litigios y demandas

La provisión de \$900.808.480 reconocida a 31 de diciembre de 2021 se incrementó en \$1.163.972.296. Los valores presentados en el estado de situación financiera al 30 de junio de 2022 y 30 de junio de 2021, 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. El informe de procesos judiciales es certificado por el asesor Jurídico externo de la Entidad.

## NOTA 24. OTROS PASIVOS

### Composición:

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION VALOR
<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>2,269,247,290.00</b>	<b>788,782,088.00</b>	<b>1,480,465,202.00</b>
Avances y Anticipos recibidos	2,269,247,290.00	788,782,088.00	1,480,465,202.00



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

## NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

### 26.1. Cuentas de orden deudoras:

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION VALOR
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>5,842,273,576.00</b>	<b>4,436,634,680.00</b>	<b>1,405,638,896.00</b>
Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución	1,840,253,846.00	1,596,253,846.00	244,000,000.00
Facturación glosada en Venta de Servicios	4,002,019,730.00	2,840,380,834.00	1,161,638,896.00
<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>	<b>5,842,273,576.00</b>	<b>4,436,634,680.00</b>	<b>1,405,638,896.00</b>
Activos contingentes por contra	1,840,253,846.00	1,596,253,846.00	244,000,000.00
Facturación glosada en Venta de Servicios	4,002,019,730.00	2,840,380,834.00	1,161,638,896.00

Corresponde a valores que se encuentran en procesos judiciales y 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	2022	2021	VARIACION VALOR
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>4,105,936,451.00</b>	<b>3,909,897,503.00</b>	<b>196,038,948.00</b>
Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución	4,105,936,451.00	3,909,897,503.00	196,038,948.00
<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>	<b>4,105,936,451.00</b>	<b>3,909,897,503.00</b>	<b>196,038,948.00</b>
Responsabilidades contingentes por Cont	4,105,936,451.00	3,909,897,503.00	196,038,948.00

Representa el valor de las demandas interpuestas por terceros en contra de la entidad. También incluye las pretensiones económicas originadas en conflictos o controversias que se resuelven por fuera de la justicia ordinaria.

## NOTA 27. PATRIMONIO

### Composición:

La composición del Patrimonio del Hospital Regional de Sogamoso a 30 de junio de vigencias 2022 y 2021 se detalla así:





CONCEPTO	2022	2021	VARIACION VALOR
<b>PATRIMONIO</b>	<b>65,790,141,301.00</b>	<b>74,513,226,988.00</b>	<b>-8,723,085,687.00</b>
Capital fiscal	49,456,109,699.00	49,456,109,699.00	0.00
Resultados de Ejercicios anteriores	20,322,205,894.00	20,318,509,288.00	3,696,606
Resultados del Ejercicio	(4,893,526,421)	4,738,608,001.00	(9,632,134,422)
Inversiones en Sociedades Públicas	905,352,129.00	0.00	905,352,129

El resultado del ejercicio a 30 de junio de 2022 tuvo un déficit por valor de \$4.893.526.421, en comparación con el mismo periodo de la vigencia anterior cuyo excedente ascendió a \$4.738.608.001, el impacto respecto de las entidades en liquidación como Coomeva y Medimás ocasiono un deterioro de \$9.865.172.513, así como el gasto por la provisión, litigios y demandas por valor de 1.163.972.296.

## NOTA 28. INGRESOS

### Composición

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION VALOR
<b>INGRESOS</b>	<b>29,572,568,552</b>	<b>28,022,290,360</b>	<b>1,550,278,192</b>
Venta de Servicios	28,955,903,641	27,465,285,459	1,490,618,182
Subvenciones	117,657,584	263,616,441	-145,958,857
Otros Ingresos	499,007,327	293,388,460	205,618,867

Durante el año 2022 se recibieron donaciones en especie y en materiales y suministros y subvenciones por parte del Ministerio de Salud.

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

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION VALOR
<b>Servicios de Salud</b>	<b>28,955,903,641</b>	<b>27,465,285,459</b>	<b>1,490,618,182</b>
URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	5,167,183,671	4,592,776,716	574,406,955
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	2,025,040,070	1,053,174,909	971,865,161
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA	141,383,822	409,672,650	(268,288,828)
SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	20,995,250	27,347,500	(6,352,250)
SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	271,264,743	184,796,750	86,467,993
HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	3,785,682,228	4,177,424,236	(391,742,008)
HOSPITALIZACIÓN - CUIDADOS INTENSIVOS	445,576,100	559,461,900	(113,885,800)
HOSPITALIZACIÓN - RECIÉN NACIDOS	12,334,000	24,704,670	(12,370,670)
QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - QUIRÓFAS	4,264,358,124	3,211,071,138	1,053,286,986
QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	489,954,800	375,084,900	114,869,900



CONCEPTO	2022	2021	VARIACION VALOR
APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	2,707,381,958	2,781,042,909	(73,660,951)
APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLÓGIA	4,750,357,581	3,989,013,108	761,344,473
APOYO DIAGNÓSTICO - ANATOMÍA PATOLÓGICA	355,460,595	238,056,875	117,403,720
APOYO DIAGNOSTICO- OTRAS UNIDADES DE APOYO DX	986,200	2,638,800	(1,652,600)
APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	258,721,888	292,391,900	(33,670,012)
APOYO TERAPÉUTICO - BANCO DE SANGRE	266,245,125	230,127,140	36,117,985
APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	3,602,456,711	4,810,699,136	(1,208,242,425)
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - CENTROS Y PUESTOS DE SALUD	128,838,275	156,203,332	(27,365,057)
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	242,772,800	286,315,500	(43,542,700)
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	18,909,700	63,281,390	(44,371,690)

## NOTA 29. GASTOS

### Composición:

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

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION VALOR
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN</b>	<b>2,562,366,146</b>	<b>2,367,626,072</b>	<b>194,740,074</b>
Sueldos y salarios	435,936,547	447,552,255	-11,615,708
Contribuciones imputadas	28,115,800	3,929,404	24,186,396
Contribuciones Efectivas	133,923,330	136,999,900	-3,076,570
Aportes sobre la nómina	40,881,400	37,588,900	3,292,500
Prestaciones sociales	133,529,504	132,508,302	1,021,202
Gastos de Personal Diversos	1,397,820,839	1,197,497,971	200,322,868
Generales	369,114,809	297,500,943	71,613,866
Impuestos, Tasas y contribuciones	23,043,917	114,048,397	-91,004,480

Los Gastos de Administración representan el 7.43% del total de los costos y gastos, mientras que el valor de deterioro, depreciaciones y amortizaciones representa el 32.37%.; Las contribuciones efectivas y aportes a nómina (Seguridad social y aportes parafiscales) fueron canceladas en un 100% al cierre del semestre; Durante la operación se obtuvo un déficit operacional de \$4.635.957.816 y de neto por valor de \$4.893.526.421.

## NOTA 30. COSTOS DE VENTAS


### Composición:

#### 30.2. Costo de ventas de servicios



CONCEPTO	2022	2021	VARIACION VALOR
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>19,872,858,320.00</b>	<b>19,522,478,053.00</b>	<b>350,380,267.00</b>
URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	3,345,269,176.00	2,673,686,349.00	671,582,827.00
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	42,781,438.00	47,216,133.00	(4,434,695)
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA	1,049,605,301.00	1,143,071,437.00	(93,466,136)
SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	30,915,013.00	44,202,356.00	(13,287,343)
SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	2,512,371.00	1,420,611.00	1,091,760.00
HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	5,173,024,494.00	0.00	5,173,024,494.00
HOSPITALIZACIÓN - CUIDADOS INTENSIVOS	383,514,192.00	5,612,699,839.00	(5,229,185,647)
HOSPITALIZACIÓN - RECIÉN NACIDOS	178,698,758.00	1,425,658,722.00	(1,246,959,964)
QUIRÓFAS Y SALAS DE PARTO - QUIRÓFAS	1,585,579,194.00	216,198,291.00	1,369,380,903.00
QUIRÓFAS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	526,096,176.00	1,563,392,912.00	(1,037,296,736)
APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	927,212,418.00	571,630,480.00	355,581,938.00
APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLÓGÍA	2,977,291,088.00	1,283,748,852.00	1,693,542,236.00
APOYO DIAGNÓSTICO - ANATOMÍA PATOLÓGICA	213,170,108.00	1,844,029,369.00	(1,630,859,261)
APOYO DIAGNOSTICO- OTRAS UNIDADES DE APOYO DX	0.00	175,139,689.00	(175,139,689)
APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	665,872,216.00	666,315,612.00	(443,396)
APOYO TERAPÉUTICO - BANCO DE SANGRE	143,776,119.00	142,281,900.00	1,494,219.00
APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	935,753,863.00	416,740,713.00	519,013,150.00
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - CENTROS Y PUESTOS DE SALUD	274,977,911.00	252,292,251.00	22,685,660.00
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	108,331,635.00	143,384,088.00	(35,052,453)
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	1,308,476,849.00	1,299,368,449.00	9,108,400.00

Cordialmente,

  
SHEYLA FANORY CAICEDO RINCON  
Representante Legal

  
DORA ISABEL PEREZ GONZALEZ  
Contadora  
Tp 38501-T

  
SANDRA PATRICIA SARMIENTO ACEVEDO  
Revisora Fiscal  
Tp 118655-T