



HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E  
NIT 891.855.039-9  
BALANCE GENERAL COMPARATIVO  
A



Código	ACTIVO	NOTA	30 SEPTIEMBRE DE 2016	% DEL		
	<b>CORRIENTE</b>		<b>21,813,567,757.09</b>	<b>39.74</b>	<b>23,777,461,218.12</b>	<b>48.36</b>
11	Efectivo	2.1	5,652,326,705.89	10.30	5,740,279,048.02	11.68
1105	Caja		47,925,573.00	0.09	9,029,505.00	0.02
1110	Bancos y corporaciones		5,604,401,132.89	10.21	5,731,249,543.02	11.66
12	Inversiones	2.2	0.00	0.00	270,851.21	0.00
1202	Inversiones Liquidez		0.00	0.00	270,851.21	0.00
14	Deudores		13,567,931,460.83	24.72	16,366,954,058.69	33.29
1409	Servicios de Salud	2.3	13,649,864,030.49	24.87	13,978,467,814.00	28.43
1413	Transferencias por cobrar		998,847,905.50	1.82	998,847,905.50	2.03
1420	Anticipo Adquisición de Bienes	2.4	2,352,192,146.00	4.29	2,449,723,814.00	4.98
1424	Recursos entregados en administración	2.5	0.00	0.00	0.00	0.00
1422	Anticipos o saldos a Favor		0.00	0.00	0.00	0.00
1470	Otros deudores	2.6	7,267,001.00	0.01	18,200,848.00	0.04
1475	Deudas de Difícil Cobro		0.00	0.00	0.00	0.00
1480	Provisión para deudores		(3,440,239,622.16)	(6.27)	(1,079,286,322.81)	(2.20)
15	Inventarios	2.7	1,473,065,336.49	2.68	1,353,729,028.89	2.75
1518	Materiales para prestación de servicios		1,473,065,336.49	2.68	1,353,729,028.89	2.75
19	Otros Activos	2.8	1,120,244,253.88	2.04	317,228,231.31	0.65
1905	Gastos Pagados por Anticipado		818,030,218.80	1.49	0.00	0.00
1910	Cargos Difendos		302,214,035.08	0.55	317,228,231.31	0.65
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>33,074,894,823.55</b>	<b>60.26</b>	<b>25,386,871,909.53</b>	<b>51.64</b>
12	Inversiones	2.2	82,494,740.00	0.15	79,392,197.00	0.16
1207	Inversiones Patrimoniales No controlantes		82,494,740.00	0.15	79,392,197.00	0.16
14	Deudores		12,353,257,991.77	22.51	4,417,046,967.05	8.98
1409	Servicios de Salud	2.3	5,768,300,477.00	10.51	4,269,172,527.05	8.68
1424	Recursos entregados en Administración	2.5	40,244,397.00	0.07	40,244,397.00	0.08
1470	Otros deudores	2.6	3,116,700.00	0.01	9,662,380.00	0.02
1475	Deudas de Difícil cobro	2.3	6,541,596,417.77	11.92	97,967,663.00	0.20
16	Propiedades, planta y equipo		12,815,388,327.28	23.35	12,305,154,699.28	25.03
1605	Terrenos	2.9	677,386,763.00	1.23	677,386,763.00	1.38
1635	Bienes muebles en bodega	2.10	86,644,074.26	0.12	431,272,336.00	0.88
1640	Edificaciones	2.11	7,725,450,009.25	14.07	7,630,547,833.25	15.52
1645	Otras Plantas y Ductos		0.00	0.00	134,526,360.00	0.27
1655	Maquinaria y equipo		168,950,603.05	0.31	32,348,481.81	0.07
1660	Equipo médico y científico		6,581,313,045.78	11.99	6,256,560,024.66	12.73
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina		1,186,583,364.96	2.16	1,097,680,964.96	2.23
1670	Equipos de comunicación y computación		1,954,425,468.06	3.56	994,471,890.06	2.02
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.		800,424,728.00	1.46	800,134,728.00	1.63
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.		2,488,782.54	0.00	2,488,782.54	0.01
1685	Depreciación Acumulada		(6,348,278,511.62)	(11.57)	(5,752,263,465.00)	(11.70)
19	Otros Activos		7,823,753,764.50	14.25	8,585,278,046.20	17.46
1905	Gastos Pagados por Anticipado	2.8	0.00	0.00	761,524,281.70	1.55
1920	Bienes entregados a terceros		19,830,000.00	0.04	19,830,000.00	0.04
1960	Bienes de arte y cultura		6,814,249.25	0.01	6,814,249.25	0.01
1970	Intangibles		72,135,989.01	0.13	72,135,989.01	0.15
1975	Amorizacion Acumulada de Intangibles		(72,135,989.01)	(0.13)	(72,135,989.01)	(0.15)
1999	Valorizaciones	2.2	7,797,109,515.25	14.21	7,797,109,515.25	15.86
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>54,888,462,580.64</b>	<b>100.00</b>	<b>49,164,333,127.65</b>	<b>100.00</b>
8	CUENTAS DE ORDEN	2.18	962,105,880.00	100.00	72,213,564.00	100.00
83	DEUDORAS DE CONTROL		962,105,880.00	100.00	72,213,564.00	100.00
8333	Facturación glosada en Venta de Servicios		962,105,880.00	100.00	72,213,564.00	100.00
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		2,240,901,437.00	100.00	5,347,605,662.00	100.00
99	ACREEDORAS POR CONTRA	2.19	2,240,901,437.00	100.00	5,347,605,662.00	100.00
9905	Responsabilidades contingentes por el contrario		2,240,901,437.00	100.00	5,347,605,662.00	100.00
	<b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>		<b>2,240,901,437.00</b>	<b>100.00</b>	<b>5,347,605,662.00</b>	<b>100.00</b>
	<b>PASIVO</b>		<b>7,530,068,387.63</b>	<b>13.72</b>	<b>3,298,076,543.84</b>	<b>6.71</b>
	<b>Código PASIVO CORRIENTE</b>		<b>6,985,158,527.50</b>	<b>12.73</b>	<b>2,853,998,766.14</b>	<b>5.81</b>
24	Cuentas por pagar		4,642,707,144.62	8.46	41,734,706.00	0.08
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	2.12	1,411,991,651.00	2.57	22,294,156.00	0.05
2425	Acreedores	2.13	1,278,067,037.00	2.33	19,440,550.00	0.04



HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E  
NIT 891.855.039-9  
BALANCE GENERAL COMPARATIVO  
A



NOTA	30 SEPTIEMBRE DE 2016	% DEL		
2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre	114,150,957.00	0.21	0.00	0.00
2437 Retención impuesto ind y comercio	10,706,804.00	0.02	0.00	0.00
2440 Impuestos, tasas y contribuciones	122,927,899.12	0.22	0.00	0.00
2445 Impuesto al valor agregado	0.00	0.00	0.00	0.00
2450 Avances y Anticipos recibidos	1,482,494,140.50	2.70	0.00	0.00
2460 Créditos Judiciales	222,368,656.00	0.41	0.00	0.00
<b>25 Obligaciones laborales</b>	<b>408,069,053.00</b>	<b>0.74</b>	<b>328,812,396.00</b>	<b>0.67</b>
2505 Salarios y prestaciones sociales	408,069,053.00	0.74	328,812,396.00	0.67
<b>27 Pasivos estimados</b>	<b>732,238,240.88</b>	<b>1.33</b>	<b>2,062,820,536.02</b>	<b>4.20</b>
2710 Litigios o demandas	553,225,200.00	1.01	1,506,012,244.00	3.06
2715 Provision para prestaciones sociales	179,013,040.88	0.33	556,808,292.02	1.13
<b>29 OTROS PASIVOS</b>	<b>1,202,144,089.00</b>	<b>2.19</b>	<b>420,631,128.12</b>	<b>0.86</b>
2905 Recaudos de Terceros	1,029,398,569.00	1.88	251,445,715.00	0.51
2910 Ingresos Recibidos por ventas	172,745,520.00	0.31	169,185,413.12	0.34
<b>Código PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>544,909,860.13</b>	<b>0.99</b>	<b>444,077,777.70</b>	<b>0.90</b>
<b>25 Obligaciones laborales</b>	<b>388,302,508.80</b>	<b>0.71</b>	<b>444,077,777.70</b>	<b>0.90</b>
2505 Salarios y prestaciones sociales	388,302,508.80	0.71	444,077,777.70	0.90
<b>29 OTROS PASIVOS</b>	<b>156,607,351.33</b>	<b>0.29</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
2905 Recaudos de Terceros	156,607,351.33	0.29	0.00	0.00
<b>PATRIMONIO</b>	<b>47,358,394,193.01</b>	<b>86.28</b>	<b>45,866,256,583.81</b>	<b>93.29</b>
<b>3 Patrimonio Institucional</b>	<b>47,358,394,193.01</b>	<b>86.28</b>	<b>45,866,256,583.81</b>	<b>93.29</b>
3208 Capital fiscal	37,124,671,494.06	67.64	33,990,616,419.45	69.14
3230 Resultados del Ejercicio	1,492,137,609.20	2.72	3,134,055,074.61	6.37
3240 Superávit por valorización	7,797,109,515.25	14.21	7,797,109,515.25	15.86
3235 Superávit por donación	941,475,574.50	1.72	941,475,574.50	1.91
3245 Revalorización del Patrimonio	3,000,000.00	0.01	3,000,000.00	0.01
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)</b>	<b>44,888,462,580.64</b>	<b>86.28</b>	<b>49,164,333,127.66</b>	<b>93.29</b>
<b>89 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA</b>	<b>962,105,880.00</b>	<b>100</b>	<b>72,213,564.00</b>	<b>100</b>
8915 Deudoras de Control por Contra	962,105,880.00	100	72,213,564.00	100
<b>TOTAL DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>962,105,880.00</b>	<b>100</b>	<b>72,213,564.00</b>	<b>100</b>
<b>9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>2,240,901,437.00</b>	<b>100</b>	<b>5,347,605,662.00</b>	<b>100</b>
<b>91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES</b>	<b>2,240,901,437.00</b>	<b>100</b>	<b>5,347,605,662.00</b>	<b>100</b>
9120 Litigios y Mecanismos Alternativos	2,240,901,437.00	100	5,347,605,662.00	100
<b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>2,240,901,437.00</b>	<b>100</b>	<b>5,347,605,662.00</b>	<b>100</b>

*(Handwritten signature)*

JULIO CESAR PIÑEROS CRUZ  
Gerente

*(Handwritten signature)*

DORA ISABEL PEREZ GONZALEZ  
Contadora  
TP 38501-T

*(Handwritten signature)*  
FLOR EBILIA ROJAS TRIANA  
Revisora Fiscal  
TP 94310-T



HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO ESE  
NIT 891.855.039-9  
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL  
A

VIGILADO Supersalud

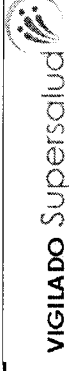
Código	Concepto	NOTA	30 SEPTIEMBRE DE 2016	% DEL TOTAL	31 DE DICIEMBRE DE 2015	% DEL TOTAL
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>		<b>25,165,762,135.25</b>	<b>100.00</b>	<b>32,924,273,246.24</b>	<b>100.00</b>
<b>43</b>	<b>Venta de Servicios</b>		<b>24,567,820,875.50</b>	<b>97.62</b>	<b>29,317,984,772.00</b>	<b>89.05</b>
4312	Servicios de salud	2.20	24,567,820,875.50	97.62	29,317,984,802.00	89.05
4395	Devoluciones, rebajas y descots en vta de servicios		0.00	0.00	(30.00)	(0.00)
	<b>Menos:</b>					
<b>6</b>	<b>COSTO DE VENTAS</b>		<b>18,355,503,776.13</b>	<b>77.54</b>	<b>25,583,756,519.27</b>	<b>85.88</b>
<b>63</b>	<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>		<b>18,355,503,776.13</b>	<b>77.54</b>	<b>25,583,756,519.27</b>	<b>85.88</b>
6310	Servicios de Salud	2.21	18,355,503,776.13	77.54	25,583,756,519.27	85.88
	<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>5,318,120,749.92</b>	<b>22.46</b>	<b>4,206,461,652.36</b>	<b>14.12</b>
<b>Menos</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>4,943,880,356.00</b>	<b>20.88</b>	<b>3,219,654,003.27</b>	<b>10.81</b>
<b>51</b>	<b>De administración</b>	<b>2.22</b>	<b>2,157,093,596.79</b>	<b>9.11</b>	<b>2,983,136,193.27</b>	<b>10.01</b>
5101	Sueldos y Salarios		684,097,621.00	2.89	912,575,864.00	3.06
5102	Contribuciones Imputadas		104,977.00	0.00	1,282,168.00	0.00
5103	Contribuciones Efectivas		90,258,944.00	0.38	131,999,923.01	0.44
5104	Aportes sobre Nómina		15,731,591.00	0.07	28,018,390.69	0.09
5111	Generales		1,245,496,347.50	5.26	1,778,584,720.50	5.97
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		121,404,116.29	0.51	130,675,127.07	0.44
<b>53</b>	<b>Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortización</b>		<b>2,786,786,759.21</b>	<b>11.77</b>	<b>236,517,810.00</b>	<b>0.79</b>
5304	Provisión para Deudores		2,360,953,299.35	9.97	41,262,416.00	0.14
5314	Provisión para Contingencias		390,323,887.86	1.65	0.00	0.00
5330	Depreciaciones de Propiedades, Planta y Equipo		35,509,572.00	0.15	195,255,394.00	0.66
5345	Amortización de Intangibles		0.00	0.00	0.00	0.00
	<b>EXCEDENTE O (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>		<b>1,268,436,743.37</b>	<b>0.05</b>	<b>514,574,249.46</b>	<b>0.02</b>
<b>44</b>	<b>TRANSFERENCIAS</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,997,695,811.00</b>	<b>6.07</b>
4428	Para Proyectos de Inversión	2.23	0.00	0.00	1,997,695,811.00	6.07
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>2.24</b>	<b>597,941,259.75</b>	<b>2.38</b>	<b>1,608,592,663.24</b>	<b>4.89</b>
4805	Financieros		62,813,146.75	0.25	212,173,868.95	0.64
4808	Otros Ingresos Ordinarios		480,669,040.00	1.93	681,364,263.23	2.07
4810	Extraordinarios		19,506,400.00	0.08	660,203,946.06	2.01
4815	Ajuste de ejercicios anteriores		28,952,673.00	0.12	54,850,585.00	0.17
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>2.25</b>	<b>374,240,393.92</b>	<b>1.58</b>	<b>986,807,649.09</b>	<b>3.31</b>
5802	Comisiones		6,060,562.92	0.03	20,116,499.82	0.07
5805	Financieros		0.00	0.00	0.00	0.00
5808	Otros Gastos ordinarios		116,039,062.00	0.49	456,867,589.66	1.53
5810	Extraordinarios		8,172.00	0.00	3,232.00	0.00
5815	Ajustes de ejercicios anteriores		252,132,597.00	1.07	509,820,327.61	1.71
	<b>Excedente o Déficit</b>		<b>1,492,137,609.20</b>		<b>3,134,055,074.61</b>	

JULIO CESAR PIÑEROS CRUZ  
Gerente

DORA ISABEL PEREZ GONZALEZ  
Contadora  
TP 38501-T

FLOR EDILIA ROJAS TRIANA  
Revisora Fiscal  
TP 34310-T

HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO ESE  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
30 SEPTIEMBRE DE 2016



SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DEL 2015	45,866,256,583.81
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2016 (2)	1,492,137,609.20
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016	47,358,394,193.01

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

<b>INCREMENTOS:</b>		
3208 Capital fiscal		3,134,055,074.61
3240 Superávit por valorización		0.00
3230 Resultados del Ejercicio		0.00
<b>DISMINUCIONES:</b>		
3240 Superávit por valorización		(1,641,917,465)
3230 Resultados del Ejercicio		
<b>TOTAL CUENTA VARIACIONES - (2)</b>		<b>1,492,137,609.20</b>

*[Handwritten Signature]*

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

FIRMA DEL REPRESENTANTE FISCAL  
NOMBRE: JULIO CESAR PINEROS CRUZ

*[Handwritten Signature]*

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



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016.

**1. NATURALEZA DE LA ENTIDAD.** El Hospital Regional de Sogamoso ESE, creado mediante ordenanza 028 del 17 de agosto de 1999, con personería jurídica 034 de enero 5 de 1956 emanada del Ministerio de Justicia, adscrita al Ministerio de Salud.

El Hospital Regional de Sogamoso E.S.E presta servicios de salud de segundo nivel de atención, contribuyendo al bienestar y mejoramiento de la calidad de vida de la comunidad y su área de influencia, basados en principios éticos y corporativos; regida por la normatividad vigente del Sistema General de Seguridad Social en Salud, la Constitución Política y demás leyes de la República de Colombia.

Mediante certificación 000020 del 24 de agosto de 2011 de la Secretaría de Salud de Boyacá declara el cumplimiento de las condiciones de habilitación contempladas en el decreto 1011 de 2006 y resolución 1043 de 2006 código de inscripción No.157590079801 En el mes de enero de 2015 se recibió visita para verificación de las condiciones de habilitación.

**2. POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.** Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables, el Hospital está aplicando el marco conceptual de la Contabilidad Pública y el Catálogo General de Cuentas del Plan General de Contabilidad Pública, a nivel de documento fuente. Así mismo, las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soporte. En la actualidad se está trabajando el ESFA de acuerdo a los lineamientos impartidos por la Contaduría General de la Nación.

Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos.

### 3. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACION CONTABLE.

Durante el tercer trimestre del año 2016 ingresaron al servicio equipos médicos, equipos de comunicación y computación y muebles y enseres por valor de \$29.379.194

Se realizó liquidación del convenio 2100 de 2015 con el Departamento de Boyacá para "Desarrollar acciones para el Fortalecimiento de participantes de los comités Locales de Discapacidad" por valor de \$36.798.000.00, se radicaron documentos para pago en la Gobernación de Boyacá.

Desde el mes de junio de 2015, el Hospital Regional de Sogamoso incorporo las Unidades Básicas de Busbanza y Pajarito respectivamente, situaciones que muestran como el Gastos se ha ido incrementando pero debe traducirse en una mejor prestación de servicios a los usuarios de los Municipios donde se encuentran ubicadas dichas Unidades.

El proceso de depuración de la información contable continúa para lograr la razonabilidad de las cifras del rubro deudores que permita verificar los saldos, labor a cargo el área de cartera. En el año se han realizado gestiones administrativas a través de mesas de trabajo, así como requerimientos de pago. De las mesas de trabajo quedaron compromisos por parte de los intervinientes a fin de depurar las cifras, debido a que en algunas de ellas el valor reclamado por parte de la IPS no concuerda con el de la entidad Responsable del Pago, entre las diferencias presentadas se encuentran glosas, facturas devueltas, facturas sin radicar, para lo cual la IPS procede a verificar esta información y enviar la



documentación necesaria para que la ERP realice el trámite respectivo. Respecto a la circular 030 existen diferencias entre las fechas de prestación de servicios por parte de la ERP y la entidad, observando que al no haber coincidencia no se produce el pago, disminuyendo el flujo de recursos necesario para seguir dentro del normal funcionamiento.

El Hospital Regional de Sogamoso ESE, presento recurso de reposición derivado del proceso de liquidación de la Caja de Previsión social de Comunicaciones Caprecom el día 12 de octubre de 2016 el cual ya había sido calificado aceptando un valor de \$3.871.649.555 este recurso tiene una fecha de pronunciamiento el próximo 11 de diciembre de 2016.

Fue notificado el hospital por parte de Comfaorient EPS-S en liquidación del recurso de reposición interpuesto donde nos reconocen \$235.350 de un valor reclamada de \$242.750

El hospital cuenta con seguros mediante pólizas: 1003321, cobertura RC clínicas y Hospitales, uso de equipos de diagnóstico y terapia, errores y omisiones profesionales, pago de causaciones, fianzas y costas, predios, labores y operaciones, gastos médicos, gastos judiciales, daños extrapatrimoniales, la vigencia es del 30 de abril de 2016 hasta el 30 de abril de 2017, póliza 1002255 seguros accidentes personales con amparos de incapacidad total y permanente, gastos médicos por accidentes categoría A, muerte accidental categoría A, incapacidad temporal parcial categoría; póliza 3012232 seguro automóviles póliza colectiva con amparos de responsabilidad civil extracontractual, asistencia jurídica en proceso penal, pérdida menor por daños, pérdida severa por hurto, pérdida menor por hurto, protección patrimonial, pérdida severa por daños, gastos de transporte por pérdida total, terremoto, asistencia en viaje, accidentes personales, asistencia jurídica en proceso civil y póliza 100193 póliza seguro previhospital multiriesgo..

Protección reconoció aportes patronales, mediante resolución 154 de 2013, por valor de \$62.668.552 para lo cual realizo consignaciones en el año 2015 \$41.301.551 y en el mes de julio de 2016 dos giros por \$23.483.738.

Positiva efectuó pago por \$5.125.162 por concepto de aportes patronales mas interés, es decir un valor de \$5.468.935, saldo a favor del Hospital correspondientes a las vigencias 1994 a 2015 respectivamente.

#### 4. LIMITACIONES Y/O DEFICIENCIAS DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO QUE INCIDEN EN EL PROCESO CONTABLE.

Dentro de las limitaciones que inciden en el proceso contable aún persiste la limitación frente a oportunidad en la entrega de la información.

#### II NOTAS DE CARACTER ESPECÍFICO.

1. Relativas a la consistencia y razonabilidad de las cifras

**SALDOS PENDIENTES DE DEPURAR Y CONCILIAR.** Los rubros deudores y propiedad, planta y equipo.

2 Relativas a situaciones particulares de los grupos, clases, cuentas y subcuentas.



**ACTIVO:**

- 2.1 EFECTIVO:** Las conciliaciones bancarias han sido elaboradas y revisadas mensualmente. Los recursos se encuentran disponibles en:

Nombre cuenta	2016	2015
Caja	47,925,573.00	9,029,505.00
Bancos y corporaciones	5,604,401,132.89	5,731,249,543.02
Total Efectivo	5,652,326,705.89	5,740,279,048.02

En caja existen \$170.000 distribuidos en los puntos de facturación para facilitar la devolución del cambio de los pagos que realizan los usuarios. De las cuentas bancarias que tiene la Institución existen algunas con destinación específica recursos asignados para el desarrollo de proyectos de inversión que se encuentran en curso.

En el mes de septiembre se trasladaron las cuentas corrientes registradas en las cuentas contables 11100522, 11100523 y 11100625 a cuentas de ahorro.

- 2.2 INVERSIONES:** El valor de las Inversiones en la Cooperativa de Organismos de Salud de Boyacá asciende a \$82.494.740, corresponde a aportes sociales, con una participación en el patrimonio de la cooperativa del 6.23%; 200 acciones en la Compañía de Servicios Públicos de Sogamoso ESP. las cuales se valorizaron a 30 de noviembre de 2015 por valor de \$6.135.000 distribuidos en la cuenta inversiones en acciones ordinarias y en valorizaciones en inversiones en Empresas de Servicios Públicos, las cuales fueron adquiridas mediante título 0547 de marzo 7 de 1957, el porcentaje de participación es del 0.02%.

Nombre cuenta	2016	2015
Inversiones Administración de Liquidez	0.00	270,851.21
Valorizaciones	5,935,000.00	5,935,000.00
Inversiones Patrimoniales No controlantes	82,494,740.00	79,392,197.00
Total Inversiones	88,429,740.00	85,598,048.21

- 2.3 SERVICIOS DE SALUD.** El valor de las cuentas por cobrar por concepto de prestación de servicios asciende a \$19.418.164.507.49 se incremento en un 33.71% respecto al año 2015, el régimen subsidiado principal deudor representa el 44.03%, por valor de \$8.549.470.589.74 de facturación radicada y pendiente por radicar, De los giros directos está pendiente por formalizar un valor de \$469.526.622.46 por las EPS-S.

Nombre cuenta	2016	2015	%
Plan Obligatorio eps	5,873,846,665.26	3,725,488,207.55	30.25
Plan Subsidiado	8,549,470,589.74	9,736,843,081.66	44.03
Servicios de Salud IPS	463,208,660.00	490,779,311.00	2.39
Plan Complementario EPM	69,850,782.00	30,679,753.00	0.36
Servicios de Salud compañías aseguradores	285,204,780.40	101,359,826.40	1.47
Servicios de Salud IPS Públicas	16,778,376.00	16,300,376.00	0.09
Servicios de salud Entidades Especiales	1,346,230,154.75	1,401,811,516.75	6.93
Atención vinculados con cargo al subsidio oferta	113,679,028.00	62,763,448.00	0.59



Nombre cuenta	2016	2015	%
Riesgos profesionales	71,529,165.00	65,819,610.00	0.37
Cuota de recuperación vinculados	468,592,640.00	356,784,917.00	2.41
Atención de accidentes de Tránsito Soat	921,316,805.00	791,969,808.00	4.74
Reclamaciones FOSYGA .ECAT	1,193,929,299.68	1,017,639,481.68	6.15
Convenios FOSYGA - TRAUMA	47,216,523.00	47,216,523.00	0.24
Atención con cargo a acciones de salud pública	8,804,850.00	0.00	0.05
Giro directo Régimen subsidiado	(469,526,622.46)	(11,523,414)	-2.42
Otras cuentas por cobrar	458,032,811.12	413,707,895.12	2.36
<b>Total Deudores por Servicios de Salud</b>	<b>19,418,164,507.49</b>	<b>18,247,640,341.05</b>	<b>100.</b>

La cartera de la vigencia es de \$14.098.513.627.02 sin descontar el valor de \$469.526.622.46 de Giro Directo.

En noviembre y diciembre de 2015, entraron en proceso de liquidación Saludcoop y Caprecom, que representan un 35% de la cartera de la entidad, y las cuales se reclasificaron a deudas de difícil recaudo. En proceso liquidatorio de Caprecom nos fue reconocido un valor de \$3.871.649.555.74 inicialmente y se interpuso recurso de reposición.

La Provisión para deudores por concepto de servicios de salud a 30 de septiembre de 2016 es de \$3.440.239.622.16, protegiendo la cartera de acuerdo a la antigüedad de cartera con un 5,10,15%, las objeciones de provisiono las glosas con el 35% y las cuentas difícil recaudo el 25%.

**2.4 ANTICIPOS ADQUISICION DE BIENES:** Actualmente se continúa con el proceso de conciliación con las entidades de salud, pensión y riesgos profesionales por parte de Talento Humano, razón por la cual existe un valor de \$2.989.812 consignado a la ARP Colmena por concepto de riesgos profesionales mediante planilla pila pagado directamente por la Institución, durante el proceso de implementación, para lo cual se deberá realizar el cruce de cuentas respectivo.

A 30 de septiembre de 2016 se han realizado anticipos a:

Sistemas Citisalud, Contrato 079, Implementar el proceso de Sistema de Información Integral Etapa Uno por valor de \$84.540.000.

Consortio Esquin Sogamoso, contrato 311 por 1.172.729.347, proyecto "Construcción Laboratorio Clínico, Laboratorio de patología, auditorio segundo piso y mejoramiento locativo de los servicios de internación, salas de cirugía y salas de parto para lo cual el Hospital ha suscrito Convenios Interadministrativos con La Gobernación de Boyacá de acuerdo al siguiente detalle

No.	Proyecto		VALOR
2138	AUNAR ESFUERZOS ENTRE LA E.S.E HRS Y EL DEPARTAMENTO DE BOYACA PARA LA CONSTRUCCION DEL AUDITORIO DEL HRS	AUDITORIO	\$ 665,218,711
2052	AUNAR ESFUERZOS ENTRE LA E.S.E HRS Y EL DEPARTAMENTO DE BOYACA PARA LA CONSTRUCCION DEL LABORATORIO CLINICO 2º. PISO, BLOQUE A DEL HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E. DEL DEPARTAMENTO DE BOYACA	LABORATORIO CLINICO	\$ 652,382,959
2073	AUNAR ESFUERZOS ENTRE LA E.S.E HRS Y EL DEPARTAMENTO DE BOYACA PARA LA CONSTRUCCION DEL LABORATORIO DE PATOLOGIA DEL HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E DEL DEPARTAMENTO DE BOYACA	LABORATORIO PATOLOGIA	\$ 545,312,852

JP





No.	Proyecto		VALOR
2077	AUNAR ESFUERZOS ENTRE LA E.S.E HRS Y EL DEPARTAMENTO DE BOYACA PARA EL MEJORAMIENTO LOCATIVO DE LOS SERVICIOS DE INTERNACION, SALAS DE CIRUGIA Y PARTOS DEL HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E DEL DEPARTAMENTO DE BOYACA	MEJORAMIENTO LOCATIVO	\$ 646,769,570
CONVENIOS INTERADMINISTRATIVOS			\$ 2,509,684,092

Se realizo un anticipo al Consorcio Esquin Busbanza por valor de \$463.449.950 dentro del Convenio Interadministrativo 2133 proyecto "Aunar esfuerzos entre la ESE Hospital Regional De Sogamoso y el Departamento de Boyacá para la construcción de la nueve sede UBA de la Empresa Social Del Estado Hospital Regional de Sogamoso, ubicada en el municipio de Busbanza.

Al Consorcio EQ se le giro un anticipo del 30% como anticipo al proyecto de reforzamiento área de urgencias por valor de \$369.561.300.

A Jvetel Redes y Comunicaciones se le otorgó anticipo al contrato 256, realizar desmonte del sistema actual de transferencia y suministro de uno nuevo para el equipo de electrógeno, por valor \$10.295.000.

Igualmente a Feyma Ingeniería SAS se efectuo anticipo por \$224.299.055, por concepto del contrato 086, entre otros.

**2.5 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION:** El Hospital es consorciado del Hemocentro del Oriente Colombiano, con una participación del 33.33%. El resultado de la vigencia 2015 fue negativo, incrementándose las pérdidas en \$79.545.836.

**2.6 OTROS DEUDORES:** Corresponde a arrendamientos y aprovechamientos, entre otros.

**2.7 INVENTARIOS:** lo conforman los elementos adquiridos para la prestación de los servicios de salud por valor de \$1.473.065.336.49, los cuales se encuentran dispuestos para su distribución, el método utilizado para la valoración es el costo promedio.

Nombre cuenta	2016	2015
Medicamentos	504,686,409.77	430,672,982.35
Materiales Médico-Quirúrgicos	745,528,685.64	697,519,612.56
Materiales reactivos y de Laboratorio	206,327,892.19	175,134,018.39
Materiales Odontológicos	11,510,587.36	10,060,467.81
Material para imageneologia	3,329,161.78	38,704,652.39
Viveres y Rancho	0.00	0.00
Otros materiales	1,682,599.75	1,637,295.39
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>1,473,065,336.49</b>	<b>1,353,729,028.89</b>

**2.8 OTROS ACTIVOS:** Corresponde a valores por concepto de cesantías consignadas en los fondos para los trabajadores con derecho a retroactividad por valor de \$776.585.016.80 y al seguro previhospital por valor de \$41.445.202,00

Nombre cuenta	2016	2015
Gastos Pagados por anticipado	818,030,218.80	761,524,281.70
Total Gastos Pagados por Anticipado	818,030,218.80	761,524,281.70



Forma parte de otros activos, los cargos diferidos los cuales ascienden a \$302.214.035.08 de acuerdo al siguiente detalle:

Nombre cuenta	2016	2015
Materiales y suministros	197,931,019.84	201,332,773.90
Ropa hospitalaria y quirúrgica	59,283,168.30	69,157,168.10
Elementos de Aseo y Lencería	38,625,695.94	46,738,289.31
Combustibles	6,374,151.00	0.00
<b>Total cargos diferidos</b>	<b>302,214,035.08</b>	<b>317,228,231.31</b>

A estos valores se adicionan los bienes entregados en comodato por valor de \$19.830.000,00, bienes de arte y cultura por 6.814.249,25, intangibles totalmente amortizados por valor de \$72.135.989.01, valorizaciones en inversiones en la Compañía de Servicios Públicos y en terrenos y edificaciones producto de avalúo técnico en el año 2013 por valor de \$7.797.109.515.25.

**2.9 TERRENOS:** El valor es de \$677.386.763.00. Mediante acuerdo 038 del 27 de diciembre de 2011 emanado del Concejo Municipal de Sogamoso fue exonerado del pago del impuesto predial unificado durante 5 años a partir del año 2012 para el área donde se encuentra ubicado el Hospital.

**2.10 BIENES MUEBLES EN BODEGA:**

Nombre cuenta	2016	2015
Equipo Médico científico	34,920,376.76	340,380,136.00
Muebles y Enseres	13,557,177.00	88,902,400.00
Equipo de comunicación y computación	18,166,520.50	1,989,800.00
<b>Total Bienes Muebles en Bodega</b>	<b>66,644,074.26</b>	<b>431,272,336.00</b>

En esta cuenta permanecen bienes muebles mientras son entregados al servicio, realizando el seguimiento a los bienes adquiridos para que sean utilizados, dentro del desarrollo del objeto social de la entidad..

**2.11 EDIFICACIONES:** En el año 2016 fue adicionado un valor \$94.902.076, contrato 150, para un total de \$7.725.450.009.25, logrando un mejoramiento en la infraestructura del hospital y un mejor bienestar para los usuarios.

El último avalúo se efectuó en el año 2013, el cual se tomo como documento fuente para realizar reclasificaciones por convergencia a norma internacional en el Estado de Situación Financiera.

**PASIVO:**

**2.12 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS:** Las deudas con proveedores de bienes corresponden a la vigencia 2016 un valor de \$1.411.991.651,00.

*Handwritten signature*



Nombre cuenta	2016	2015
Adquisición de bienes y servicios	1,411,991,651.00	22,294,156.00
Bienes y servicios	1,411,991,651.00	22,294,156.00

2.13 **ACREEDORES:** El valor de las obligaciones contraídas a 30 de septiembre de 2016 asciende a la suma de \$1.278.067.037 según el siguiente detalle:

Nombre cuenta	2016	2015
Honorarios	564,132,385.00	0.00
Servicios Públicos	2,592,604.00	0.00
Viáticos y Gastos de viaje	2,206,248.00	0.00
Aportes a Fondos Pensionales	13,809,125.00	0.00
Aportes a Seguridad Social	19,559,045.00	8,801,600.00
Aportes al ICBF, SENA y COMFABOY		10,638,950.00
Sindicatos	590,670.00	0.00
Cooperativas	15,193,808.00	0.00
Seguros	2,482,230.00	0.00
Fondo de Empleados	3,750,685.00	0.00
Embargos Judiciales	2,813,594.00	0.00
Aportes Riesgos Profesionales	2,619,862.00	0.00
Servicios	636,268,405.00	0.00
Otros Acreedores	12,048,376.00	0.00
<b>Total Acreedores</b>	<b>1,278,067,037.00</b>	<b>19,440,550.00</b>

2.14 **OBLIGACIONES LABORALES:** Este valor corresponde a cesantías de los empleados públicos y trabajadores oficiales con derecho a retroactividad disponibles al momento de retiro, por valor de \$796.371.561.80 y obligaciones laborales del mes de septiembre por valor de \$166.000.

Nombre cuenta	2016	2015
Nómina por Pagar	166,000.00	0.00
Cesantías	796,205,561.80	761,524,283.70
Intereses sobre cesantías	0.00	11,365,890.00
<b>Total salarios y prestaciones sociales</b>	<b>796,371,561.80</b>	<b>772,890,173.70</b>

2.15 **PASIVOS ESTIMADOS:** El valor de las provisiones para prestaciones sociales y contingencias estimado a 30 de septiembre de 2016 asciende a \$732.238.240.88.

Nombre cuenta	2016	2015
Provisión para contingencias	553,225,200.00	1,506,012,244.00
Provisión para prestaciones sociales	179,013,040.88	556,808,292.02
<b>Total Pasivos estimados</b>	<b>732,238,240.88</b>	<b>2,062,820,536.02</b>

Es importante anotar que el valor contingente a 31 de diciembre de 2015 asciende a \$3.538.745.005.005 de acuerdo a la valoración realizada por el Asesor Jurídico, teniendo en cuenta la fortaleza de la defensa, la fortaleza probatoria de la defensa, la presencia de riesgos



procesales y el nivel de jurisprudencia. En el mes de junio de 2016 se disminuye el valor de \$1.297.843.568 correspondiente a la contingencia del proceso laboral para un total de \$2.240.901.437, en Estados Financieros se encuentra provisionado un 40.92%.

Existe el proceso de acción de reparación directa No. 2007-0419, adelantado por Felipe Santiago Nossa, del cual se provisiono en la vigencia 2016 un valor de \$37.708.535 del total que asciende a la suma de \$222.368.656

Se cancelo \$1.536.253.8460 en el año 2016, por concepto del proceso laboral 2003-0172 a favor de empleados y exempleados.

- 2.16 RECAUDOS DE TERCEROS:** el valor de \$1.186.005.920.33 se distribuye así: \$1.142.242.510.80 corresponde a valores que no cuentan con soportes por las Entidades a quienes se les ha prestado servicios de salud pendientes a 30 de septiembre de 2016 principalmente y otros anticipos de terceros, para la aplicación de los pagos, se efectúa análisis y solicitud de información ante las respectivas entidades con el fin de permitir razonabilidad en las cifras en los Estados Financieros y a rendimientos financieros por valor de \$43.768.400, en desarrollo del proyecto que en la actualidad adelanta el Hospital Regional de Sogamoso..

Nombre cuenta	2016	2015
Recaudos de Terceros	1,186,005,920.33	420,631,128.12
Total Recaudos de Terceros	1,186,005,920.33	420,631,128.12

- 2.17 PATRIMONIO:** a 30 de septiembre de 2016 el patrimonio de la Entidad asciende a \$47.358.394.193.01, El excedente es de \$1.492.137.609.20.

- 2.18 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS:** Representativas de hechos o circunstancias de las cuales se pueden generar derechos que corresponden a las glosas pendientes de análisis y conciliación con las diferentes entidades prestadoras de salud por valor de \$962.105.880.

- 2.19 CUENTA DE ORDEN ACREEDORAS:** Corresponde a pretensiones laborales y de reparación directa por valor de \$2.240.901.437 que cursan actualmente en contra de la Entidad.

- 2.20 INGRESOS:** La venta de servicios de salud a 30 de septiembre de 2016 corresponde al 97.62% del total de ingresos de la entidad.

Nombre cuenta	2016	2015	%
Urgencias	4,597,890,898.00	5,478,286,763.37	18.72
Servicio ambulatorio – cons ext.	717,248,562.00	1,023,526,194.00	2.92
Servicio ambulatorio – cons especia	2,626,179,951.00	953,841,363.06	10.69
Servicios ambulatorio. Salud Oral	271,952,607.00	1,020,966.00	1.11
Servicio ambulatorio – P y P.	172,909,356.50	152,438,899.50	0.70
Serv amb - Otras actividades extram	63,042,068.00	28,893,459.00	0.26
Hospitalización – estancia Gral.	5,616,149,435.00	6,826,523,991.97	22.86
Hospitalización Recién Nacido	118,695,578.00	95,202,424.00	0.48
Quirófanos	2,310,759,472.00	4,511,615,997.00	9.41
Salas de Parto	734,094,368.00	957,472,824.01	2.99
Apoyo diag. – Laboratorio Clínico	2,258,784,548.00	2,544,266,572.50	9.19
Apoyo diag. – Imageneologia	1,824,612,342.00	2,878,280,963.01	7.43



Nombre cuenta	2016	2015	%
Apoyo diag. - Anatomía Patológica	109,351,261.00	226,545,615.98	0.45
Apoyo Terap – Rehabilitación terapias	292,843,218.00	322,820,915.04	1.19
Apoyo Terap - Banco de Sangre	161,470,850.00	179,102,837.00	0.66
Apoyo Terap – Farmacia e insumos	2,433,858,894.00	2,848,580,249.57	9.91
Servicios conexo – Servicios de Ambul	220,170,442.00	254,161,642.99	0.90
Servicios conexo – Otros servicios	37,807,025.00	35,403,124.00	0.15
<b>TOTAL INGRESOS VENTA SERVICIOS</b>	<b>24,567,820,875.50</b>	<b>29,317,984,802.00</b>	<b>100</b>

2.21 **COSTO DE VENTAS:** El Costo de Ventas ascendió a \$18.355.503.776.13, representa el 77.54% del total costos y gastos.

Nombre cuenta	2016	2015	%
Urgencias	2,477,354,189.17	3,767,776,613.10	13.5
Servicio ambulatorio – cons ext	906,213,453.46	764,506,670.85	4.9
Servicio ambulatorio – cons especial	1,033,938,806.46	2,400,135,218.70	5.6
Servicios ambulatorios. Salud Oral	49,199,395.38	141,867,211.42	0.3
Servicio ambulatorio – P y P.	230,010,100.09	258,648,771.20	1.3
Serv amb - Otras actividades extram	67,345,175.50	216,223,487.48	0.4
Hospitalización – estancia Gral.	4,484,565,070.28	5,496,223,608.16	24.4
Hospitalización Recién Nacido	255,041,285.99	322,035,314.36	1.4
Quirófanos	1,646,041,211.68	2,146,654,012.19	9.0
Salas de Parto	737,493,148.49	835,639,396.84	4.0
Apoyo diag. – Laboratorio Clínico	1,125,386,342.87	1,564,639,049.14	6.1
Apoyo diag. – Imagenología	1,538,025,807.61	1,964,749,172.88	8.4
Apoyo diag. - Anatomía Patológica	168,184,380.60	274,429,602.66	0.9
Apoyo Terap – Rehabilitación terapias	428,471,644.00	540,843,710.07	2.3
Apoyo Terap - Banco de Sangre	0.00	548,309,568.00	0.0
Apoyo Terap – Farmacia e insumos	110,835,569.68	218,649,652.16	0.6
Servicios conexo – Servicios de Ambula	410,783,664.91	562,878,229.23	2.2
Servicios Conexos – Otros Servicios	2,686,614,529.96	3,559,547,230.83	14.6
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>	<b>18,355,503,776.13</b>	<b>25,583,756,519.27</b>	<b>100</b>

2.22 **GASTOS:** Incluye Gastos de Administración del 1 de enero al 30 de septiembre de 2016 los cuales ascienden a \$2.157.093.596.79, provisiones para deudores \$2.360.953.299.35, provisiones para contingencias \$390.323.887.86 más depreciaciones por \$35.509.272, para un total de Gastos Operacionales de \$2.786.776.759.21. Los Gastos de Administración se detallan a continuación:

Nombre cuenta	2016	2015
Sueldos y Salarios	684,097,621.00	912,575,864.00
Contribuciones imputadas	104,977.00	1,282,168.00
Contribuciones Efectivas	90,258,944.00	131,999,923.01
Aportes sobre Nómina	15,731,591.00	28,018,390.69
Generales	1,245,496,347.50	1,778,584,720.50
Impuestos, Tasas y contribuciones	121,404,116.29	130,675,127.07
<b>total gastos de administración</b>	<b>2,157,093,596.79</b>	<b>2,983,136,193.27</b>



2.23 **TRANSFERENCIAS:** Corresponde a los recursos recibidos en el año 2015, por parte de la Gobernación para ejecutar proyectos de inversión enunciados en la nota 2.4.

2.24 **OTROS INGRESOS:** Del total obtenido por otros ingresos, corresponde a arrendamientos por \$313.940.042, rendimientos financieros por \$62.813.146.75, aprovechamientos por \$183.459.425 y otros ingresos por \$480.459.073, para un total de \$597.941.259.75.

Nombre cuenta	2016	2015
Financieros	62,813,146.75	212,173,868.95
Otros ingresos ordinarios	486,669,040.00	681,364,263.23
Extraordinarios	19,506,400.00	660,203,946.06
Ajustes de ejercicios anteriores	28,952,673.00	54,850,585.00
<b>Total otros ingresos</b>	<b>597,941,259.75</b>	<b>1,608,592,663.24</b>

2.25 **OTROS GASTOS:**

Nombre cuenta	2016	2015
Comisiones	6,060,562.92	20,116,499.82
Otros Gastos Ordinarios	116,039,062.00	456,867,589.66
Extraordinarios	8,172.00	3,232.00
Ajustes de ejercicios anteriores	252,132,597.00	509,820,327.61
<b>Total Otros Gastos</b>	<b>374,240,393.92</b>	<b>986,807,649.09</b>

El valor de \$6.060.562.92 corresponde a gastos bancarios.


Cordialmente,



JULIO CESAR PIÑEROS CRUZ  
GERENTE



DORA ISABEL PEREZ GONZALEZ  
Contadora  
TP 38501-T



FLOR EDILIA ROJAS TRIANA  
Revisora Fiscal  
TP 34310-T.