



CODIGO	NOMBRE CUENTA	NOTA	AÑO		VARIACION	
			2019	2018	ABSOLUTA	RELATIVA
1	ACTIVOS					
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3	78,627,231,559	71,479,389,089	7,147,842,470	10.00%
1105	CAJA		4,370,635,007	5,519,653,222	(1,149,018,215)	-20.82%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		11,799,484.99	29,058,535.29	(17,259,050)	-59.39%
			4,358,835,521.73	5,490,594,686.83	(1,131,759,165)	-20.61%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		92,589,061.00	87,276,618.00	5,312,443	6.09%
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO		96,783,261.00	91,470,818.00	5,312,443	5.81%
1280	DETERIORO ACUMULADO DE INVERSION		(4,194,200.00)	(4,194,200.00)	-	0.00%
13	CUENTAS POR COBRAR		42,967,498,920.40	33,869,763,487.93	9,097,735,432	26.86%
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD		46,304,495,151.29	35,003,162,593.76	11,301,332,558	32.29%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		145,400,158.29	127,738,035.00	17,662,123	13.83%
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO		917,794,426.82	2,211,515,683.17	(1,293,721,256)	-58.50%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		(4,400,190,816.00)	(3,472,652,824.00)	(927,537,992)	26.71%
15	INVENTARIOS		1,250,042,164.42	1,015,662,743.81	234,379,421	23.08%
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS		1,250,042,164.42	1,015,662,743.81	234,379,421	23.08%
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		23,232,163,549.76	22,347,523,197.34	884,640,352	3.96%
1605	TERRENOS		2,407,239,622.00	2,407,239,622.00	-	0.00%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA		857,834,311.73	296,736,173.59	561,098,138	189.09%
1640	EDIFICACIONES		16,122,597,984.75	14,037,431,617.25	2,085,166,368	14.85%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		881,076,397.00	881,076,397.00	-	0.00%
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		4,127,434,469.47	3,609,347,464.47	518,087,005	14.35%
1665	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		1,606,118,366.00	1,595,154,966.00	10,963,400	0.69%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		1,676,013,686.49	1,514,285,772.49	161,727,914	10.68%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		298,889,952.00	457,657,952.00	(158,768,000)	-34.69%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y HOTELERÍA		5,026,000.00	5,026,000.00	-	0.00%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (CR)		(4,750,067,239.68)	(2,456,432,767.46)	(2,293,634,472)	93.37%
19	OTROS ACTIVOS		6,714,302,856.43	8,639,509,820.01	(1,925,206,964)	-22.28%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		63,790,106.00	78,702,356.00	(14,912,250)	-18.95%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		1,878,391,295.00	3,710,709,095.50	(1,832,317,801)	-49.38%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		497,375,088.43	581,717,710.51	(84,342,622)	-14.50%
1951	PROPIEDADES DE INVERSIÓN		4,211,222,297.00	4,211,222,297.00	-	0.00%
1952	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN (CR)		(67,006,395.00)	(30,537,639.00)	(36,468,756)	119.42%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES		199,953,569.81	145,053,569.81	54,900,000	37.85%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)		(69,423,104.81)	(57,357,569.81)	(12,065,535)	21.04%
2	PASIVOS		10,016,929,733.40	10,260,171,409.19	(243,241,676)	-2.37%
24	CUENTAS POR PAGAR		7,167,656,989.69	6,885,129,093.13	282,527,897	4.10%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		1,081,031,992.30	1,750,520,354.00	(669,488,362)	-38.25%
2407	RECAUDO X CLASIFICAR		4,956,576,421.84	3,014,898,172.71	1,941,678,249	64.40%
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA		26,969,738.00	27,825,764.00	(856,026)	-3.08%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		80,590,927.00	86,171,152.00	(5,580,225)	-6.48%
2440	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		122,965,378.00	108,896,012.00	14,069,366	12.92%
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA		18,174,985.13	14,234,427.00	3,940,558	27.68%
2460	CREDITOS JUDICIALES		-	62,421,805.00	(62,421,805)	-100.00%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		881,347,547.42	1,820,161,406.42	(938,813,859)	-51.58%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		900,186,490.54	1,016,654,930.62	(116,468,440)	-11.46%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		474,274,198.56	434,937,450.57	39,336,748	9.04%
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO		425,912,291.98	581,717,480.05	(155,805,188)	-26.78%
27	PROVISIONES		1,709,204,940.50	1,430,401,154.50	278,803,786	19.49%
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS		1,709,204,940.50	1,430,401,154.50	278,803,786	19.49%
29	OTROS PASIVOS		239,881,312.67	927,986,230.94	(688,104,918)	-74.15%
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS		239,880,368.17	28,375,638.44	211,504,730	745.37%
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN		944.50	899,610,592.50	(899,609,648)	-100.00%
	TOTAL PASIVO		10,016,929,733.40	10,260,171,409.19	(243,241,676)	-2.37%
3	PATRIMONIO		68,610,301,825.33	61,219,217,679.11	7,391,084,146	12.07%
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS		68,610,301,825.33	61,219,217,679.11	7,391,084,146	12.07%
3208	CAPITAL FISCAL		49,456,109,699.00	45,940,715,546.00	3,515,394,153	7.65%
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		9,688,690,435.34	551,331,659.11	9,137,358,776	1657.33%
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO		9,465,501,690.99	4,727,223,306.00	4,738,278,385	100.23%
3268	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN		-	9,999,947,168.00	(9,999,947,168)	-100.00%
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		78,627,231,558.73	71,479,389,088.30	7,147,842,470	10.00%

JULIO CESAR PIÑEROS CRUZ
Gerente

FLOR EDILIA ROJAS TRIANA
Revisora Fiscal
TP 34310-T

KATHERYNE ESCOBAR IBARRA
SUBGERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

DORA ISABEL PEREZ GONZALEZ
Contadora
TP 38501-T



HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO ESE
NIT 891.855.039-9
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO
DE ENERO A OCTUBRE DE 2019 Y 2018



CUENTA	NOTA	AÑO		VARIACION	
		2019	2018	ABSOLUTA	RELATIVA
INGRESOS		42,737,848,361.39	35,347,779,360.32	7,390,069,001	20.91%
43 VENTA DE SERVICIOS	7	41,012,860,720.11	33,366,894,352.82	7,645,966,367	22.91%
4312 SERVICIOS DE SALUD		41,013,594,699.41	33,366,894,352.82	7,646,700,347	22.92%
4395 DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)		(733,979.30)	-	(733,979)	0.00%
MENOS COSTOS DE VENTAS					
63 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	7	27,884,488,499.40	24,701,120,479.54	3,183,368,020	12.89%
6310 SERVICIOS DE SALUD		27,884,488,499.40	24,701,120,479.54	3,183,368,020	12.89%
TOTAL GASTOS		5,387,858,171	5,919,435,575	(531,577,404)	-8.98%
MENOS GASTOS OPERACIONALES	8	4,197,570,746	5,091,551,988	(893,981,241)	-17.56%
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		3,304,362,476.37	4,731,443,320.67	(1,427,080,844)	-30.16%
5101 SUELDOS Y SALARIOS		729,336,856.00	637,438,367.00	91,898,489	14.42%
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		670,601.00	1,207,933.00	(537,332)	-44.48%
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		199,640,028.00	196,566,119.00	3,073,909	1.56%
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA		43,128,864.00	40,966,005.00	2,162,859	5.28%
5107 PRESTACIONES SOCIALES		244,946,945.00	212,350,176.00	32,596,769	15.35%
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		1,582,552,138.00	2,297,251,795.20	(714,699,657)	-31.11%
5111 GENERALES		353,759,572.69	1,225,485,931.44	(871,726,359)	-71.13%
5120 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS		150,327,471.68	120,176,994.03	30,150,478	25.09%
53 DETERIORO DEPRECIACIONES AGOTAMIENTO AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		893,208,270.00	360,108,667.00	533,099,603	148.04%
5346 DETERIORO DE INVERSIONES AL COSTO		-	4,194,200.00	(4,194,200)	-100.00%
5347 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		192,330,327.00	9,182,185.00	183,148,142	1994.60%
5350 PROVISION INVENTARIOS		-	10,714,662.00	(10,714,662)	-100.00%
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		355,748,706.00	122,781,987.00	232,966,719	189.74%
5362 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN		16,762,221.00	-	16,762,221	0.00%
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		29,010,714.00	-	29,010,714	0.00%
5368 PROVISION, LITIGIOS Y DEMANDAS		299,356,302.00	213,235,633.00	86,120,669	40.39%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO OPERACIONAL		8,930,801,474	3,574,221,886	5,356,579,589	149.87%
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		1,102,674,689.00	1,245,954,845.71	(143,280,157)	-11.50%
4430 SUBVENCIONES		1,102,674,689.00	1,245,954,845.71	(143,280,157)	-11.50%
48 OTROS INGRESOS		622,312,952.28	734,930,161.79	(112,617,210)	-15.32%
4802 FINANCIEROS		10,209,537.38	25,543,312.56	(15,333,775)	-60.03%
4808 INGRESOS DIVERSOS		612,103,414.90	709,386,849.23	(97,283,434)	-13.71%
58 OTROS GASTOS		1,190,287,424.63	827,883,587.11	362,403,838	43.77%
5802 FINANCIEROS		7,841,569.63	12,937,097.46	(5,095,528)	-39.39%
5804 PERDIDA EN RETIRO DE ACTIVOS		1,029,044,297.00	813,886,823.00	215,157,474	26.44%
5890 OTROS GASTOS DIVERSOS		153,401,558.00	1,059,666.65	152,341,891	14376.40%
EXCEDENTE Y/O DEFICIT		9,465,501,691	4,727,223,306	4,738,278,385	100.23%

JULIO CESAR PIÑEROS CRUZ
Gerente

FLOR EDILIA ROJAS TRIANA
Revisora Fiscal
TP 34310-T

KATHERYNE ESCOBAR IBARRA
SUBGERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

DORA ISABEL PEREZ GONZALEZ
Contadora
TP 38501-T



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A OCTUBRE 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. 11^a -43. Fue creada según la Ordenanza 028 del 17 de agosto de 1999 de Asamblea Departamental de Boyacá como una entidad descentralizada de categoría especial, del orden departamental, dotada de personería jurídica, con patrimonio propio y autonomía administrativa, adscrita a la secretaria de salud de Boyacá e integrante al sistema de seguridad social en salud y sometida al régimen jurídico previsto en el capítulo III, artículos 194 y 195 de la Ley 100 de 1993, sus decretos reglamentarios y demás disposiciones que los modifiquen, adicionen, reformen o sustituyan. Su objeto social es la prestación de servicios de salud, entendido como un servicio público esencial y como parte integrante del Sistema de Seguridad Social del Departamento de Boyacá y la realización de actividades de promoción y prevención, fomento y conservación de la salud y prevención, tratamiento y rehabilitación de la enfermedad. El órgano máximo de dirección de la Empresa es la Junta Directiva, El gerente es elegido por el Señor Gobernador de acuerdo con el artículo 28 de la Ley 1122 de 2007 para un período de 4 años.

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 31 de julio de 2019 y 31 de julio 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 31 de julio de 2019 y 31 de julio 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 31 de octubre de 2019 y 31 de octubre 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 31 de Octubre de 2019 y 31 de Octubre de 2018.

Nota 3 – Efectivo y equivalentes al efectivo La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de octubre de 2019 y 31 de octubre de 2018, es la siguiente:

Código	Cifras en pesos colombianos	31/10/2019	31/10/2018	Variación 2019/2018	% Participación	
					31/10/2019	31/10/2018
1105	Caja principal	11,799,485	29,058,535	-59.39%	0.27%	0.53%
1110	Deposito en instituciones financieras - cuenta corriente	4,358,835,522	5,490,594,687	-20.61%	99.73%	99.47%
	Total	4,370,635,007	5,519,653,222	-20.82%	100%	100%

Las conciliaciones bancarias se realizan de forma mensual y corresponden a los valores presentados en los Estados Financieros y en los extractos bancarios.

Nota 4 – 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 31 de octubre de 2019 y 31 de octubre de 2018, es la siguiente:

Código	Cifras en pesos colombianos	31/10/2019	31/10/2018	Variación 2019/2018	% Participación	
					31/10/2019	31/10/2018
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	46,304,495,151	35,003,162,594	32.29%	107.77%	103.35%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	145,400,158	127,738,035	13.83%	0.34%	0.38%
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	917,794,427	2,211,515,683	-58.50%	2.14%	6.53%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(4,400,190,816)	(3,472,652,824)	26.71%	-10.24%	-10.25%
	Total	42,967,498,920	33,869,763,488	26.86%	100%	100%

Las cuentas por cobrar por servicios de salud el 54.64% del total del activo y la prestación de servicios más las cuentas por cobrar de difícil recaudo restando el deterioro de la cartera es el 54.46%

Se continúa con la realización de mesas de trabajo para determinar los valores a reconocer por parte de las EPS, para actualizar Estados Financieros y determinar cuál va a ser el flujo de recursos.

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



Código	Cifras en pesos colombianos	31/10/2019	31/10/2018	Variación 2019/2018	% Participación	
					31/10/2019	31/10/2018
131902	PLAN OBLIGATORIO DE SALUD (POS) POR EPS	12,436,900,007	8,783,131,204	41.60%	36.88%	32.09%
131904	PLAN SUBSIDIADO DE SALUD (POSS) POR EPS	19,662,843,422	14,699,232,497	33.77%	58.30%	53.71%
131906	SERVICIOS DE SALUD POR IPS PRIVADAS	101,419,850	75,115,138	35.02%	0.30%	0.27%
131911	ESPECIAL	12,954,000	12,954,000	0.00%	0.04%	0.05%
131916	SERVICIOS DE SALUD POR PARTICULARES	12,559,094	26,914,915	-53.34%	0.04%	0.10%
131918	ATENCIÓN ACCIDENTES DE TRÁNSITO SOAT	742,578,858	997,761,005	-25.58%	2.20%	3.65%
131922	ATENCIÓN CON CARGO AL SUBSIDIO A LA OFERTA	686,549,980	757,030,723	-9.31%	2.04%	2.77%
131928	RADICADA	955,285,763	1,474,775,493	-35.23%	2.83%	5.39%
131929	CUOTA DE RECUPERACIÓN	939,882,577	766,542,188	22.61%	2.79%	2.80%
131980	SUBSIDIADO (CR)	(3,235,534,512)	(431,970,195)	649.02%	-9.59%	-1.58%
131990	DEMÁS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD	1,409,990,457	206,148,569	583.97%	4.18%	0.75%
	Prestación de servicios de salud	33,725,429,496	27,367,635,536	23.23%	100%	100%
	Arrendamiento operativo por cobrar	11,531,376	7,713,852	49.49%	0.03%	0.03%
	Total Cuentas por cobrar	33,736,960,872	27,375,349,388	23.24%	100%	100%

Las deudas por parte del régimen contributivo representan el 41.60% del total, sin embargo es importante tener en cuenta que la cartera del régimen subsidiado se han incrementado en un 33.77% a octubre 31 de 2019 pasando de \$14.699.232.497 a \$19.662.843.422, así como la cartera por la atención con cargo al subsidio a la oferta se ha disminuido en un 9.31%, es importante tener en cuenta que la razón de la disminución fue derivado de realizar el traslado de cuenta 191322 a la cuenta 131990 de la población extranjera.

El comportamiento respecto de la recuperación de la cartera a fecha 31 de octubre de 2019 se muestra a continuación:

Cifras en pesos colombianos	31/10/2019	31/10/2018	31/10/2019	31/10/2018
ACTUAL	15,701,865,038	16,108,763,999	57%	58%
ANTERIOR	11,610,583,571	11,603,808,851	43%	42%
Total	27,312,448,609	27,712,572,850		

El recaudo se ha mantenido en los dos últimos años, sin embargo es necesario tener en cuenta que los ingresos y cartera en general se ha incrementado.

Nota 5 – Cuentas por pagar: La desagregación de las cuentas por pagar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de octubre de 2019 y 31 de octubre de 2018.



Las cuentas por pagar representan el 71.56% del total del pasivo y de ellos los recaudos por clasificar equivale al 15.08%, situación relevante respecto de la Nueva EPS quien a la fecha de corte tiene pendiente pagos pero no ha remitido el desagregado de la facturación que nos cancela. Los descuentos de nómina así como los impuestos por estampillas, contribuciones al deporte, retención en la fuente, reteica, son deudas que se cancelan en el mes siguiente a la causación, teniendo en cuenta el calendario tributario, mientras que la adquisición de bienes y servicios se hace de acuerdo a la forma de pago que contractualmente se firmo, que oscila entre 60 a 90 días de plazo.

A continuación se detallan las cuentas por pagar:

Código	Cifras en pesos colombianos	31/10/2019	31/10/2018	Variación 2019/2018	% Participación	
					31/10/2019	31/10/2018
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1,081,031,992	1,750,520,354	-38.25%	15.08%	25.42%
2407	RECAUDO X CLASIFICAR	4,956,576,422	3,014,898,173	64.40%	69.15%	43.79%
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	26,969,738	27,825,764	-3.08%	0.38%	0.40%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	80,590,927	86,171,152	-6.48%	1.12%	1.25%
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	122,965,378	108,896,012	12.92%	1.72%	1.58%
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA	18,174,985	14,234,427	27.68%	0.25%	0.21%
2460	CREDITOS JUDICIALES	0	62,421,805	-100.00%	0.00%	0.91%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	881,347,547	1,820,161,406	-51.58%	12.30%	26.44%
	Total	7,167,656,990	6,885,129,093	4.10%	100%	100%

En el 28 de octubre de 2019 se suspendió el recaudo de la estampilla proadulto mayor a las Empresas Sociales del Estado, razón por la cual a partir del 1 de noviembre El Hospital Regional de Sogamoso, dejará de descontar el 2% por dicho concepto.

Nota 6 – Patrimonio: La composición del Patrimonio del Hospital Regional de Sogamoso a 31 de octubre de las vigencias 2019 y 2018 se detalla así:

Código	Cifras en pesos colombianos	31/10/2019	31/10/2018	Variación 2019/2018	% Participación	
					31/10/2019	31/10/2018
3208	CAPITAL FISCAL	49,456,109,699	45,940,715,546	7.65%	72.08%	75.04%
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	9,688,690,435	551,331,659	1657.33%	14.12%	0.90%
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	9,465,501,691	4,727,223,306	100.23%	13.80%	7.72%
3268	REGULACIÓN	0	9,999,947,168	-100.00%	0.00%	16.33%
	Total	68,610,301,825	61,219,217,679	12.07%	100%	100%

El resultado del ejercicio a 31 de octubre de 2019 tuvo un incremento del 100.23% en comparación con el mismo periodo de la vigencia anterior, es decir el excedente se incremento en \$4.738.278.385.



Nota 7– 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 31/10/2019 y 31/10/2018 es la siguiente:

Código	Cifras en pesos colombianos	31/10/2019	31/10/2018	Variación 2019/2018	% Participación	
					31/10/2019	31/10/2018
4312	VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	41,012,860,720	33,366,894,353	22.91%	100%	100%
6310	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	27,884,488,499	24,701,120,480	12.89%	67.99%	74.03%
	EXCEDENTE OPERACIONAL BRUTO	13,128,372,221	8,665,773,873	51.50%	32.01%	25.97%

El excedente operacional de la vigencia 2019 se incremento en el 149.87%, que equivale a 5.356.579.589 con respecto del año 2018, lo que significa que los costos de ventas asociados se relacionan directamente con la prestación de servicios de salud.

La venta de servicios de salud tiene una variación del 22.91% mientras que los costos de ventas aumentaron en un 12.89%, obteniendo una excedente operacional del 51.50%

Nota 8– Gastos de administración y operación La distribución de los gastos de administración y operación presentados en el estado de resultados individual para los periodos contables terminados el 31/10/2019 y 31/10/2018 es la siguiente:

Código	Cifras en pesos colombianos	01/01/2019 a 31/10/2019	01/01/2018 a 31/10/2018	Variación 2019/2018	% Participación	
					31/10/2019	31/10/2018
5101	Saludos y salarios	729,336,856	637,438,357	14.42%	22.07%	0.13
5102	Contribuciones imputadas	670,601	1,207,933	-44.48%	0.02%	0.00
5103	Contribuciones Efectivas	199,640,028	196,566,119	1.56%	6.04%	0.04
5104	Aportes sobre la nómina	43,128,864	40,966,005	5.28%	1.31%	0.01
5107	Prestaciones sociales	244,946,945	212,350,176	15.35%	7.41%	0.04
5108	Gastos de Personal Diversos	1,582,562,138	2,297,251,795	-31.11%	47.89%	0.49
5111	Generales	353,759,573	1,225,485,931	-71.13%	10.71%	0.26
5120	Impuestos, Tasas y contribuciones	150,327,472	120,176,994	25.09%	4.55%	0.03
	Total	3,304,362,476	4,731,443,321	-30.16%	100%	100%

El rubro más representativo dentro de los gastos operacionales y de administración corresponde a los impuestos, tasas y contribuciones con una participación del 25.09% , en este rubro se encuentra registrado la tasa a la Supersalud por valor de \$5.235.849 y



a la Contraloría General de Boyacá por \$75.944.267 y el gravamen a los movimientos financieros por valor de \$69.147.355.

Cordialmente,

JULIO CESAR PIÑEROS CRUZ
Representante Legal

KATHERYNE ESCOBAR BARRA
Subgerente Amón y Financiera

DORA ISABEL PEREZ GONZALEZ
Contadora
Tp 38501-T

FLOR EDILIA ROJAS TRIANA
Revisora Fiscal
Tp 34310-T