



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



Código	ACTIVO	NOTA	30 JUNIO DE 2016	% DEL		
	CORRIENTE		22,455,836,090.33	40.34	23,777,461,218.12	48.36
11	Efectivo	2.1	7,673,460,571.75	13.79	5,740,279,048.02	11.68
1105	Caja		26,775,031.00	0.05	9,029,505.00	0.02
1110	Bancos y corporaciones		7,646,685,540.75	13.74	5,731,249,543.02	11.66
12	Inversiones	2.2	278,945.63	0.00	270,851.21	0.00
1202	Inversiones Liquidez		278,945.63	0.00	270,851.21	0.00
14	Deudores		12,132,057,572.91	21.80	16,365,954,058.69	33.29
1409	Servicios de Salud	2.3	11,136,073,533.57	20.01	13,978,467,814.00	28.43
1413	Transferencias por cobrar		998,847,905.50	1.79	998,847,905.50	2.03
1420	Anticipo Adquisición de Bienes	2.4	2,449,723,814.00	4.40	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	14,465,149.00	0.03	18,200,848.00	0.04
1475	Deudas de Difícil Cobro		0.00	0.00	0.00	0.00
1480	Provisión para deudores		(2,467,052,829.16)	(4.43)	(1,079,286,322.81)	(2.20)
15	Inventarios	2.7	1,417,758,405.49	2.55	1,353,729,028.89	2.75
1518	Materiales para prestación de servicios		1,417,758,405.49	2.55	1,353,729,028.89	2.75
19	Otros Activos	2.8	1,232,280,594.55	2.21	317,228,231.31	0.65
1905	Gastos Pagados por Anticipado		806,556,477.66	1.45	0.00	0.00
1910	Cargos Diferidos		425,724,116.89	0.76	317,228,231.31	0.65
	ACTIVO NO CORRIENTE		33,207,454,647.79	59.66	25,386,871,909.53	51.64
12	Inversiones	2.2	81,460,559.00	0.15	79,392,197.00	0.16
1207	inversiones Patrimoniales No controlantes		81,460,559.00	0.15	79,392,197.00	0.16
14	Deudores		13,276,844,435.01	23.85	4,417,046,967.05	8.98
1409	Servicios de Salud	2.3	13,025,008,552.01	23.40	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	113,623,823.00	0.20	9,662,380.00	0.02
1475	Deudas de Difícil cobro	2.3	97,967,663.00	0.18	97,967,663.00	0.20
16	Propiedades, planta y equipo		12,025,395,889.28	21.60	12,305,154,699.28	25.03
1605	Terrenos	2.9	677,386,763.00	1.22	677,386,763.00	1.38
1635	Bienes muebles en bodega	2.10	59,443,712.50	0.11	431,272,336.00	0.88
1640	Edificaciones	2.11	7,725,450,009.25	13.88	7,630,547,833.25	15.52
1645	Otras Plantas y Ductos		134,526,360.00	0.24	134,526,360.00	0.27
1655	Maquinaria y equipo		34,424,241.81	0.06	32,348,481.81	0.07
1660	Equipo médico y científico		6,556,238,049.78	11.78	6,256,560,024.66	12.73
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina		1,184,448,964.96	2.13	1,097,680,964.96	2.23
1670	Equipos de comunicación y computación		995,321,790.06	1.79	994,471,890.06	2.02
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.		800,424,729.00	1.44	800,134,728.00	1.63
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y motele.		2,488,782.54	0.00	2,488,782.54	0.01
1685	Depreciación Acumulada		(6,144,757,512.62)	(11.04)	(5,752,263,465.00)	(11.70)
19	Otros Activos		7,823,753,764.50	14.06	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	Amortización Acumulada de Intangibles		(72,135,989.01)	(0.13)	(72,135,989.01)	(0.15)
1999	Valorizaciones	2.2	7,797,109,515.25	14.01	7,797,109,515.25	15.86
	TOTAL ACTIVO		55,663,290,738.12	100.00	49,164,333,127.65	100.00
8	CUENTAS DE ORDEN	2.18	1,154,256,954.00	100.00	72,213,564.00	100.00
83	DEUDORAS DE CONTROL		1,154,256,954.00	100.00	72,213,564.00	100.00
8333	Facturación glosada en Venta de Servicios		1,154,256,954.00	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
	TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		2,240,901,437.00	100.00	5,347,605,662.00	100.00
	PASIVO		6,881,865,258.78	12.36	3,298,076,543.84	6.71
Código	PASIVO CORRIENTE		6,354,230,332.12	11.42	2,853,998,766.14	5.81
24	Cuentas por pagar		4,154,957,183.06	7.46	41,734,706.00	0.08
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	2.12	583,290,260.00	1.77	22,294,166.00	0.05
2425	Acreedores	2.13	1,368,997,596.00	2.46	19,440,550.00	0.04



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

BALANCE GENERAL COMPARATIVO
A



NOTA	30 JUNIO DE 2016	% DEL		
2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre	158,711,948.00	0.29	0.00	0.00
2437 Retención impuesto ind y comercio	15,010,555.00	0.03	0.00	0.00
2440 Impuestos, tasas y contribuciones	129,800,523.56	0.23	0.00	0.00
2445 Impuesto al valor agregado	16,662,160.00	0.03	0.00	0.00
2450 Avances y Anticipos recibidos	1,482,494,140.50	2.66	0.00	0.00
2460 Créditos Judiciales	0.00	0.00	0.00	0.00
25 Obligaciones laborales	409,383,511.00	0.74	328,812,396.00	0.67
2505 Salarios y prestaciones sociales	409,383,511.00	0.74	328,812,396.00	0.67
27 Pasivos estimados	916,898,361.88	1.65	2,062,820,536.02	4.20
2710 Litigios o demandas	737,885,321.00	1.33	1,506,012,244.00	3.05
2715 Provisión para prestaciones sociales	179,013,040.88	0.32	556,808,292.02	1.13
29 OTROS PASIVOS	872,981,276.18	1.57	420,631,128.12	0.86
2905 Recaudos de Terceros	700,235,756.18	1.26	251,445,715.00	0.51
2910 Ingresos Recibidos por ventas	172,745,520.00	0.31	169,185,413.12	0.34
Código PASIVO NO CORRIENTE	527,634,926.66	0.95	444,077,777.70	0.90
25 Obligaciones laborales	355,280,735.66	0.64	444,077,777.70	0.90
2505 Salarios y prestaciones sociales	355,280,735.66	0.64	444,077,777.70	0.90
29 OTROS PASIVOS	172,354,191.00	0.31	0.00	0.00
2905 Recaudos de Terceros	172,354,191.00	0.31	0.00	0.00
PATRIMONIO	48,781,425,479.34	87.64	45,866,256,583.81	93.29
3 Patrimonio Institucional	48,781,425,479.34	87.64	45,866,256,583.81	93.29
3208 Capital fiscal	37,124,671,494.06	66.70	33,990,616,419.45	69.14
3230 Resultados del Ejercicio	2,915,168,895.53	5.24	3,134,055,074.61	6.37
3240 Superávit por valorización	7,797,109,515.25	14.01	7,797,109,515.25	15.86
3235 Superávit por donación	941,475,574.50	1.69	941,475,574.50	1.91
3245 Revalorización del Patrimonio	3,000,000.00	0.01	3,000,000.00	0.01
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)	56,663,290,738.12	87.64	49,164,333,127.65	93.29
89 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA	1,154,256,954.00	100	72,213,564.00	100
8915 Deudoras de Control por Contra	1,154,256,954.00	100	72,213,564.00	100
TOTAL DEUDORAS DE CONTROL	1,154,256,954.00	100	72,213,564.00	100
9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	2,240,901,437.00	100	5,347,605,662.00	100
91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	2,240,901,437.00	100	5,347,605,662.00	100
9120 Litigios y Mecanismos Alternativos	2,240,901,437.00	100	5,347,605,662.00	100
TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	2,240,901,437.00	100	5,347,605,662.00	100

JULIO CESAR PINEROS CRUZ
Gerente

FLOR EDILIA ROJAS TRIANA
Revisora Fiscal
TP 34310-T

DORA ISABEL PEREZ GONZALEZ
Contadora
TP 38501-T



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

VIGILADO Supersalud

Código	Concepto	NOTA	30 JUNIO DE 2016	% DEL TOTAL	31 DE DICIEMBRE DE 2015	% DEL TOTAL
4	INGRESOS		17,410,434,211.88	100.00	32,924,273,246.24	100.00
43	Venta de Servicios		16,988,027,009.50	97.57	29,317,984,772.00	89.05
4312	Servicios de salud	2.20	16,988,027,009.50	97.57	29,317,984,802.00	89.05
4395	Devoluciones, rebajas y descots en vta de servicios		0.00	0.00	(30.00)	(0.00)
	Menos:					
6	COSTO DE VENTAS		11,417,457,477.89	78.77	25,583,756,519.27	85.88
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS		11,417,457,477.89	78.77	25,583,756,519.27	85.88
6310	Servicios de Salud	2.21	11,417,457,477.89	78.77	25,583,756,519.27	85.88
	TOTAL GASTOS		3,077,807,838.46	21.23	4,206,461,652.36	14.12
Menos	GASTOS OPERACIONALES		3,073,303,576.79	21.20	3,219,654,003.27	10.81
51	De administración	2.22	1,273,773,370.58	8.79	2,983,136,193.27	10.01
5101	Sueldos y Salarios		418,782,956.00	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		56,986,117.00	0.39	131,999,923.01	0.44
5104	Aportes sobre Nómina		9,184,953.00	0.06	28,018,390.69	0.09
5111	Generales		689,491,021.93	4.76	1,778,584,720.50	5.97
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		99,223,345.65	0.68	130,675,127.07	0.44
53	Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortización		1,799,530,206.21	12.41	236,517,810.00	0.79
5304	Provisión para Deudores		1,387,766,506.35	9.57	41,262,416.00	0.14
5314	Provisión para Contingencias		390,323,887.86	2.69	0.00	0.00
5330	Depreciaciones de Propiedades, Planta y Equipo		21,439,812.00	0.15	195,255,394.00	0.66
5345	Amortización de Intangibles		0.00	0.00	0.00	0.00
	EXCEDENTE O (DÉFICIT) OPERACIONAL		2,497,265,954.82	0.15	514,574,249.46	0.02
44	TRANSFERENCIAS		0.00	0.00	1,997,695,811.00	6.07
4428	Para Proyectos de Inversión	2.23	0.00	0.00	1,997,695,811.00	6.07
48	OTROS INGRESOS	2.24	422,407,202.38	2.43	1,608,592,663.24	4.89
4805	Financieros		45,380,531.38	0.26	212,173,868.95	0.64
4808	Otros Ingresos Ordinarios		358,567,246.00	2.06	681,364,263.23	2.07
4810	Extraordinarios		18,459,425.00	0.11	660,203,946.06	2.01
4815	Ajuste de ejercicios anteriores		0.00	0.00	54,850,585.00	0.17
58	OTROS GASTOS	2.25	4,504,261.67	0.03	986,807,649.09	3.31
5802	Comisiones		4,474,692.67	0.03	20,116,499.82	0.07
5805	Financieros		0.00	0.00	0.00	0.00
5808	Otros Gastos ordinarios		21,609.00	0.00	456,867,589.66	1.53
5810	Extraordinarios		7,960.00	0.00	3,232.00	0.00
5815	Ajustes de ejercicios anteriores		0.00	0.00	509,820,327.61	1.71
	Excedente o Déficit		2,915,168,895.53		3,134,055,074.61	

JULIO CESAR PIÑEROS CRUZ
Gerente

DORA ISABEL PÉREZ GONZÁLEZ
Contadora
TP 38501-T

FLOR EDILIA ROJAS TRIANA
Revisora Fiscal
TP 44310-T



VIGILADO Supersalud

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

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DEL 2015	45,866,256,583.81
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2016 (2)	2,915,168,895.53
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE JUNIO DE 2016	48,781,425,479.34

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS:		
3208 Capital fiscal	3,134,055,074.61	
3240 Superávit por valorización	0.00	
3230 Resultados del Ejercicio	0.00	
DISMINUCIONES:		
3240 Superávit por valorización	(218,886,179)	
3230 Resultados del Ejercicio		
TOTAL IGUALA VARIACIONES - (2)		2,915,168,895.53

INCREMENTOS:

- 3208 Capital fiscal
- 3240 Superávit por valorización
- 3230 Resultados del Ejercicio

DISMINUCIONES:

- 3240 Superávit por valorización
- 3230 Resultados del Ejercicio

TOTAL IGUALA VARIACIONES - (2)

3,134,055,074.61

0.00
0.00

(218,886,179)

(218,886,179)

2,915,168,895.53

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: JULIO CESAR PINEROS CRUZ

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

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



indices

HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO ESE
NIT 891.855.039-9
INDICADORES FINANCIEROS A 30 DE JUNIO DE 2016



FORMULA	INDICE		INTERPRETACION		
	2016	2015			
1. INDICADORES DE LIQUIDEZ					
RAZON CORRIENTE	22,455,836,060.33 6,354,230,332.12	3.53	8.33	El Hospital cuenta con 3.52 pesos para cancelar cada peso que debe a corto plazo a 30 de junio de 2016, en el 2015 era de 8.33 pesos.	
RAZON DE LIQUIDEZ INMEDIATA	21,038,077,684.84 6,354,230,332.12	3.31	7.86	El Hospital sin tener en cuenta los inventarios cuenta con 3.31 pesos a junio de 2016 y 7.86 pesos en el año 2015 para cubrir cada peso adeudado a corto plazo	
SOLIDEZ	55,663,290,738.12 6,881,865,258.78	8.09	14.91	El Hospital tiene 8.09 pesos para cancelar cada peso que debe, en el año 2015 contaba con 14.91 pesos	
2. INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO					
ENDEUDAMIENTO TOTAL	6,881,865,258.78 55,663,290,738.12	0.12	0.07	El Hospital funciona con un 12% de endeudamiento total durante la vigencia, en el año 2015 con el 7%.	
ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO	6,354,230,332.12 6,881,865,258.78	0.92	0.87	El 92% de los pasivos del Hospital tienen vencimiento a corto plazo	
3. INDICADORES DE APALANCAMIENTO					
Total	6,881,865,258.78 48,781,425,479.34	0.14	0.07	El pasivo de la entidad asciende al 14% del total del patrimonio	
Corriente	6,354,230,332.12 48,781,425,479.34	0.13	0.06	El pasivo de la entidad asciende al 11% del patrimonio a 31 de marzo de 2016, en el año 2015 era el 6%	
4. INDICADORES DE RENTABILIDAD					
SISTEMA DUPONT	Excedente o Pérdida neta Activo Total	2,915,168,895.53 55,663,290,738.12	0.05	0.05	A 31 de diciembre se obtuvo un excedente del 6%, sobre el Activo de la Entidad.
ROTACION DEL PATRIMONIO	Ventas Netas Patrimonio	16,988,027,009.50 48,781,425,479.34	0.35	0.64	Por cada peso del patrimonio, el Hospital vende 0,16 pesos, en el 2015 de 0,64 pesos.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE JUNIO 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 año 2016 ingresaron al servicio equipos médicos, equipos de comunicación y computación y muebles y enseres por valor de \$389.681.664.42

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.

En audiencia de conciliación realizada en la Superintendencia Nacional de Salud con CAPRESOCA EPS el día 27 de Enero de 2016, de una suma pretendida por valor de \$244.522.799.00, se concilio la suma de \$129.655.280.00, la cual se determino que sería cancelada en dos cuotas: La primera por valor de \$82.064.140.00 a cancelar en el mes de Marzo del año en curso, este valor fue consignado en



la fecha estipulada y un segundo pago por valor de \$47.591.140.00 a cancelar el día 24 de Marzo de 2017 el cual no fue realizado.

En el segundo trimestre se realizaron mesas de trabajo y se acuerdan pagos de las algunas entidades responsables del pago entre ellas: Salud Total \$2.000.000, Salud vida \$11.298.222, Compensar por \$11.176.812, Coosalud \$10.000.000, las cuales giraron los recursos en forma oportuna, sin embargo hay diferencias entre las entidades y el hospital, por cuanto no hay coincidencia entre las facturas, donde les colocan un prefijo, o, la fecha de emisión de la factura no coincide por que se toma la información diferente al documento fuente.

Se gestiono compra de cartera con Coomeva por valor \$999.747.747 en el mes de junio, la cual fue radicada el 24 de junio, pero a la fecha no han dado respuesta a la misma, también con la dirección de Sanidad Militar por valor de \$1.199.111.910 quien realizó consignación el día 1 de junio de 2016.

Se realizo 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 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..

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	2016	2015
Caja	26,775,031.00	9,029,505.00
Bancos y corporaciones	7,646,685,540.75	5,731,249,543.02
Total Efectivo	7,673,460,571.75	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.

- 2.2 **INVERSIONES:** El valor de las Inversiones en la Cooperativa de Organismos de Salud de Boyacá asciende a \$81.460.559, 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	278,945.63	270,851.21
Valorizaciones	5,935,000.00	5,935,000.00
Inversiones Patrimoniales No controlantes	81,460,559.00	79,392,197.00
Total Inversiones	87,674,504.63	85,598,048.21

- 2.3 **SERVICIOS DE SALUD.** El valor de las cuentas por cobrar por concepto de prestación de servicios asciende a \$24.161.082.085,58 se incremento en un 32.41% respecto al año 2015, el régimen subsidiado principal deudor representa el 59.50%, por valor de \$14.374.862.611 de facturación radicada y pendiente por radicar, De los giros directos está pendiente por formalizar un valor de \$972.908.326.76 por las EPS-S.

Nombre cuenta	2016	2015	%
Plan Obligatorio eps	6,004,797,041.53	3,725,488,207.55	24.85
Plan Subsidiado	14,374,862,049.86	9,736,843,081.66	59.50
Servicios de Salud IPS	480,837,611.00	490,779,311.00	1.99
Plan Complementario EPM	33,236,833.00	30,679,753.00	0.14
Servicios de Salud compañías aseguradores	213,783,145.40	101,359,826.40	0.88
Servicios de Salud IPS Públicas	16,426,376.00	16,300,376.00	0.07
Servicios de salud Entidades Especiales	857,482,844.75	1,401,811,516.75	3.55
Atención vinculados con cargo al subsidio oferta	75,064,238.00	62,763,448.00	0.31
Riesgos profesionales	56,447,340.00	65,819,610.00	0.23
Cuota de recuperación vinculados	437,685,359.00	356,784,917.00	1.81
Atención de accidentados de Tránsito Soat	928,462,908.00	791,969,808.00	3.84
Reclamaciones FOSYGA .ECAT	1,189,236,331.68	1,017,639,481.68	4.92
Convenios FOSYGA - TRAUMA	47,216,523.00	47,216,523.00	0.20
Giro directo Régimen subsidiado	(972,908,326.76)	(11,523,414)	-4.03
Otras cuentas por cobrar	418,451,811.12	413,707,895.12	1.73



Total Deudores por Servicios de Salud	24,161,082,085.58	18,247,640,341.05	100
---------------------------------------	-------------------	-------------------	-----

La cartera de la vigencia es de \$11.136.073.566.57 una vez disminuido el valor de \$972.908.326.76 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.

La Provisión para deudores por concepto de servicios de salud a 30 de junio de 2016 es de \$2.467.052.829.16, protegiendo la cartera de acuerdo a la antigüedad de cartera con un 5,10,15%, las objeciones de provisiono las glosas con el 40%.

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 junio de 2016 se han realizado anticipos a Sistemas Citisalud, Contrato 079, Implementar el proceso de Sistema de Información Integral Etapa Uno por valor de \$32.340.000; Unión Temporal Fibralán, contrato 262, por valor de \$765.547.104 proyecto "Instalación y puesta en marcha de la red de datos en fibra óptica.

Consorcio 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 2° 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
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

Igualmente 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 nueva sede UBA de la Empresa Social Del Estado Hospital Regional De Sogamoso, ubicada en el municipio de Busbanza.

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 \$1.417.758.405.49, los cuales se encuentran dispuestos para su distribución, el método utilizado para la valoración es el costo promedio.

Nombre cuenta	2016	2015
Medicamentos	461,553,060.90	430,672,982.35
Materiales Médico-Quirúrgicos	692,511,581.40	697,519,612.56
Materiales reactivos y de Laboratorio	245,090,068.45	175,134,018.39
Materiales Odontológicos	7,945,604.81	10,060,467.81
Material para imageneología	9,076,296.08	38,704,652.39
Otros materiales	1,581,793.85	1,637,295.39
TOTAL INVENTARIOS	1,417,758,405.49	1,353,729,028.89

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 \$748.366.669 y al seguro previhospital por valor de \$58.189.808,00

Nombre cuenta	2016	2015
Gastos Pagados por anticipado	806,556,477.66	761,524,281.70
Total Gastos Pagados por Anticipado	806,556,477.66	761,524,281.70

Forma parte de otros activos, los cargos diferidos los cuales ascienden a \$275.801.053.39 de acuerdo al siguiente detalle:

Nombre cuenta	2016	2015
Materiales y suministros	290,531,328.09	201,332,773.90
Ropa hospitalaria y quirúrgica	60,033,456.30	69,157,168.10
Elementos de Aseo y Lencería	47,934,857.50	46,738,289.31
Combustibles	27,224,475.00	0.00
Total cargos diferidos	425,724,116.89	317,228,231.31

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	39,783,391.50	340,380,136.00
Muebles y Enseres	2,134,400.00	88,902,400.00
Equipo de comunicación y computación	17,525,921.00	1,989,800.00
Total Bienes Muebles en Bodega	59,443,712.50	431,272,336.00

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 \$94.9032.076, 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 \$960.996.104,00 y
- 2.13** de \$22.294.156,00 al año 2015, el cual se cancelará en el mes de agosto de 2016.

Nombre cuenta	2016	2015
Adquisición de bienes y servicios	983.290.260.00	22,294,156.00
Bienes y servicios	983.290.260.00	22,294,156.00

- 2.14 ACREEEDORES:** El valor de las obligaciones contraídas a 30 de junio de 2016 asciende a la suma de \$1.368.997.596 según el siguiente detalle:

Nombre cuenta	2016	2015
Honorarios	828,874,697.00	0.00
Servicios Públicos	8,805,730.00	0.00
Viáticos y Gastos de viaje	252,799.00	0.00
Aportes a Seguridad Social	10,043,185.00	8,801,600.00
Aportes al ICBF, SENA y COMFABOY	0.00	10,638,950.00
Sindicatos	567,974.00	0.00
Cooperativas	16,574,588.00	0.00
Fondo de Empleados	3,023,564.00	0.00
Embargos Judiciales	3,526,017.00	0.00
Servicios	404,595,822.00	0.00
Otros Acreedores	92,733,220.00	0.00
Total Acreedores	1,368,997,596.00	19,440,550.00

- 2.15 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 \$748.366.671,66 y obligaciones laborales de la vigencia que se cancelan en el mes de Julio de 2016.

Nombre cuenta	2016	2015
Cesantías	748,366,671.66	761,524,283.70



Intereses sobre cesantías	0.00	11,365,890.00
Prima de Servicios	1,997,227.00	0.00
Vacaciones	12,855,595.00	0.00
Prima de Navidad	1,444,753.00	0.00
Total salarios y prestaciones sociales	764,664,246.66	772,890,173.70

- 2.16 **PASIVOS ESTIMADOS:** El valor de las provisiones para prestaciones sociales y contingencias estimado a 30 de junio de 2016 asciende a \$916.898.577.88.

Nombre cuenta	2016	2015
Provisión para contingencias	737,885,321.00	1,506,012,244.00
Provisión para prestaciones sociales	179,013,040.88	556,808,292.02
Total Pasivos estimados	916,898.361.88	2,062,820,536.02

Se realizó reclasificación del pasivo estimado al pasivo cierto por concepto del proceso laboral 2003-0172 a favor de empleados y exempleados por valor de \$768.126.923, que corresponde al 50% restante, del cual existe un acuerdo de pago para el 30 de junio, el cual fue cancelado oportunamente.

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. A 30 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%.

- 2.17 **RECAUDOS DE TERCEROS:** el valor de \$872.589.947.18 se distribuye así: \$836.451.009.54 corresponde a valores que no cuentan con soportes por las Entidades a quienes se les ha prestado servicios de salud pendientes a 30 de junio 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 \$36.138.937.64, en desarrollo del proyecto que en la actualidad adelanta el Hospital Regional de Sogamoso..

Nombre cuenta	2016	2015
Recaudos de Terceros	872.589.947.18	420,631,128.12
Total Recaudos de Terceros	872.589.947.18	420,631,128.12

- 2.18 **PATRIMONIO:** a 30 de junio de 2016 el patrimonio de la Entidad asciende a \$48.781.425.479.34, El excedente operacional es de \$2.497.265.954.82.

- 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 \$1.154.256.954.

- 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 junio de 2016 corresponde al 97.57% del total de ingresos de la entidad.



Nombre cuenta	2016	2015	%
Urgencias	4,615,209,989.00	5,478,286,763.37	27.17
Servicio ambulatorio – cons ext.	290,642,892.00	1,023,526,194.00	1.71
Servicios ambulatorios – cons especial	1,439,759,541.00	953,841,363.06	8.48
Servicios ambulatorios. Salud Oral	271,952,607.00	1,020,966.00	1.60
Servicios ambulatorios – P y P.	66,056,005.50	152,438,899.50	0.39
Servi amb - Otras actividades extramurales	63,042,068.00	28,893,459.00	0.37
Hospitalización – estancia Gral.	2,821,906,117.00	6,826,523,991.97	16.61
Hospitalización Recién Nacido	118,695,578.00	95,202,424.00	0.70
Quirófanos	1,626,770,074.00	4,511,615,997.00	9.58
Salas de Parto	506,167,188.00	957,472,824.01	2.98
Apoyo diag. – Laboratorio Clínico	1,566,401,204.00	2,544,266,572.50	9.22
Apoyo diag. – Imagenología	1,572,056,563.00	2,878,280,963.01	9.25
Apoyo diag. - Anatomía Patológica	80,288,866.00	226,545,615.98	0.47
Apoyo Terap – Rehabilitación terapias	174,270,319.00	322,820,915.04	1.03
Apoyo Terap - Banco de Sangre	107,082,334.00	179,102,837.00	0.63
Apoyo Terap – Farmacia e insumos	1,535,475,841.00	2,848,580,249.57	9.04
Servicios conex – Servicios de Ambul	0.00	254,161,642.99	0.00
Servicios conex – Otros servicios	132,249,823.00	35,403,124.00	0.78
TOTAL INGRESOS VENTA SERVICIOS	16,988,027,009.50	29,317,984,802.00	100

2.21 COSTO DE VENTAS: El Costo de Ventas ascendió a \$14.417.517.477.89, representa el 78.77% del total costos y gastos.

Nombre cuenta	2016	2015	%
Urgencias	1,661,865,965.59	3,767,776,613.10	14.6
Servicios ambulatorios – cons ext.	655,793,291.00	764,506,670.85	5.7
Servicios ambulatorios – cons especial	564,667,092.30	2,400,135,218.70	4.9
Servicios ambulatorios. Salud Oral	24,923,826.44	141,867,211.42	0.2
Servicios ambulatorios – P y P.	147,676,482.93	258,648,771.20	1.3
Serv amb - Otras actividades extram	44,788,038.50	216,223,487.48	0.4
Hospitalización – estancia Gral.	2,889,603,232.07	5,496,223,608.16	25.3
Hospitalización Recién Nacido	172,868,195.63	322,035,314.36	1.5
Quirófanos	924,654,630.41	2,146,654,012.19	8.1
Salas de Parto	501,036,859.34	835,639,396.84	4.4
Apoyo diag. – Laboratorio Clínico	598,049,921.52	1,564,639,049.14	5.2
Apoyo diag. – Imagenología	951,566,119.31	1,964,749,172.88	8.3
Apoyo diag. - Anatomía Patológica	104,147,177.72	274,429,602.66	0.9
Apoyo Terap – Rehabilitación terapias	276,602,798.00	540,843,710.07	2.4
Apoyo Terap - Banco de Sangre	0.00	548,309,568.00	0.0
Apoyo Terap – Farmacia e insumos	46,605,542.00	218,649,652.16	0.4
Servicios conexos – Servicios de Ambula	262,134,751.15	562,878,229.23	2.3
Servicios Conexos – Otros Servicios	1,590,473,553.98	3,559,547,230.83	13.9
TOTAL COSTO DE VENTAS	11,417,457,477.89	25,583,756,519.27	100

2.22 GASTOS: Incluye Gastos de Administración del 1 de enero al 30 de junio de 2016 los cuales ascienden a \$1.273.773.370.58, provisiones para deudores \$1.387.766.506.35, provisiones para contingencias \$390.323.887.86 más depreciaciones por \$21.439.812, para un total de Gastos Operacionales de \$3.073.303.576.79. Los Gastos de Administración se detallan a continuación:



Nombre cuenta	2016	2015
Sueldos y Salarios	418,782,956.00	912,575,864.00
Contribuciones imputadas	104,977.00	1,282,168.00
Contribuciones Efectivas	56,986,117.00	131,999,923.01
Aportes sobre Nómina	9,184,953.00	28,018,390.69
Generales	689,491,021.93	1,778,584,720.50
Impuestos, Tasas y contribuciones	99,223,345.65	130,675,127.07
total gastos de administración	1,273,773,370.58	2,983,136,193.27

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 \$249.151.761, rendimientos financieros por \$45.380.531.38, aprovechamientos por \$183.459.425 y otros ingresos por \$109.415.485, para un total de \$422.407.202.38.


2.25 **OTROS GASTOS:**

Nombre cuenta	2016	2015
Comisiones	4,474,692.67	20,116,499.82
Otros Gastos Ordinarios	21,609.00	456,867,589.66
Extraordinarios	7,960.00	3,232.00
Ajustes de ejercicios anteriores	0.00	509,820,327.61
Total Otros Gastos	4,504,261.67	986,807,649.09

El valor de \$4.504.261.67 corresponde a gastos bancarios principalmente.

Cordialmente,


JULIO CESAR PINEROS CRUZ
GERENTE


DORA ISABEL PEREZ GONZALEZ
Contadora
TP 38501-T


FLOR EDILIA ROJAS TRIANA
Revisora Fiscal
TP 34310-T.