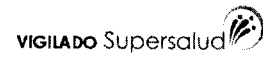




HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E
NIT 891.865.039-9
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
A



| Código | ACTIVO | NOTA | 30 DE SEPTIEMBRE 2014 | % DEL | 31 DE DICIEMBRE DE 2013 | % DEL |
|--------|---|------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|
| | CORRIENTE | | 25,292,780,593.19 | 50.85 | 15,883,666,117.92 | 37.91 |
| 11 | Efectivo | 2.1 | 9,434,905,566.09 | 18.97 | 6,674,316,131.54 | 15.93 |
| 1105 | Caja | | 6,905,546.00 | 0.01 | 3,753,848.00 | 0.01 |
| 1110 | Bancos y corporaciones | | 9,428,000,020.09 | 18.95 | 6,670,562,283.54 | 15.92 |
| 12 | Inversiones | 2.2 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1207 | Inversiones Patrimoniales No controlantes | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 14 | Deudores | | 14,091,749,145.94 | 28.33 | 7,453,270,062.16 | 17.79 |
| 1409 | Servicios de Salud | 2.3 | 14,470,429,631.94 | 29.09 | 8,523,161,461.16 | 20.34 |
| 1413 | Transferencias por cobrar | | 300,000,000.00 | 0.60 | 600,000,000.00 | 1.43 |
| 1420 | Anticipo Adquisición de Bienes | 2.4 | 751,363,419.00 | 1.51 | 141,585,300.00 | 0.34 |
| 1424 | Recursos entregados en administración | 2.5 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1425 | Depósitos entregados | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1470 | Otros deudores | 2.6 | 453,323,174.00 | 0.91 | 9,570,538.00 | 0.02 |
| 1475 | Deudas de Difícil Cobro | | 11,067,634.00 | 0.02 | 0.00 | 0.00 |
| 1480 | Provisión para deudores | | (1,894,434,713.00) | (3.81) | (1,821,047,237.00) | (4.35) |
| 15 | Inventarios | 2.7 | 1,591,552,588.13 | 3.20 | 1,303,280,927.87 | 3.11 |
| 1518 | Materiales para prestación de servicios | | 1,591,552,588.13 | 3.20 | 1,303,280,927.87 | 3.11 |
| 19 | Otros Activos | 2.8 | 174,573,293.03 | 0.35 | 452,797,996.35 | 1.08 |
| 1905 | Gastos Pagados por Anticipado | | 28,733,565.00 | 0.06 | 303,625,158.00 | 0.72 |
| 1910 | Cargos Diferidos | | 145,839,728.03 | 0.29 | 149,172,838.35 | 0.36 |
| | ACTIVO NO CORRIENTE | | 24,451,278,357.00 | 49.15 | 26,017,001,466.64 | 62.09 |
| 12 | Inversiones | 2.2 | 74,602,097.00 | 0.15 | 71,830,069.00 | 0.17 |
| 1207 | Inversiones Patrimoniales No controlantes | | 74,602,097.00 | 0.15 | 71,830,069.00 | 0.17 |
| 14 | Deudores | | 5,887,857,467.88 | 11.84 | 6,801,232,821.00 | 16.23 |
| 1409 | Servicios de Salud | 2.3 | 5,673,732,391.88 | 11.41 | 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 | 207,671,007.00 | 0.42 | 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 | | 9,896,498,193.21 | 19.89 | 10,492,201,163.21 | 25.04 |
| 1605 | Terrenos | 2.9 | 677,386,763.00 | 1.36 | 677,386,763.00 | 1.62 |
| 1635 | Bienes muebles en bodega | 2.10 | 41,408,563.10 | 0.08 | 52,904,631.42 | 0.13 |
| 1640 | Edificaciones | 2.11 | 5,710,660,462.25 | 11.48 | 5,710,660,462.25 | 13.63 |
| 1645 | Otras Plantas y Ductos | | 134,526,360.00 | 0.27 | 134,526,360.00 | 0.32 |
| 1655 | Maquinaria y equipo | | 26,553,160.81 | 0.05 | 26,553,160.81 | 0.06 |
| 1660 | Equipo médico y científico | | 5,432,644,065.76 | 10.92 | 5,035,520,022.30 | 12.02 |
| 1665 | Muebles, enseres y equipos de oficina | | 925,442,454.96 | 1.86 | 913,411,094.96 | 2.18 |
| 1670 | Equipos de comunicación y computación | | 789,168,457.41 | 1.59 | 679,814,575.55 | 1.62 |
| 1675 | Equipo de transporte, tracción y elevac. | | 363,214,728.00 | 0.73 | 285,224,728.00 | 0.68 |
| 1680 | Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele. | | 2,488,782.54 | 0.01 | 2,488,782.54 | 0.01 |
| 1685 | Depreciación Acumulada | | (4,206,995,604.62) | (8.46) | (3,026,289,417.62) | (7.22) |
| 19 | Otros Activos | | 8,592,320,598.91 | 17.27 | 8,651,737,413.43 | 20.65 |
| 1905 | Gastos Pagados por Anticipado | 2.8 | 770,007,834.41 | 1.55 | 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 | 0.15 | 72,135,989.01 | 0.17 |
| 1975 | Amortización Acumulada de Intangibles | | (72,135,989.01) | (0.15) | (72,135,989.01) | (0.17) |
| 1999 | Valorizaciones | 2.2 | 7,795,668,515.25 | 15.67 | 7,795,900,115.25 | 18.61 |
| | TOTAL ACTIVO | | 49,744,058,950.19 | 100.00 | 41,900,666,584.56 | 100.00 |
| 8 | CUENTAS DE ORDEN | 2.18 | 1,351,072,557.00 | 100.00 | 1,516,366,010.00 | 100.00 |
| 83 | DEUDORAS DE CONTROL | | 1,351,072,557.00 | 100.00 | 1,516,366,010.00 | 100.00 |
| 8333 | Facturación glosada en Venta de Servicios | | 1,351,072,557.00 | 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 | | 5,299,518,362.00 | 10.65 | 3,550,638,085.13 | 739.43 |



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

VIGILADO Supersalud

| | NOTA | 30 DE SEPTIEMBRE 2014 | % DEL | 31 DE DICIEMBRE DE 2013 | % DEL |
|---|------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|
| Código PASIVO CORRIENTE | | 4,643,792,296.59 | 9.34 | 2,721,445,036.20 | 737.46 |
| 24 Cuentas por pagar | | 1,036,503,025.84 | 2.08 | 21,930,400.00 | 731.01 |
| 2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales | 2.12 | 447,505,114.00 | 0.90 | 0.00 | 0.00 |
| 2425 Acreedores | 2.13 | 471,809,747.00 | 0.95 | 21,930,400.00 | 731.01 |
| 2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre | | 39,253,602.00 | 0.08 | 0.00 | 0.00 |
| 2437 Retención impuesto ind y comercio | | 8,642,455.00 | 0.02 | 0.00 | 0.00 |
| 2440 Impuestos, tasas y contribuciones | | 64,669,555.84 | 0.13 | 0.00 | 0.00 |
| 2445 Impuesto al valor agregado | | 4,622,552.00 | 0.01 | 0.00 | 0.00 |
| 2460 Créditos Judiciales | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 25 Obligaciones laborales | | 429,140,152.00 | 0.86 | 310,805,622.00 | 0.74 |
| 2505 Salarios y prestaciones sociales | 2.14 | 429,140,152.00 | 0.86 | 310,805,622.00 | 0.74 |
| 27 Pasivos estimados | 2.15 | 2,139,066,183.02 | 4.30 | 2,139,066,183.02 | 5.11 |
| 2710 Litigios o demandas | | 1,566,012,244.00 | 3.15 | 1,566,012,244.00 | 3.74 |
| 2715 Provision para prestaciones sociales | | 573,053,939.02 | 1.15 | 573,053,939.02 | 1.37 |
| 29 OTROS PASIVOS | 2.16 | 1,039,082,935.73 | 2.09 | 249,642,831.18 | 0.60 |
| 2905 Recaudos de Terceros | | 1,039,082,935.73 | 2.09 | 249,642,831.18 | 0.60 |
| Código PASIVO NO CORRIENTE | | 655,726,065.41 | 1.32 | 829,193,048.93 | 1.98 |
| 25 Obligaciones laborales | 2.14 | 481,201,186.41 | 0.97 | 829,193,048.93 | 1.98 |
| 2505 Salarios y prestaciones sociales | | 481,201,186.41 | 0.97 | 829,193,048.93 | 1.98 |
| 29 OTROS PASIVOS | 2.16 | 174,524,879.00 | 0.35 | 0.00 | 0.00 |
| 2905 Recaudos de Terceros | | 174,524,879.00 | 0.35 | 0.00 | 0.00 |
| PATRIMONIO | | 44,444,540,588.19 | 89.35 | 38,350,028,499.43 | 91.53 |
| 3 Patrimonio Institucional | 2.17 | 44,444,540,588.19 | 89.35 | 38,350,028,499.43 | 91.53 |
| 3208 Capital fiscal | | 29,609,652,809.68 | 59.52 | 23,734,911,220.01 | 56.65 |
| 3230 Resultados del Ejercicio | | 6,094,743,688.76 | 12.25 | 5,874,741,589.67 | 14.02 |
| 3240 Superávit por valorización | | 7,795,668,515.25 | 15.67 | 7,795,900,115.25 | 18.61 |
| 3235 Superávit por donación | | 941,475,574.50 | 1.89 | 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 (8) | | 49,744,058,950.19 | 100.00 | 41,900,666,584.56 | 830.96 |
| 89 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA | 2.18 | 1,351,072,557.00 | 100 | 1,516,366,010.00 | 100 |
| 8915 Deudoras de Control por Contra | | 1,351,072,557.00 | 100 | 1,516,366,010.00 | 100 |
| TOTAL DEUDORAS DE CONTROL | | 1,351,072,557.00 | 100 | 1,516,366,010.00 | 100 |
| 9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | 2.19 | 5,347,605,662.00 | 100 | 5,347,605,662.00 | 100 |
| 91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES | | 5,347,605,662.00 | 100 | 5,347,605,662.00 | 100 |
| 9120 Litigios y Mecanismos Alternativos | | 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 PIÑEROS CRUZ
Gerente

DORA ISABEL PEREZ GONZALEZ
Contadora
TP 38501-T

FLORE EDILMA ROJAS TRIANA
Revisora Fiscal
TP 34310-T



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

VIGILADO Supersalud

A

| Código | Concepto | NOTA | 30 DE SEPTIEMBRE 2014 | % DEL TOTAL | 31 DE DICIEMBRE DE 2012 | % DEL TOTAL |
|--------------|---|-------------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|
| 4 | INGRESOS | | 23,758,346,756.39 | 100.00 | 26,971,512,796.62 | 100.00 |
| 43 | Venta de Servicios | | 20,435,739,532.00 | 86.01 | 24,686,719,261.00 | 91.53 |
| 4312 | Servicios de salud | 2.20 | 20,435,739,532.00 | 86.01 | 24,686,817,919.00 | 91.53 |
| 4395 | Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios | | 0.00 | 0.00 | (98,658.00) | (0.00) |
| | Menos: | | | | | |
| 6 | COSTO DE VENTAS | | 14,589,900,428.18 | 82.60 | 19,644,699,395.63 | 84.61 |
| 63 | COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS | | 14,589,900,428.18 | 82.60 | 19,644,699,395.63 | 84.61 |
| 6310 | Servicios de Salud | 2.21 | 14,589,900,428.18 | 82.60 | 19,644,699,395.63 | 84.61 |
| | TOTAL GASTOS | | 3,073,702,639.45 | 17.40 | 3,573,955,333.32 | 15.39 |
| Menos | GASTOS OPERACIONALES | | 2,145,357,247.76 | 12.15 | 2,886,680,295.62 | 12.43 |
| 51 | De administración | 2.22 | 1,831,874,126.76 | 10.37 | 2,512,018,479.62 | 10.82 |
| 5101 | Sueldos y Salarios | | 556,186,112.00 | 3.15 | 832,006,356.25 | 3.58 |
| 5102 | Contribuciones Imputadas | | 1,654,801.00 | 0.01 | 1,753,467.00 | 0.01 |
| 5103 | Contribuciones Efectivas | | 124,961,083.54 | 0.71 | 166,988,567.90 | 0.72 |
| 5104 | Aportes sobre Nómina | | 15,688,722.32 | 0.09 | 37,351,717.10 | 0.16 |
| 5111 | Generales | | 1,038,205,527.02 | 5.88 | 1,381,870,301.30 | 5.95 |
| 5120 | Impuestos, contribuciones y tasas | | 95,177,880.88 | 0.54 | 92,048,070.07 | 0.40 |
| 53 | Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortización: | | 313,483,121.00 | 1.77 | 374,661,816.00 | 1.61 |
| 5304 | Provisión para Deudores | | 73,387,476.00 | 0.42 | 276,144,135.00 | 1.19 |
| 5314 | Provisión para Contingencias | | 50,540,796.00 | 0.29 | 11,631,557.00 | 0.05 |
| 5330 | Depreciaciones de Propiedades, Planta y Equipo | | 189,554,849.00 | 1.07 | 86,886,124.00 | 0.37 |
| 5345 | Amortización de Intangibles | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | EXCEDENTE O (DÉFICIT) OPERACIONAL | | 3,700,481,856.06 | (8.73) | 2,155,339,569.75 | (5.51) |
| 44 | TRANSFERENCIAS | | 600,000,000.00 | 2.53 | 2,121,883,522.00 | 0.00 |
| 4428 | Para Proyectos de Inversión | 2.23 | 600,000,000.00 | 2.53 | 2,121,883,522.00 | 7.87 |
| 48 | OTROS INGRESOS | 2.24 | 2,722,607,224.39 | 11.46 | 2,284,793,535.62 | 8.47 |
| 4805 | Financieros | | 50,930,130.05 | 0.21 | 46,969,200.35 | 0.17 |
| 4808 | Otros Ingresos Ordinarios | | 287,790,599.00 | 1.21 | 1,442,891,952.52 | 5.35 |
| 4810 | Extraordinarios | | 554,710,296.00 | 2.33 | 112,046,609.00 | 0.42 |
| 4815 | Ajuste de ejercicios anteriores | | 1,829,176,199.34 | 7.70 | 682,885,773.75 | 2.53 |
| 58 | OTROS GASTOS | 2.25 | 928,345,391.69 | 5.26 | 687,275,037.70 | 2.96 |
| 5802 | Comisiones | | 7,475,148.75 | 0.04 | 6,153,944.30 | 0.03 |
| 5805 | Financieros | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5808 | Otros Gastos Ordinarios | | 23,818,591.75 | 0.13 | 360,426,430.90 | 1.55 |
| 5810 | Extraordinarios | | 3,945.00 | 0.00 | 69,235.00 | 0.00 |
| 5815 | Ajustes de ejercicios anteriores | | 897,047,706.19 | 5.08 | 320,625,427.50 | 1.38 |
| | Excedente o Déficit | | 6,094,743,688.76 | | 5,874,741,589.67 | |

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 DE SEPTIEMBRE 2014

VIGILADO Supersalud

| | |
|---|-------------------|
| SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DEL 2013 | 38,350,028,499.43 |
| VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2014 (2) | 6,094,512,088.76 |
| SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014 | 44,444,540,588.19 |

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

| | | |
|--|------------------|-------------------------|
| INCREMENTOS: | | |
| 3208 Capital fiscal | 5,874,741,589.67 | 5,874,741,589.67 |
| 3240 Superávit por revalorización | | |
| 3230 Resultados del Ejercicio | | |
| DISMINUCIONES: | | |
| 3240 Superávit por revalorización | (231,600) | 219,770,499.09 |
| 3230 Resultados del Ejercicio | 220,002,099.09 | |
| TOTAL IGUAL A VARIACIONES - (2) | | 6,094,512,088.76 |

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: JULIO CESAR BARREROS CRUZ

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

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

| FORMULA | CALCULO 2013 | | INDICE | | INTERPRETACION |
|---|--------------------------------|-------------------|--------|-------|---|
| | 2014 | 2013 | 2014 | 2013 | |
| 1. INDICADORES DE LIQUIDEZ | | | | | |
| RAZON DE LIQUIDEZ CORRIENTE | Activo Corriente | 25,292,780,593.19 | 5.84 | 5.84 | El Hospital cuenta con 5,45 pesos para cancelar cada peso que debe a corto plazo a 30 de septiembre de 2014, en el 2013 es de 5,84 pesos. |
| | Pasivo Corriente | 4,643,792,296.59 | | | |
| RAZON DE LIQUIDEZ INMEDIATA | Activo Corriente - Inventarios | 23,701,228,005.06 | 5.10 | 5.36 | El Hospital sin tener en cuenta los inventarios cuenta con 5,10 pesos a septiembre de 2014 y 5,36 pesos en el año 2013 para cubrir cada peso adeudado a corto plazo |
| | Pasivo Corriente | 4,643,792,296.59 | | | |
| SOLIDEZ | Activo Total | 49,744,058,950.19 | 9.39 | 11.80 | El Hospital tiene 9.39 pesos para cancelar cada peso que debe, en el año 2013 contaba con 11.80 pesos |
| | Pasivo Total | 5,299,518,362.00 | | | |
| 2. INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO | | | | | |
| ENDEUDAMIENTO TOTAL | Pasivo Total | 5,299,518,362.00 | 0.11 | 0.08 | El Hospital funciona con un 11% de endeudamiento total durante la vigencia, en el año 2013 con el 8%. |
| | Activo Total | 49,744,058,950.19 | | | |
| ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO | Pasivo Corriente | 4,643,792,296.59 | 0.88 | 0.77 | El 88% de los pasivos del Hospital tienen vencimiento a corto plazo |
| | Pasivo Total | 5,299,518,362.00 | | | |
| 3. INDICADORES DE APALANCAMIENTO | | | | | |
| Total | Pasivo Total | 5,299,518,362.00 | 0.12 | 0.09 | El pasivo de la entidad asciende al 12% del total del patrimonio |
| | Patrimonio | 44,444,540,588.19 | | | |
| Corriente | Pasivo Corriente | 4,643,792,296.59 | 0.10 | 0.07 | El pasivo de la entidad asciende al 10% del patrimonio a 30 de septiembre de 2014, en el año 2013 era el 7% |
| | Patrimonio | 44,444,540,588.19 | | | |
| 4. INDICADORES DE RENTABILIDAD | | | | | |
| SISTEMA DUPONT | Excedente o Pérdida neta | 6,094,743,688.76 | 0.12 | 0.14 | A 30 de septiembre se obtuvo un excedente del 12%, sobre el Activo de la Entidad. |
| | Activo Total | 49,744,058,950.19 | | | |
| ROTACION DEL PATRIMONIO | Ventas Netas | 20,435,739,532.00 | 0.46 | 0.64 | Por cada peso del patrimonio, el Hospital vende 0,46 pesos, en el 2013 de 0,64 pesos. |
| | Patrimonio | 44,444,540,588.19 | | | |





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE SEPTIEMBRE 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.

A través de la Resolución 4846 de noviembre de 2013 El Ministerio de la Protección Social asignó \$1.081.272.522 para desarrollar el proyecto "Apoyo para reducción de la vulnerabilidad sísmica estructural de instituciones hospitalarias a nivel nacional", valores consignados el 13 de diciembre de 2013.

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 el 50%.

El Hospital cuenta con las pólizas: multiriesgo seguro previhospital y responsabilidad civil, las cuales vencen el 30 de Abril de 2014.



El soat de cada vehículo y la póliza todo riesgo de los automóviles del Hospital, la cual vence el 30 de Abril de 2014.

Mediante contrato suscrito el 24 de Enero de 2014, las pólizas descritas anteriormente fueron unificadas las fechas de cobertura del 1° de Mayo de 2014 al 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 y 446 de enero, mayo, junio y septiembre 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 y 40 del Comité Técnico de Sostenibilidad del Sistema Contable.

En este trimestre 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 el pago de la 1. Cuota.

Se han efectuado cruces de cartera con Coomeva, Caprecom, 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.

Se continúa con el proceso de depuración del rubro propiedad, planta y equipo, en el cual permite un avance del 70.47%, a 30 de septiembre de 2014 están pendientes de depurar las cuentas equipo médico 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 EFECTIVO: Las conciliaciones bancarias han sido elaboradas y revisadas mensualmente. Los recursos se encuentran disponibles en:

| Nombre cuenta | 2014 | 2013 |
|------------------------|------------------|------------------|
| Caja | 6,905,546.00 | 3,753,848.00 |
| Bancos y corporaciones | 9,428,000,020.09 | 6,670,562,283.54 |
| Total Efectivo | 9,434,905,566.09 | 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 \$74.402.097, corresponde a aportes sociales, con una participación en el patrimonio de la cooperativa del 6.27%; 200 acciones en la Compañía de Servicios Públicos de Sogamoso ESP. las cuales se valorizaron a 31 de diciembre de 2013 por valor de \$4.694.000 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 | 2014 | 2013 |
|---|---------------|---------------|
| Inversiones Administración de Liquidez | 200,000.00 | 200,000.00 |
| Valorizaciones | 4,494,000.00 | 4,725,600.00 |
| Inversiones Patrimoniales No controlantes | 74,402,097.00 | 71,630,069.00 |
| Total Inversiones | 79,096,097.00 | 76,555,669.00 |



2.3 SERVICIOS DE SALUD. El valor de las cuentas por cobrar por concepto de prestación de servicios asciende a \$20.144.162.023.82 se incremento en un 33.46% respecto al año 2013, el régimen subsidiado principal deudor representa el 60.85%, por valor de \$11.874.665.317,62 de facturación radicada y pendiente por radicar una vez descontado un valor de \$980.688.360 por concepto de giro directo, valores que a la fecha de cierre estaban pendientes de formalizar por las EPS-S

| NOMBRE | POR RADICAR | RADICADAS | giro directo | 30 DE SEPTIEMBRE | AÑO 2013 | % |
|---|-------------------------|--------------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------|-------|
| PLAN OBLIGATORIO EPS | 349,607,188.00 | 3,193,715,696.83 | | 3,543,322,884.83 | 2,540,405,721.79 | 16.77 |
| PLAN SUBSIDIADO | 1,660,595,547.00 | 11,194,758,130.90 | (980,688,360) | 12,855,353,677.90 | 8,634,540,118.00 | 60.85 |
| SERVICIOS DE SALUD IPS | 23,674,529.00 | 435,033,768.00 | | 458,708,297.00 | 340,460,135.00 | 2.17 |
| MEDICINA PREPAGADA | 8,170,812.00 | 32,456,110.00 | | 40,626,922.00 | 13,480,260.00 | 0.19 |
| COMPAÑIAS ASEGURADORAS | 10,829,900.00 | 66,811,161.40 | | 77,641,061.40 | 64,683,505.40 | 0.37 |
| SERV. DE SALUD IPS PUBLICAS | 0.00 | 16,300,376.00 | | 16,300,376.00 | 26,675,771.00 | 0.08 |
| SERV. DE SALUD ENTIDADES ESPECIALES | 98,568,300.00 | 1,243,330,827.75 | | 1,341,899,127.75 | 1,003,656,951.75 | 6.35 |
| ATENCION VINCULADOS CON CARGO A LA OFERTA | 18,271,340.00 | 394,718,813.10 | | 412,990,153.10 | 290,433,484.10 | 1.95 |
| RIESGOS PROFESIONALES | 7,998,820.00 | 78,166,467.00 | | 86,165,287.00 | 38,316,331.00 | 0.41 |
| CUOTAS DE RECUPERACION VINCULADOS | 0.00 | 287,479,452.00 | | 287,479,452.00 | 245,535,758.00 | 1.36 |
| ATENCION ACCIDENTES DE TRANSITO | 88,703,550.00 | 636,535,741.00 | | 725,239,291.00 | 645,456,791.00 | 3.43 |
| RECLAMACIONES FOSYGA | 3,246,100.00 | 826,333,606.00 | | 829,579,706.00 | 790,802,870.00 | 3.93 |
| CONVENIOS FOSYGA | 0.00 | 93,138,313.00 | | 93,138,313.00 | 159,688,243.00 | 0.44 |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 0.00 | 356,405,835.12 | | 356,405,835.12 | 298,717,481.12 | 1.69 |
| TOTAL | 2,269,666,086.00 | 18,855,184,298.10 | (980,688,360) | 21,124,850,384.10 | 15,092,853,421.16 | |

La cartera corriente es de \$14.470.429.631,94

La Provisión para deudores por concepto de servicios de salud a 30 de septiembre 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, a 31 de diciembre se hará análisis de cartera, por cuanto a la fecha se están realizando cruces de cartera.

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 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 \$89.205.304,00 por concepto de anticipo contrato 421, Interventoría Técnica al contrato 420 y a CHAHER SA un valor de \$477.413.091,00 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, por lo cual a partir del mes de octubre estos valores serán debidamente cruzados para dejar el saldo cero.

JPE



- 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 \$12.511.469,00 y aportes patronales \$429.154.653, entre otros.
- 2.7 **INVENTARIOS:** lo conforma los elementos adquiridos para la prestación de los servicios de salud por valor de \$1.591.552.588,13, los cuales se encuentran dispuestos para su distribución, el método utilizado para la valoración es el costo promedio.

| Nombre cuenta | 2014 | 2013 |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Medicamentos | 373,774,639.59 | 364,277,427.33 |
| Materiales Médico-Quirúrgicos | 654,899,017.24 | 781,556,217.22 |
| Materiales reactivos y de Laboratorio | 523,876,699.45 | 116,738,594.52 |
| Materiales Odontológicos | 734,948.00 | 3,833,579.05 |
| Material para imageneología | 37,425,123.85 | 35,879,829.75 |
| Otros materiales | 842,160.00 | 995,280.00 |
| TOTAL INVENTARIOS | 1,591,552,588.13 | 1,303,280,927.87 |

- 2.8 **OTROS ACTIVOS:** Corresponde a seguros póliza previhospital por \$36.129.440, la cual se ha amortizado los nueve primeros meses del año; cesantías consignadas en los fondos para los trabajadores con derecho a retroactividad por valor de \$770.007.834.41, se encuentra pendiente de registro Porvenir meses de abril, mayo, julio, agosto y septiembre de 2014, debido al no recibo de los extractos respectivos para lo cual se ha efectuado la solicitud.

| Nombre cuenta | 2014 | 2013 |
|-------------------------------------|----------------|------------------|
| Gastos Pagados por anticipado | 798,741,399.41 | 1,132,818,206.93 |
| Total Gastos Pagados por Anticipado | 798,741,399.41 | 1,132,818,206.93 |

Los cargos Diferidos ascienden a \$145.839.728,03 de acuerdo al siguiente detalle:

| Nombre cuenta | 2014 | 2013 |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Materiales y suministros | 128,168,627.87 | 120,845,405.35 |
| Dotación a trabajadores | 0.00 | 1,574,400.00 |
| Ropa hospitalaria y quirúrgica | 5,031,017.44 | 8,173,896.44 |
| Elementos de Aseo y Lencería | 12,640,082.72 | 18,579,136.56 |
| Total cargos diferidos | 145,839,728.03 | 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 7.795.668.515,25.

- 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

JPE



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 | 28,861,057.52 | 16,741,133.56 |
| Muebles y Enseres | 2,541,000.00 | 14,721,000.00 |
| Equipo de comunicación y computación | 9,951,405.65 | 20,268,066.51 |
| Otros bienes muebles en bodega | 55,099.93 | 1,174,431.35 |
| Total Bienes Muebles en Bodega | 41,408,563.10 | 52,904,631.42 |

2.11 EDIFICACIONES: El valor a 30 de septiembre 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 ascienden a la suma de \$447.505.114,00 de deudas contraídas durante la vigencia.

2.13 ACREEDORES: El valor de las obligaciones contraídas a 30 de septiembre 2014 asciende a la suma de \$471.809.747,00 las cuales se distribuyen de acuerdo al siguiente concepto:

| Nombre cuenta | 2014 | 2013 |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|
| Honorarios | 99,578,286.00 | 0.00 |
| Servicios Públicos | 14,238,655.00 | 0.00 |
| Viáticos y Gastos de viaje | 1,028,584.00 | 0.00 |
| Aportes a Fondos Pensionales | 147,139,460.00 | 0.00 |
| Aportes a Seguridad Social | 117,598,815.00 | 10,489,600.00 |
| Aportes al ICBF, SENA y COMFABOY | 0.00 | 11,440,800.00 |
| Sindicatos | 794,289.00 | 0.00 |
| Cooperativas | 19,320,006.00 | 0.00 |
| Seguros | 893,183.00 | 0.00 |
| Fondo de Empleados | 5,481,403.00 | 0.00 |
| Embargos Judiciales | 4,283,854.00 | 0.00 |
| Aportes Riesgos Profesionales | 34,152,252.00 | 0.00 |
| Servicios | 26,150,139.00 | 0.00 |
| Otros Acreedores | 1,150,821.00 | 0.00 |
| Total Acreedores | 471,809,747.00 | 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 \$910.341.338,41, los cuales incluyen los aportes causados y pendientes de pago por parte del Ministerio de Hacienda. Igualmente forman parte prima de servicios y prima de navidad del personal retirado en el mes anterior.



| Nombre cuenta | 2014 | 2013 |
|---|-----------------------|-------------------------|
| Cesantías | 909,355,839.41 | 1,129,859,856.93 |
| Intereses sobre cesantías | 0.00 | 10,138,814.00 |
| Prima de Servicios | 56,105.00 | 0.00 |
| Prima de Navidad | 929,394.00 | 0.00 |
| Total salarios y prestaciones sociales | 910,341,338.41 | 1,139,998,670.93 |

- 2.15 PASIVOS ESTIMADOS:** El valor de las provisiones para prestaciones sociales y contingencias estimado a 30 de septiembre de 2014 asciende a \$2.139.066.183.02, valor certificado por el Asesor Jurídico de la Institución a 31 de diciembre de 2013.

| 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 \$1.213.607.814,73 está desagregado así: \$1.197.009,759,21 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 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 \$15.099.829,52 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 por \$1.498.226,00.

| Nombre cuenta | 2014 | 2013 |
|-----------------------------------|-------------------------|-----------------------|
| Recaudos de Terceros | 1,213,607,814.00 | 249,642,831.18 |
| Total Recaudos de Terceros | 1,213,607,814.00 | 249,642,831.18 |

- 2.17 PATRIMONIO:** a 30 de septiembre de 2014 el patrimonio de la Entidad asciende a \$44.444.540.588,13, El excedente operacional es de \$3.700.481.856,06.
- 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 \$1.351.072.557,00.
- 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 30 de septiembre de 2014 es del 86.01% del total de ingresos de la entidad.



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

| Nombre cuenta | 2014 | 2013 | % |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|------------|
| Urgencias | 2,001,068,521.15 | 2,155,119,871.98 | 9.8 |
| Servicio ambulatorio – cons ext. | 54,646,123.00 | 6,411,517.00 | 0.3 |
| Servicio ambulatorio – cons especia | 907,911,591.97 | 1,033,845,230.96 | 4.4 |
| Servicios ambulatorios. Salud Oral | 1,560,491.00 | 1,893,197.00 | 0.0 |
| Servicio ambulatorio – P y P. | 5,622,900.00 | 124,643,830.00 | 0.0 |
| Serv amb - Otras actividades extram | 15,845,889.00 | 15,618,360.00 | 0.1 |
| Hospitalización – estancia Gral. | 5,407,802,424.01 | 6,286,780,851.08 | 26.5 |
| Hospitalización Recién Nacido | 130,879,929.00 | 123,069,832.00 | 0.6 |
| Quirófanos | 4,620,035,872.00 | 5,847,453,402.75 | 22.6 |
| Salas de Parto | 189,550,057.97 | 252,579,714.00 | 0.9 |
| Apoyo diag. – Laboratorio Clínico | 1,684,450,386.08 | 2,014,318,251.65 | 8.2 |
| Apoyo diag. – Imogeneologia | 1,749,405,948.00 | 2,013,024,855.16 | 8.6 |
| Apoyo diag. - Anatomía Patológica | 814,621,914.00 | 992,259,892.50 | 4.0 |
| Apoyo Terap – Rehabilitación terapias | 279,906,526.82 | 355,949,539.00 | 1.4 |
| Apoyo Terap - Banco de Sangre | 134,071,768.00 | 214,544,926.00 | 0.7 |
| Apoyo Terap – Farmacia e insumos | 2,225,854,104.01 | 2,859,022,329.93 | 10.9 |
| Servicios conexo – Servicios de Ambul | 212,505,085.99 | 390,282,317.99 | 1.0 |
| TOTAL INGRESOS VENTA SERVICIOS | 20,435,739,532.00 | 24,686,817,919.00 | 100 |

2.21 **COSTO DE VENTAS:** El Costo de Ventas a 30 de septiembre de 2014 ascendió a \$14.589.900.428.18, representa el 82.60% del total costos y gastos.

| Nombre cuenta | 2014 | 2013 | % |
|--|--------------------------|--------------------------|------------|
| Urgencias | 1,924,432,539.53 | 2,837,865,200.51 | 13.2 |
| Servicio ambulatorio – cons ext. | 170,291,571.62 | 100,791,165.57 | 1.2 |
| Servicio ambulatorio – cons especia | 1,077,340,152.47 | 1,082,148,924.96 | 7.4 |
| Servicios ambulatorios. Salud Oral | 85,397,472.56 | 106,579,430.38 | 0.6 |
| Servicio ambulatorio – P y P. | 80,399,525.26 | 112,051,646.52 | 0.6 |
| Serv amb - Otras actividades extram | 190,540,745.44 | 316,798,457.74 | 1.3 |
| Hospitalización – estancia Gral. | 3,654,516,646.79 | 5,213,188,726.13 | 25.0 |
| Hospitalización Recién Nacido | 93,865,548.66 | 70,453,037.78 | 0.6 |
| Quirófanos | 2,061,227,273.19 | 2,865,547,211.07 | 14.1 |
| Salas de Parto | 413,646,705.58 | 530,478,391.01 | 2.8 |
| Apoyo diag. – Laboratorio Clínico | 653,296,057.98 | 1,073,145,689.21 | 4.5 |
| Apoyo diag. – Imogeneologia | 1,426,201,982.70 | 1,582,441,891.82 | 9.8 |
| Apoyo diag. - Anatomía Patológica | 154,923,756.10 | 256,228,508.83 | 1.1 |
| Apoyo Terap – Rehabilitación terapias | 307,667,001.89 | 367,220,539.27 | 2.1 |
| Apoyo Terap - Banco de Sangre | 0.00 | 183,152,972.00 | 0.0 |
| Apoyo Terap – Farmacia e insumos | 121,529,680.70 | 156,263,305.48 | 0.8 |
| Servicios conexo – Servicios de Ambula | 220,037,836.42 | 318,426,699.69 | 1.5 |
| Servicios Conexos – Otros Servicios | 1,954,585,931.29 | 2,471,917,597.66 | 13.4 |
| TOTAL COSTO DE VENTAS | 14,589,900,428.18 | 19,644,699,395.63 | 100 |



- 2.22 GASTOS:** Incluye Gastos de Administración por \$1.831.874.126,76, provisiones para contingencias por \$ 50.540.796,00 y la provisión para deudores por \$73.3870.476 y depreciaciones por \$189.554.849.

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

| Nombre cuenta | 2014 | 2013 |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Sueldos y Salarios | 556,186,112.00 | 832,006,356.25 |
| Contribuciones imputadas | 1,654,801.00 | 1,753,467.00 |
| Contribuciones Efectivas | 124,961,083.54 | 166,988,567.90 |
| Aportes sobre Nómina | 15,688,722.32 | 37,351,717.10 |
| Generales | 1,038,205,527.02 | 1,381,870,301.30 |
| Impuestos, Tasas y contribuciones | 95,177,880.88 | 92,048,070.07 |
| total gastos de administración | 1,831,874,126.76 | 2,512,018,479.62 |

- 2.23 OTROS INGRESOS:** Del total obtenido por otros ingresos, corresponde a arrendamientos un valor de \$287.790.599, aportes patronales por \$429.154.653,00 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 \$50.930.130.05 y ajustes de ejercicios anteriores valor de \$1.829.176.199.34 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 Coomeva.

| Nombre cuenta | 2014 | 2013 |
|----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Financieros | 50,930,130.05 | 46,969,200.35 |
| Otros ingresos ordinarios | 287,790,599.00 | 1,442,891,952.52 |
| Extraordinarios | 554,710,296.00 | 112,046,609.00 |
| Ajustes de ejercicios anteriores | 1,829,176,199.34 | 682,885,773.75 |
| Total otros ingresos | 2,722,607,224.39 | 2,284,793,535.62 |

- 2.24 OTROS GASTOS:**

| | | |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Comisiones | 7,475,148.75 | 6,153,944.30 |
| Otros Gastos Ordinarios | 23,818,591.75 | 360,426,430.90 |
| Extraordinarios | 3,945.00 | 69,235.00 |
| Ajustes de ejercicios anteriores | 897,047,706.19 | 320,625,427.50 |
| Total Otros Gastos | 928,345,391.69 | 687,275,037.70 |



Hospital Regional de Sogamoso
Empresa Social del Estado
Nit. 891855039-9

El valor de \$928.345.391,69 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 y \$297.047.706.19 de conciliación de glosas y actas de respuestas en la venta de servicios de salud.

Cordialmente,

JULIO CESAR PINEROS CRUZ
GERENTE

DORA ISABEL PEREZ GONZALEZ
Contadora
TP 38501-T

FLOR EDILIA ROJAS TRIANA
Revisora Fiscal
TP 34310-T.