	HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E	CÓDIGO: D-GCOM-FT-001
		VERSIÓN: 01
	COMUNICACIONES OFICIALES	FECHA: 19/06/2019
	FORMATO	PÁGINA 1 de 2

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

CERTIFICAN QUE:

El Estado de Situación Financiera, Estado del Resultado Integral y Estado de Cambios en el Patrimonio a 31 de diciembre de 2022, están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año anterior y reflejan la situación Financiera de la empresa a 31 de diciembre de 2022, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio, los cambios en la Situación financiera, se han tomado fielmente del software Citisalud, los cuales fueron homologados a Norma Internacional, estos se ajustan a las normas legales y cifras registradas reflejan de forma fidedigna la correspondiente situación de la empresa.

En constancia se firma a los treinta días (30) días del mes de enero de 2023.


SHEYLA FANORY CAICEDO RINCON
 Gerente


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



HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E

NIT 891.855.039-9

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE

	NOTA	2022	%	2021	%
Código ACTIVO CORRIENTE		22,026,059,658	32.29	33,762,031,026.00	47.17
11 Efectivo y Equivalentes a Efectivo	5	3,098,943,005	4.54	3,294,271,681.00	4.60
1105 Caja		8,927,760	0.01	9,943,408.00	0.01
1110 Depósitos en Instituciones Financieras	5.1	2,533,846,006	3.71	3,044,066,239.00	4.25
1132 Efectivo de Uso Restringido	5.2	556,169,239	0.82	240,262,034.00	0.34
13 Deudores	7	15,409,297,301	22.59	27,480,120,246.00	38.40
1319 Prestación de Servicios de Salud		17,497,692,500	25.65	22,886,629,912.00	31.98
1324 Subvenciones por Cobrar		0	0.00	0.00	0.00
1384 Otras Cuentas por Cobrar		651,329,200	0.95	45,486,197.00	0.06
1385 Cuentas por Cobrar de Dificil Recaudo		4,123,903,251	6.05	9,215,974,465.00	12.88
1386 Deterioro Acumulado de cuentas por Cobrar		(6,863,627,650)	(010)	(4,667,970,328)	(007)
15 Inventarios	9	2,554,964,346	3.75	2,939,588,432.00	4.11
1514 Materiales y suministros		2,554,964,346	3.75	2,939,588,432.00	4.1
19 Otros Activos		962,855,006	1.41	48,050,667.00	0.07
1905 Bienes y Servicios Pagados por Anticipado		26,235,192	0.04	13,469,004.00	0.02
1906 Avances y Anticipos Entregados		897,361,911	1.32	0.00	0.00
1908 Recursos Entregados en Administración		39,257,903	0.06	34,581,663.00	0.05
ACTIVO NO CORRIENTE		46,193,826,763	67.71	37,806,566,625.00	52.83
12 Inversiones e instrumentos derivados		82,113,769	0.12	81,313,769.00	0.11
1224 Inversiones de Administración de Liquidez al Costo		102,592,211	0.15	101,592,211.00	0.14
1280 Deterioro acumulado de Inversión		(20,478,442)	(000)	(20,278,442)	(000)
13 Deudores		14,329,075,928	21.00	6,817,865,581.00	9.53
1319 Prestación de Servicios de Salud		13,969,445,105	20.48	13,991,429,651.00	19.55
1384 Otras Cuentas por Cobrar		81,133,480	0.12	127,699,203.00	0.18
1385 Cuentas por cobrar de Dificil Recaudo		17,971,913,141	26.34	0.00	0.00
1386 Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar		(17,693,415,798)	(026)	(7,301,263,273)	(010)
16 Propiedades, planta y equipo	10	27,128,359,617	39.77	26,386,889,135.00	36.87
1605 Terrenos		2,407,239,622	3.53	2,407,239,622.00	3.36
1635 Bienes muebles en bodega		537,456,734	0.79	542,691,332.00	0.76
1640 Edificaciones		19,943,839,484	29.23	18,796,475,646.00	26.26
1655 Maquinaria y Equipo		1,436,478,682	2.11	1,277,973,220.00	1.79
1660 Equipo Médico y Científico		5,730,637,798	8.40	5,591,788,799.00	7.81
1665 Muebles, Enseres y Equipos de Oficina		1,897,750,305	2.78	1,725,115,373.00	2.41
1670 Equipos de Comunicación y Computación		1,822,795,927	2.67	1,840,560,160.00	2.57
1675 Equipo de Transporte, Tracción y Elevac.		396,133,952	0.58	451,833,952.00	0.63
1680 Equipo de Comedor, Cocina, Desp. y Hotele.		5,026,000	0.01	5,026,000.00	0.01
1685 Depreciación Acumulada PPyE		(7,048,998,887)	(010)	(6,251,814,969)	(009)
1695 Deterioro Acumulado de Propiedad, Planta y Equipo		0	0.00	0.00	0.00
19 Otros Activos		4,654,277,449	6.82	4,520,498,140.00	6.32
1905 Bienes y Servicios Pagados por Anticipado		27,818,181	0.04	27,818,181.00	0.04
1906 Avances y Anticipos Entregados		70,000,000	0.10	2,989,812.00	0.00
1908 Recursos Entregados en Administración		0	0.00	47,849,906.00	0.07
1951 Propiedades de Inversión		4,211,222,297	6.17	4,211,222,297.00	5.88
1952 Depreciación acumulada de Propiedades de Inversión		(77,530,674)	(000)	(64,702,482)	(000)
1970 Activos Intangibles	14	711,918,589	1.04	516,385,793.00	0.72
1975 Amortización Acumulado de Activos Intangibles		(289,150,944)	(000)	(221,065,367)	(000)
TOTAL ACTIVO		68,219,886,421	100	71,568,597,651.00	100
8 CUENTAS DE ORDEN		5,669,258,599	100	5,746,000,044.00	100
81 ACTIVOS CONTINGENTES		1,840,253,846	32.46	1,596,253,846.00	27.78
8120 Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución		1,840,253,846	32.46	1,596,253,846.00	27.78
83 DEUDORAS DE CONTROL		3,829,004,753	67.54	4,149,746,198.00	72.22
8333 Facturación glosada en Venta de Servicios		3,829,004,753	67.54	4,149,746,198.00	72.22
9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		4,018,925,092	100	3,939,897,503.00	100
99 ACREEDORAS POR CONTRA		4,018,925,092	100	3,939,897,503.00	100
9905 Responsabilidades contingentes por Cont		4,018,925,092	100	3,939,897,503.00	100



HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E
NIT 891.855.039-9
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE



	NOTA	2022	%	2021	%
PASIVO		5,363,744,633	7.83	1,790,282,056.00	2.50
PASIVO CORRIENTE		4,393,399,751	6.44	1,180,969,883.00	1.65
24 Cuentas por pagar	21	146,205,108	0.21	96,822,713.00	0.14
2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales		0	0.00	16,669,695.00	0.02
2407 Recaudos a Favor de Terceros		76,205,108	0.11	80,153,018.00	0.11
2424 Descuentos de Nómina		0	0.00	0.00	0.00
2436 Retención en la fuente e impuesto de Timbre		0	0.00	0.00	0.00
2440 Impuestos, tasas y contribuciones		0	0.00	0.00	0.00
2445 Impuesto al valor agregado		0	0.00	0.00	0.00
2490 Otras cuentas Por Pagar		70,000,000	0.10	0.00	0.00
25 Beneficios a los Empleados	22	412,117,505	0.60	415,916,580.00	0.58
2511 Beneficios a los Empleados a Corto Plazo		412,117,505	0.60	415,916,580.00	0.58
2514 Cuotas Partes Pensionales		0	0.00	0.00	0.00
27 Pasivos estimados		1,355,288,559	1.99	643,750,759.00	0.90
2701 Litigios o demandas		1,355,288,559	1.99	643,750,759.00	0.90
29 OTROS PASIVOS		2,479,788,579	3.63	24,479,831.00	0.03
2901 Avances y Anticipos Recibidos		2,479,788,579	3.63	24,479,831.00	0.03
PASIVO NO CORRIENTE		970,344,882	1.39	609,312,173.00	0.85
24 Cuentas por pagar	21	19,998,288	0.03	0.00	0.00
2407 Recaudos a Favor de Terceros		19,998,288	0.03	0.00	0.00
25 Obligaciones laborales		240,854,377	0.35	352,254,452.00	0.49
2512 Beneficios a Empleados a Largo Plazo		240,854,377	0.35	352,254,452.00	0.49
27 Pasivos estimados	23	709,492,217	1.04	257,057,721.00	0.36
2701 Litigios o demandas		709,492,217	1.04	257,057,721.00	0.36
29 OTROS PASIVOS	24	0	0.00	0.00	0.00
2901 Avances y Anticipos Recibidos		0	0.00	0.00	0.00
3 Patrimonio Institucional	27	62,856,141,788	92.14	69,778,315,595.00	97.50
3208 Capital fiscal		49,456,109,699	72.50	49,456,109,699.00	69.10
3225 Resultados de Ejercicios anteriores		21,227,558,025	31.12	20,318,509,289.00	28.39
3230 Resultados del Ejercicio		(7,827,525,936)	(0.11)	3,696,607.00	0.01
3268 Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulac		0	0.00	0.00	0.00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)		68,219,886,421	100	71,568,597,651.00	100
89 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA 26		5,669,258,599	100	5,746,000,044.00	100
8905 Activos contingentes por contra		1,840,253,846	67.54	1,596,253,846.00	72.22
8915 Deudoras de Control por Contra		3,829,004,753	32.46	4,149,746,198.00	27.78
91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		4,018,925,092	100.00	3,939,897,503.00	100
9120 Litigios y Mecanismos Alternativos		4,018,925,092	100.00	3,939,897,503.00	100


SHEYLA FANORY CAICEDO RINCON
Gerente


DORA ISABEL PEREZ GONZALEZ
Contadora
TP 38501-T


SANDRA PATRICIA SARMIENTO ACEA
Revisora Fiscal
TP 118655-T



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



Código	Concepto	NOTA	2022	% DEL TOTAL	2021	% DEL TOTAL
4	INGRESOS	28	60,996,467,906.00	100	58,456,497,662.00	100
43	Venta de Servicios		58,545,764,209.00	95.98	55,453,305,130.00	94.86
4312	Servicios de salud		58,545,764,209.00	95.98	55,453,305,130.00	94.86
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios		0.00	0.00	0.00	0.00
	Menos:					
6	COSTO DE VENTAS	30	46,348,612,287.00	67.34	43,578,502,124.00	74.55
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS		46,348,612,287.00	67.34	43,578,502,124.00	74.55
6310	Servicios de Salud	30.1	46,348,612,287.00	67.34	43,578,502,124.00	74.55
	TOTAL GASTOS		22,475,381,555.00	32.66	14,874,298,931.00	25.45
Menos	GASTOS OPERACIONALES	29	20,246,693,551.00	29.42	13,593,239,824.00	23.26
51	De administración y Operación	29.1	5,946,588,588.00	8.64	5,524,529,592.00	9.45
5101	Sueldos y Salarios		932,047,244.00	1.35	912,292,174.00	1.56
5102	Contribuciones Imputadas		128,187,656.00	0.19	11,797,546.00	0.02
5103	Contribuciones Efectivas		277,068,830.00	0.40	285,136,500.00	0.49
5104	Aportes sobre Nómina		84,955,900.00	0.12	80,878,200.00	0.14
5107	Prestaciones Sociales		353,491,183.00	0.51	389,788,357.00	0.67
5108	Gastos de Personal Diversos		2,958,076,452.00	4.30	2,876,710,878.00	4.92
5111	Generales		1,029,577,310.00	1.50	827,304,614.00	1.42
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		183,184,013.00	0.27	140,621,323.00	0.24
53	Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones	29.2	14,300,104,963.00	20.78	8,068,710,232.00	13.80
5346	Deterioro de Inversiones		200,000.00	0.00	16,184,742.00	0.03
5347	Deterioro de Cuentas por Cobrar		12,804,987,468.00	18.61	7,453,845,147.00	12.75
5350	Provisión Inventarios		5,731,741.00	0.01	11,729,537.00	0.02
5360	Depreciación Propiedad, Planta y Equipo		244,299,690.00	0.35	468,871,420.00	0.80
5362	Depreciación de Propiedades de Inversión		12,828,191.00	0.02	12,754,402.00	0.02
5366	Amortización de Intangibles		68,085,577.00	0.10	105,324,984.00	0.18
5368	Provisión para Litigios y Demandas		1,163,972,296.00	1.69	0.00	0.00
	EXCEDENTE O (DÉFICIT) OPERACIONAL		(8,049,541,629.00)	(0.00)	(1,718,436,818.00)	(0.03)
44	TRANSFERENCIAS	29.3	118,222,144.00	0.19	1,475,187,040.00	2.52
4430	Subvenciones		118,222,144.00	0.19	1,475,187,040.00	2.52
48	OTROS INGRESOS		2,332,481,553.00	3.82	1,528,005,492.00	2.61
4802	Financieros		20,889,365.00	0.03	31,530,726.00	0.05
4808	Otros Ingresos Ordinarios		2,094,414,567.00	3.43	780,169,817.00	1.33
4830	Reversión de las Pérdidas por deterioro de Valor		217,177,621.00	0.36	716,304,949.00	1.23
58	OTROS GASTOS	29.7	2,228,688,004.00	3.24	1,281,059,107.00	2.19
5802	Comisiones		972,681.00	0.00	2,579,034.00	0.00
5890	Gastos Diversos		2,227,715,323.00	3.24	1,278,480,073.00	2.19
	Excedente o Déficit		(7,827,525,936.00)		3,696,607.00	

DORA ISABEL PEREZ GONZALEZ
Contadora
TP 38501-T

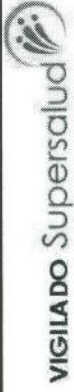
SHEYLA FANORY CAICEDO RINCON
Gerente

SANDRA PATRICIA SARMIENTO ACEVEDO
Revisora Fiscal
TP 118655-T




HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO ESE
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL
Periodos contables terminados al 31/12/2022 y 31/12/2021

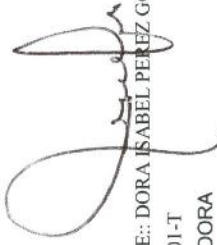
Cifras en pesos colombianos



	CAPITAL FISCAL	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL 31/12/2021	49,456,109,699	20,126,966,482	191,542,807	69,774,618,988
APROPIACION DEL RESULTADO PERIODO 2021		191,542,807	(191,542,807)	0
RESULTADO DEL PERIODO 2021			3,696,607	3,696,607
SALDO AL 31/12/2021	49,456,109,699	20,318,509,289	3,696,607	69,778,315,595
APROPIACION DEL RESULTADO PERIODO 2022		3,696,607.0	(3,696,607)	0
RESULTADO DE EJERCIONES ANTERIORES		905,352,129		905,352,129
RESULTADO DEL PERIODO 2022			(7,827,525,936)	(7,827,525,936)
SALDO AL 31/12/2022	49,456,109,699	21,227,558,025	(7,827,525,936)	62,856,141,788


SHEYLA FANORY CAICEDO RINCON
Gerente


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


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



HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E
NIT 891.855.039-9
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE

VIGILADO Supersalud

Concepto	2022	2021
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad Excedente del ejercicio	(7,827,525,936)	3,696,607.00
MOVIMIENTO DE LAS PARTIDAS QUE NO INVOLUCRAN EFECTIVO		
Depreciación de la PPYE	797,183,918	1,200,135,365
Depreciación de Propiedades de Inversión	12,828,192.00	12,754,402.00
Deterioro de cuentas por Cobrar	12,587,809,847	6,737,540,199.00
Amortización de Activos Intangibles	68,085,577	102,038,539.0
SUBTOTAL	13,465,907,534	8,052,468,505
ORIGEN DE LAS FONDOS (FUENTES)		
Inversiones Administración	0	15,276,216
Prestación de Servicios de Salud	5,410,921,958	1,176,215,713
Subvenciones por Cobrar	0	14,685,991
Otras Cuentas por Cobrar	0	208,772,499
Materiales y suministros	384,624,086.00	71,680,888
Bienes muebles en bodega	5,234,598	
Equipos de comunicación y computación	17,764,233	7,194,295
Equipo de transporte, tracción y elevac.	55,700,000	0
Recursos Entregados en Administración	43,173,666.00	194,637,764
Bienes y servicios pagados por anticipado	0	5,596,253
Avances y Anticipos entregados	0	4,000,000
Recaudos a favor de Terceros	16,050,378.00	0
Adquisición de bienes y servicios nacionales		16,669,695
Otras cuentas Por Pagar	70,000,000	0
Provisión para Litigios o demandas	1,163,972,296	0
Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	0	201,040,202
Avances y Anticipos recibidos de terceros	2,455,308,748	0
Resultados de Ejercicios anteriores	909,048,736	191,542,807
TOTAL ORIGEN DE LOS FONDOS (FUENTES)	10,531,798,699	2,107,312,323
APLICACIÓN DEL EFECTIVO (USO)		
Inversiones Administración	800,000	0
Otras Cuentas por Cobrar	559,277,280	0
Bienes muebles en bodega	0	285,076,091
Cuentas por cobrar de Dificil Recaudo	12,879,841,927	6,425,264,407
Edificaciones	1,147,363,838	280,102,129
Maquinaria y Equipo	158,505,462	44,076,262
Equipo médico y científico	138,848,999	509,570,159
Muebles, enseres y equipos de oficina	172,634,932	3,187,599
Bienes y servicios pagados por anticipado	12,766,188	0
Avances y Anticipos entregados	964,372,099	0
Activos Intangibles	195,532,796	104,015,863
Adquisición de bienes y servicios nacionales	16,669,695	0
Recaudosa favor de Terceros	0	6,792,232
Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	3,799,075	0
Beneficios a Empleados a Largo Plazo	111,400,075	214,823,540
Cuotas Partes Pensionales	0	143,673,023
Avances y Anticipos recibidos de terceros	0	272,094,385
Resultados del Ejercicio	7,831,222,543	187,846,200
TOTAL USO DE LOS FONDOS	24,193,034,909	8,476,521,890
Aumento y/o Disminución del efectivo	-195,328,676	1,683,258,938
efectivo al inicio del año	3,294,271,682	1,611,012,744
Efectivo al final del año	3,098,943,005	3,294,271,682

SHEYLA FANORY CAICEDO RINCON
Gerente

DORA ISABEL PEREZ GONZALEZ
Contadora
TP 38501-T

SANDRA PATRICIA SARMIENTO ACEVEDO
Revisora Fiscal
TP 118655-T



HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO ESE
 NIT 891.855.039-9
 INDICADORES FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022



	FORMULA	INDICE		INTERPRETACION
		CALCULO 2022	2021	
1. INDICADORES DE LIQUIDEZ				
RAZON DE LIQUIDEZ CORRIENTE	Activo Corriente	22,026,059,658.00		
	Pasivo Corriente	4,393,399,751.00	5.01	28.59 El Hospital cuenta con 5.01 pesos para cancelar cada peso que debe a corto plazo a 31 de diciembre de 2022, en el 2021 era de 28.59 pesos.
RAZON DE LIQUIDEZ INMEDIATA	Activo Corriente - Inventarios	19,471,095,312.00	4.43	26.10 El Hospital sin tener en cuenta los Inventarios cuenta con 4.43 pesos a 31 de diciembre de 2022 y 26.10 pesos en el año 2021 para cubrir cada peso adeudado a corto plazo
	Pasivo Corriente	4,393,399,751.00		
SOLIDEZ	Activo Total	68,219,886,421.00	12.72	39.98 El Hospital tiene 12.72 pesos para cancelar cada peso que debe, en el año 2021 contaba con 39.98 pesos
	Pasivo Total	5,363,744,633.00		
2. INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO				
ENDEUDAMIENTO TOTAL	Pasivo Total	5,363,744,633.00	0.08	0.03 El Hospital funciona con un 8% de endeudamiento total a 31 de diciembre de 2022.
	Activo Total	68,219,886,421.00		
ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO	Pasivo Corriente	4,393,399,751.00	0.82	0.66 El 82% de los pasivos del Hospital tienen vencimiento a corto plazo
	Pasivo Total	5,363,744,633.00		
3. INDICADORES DE APALANCAMIENTO				
Total	Pasivo Total	5,363,744,633.00	0.09	0.03 El pasivo de la entidad asciende al 9% del total del patrimonio
	Patrimonio	62,856,141,788.00		
Corriente	Pasivo Corriente	4,393,399,751.00	0.07	0.02 El pasivo de la entidad asciende al 7% del patrimonio a 31 de diciembre de 2022, mientras que en el año 2021 era del 2%
	Patrimonio	62,856,141,788.00		
4. INDICADORES DE RENTABILIDAD				
SISTEMA DUPONT	Excedente o Pérdida neta	(7,827,525,936)	(0.11)	0.00 A 31 de diciembre de 2022 se obtuvo un déficit del 11%, sobre el Activo de la Entidad.
	Activo Total	68,219,886,421.00		
ROTACION DEL PATRIMONIO	Ventas Netas	58,545,764,209.00	0.93	0.79 Por cada peso del patrimonio, el Hospital vende 0.93 pesos, en el 2021 de 0.79 pesos.
	Patrimonio	62,856,141,788.00		



HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO ESE
NIT 891.855.039



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE: HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO ESE.

1.1 Identificación y funciones:

El Hospital Regional de Sogamoso ESE es una Empresa Social del Estado con domicilio en el municipio de Sogamoso (Boyacá), identificada con el NIT 891.855.039-9, con sede en la Calle 8 No. 11ª -43. Fue creada según la Ordenanza 028 del 17 de agosto de 1999 de Asamblea Departamental de Boyacá como una entidad descentralizada de categoría especial, del orden departamental, dotada de personería jurídica, con patrimonio propio y autonomía administrativa, adscrita a la Secretaria de Salud de Boyacá e integrante al sistema de seguridad social en salud y sometida al régimen jurídico previsto en el capítulo III, artículos 194 y 195 de la Ley 100 de 1993, sus decretos reglamentarios y demás disposiciones que los modifiquen, adicionen, reformen o sustituyan. Su objeto social es la prestación de servicios de salud, entendido como un servicio público esencial y como parte integrante del Sistema de Seguridad Social del Departamento de Boyacá y la realización de actividades de promoción y prevención, fomento y conservación de la salud y prevención, tratamiento y rehabilitación de la enfermedad. El órgano máximo de dirección de la Empresa es la Junta Directiva, El gerente es elegido por el Señor Gobernador de acuerdo con el artículo 28 de la Ley 1122 de 2007 para un período de 4 años.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones:

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público. Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Existen limitaciones operativas y administrativas, respecto a la oportunidad en la entrega de la información financiera.

1.3. Base Normativa y periodo cubierto

Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2022 y el 31 de diciembre de 2021 y los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2022 y el 31 de diciembre de 2021, Los Estados financieros deberán ser su aprobación por parte de la Junta directiva de la entidad.

Periodo cubierto por los estados financieros correspondió a los estados de situación financiera con corte al 31 de diciembre de 2022 y el 31 de diciembre de 2021.

1.4. Forma de Organización o cobertura.

El proceso contable inicia entre la ocurrencia, el registro y el procesamiento de las operaciones financieras que se realizan en la entidad. Se trata de una secuencia de actividades que conlleva al registro detallado, el cual se realiza en el software Citisalud, en cada uno de los módulos



citas, historia clínica, odontología, salas quirófanos, laboratorio, presupuesto, facturación, suministros, activos fijos, cartera, nómina, tesorería y Contabilidad. Durante el año 2022 aún se encuentra en proceso de seguimiento e implementación del software de Activos Fijos.

NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

2.1. Bases de medición utilizados para los inventarios al costo promedio, al costo las cuentas por cobrar como los pasivos y la propiedad planta y equipo se realizó al inicio de implementación de la norma NIIF a valor razonable y posteriormente al costo.

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

2.2. Moneda Funcional y de presentación, redondeo y materialidad.

Moneda Funcional: Pesos Colombianos.

Moneda de presentación: Pesos Colombianos (COP)

2.4 Hechos ocurridos después del periodo contable

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES.

3.1. Juicios.

3.2. Estimaciones y supuestos.

El deterioro de las cuentas por cobrar se realizó de acuerdo con la política contable, es decir para aquellas entidades en liquidación se deterioraron en un 100% y de acuerdo a el reconocimiento dentro de la masa de liquidación se evalúa y realiza reconocimiento acorde con las resoluciones emitidas.

La depreciación de la propiedad, planta y equipo se toma desde el momento del ingreso al almacén y teniendo en cuenta las vidas útiles estimada en cada caso. Durante el año 2022 aún persisten situaciones de mejora en cuanto al manejo en el software de activos fijos, que deberá garantizar su implementación.

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

Durante el año 2022, se continuo el reconocimiento de cuotas partes pensionales por la Entidad.



El Hospital Regional de Sogamoso con una participación del 33% en el año 2022 obtuvo ingresos por \$1.056.941.009, Gastos de \$784.440.718 con una utilidad de \$272.500.291. Esta información, así como los activos, pasivos y patrimonio se encuentran registrados en los Estados financieros del Hospital.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.

- Efectivo y Equivalentes al Efectivo: Se registra en la unidad funcional y se concilia mensualmente.
- Cuentas por Cobrar Las cuentas por cobrar se clasifican al costo, se medirán por el valor de la transacción. Con posterioridad al reconocimiento las cuentas por cobrar clasificadas al costo se mantendrán por el valor de la transacción.

Se deterioran por los DTF del año inmediatamente anterior y para aquellas que entren en liquidación se deterioran al 100%. Así como se trasladaron a cuentas de difícil recaudo.

- Inventarios: el sistema de costo será el costo promedio y las razones de la elección obedecen a la variación del mercado y su uso en la prestación del servicio.
- Propiedades, Planta y Equipo: Al inicio de las normas NIIF se realizó avalúo de la propiedad planta y equipo y se costeo a valor razonable. Después del reconocimiento inicial se medirán por el costo menos la depreciación y deterioro acumulados.

La depreciación se determinará sobre el valor del activo o sus componentes, descontando el valor de salvamento y se distribuirá sistemáticamente a lo largo de su vida útil.

La estimación de la vida útil se encuentra relacionada en el manual de Políticas de la Entidad, Resolución 366 del 26 de octubre de 2015, la cual oscila entre 5 y 50 años.

- Cuentas por pagar: Se clasifican al costo, los cuales se miden al precio de la transacción, para lo cual se tendrán plazos normales que se encuentran contemplados en los contratos suscritos con los proveedores de bienes y servicios.
- Beneficios a empleados y plan de activos: Se medirán por el valor de la obligación, derivada de los beneficios definidos al periodo contable después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera. Contemplados en el decreto 1042 de 1978.
- Provisiones: para provisiones respecto a litigios, obligaciones implícitas se harán dependiendo de las circunstancias y debidamente valoradas por parte del Asesor Jurídico en la entidad.



- Ingresos: Los ingresos pueden ser monetarios y no monetarios. Los monetarios se medirán por el valor recibido y los no monetarios por el valor razonable del Activo recibido y en ausencia de este por el costo de reposición.

➤ **LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

- NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR
- NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES
- NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
- NOTA 15. ACTIVOS BIOLOGICOS
- NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION
- NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA
- NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR
- NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION
- NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESION - ENTIDAD CONCEDENTE
- NOTA 33. ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES EFECTOS EN LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA
- NOTA 34. EXTRANJERA
- NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
- NOTA 36. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición:

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION VALOR
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3,098,943,005	3,294,271,681	5,632,866,548
Caja principal	8,927,760	9,943,408	(1,015,648)
Deposito en instituciones financieras - cuenta corriente	2,533,846,006	3,044,066,239	(510,220,233)
Efectivo de uso restringido	556,169,239	240,262,034	315,907,205

5.1. Depósitos en Instituciones Financieras

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION VALOR
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	3,090,015,245	3,284,328,273	(194,313,028)
Cuentas corrientes	2,533,846,006	3,044,066,239	(510,220,233)
Cuentas de Ahorro	556,169,239	240,262,034	315,907,205

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



Mediante Resolución 452 del 30 de diciembre se realizó el cierre de caja menor; las conciliaciones bancarias se efectuaron mensualmente.

5.3. Efectivo de uso restringido.

El valor de \$15.572.623 corresponde a recursos pendientes de recibir una vez UGPP concilie los pagos, se retornó un valor de \$136.143.307 y abono a cuotas partes \$88,546,104. En esta cuenta se registró un valor de \$540.596.616 correspondiente al valor de caja y bancos del Hemocentro Centro Oriente Colombiano.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION VALOR
CUENTAS POR COBRAR	29,738,373,229	34,297,985,827	(4,559,612,598)
Prestación de Servicios de Salud	31,467,137,605	36,878,059,563	(5,410,921,958)
Otras cuentas por Cobrar	732,462,680	173,185,400	559,277,280
Cuentas por cobrar de Difícil recaudo	22,095,816,392	9,215,974,465	12,879,841,927
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	(24,557,043,448)	(11,969,233,601)	(12,587,809,847)

Las cuentas por cobrar radicadas tuvieron disminución respecto del año anterior, teniendo en cuenta el giro directo y el deterioro acumulado, pasando de \$34.297.985.827 a \$29.738.373.229. La variación más significativa corresponde a las entidades responsables del pago que entraron en liquidación a 12.879.841.927 y que tuvieron que deteriorarse en \$12.587.809.847.

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

Cifras en pesos colombianos	2022	2021	VARIACION VALOR	Variación 2022/2021
CUENTAS POR COBRAR	24,584,815,801	28,147,068,341	(3,562,252,540)	-12.66
Plan obligatorio de salud (POS) por EPS	5,662,677,955	10,538,440,684	(4,875,762,729)	(046)
Plan subsidiado de salud (Poss) por EPS	14,387,550,048	14,754,098,580	(366,548,532)	(002)
Empresas de medicina prepagada	150,247,589	140,098,023	10,149,566	7.24
Servicios de salud por IPS privada	2,049,038,426	2,149,941,905	(100,903,479)	(005)
Servicios de Salud IPS Públicas	1,403,353	1,403,353	0	0.00
Servicios de salud por compañías aseguradoras	289,779,918	221,230,943	68,548,975	30.99
Servicios de salud por entidades con régimen especial	1,336,994,081	758,084,804	578,909,277	76.36
Particulares	1,127,096,214	1,116,639,829	10,456,385	0.94
Atención accidentes de tránsito SOAT cías seguros	1,350,347,744	1,127,787,853	222,559,891	19.73
Atención con cargo a Recursos de Acciones de Salud P	39,960,000	0	39,960,000	0.00
Atención con cargo al subsidio a la oferta	668,428,003	557,323,289	111,104,714	19.94
Riesgos laborales (ARL)	293,529,172	249,659,633	43,869,539	17.57
Reclamaciones Fosyga ECAT	2,642,988,526	2,257,991,283	384,997,243	17.05
Otras cuentas por cobrar	4,829,368,379	4,297,323,594	532,044,785	12.38



Cifras en pesos colombianos	2022	2021	VARIACION VALOR	Variación 2022/2021
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	22,095,816,392	9,215,974,465	12,879,841,927	139.76
Giro para abono de facturación sin identificar	(7,791,043,598)	(7,278,635,499)	(512,408,099)	7.04
Deterioro acumulado	(24,557,043,448)	(11,969,233,601)	(12,587,809,847)	105.17
Prestación de servicios de salud	49,161,954,555	28,138,129,138	(3,560,990,384)	
Arrendamiento operativo por cobrar	7,677,047	8,939,203	(1,262,156)	(014)

Las cuentas por cobrar presentan una disminución de 12.66 incluyendo los arrendamientos, se puede evidenciar como al trasladar a cartera de difícil recaudo a su vez se debe deteriorar, es así que se trasladó un valor de \$12.879.841.927 y se deterioran, lo cual ocasiona un impacto en el gasto de la vigencia presentándose un déficit de \$7.827.525.936.

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición:

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION VALOR
INVENTARIOS	2,554,964,346	2,939,588,432	(384,624,086)
MATERIALES Y SUMINISTROS	2,554,964,346	2,939,588,432	(384,624,086)

9.1. Bienes y servicios

Estos materiales y suministros son los utilizados para la prestación de servicios de salud y aquellos que se adquieren para ser utilizados en el desarrollo del cometido estatal.

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION VALOR	Variación 2022/2021
INVENTARIOS	2,554,964,346	2,939,588,432	(384,624,086)	(013)
Medicamentos	798,907,412	1,054,970,531	(256,063,119)	(024)
Materiales Médico-Quirúrgicos	700,363,163	1,244,972,177	(544,609,014)	(044)
Materiales Reactivos y de Laboratorio	815,479,213	456,370,925	359,108,288	78.69
Viveres y Rancho	77,496	2,671,126	(2,593,630)	(097)
Repuestos	41,333,672	15,518,155	25,815,517	166.36
Elementos y accesorios de aseo	40,346,129	17,538,955	22,807,174	130.04
Ropa Hospitalaria y quirúrgica	39,201,500	39,551,600	(350,100)	0.00
Otros Materiales y Suministros	119,255,761	107,994,963	11,260,798	10.43

La valuación del inventario es el costo promedio, para el año 2023 se continúa con el seguimiento al proceso de suministros principalmente a farmacia, en búsqueda de la estandarización de este.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO



Composición:

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION VALOR	Variación 2022/2021
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	27,128,359,617.00	26,386,889,135.00	741,470,482.00	2.81
Terrenos	2,407,239,622.00	2,407,239,622.00	0.00	0.00
Bienes Muebles en Bodega	537,456,734.00	542,691,332.00	(5,234,598)	(001)
Edificaciones	19,943,839,484.00	18,796,475,646.00	1,147,363,838.00	6.10
Maquinaria y Equipo	1,436,478,682.00	1,277,973,220.00	158,505,462.00	12.40
Equipo medico científico	5,730,637,798.00	5,591,788,799.00	138,848,999.00	2.48
Muebles, Enseres y equipo de Oficina	1,897,750,305.00	1,725,115,373.00	172,634,932.00	10.01
Equipos de comunicación y computación	1,822,795,927.00	1,840,560,160.00	(17,764,233)	(001)
Equipo de Transporte, tracción y Elevación	396,133,952.00	451,833,952.00	(55,700,000)	(012)
Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelaría	5,026,000.00	5,026,000.00	0.00	0.00
Depreciación Acumulada de PPE (CR)	(7,048,998,887)	(6,251,814,969)	(797,183,918)	12.75

Este rubro se encuentra en depuración.

El 17 de mayo de 2022 se recibió un valor de \$2.188.359.972.50 dentro del Convenio 2780 suscrito con la Gobernación de Boyacá para la adecuación de las instalaciones físicas de la sede central de Sogamoso,

Igualmente fueron asignados y recibidos recursos para la adquisición ambulancia de transporte asistencial, resolución 2539 de 2022 por valor de \$230.000.000.

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Composición:

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION VALOR
PROPIEDADES DE INVERSION	4,288,752,971.00	4,275,924,779.00	12,828,192.00
Propiedades de Inversión	4,211,222,297.00	4,211,222,297.00	0.00
Terrenos	3,773,299,297.00	3,773,299,297.00	0.00
Edificaciones	437,923,000.00	437,923,000.00	0.00
Depreciación Acumulada de propiedades de inversión (cr)	(77,530,674)	(64,702,482)	(12,828,192)
Edificaciones	(77,530,674)	(64,702,482)	-12,828,192.00

Los terrenos corresponden al ubicado al lado del Hospital Regional de Sogamoso, el cual se encuentra arrendado a Cencosud, además un lote de terreno ubicado en la calle 7 y otro en el Barrio Santa Bárbara de la ciudad de Sogamoso, los cuales son de uso indeterminado.

El Hospital Regional de Sogamoso es propietaria del predio denominado el Molino., aunque no cuenta con escritura pública, tiene la posesión. En lo relacionado con activos, se establecen varios criterios para su identificación y reconocimiento, por lo que, según su definición,



representan recursos controlados por la empresa producto de sucesos pasados de los cuales espera obtener beneficios económicos futuros, según lo establecido en el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorros del Público, una de las características el Marco conceptual señala que, bajo algunas circunstancias, el control del activo es concomitante con la titularidad jurídica del recurso, sin embargo, esta última no es esencial a efecto de determinar la existencia y control del activo. Tenido la posesión históricamente y cuenta con cerramiento perimetral, cédula catastral 010104680001000, sin embargo, no cuenta con la matrícula inmobiliaria.

El método de depreciación en línea recta.

La vida útil es de 50 años y corresponde a una casa recibida como donación en vigencias anteriores, ubicada en la Calle 71C 29ª 25 de la ciudad Bogotá, se realizó el pago impuesto predial el 19 de diciembre 2022.

Los terrenos corresponden al ubicado al lado del Hospital Regional de Sogamoso, el cual se encuentra arrendado a Cencosud, además un lote de terreno ubicado en la calle 7 y otro en el Barrio Santa Bárbara de la ciudad de Sogamoso, los cuales son de uso indeterminado.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición:

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION VALOR
ACTIVOS INTANGIBLES	422,767,645.00	295,320,426.00	(136,171,154)
Activos intangibles	711,918,589.00	516,385,793.00	(68,085,577)
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	(289,150,944)	(221,065,367)	(68,085,577)

Corresponde a los softwares utilizados en el desarrollo del objetivo de la entidad, corresponde a los módulos que a la fecha de cierre se encuentran funcionando, con el fin de realizar los registros de los servicios prestados desde la agendación hasta la consolidación de estados Financieros de la Entidad.

Dentro de este valor se incluye una licencia del Consorcio Hemocentro Oriente Colombiano, valor que se encuentra certificado en Estados Financieros por parte de dicha entidad.

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

17.2. Arrendamientos operativos

En la actualidad el Hospital cuenta con áreas arrendadas como lo son lote de terreno aledaño al Hospital a Cencosud, parqueadero, así como en las instalaciones donde se encuentra el servicio de nutrición.



NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición:

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION VALOR
CUENTAS POR PAGAR	146,205,108.00	96,822,713.00	49,382,395.00
Adquisición de bienes y servicios nacionales	0.00	16,669,695.00	(16,669,695)
Recaudos a Favor de Terceros	76,205,108.00	80,153,018.00	(3,947,910)
Otras cuentas Por Pagar	70,000,000.00	0.00	70,000,000.00

El saldo de las otras cuentas por pagar de \$70.000.000 corresponde al aporte que el Hospital como Consorciado certificado por la entidad.

NOTA 22. BENEFICIOS A EMPLEADOS.

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION VALOR
BENEFICIOS A EMPLEADOS	652,971,882.00	768,171,032.00	(115,199,150.00)
Beneficios a los empleados a corto plazo	412,117,505.00	415,916,580.00	-3,799,075.00
Beneficios a los empleados a largo plazo	240,854,377.00	352,254,452.00	-111,400,075.00

Los salarios fueron cancelados a 31 de diciembre de 2022. Respecto de las prestaciones sociales, están se provisionan en forma mensual y son registradas de acuerdo con la política contable, es decir como cuenta por pagar, las cuales se consolidan a 31 de diciembre de cada año.

Durante el año 2022 se cancelaron cesantías definitivas al personal retirado con derecho a cesantías retroactivas por \$158,346,459, Los beneficios a los empleados fueron liquidados por el profesional de Talento humano de conformidad con el decreto 1042 de 1978. A 31 de diciembre hay 28 empleados entre los cuales existen 2 trabajadores oficiales amparados por la convención colectiva.

22.1. Revelaciones generales

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION VALOR
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	412,117,505.00	415,916,580.00	-3,799,075.00
Cesantías	250,954,837.00	253,220,404.00	-2,265,567.00
Intereses a las cesantías	17,503,920.00	16,319,796.00	1,184,124.00
Vacaciones	78,260,351.00	81,040,790.00	-2,780,439.00
Prima de servicios	33,510,755.00	35,068,752.00	-1,557,997.00
Bonificaciones	25,231,395.00	30,266,838.00	-5,035,443.00
Otras primas	6,656,247.00	0.00	6,656,247.00



Los beneficios a los empleados fueron liquidados por el profesional de Talento humano de conformidad con el decreto 1042 de 1978. A 31 de diciembre hay 28 empleados entre los cuales existen 2 trabajadores oficiales amparados por la convención colectiva.

Anualmente se consignan las Cesantías a los empleados Ley 50 de 1990, para el año 2022 su valor ascendió a \$110.105.069 y los intereses a las cesantías a \$17.504.322.

En el Fondo de Cesantías Protección, existe un saldo de \$39.207.382.60 dineros dispuestos para el pago de las cesantías de personal con derechos de retroactividad, sin embargo, al cierre de la vigencia el valor liquidado por este concepto es de **\$531.648.513**, razón por la cual en caso de retiro de empleados, deberá cancelar con recursos propios un valor de \$492.441.130

NOTA 23. PROVISIONES

Composición:

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

23.1. Litigios y demandas

La provisión de 2.064.780.776 reconocida a 31 de diciembre de 2022, se incrementó en \$1.163.972.296 respecto del 31 de diciembre de 2021. Los valores presentados en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, pueden ser objeto de actualización a partir de las incertidumbres relacionadas con la obligación, tales como el valor de la pretensión, la tasa esperada de condena, ajustes por tasa de descuento y la fecha estimada de pago, entre otras. El informe de procesos judiciales es certificado por el asesor Jurídico externo de la Entidad, entre ellos encontramos 4 Acciones de nulidad y restablecimientos de derechos, 20 Acciones de reparación directa y 5 procesos ordinarios laborales.

Esta información suministrada por el Asesor Externo de la entidad.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición:

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION VALOR
OTROS PASIVOS	2,479,788,579.00	24,479,831.00	2,455,308,748.00
Avances y Anticipos recibidos	2,479,788,579.00	24,479,831.00	2,455,308,748.00



HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO ESE
NIT 891.855.039



Estos valores corresponden a los saldos de los Convenios celebrados con la Gobernación de Boyacá y el Municipio de Pajarito, así como de los rendimientos que se deben retornar una vez terminada la obra y antes de liquidación de estos.

El 17 de mayo de 2022 fueron recibidos recursos por valor de \$2.188.357.972 dentro del convenio Interadministrativo 2780 del 2021 suscrito con la Gobernación de Boyacá, cuyo objeto es “Aunar esfuerzos técnicos administrativos y financieros para la ejecución del proyecto “Adecuación de las instalaciones físicas de la sede central del Hospital Regional de Soğamoso, Departamento de Boyacá “y al anticipo Convenio 2093 de salud pública por valor de \$39.960.000.

Igualmente fueron asignados y recibidos recursos para la adquisición ambulancia de transporte asistencial, resolución 2539 de 2022 por valor de \$230.000.000 por parte del Ministerio de Salud y Protección Social.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

Composición:

26.1. Cuentas de orden deudoras:

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION VALOR
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	5,669,258,599.00	5,746,000,044.00	-76,741,445.00
Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución	1,840,253,846.00	1,596,253,846.00	244,000,000.00
Facturación glosada en Venta de Servicios	3,829,004,753.00	4,149,746,198.00	(320,741,445)
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	5,669,258,599.00	5,746,000,044.00	(76,741,445)
Activos contingentes por contra	1,840,253,846.00	1,596,253,846.00	244,000,000.00
Facturación glosada en Venta de Servicios	3,829,004,753.00	4,149,746,198.00	(320,741,445)

Corresponde a valores que se encuentran en procesos judiciales o objeciones a la facturación presentada por las Entidades Responsables del pago, en la medida que se realicen conciliaciones entre los auditores médicos, previamente autorizados por la Representante Legal, respecto de la aceptación o no de las glosas.

26.2. Cuentas de orden acreedoras

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION VALOR
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	4,018,925,092.00	3,939,897,503.00	79,027,589.00
Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución	4,018,925,092.00	3,939,897,503.00	79,027,589.00
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	4,018,925,092.00	3,939,897,503.00	79,027,589.00
Responsabilidades contingentes por Cont	4,018,925,092.00	3,939,897,503.00	79,027,589.00



NOTA 27. PATRIMONIO

Composición:

La composición del Patrimonio del Hospital Regional de Sogamoso a 31 de diciembre vigencias 2022 y 2021 se detalla así:

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION VALOR
PATRIMONIO	62,856,141,788.00	69,778,315,595.00	-6,922,173,807.00
Capital fiscal	49,456,109,699.00	49,456,109,699.00	0.00
Resultados de Ejercicios anteriores	21,227,558,025.00	20,318,509,289.00	909,048,736
Resultados del Ejercicio	(7,827,525,936)	3,696,607.00	(7,831,222,543)

El resultado del ejercicio 2022 tuvo un déficit de \$7.827.525.936, en comparación con el mismo periodo de la vigencia 2021 que ascendió a \$3.696.607, el impacto respecto de las entidades en liquidación Coomeva, Comfamiliar, Convida, Medimás, Comfanariño por valor de \$12.286.503.819, así como la continuidad de emergencia sanitaria, donde existieron las restricciones en la prestación de servicios de salud.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION VALOR
INGRESOS	60,996,467,906.00	58,456,497,662.00	2,539,970,244.00
Venta de Servicios	58,545,764,209.00	55,453,305,130.00	3,092,459,079.00
Subvenciones	118,222,144.00	1,475,187,040.00	(1,356,964,896)
Otros Ingresos	2,332,481,553.00	1,528,005,492.00	804,476,061.00

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

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION VALOR
VENTA DE SERVICIOS	58,545,709,309.00	55,453,305,130.00	3,092,404,179.00
Servicios de Salud	58,545,709,309.00	55,453,305,130.00	3,092,404,179.00
URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	10,891,842,241.00	9,095,178,689.00	1,796,663,552.00
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	4,250,986,945.00	2,641,601,731.00	1,609,385,214.00
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA	324,671,511.00	715,955,395.00	(391,283,884)
SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	39,649,029.00	43,579,028.00	(3,929,999)
SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	586,949,756.00	441,262,633.00	145,687,123.00
HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	7,276,418,789.00	8,464,064,515.00	(1,187,645,726)
HOSPITALIZACIÓN - CUIDADOS INTENSIVOS	990,324,441.00	1,296,102,940.00	(305,778,499)



CONCEPTO	2022	2021	VARIACION VALOR
HOSPITALIZACIÓN - RECIÉN NACIDOS	18,040,300.00	47,508,870.00	(29,468,570)
QUIRÓFAS Y SALAS DE PARTO - QUIRÓFAS	8,453,455,371.00	7,183,181,472.00	1,270,273,899.00
QUIRÓFAS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	959,882,155.00	724,761,100.00	235,121,055.00
APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	5,433,705,781.00	5,203,338,414.00	230,367,367.00
APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLÓGÍA	9,564,729,080.00	8,137,650,668.00	1,427,078,412.00
APOYO DIAGNÓSTICO - ANATOMÍA PATOLÓGICA	685,399,913.00	575,770,689.00	109,629,224.00
APOYO DIAGNOSTICO- OTRAS UNIDADES DE APOYO DX	400,300.00	1,054,000.00	(653,700)
APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	515,154,163.00	640,265,484.00	(125,111,321)
APOYO TERAPÉUTICO - BANCO DE SANGRE	474,680,225.00	449,616,740.00	25,063,485.00
APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	7,425,552,314.00	8,908,457,940.00	(1,482,905,626)
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - CENTROS Y PUESTOS DE SALUD	128,838,275.00	156,203,332.00	(27,365,057)
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	465,056,020.00	585,772,400.00	(120,716,380)
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	59,972,700.00	141,979,090.00	(82,006,390)

NOTA 29. GASTOS

Composición:

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

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION VALOR
GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	5,946,588,588.00	5,524,529,592.00	422,058,996.00
Sueldos y salarios	932,047,244.00	912,292,174.00	19,755,070.00
Contribuciones imputadas	128,187,656.00	11,797,546.00	116,390,110.00
Contribuciones Efectivas	277,068,830.00	285,136,500.00	(8,067,670)
Aportes sobre la nómina	84,955,900.00	80,878,200.00	4,077,700.00
Prestaciones sociales	353,491,183.00	389,788,357.00	(36,297,174)
Gastos de Personal Diversos	2,958,076,452.00	2,876,710,878.00	81,365,574.00
Generales	1,029,577,310.00	827,304,614.00	202,272,696.00
Impuestos, Tasas y contribuciones	183,184,013.00	140,621,323.00	42,562,690.00

Los Gastos de Administración representan el 8.64% del total de los gastos operacionales, mientras que el valor de deterioro, depreciaciones y amortizaciones representa el 20.78%.

Las contribuciones efectivas y aportes a nómina (Seguridad social y aportes parafiscales) fueron pagadas en un 100% al cierre de la vigencia 2022.

Durante la operación se obtuvo una pérdida operacional de \$8.049.541.629, donde el deterioro de cuentas por cobrar de las entidades que ingresaron en liquidación ascendió a



\$12.804.987.468, el deterioro normal el cual se realizó mediante la DTF del año anterior, donde se espera que una vez calificadas las acreencias se obtenga flujo de recursos, así como una provisión para litigios de \$1.163.972. 296.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición:

30.2. Costo de ventas de servicios

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION VALOR
COSTO DE VENTAS	46,348,612,287.00	43,578,502,124.00	2,770,110,163.00
URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	7,469,050,492.00	6,178,116,614.00	1,290,933,878.00
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	95,836,121.00	129,116,262.00	(33,280,141)
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA	2,141,522,141.00	2,437,410,516.00	(295,888,375)
SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	56,949,489.00	77,419,310.00	(20,469,821)
SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	4,061,695.00	17,422,793.00	(13,361,098)
HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	518,766.00	1,200,000.00	(681,234)
HOSPITALIZACIÓN - CUIDADOS INTENSIVOS	11,004,200,467.00	11,916,577,753.00	(912,377,286)
HOSPITALIZACIÓN - RECIÉN NACIDOS	1,087,401,022.00	2,431,940,030.00	(1,344,539,008)
QUIRÓFAS Y SALAS DE PARTO - QUIRÓFAS	425,075,752.00	332,342,843.00	92,732,909.00
QUIRÓFAS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	5,181,965,164.00	3,977,888,317.00	1,204,076,847.00
APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	1,270,196,538.00	1,215,398,183.00	54,798,355.00
APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLOGÍA	2,664,425,422.00	2,820,128,786.00	(155,703,364)
APOYO DIAGNÓSTICO - ANATOMÍA PATOLÓGICA	6,929,130,892.00	5,519,176,368.00	1,409,954,524.00
APOYO DIAGNÓSTICO- OTRAS UNIDADES DE APOYO DX	483,257,283.00	415,754,918.00	67,502,365.00
APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	1,356,381,322.00	1,360,533,895.00	(4,152,573)
APOYO TERAPÉUTICO - BANCO DE SANGRE	264,596,578.00	142,281,900.00	122,314,678.00
APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	1,776,522,453.00	364,115,131.00	1,412,407,322.00
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - CENTROS Y PUESTOS DE SALUD	701,646,820.00	608,933,009.00	92,713,811.00
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	324,756,593.00	334,053,841.00	(9,297,248)
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	3,111,117,277.00	3,298,691,655.00	(187,574,378)

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El origen de los fondos se obtuvo derivado de los ingresos por ventas de servicios de salud, recursos de Convenios con la Gobernación, entre otros, los cuales fueron utilizados para la adquisición de materiales y suministros, compra de bienes necesarios para atender el normal



HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO ESE
NIT 891.855.039



funcionamiento de la entidad. Igualmente, para el pago de los bienes y servicios, recurso humano, beneficios a los empleados.

Cordialmente,



SHEYLA FANORY CAICEDO RINCON
Representante Legal



DORA ISABEL PEREZ GONZÁLEZ
Contadora
Tp 38501-T



SANDRA PATRICIA SARMIENTO ACEVEDO
Revisora Fiscal
Tp 118655-T