



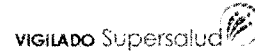
HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E
NIT 891.855.039-9
BALANCE GENERAL COMPARATIVO

VIGILADO Supersalud

Código	ACTIVO	NOTA	31 DE DICIEMBRE 2014	% DEL	31 DE DICIEMBRE DE 2013	% DEL
	CORRIENTE		22,667,045,119.31	70.41	15,883,665,117.92	37.91
11	Efectivo	2.1	8,962,998,809.81	19.41	6,674,316,131.54	15.93
1105	Caja		6,475,693.00	0.01	3,753,848.00	0.01
1110	Bancos y corporaciones		8,956,523,116.81	19.39	6,670,562,283.54	15.92
12	Inversiones	2.2	2,000,777,342.45	25.66	0.00	0.00
1202	Inversiones Liquidez		2,000,777,342.45	25.66	0.00	0.00
14	Deudores		10,496,113,041.98	22.73	7,453,270,062.16	17.79
1409	Servicios de Salud	2.3	11,007,377,974.98	23.83	8,523,161,461.16	20.34
1413	Transferencias por cobrar		396,000.00	0.00	600,000,000.00	1.43
1420	Anticipo Adquisición de Bienes	2.4	1,295,495,525.00	2.80	141,585,300.00	0.34
1424	Recursos entregados en administración	2.5	0.00	0.00	0.00	0.00
1422	Anticipos o saldos a Favor		40,620,000.00	0.09	0.00	0.00
1470	Otros deudores	2.6	35,590,621.00	0.08	9,570,538.00	0.02
1475	Deudas de Difícil Cobro		11,067,834.00	0.02	0.00	0.00
1480	Provisión para deudores		(1,894,434,713.00)	(4.10)	(1,821,047,237.00)	(4.35)
15	Inventarios	2.7	1,022,027,687.70	2.21	1,303,280,927.87	3.11
1518	Materiales para prestación de servicios		1,022,027,687.70	2.21	1,303,280,927.87	3.11
19	Otros Activos	2.8	185,128,237.37	0.40	452,797,996.35	1.08
1905	Gastos Pagados por Anticipado		14,451,776.00	0.03	303,625,158.00	0.72
1910	Cargos Difendos		170,676,461.37	0.37	149,172,838.35	0.36
	ACTIVO NO CORRIENTE		23,520,247,409.81	50.92	26,017,001,466.64	62.09
12	Inversiones	2.2	75,526,097.00	0.16	71,830,069.00	0.17
1207	Inversiones Patrimoniales No controlantes		75,526,097.00	0.16	71,830,069.00	0.17
14	Deudores		4,551,622,679.29	9.85	6,801,232,821.00	16.23
1409	Servicios de Salud	2.3	4,425,378,377.29	9.58	6,569,691,960.00	15.68
1420	Anticipo Adquisición de Bienes	2.4	0.00	0.00	2,384,512.00	0.01
1424	Recursos entregados en administración	2.5	119,790,233.00	0.26	207,671,007.00	0.50
1470	Otros deudores	2.6	6,454,069.00	0.01	21,485,342.00	0.05
16	Propiedades, planta y equipo		10,253,557,632.21	22.20	10,492,201,163.21	25.04
1605	Terrenos	2.9	677,386,763.00	1.47	677,386,763.00	1.62
1635	Bienes muebles en bodega	2.10	120,429,925.05	0.26	52,904,631.42	0.13
1640	Edificaciones	2.11	5,710,660,462.25	12.36	5,710,660,462.25	13.63
1645	Otras Plantas y Ductos		134,526,360.00	0.29	134,526,360.00	0.32
1655	Maquinaria y equipo		25,490,654.81	0.06	26,553,160.81	0.06
1660	Equipo médico y científico		5,572,905,392.04	12.07	5,035,520,022.30	12.02
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina		977,330,901.96	2.12	913,411,094.96	2.18
1670	Equipos de comunicación y computación		761,350,064.18	1.65	679,814,575.55	1.62
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.		583,214,728.00	1.26	285,224,728.00	0.68
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotel.		2,498,782.54	0.01	2,498,782.54	0.01
1685	Depreciación Acumulada		(4,312,226,401.62)	(9.34)	(3,026,289,417.62)	(7.22)
19	Otros Activos		8,639,541,001.31	18.71	8,651,737,413.43	20.65
1905	Gastos Pagados por Anticipado	2.8	816,432,836.81	1.77	829,193,048.93	1.98
1920	Bienes entregados a terceros		19,830,000.00	0.04	19,830,000.00	0.05
1960	Bienes de arte y cultura		6,814,249.25	0.01	6,814,249.25	0.02
1970	Intangibles		72,135,989.01	0.16	72,135,989.01	0.17
1975	Amortización Acumulada de Intangibles		(72,135,989.01)	(0.16)	(72,135,989.01)	(0.17)
1995	ValORIZACIONES	2.2	7,796,463,915.25	16.88	7,795,900,115.25	18.61
	TOTAL ACTIVO		46,187,292,529.12	121.33	41,900,666,584.56	100.00
8	CUENTAS DE ORDEN	2.18	491,679,864.29	100.00	1,516,366,010.00	100.00
83	DEUDORAS DE CONTROL		491,679,864.29	100.00	1,516,366,010.00	100.00
8333	Facturación glosada en Venta de Servicios		491,679,864.29	100.00	1,516,366,010.00	100.00
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		5,347,605,662.00	100.00	5,347,605,662.00	100.00
99	ACREEDORAS POR CONTRA	2.19	5,347,605,662.00	100.00	5,347,605,662.00	100.00
9905	Responsabilidades contingentes por el contrario		5,347,605,662.00	100.00	5,347,605,662.00	100.00
	TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		5,347,605,662.00	100.00	5,347,605,662.00	100.00
	PASIVO		3,425,340,619.92	7.42	3,550,638,085.13	739.43



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



Código	NOTA	31 DE DICIEMBRE 2014	% DEL	31 DE DICIEMBRE DE 2013	% DEL
PASIVO CORRIENTE		2,859,663,254.11	6.19	2,721,445,036.20	737.46
24 Cuentas por pagar		19,802,540.00	0.04	21,930,400.00	731.01
2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales	2.12	0.00	0.00	0.00	0.00
2425 Acreedores	2.13	19,802,540.00	0.04	21,930,400.00	731.01
2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre		0.00	0.00	0.00	0.00
2437 Retención impuesto ind y comercio		0.00	0.00	0.00	0.00
2440 Impuestos, tasas y contribuciones		0.00	0.00	0.00	0.00
2445 Impuesto al valor agregado		0.00	0.00	0.00	0.00
2460 Créditos Judiciales		0.00	0.00	0.00	0.00
25 Obligaciones laborales		429,140,152.00	0.93	310,805,622.00	0.74
2505 Salarios y prestaciones sociales	2.14	429,140,152.00	0.93	310,805,622.00	0.74
27 Pasivos estimados		2,139,066,183.02	4.63	2,139,066,183.02	5.11
2710 Litigios o demandas		1,566,012,244.00	3.39	1,566,012,244.00	3.74
2715 Provisión para prestaciones sociales		573,053,939.02	1.24	573,053,939.02	1.37
29 OTROS PASIVOS		271,654,379.09	0.59	249,642,831.18	0.60
2905 Recaudos de Terceros	2.16	271,654,379.09	0.59	249,642,831.18	0.60
Código PASIVO NO CORRIENTE		565,677,365.81	1.22	829,193,048.93	1.98
25 Obligaciones laborales		397,794,874.81	0.86	829,193,048.93	1.98
2505 Salarios y prestaciones sociales	2.14	397,794,874.81	0.86	829,193,048.93	1.98
29 OTROS PASIVOS		167,882,491.00	0.36	0.00	0.00
2905 Recaudos de Terceros	2.16	167,882,491.00	0.36	0.00	0.00
PATRIMONIO		42,761,951,909.20	92.58	38,350,028,499.43	91.53
3 Patrimonio Institucional		42,761,951,909.20	92.58	38,350,028,499.43	91.53
3208 Capital fiscal	2.17	29,609,652,809.68	64.11	23,734,911,220.01	56.65
3230 Resultados del Ejercicio		4,411,359,609.77	9.55	5,874,741,589.67	14.02
3240 Superávit por valorización		7,796,463,915.25	16.88	7,795,900,115.25	18.61
3235 Superávit por donación		941,475,574.50	2.04	941,475,574.50	2.25
3245 Revalorización del Patrimonio		3,000,000.00	0.01	3,000,000.00	0.01
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (6)		46,187,292,529.12	100.00	41,900,666,584.56	830.96
89 DEUDAS DE CONTROL POR CONTRA		491,679,864.29	100	1,516,366,010.00	100
8915 Deudas de Control por Contra	2.18	491,679,864.29	100	1,516,366,010.00	100
TOTAL DEUDAS DE CONTROL		491,679,864.29	100	1,516,366,010.00	100
9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS					
91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		5,347,605,662.00	100	5,347,605,662.00	100
9120 Litigios y Mecanismos Alternativos	2.19	5,347,605,662.00	100	5,347,605,662.00	100
TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		5,347,605,662.00	100	5,347,605,662.00	100

JULIO CESAR PINEROS CRUZ

Gerente

DORA ISABEL PEREZ GONZALEZ

Contadora

TP 38501-T

FLOR EDILIA ROJAS TRUANA

Revisora Fiscal

PP 34310-T



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

VIGILADO Supersalud

A

Código	Concepto	NOTA	31 DE DICIEMBRE 2014	% DEL TOTAL	31 DE DICIEMBRE DE 2012	% DEL TOTAL
4	INGRESOS		32,020,983,858.29	100.00	26,971,512,796.62	100.00
43	Venta de Servicios		27,047,576,702.00	84.47	24,686,719,261.00	91.53
4312	Servicios de salud	2.20	27,047,576,702.00	84.47	24,686,817,919.00	91.53
4395	Devoluciones, rebajas y descots en vta de servicios		0.00	0.00	(98,658.00)	(0.00)
Menos:						
6	COSTO DE VENTAS		22,911,704,235.12	82.98	19,644,699,395.63	84.61
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS		22,911,704,235.12	82.98	19,644,699,395.63	84.61
6310	Servicios de Salud	2.21	22,911,704,235.12	82.98	19,644,699,395.63	84.61
TOTAL GASTOS			4,697,920,013.40	17.02	3,573,955,333.32	15.39
Menos GASTOS OPERACIONALES			3,118,325,576.94	11.29	2,886,680,295.62	12.43
51	De administración	2.22	2,740,904,409.94	9.93	2,512,018,479.62	10.82
5101	Sueldos y Salarios		784,046,674.00	2.84	832,006,356.25	3.58
5102	Contribuciones Imputadas		1,654,801.00	0.01	1,753,467.00	0.01
5103	Contribuciones Efectivas		158,086,335.54	0.57	166,988,567.90	0.72
5104	Aportes sobre Nómina		22,064,886.32	0.08	37,351,717.10	0.16
5111	Generales		1,652,639,803.75	5.99	1,381,870,301.30	5.95
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		122,411,909.33	0.44	92,048,070.07	0.40
53	Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortización		377,421,167.00	1.37	374,661,816.00	1.61
5304	Provisión para Deudores		73,387,476.00	0.27	276,144,135.00	1.19
5314	Provisión para Contingencias		50,540,796.00	0.18	11,631,557.00	0.05
5330	Depreciaciones de Propiedades, Planta y Equipo		253,492,895.00	0.92	86,886,124.00	0.37
5345	Amortización de Intangibles		0.00	0.00	0.00	0.00
EXCEDENTE O (DÉFICIT) OPERACIONAL			1,017,546,889.94	(9.81)	2,155,339,569.75	(5.51)
44	TRANSFERENCIAS		600,000,000.00	1.87	2,121,883,522.00	0.00
4426	Para Proyectos de Inversión	2.23	600,000,000.00	1.87	2,121,883,522.00	7.87
46	OTROS INGRESOS	2.24	4,373,407,156.29	13.66	2,284,793,535.62	8.47
4605	Financieros		70,280,810.23	0.22	46,969,200.35	0.17
4608	Otros Ingresos Ordinarios		608,227,156.78	1.90	1,442,891,952.52	5.35
4610	Extraordinarios		1,311,435,207.94	4.10	112,046,609.00	0.42
4615	Ajuste de ejercicios anteriores		2,383,463,981.34	7.44	682,885,773.75	2.53
58	OTROS GASTOS	2.25	1,579,594,436.46	5.72	687,275,037.70	2.96
5802	Comisiones		10,816,013.65	0.04	6,153,944.30	0.03
5805	Financieros		0.00	0.00	0.00	0.00
5808	Otros Gastos Ordinarios		380,597,960.41	1.38	360,426,430.90	1.55
5810	Extraordinarios		5,936.00	0.00	69,235.00	0.00
5815	Ajustes de ejercicios anteriores		1,188,174,526.40	4.30	320,625,427.50	1.38
Excedente o Déficit			4,411,359,609.77		5,874,741,589.67	

JULIO CESAR PINEROS CRUZ
Gerente

DORA ISABEL PEREZ GONZÁLEZ
Contadora
TP 38591-T

FLOR EDILIA ROJAS TRIANA
Revisora Fiscal
TP 34310-T



HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO ESE
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
31 DE DICIEMBRE 2014

VIGILADO Supersalud

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DEL 2013	38,350,028,499.43
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2014 (2)	4,411,923,409.77
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2014	42,761,951,909.20

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS:		
3208 Capital fiscal	5,874,741,589.67	5,875,305,389.67
3240 Superávit por valorización	563,800.00	
3230 Resultados del Ejercicio	(1,463,381,980)	(1,463,381,980)
DISMINUCIONES:		
3240 Superávit por valorización		(1,463,381,980)
3230 Resultados del Ejercicio		
TOTAL IGUAL A VARIACIONES - (2)		4,411,923,409.77

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: JULIO CESAR PINEROS CRUZ
I.P. 34310-T.

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



HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO ESE

NIT 891.855.039-9

INDICADORES FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2013

VIGILADO Supersalud

FORMULA	INDICE		INTERPRETACION
	2014	2013	
1. INDICADORES DE LIQUIDEZ			
RAZON LIQUIDEZ CORRIENTE			
Activo Corriente	22.667.045.119,31	7.93	El Hospital cuenta con 7.93 pesos para cancelar cada peso que debe a corto plazo a 31 de diciembre de 2014, en el 2013 es de 5,84 pesos.
Pasivo Corriente	2.859.663.254,11	5,84	
RAZON DE LIQUIDEZ INMEDIATA			
Activo Corriente - Inventarios	21.645.017.431,61	7.57	El Hospital sin tener en cuenta los inventarios cuenta con 7.57 pesos a diciembre de 2014 y 5.36 pesos en el año 2013 para cubrir cada peso adeudado a corto plazo
Pasivo Corriente	2.859.663.254,11	5,36	
SOLIDEZ			
Activo Total	46.187.292.529,12	13,48	El Hospital tiene 13,48 pesos para cancelar cada peso que debe, en el año 2013 contaba con 11,80 pesos
Pasivo Total	3.425.340.619,92	11,80	
2. INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO			
ENDEUDAMIENTO TOTAL			
Pasivo Total	3.425.340.619,92	0,07	El Hospital funciona con un 7% de endeudamiento total durante la vigencia, en el año 2013 con el 8%.
Activo Total	46.187.292.529,12	0,06	
ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO			
Pasivo Corriente	2.859.663.254,11	0,83	El 83% de los pasivos del Hospital tienen vencimiento a corto plazo
Pasivo Total	3.425.340.619,92	0,77	
3. INDICADORES DE APALANCAMIENTO			
Total			
Pasivo Total	3.425.340.619,92	0,08	El pasivo de la entidad asciende al 7% del total del patrimonio
Patrimonio	42.761.951.909,20	0,09	
Corriente			
Pasivo Corriente	2.859.663.254,11	0,07	El pasivo de la entidad asciende al 7% del patrimonio a 30 de diciembre de 2014, en el año 2013 era el 7%
Patrimonio	42.761.951.909,20	0,07	
4. INDICADORES DE RENTABILIDAD			
SISTEMA DUPONT			
Excedente o Pérdida neta	4.411.359.609,77	0,10	A 31 de diciembre se obtuvo un excedente del 10%, sobre el Activo de la Entidad.
Activo Total	46.187.292.529,12	0,14	
ROTACION DEL PATRIMONIO			
Ventas Netas	27.047.576.702,00	0,63	Por cada peso del patrimonio, el Hospital vende 0,63 pesos, en el 2013 de 0,64 pesos.
Patrimonio	42.761.951.909,20	0,64	



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2014.

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 Se encuentra habilitado para prestar los servicios de salud.

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.

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.

Mediante resolución 4915 de noviembre de 2013 se asignaron recursos por valor de \$440.611.000 para desarrollar el proyecto "Fortalecimiento de la Capacidad Instalada para la prestación de Servicios de Salud a Nivel Nacional", de los cuales se adquirieron equipos por valor de \$435.814.000 y se reintegro el saldo.

Mediante Resolución 0887 del 20 de marzo de 2014 del Ministerio, recibida en la entidad el 11 de Abril de 2014, reemplaza la Resolución 4847 de noviembre de 2013 del Ministerio de Salud y Protección Social y asigna los mismos \$600.000.000 para desarrollar el proyecto "Dotación de Equipos Biomédicos para la Unidad Perinatal Servicio de Pediatría, Sala de Esterilización y Salas de Cirugía del Hospital Regional de Sogamoso. a la fecha se ha recibido \$599.604.000.

El Hospital cuenta con las pólizas: multiriesgo seguro previhospital y responsabilidad civil, así como las de seguro obligatorio de los vehículos de propiedad de la Institución, las cuales tenían vigencia hasta el 30 de Abril de 2014, para lo cual se suscribió contrato hasta 1° de Mayo de 2015.

El proceso de depuración de la información contable continúa para lograr la razonabilidad de las cifras del rubro deudores que permita verificar los saldos, por lo cual el área de cartera está a cargo de la depuración.



Mediante Resoluciones 044, 297, 323, 446, 478,537 Y 555 de enero, mayo, junio, septiembre, octubre y diciembre de 2014 se autorizaron depurar valores, atendiendo a actas de conciliación, actas de respuesta y ajustes a cuentas contables por reubicación de terceros, de acuerdo con las actas 037, 038, 39,40,41,42 y 43 del Comité Técnico de Sostenibilidad del Sistema Contable.

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 encontradas 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.

Durante el mes de agosto de 2014 se firmo acuerdo de pago con la Clínica De Especialistas, por concepto de prestación de servicios con cuotas mensuales de \$3,309,376.00 a partir del 15 de septiembre de 2014, a la fecha de corte ha cumplido con los pagos.

Se han efectuado cruces de cartera con Coomeva, Caprecorn, Sociedad clínica El Laguito, Clínica Valle Del Sol, Comfaboy, Comfamiliar, Comparta, Dusakawi, Coosalud, Emsanar, Aseguradora Solidaria, Secretaria de salud del Cauca, entre otros.

Se presentó reclamación ante Humana Vivir dentro del plazo establecido en el proceso liquidatorio el cual finalizó el 17 de marzo de 2014 y el 26 de marzo de 2014 culminó el periodo de traslado con las reclamaciones oportunamente presentadas. En la actualidad se adelanta el proceso de determinación del pasivo a cargo de la entidad según lo estipulado en el Decreto 2555 de 2010.

En el mes de enero de 2014 se recibió por parte de la Gobernación de Boyacá la suma de \$1.060.871.933.34 por concepto de facturación del año 2010, la cual se encontraba sin contrato y en el respectivo año se registró como Gasto Social, atendiendo a los procedimientos de la Contaduría General de la Nación. Igualmente se recibió un valor de \$766.996.151 el 15 de septiembre de 2014, por concepto de saneamiento de aportes patronales con la Caja Nacional de Previsión en Liquidación, \$1.308.115 de Sanitas, \$75.928.788 de Colmena riesgos profesionales el Instituto del Seguro Social por \$420.181.198 y Saludcoop por \$58.177.796.

Se continúa con el proceso de depuración del rubro propiedad, planta y equipo, en el cual permite un avance del 74.01%, a 31 de diciembre de 2014 están pendientes de depurar las cuentas equipos médicos y muebles y enseres, según el Informe de gestión de Activos Fijos.

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

Nombre cuenta	2014	2013
Caja	6,475,693.00	3,753,848.00
Bancos y corporaciones	8,956,523,116.81	6,670,562,283.54
Total Efectivo	8,962,998,809.81	6,674,316,131.54

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 por valor de recursos asignados para proyectos de inversión que se encuentran en curso.

2.2 **INVERSIONES:** El valor de las Inversiones en la Cooperativa de Organismos de Salud de Boyacá asciende a \$75.326.097, 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 31 de diciembre de 2014 por valor de \$5.489.400 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% y un certificado de participación no. 006954234023 por valor de \$2.000.000.000.

Nombre cuenta	2014	2013
Inversiones Administración de Liquidez	2,200,777,342.45	200,000.00
Valorizaciones	5,289,400.00	4,725,600.00
Inversiones Patrimoniales No controlantes	75,326,097.00	71,630,069.00
Total Inversiones	2,281,392,839.45	76,555,669.00

2.3 **SERVICIOS DE SALUD.** El valor de las cuentas por cobrar por concepto de prestación de servicios asciende a \$15.432.756.352.27 se incremento en un 2.25% respecto al año 2013, el régimen subsidiado principal deudor representa el 58.10%, por valor de \$8.967.102.020.67 de facturación radicada y pendiente por radicar una vez descontado un valor de \$796.632.214.13 por concepto de giro directo, valores que a la fecha de cierre estaban pendientes de formalizar por las EPS-S



NOMBRE	POR RADICAR	RADICADA	VIGENCIA	CARTERA	TOTAL	%
PLAN OBLIGATORIO	286.454.574.00	1.453.521.904.60	1.741.976.478.60	698.751.405.05	2.440.727.883.65	15.82%
Plan Subsidiado	1.648.047.512.00	5.567.624.512.95	7.215.672.024.95	1.751.429.995.72	8.967.102.020.67	58.10%
IPS Privadas	9.377.300.00	217.437.063.00	226.814.363.00	154.865.058.00	381.699.421.00	2.47%
Plan Complementario	379.500.00	29.787.912.00	30.167.412.00	5.254.210.00	35.421.622.00	0.23%
Servicios con Aseguradoras	3.370.000.00	44.436.637.00	47.806.537.00	43.109.164.40	90.915.801.40	0.59%
IPS Públicas	-	107.200.00	107.200.00	16.193.176.00	16.300.376.00	0.11%
Entidades Especiales	50.959.600.00	932.488.113.75	983.447.713.75	46.248.382.00	1.029.696.095.75	6.67%
Vinculados	14.016.420.00	128.290.794.00	142.307.214.00	40.473.860.00	182.781.074.00	1.18%
Riesgos Profesionales	9.224.260.00	25.379.903.00	34.604.163.00	11.423.965.00	46.028.128.00	0.30%
Cuotas de Recuperación	-	45.447.302.00	45.447.302.00	241.709.527.00	287.156.829.00	1.86%
Atención Accidentes de Trán	97.775.200.00	225.993.264.00	323.768.464.00	351.706.013.00	675.474.477.00	4.38%
Reclamaciones FOSYGA	9.024.400.00	113.014.975.68	122.039.375.68	724.438.206.00	846.477.581.68	5.48%
Convenios Fosyga	-	40.500.00	40.500.00	47.176.023.00	47.216.523.00	0.31%
Giro Directo	-	-	-	-	-	0.00%
Otras cuentas por Cobrar	-	93.179.127.00	93.179.127.00	292.579.392.12	385.758.519.12	2.50%
	2.130.628.766.00	8.876.749.208.98	11.007.377.974.98	4.425.378.377.29	15.432.756.352.27	

La cartera corriente es de \$11.007.377.974.98.

La Provisión para deudores por concepto de servicios de salud a 31 de diciembre de 2014 asciende a \$1.894.434.713,00, de los cuales se registro un Gasto por provisión para deudores por valor de 73.387.476,00 en la vigencia 2014,

- 2.4 ANTICIPOS ADQUISICION DE BIENES:** Durante el año 2013, se giro \$110.980.000 de acuerdo al Convenio 158 para el Fortalecimiento Tecnología Biomédica los cuales están pendientes de devolución por parte de la gobernación de Boyacá y \$30.000.000 del convenio Interadministrativo 1732 para cofinanciar Ambulancia a la Gobernación de Boyacá.

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 existen 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.

Al consorcio GV 2012 fue entregado \$139.336.504,00 por concepto de anticipo contrato 421, Interventoría Técnica al contrato 420 y a CHAHER SA un valor de \$1.012.114.462,00 por concepto de contrato de sismo resistencia.

Se registraron en la cuenta anticipos los valores descontados a los proveedores de bienes y servicios por concepto de estampilla pro seguridad social año 2014

- 2.5 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION:** El Hospital es consorciado del Hemocentro del Oriente Colombiano, con una participación del 33.33%.
- 2.6 OTROS DEUDORES:** Corresponde a arrendamientos y aprovechamientos \$42.044.690, entre otros.
- 2.7 INVENTARIOS:** lo conforma los elementos adquiridos para la prestación de los servicios de salud por valor de \$1.022.027.687.70, los cuales se encuentran dispuestos para su distribución, el método utilizado para la valoración es el costo promedio.



Nombre cuenta	2014	2013
Medicamentos	298,208,723.08	364,277,427.33
Materiales Médico-Quirúrgicos	474,460,422.06	781,556,217.22
Materiales reactivos y de Laboratorio	181,554,291.56	116,738,594.52
Materiales Odontológicos	1,030,002.36	3,833,579.05
Material para imageneología	66,059,688.64	35,879,829.75
Otros materiales	714,560.00	995,280.00
TOTAL INVENTARIOS	1,022,027,687.70	1,303,280,927.87

- 2.8 **OTROS ACTIVOS:** Corresponde al saldo por amortizar a 31 de diciembre de 2014 de seguros póliza previhospital por \$14.451.776.00 y cesantías consignadas en los fondos para los trabajadores con derecho a retroactividad por valor de 816.432.836.81 A la cuenta denominada consorcio SAYP 201 fue trasladado un valor de \$97.578.695.08 de Porvenir y Horizonte, fondos que se encuentra aun en el proceso de saneamiento de aportes.

Nombre cuenta	2014	2013
Gastos Pagados por anticipado	830,884,612.81	1,132,818,206.93
Total Gastos Pagados por Anticipado	830,884,612.81	1,132,818,206.93

Los cargos Diferidos ascienden a \$170.676.461.37 de acuerdo al siguiente detalle:

Nombre cuenta	2014	2013
Materiales y suministros	136,482,734.85	120,845,405.35
Dotación a trabajadores	5,124,223.07	1,574,400.00
Ropa hospitalaria y quirúrgica	2,289,422.10	8,173,896.44
Elementos de Aseo y Lencería	26,780,081.35	18,579,136.56
Total cargos diferidos	170,676,461.37	149,172,838.35

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 \$7.796.463.915.25.

- 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. Se efectuó avalúo de las propiedades de la Institución.

2.10 **BIENES MUEBLES EN BODEGA:**

Nombre cuenta	2014	2013
Equipo Médico científico	105,928,723.24	16,741,133.56
Muebles y Enseres	6,809,800.00	14,721,000.00
Equipo de comunicación y computación	7,691,401.81	20,268,066.51
Otros bienes muebles en bodega	0.00	1,174,431.35
Total Bienes Muebles en Bodega	120,429,925.05	52,904,631.42



- 2.11 **EDIFICACIONES:** El valor a 31 de diciembre de 2014 asciende a \$5.710.660.462.25, durante el año 2013 se efectuó la valorización de inmuebles atendiendo a lo preceptuado en la normatividad vigente.

PASIVO:

- 2.12 **ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS:** Las deudas, con proveedores de bienes fueron canceladas en su totalidad..
- 2.13 **ACREEDORES:** El valor de las obligaciones contraídas a 31 de diciembre 2014 asciende a la suma de \$19.802.540,00 las cuales se distribuyen de acuerdo al siguiente concepto:

Nombre cuenta	2014	2013
Honorarios	641,840.00	0.00
Aportes a Fondos Pensionales	4,794,100.00	0.00
Aportes a Seguridad Social	4,374,300.00	10,489,600.00
Aportes al ICBF, SENA y COMFABOY	9,992,300.00	11,440,800.00
Total Acreedores	19,802,540.00	21,930,400.00

- 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 \$816.432.836.81,. Igualmente forman parte el valor de los intereses a las cesantías del año 2014 que se cancelaran en el mes de enero de 2015 de acuerdo a la normatividad vigente.

Nombre cuenta	2014	2013
Cesantías	816,432,836.81	1,129,859,856.93
Intereses sobre cesantías	10,502,190.00	10,138,814.00
Total salarios y prestaciones sociales	826,935,026.81	1,139,998,670.93

- 2.15 **PASIVOS ESTIMADOS:** El valor de las provisiones para prestaciones sociales y contingencias estimado a 31 de diciembre de 2014 asciende a \$2.139.066.183.02

Nombre cuenta	2014	2013
Provisión para contingencias	1,566,012,244.00	1,566,012,244.00
Provisión para prestaciones sociales	573,053,939.02	573,053,939.02
Total Pasivos estimados	2,139,066,183.02	2,139,066,183.02

- 2.16 **RECAUDOS DE TERCEROS:** el valor de \$439.536.870.09 está desagregado así: \$439.536.870,09 corresponde a valores que no cuentan con soportes por las Entidades a quienes se les ha prestado servicios de salud pendientes a 31 de diciembre de 2014 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 \$19.909.099.62 a favor del Ministerio de Salud y



Protección Social de acuerdo con la resolución 308 de diciembre 13 de 2011, en desarrollo del proyecto "Estudio y Elaboración de Programa de Vulnerabilidad Sísmica Estructural en Instituciones Hospitalarias a Nivel a Nacional" y a la Gobernación de Boyacá.

Nombre cuenta	2014	2013
Recaudos de Terceros	439,536,870.09	249,642,831.18
Total Recaudos de Terceros	439,536,870.09	249,642,831.18

- 2.17 **PATRIMONIO:** a 31 de diciembre de 2014 el patrimonio de la Entidad asciende a \$42.761.951.909,20, El excedente operacional es de \$1.017.546.889,94.
- 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 \$491.679.864,29.
- 2.19 **CUENTA DE ORDEN ACREEDORAS:** Corresponde a pretensiones laborales y de reparación directa por valor de \$5.347.605.662 que cursan actualmente en contra de la Entidad.
- 2.20 **INGRESOS:** La venta de servicios a 31 de diciembre de 2014 es del 84.47% del total de ingresos de la entidad.

Los ingresos por venta de servicios de salud se describen a continuación:

Nombre cuenta	2014	2013	%
Urgencias	2,696,879,303.24	2,155,119,871.98	10.0
Servicio ambulatorio – Cons. Externa	57,134,507.00	6,411,517.00	0.2
Servicio ambulatorio – cons especial	1,255,958,243.96	1,033,845,230.96	4.6
Servicios ambulatorio. Salud Oral	16,731,373.00	1,893,197.00	0.1
Servicio ambulatorio – P y P.	55,622,900.00	124,643,830.00	0.2
Servi amb - Otras actividades extra	22,571,747.00	15,618,360.00	0.1
Hospitalización – estancia Gral.	7,125,984,011.01	6,286,780,851.08	26.3
Hospitalización Recién Nacido	178,776,285.00	123,069,832.00	0.7
Quirófanos	6,114,500,828.03	5,847,453,402.75	22.6
Salas de Parto	265,266,018.97	252,579,714.00	1.0
Apoyo diag. – Laboratorio Clínico	2,205,648,895.08	2,014,318,251.65	8.2
Apoyo diag. – Imagenología	2,262,364,840.00	2,013,024,855.16	8.4
Apoyo diag. - Anatomía Patológica	998,594,636.00	992,259,892.50	3.7
Apoyo Terap – Rehabilitación terapias	369,366,698.89	355,949,539.00	1.4
Apoyo Terap - Banco de Sangre	166,871,175.00	214,544,926.00	0.6
Apoyo Terap – Farmacia e insumos	2,959,296,344.83	2,859,022,329.93	10.9
Servicios conexo – Servicios de Ambul	296,008,894.99	390,282,317.99	1.1
TOTAL INGRESOS VENTA SERVICIOS	27,047,576,702.00	24,686,817,919.00	100

Se aceptaron glosas por valor de \$380.597.960.41 los cuales disminuyen los ingresos de la vigencia.

- 2.21 **COSTO DE VENTAS:** El Costo de Ventas a 31 de diciembre de 2014 ascendió a \$22.911.704.235,12, representa el 82.98% del total costos y gastos.



Nombre cuenta	2014	2013	%
Urgencias	2,864,410,309.16	2,837,865,200.51	12.5
Servicio ambulatorio – cons ext.	239,000,749.53	100,791,165.57	1.0
Servicio ambulatorio – cons especial	1,560,851,822.23	1,082,148,924.96	6.8
Servicios ambulatorios. Salud Oral	127,380,034.41	106,579,430.38	0.6
Servicio ambulatorio – P y P.	112,829,580.26	112,051,646.52	0.5
Servi amb - Otras actividades extram	253,593,542.76	316,798,457.74	1.1
Hospitalización – estancia Gral.	5,394,433,320.38	5,213,188,726.13	23.5
Hospitalización Recién Nacido	162,156,573.38	70,453,037.78	0.7
Quirófanos	3,278,274,042.10	2,865,547,211.07	14.3
Salas de Parto	833,370,396.89	530,478,391.01	3.6
Apoyo diag. – Laboratorio Clínico	1,427,652,874.64	1,073,145,689.21	6.2
Apoyo diag. – Imagenología	1,977,957,145.56	1,582,441,891.82	8.6
Apoyo diag. - Anatomía Patológica	227,106,117.75	256,228,508.83	1.0
Apoyo Terap – Rehabilitación terapias	454,931,997.38	367,220,539.27	2.0
Apoyo Terap - Banco de Sangre	589,979,703.00	183,152,972.00	2.6
Apoyo Terap – Farmacia e insumos	188,584,369.81	156,263,305.48	0.8
Servicios conexo – Servicios de Ambula	339,128,664.22	318,426,699.69	1.5
Servicios Conexos – Otros Servicios	2,880,062,991.66	2,471,917,597.66	12.6
TOTAL COSTO DE VENTAS	22,911,704,235.12	19,644,699,395.63	100

- 2.22 **GASTOS:** Incluye Gastos de Administración durante el año por \$2.740.904.409,94, provisiones para contingencias por \$ 50.540.796,00 y la provisión para deudores por \$73.3870.476 y depreciaciones por \$253.492.895,00..

Los Gastos de Administración durante los primeros nueve meses del año se detallan a continuación:

Nombre cuenta	2014	2013
Sueldos y Salarios	784,046,674.00	832,006,356.25
Contribuciones imputadas	1,654,801.00	1,753,467.00
Contribuciones Efectivas	158,086,335.54	166,988,567.90
Aportes sobre Nómina	22,064,886.32	37,351,717.10
Generales	1,652,639,803.75	1,381,870,301.30
Impuestos, Tasas y contribuciones	122,411,909.33	92,048,070.07
total gastos de administración	2,740,904,409.94	2,512,018,479.62

- 2.23 **OTROS INGRESOS:** Del total obtenido por otros ingresos, corresponde a arrendamientos un valor de \$387.027.881, aportes patronales por \$570.889.112,00 vigencia 2014, ley 1608, ingresos extraordinarios provenientes de reciclaje y pago por parte de los Institutos de acuerdo a los convenios docente asistencial celebrados con la Entidad, rendimientos financieros por valor de \$70.280.810.23 y ajustes de ejercicios anteriores valor de \$2.383.463.981,34 por concepto excedentes de facturación de la vigencia 2010 por valor de \$1.060.871.933.34 y saneamiento de aportes patronales - Cajanal \$766.996.151 Y Colmena \$75.928.788,00, Saludcoop \$58.1788.796, Sanitas \$1.308.115, Seguro Social \$420.181.198.



Nombre cuenta	2014	2013
Financieros	70,280,810.23	46,969,200.35
Otros ingresos ordinarios	608,227,156.78	1,442,891,952.52
Extraordinarios	1,311,435,207.94	112,046,609.00
Ajustes de ejercicios anteriores	2,383,463,981.34	682,885,773.75
Total otros ingresos	4,373,407,156.29	2,284,793,535.62

2.24 OTROS GASTOS:

Nombre cuenta	2014	2013
Comisiones	10,816,013.65	6,153,944.30
Otros Gastos Ordinarios	380,597,960.41	360,426,430.90
Extraordinarios	5,936.00	69,235.00
Ajustes de ejercicios anteriores	1,188,174,526.40	320,625,427.50
Total Otros Gastos	1,579,594,436.46	687,275,037.70

El valor de \$1.188.174.526,40 incluye la cuenta ajuste de ejercicios anteriores por concepto de transferencia registrada en el año anterior mediante resolución 4847 y que fue modificada por la Resolución 0887 de 2014, razón por la cual fue necesario efectuar ajustes mediante acta 039 Del Comité Técnico De Sostenibilidad Del Sistema Contable por valor de \$600.000.000, \$897.000 devolución de saldos al Ministerio De Hacienda y \$587.277.526,40 de conciliación de glosas y actas de respuestas en la venta de servicios de salud.

El valor de \$380.597.960.41 corresponde a la pérdida en retiro de activos provenientes de las glosas aceptadas durante la vigencia 2014.

Cordialmente,

JULIO CESAR PIÑEROS CRUZ
GERENTE

DORA ISABEL PEREZ GONZALEZ
Contadora
TP 38501-T

FLOR EDILIA ROJAS TRIANA
Revisora Fiscal
TP 34310-T.