



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

VIGILADO Supersalud

	NOTA	30 JUNIO 2019	%	30 JUNIO 2018	%
Código ACTIVO CORRIENTE		35,904,975,177.00	47.62	27,917,036,057.00	39.31
11 Efectivo y Equivalentes a Efectivo	3	5,997,264,662.00	7.95	5,320,728,577.00	7.49
1105 Caja		20,175,230.00	0.03	25,080,293.00	0.04
1110 Depósitos en Instituciones Financieras		5,560,983,890.00	7.38	4,438,245,142.00	6.25
1132 Efectivo de Uso Restringido	11	416,105,542.00	0.55	857,403,142.00	1.21
13 Deudores		26,195,808,149.00	34.74	15,134,720,152.00	21.31
1319 Prestación de Servicios de Salud	5	24,470,288,583.00	32.45	12,925,372,922.00	18.20
1324 Subvenciones por Cobrar		0.00	0.00	0.00	0.00
1384 Otras Cuentas por Cobrar	6	160,609,113.00	0.21	109,038,965.00	0.15
1385 Cuentas por Cobrar de Dificil Recaudo		1,897,361,012.00	2.52	2,249,330,297.00	3.17
1386 Deterioro Acumulado de cuentas por Cobrar		(332,450,559)	(000)	(149,022,032)	(000)
15 Inventarios	7	1,518,070,719.00	2.01	3,276,857,834.00	4.61
1514 Materiales y suministros		1,518,070,719.00	2.01	3,276,857,834.00	4.6
19 Otros Activos		2,193,831,647.00	2.91	4,184,729,494.00	5.89
1905 Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	10	85,935,342.00	0.11	92,305,752.00	0.13
1906 Avances y Anticipos Entregados		2,043,235,436.00	2.71	3,686,819,013.00	5.19
1908 Recursos Entregados en Administración		64,660,869.00	0.09	405,604,729.00	0.57
ACTIVO NO CORRIENTE		39,494,091,498.00	52.38	43,101,320,893.00	60.69
12 Inversiones e instrumentos derivados	4	90,932,829.00	0.12	89,908,334.00	0.13
1224 Inversiones de Administración de Liquidez al Costo		90,932,829.00	0.12	89,908,334.00	0.13
13 Deudores		12,071,096,341.00	16.01	16,913,809,311.00	23.82
1319 Prestación de Servicios de Salud	5	16,066,502,850.00	21.31	19,644,061,808.00	27.66
1384 Otras Cuentas por Cobrar	6	72,333,748.00	0.10	592,689,824.00	0.83
1385 Cuentas por cobrar de Dificil Recaudo		0.00	0.00	0.00	0.00
1386 Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar		(4,067,740,257)	(005)	(3,322,942,321)	(005)
16 Propiedades, planta y equipo	8	22,645,089,855.00	30.03	21,514,155,475.00	30.29
1605 Terrenos		2,407,239,622.00	3.19	2,407,239,622.00	3.39
1635 Bienes muebles en bodega		269,574,675.00	0.36	256,482,327.00	0.36
1640 Edificaciones		16,036,651,447.00	21.27	13,821,407,532.00	19.46
1655 Maquinaria y Equipo		881,076,397.00	1.17	880,698,246.00	1.24
1660 Equipo Médico y Científico		3,890,798,978.00	5.16	3,219,389,376.00	4.53
1665 Muebles, Enseres y Equipos de Oficina		1,606,118,366.00	2.13	1,417,036,986.00	2.00
1670 Equipos de Comunicación y Computación		1,676,013,687.00	2.22	1,514,285,773.00	2.13
1675 Equipo de Transporte, Tracción y Elevac.		304,423,952.00	0.40	449,022,381.00	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		(4,431,833,269)	(006)	(2,456,432,768)	(003)
1695 Deterioro Acumulado de Propiedad, Planta y Equipo		0.00	0.00	0.00	0.00
19 Otros Activos		4,686,972,473.00	6.22	4,583,447,773.00	6.45
1905 Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	10	0.00	0.00	0.00	0.00
1906 Avances y Anticipos Entregados		0.00	0.00	0.00	0.00
1908 Recursos Entregados en Administración		462,527,984.00	0.61	315,067,114.00	0.44
1951 Propiedades de Inversión	9	4,211,222,297.00	5.59	4,211,222,297.00	5.93
1952 Depreciación acumulada de Propiedades de Inversión		(61,418,988)	(000)	(30,537,639)	(000)
1970 Activos Intangibles		145,053,570.00	0.19	145,053,570.00	0.20
1975 Amortización Acumulado de Activos Intangibles		(70,412,390)	(000)	(57,357,569)	(000)
TOTAL ACTIVO		75,399,066,675.00	100.00	71,018,356,950.00	100.00
8 CUENTAS DE ORDEN		5,770,181,481.00	100.00	5,175,932,296.00	100.00
81 ACTIVOS CONTINGENTES		1,949,953,846.00	33.79	1,949,953,846.00	37.67
8120 Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución		1,949,953,846.00	33.79	1,949,953,846.00	37.67
83 DEUDORAS DE CONTROL		3,820,227,635.00	66.21	3,225,978,450.00	62.33
8333 Facturación glosada en Venta de Servicios		3,820,227,635.00	66.21	3,225,978,450.00	62.33
9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		3,540,395,019.00	100.00	2,413,197,226.00	100.00
99 ACREEDORAS POR CONTRA		3,540,395,019.00	100.00	2,413,197,226.00	100.00
9905 Responsabilidades contingentes por Cont		3,540,395,019.00	100.00	2,413,197,226.00	100.00

1/16



HOSPITAL REGIONAL DE SOGOMOSO E.S.E
NIT 891.855.039-9
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A

VIGILADO Supersalud

NOTA	30 JUNIO 2019	%	30 JUNIO 2018	%
PASIVO	10,855,376,615.00	14.40	9,077,733,245.00	12.78
PASIVO CORRIENTE	9,019,565,147.00	11.96	8,011,101,528.00	11.28
24 Cuentas por pagar	7,466,550,144.00	9.90	5,840,029,085.00	8.22
2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales	1,230,211,048.00	1.63	1,749,980,851.00	2.46
2407 Recaudos a Favor de Terceros	4,282,850,281.00	5.68	2,161,807,091.00	3.04
2424 Descuentos de Nómina	19,162,995.00	0.03	16,680,134.00	0.02
2436 Retención en la fuente e impuesto de Timbre	94,490,814.00	0.13	118,010,890.00	0.17
2440 Impuestos, tasas y contribuciones	127,903,770.00	0.17	124,048,692.00	0.17
2445 Impuesto al valor agregado	15,114,394.00	0.02	14,559,509.00	0.02
2460 Créditos Judiciales	49,686,960.00	0.07	62,421,805.00	0.09
2490 Otras cuentas Por Pagar	1,647,129,882.00	2.18	1,592,520,113.00	2.24
25 Beneficios a los Empleados	360,482,561.00	0.48	625,291,791.00	0.88
2511 Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	360,482,561.00	0.48	625,291,791.00	0.88
27 Pasivos estimados	1,007,147,220.00	1.34	702,057,721.00	0.99
2701 Litigios o demandas	1,007,147,220.00	1.34	702,057,721.00	0.99
29 OTROS PASIVOS	185,385,222.00	0.25	843,722,931.00	1.19
2901 Avances y Anticipos Recibidos	185,385,222.00	0.25	54,422,812.00	0.08
2902 Recursos recibidos en Admón	0.00	0.00	789,300,119.00	1.11
PASIVO NO CORRIENTE	1,835,811,468.00	2.43	1,066,631,717.00	1.50
24 OTROS PASIVOS	0.00	0.00	0.00	0.00
2407 Recaudos a Favor de Terceros	0.00	0.00	0.00	0.00
25 Obligaciones laborales	451,330,935.00	0.60	395,528,508.00	0.56
2512 Beneficios a Empleados a Largo Plazo	451,330,935.00	0.60	395,528,508.00	0.56
27 Pasivos estimados	702,057,721.00	0.93	671,103,209.00	0.94
2701 Litigios o demandas	702,057,721.00	0.93	671,103,209.00	0.94
29 OTROS PASIVOS	682,422,812.00	0.91	0.00	0.00
2901 Avances y Anticipos Recibidos	54,422,812.00	0.07	0.00	0.00
2902 Recursos recibidos en Admón	628,000,000.00	0.83	0.00	0.00
3 Patrimonio Institucional	64,543,690,060.00	85.60	61,940,623,705.00	87.22
3208 Capital fiscal	49,456,109,699.00	65.59	45,940,715,546.00	64.69
3225 Resultados de Ejercicios anteriores	9,612,878,538.00	12.75	545,109,945.00	0.77
3230 Resultados del Ejercicio	5,474,701,823.00	7.26	5,454,851,046.00	7.68
3268 Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulaci	0.00	0.00	9,999,947,168.00	14.08
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)	75,399,066,675.00	100.00	71,018,356,950.00	100.00
89 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA	5,770,181,481.00	100.00	5,175,932,296.00	100.00
8905 Activos contingentes por contra	1,949,953,846.00	33.79	1,949,953,846.00	37.67
8915 Deudoras de Control por Contra	3,820,227,635.00	66.21	3,225,978,450.00	62.33
91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	3,540,395,019.00	100.00	2,413,197,226.00	100.00
9120 Litigios y Mecanismos Alternativos	3,540,395,019.00	100.00	2,413,197,226.00	100.00

JULIO CESAR PINEROS CRUZ
Gerente

DORA ISABEL PEREZ GONZALEZ
Contadora
TP 38501-T

FLOR EDILIA ROJAS TRIANA
Revisora Fiscal
TP 34310-T
"Ver opinión"



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

VIGILADO Supersalud

A

Código	Concepto	NOTA	30 JUNIO 2019	% DEL TOTAL	30 JUNIO 2018	% DEL TOTAL
4	INGRESOS		24,104,513,407.00	100.00	22,007,669,606.00	100.00
43	Venta de Servicios		23,464,142,940.00	97.34	20,399,253,744.00	92.69
4312	Servicios de salud	15	23,464,437,993.00	97.34	20,399,253,744.00	92.69
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios		(295,053.00)	(0.00)	0.00	0.00
	Menos:					
6	COSTO DE VENTAS		15,294,849,490.00	82.10	12,907,435,919.00	77.98
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS		15,294,849,490.00	82.10	12,907,435,919.00	77.98
6310	Servicios de Salud	15	15,294,849,490.00	82.10	12,907,435,919.00	77.98
	TOTAL GASTOS		3,334,962,094.00	17.90	3,645,382,641.00	22.02
Menos	GASTOS OPERACIONALES		2,584,116,433.00	13.87	2,951,266,450.00	17.83
51	De administración y Operación	16	1,854,568,396.00	9.95	2,663,995,342.00	16.09
5101	Sueldos y Salarios		421,061,939.00	2.26	357,478,496.00	2.16
5102	Contribuciones Imputadas		208,666.00	0.00	1,094,266.00	0.01
5103	Contribuciones Efectivas		116,514,266.00	0.63	105,800,165.00	0.64
5104	Aportes sobre Nómina		27,065,914.00	0.15	25,238,805.00	0.15
5107	Prestaciones Sociales		140,674,852.00	0.76	134,387,191.00	0.81
5108	Gastos de Personal Diversos		867,892,749.00	4.66	1,303,675,991.00	7.88
5111	Generales		242,644,410.00	1.30	696,192,950.00	4.21
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		38,505,600.00	0.21	40,127,478.00	0.24
53	Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortización		729,548,037.00	3.92	287,271,108.00	1.74
5346	Deterioro de Inversiones		0.00	0.00	0.00	0.00
5347	Deterioro de Cuentas por Cobrar		192,330,327.00	1.03	8,493,713.00	0.05
5350	Provisión Inventarios		0.00	0.00	0.00	0.00
5360	Depreciación Propiedad, Planta y Equipo		238,207,368.00	1.28	122,781,987.00	0.74
5362	Depreciación de Propiedades de Inversión		11,174,814.00	0.06	0.00	0.00
5366	Amortización de Intangibles		0.00	0.00	0.00	0.00
5368	Provisión para Litigios y Demandas		287,835,528.00	1.55	155,995,408.00	0.94
	EXCEDENTE O (DÉFICIT) OPERACIONAL		5,585,177,017.00	0.24	4,540,551,375.00	0.22
44	TRANSFERENCIAS		199,179,364.00	0.83	1,071,389,179.00	4.87
4430	Subvenciones		199,179,364.00	0.83	1,071,389,179.00	4.87
48	OTROS INGRESOS	17	441,191,103.00	1.83	537,026,683.00	2.44
4802	Financieros		4,916,928.00	0.02	9,087,379.00	0.04
4808	Otros Ingresos Ordinarios		436,274,175.00	1.81	527,939,304.00	2.40
58	OTROS GASTOS		750,845,661.00	4.03	694,116,191.00	4.19
5802	Comisiones		6,454,713.00	0.03	6,468,255.00	0.04
5804	Financieros		744,351,592.00	4.00	687,645,593.00	4.15
5890	Gastos Diversos		89,356.00	0.00	2,343.00	0.00
	Excedente o Déficit		5,474,701,823.00		5,454,851,046.00	

DORA ISABEL PEREZ GONZALEZ
Contadora
TP 38501-T

JULIO CESAR PINEROS CRUZ
Gerente

FLOR EDILIA ROJAS TRIANA
Revisora Fiscal
TP 34310-T
Ver opinión



HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO ESE
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
30 JUNIO 2019

VIGILADO Supersalud

SALDO DEL PATRIMONIO A JUNIO DE 2018	61,940,623,705
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2019 (2)	2,603,066,355.00
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE JUNIO DE 2019	64,543,690,060

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS:		
3208 Patrimonio Institucional	3,515,394,153	12,603,013,523.00
3225 Resultados de Ejercicios anteriores	9,067,768,593	
3230 Resultados del Ejercicio	19,850,777	
DISMINUCIONES:		
3268 Impactos por la Transición al Nuevo Marco Normativo	(9,999,947,168)	(9,999,947,168)
TOTAL VARIACIONES (1-2)		2,603,066,355.00


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


FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: DORA ISABEL PEREZ GONZALEZ
T.P. 38501-T

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: JULIO CESAR PIÑEROS CRUZ



indices

HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO ESE
NIT 891.855.039-9
INDICADORES FINANCIEROS A 31 DE MARZO 2019

VIGILADO Supersalud

	FORMULA	INDICE		INTERPRETACION
		CALCULO 2019	2019 2018	
1. INDICADORES DE LIQUIDEZ				
RAZON DE LIQUIDEZ CORRIENTE	Activo Corriente	35,904,975,177.00	3.98	El Hospital cuenta con 3.98 pesos para cancelar cada peso que debe a corto plazo a 30 de junio de 2019, en el 2018 era de 3.48 pesos.
	Pasivo Corriente	9,019,565,147.00	3.48	
RAZON DE LIQUIDEZ INMEDIATA	Activo Corriente - Inventarios	34,386,904,458.00	3.81	El Hospital sin tener en cuenta los inventarios cuenta con 3.81 pesos a 30 de junio de 2019 y 7.82 pesos en el año 2018 para cubrir cada peso adeudado a corto plazo
	Pasivo Corriente	9,019,565,147.00	3.08	
SOLIDEZ	Activo Total	75,399,066,675.00	6.95	El Hospital tiene 6.95 pesos para cancelar cada peso que debe, en el año 2018 contaba con 7.82 pesos
	Pasivo Total	10,855,376,615.00	7.82	
2. INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO				
ENDEUDAMIENTO TOTAL	Pasivo Total	10,855,376,615.00	0.14	El Hospital funciona con un 14% de endeudamiento total a 30 de junio de 2019
	Activo Total	75,399,066,675.00	0.13	
ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO	Pasivo Corriente	9,019,565,147.00	0.83	El 83% de los pasivos del Hospital tienen vencimiento a corto plazo
	Pasivo Total	10,855,376,615.00	0.88	
3. INDICADORES DE APALANCAMIENTO				
Total	Pasivo Total	10,855,376,615.00	0.17	El pasivo de la entidad asciende al 17% del total del patrimonio
	Patrimonio	64,543,690,060.00	0.15	
Corriente	Pasivo Corriente	9,019,565,147.00	0.14	El pasivo de la entidad asciende al 14% del patrimonio a 30 de junio de 2019, en el año 2018 era el 13%
	Patrimonio	64,543,690,060.00	0.13	
4. INDICADORES DE RENTABILIDAD				
SISTEMA DUPONT	Excedente o Pérdida neta	5,474,701,823.00	0.07	A 30 de junio de 2019 se obtuvo un excedente del 7%, sobre el Activo de la Entidad.
	Activo Total	75,399,066,675.00	0.01	
ROTACION DEL PATRIMONIO	Ventas Netas	23,464,142,940.00	0.36	Por cada peso del patrimonio, el Hospital vende 0.36 pesos, en el 2018 de 0.33 pesos.
	Patrimonio	64,543,690,060.00	0.33	

HE



Hospital Regional de Sogamoso



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 2019

Nota 1 – Información de la empresa

El Hospital Regional de Sogamoso E.S.E. es una empresa social del estado con domicilio en el municipio de Sogamoso (Boyacá) y 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, adiciones, 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.

Nota 2 – Bases para la presentación de los estados financieros y resumen de principales políticas contables.

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. Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera al 30 de junio de 2019 y 30 de junio de 2018, y los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio y los estados de flujo de efectivo, para los periodos contables terminados el 30 de junio de 2019 y 30 de junio de 2018.

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

2.2. Periodo cubierto por los estados financieros corresponde a los estados de situación financiera con corte al 30 de junio de 2019 y 30 de junio de 2018 y los estados de resultado integral, estados de flujo de efectivo y estados de cambios en el patrimonio, para los periodos contables terminados el 30 de junio de 2019 y 30 de junio de 2018.

2.3. Efectivo y equivalentes al afectivo: El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro. Los equivalentes al efectivo



Hospital Regional de Sogamoso



representan inversiones recuperables en un periodo máximo de 3 meses, que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

2.4. Inversiones de administración de liquidez. Representa los recursos financieros colocados en instrumentos de deuda o patrimonio de los cuales se espera obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título.

Las inversiones de administración de liquidez se clasifican dependiendo de la política de gestión de la tesorería de la empresa y los flujos contractuales del instrumento, en las siguientes categorías: a) valor razonable, cuando sus rendimientos provienen del comportamiento del mercado o cuando corresponden a instrumentos de patrimonio que no se tienen con la intención de negociar y que no otorgan control, influencia significativa, ni control conjunto; b) costo amortizado, cuando se esperan mantener hasta el vencimiento o c) costo, cuando no tienen valor razonable y sus rendimientos provienen del comportamiento del mercado o corresponden a instrumentos de patrimonio que no se tienen con la intención de negociar y que no otorgan control, influencia significativa, ni control conjunto.

Las inversiones de administración de liquidez se miden inicialmente por el valor razonable. Cualquier diferencia con el precio de la transacción se reconoce en el resultado del periodo. Si la inversión no tiene valor razonable, se mide por el precio de la transacción. Adicionalmente, los costos de transacción incrementan el valor de las inversiones que no se esperan negociar. Las inversiones que se esperan negociar clasificadas en la categoría de valor razonable se miden por su valor razonable afectando el resultado del periodo y no son objeto de deterioro.

Los instrumentos de patrimonio que no se tienen con la intención de negociar y que no otorgan control, influencia significativa, ni control conjunto, clasificados en la categoría de valor razonable se miden por su valor razonable, los cambios de valor se reconocen en el patrimonio y se presentan en el otro resultado integral. Al final de cada periodo, la empresa evalúa si estas inversiones presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro, la cual no es objeto de reversión en periodos siguientes. Las inversiones que se esperan mantener hasta el vencimiento se miden por su costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido más el rendimiento efectivo menos los pagos de capital e intereses y cualquier disminución por deterioro del valor. Al final de cada período, la empresa evalúa si estas inversiones presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un período posterior el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada. En todo caso, se garantiza que el valor en libros final no excede el costo amortizado que se habría determinado en la fecha de reversión si no se hubiera contabilizado la pérdida por deterioro del valor.

Las inversiones clasificadas en la categoría del costo se mantienen por el valor inicialmente reconocido. Al final de cada período, la empresa evalúa si estas inversiones presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un período posterior el



Hospital Regional de Sogamoso



monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada hasta el monto acumulado en libros.

2.5. Cuentas por cobrar Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por la empresa, originados en la prestación de servicios de salud así como en otras actividades desarrolladas, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por cobrar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido es normal o si es superior al normal. Las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el rendimiento efectivo, menos los pagos recibidos, menos cualquier disminución por deterioro del valor.

Al final de cada período, la empresa evalúa si las cuentas por cobrar presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada hasta el monto acumulado en libros. Las cuentas por cobrar se dan de baja cuando expiran los derechos o cuando se transfieren los riesgos y las ventajas inherentes a la misma.

2.6. Inventarios Los inventarios que se esperan consumir en la prestación de servicios de salud se registran al menor valor entre el costo y su costo de reposición. El costo del activo corresponde al costo de adquisición, que incluye las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en sus condiciones de uso, neto de descuentos. El costo de reposición corresponde al valor que debería pagarse para adquirir un activo similar al que se tiene, o al costo actual estimado de reemplazo del activo por otro equivalente. El sistema de inventario utilizado por la empresa es el costo promedio. Las sustracciones o vencimiento de los inventarios implicarán el retiro de los mismos y se reconocen como gastos del período.

2.7. Propiedades, planta y equipo Las propiedades, planta y equipo se registran a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existan. El costo del activo incluye los desembolsos directamente atribuibles a su ubicación en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa. Para efectos de la capitalización de los costos de financiación, se consideran activos aptos aquellos que requieren de un plazo superior a 6 meses para estar en condiciones de uso. La tasa de interés utilizada para la capitalización es la correspondiente a la financiación específica o, de no existir, la tasa de financiamiento promedio de la empresa relacionada con préstamos genéricos. Las adiciones y mejoras efectuadas a un elemento de propiedades, planta y equipo, que tengan la probabilidad de generar beneficios económicos futuros y cuyo costo pueda medirse con fiabilidad, se reconocen como mayor valor del activo y, en consecuencia, afectan el cálculo futuro de la depreciación. Por su parte, el mantenimiento y las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocen como gasto en el resultado del período. La depreciación de las propiedades, planta y equipo inicia cuando los activos están disponibles para su uso previsto, con excepción de los terrenos, los cuales no se deprecian. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los activos hasta el



Hospital Regional de Sogamoso



monto de su valor residual, en el caso de que exista. Las vidas útiles estimadas oscilan entre los siguientes rangos:

Elemento	Vida útil
Construcciones y edificaciones	20 a 90 años
Equipo médico y científico	10 - 37 años
Equipo de transporte	13 - 15 años
Muebles, enseres y equipo de oficina	10 - 40 años
Equipo de comunicación y computación	5 - 20 años
Despensa y Hotelería	15 - 20 años
Maquinaria y Equipo	10 - 40 años

Los valores residuales, la vida útil de los activos y el método de depreciación utilizado se revisan y ajustan, de ser necesario, al final de cada periodo contable. Se reconocen pérdidas por deterioro de valor si el valor en libros del activo es mayor que su valor recuperable estimado. Los elementos de propiedades, planta y equipo se dan de baja cuando son vendidos o cuando no se espera recibir beneficios económicos futuros por su uso continuado. La pérdida o ganancia originada en la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo se reconoce en el resultado del periodo.

2.8. Propiedades de inversión Las propiedades de inversión corresponden a los terrenos y edificaciones que posee la empresa con el propósito de obtener rentas o plusvalías. Estos activos se registran por el costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existan. El costo del activo incluye los desembolsos necesarios para que la propiedad se encuentre en las condiciones de operación previstas por la administración de la empresa. Para efectos de la capitalización de los costos de financiación, se consideran activos aptos aquellos bienes inmuebles que requieren de un plazo superior a 6 meses para estar en condiciones de uso. La tasa de interés utilizada para la capitalización es la correspondiente a la financiación específica o, de no existir, la tasa de financiamiento promedio de la empresa relacionada con préstamos genéricos. Las adiciones y mejoras efectuadas a una propiedad de inversión que tengan la probabilidad de generar beneficios económicos futuros y cuyo costo pueda medirse con fiabilidad se reconocen como mayor valor de esta y, en consecuencia, afectan el cálculo futuro de la depreciación. Por su parte, el mantenimiento y las reparaciones de las propiedades de inversión se reconocen como gasto en el resultado del periodo. La depreciación de las propiedades de inversión inicia cuando los activos están disponibles para su uso previsto, con excepción de los terrenos, los cuales no se deprecian. La depreciación de las edificaciones es calculada linealmente durante la vida útil estimada del activo hasta el monto de su valor residual, en el caso de que exista.

La vida útil estimada oscila entre los 5 y 90 años. Los valores residuales, la vida útil de los activos y el método de depreciación utilizado se revisan y ajustan, de ser necesario, al final de cada periodo contable. Se reconocen pérdidas por deterioro de valor si el valor en libros del activo es mayor que su valor recuperable estimado. Los elementos de propiedades de inversión se dan de baja cuando son vendidos o cuando no se espera recibir beneficios económicos



Hospital Regional de Sogamoso



futuros por su uso continuado. La pérdida o ganancia originada en la baja en cuentas de un elemento de propiedades de inversión se reconoce en el resultado del periodo.

2.9. Arrendamientos Los arrendamientos se clasifican como financieros siempre que, en los términos del acuerdo, se transfieran al arrendatario sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos. En los arrendamientos operativos, las cuotas se registran como gasto o ingreso, según corresponda, de forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, a menos que exista otra base sistemática más representativa sobre el patrón temporal de consumo de los beneficios económicos del activo arrendado.

2.10. Deterioro del valor de los activos Al final de cada período, la empresa evalúa si los activos presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro cuando el valor en libros del activo es mayor al valor recuperable. Este último es el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de disposición y el valor en uso. El valor en uso es el valor presente de los flujos futuros de efectivo que se esperan obtener de un activo. El deterioro del valor se estima para un activo individual, salvo que no genere entradas de efectivo que sean, en buena medida, independientes de las producidas por otros activos. Si no es posible estimar el valor recuperable de un activo individualmente considerado, la empresa evalúa el deterioro de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo. Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada, siempre que el valor en libros del activo, después de la reversión de una pérdida por deterioro del valor, no exceda al valor en libros que tendría el activo si no se le hubiera reconocido dicha pérdida.

2.11. Cuentas por pagar Las cuentas por pagar registran las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por pagar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido a la empresa es normal o si es superior al normal. Las cuentas por pagar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Las cuentas por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidas a un tercero.

2.12. Préstamos por pagar Son recursos financieros recibidos por la empresa para su uso y de los cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable. Los préstamos por pagar se miden por el valor recibido menos los costos de transacción. Cuando la tasa de interés es inferior a la de mercado, estos se miden por el valor presente de los flujos futuros descontados utilizando la tasa de referencia del mercado para transacciones similares menos los costos de transacción. Posteriormente, los préstamos por pagar se miden por el costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el costo efectivo, menos los pagos realizados. Los préstamos por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidos a un tercero.



Hospital Regional de Sogamoso



2.13. Beneficios a los empleados a corto plazo Corresponde a las obligaciones adquiridas por la empresa como resultado de los servicios prestados por los empleados dentro del periodo contable, y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo. Estos beneficios se miden por el valor que se espera pagar, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

2.14. Provisiones Se reconocen como provisiones los pasivos a cargo de la empresa que están sujetos a condiciones de incertidumbre respecto a su cuantía o vencimiento. Las provisiones son reconocidas cuando la empresa tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, de la que es probable que se requiera una salida de recursos que incorporan beneficios económicos futuros y sobre la que se tiene una estimación fiable de su monto. Las provisiones se miden por el valor que refleja la mejor estimación del desembolso que se requiere para cancelar la obligación presente. Dicha estimación tiene en cuenta los desenlaces asociados de mayor probabilidad, la experiencia que se tiene en operaciones similares y los riesgos e incertidumbres asociados con la obligación. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo resulta significativo, la provisión se mide por el valor presente de los valores que se espera sean requeridos para liquidar la obligación. Posteriormente, la actualización de la provisión por el valor del dinero en el tiempo se reconoce como un gasto financiero. El saldo de la provisión se ajusta, afectando el resultado del período, si existen evidencias de que el valor registrado por la obligación ha cambiado con respecto de la estimación inicial. La provisión se liquida o revierte cuando ya no es probable la salida de recursos económicos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación correspondiente.

2.15. Ingresos, costos y gastos En términos generales, los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la empresa y puedan medirse con fiabilidad. Los siguientes criterios son aplicados a los ingresos generados por la empresa:

- Los ingresos por las actividades de prestación de servicios se reconocen en el momento en el que el servicio es prestado y se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.
- Los ingresos por arrendamientos se miden de forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, a menos que exista otra base sistemática más representativa sobre el patrón temporal de consumo de los beneficios económicos del activo arrendado.
- Los ingresos por intereses se miden a partir de la tasa de interés efectiva. Los demás ingresos financieros se reconocen en el momento en que se realizan valoraciones o la baja en cuentas.

Los costos de venta se reconocen en el momento en que el servicio es prestado e incluyen las erogaciones que están asociadas directamente con la prestación del mismo. Por su parte, los gastos se reconocen en la medida que se haya incurrido en ellos.

2.16. Uso de estimaciones A continuación se presentan los principales supuestos respecto del futuro y otras fuentes de incertidumbre que requieren estimaciones al cierre del periodo



Hospital Regional de Sogamoso



contable, y que presentan un riesgo significativo de causar ajustes materiales en los valores libros de activos y pasivos:

2.16.1. Vida útil, valores residuales y métodos de depreciación de propiedades, planta y equipo, y de propiedades de inversión La vida útil, los valores residuales y el método de depreciación de las propiedades, planta y equipo, y de propiedades de inversión se revisan y ajustan, de ser necesario, al final de cada periodo contable. La determinación de las vidas útiles, los valores residuales y los métodos de depreciación se realiza teniendo en cuenta las características de cada uno de los tipos de activos registrados y considerando factores como el patrón de consumo de los beneficios económicos futuros, las condiciones tecnológicas, el uso recurrente del bien, las restricciones legales sobre los activos y el apoyo de los conceptos técnicos de expertos, entre otros.

2.16.2. Valor razonable y costo de reposición de activos En ciertos casos, requiere que algunos activos sean valorados con referencia a su valor razonable o su costo de reposición dependiendo de la Norma que le sea aplicable al activo en cuestión, por ejemplo las inversiones de administración de liquidez y los inventarios. El Valor razonable es el precio que podría ser recibido al vender un activo o el precio que podría ser pagado al liquidar un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición. Las bases para la medición de activos a su valor razonable son los precios vigentes en mercados activos. Por su parte, el costo de reposición de los activos se mide por el efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo que deberían pagarse para adquirir o producir un activo similar al que se tiene o, por el costo actual estimado de reemplazo del activo por otro equivalente.

2.16.3. Impuesto a las ganancias Los activos y pasivos tributarios son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales. Para dicho cálculo se tiene en cuenta la regulación tributaria vigente que sea aplicable a las ganancias fiscales obtenidas por la empresa.

2.16.4. Deterioro de activos financieros Los activos financieros son objeto de estimaciones por deterioro cuando existen indicios de deterioro. Para la determinación del valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados de los activos financieros, la empresa calcula los flujos futuros a recibir a partir de las condiciones crediticias de la entidad responsable de realizar el pago y de las condiciones económicas del sector al cual este pertenece. Por su parte, cuando la tasa de descuento debe ser estimada, se toman tasas de mercado que reflejan el valor del dinero en el tiempo y el rendimiento por el riesgo asociado al activo.

2.16.5. Deterioro de activos no financieros Los activos no financieros son objeto de estimaciones por deterioro cuando existen indicios de deterioro, sean estos internos o externos. La estimación del valor en uso de un activo implica estimar las entradas y salidas futuras de efectivo derivadas tanto de la utilización continuada del activo como de su disposición final y aplicar la tasa de descuento adecuada a estos flujos de efectivo futuros. Las estimaciones de los flujos de efectivo futuros incluyen las proyecciones de entradas de efectivo procedentes de la utilización continuada del activo y de salidas de efectivo en las que sea necesario incurrir para generar dichas entradas de efectivo, así como los flujos netos de efectivo que se recibirían



Hospital Regional de Sogamoso



o pagarían por la disposición del activo al final de su vida útil. Las tasas de descuento que se utilizan son aquellas que reflejan las evaluaciones actuales del mercado correspondientes al valor temporal del dinero y los riesgos específicos del activo.

2.16.6. Provisiones y pasivos contingentes La empresa considera como provisiones aquellas obligaciones presentes sobre las cuales se tiene incertidumbre en relación con su cuantía o vencimiento. Por política de la empresa las obligaciones cuya probabilidad de pago sea superior al 50% serán clasificadas como provisiones. La determinación del valor de la provisión se realiza con base en la mejor estimación del desembolso que será necesario para liquidar la obligación correspondiente, considerando toda la información disponible al cierre del periodo contable, incluida la opinión de expertos independientes, tales como asesores legales o financieros. Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el valor de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los valores reconocidos inicialmente sobre la base de las estimaciones realizadas. Por otra parte, la empresa considera como pasivos contingentes aquellas obligaciones posibles cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir, o no, uno o más sucesos futuros inciertos, que no están enteramente bajo el control de la empresa. De acuerdo con la política definida, las obligaciones cuya probabilidad de pago esté entre el 50% y el 69% serán reveladas como pasivos contingentes. Adicionalmente, se revelan como pasivos contingentes aquellas obligaciones presentes cuyo valor no pueda estimarse con suficiente probabilidad. Cuando la probabilidad de pago de la obligación sea inferior al 50%, esta será clasificada como remota y no será objeto de reconocimiento ni revelación.

Nota 3 – Efectivo y equivalentes al efectivo La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 30 de junio de 2019 y 30 de junio de 2018 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	30/06/2019	30/06/2018
Caja principal	20,175,230.00	25,080,293.00
Deposito en instituciones financieras - cuenta corriente	5,560,983,890.00	4,438,245,142.00
Efectivo de uso restringido	416,105,542.00	857,403,142.00
Total	5,997,264,662.00	5,320,728,577.00

El valor señalado como efectivo de uso restringido, corresponde al 6.93% del total del saldo de la cuenta, según lo especificado en la Nota 11.

Nota 4 – Inversiones de administración de liquidez La desagregación de las inversiones de administración de liquidez presentadas en el estado de situación financiera individual al 30 de junio de 2019 y 30 de junio de 2018 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	30/06/2019	30/06/2018
Inversiones de Admón al costo	90,932,829.00	89,908,334.00
Total Inversiones de Administración al costo	90,932,829.00	89,908,334.00



Hospital Regional de Sogamoso



Las inversiones clasificadas en la categoría del costo se mantienen por el valor inicialmente reconocido. Al final de cada período, la empresa evalúa si estas inversiones presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un período posterior el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada hasta el monto acumulado en libros. La empresa es asociada a la Cooperativa de Organismos de Salud de Boyacá cuyo valor es de \$94.927.029, la cual sufre un deterioro de \$4.194.200 y participación en el patrimonio de la cooperativa del 6.23%; 200 acciones en la Compañía de Servicios Públicos de Sogamoso ESP por valor de \$200.000, las cuales fueron adquiridas mediante título 0547 de marzo 7 de 1957, el porcentaje de participación es del 0.02% y no se reciben dividendos, el valor intrínseco por acción es de \$41.787 con corte a 31 de diciembre de 2018.

Nota 5 – Cuentas por cobrar

- a) Desagregación de las cuentas por cobrar La desagregación de las cuentas por cobrar presentadas en el estado de situación financiera individual al 30 de junio de 2019 y 30 de junio de 2018 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	30/06/2019	30/06/2018	%
Plan obligatorio de salud (POS) por EPS	10,805,196,309.00	8,480,839,592.00	32.17
Plan subsidiado de salud (Poss) por EPS	17,521,028,949.00	13,725,582,126.00	52.17
Empresas de medicina prepagada	73,794,779.00	76,249,420.00	0.22
Servicios de salud por IPS privada	1,914,602,818.00	1,679,565,631.00	5.70
Servicios de Salud IPS Públicas	12,954,000.00	12,954,000.00	0.04
Servicios de salud por compañías aseguradoras	115,520,392.00	35,654,047.00	0.34
Servicios de salud por entidades con régimen especial	1,310,491,987.00	1,158,009,450.00	3.90
Cuotas de recuperación	923,144,206.00	752,359,940.00	2.75
Atención accidentes de tránsito SOAT por cias de	912,906,969.00	1,059,867,491.00	2.72
Atención con cargo al subsidio a la oferta	1,327,849,376.00	649,870,249.00	3.95
Riesgos laborales (ARL)	116,514,428.00	110,693,655.00	0.35
Reclamaciones Fosyga ECAT	1,815,852,233.00	1,472,953,593.00	5.41
Otras cuentas por cobrar	331,571,317.00	353,154,764.00	0.99
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	1,897,361,012.00	2,249,330,297.00	5.65
GIRO DIRECTO PARA ABONO A LA CARTERA SECTOR	(1,099,869,590)	(1,118,556,875)	-3.27
Deterioro acumulado	(4,400,190,816)	(3,471,964,353)	-13.10
Prestación de servicios de salud	33,578,728,369.00	27,226,563,027.00	99.97
Arrendamiento operativo por cobrar	8,604,787.00	24,558,200.00	0.03
Total Cuentas por cobrar	33,587,333,156.00	27,251,121,227.00	100

Es importante tener en cuenta que la cartera pendiente por radicar y radicada por entidad se detalla así:

- b) Análisis de vencimientos de la cartera por prestación de servicios De acuerdo con las políticas contables de la empresa, las cuentas por cobrar originadas en la prestación de servicios de salud de entidades que entren en liquidación son clasificadas como cuentas por cobrar de difícil recaudo, en caso contrario se mantienen en su clasificación original.



Hospital Regional de Sogamoso



Año 2019					
Código	Nombre cuenta	Vigencia actual	Vigencias anteriores	Total	%
131901	PLAN DE BENEFICIOS EN SALUD (PB-B) POR EPS -S/FACTURAR O PENDIENTE	1,222,236,642	0	1,222,236,642	3.02
131902	PLAN DE BENEFICIOS EN SALUD POR (PB-B) POR EPS - CON FACTURACIÓN RADICADA	5,841,571,490	4,963,624,819	10,805,196,309	26.66
131903	PLAN SUBSIDIADO DE SALUD (POSS) POR EPS -S/FACTURAR O PENDIENTE	2,472,037,522	0	2,472,037,522	6.10
131904	PLAN SUBSIDIADO DE SALUD (POSS) POR EPS - CON FACTURACIÓN RADICADA	12,025,484,159	5,495,544,790	17,521,028,949	43.22
131905	EM PRESAS DE MEDICINA PREPAGADA (EM P) -S/FACTURAR O PENDIENTE	27,231,508	0	27,231,508	0.07
131906	EM PRESAS DE MEDICINA PREPAGADA (EM P) - CON FACTURACIÓN RADICADA	9,959,269	63,835,510	73,794,779	0.18
131908	SERVICIOS DE SALUD POR IPS PRIVADAS -S/FACTURAR O PENDIENTE	112,362,040	0	112,362,040	0.28
131909	SERVICIOS DE SALUD POR IPS PRIVADAS - CON FACTURACIÓN RADICADA	332,812,469	1,581,790,349	1,914,602,818	4.72
131910	SERVICIOS DE SALUD POR IPS PÚBLICAS -S/FACTURAR O PENDIENTE	0	0	0	0.00
131911	SERVICIOS DE SALUD POR IPS PÚBLICAS - CON FACTURACIÓN RADICADA	0	12,954,000	12,954,000	0.03
131912	SERVICIOS DE SALUD POR COMPAÑÍAS ASEGURADORAS -S/FACTURAR O PENDIENTE	27,338,400	0	27,338,400	0.07
131913	SERVICIOS DE SALUD POR CIA S ASEGURADORAS - CON FACTURACIÓN RADICADA	42,190,124	73,330,268	115,520,392	0.28
131914	SERVICIOS DE SALUD POR ENTIDADES CON RÉGIMEN ESPECIAL -S/FACTURAR O PENDIENTE	224,081,886	0	224,081,886	0.55
131915	SERVICIOS DE SALUD POR ENTIDADES CON RÉGIMEN ESPECIAL - CON FACTURACIÓN RADICADA	1,052,140,127	258,351,860	1,310,491,987	3.23
131916	SERVICIOS DE SALUD POR PARTICULARES	1,724,800	2,904,214	4,629,014	0.11
131917	ATENCIÓN ACCIDENTES DE TRÁNSITO SOAT POR COMPAÑÍAS DE SEGUROS -S/FACTURAR O PENDIENTE	131,278,623	0	131,278,623	0.32
131918	ATENCIÓN ACCIDENTES DE TRÁNSITO SOAT POR COMPAÑÍAS DE SEGUROS - CON FACTURACIÓN RADICADA	385,063,738	527,843,231	912,906,969	2.25
131919	ATENCIÓN CON CARGO A RECURSOS DE ACCIONES DE SALUD PÚBLICA -S/FACTURAR O PENDIENTE	0	0	0	0.00
131920	ATENCIÓN CON CARGO A RECURSOS DE ACCIONES DE SALUD PÚBLICA - CON FACTURACIÓN RADICADA	1,158,326	11,110,030	12,268,356	0.03
131921	ATENCIÓN CON CARGO AL SUBSIDIO A LA OFERTA -S/FACTURAR O PENDIENTE	153,892,288	0	153,892,288	0.38
131922	ATENCIÓN CON CARGO AL SUBSIDIO A LA OFERTA - CON FACTURACIÓN RADICADA	821,229,295	506,620,081	1,327,849,376	3.28
131923	RIESGOS LABORALES (ARL) -S/FACTURAR O PENDIENTE	28,317,995	0	28,317,995	0.07
131924	RIESGOS LABORALES (ARL) - CON FACTURACIÓN RADICADA	63,674,040	52,840,388	116,514,428	0.29
131925	CONVENIOS CON RECURSOS DEL SOGSS TRAUMA MAYOR Y DESPLAZADOS -S/FR O PENDIENTE	0	0	0	0.00
131926	CONVENIOS CON RECURSOS DEL SOGSS PARA TRAUMA MAYOR Y DESPLAZADOS -C/F RADICADA	0	0	0	0.00
131927	RECLAMACIONES CON CARGO A LOS RECURSOS DEL SOGSS -S/FACTURAR O PENDIENTE	44,188,000	0	44,188,000	0.11
131928	RECLAMACIONES CON CARGO A LOS RECURSOS DEL SOGSS - CON FACTURACIÓN RADICADA	380,029,940	1,435,822,293	1,815,852,233	4.48
131929	CUOTA DE RECUPERACIÓN	116,247,783	800,267,409	916,515,192	2.27
131980	GIRO DIRECTO PARA ABONO A LA CARTERA SECTOR SALUD (CR)	(1,099,869,590)	0	(1,099,869,590)	-2.71
131990	OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD	51,907,709	279,663,608	331,571,317	0.82
Total Deudores por Servicios de Salud		24,470,288,583	16,066,502,850	40,536,791,433	100

La empresa evalúa continuamente la existencia de incumplimiento en los pagos a cargo del deudor, el cual es el principal indicio de deterioro. Así mismo, se evalúa la calidad crediticia de las cuentas por cobrar mediante un modelo de clasificación de riesgo del deudor, el cual estima la pérdida para cada deudor a partir de la consideración de factores tales como riesgos asociados a la situación financiera, capacidad de pago, antigüedad y comportamiento interno y externo.

Régimen	VR DETERIORO VIGENCIA ANTERIOR	VR DETERIORO VIGENCIA ACTUAL
ARL	716,008.00	422,375.00
Contributivo	1,228,333,902.84	75,121,285.00
Especial	3,719,150.00	14,898,550.00
Ips Privada	97,701,052.00	4,559,640.00
Medicina Prepagada	1,364,505.00	669,489.00
Compañías Aseguradoras	2,586,523.00	846,396.00
Otros	86,353,804.00	22,958,320.00
Particulares	104,000,000.00	70,694,460.06
Reclamaciones Fosyga	1,200,443,365.94	10,671,463.00
Soat	21,278,420.00	4,269,454.00
Subsidiado	1,306,036,583.16	116,991,721.00
Subsidio a la oferta	15,206,943.00	10,347,406.00
Total	4,067,740,256.94	332,450,559.06

En el primer semestre trimestre de 2019 se lograron acuerdos de pago, así como conciliaciones de cartera:

Handwritten signature



Hospital Regional de Sogamoso



NOMBRE	30%	VALOR	COMPROMISO DE PAGO
FAMBAHAR	05 DE MARZO	44.702.848.00	1 CUOTAS DE \$ 24.438. EN 30 DE ABRIL, 30 DE MAYO Y 30 DE JUNIO
SALUD TOTAL	05 DE MARZO	9.886.220.00	1 CUOTA 31 DE MARZO DE 2019
GOBERNACION DE BOYACA	05 DE MARZO	5.808.930.00	1 CUOTA EL 05 DE ABRIL DE 2019
CRUZ BLANCA	05 DE MARZO	6.342.800.00	3 CUOTAS DE \$ 19.288. EN 30 DE MAYO, 30 DE JUNIO Y 30 DE JULIO
COMFENSA	05 DE MARZO	8.000.000.00	1 CUOTA EL 30 DE MARZO DE 2019
COMFAMAR HULA	05 DE MARZO	98.000.000.00	2 CUOTAS DE \$ 49.000.000. EL 05 DE MARZO Y 5 DE ABRIL DE 2019
SALUD VIDA	05 DE MARZO	6.000.000.00	1 CUOTA EL 30 DE MARZO DE 2019
COMEDIA	9 DE MARZO	2.022.341.776.00	30 CUOTAS DE \$ 67.378.559. PARTIR DEL 10 DE ABRIL DE 2019
COMPARTA	9 DE MARZO	490.000.000.00	3 CUOTAS DE \$ 163.333.333.333. PARTIR DEL 30 DE ABRIL, 30 DE MAYO Y 30 DE JUNIO
MEDINAS	9 DE MARZO	32.490.049.00	2 CUOTAS DE \$ 16.245.024.500. EL 30 DE ABRIL Y 30 DE MAYO DE 2019
EMDISALUD	9 DE MARZO	636.902.740.00	30 CUOTAS DE \$ 21.230.090.000. PARTIR EN ABRIL DE 2019
CAPRECOM		630.303.268.00	4 CUOTAS DE \$ 157.575.820.000 Y OCTUBRE POR VALOR DE \$ 60.000.000.000. \$ 150.000.000.000 Y \$ 60.000.000.000

CONCILIACIONES ESTADOS DE CARTERA			
ERP	Fecha de Compromiso	Observación	Anexo
NUEVA EPS	9 JUNIO DE 2019	El 9 de Junio de 2019 en la ciudad de Bogotá se realizó conciliación de cartera con Nueva Eps, la EPS presentó un estado de cartera por valor de \$ 848.202.235 con corte 30 de Abril de 2019	Anexo 1 Acta Revisión Estado de Cartera firmada entre las partes.
EMDISALUD	27 Y 31 MAYO DE 2019	El 31 de Mayo de 2019 en la ciudad de Tunja se realizó conciliación de cartera con Emdisalud EPS, la EPS presentó un estado de cartera por valor de \$ 934.737.441 Régimen Subsidiado, \$ 24.615.699 Régimen Contributivo y \$ 83.883.109 Capitalización con corte 31 de Marzo de 2019	Anexo 2 Acta de Reunión con Proveedores firmada entre las partes Régimen Subsidiado, Contributivo y Capitalización
SALUD VIDA	30 DE JULIO DE 2019	Pendiente Realizar Conciliación de Estado de Cartera entre las partes	
COMPARTA EPS	4 JUNIO Y 20 DE JUNIO 2019	El día 4 de Junio de 2019 se envió al correo electrónico cammen.mandela@comparta.com.co estado de cartera por valor de \$ 338.823.178 con corte 30 de Abril de 2019. No se firmó Acta entre las partes.	Anexo 3. Envío y Recepción de correo electrónico Estado de Cartera de Comparta EPS.
GOBERNACIÓN DE BOYACÁ	6 DE JUNIO DE 2019	El 6 de Junio de 2019 se envió al correo electrónico carteras@saludboya.gov.co estado de cartera por valor de \$ 1.224.098.463 PPA y extranjeras, \$ 47.236.533 Daprazados, \$ 46.848.238 RD P D28 con corte 31 de Mayo de 2019. El 25 de Junio la Secretaría de Salud de Boyacá Remite Estado de Cartera para revisión por parte de la EPS, el 24 de Julio se firmará acta entre las partes	Anexo 4. Envío y Recepción de correo electrónico Estado de Cartera de Gobernación de Boyacá.

En el mes de junio se recibió un valor de \$114.594.037 de Caprecom en Liquidación y en el mes de julio se espera un valor de \$804.986.279.

Para la determinación del monto que se espera recaudar y la fecha esperada de pago de las cuentas que tienen indicios de deterioro se realiza el cálculo dependiendo de la clasificación de tipo de deudor, a saber: EPS privada, EPS pública, compañías aseguradoras, entidades con régimen especial, entidades de gobierno y particulares. Las cuentas por cobrar se dan de baja cuando:

- 1) la cuenta por cobrar lleve más de un año en cobranza judicial o
- 2) los abogados señalen que se han agotado todos los medios de cobro.
- c) Arrendamientos operativos por cobrar Corresponde al cobro de los cánones de arrendamientos originados en contratos de arrendamiento operativo relacionados con las propiedades de inversión de la empresa. De manera general, los cánones deben ser cancelados dentro de los ocho primeros días del mes para algunos, mientras que en otros no existía límite para ello, razón por la cual en el año 2019, se continua con el cobro dentro de 90 días siguientes a la radicación de la factura.

Para los periodos contables terminados el 30 de junio de 2019, las cuentas por cobrar por arrendamientos, está pendiente por cobrar un valor de \$8.567.895.



Hospital Regional de Sogamoso



Nota 6 – Arrendamientos a) Como arrendador La empresa tiene firmado un contrato de arrendamiento operativo correspondiente a una propiedad de inversión. Los pagos futuros de arrendamiento al 30 de junio de 2019 y 30 de junio de 2018 son los siguientes:

Cifras en pesos Colombianos	30/06/2019	30/06/2018
Hasta un año	8,567,895.00	108,166,188.00
Desde un año hasta cinco años	2,472,513.00	4,032,513.00
Mas de cinco años	0.00	0.00
Total	11,040,408.00	112,198,701.00

La propiedad de inversión se arrendó a la Grandes Superficies, el contrato está firmado desde el 28 de mayo de 2008 a 20 años y no cuenta con opción de compra. Se ha acordado que el valor de arrendamiento puede ser renegociable dependiendo de ciertas condiciones pactadas y se incrementa el doble del IPC cada 5 años, su valor se incrementa en el mes de octubre el cual quedará en \$44.548.781.00.

También se tienen contratos de arrendamiento del área de nutrición, área de fotocopias y parqueadero.

Nota 7 –Inventarios La desagregación de los inventarios presentados en el estado de situación financiera individual al 30 de junio del año 2019 y 30 de junio del año 2018 es la siguiente:

Cifras en pesos Colombianos	30/06/2019	30/06/2018
Medicamentos	479,265,406.00	457,124,659.00
Materiales Médico-Quirúrgicos	689,842,498.00	2,176,573,584.00
Materiales Reactivos y de Laboratorio	109,885,109.00	276,719,709.00
Materiales Odontológicos	0.00	172,451.00
Materiales para Imagenología	7,244,994.00	5,607,631.00
Viveres y Rancho	192,025.00	4,500.00
Repuestos	11,028,177.00	17,098,796.00
Elementos y accesorios de aseo	44,999,545.00	50,399,096.00
Dotación a trabajadores	169,930.00	590,000.00
Ropa Hospitalaria y Quirúrgica	9,329,334.00	0.00
Otros Materiales y Suministros	166,113,701.00	287,967,408.00
Total	1,518,070,719.00	3,272,257,834.00

El método de valuación utilizado para valorar los inventarios es el promedio ponderado. Durante los periodos terminados el 30 de junio de 2019 y el 30 de junio de 2018. Al 30 de junio del año 2019, la empresa no tiene información de inventarios deteriorados ni inventarios en garantía para sustentar el cumplimiento de pasivos.

Nota 8 – Propiedades, planta y equipo

- a) Desagregación de las propiedades, planta y equipo La desagregación de las propiedades, planta y equipo presentada en el estado de situación financiera individual al 30 de junio del año 2019 y 30 de junio del año 2018 es la siguiente:





Hospital Regional de Sogamoso



30/06/2019			
Cifras en pesos colombianos			
	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulada	30/06/2019
Terrenos			2,407,239,622.00
Edificaciones	895,818,678.00		15,140,832,769.00
Equipo médico y científico	1,639,423,117.00		2,251,375,861.00
Equipo de transporte	291,885,663.00		12,538,289.00
Muebles, enseres y equipo de oficina	521,778,018.00		1,084,340,348.00
Equipo de comunicación y computación	787,510,847.00		888,502,840.00
Equipo de Comedor, despensa y hotelería	1,982,190.00		3,043,810.00
Maquinaria y Equipo	293,434,756.00		587,641,641.00
Total	4,431,833,269.00	0.00	22,375,515,180.00

En esta cuenta también se adicionan los bienes muebles en bodega por \$269.574.674.

b) Distribución de la depreciación La distribución de la depreciación entre los costos y gastos de la empresa presentados en el estado de resultados integral del 1 de enero al 30 de junio de 2019, se efectuó de acuerdo a las unidades funcionales y área correspondiente, sin embargo debido al proceso de implementación del software se efectuó el registro mediante notas contables.

- Utilizó el método de línea recta para el cálculo de la depreciación de todos los elementos de propiedad, planta y equipo para las adiciones realizadas posterior al Estado de Situación Financiera de Apertura y aquellos activos que cuentan con valor razonable y se realizó una estimación de la vida útil se inició su depreciación por línea recta disminuyendo el valor de salvamento.
- Si realizó adquisiciones en la propiedad planta y equipo.
- No presentó pérdidas por deterioro.
- Si se posee propiedades, planta y equipo en proceso de construcción.
- Si presenta cambios en la distribución de la depreciación entre costos y gastos.

c) Deterioro del valor de las propiedades, planta y equipo En el periodo contable que finalizó el 31 de diciembre de 2015, se identificaron evidencias de deterioro del valor de las propiedades, planta y equipo, específicamente en las edificaciones y en los equipos de comunicación y computación, que conllevaron a la estimación del valor recuperable de dichos activos. Los indicios de deterioro que se evidenciaron corresponden a un daño físico de las edificaciones que no afecta su vida útil y a la obsolescencia tecnológica de algunos equipos de comunicación y computación. El deterioro reconocido en el periodo contable que finalizó el 31 de diciembre de 2015, relacionado con las edificaciones y con los equipos de comunicación y computación, ascendió a 105 y 10 millones de pesos colombianos, respectivamente. Este se determinó comparando el valor en libros de los activos con el valor recuperable, el cual corresponde, en ambos casos, al valor razonable del activo menos los costos de disposición. El valor razonable de las edificaciones fue determinado por peritaje independiente, mediante el cual se estableció el precio que recibiría la empresa por vender las edificaciones, de acuerdo con las condiciones



Hospital Regional de Sogamoso



del mercado al cierre del periodo contable terminado el 31 de diciembre de 2015. El valor razonable de los equipos de comunicación y computación corresponde al precio que recibiría la empresa por vender dichos activos. El deterioro del valor reconocido para las edificaciones y los equipos de comunicación y computación no han sido objeto de reversión.

Nota 9 – Propiedades de inversión

- a) Desagregación de las propiedades de inversión La desagregación de las propiedades de inversión presentadas en el estado de situación financiera individual al 30 de junio de 2019 y 30 de junio de 2018 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	30/06/2018
Costo	708,577,799.00
Depreciación acumulado edificaciones	(30,537,639)
Deterioro acumulado edificaciones	0.00
Valor neto edificaciones	678,040,160.00
Terrenos	3,502,644,498.00
Total	4,180,684,658.00

El valor total de las depreciaciones de las propiedades de inversión para los periodos contables terminados el 30 de junio de 2019 y 30 de junio de 2018, así como su deterioro y reversiones, se muestran en el estado de resultado integral como otros ingresos y gastos no operacionales.

Nota 10 – Bienes y servicios pagados por anticipado Corresponden a aquellos bienes y servicios cuyo pago se ha realizado antes de que la empresa obtenga el derecho al uso de los bienes y/o a la realización de los servicios. La desagregación de los bienes y servicios pagados por anticipado presentados en el estado de situación financiera individual al 30 de junio del año 2019 y 30 de junio del año 2018 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	30/06/2019	30/06/2018
Seguros	58,062,258.00	56,895,991.00

Las pólizas de seguros son amortizadas en forma lineal en el tiempo en que se obtienen sus beneficios.

Nota 11 – Efectivo de uso restringido El valor aquí presentado corresponde a un depósito en instituciones financieras sobre el cual la empresa dispone para efectuar proyectos de inversión.

	Cifras en pesos colombianos
Saldo al 30/06/2018	857,403,142.00
Movimientos	(441,297,600.00)
Saldo al 30/06/2019	416,105,542.00
Reclasificación a efectivo y equivalentes al efectivo	0.00
Saldo al 30/06/2019	416,105,542.00

Nota 12 – Cuentas por pagar Si bien no existe un criterio de revelación específico relacionado con los bienes y servicios pagados por anticipado, se decide revelar dicha



Hospital Regional de Sogamoso



partida para que el usuario de la información tenga una mejor comprensión de la situación financiera de la empresa:

- a) Desagregación de las cuentas por pagar La desagregación de las cuentas por pagar presentadas en el estado de situación financiera individual al 30 de junio de 2019 y 30 de junio de 2018 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	30/06/2019	30/06/2018
Adquisición de bienes y servicios nacionales	1,230,211,048.00	1,749,980,851.00
Descuentos de Nómina	19,162,995.00	16,680,134.00
Recaudos a Favor de Terceros	4,282,850,281.00	2,161,807,091.00
Retención en la fuente e impuesto de Timbre	94,490,814.00	118,010,890.00
Impuestos, tasas y contribuciones	127,903,770.00	124,048,692.00
Impuesto al valor agregado	15,114,394.00	14,559,509.00
Créditos Judiciales	49,686,960.00	62,421,805.00
Otras cuentas Por Pagar	1,647,129,882.00	1,592,520,113.00
Total	7,466,550,144.00	5,840,029,085.00

- b) Proveedores con plazos vencidos Por política general de la empresa, el plazo para pago a los proveedores de bienes y servicios no puede exceder los 90 días. No obstante, algunas de las cuentas por pagar por este concepto se encuentran vencidas al cierre de los periodos contables terminados el 30 de junio de 2019 y el 30 de junio de 2018, lo que significa que una vez se realice la adición presupuestal se cancelarán, hecho conocido por los proveedores, sin embargo la empresa tiene una situación financiera sólida la cual le permite cumplir sin inconvenientes con el pago de todas sus cuentas por pagar.
- c) El plazo promedio de pago a los proveedores de bienes y servicios es de 60 días para 2019. Al cierre de los periodos contables, no se ha realizado ninguna renegociación sobre las cuentas por pagar vencidas dado que su vencimiento no deriva de una mala liquidez o solvencia de la empresa

Nota 13 – Beneficios a los empleados La desagregación de los beneficios a los empleados presentada en el estado de situación financiera individual al 30 de junio del año 2019 y 30 de junio del año 2018 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	30/06/2019	30/06/2018
Nomina por pagar	0.00	0.00
Cesantías	138,617,938.00	396,832,344.00
Intereses a las cesantías	7,534,225.00	7,405,665.00
Vacaciones	84,409,279.00	53,105,914.00
Prima de vacaciones	0.00	41,407,880.00
Prima de servicios	4,591,308.00	7,822,000.00
Prima de navidad	67,369,248.00	66,998,336.00
Aportes a Riesgos Laborales	22,341,353.00	29,246,022.00
Aportes a fondos Pensionales - empleador	2,752,400.00	2,765,500.00
Aportes a Seguridad en Salud - empleador	14,196,705.00	17,899,120.00
Aportes a Cajas de Compensación Familiar	11,150,105.00	6,774,410.00
Otros beneficios a largo Plazo	7,520,000.00	5,034,600.00
Total	360,482,561.00	635,291,791.00

El total de cargos asciende a 81 de los cuales hay 35 provistos y 46 vacantes, en planta transitoria 4 y tres provistos. Dos empleados tienen beneficios convencionales.



Hospital Regional de Sogamoso



Nota 14 – Provisiones La provisión de \$1.709.204.941 reconocida al 30 de junio de 2019 corresponde a demandas interpuestas contra la empresa, en su mayoría, 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 30 de junio de 2019 y 30 de junio de 2018 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 pago de las provisiones presentadas en el estado de situación financiera individual para el año 2019 ascienden a la suma de \$1.007.147.220.

Nota 15– Ingresos y costos por prestación de servicios La desagregación de los ingresos y costos por prestación de servicios presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables del 30/06/2019 y 30/06/2018 es la siguiente: La siguiente nota fue elaborada atendiendo principalmente los criterios de revelación contenidos en la Norma de ingresos de actividades ordinarias, así como los de la Norma de presentación de estados financieros.

Cifras en pesos colombianos	01/01/2019 a 30/06/2019		01/01/2018 a 30/06/2018	
	Ingresos	Costos	Ingresos	Costos
URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	3,136,148,874.00	2,351,674,248.00	2,985,209,447.00	897,858,035.00
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y INICIO DE TRATAMIENTOS	1,106,834,761.00	31,708,599.00	1,012,766,080.00	277,079,952.00
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA	737,152,800.00	1,144,062,614.00	902,984,175.00	1,068,968,581.00
SERVICIOS AMBULATORIOS - SALDO ORAL	74,122,480.00	40,648,664.00	4,355,700.00	8,532,244.00
SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	66,710,524.00	1,277,851.00	63,185,500.00	3,258,566.00
SERVICIOS AMBULATORIOS - OTRAS ACTIVIDADES EXTRAMURALES	0.00	420,703.00	0.00	3,538,838.00
HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	4,915,856,159.00	4,002,189,474.00	4,181,859,100.00	3,541,456,298.00
HOSPITALIZACIÓN - RECÉN NACIDOS	7,497,600.00	320,612,082.00	3,084,500.00	8,426,478.00
QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - QUIRÓFANOS	3,376,978,532.00	1,525,443,396.00	2,819,164,762.00	759,364,851.00
QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	579,529,600.00	509,415,769.00	571,339,020.00	492,769,841.00
APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	2,056,712,769.00	767,922,933.00	1,842,736,821.00	906,816,001.00
APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLÓGICA	3,198,782,651.00	1,634,299,541.00	2,251,674,554.00	1,333,016,260.00
APOYO DIAGNÓSTICO - ANATOMÍA PATOLÓGICA	227,198,274.00	83,815,721.00	92,981,330.00	41,876,501.00
APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	323,601,360.00	392,466,437.00	303,226,620.00	428,041,998.00
APOYO TERAPÉUTICO - BANCO DE SANGRE	201,120,260.00	0.00	146,016,600.00	1,806.00
APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	3,056,391,664.00	697,973,524.00	2,628,809,089.00	1,592,486,681.00
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - CENTROS Y PUESTOS DE SALUD	39,504,685.00	195,141,476.00	236,553,346.00	126,607,110.00
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	359,990,700.00	231,108,811.00	353,307,100.00	249,772,396.00
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	304,300.00	1,364,667,647.00	0.00	1,167,563,482.00
Total	23,464,437,993.00	15,294,849,490.00	20,399,253,744.00	12,907,435,919.00

Es muy importante tener en cuenta en el año 2019 se continúa trabajando en la implementación del software y aun persisten situaciones respecto a la contabilización de depreciaciones, activos, entre otros.

Nota 16 – Gastos de administración y operación La desagregación de los gastos de administración y operación presentados en el estado de resultados individual para los periodos contables terminados el 30/06/2019 y 30/06/2018 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	01/01/2019 a 30/06/2019	01/01/2018 a 30/06/2018
Sueldos y salarios	421,061,939.00	357,478,496.00
Contribuciones imputadas	208,666.00	1,094,266.00
Contribuciones Efectivas	116,514,266.00	105,800,165.00
Aportes sobre la nomina	27,065,914.00	25,238,805.00
Prestaciones sociales	140,674,852.00	134,387,191.00
Gastos de Personal Diversos	867,892,749.00	1,303,675,991.00
Generales	242,644,410.00	696,192,950.00
Impuestos, Tasas y contribuciones	38,505,600.00	40,127,478.00
Total	1,854,568,396.00	2,663,995,342.00



Hospital Regional de Sogamoso



Nota 17 – Otros ingresos y gastos no operacionales. Desagregación de otros ingresos no operacionales La desagregación de los otros ingresos no operacionales presentados en el estado de resultados individual para los periodos contables terminados el 30/06/2019 y 30/06/2018 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	01/01/2019 a 30/06/2019	01/01/2018 a 30/06/2018
Aprovechamientos	201,892,549.00	36,514,521.00
Arrendamiento operativo	234,379,108.00	491,015,367.00
Financieros	4,916,928.00	9,087,379.00
Otros Ingresos Diversos	2,518.00	409,416.00
Total	441,191,103.00	537,026,683.00

Nota 18 – Contingencias Las contingencias identificadas al 30/06/2019 y 30/06/2018 son las siguientes:

Cifras en pesos colombianos	01/01/2019 a 30/06/2019	01/01/2018 a 30/06/2018
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos - admón	3,400,395,019.00	2,273,197,226.00
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos - laborales	140,000,000.00	140,000,000.00
Total	3,540,395,019.00	2,413,197,226.00

(1) La contingencia se origina debido a demandas interpuestas por usuarios del servicio de salud de la empresa que alegaron prácticas indebidas al realizar procedimientos quirúrgicos. Sin embargo, revisada la evidencia y la información disponible sobre los casos, se estima que la probabilidad de que se incurra en una sanción o multa oscila entre el 15% y 28%.

(2) Corresponde demandas interpuestas por un contratista, que fue despedido a inicios del año 2016, y que alega que el despido fue sin justa causa, se estima que la probabilidad de ocurrencia es alta.

Cordialmente,


JULIO CESAR PIÑEROS CRUZ
 Representante Legal


DORA ISABEL PEREZ GONZALEZ
 Contadora
 Tp 38501-T


FLOR EDILIA ROJAS TRIANA
 Revisora Fiscal
 Tp 34310-T