



HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E
NIT 891.855.039-9

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A

VIGILADO Supersalud

	NOTA	31 MARZO 2020	DEL TOTAL	31 MARZO 2019	% DEL TOTAL
PASIVO		7,249,131,456.00	8.92	9,271,090,800.00	12.99
PASIVO CORRIENTE		6,488,834,703.00	7.98	7,969,873,019.00	11.16
24 Cuentas por pagar	5	2,582,774,296.00	3.18	6,064,838,371.00	8.50
2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales		2,089,933,580.00	2.57	1,147,103,150.00	1.61
2407 Recaudos a Favor de Terceros		64,091,042.00	0.08	2,395,085,822.00	3.35
2424 Descuentos de Nómina		34,284,060.00	0.04	7,496,012.00	0.01
2436 Retención en la fuente e impuesto de Timbre		91,703,502.00	0.11	66,379,786.00	0.09
2440 Impuestos, tasas y contribuciones		1,000.00	0.00	96,832,040.00	0.14
2445 Impuesto al valor agregado		7,802,043.00	0.01	7,123,600.00	0.01
2460 Créditos Judiciales		0.00	0.00	0.00	0.00
2490 Otras cuentas Por Pagar		294,959,069.00	0.36	2,344,817,961.00	3.28
25 Beneficios a los Empleados		2,955,436,255.00	3.64	335,261,540.00	0.47
2511 Beneficios a los Empleados a Corto Plazo		2,955,436,255.00	3.64	335,261,540.00	0.47
27 Pasivos estimados		709,492,217.00	0.87	702,057,721.00	0.98
2701 Litigios o demandas		709,492,217.00	0.87	702,057,721.00	0.98
29 OTROS PASIVOS		241,131,935.00	0.30	867,715,387.00	1.22
2901 Avances y Anticipos Recibidos		241,131,935.00	0.30	239,715,387.00	0.34
2902 Recursos recibidos en Admón		0.00	0.00	628,000,000.00	0.88
2910 Ingresos recibidos por Anticipado		0.00	0.00	0.00	0.00
PASIVO NO CORRIENTE		760,296,753.00	0.94	1,301,217,781.00	1.82
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		283,980,490.00	0.35	451,330,935.00	0.63
2511 Beneficios a los Empleados a Corto Plazo		0.00	0.00	0.00	0.00
2512 Beneficios a Empleados a Largo Plazo		283,980,490.00	0.35	451,330,935.00	0.63
27 Pasivos estimados		476,316,263.00	0.59	849,886,846.00	1.19
2701 Litigios o demandas		476,316,263.00	0.59	849,886,846.00	1.19
PATRIMONIO	6	74,017,546,381.00	91.08	62,118,532,196.00	87.01
3 Patrimonio Institucional		74,017,546,381.00	91.08	62,118,532,196.00	87.01
3208 Capital fiscal		49,456,109,699.00	60.86	49,456,109,699.00	69.28
3225 Resultados de Ejercicios anteriores		20,126,966,482.00	24.77	9,611,244,348.00	13.46
3230 Resultados del Ejercicio		4,434,470,200.00	5.46	3,051,178,149.00	4.27
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)		81,266,677,837.00	100.00	71,389,622,996.00	100.00
89 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA		7,875,663,321.00	100.00	5,329,201,900.00	100.00
8905 Activos contingentes por contra		1,996,263,843.00	21.64	1,949,953,846.00	36.59
8915 Deudoras de Control por Contra		5,779,409,478.00	78.36	3,379,248,054.00	63.41
91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		3,957,559,502.00	100.00	3,540,395,019.00	100.00
9120 Litigios y Mecanismos Alternativos		3,957,559,502.00	100.00	3,540,395,019.00	100.00

JULIO CESAR PIÑEROS 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 E.S.E
NIT 891.855.039-9

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A



Código	ACTIVO CORRIENTE	NOTA	31 MARZO 2020	DEL TOTAL	31 MARZO 2019	% DEL TOTAL
			36,020,288,599.00	44.32	32,686,300,216.00	45.79
11	Efectivo y Equivalentes a Efectivo	3	4,370,345,361.00	5.38	5,870,703,365.00	8.22
1105	Caja		11,277,993.00	0.01	15,119,518.00	0.02
1110	Depósitos en Instituciones Financieras		4,359,067,368.00	5.36	5,410,069,114.00	7.58
1132	Efectivo de Uso Restringido		0.00	0.00	445,514,733.00	0.62
13	Deudores		29,197,507,505.00	35.93	23,458,552,087.00	32.86
1319	Prestación de Servicios de Salud	4	27,185,559,980.00	33.45	21,720,078,272.00	30.42
1324	Transferencias y Subvenciones por Cobrar		0.00	0.00	0.00	0.00
1384	Otras Cuentas por Cobrar		2,832,813.00	0.00	58,969,325.00	0.08
1385	Cuentas por cobrar de Dificil Recaudo		2,710,430,532.00	3.34	2,011,955,049.00	2.82
1386	Deterioro Acumulado de cuentas por Cobrar		(701,315,820)	(001)	(332,450,559)	(000)
15	Inventarios		2,294,868,711.00	2.82	1,221,275,375.00	1.71
1514	Materiales y suministros		2,294,868,711.00	2.82	1,221,275,375.00	1.7
19	Otros Activos		157,567,022.00	0.19	2,135,769,389.00	2.99
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado		87,405,221.00	0.11	27,873,084.00	0.04
1906	Avances y Anticipos entregados		6,989,812.00	0.01	2,043,235,436.00	2.86
1908	Recursos Entregados en Administración		63,171,989.00	0.08	64,660,869.00	0.09
	ACTIVO NO CORRIENTE		45,246,389,238.00	55.68	38,703,322,780.00	54.21
12	Inversiones e instrumentos derivados		94,834,380.00	0.12	89,082,297.00	0.12
1224	Inversiones de Administración al costo		94,834,380.00	0.12	89,082,297.00	0.12
13	Deudores		14,261,302,947.00	17.55	11,047,357,620.00	15.47
1319	Prestación de Servicios de Salud	4	18,364,583,212.00	22.60	15,045,801,074.00	21.08
1384	Otras Cuentas por Cobrar		165,521,255.00	0.20	69,296,803.00	0.10
1385	Cuentas por cobrar de Dificil Recaudo		0.00	0.00	0.00	0.00
1386	Deterioro Acumulado de cuentas por Cobrar		(4,268,801,520)	(005)	(4,067,740,257)	(006)
16	Propiedades, planta y equipo		26,189,238,417.00	32.23	22,852,499,537.00	32.01
1605	Terrenos		2,407,239,622.00	2.96	2,407,239,622.00	3.37
1635	Bienes muebles en bodega		153,879,785.00	0.19	269,602,423.00	0.38
1640	Edificaciones		18,172,094,807.00	22.36	16,036,651,447.00	22.46
1655	Maquinaria y Equipo		947,711,698.00	1.17	881,076,397.00	1.23
1660	Equipo médico y científico		4,793,844,737.00	5.90	3,865,396,577.00	5.41
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina		1,701,542,562.00	2.09	1,606,118,366.00	2.25
1670	Equipos de comunicación y computación		1,953,371,762.00	2.40	1,598,616,173.00	2.24
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.		452,123,952.00	0.56	304,423,952.00	0.43
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.		5,026,000.00	0.01	5,026,000.00	0.01
1685	Depreciación Acumulada		(4,397,596,508)	(005)	(4,121,651,420)	(006)
1695	Deterioro Acumulado de Propiedad, Planta y Equipo		0.00	0.00	0.00	0.00
19	Otros Activos		4,701,013,494.00	5.78	4,714,383,326.00	6.60
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado		27,873,084.00	0.03	0.00	0.00
1906	Avances y Anticipos entregados		0.00	0.00	0.00	0.00
1908	Recursos Entregados en Administración		282,339,804.00	0.35	484,351,430.00	0.68
1951	Propiedades de Inversión		4,211,222,297.00	5.18	4,211,222,297.00	5.90
1952	Depreciación acumulada de Propiedades de Inversión		(42,382,267)	(000)	(55,831,581)	(000)
1970	Activos Intangibles		311,176,525.00	0.38	145,053,570.00	0.20
1975	Amortización acumulado de Activos Intangibles		(89,215,949)	(000)	(70,412,390)	(000)
	TOTAL ACTIVO		81,266,677,837.00	100.00	71,389,622,996.00	100.00
8	CUENTAS DE ORDEN		7,375,663,321.00	100.00	5,329,201,900.00	100.00
81	ACTIVOS CONTINGENTES		1,596,253,843.00	21.64	1,949,953,846.00	36.59
8120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución		1,596,253,843.00	21.64	1,949,953,846.00	36.59
83	DEUDORAS DE CONTROL		5,779,409,478.00	78.36	3,379,248,054.00	63.41
8333	Facturación glosada en Venta de Servicios		5,779,409,478.00	78.36	3,379,248,054.00	63.41
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		3,957,559,502.00	100.00	3,540,395,019.00	100.00
99	ACREEDORAS POR CONTRA		3,957,559,502.00	100.00	3,540,395,019.00	100.00
9905	Responsabilidades contingentes por Cont		3,957,559,502.00	100.00	3,540,395,019.00	100.00



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



A

Código	Concepto	NOTA	31 MARZO 2020	% DEL TOTAL	31 MARZO 2019	% DEL TOTAL
4	INGRESOS		12,928,767,073.00	100.00	11,748,067,242.00	100.00
43	Venta de Servicios		12,267,101,689.00	94.88	11,515,532,261.00	98.02
4312	Servicios de salud	7	12,267,379,124.00	94.88	11,515,532,261.00	98.02
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios		(277,435.00)	(0.00)	0.00	0.00
	Menos:					
6	COSTO DE VENTAS	7	6,945,663,401.00	81.77	6,913,156,250.00	79.49
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS		6,945,663,401.00	81.77	6,913,156,250.00	79.49
6310	Servicios de Salud		6,945,663,401.00	81.77	6,913,156,250.00	79.49
	TOTAL GASTOS		1,548,633,472.00	18.23	1,783,732,843.00	20.51
Menos	GASTOS OPERACIONALES		1,056,225,609.00	12.43	1,235,996,517.00	14.21
51	De administración y Operación	8	921,517,619.00	10.85	839,859,251.00	9.66
5101	Sueldos y Salarios		217,932,195.00	2.57	207,436,045.00	2.39
5102	Contribuciones Imputadas		120,467.00	0.00	0.00	0.00
5103	Contribuciones Efectivas		68,499,600.00	0.81	57,074,060.00	0.66
5104	Aportes sobre Nómina		16,671,900.00	0.20	11,291,150.00	0.13
5107	Prestaciones Sociales		74,157,633.00	0.87	69,721,263.00	0.80
5108	Gastos de Personal Diversos		461,107,719.00	5.43	310,117,494.00	3.57
5111	Generales		65,121,500.00	0.77	165,827,271.00	1.91
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		17,906,605.00	0.21	18,391,968.00	0.21
53	Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortización		134,707,990.00	1.59	396,137,266.00	4.55
5346	Deterioro de Inversiones		0.00	0.00	0.00	0.00
5347	Deterioro de Cuentas por Cobrar		0.00	0.00	192,330,327.00	2.21
5350	Provisión Inventarios		0.00	0.00	0.00	0.00
5360	Depreciación Propiedad, Planta y Equipo		122,743,084.00	1.45	117,331,338.00	1.35
5362	Depreciación de Propiedades de Inversión		3,188,586.00	0.04	5,587,407.00	0.06
5366	Amortización de Intangibles		8,776,320.00	0.10	0.00	0.00
5368	Provisión para Litigios y Demandas		0.00	0.00	80,888,194.00	0.93
	EXCEDENTE O (DÉFICIT) OPERACIONAL		4,265,212,679.00	0.35	3,366,379,494.00	0.29
44	TRANSFERENCIAS		0.00	0.00	76,521,552.00	0.65
4430	Subvenciones		0.00	0.00	76,521,552.00	0.65
48	OTROS INGRESOS		661,665,384.00	5.12	156,013,429.00	1.33
4802	Financieros		974,137.00	0.01	2,585,944.00	0.02
4808	Otros Ingresos Ordinarios		660,691,247.00	5.11	153,427,485.00	1.31
58	OTROS GASTOS		492,407,863.00	5.80	547,736,326.00	6.30
5802	Comisiones		1,026,579.00	0.01	989,760.00	0.01
5804	Financieros		0.00	0.00	546,707,745.00	6.29
5890	Gastos Diversos		491,381,284.00	5.78	38,821.00	0.00
	Excedente o Déficit		4,434,470,200.00		3,051,178,149.00	

DORA ISABEL PÉREZ GONZÁLEZ
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
31 MARZO 2020

VIGILADO Supersalud

SALDO DEL PATRIMONIO A MARZO DE 2019	62,118,532,196	
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2020	(2)	11,899,014,185.00
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE MARZO DE 2020		74,017,546,381

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS:		
3208 Patrimonio Institucional	0	10,515,722,134.00
3225 Resultados de Ejercicios anteriores	10,515,722,134	
3230 Resultados del Ejercicio	0	
DISMINUCIONES:		
3225 Resultados de Ejercicios anteriores	0.0000	1,383,292,051.00
3230 Resultados del Ejercicio	1,383,292,051.00	
3268 Impactos por la Transición al Nuevo Marco Normativo	0.00	
TOTAL VARIACIONES - (1-2)		11,899,014,185.00

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: JULIO CESAR PINEROS CRUZ

FIRMA REVISORA FISCAL
NOMBRE: FLOR EDILIA ROJAS TRIANA
T.P. 37310-T.

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MARZO 2020

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, 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 marzo de 2020 y el 31 de marzo de 2019, 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 marzo de 2020 y 31 de marzo de 2019.

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 marzo de 2020 y 31 de marzo de 2019 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 marzo de 2020 y 31 de marzo de 2019.



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 marzo de 2020 y 31 de marzo de 2019 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	31/03/2020	31/03/2019
Caja principal	11,277,993.00	15,119,518.00
Deposito en instituciones financieras - cuenta corriente	4,359,067,368.00	5,410,069,114.00
Efectivo de uso restringido	0.00	445,514,733.00
Total	4,370,345,361.00	5,870,703,365.00

Se efectúan conciliaciones bancarias en forma mensual.

El valor del efectivo de uso restringido, se traslado a la cuentas de ahorro, de acuerdo a los lineamientos impartidos por la Contaduría General de la Nación..

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 marzo de 2020 y 31 de marzo de 2019 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	31/03/2020	31/03/2019	Variación absoluta	Variación relativa
Plan obligatorio de salud (POS) por EPS	10,856,783,545.00	9,085,910,370.00	1,770,873,175	19.49%
Plan subsidiado de salud (Poss) por EPS	24,654,882,426.00	15,497,353,504.00	9,157,528,922	59.09%
Empresas de medicina prepagada	74,355,266.00	68,302,879.00	6,052,387	8.86%
Servicios de salud por IPS privada	2,119,817,171.00	1,861,138,199.00	258,678,972	13.90%
Servicios de Salud IPS Públicas	1,403,353.00	12,954,000.00	(11,550,647)	-89.17%
Servicios de salud por compañías aseguradoras	191,870,645.00	112,588,542.00	79,282,103	70.42%
Servicios de salud por entidades con regimen especial	862,992,127.00	1,070,516,895.00	(207,524,768)	-19.39%
Servicios de salud por particulares	1,028,802,898.00	841,182,918.00	187,619,980	22.30%
Atencion accidentes de transito SOAT por cias de seguros	956,799,747.00	820,657,958.00	136,141,789	16.59%
Atencion con cargp al subsidio a la oferta	1,326,275,569.00	1,077,908,319.00	248,367,250	23.04%
Riesgos laborales (ARL)	78,897,107.00	72,057,870.00	6,839,237	9.49%
Reclamaciones Fosyga ECAT	1,907,107,055.00	1,666,117,093.00	240,989,962	14.46%
Otras cuentas por cobrar	1,213,552,545.00	337,440,160.00	876,112,385	259.63%
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	2,710,430,532.00	2,011,955,049.00	698,475,483	34.72%
GIRO DIRECTO PARA ABONO DE FACTURACION SIN	(8,706,958,918)	(707,156,307)	(7,999,802,611)	1131.26%
Deterioro acumulado	(4,970,117,340)	(4,400,190,816)	(569,926,524)	12.95%
Prestacion de servicios de salud	34,306,893,728.00	29,428,736,633.00	4,878,157,095	16.58%
Arrendamiento operativo por cobrar	8,739,203.00	8,604,787.00	134,416	1.56%
Total Cuentas por cobrar	34,315,632,931.00	29,437,341,420.00	4,878,291,511.00	16.57%





Las deudas por parte del régimen contributivo representan el 19.49% del total, sin embargo es importante tener en cuenta que la cartera del régimen subsidiado representa un 59.09% a marzo 31 de 2020 pasando de 15.497.353.504 a 24.654.882.426, así como la cartera por la atención con cargo al subsidio a la oferta se ha incrementado en un 23.04%.

Dentro de las actividades de gestión de cartera encontramos:

En el año 2020 se realizó auditoría por parte de la Secretaría de Salud, con el fin de verificar la información reportada en la circular 030 de 2013 a 31 de diciembre de 2019 vs la reportada en Estados Financieros, así como en el SIHO (Decreto 2193 de 2004).

Se adelantó cruce de cartera con Coomeva EPS, donde se informó sobre el incumplimiento por valor de \$308.138.531 frente al compromiso de pago firmado el 19 de marzo del año 2019, por un valor mensual de \$56.176.438 por 36 meses, suscrito entre las partes. Esta entidad reconoció el día 26 de marzo de año 2020 un valor de cartera de \$2.203.352.501, con corte 28 de febrero del año 2020.

Se suscribió acta de reunión el día 7 de febrero de 2020 con la EPS Comparta, donde nos reconocen un valor de \$4.872.113.012 a fecha de corte 31 de diciembre de 2019.

Respecto a la EPS Medimas se firmó depuración de la cartera el 30 de enero de 2020, dando cumplimiento al compromiso suscrito en las mesas de saneamiento convocada por la Superintendencia Nacional de Salud y la Secretaría de Salud de Boyacá.

Con Comfamiliar se firmó acta de conciliación de cartera el 7 de febrero de 2020, en la cual se reconoció un valor de \$719.432.715.

Con la EPS Famisanar se realizó acta de cruce de cartera el 23 de enero del año 2020, donde reconocen una cartera de \$470.876.482

Igualmente con Asmet Salud, se realizó verificación por prestación de servicios con el Hospital, con fecha de corte 31 de diciembre de 2018, resultado de ello se firmaron actas de liquidación el 16 de enero del 2020, por los años 2011 a 2018 y un valor reconocido de \$4.846.300.

Con la EPS Colsanitas se realizó cruce de cartera el 19 de marzo del año 2020 y se encuentra depurada en un valor de \$31.936.609.

Se han enviado estados de cartera con fechas de corte 28 de febrero de 2020 con entidades como: Mundial de Seguros, Axa Colpatria, ZLS Seguros, Suramericana, para que se logre la conciliación de objeciones ratificadas.

Mediante acta de reunión de legalización de pagos firmada el día 5 de marzo de 2020, Nueva Eps SA. reconoce el valor pendiente de legalizar de pagos de \$4.177.845.278 correspondiente al giro del régimen subsidiado y de \$2.262.846.012 del Régimen contributivo.

El comportamiento respecto de la recuperación de la cartera a fecha 31 de marzo de 2020 se muestra a continuación:



Cifras en pesos colombianos	31/03/2020	31/03/2019	31/03/2020	31/03/2019
RECAUDO DE CARTERA POR SERVICIOS DE SALUD VIGENCIA ACTUAL	1,072,459,857.00	2,464,445,960.00	15.92%	38.38%
RECAUDO DE CARTERA POR SERVICIOS DE SALUD VIGENCIAS ANTERIORES	5,665,660,709.00	3,956,158,479.00	84.08%	61.62%
Total	6,738,120,566.00	6,420,604,439.00		

Nota 5 – Cuentas por pagar: La desagregación de las cuentas por pagar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de marzo de 2020 y 31 de marzo de 2019.

Las cuentas por pagar representan el 35.63% del total del pasivo y de ellos la cuenta 240720 recaudos por clasificar se registraron como un abono a la facturación, de acuerdo a la resolución 058 del mes de febrero del año 2020, emitida por la Contaduría General de la Nación. Los descuentos de nómina así como los impuestos por 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:

Cifras en pesos colombianos	31/03/2020	31/03/2019	Variación absoluta	Variación relativa
Adquisición de bienes y servicios nacionales	2,089,933,580.00	1,147,103,150.00	942,830,430	82.19%
Descuentos de Nómina	34,284,060.00	7,496,012.00	26,788,048	357.36%
Recaudos a Favor de Terceros	64,091,042.00	2,395,085,822.00	(2,330,994,780)	-97.32%
Retención en la fuente e impuesto de Timbre	91,703,502.00	66,379,786.00	25,323,716	38.15%
Impuestos, tasas y contribuciones	1,000.00	96,832,040.00	(96,831,040)	-100.00%
Impuesto al valor agregado	7,802,043.00	7,123,600.00	678,443	9.52%
Otras cuentas Por Pagar	294,959,069.00	2,344,817,961.00	(2,049,858,892)	-87.42%
Total	2,582,774,296.00	6,064,838,371.00	(3,482,064,075.0)	-57.41%

Nota 6 – Patrimonio: La composición del Patrimonio del Hospital Regional de Sogamoso a 31 de marzo de las vigencias 2020 y 2019 se detalla así:

Cifras en pesos colombianos	31/03/2020	31/03/2019	Variación absoluta	Variación relativa
Capital fiscal	49,456,109,699.00	49,456,109,699.00	-	0.00%
Resultados de Ejercicios anteriores	20,126,966,482.00	9,611,244,348.00	10,515,722,134	109.41%
Resultados del Ejercicio	4,434,470,200.00	3,051,178,149.00	1,383,292,051	45.34%
Patrimonio Institucional	74,017,546,381.00	62,118,532,196.00	11,899,014,185	19.16%



El resultado del ejercicio a 31 de marzo de 2020 tuvo un incremento del 45.34% en comparación con el mismo periodo de la vigencia anterior, es decir el excedente se incremento en 1.383.292.051.

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 31/03/2020 y 31/03/2019 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	01/01/2020 a 31/03/2020		01/01/2019 a 31/03/2019		Variación absoluta 2020 Ingresos	Variación relativa
	Ingresos	Costos	Ingresos	Costos		
URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	1,590,188,048.00	1,012,657,652.00	1,576,551,620.00	930,065,678.00	13,636,428	0.86%
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	613,758,447.00	17,319,219.00	513,303,556.00	15,754,034.00	100,454,891	19.57%
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA	351,295,575.00	465,423,357.00	358,560,760.00	499,250,912.00	(7,265,185)	-2.03%
SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	35,664,600.00	31,413,533.00	34,002,916.00	28,531,521.00	1,661,684	4.89%
SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	7,659,080.00	956,141.00	45,919,024.00	466,807.00	(38,259,944)	-83.32%
SERVICIOS AMBULATORIOS - OTRAS ACTIVIDADES EXTRAMURALES	0.00	261,600.00	0.00	39,637.00	-	0.00%
HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	2,420,201,161.00	1,783,386,847.00	2,445,340,154.00	1,761,479,847.00	(25,138,993)	-1.03%
HOSPITALIZACIÓN - RECIÉN NACIDOS	6,808,400.00	130,259,797.00	3,214,000.00	128,729,767.00	3,594,400	111.84%
QUIRÓFAS Y SALAS DE PARTO - QUIRÓFAS	1,924,799,660.00	630,692,098.00	1,610,153,900.00	509,894,468.00	314,645,760	19.54%
QUIRÓFAS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	202,759,250.00	241,956,663.00	303,385,976.00	250,761,364.00	(100,626,726)	-33.17%
APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	999,512,386.00	410,763,601.00	987,880,855.00	334,289,778.00	11,631,531	1.18%
APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLÓGIA	1,903,796,346.00	1,035,265,585.00	1,610,225,183.00	861,184,996.00	293,571,163	18.23%
APOYO DIAGNÓSTICO - ANATOMÍA PATOLÓGICA	139,510,845.00	28,438,794.00	79,465,976.00	36,403,304.00	60,044,869	0.00%
OTRAS UNIDADES DE APOYO DIAGNOSTICO	126,000.00	0.00	0.00	0.00	126,000	0.00%
APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	163,343,900.00	202,962,675.00	167,091,850.00	139,602,192.00	(3,747,950)	-2.24%
APOYO TERAPÉUTICO - BANCO DE SANGRE	107,023,510.00	0.00	104,877,660.00	0.00	2,145,850	2.05%
APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	1,568,984,919.00	143,437,409.00	1,464,700,739.00	773,272,777.00	104,284,180	7.12%
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - CENTROS Y PUESTOS DE SALUD	0.00	103,548,377.00	28,155,392.00	79,353,166.00	(28,155,392)	-100.00%
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	231,921,197.00	134,060,584.00	182,629,500.00	58,778,389.00	49,291,697	26.99%
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	25,800.00	572,859,469.00	73,200.00	505,297,613.00	(47,400)	-64.75%
Total	12,267,379,124.00	6,945,663,401.00	11,515,532,261.00	6,913,156,250.00	751,846,863	6.53%

El excedente operacional de la vigencia 2020 se incremento en el 26.70%, que equivale a \$751.569.428 con respecto del año 2019, 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 6.53% mientras que los costos de ventas aumentaron en un 0.47%.

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 31/03/2020 y 31/03/2019 es la siguiente:



Cifras en pesos colombianos	01/01/2019 a 31/03/2019	01/01/2018 a 31/03/2018	Variación absoluta	Variación relativa
Sueldos y salarios	217,932,195.00	207,436,045.00	10,496,150	5.06%
Contribuciones imputadas	120,467.00	0.00	120,467	0.00%
Contribuciones Efectivas	68,499,600.00	57,074,060.00	11,425,540	20.02%
Aportes sobre la nómina	16,671,900.00	11,291,150.00	5,380,750	47.65%
Prestaciones sociales	74,157,633.00	69,721,263.00	4,436,370	6.36%
Gastos de Personal Diversos	461,107,719.00	310,117,494.00	150,990,225	48.69%
Generales	65,121,500.00	165,827,271.00	(100,705,771)	-60.73%
Impuestos, Tasas y contribuciones	17,906,605.00	18,391,968.00	(485,363)	-2.64%
Total	921,517,619.00	839,859,251.00	81,658,368.00	9.72%

El rubro más representativo dentro de los gastos operacionales y de administración corresponde a los gastos de personal diversos con una participación del 48.69%, en este rubro se encuentra registrado los honorarios y remuneración de servicios técnicos que laboran en el área administrativa.

Cordialmente,

JULIO CESAR PIÑEROS CRUZ
Representante Legal

DORA ISABEL PEREZ GONZALEZ
Contadora
Tp 38501-T

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