



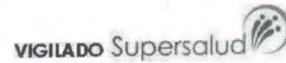
HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E
NIT 891.855.039-9
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 30 DE SEPTIEMBRE




	NOTA	2023	100.00 %	2022	100.00 %
Código ACTIVO CORRIENTE		42,410,917,548	47.93	25,477,429,188	34.11
11 Efectivo y Equivalentes a Efectivo	5	12,745,988,349	14.41	8,951,357,200	11.99
1105 Caja		15,596,112	0.02	16,930,795	0.02
1110 Depósitos en Instituciones Financieras	5.1	12,174,222,998	13.76	8,694,164,371	11.64
1132 Efectivo de Uso Restringido	5.2	556,169,239	0.63	240,262,034	0.32
13 Deudores	7	26,582,138,007	30.04	12,049,491,944	16.13
1319 Prestación de Servicios de Salud		26,775,520,265	30.26	14,201,694,768	19.02
1324 Subvenciones por Cobrar		0	0.00	0	0.00
1384 Otras Cuentas por Cobrar		675,069,726	0.76	69,037,926	0.09
1385 Cuentas por Cobrar de Dificil Recaudo		139,021,156	0.16	4,123,903,251	5.52
1386 Deterioro Acumulado de cuentas por Cobrar		(1,007,473,140)	(0.01)	(6,345,144,001)	(0.08)
15 Inventarios	9	2,325,811,488	2.63	3,162,187,349	4.2
1514 Materiales y suministros		2,325,811,488	2.63	3,162,187,349	4.2
19 Otros Activos		756,979,704	0.86	1,314,392,695	1.76
1905 Bienes y Servicios Pagados por Anticipado		82,996,859	0.09	75,811,445	0.10
1906 Avances y Anticipos Entregados		637,643,968	0.72	1,238,581,250	1.66
1908 Recursos Entregados en Administración		36,338,877	0.04	0	0.00
ACTIVO NO CORRIENTE		46,070,236,780	52.07	49,205,038,785	65.89
12 Inversiones e instrumentos derivados		83,041,769	0.09	1,199,493,241	1.61
1224 Inversiones de Administración de Liquidez al Costo		103,752,211	0.12	102,592,211	0.14
1233 Inversiones en negocios conjuntos contabilizados por el método de participación		0	0.00	1,117,379,472	1.50
1280 Deterioro Acumulado de Inversiones		(20,710,442)	(0.00)	(20,478,442)	(0.00)
13 Deudores		13,250,650,656	14.98	17,453,401,492	23.37
1319 Prestación de Servicios de Salud		14,753,362,326	16.67	16,132,025,030	21.60
1384 Otras Cuentas por Cobrar	17	105,132,766	0.12	153,343,139	0.21
1385 Cuentas por cobrar de Dificil Recaudo		21,541,179,383	24.35	17,971,913,141	24.06
1386 Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar		(23,149,023,819)	(0.26)	(16,803,879,818)	(0.23)
16 Propiedades, planta y equipo	10	28,139,004,252	31.80	26,049,103,662	34.88
1605 Terrenos		2,407,239,622	2.72	2,407,239,622	3.22
1635 Bienes muebles en bodega		604,904,297	0.68	731,593,190	0.98
1640 Edificaciones		20,809,565,959	23.52	18,796,475,646	25.17
1655 Maquinaria y Equipo		1,441,665,521	1.63	1,263,729,220	1.69
1660 Equipo Médico y Científico		6,157,985,296	6.96	5,734,033,178	7.68
1665 Muebles, Enseres y Equipos de Oficina		1,985,323,294	2.24	1,780,275,507	2.38
1670 Equipos de Comunicación y Computación		1,981,161,942	2.24	1,820,952,791	2.44
1675 Equipo de Transporte, Tracción y Elevac.		716,133,952	0.81	396,133,952	0.53
1680 Equipo de Comedor, Cocina, Desp. y Hotele.		5,026,000	0.01	5,026,000	0.01
1685 Depreciación Acumulada PPyE		(7,970,001,631)	(0.09)	(6,886,355,444)	(0.09)
1695 Deterioro Acumulado de Propiedad, Planta y Equipo		0	0.00	0	0.00
19 Otros Activos		4,597,540,103	5.20	4,503,040,390	6.03
1905 Bienes y Servicios Pagados por Anticipado		27,818,181	0.03	27,818,181	0.04
1906 Avances y Anticipos Entregados		70,000,000	0.08	2,989,812	0.00
1908 Recursos Entregados en Administración		0	0.00	37,281,285	0.05
1951 Propiedades de Inversión	13	4,211,222,297	4.76	4,211,222,297	5.64
1952 Depreciación acumulada de Propiedades de Inversión	13	(106,931,483)	(0.00)	(74,289,366)	(0.00)
1970 Activos Intangibles	14	711,918,589	0.80	577,683,082	0.77
1975 Amortización Acumulado de Activos Intangibles		(316,487,481)	(0.00)	(279,664,901)	(0.00)
TOTAL ACTIVO		88,481,154,328	100	74,682,467,973	100
8 CUENTAS DE ORDEN		6,622,538,225	100	5,362,824,966	100
81 ACTIVOS CONTINGENTES		1,840,253,846	27.79	1,840,253,846	34.32
8120 Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución		1,840,253,846	27.79	1,840,253,846	34.32
83 DEUDORAS DE CONTROL		4,782,284,379	72.21	3,522,571,120	65.68
8333 Facturación glosada en Venta de Servicios		4,782,284,379	72.21	3,522,571,120	65.68
9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		4,018,925,092	100	4,018,925,092	100
99 ACREEDORAS POR CONTRA		4,018,925,092	100	4,018,925,092	100
9905 Responsabilidades contingentes por Cont		4,018,925,092	100	4,018,925,092	100
PASIVO		10,819,686,004	12.09	7,412,029,558	9.76
PASIVO CORRIENTE		9,794,694,099	11.07	6,361,956,409	8.52
24 Cuentas por pagar	21	3,832,284,135	4.33	2,383,286,575	3.19
2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales		3,170,817,234	3.58	1,748,295,910	2.34
2407 Recaudos a Favor de Terceros		116,910,838	0.13	107,812,068	0.14





HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E
NIT 891.855.039-9
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 30 DE SEPTIEMBRE



	NOTA	2023	100.00 %	2022	100.00 %
2424 Descuentos de Nómina		0	0.00	4,547,600	0.01
2436 Retención en la fuente e impuesto de Timbre		134,803,179	0.15	137,308,729	0.18
2440 Impuestos, tasas y contribuciones		1,751,427	0.00	68,912	0.00
2445 Impuesto al valor agregado		8,923,398	0.01	8,237,553	0.01
2460 Créditos Judiciales		127,174,465	0.14	0	0.00
2490 Otras cuentas Por Pagar		271,903,594	0.31	377,015,803	0.50
25 Beneficios a los Empleados	22	507,356,856	0.57	545,065,624	0.73
2511 Beneficios a los Empleados a Corto Plazo		507,356,856	0.57	543,420,878	0.73
2514 Cuotas Partes Pensionales		0	0.00	1,644,746	0.00
27 Pasivos estimados		1,163,972,296	1.32	1,163,972,296	1.56
2701 Litigios o demandas		1,163,972,296	1.32	1,163,972,296	1.56
29 OTROS PASIVOS		4,291,080,812	4.85	2,269,631,914	3.04
2901 Avances y Anticipos Recibidos		4,291,080,812	4.85	2,269,631,914	3.04
PASIVO NO CORRIENTE		1,024,991,905	1.02	1,050,073,149	1.24
25 Obligaciones laborales		124,183,425	0.14	124,183,425	0.17
2512 Beneficios a Empleados a Largo Plazo		124,183,425	0.14	124,183,425	0.17
27 Pasivos estimados	23	900,808,480	1.02	900,808,480	1.21
2701 Litigios o demandas		900,808,480	1.02	900,808,480	1.21
29 OTROS PASIVOS	24	0	0.00	25,081,244	0.03
2901 Avances y Anticipos Recibidos		0	0.00	25,081,244	0.03
3 Patrimonio Institucional	27	77,661,468,324	87.77	67,270,438,415	90.08
3208 Capital fiscal		49,456,109,699	55.89	49,456,109,699	66.22
3225 Resultados de Ejercicios anteriores		13,389,939,930	15.13	20,322,205,896	27.21
3230 Resultados del Ejercicio		14,815,418,695	16.74	(3,413,229,309)	(005)
3276 Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación		0	0.00	905,352,129	1.21
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)		88,481,154,328	100	74,682,467,973	100
89 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA	26	6,622,538,225	100	5,362,824,966	100
8905 Activos contingentes por contra		1,840,253,846	72.21	1,840,253,846	65.68
8915 Deudoras de Control por Contra		4,782,284,379	27.79	3,522,571,120	34.32
91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		4,018,925,092	100.00	4,018,925,092	100
9120 Litigios y Mecanismos Alternativos		4,018,925,092	100.00	4,018,925,092	100


DORA ISABEL PEREZ GONZALEZ
Contadora
TP 38501-T


SHEYLA FANORY CAICEDO RINCON
Gerente

SANDRA PATRICIA SARMIENTO ACEVEDO
Revisora Fiscal
TP 118655-T



HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO ESE
NIT 891.855.039-9
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
A 30 DE SEPTIEMBRE DE



Código	Concepto	NOTA	2023	% DEL TOTAL	2022	TOTAL
4	INGRESOS	28	58,100,896,788.00	100	45,573,559,996.00	100
43	Venta de Servicios	28.1	56,224,640,441.00	96.77	44,456,423,937.00	97.55
4312	Servicios de salud		56,224,644,581.00	96.77	44,456,423,937.00	97.55
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios		4,140.00	0.00	0.00	0.00
Menos:						
6	COSTO DE VENTAS	28	37,051,049,540.00	85.60	31,145,374,423.00	63.58
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS		37,051,049,540.00	85.60	31,145,374,423.00	63.58
6310	Servicios de Salud	28.1	37,051,049,540.00	85.60	31,145,374,423.00	63.58
TOTAL GASTOS			6,234,428,553.00	14.40	17,841,414,882.00	36.42
Menos	GASTOS OPERACIONALES	29	5,423,406,789.00	12.53	16,582,177,112.00	33.85
51	De administración y Operación	29.1	5,006,993,753.00	11.57	3,995,283,513.00	8.16
5101	Sueldos y Salarios		797,574,100.00	1.84	683,009,048.00	1.39
5102	Contribuciones Imputadas		12,425,040.00	0.03	33,215,452.00	0.07
5103	Contribuciones Efectivas		266,306,400.00	0.62	212,200,630.00	0.43
5104	Aportes sobre Nómina		74,037,100.00	0.17	63,579,600.00	0.13
5107	Prestaciones Sociales		354,102,270.00	0.82	211,948,453.00	0.43
5108	Gastos de Personal Diversos		2,508,448,182.00	5.80	2,096,849,353.00	4.28
5111	Generales		896,646,463.00	2.07	526,640,122.00	1.08
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		97,454,198.00	0.23	167,840,855.00	0.34
53	Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones	29.2	416,413,036.00	0.96	12,586,893,599.00	25.69
5346	Deterioro de Inversiones		232,000.00	0.00	200,000.00	0.00
5347	Deterioro de Cuentas por Cobrar		132,097,109.00	0.31	11,182,077,501.00	22.83
5350	Provisión Inventarios		0.00	0.00	0.00	0.00
5360	Depreciación Propiedad, Planta y Equipo		232,933,209.00	0.54	173,467,543.00	0.35
5362	Depreciación de Propiedades de Inversión		23,814,180.00	0.06	8,576,725.00	0.02
5366	Amortización de Intangibles		27,336,538.00	0.06	58,599,534.00	0.12
5368	Provisión para Litigios y Demandas		0.00	0.00	1,163,972,296.00	2.38
EXCEDENTE O (DÉFICIT) OPERACIONAL			13,750,184,112.00	0.24	(3,271,127,598.00)	(0.07)
44	TRANSFERENCIAS	29.3	882,360.00	0.00	117,657,584.00	0.26
4430	Subvenciones		882,360.00	0.00	117,657,584.00	0.26
48	OTROS INGRESOS		1,875,373,987.00	3.23	999,478,475.00	1.73
4802	Financieros		26,859,839.00	0.05	13,783,442.00	0.03
4808	Ingresos Diversos		1,315,870,550.00	2.26	771,380,408.00	1.69
4813	Ganancias por el método de participación patrimonial en negocios conjuntos				212,027,343.00	
4830	Reversión del Deterioro de Valor		532,643,598.00	0.92	2,287,282.00	0.01
58	OTROS GASTOS	29.7	811,021,764.00	1.87	1,259,237,770.00	2.57
5802	Comisiones		411,619.00	0.00	741,841.00	0.00
5890	Gastos Diversos		810,610,145.00	1.87	1,258,495,929.00	2.57
Excedente o Déficit			14,815,418,695.00		(3,413,229,309.00)	

DORA ISABEL PEREZ GONZALEZ
Contadora
TP 38501-T

SHEYLA FANORY CAICEDO RINCON
Gerente

SANDRA PATRICIA SARMIENTO ACEVEDO
Revisora Fiscal
TP 118655-T



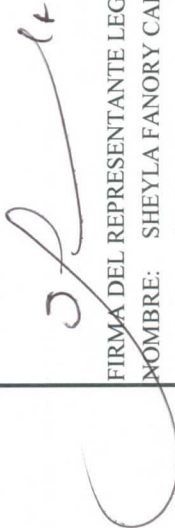
HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO ESE
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
2023




SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022	67,270,438,415
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2023 (2)	10,391,029,909
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023	77,661,468,324

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS:		
3230 Resultados del Ejercicio	18,228,648,004	18,228,648,004
DISMINUCIONES:		
3225 Resultados de Ejercicios anteriores	0.0000	(7,837,618,095)
3230 Resultados del Ejercicio	18,228,648,004	
TOTAL VARIACIONES - (1-2)		10,391,029,909.00


FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: SHEYLA FANORY CAICEDO RINCON
Gerente


FIRMA REVISORA FISCAL
NOMBRE: SANDRA PATRICIA SARMIENTO ACEVEDO
T.P. 118655-T.
FIRMA DE LA CONTADORA
NOMBRE:: DORA ISABEL PEREZ GONZALEZ



HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO ESE
NIT 891.855.039-9
INDICADORES FINANCIEROS A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023



	FORMULA	INDICE		INTERPRETACION
		2023	2022	
1. INDICADORES DE LIQUIDEZ				
RAZON CORRIENTE	Activo Corriente	42,410,917,548.00		El Hospital cuenta con 4.33 pesos para cancelar cada peso que debe a corto plazo a 30 de Septiembre de 2023, en el 2022 era de 4 pesos.
	Pasivo Corriente	9,794,694,099.00	4.33	
RAZON DE LIQUIDEZ INMEDIATA	Activo Corriente - Inventarios	40,085,106,060.00	4.09	El Hospital sin tener en cuenta los Inventarios cuenta con 4.09 pesos a 30 de septiembre de 2023 y 3.51 pesos en el año 2022 para cubrir cada peso adeudado a corto plazo
	Pasivo Corriente	9,794,694,099.00	3.51	
SOLIDEZ	Activo Total	88,481,154,328.00	8.18	El Hospital tiene 8.18 pesos para cancelar cada peso que debe, en el año 2022 contaba con 10.08 pesos
	Pasivo Total	10,819,686,004.00	10.08	
2. INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO				
ENDEUDAMIENTO TOTAL	Pasivo Total	10,819,686,004.00	0.12	El Hospital funciona con un 12% de endeudamiento total a 30 de septiembre de 2023.
	Activo Total	88,481,154,328.00	0.10	
ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO	Pasivo Corriente	9,794,694,099.00	0.91	El 91% de los pasivos del Hospital tienen vencimiento a corto plazo
	Pasivo Total	10,819,686,004.00	0.86	
3. INDICADORES DE APALANCAMIENTO				
Total	Pasivo Total	10,819,686,004.00	0.14	El pasivo de la entidad asciende al 14% del total del patrimonio
	Patrimonio	77,661,468,324.00	0.11	
Corriente	Pasivo Corriente	9,794,694,099.00	0.13	El pasivo de la entidad asciende al 13% del patrimonio a 30 de septiembre de 2023, mientras que en el año 2022 era del 9%
	Patrimonio	77,661,468,324.00	0.09	
4. INDICADORES DE RENTABILIDAD				
SISTEMA DUPONT	Excedente o Pérdida neta	14,815,418,695.00	0.17	A 30 de septiembre de 2023 se obtuvo un déficit del 16.74%, sobre el Activo de la Entidad.
	Activo Total	88,481,154,328.00	(0.05)	
ROTACION DEL PATRIMONIO	Ventas Netas	56,224,640,441.00	0.72	Por cada peso del patrimonio, el Hospital vende 0.72 pesos, en el 2022 de 0.66 pesos.
	Patrimonio	77,661,468,324.00	0.66	



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERCER TRIMESTRE AÑO 2023

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

1.1 Identificación y funciones:

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

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones:

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

1.3. Base Normativa y periodo cubierto

Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera al 30 de septiembre de 2023 y el 30 de septiembre 2022 y los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo, para los periodos contables terminados el 30 de septiembre de 2023 y el 30 de septiembre de 2022, Los Estados financieros deberán ser su aprobación por parte de la Junta directiva de la entidad. El periodo cubierto por los estados financieros corresponde a los estados de situación financiera con corte al 30 de septiembre de 2023 y el 30 de septiembre de 2022.

1.4. Forma de Organización o cobertura.

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



citas, historia clínica, odontología, salas quirófanos, laboratorio, presupuesto, facturación, suministros, activos fijos, cartera, nómina, tesorería y Contabilidad. Durante el año 2023 aún se encuentra en proceso de seguimiento e implementación del software de Activos Fijos.

NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

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

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

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

Moneda Funcional: pesos colombianos.

Moneda de presentación: pesos colombianos (COP)

2.4 Hechos ocurridos después del periodo contable

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

3.1. Juicios.

3.2. Estimaciones y supuestos.

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

La depreciación de la propiedad, planta y equipo se toma desde el momento del ingreso al almacén y teniendo en cuenta las vidas útiles estimada en cada caso. Durante el año 2023 aún persisten situaciones de mejora en cuanto al manejo en el software de activos fijos, que deberá garantizar su implementación.

Respecto a los litigios se realiza la tabla de seguimiento procesos judiciales, certificada por el Asesor Jurídico de la entidad.

Durante el año 2023, se continuo el reconocimiento de cuotas partes pensionales por la Entidad.



El Hospital Regional de Sogamoso es consorciado, con una participación del 33% del Consorcio Hemocentro del Centro Oriente colombiano.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.

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

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

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

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

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

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



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

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

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

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición:

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION VALOR
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	12,745,988,349	8,951,357,200	5,632,866,548
Caja principal	15,596,112	16,930,795	(1,334,683)
Deposito en instituciones financieras - cuenta corriente	12,174,222,998	8,694,164,371	3,480,058,627
Efectivo de uso restringido	556,169,239	240,262,034	315,907,205

5.1. Depósitos en Instituciones Financieras

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION VALOR
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	12,174,222,998	8,694,164,371	3,480,058,627
Cuentas corrientes	8,291,589,388	5,544,020,321	2,747,569,067
Cuentas de Ahorro	3,882,633,610	3,150,144,050	732,489,560



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

Mediante Resolución 004 de enero de 2023 fue constituida la caja menor por valor de \$4.000.000; las conciliaciones bancarias se efectuaron mensualmente.

5.3. Efectivo de uso restringido.

El valor de \$15.572.623 corresponde a recursos pendientes de recibir una vez UGPP concilie los pagos. más \$540.596.616 correspondiente a caja y bancos del Hemocentro Centro Oriente Colombiano.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION VALOR
CUENTAS POR COBRAR	39,832,788,663	29,502,893,436	10,329,895,227
Prestación de Servicios de Salud	41,528,882,591	30,333,719,798	11,195,162,793
Otras cuentas por Cobrar	780,202,492	222,381,065	557,821,427
Cuentas por cobrar de Difícil recaudo	21,680,200,539	22,095,816,392	(415,615,853)
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar (CR)	(24,156,496,959)	(23,149,023,819)	(1,007,473,140)

Las cuentas por cobrar radicadas del régimen subsidiado aumentaron en \$4.535.359.820 respecto del año 2022, en el Régimen contributivo se incrementó en el 29.22%, es decir en \$2.114.050.813, el giro directo para abono a la cartera sector salud se disminuyó en \$557.193.975 se realizan en forma regular conciliaciones con las Entidades Responsables del Pago, lo que permite que se obtenga la información sobre las facturas que nos pagan, el deterioro corriente acumulado que protege las cuentas asciende a \$1.007.473.140, el cual es revisado en forma anual en condiciones normales, si durante la vigencia existen indicios de deterioro respecto a las entidades en liquidación, se actualiza el mismo.

Durante este año El Hospital se presentó a la masa de acreencias de conformidad con lo previsto en el primer emplazamiento ante la EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS SAS EN LIQUIDACION, por valor de CIENTO TREINTA Y SEIS MILLONES OCHOCIENTOS QUINCE MIL SETECIENTOS DOS PESOS (\$136.815.702) por concepto de servicios de salud adeudados desde el 15 de enero de 2020 hasta el 23 de abril de 2023, los cuales se protegieron por valor de \$132.097.109 afectado el resultado del ejercicio.

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



Cifras en pesos colombianos	30/09/2023	30/09/2022	VARIACION VALOR	Variación 2023/2022
CUENTAS POR COBRAR	57,033,802,068	47,284,192,142	9,749,609,926	20.62
Plan obligatorio de salud (POS) por EPS	9,348,637,740	7,234,586,927	2,114,050,813	29.22
Plan subsidiado de salud (Poss) por EPS	17,433,413,100	12,898,053,280	4,535,359,820	35.16
Empresas de medicina prepagada	143,333,774	123,150,149	20,183,625	16.39
Servicios de salud por IPS privada	1,052,647,917	2,049,604,594	(996,956,677)	(049)
Servicios de Salud IPS Públicas	1,403,353	1,403,353	0	0.00
Servicios de salud por compañías aseguradoras	411,466,950	274,445,879	137,021,071	49.93
Servicios de salud por entidades con régimen especial	3,282,893,673	2,066,880,779	1,216,012,894	58.83
Particulares	1,070,881,776	1,122,987,891	(52,106,115)	(005)
Atención accidentes de tránsito SOAT por cias de seguros	2,053,972,194	1,232,649,749	821,322,445	66.63
Atención con cargo a Recursos Acciones Salud Pública	51,450,000	18,510,000	32,940,000	177.96
Atención con cargo al subsidio a la oferta	904,244,463	641,836,174	262,408,289	40.88
Riesgos laborales (ARL)	376,511,212	283,806,171	92,705,041	32.66
Reclamaciones Fosyga ECAT	3,229,362,318	2,514,733,278	714,629,040	28.42
Giro Directo para abono del Sector Salud	(9,461,829,398)	(10,019,023,373)	557,193,975	(006)
Otras cuentas por cobrar	5,396,044,816	4,732,317,774	663,727,042	14.03
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	21,680,200,539	22,095,816,392	(415,615,853)	(002)
Prestación de servicios de salud	56,974,634,427	47,271,759,017	9,702,875,410	20.53
Arrendamiento operativo por cobrar	59,167,641	12,433,125	46,734,516	375.89

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición:

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION VALOR
INVENTARIOS	2,325,811,488	3,162,187,349	(836,375,861)
MATERIALES Y SUMINISTROS	2,325,811,488	3,162,187,349	(836,375,861)

9.1. Bienes y servicios

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

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION VALOR	Variación 2023/2022
INVENTARIOS	2,325,811,488	3,162,187,349	(836,375,861)	(026)
Medicamentos	601,096,999	1,047,651,149	(446,554,150)	(043)
Materiales Médico-Quirúrgicos	806,022,023	809,694,360	(3,672,337)	(000)
Materiales Reactivos y de Laboratorio	661,449,656	999,323,277	(337,873,621)	(034)
Viveres y Rancho	1,552,151	2,395,707	(843,556)	(035)
Repuestos	52,621,345	53,103,975	(482,630)	(001)
Elementos y accesorios de aseo	39,171,078	35,236,913	3,934,165	11.16
Ropa Hospitalaria y Quirúrgica	36,623,500	0	36,623,500	0.00



CONCEPTO	2023	2022	VARIACION VALOR	Variación 2023/2022
Combustibles	0	39,551,600	(39,551,600)	0.00
Otros Materiales y Suministros	127,274,736	175,230,368	(47,955,632)	(027)

La valuación del inventario es el costo promedio, para el año 2023 continúa el seguimiento al proceso de suministros principalmente a farmacia.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición:

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION VALOR	Variación 2023/2022
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	28,139,004,252	26,049,103,662	2,089,900,590.00	8.02
Terrenos	2,407,239,622	2,407,239,622	0.00	0.00
Bienes Muebles en Bodega	604,904,297	731,593,190	(126,688,893)	(017)
Edificaciones	20,809,565,959	18,796,475,646	2,013,090,313.00	10.71
Maquinaria y Equipo	1,441,665,521	1,263,729,220	177,936,301.00	14.08
Equipo medico científico	6,157,985,296	5,734,033,178	423,952,118.00	7.39
Muebles, Enseres y equipo de Oficina	1,985,323,294	1,780,275,507	205,047,787.00	11.52
Equipos de comunicación y computación	1,981,161,942	1,820,952,791	160,209,151.00	8.80
Equipo de Transporte, tracción y Elevación	716,133,952	396,133,952	320,000,000.00	80.78
Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelaría	5,026,000	5,026,000	0.00	0.00
Depreciación Acumulada de PPE (CR)	(7,970,001,631)	(6,886,355,444)	(1,083,646,187)	15.74

Este rubro se encuentra en depuración.

Esta en ejecución el Convenio 2780 suscrito con la Gobernación de Boyacá para la adecuación de las instalaciones físicas de la sede central de Sogamoso, suscrito el 17 de mayo de 2022, del cual se ha recibido un valor de \$2.188.359.972.50 y de \$1.750.686.378 en el año 2023. Igualmente fueron recibidos recursos por parte del Ministerio de Salud un valor de \$230.000.000 para la adquisición ambulancia de transporte asistencial, adjudicado mediante Resolución 2539 de 2022, el hospital realizó la adición de los recursos y fue adquirida la ambulancia por valor de \$320.000.0000, donde se cofinancio con recursos propios \$90.000.000.

Se efectuó un contrato de comodato de uso con el proveedor Johnson de Colombia SAS de una torre de laparoscopia Full HD con sistema de grabación por valor de **CIENTO VEINTISIETE MIL CIENTO SETENTA Y CUATRO MIL CUATROCIENTOS SESENTA Y CINCO (\$127.174.465) M/CTE**, por un término de ejecución de doce (12) meses contados del 16 de mayo de 2023. Igualmente se realizo un contrato interadministrativo de comodato 0898-2022 entre el Instituto Nacional de Vías y El Hospital Regional de Sogamoso de un vehículo tipo ambulancia de placas HZR001, Serial



VF10FL21AGS967010, marca Renault modelo 2016 por un término de 5 años, con valor de **CINCUENTA Y NUEVE MILLONES CUATROCIENTOS NOVENTA PESOS (\$59.490.000) M/CTE.**

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Composición:

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION VALOR
PROPIEDADES DE INVERSION	4,318,153,780	4,285,511,663	32,642,117
Propiedades de Inversión	4,211,222,297	4,211,222,297	0
Terrenos	3,773,299,297	3,773,299,297	0
Edificaciones	437,923,000	437,923,000	0
Depreciación Acumulada de propiedades de inversion (cr)	(106,931,483)	(74,289,366)	(32,642,117)
Edificaciones	(106,931,483)	(74,289,366)	(32,642,117)

El Hospital Regional de Sogamoso es propietaria del predio denominado el Molino., aunque no cuenta con escritura pública, tiene la posesión. En lo relacionado con activos, se establecen varios criterios para su identificación y reconocimiento, por lo que, según su definición, representan recursos controlados por la empresa producto de sucesos pasados de los cuales espera obtener beneficios económicos futuros, según lo establecido en el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorros del Público, una de las características el Marco conceptual señala que, bajo algunas circunstancias, el control del activo es concomitante con la titularidad jurídica del recurso, sin embargo, esta última no es esencial a efecto de determinar la existencia y control del activo. tenido la posesión históricamente y cuenta con cerramiento perimetral, cédula catastral 010104680001000, sin embargo, no cuenta con la matrícula inmobiliaria.

El método de depreciación en línea recta. La vida útil es de 50 años y corresponde a una casa recibida como donación en vigencias anteriores, ubicada en la Calle 71C 29ª 25 de la ciudad Bogotá, el avalúo para el año 2023 asciende a la suma de \$715.046.000.

El terreno aledaño al Hospital Regional de Sogamoso se encuentra arrendado a Cencosud, cuenta también con terreno ubicado en la calle 7 el cual es de uso indeterminado.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición:

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION VALOR
ACTIVOS INTANGIBLES	395,431,108.00	298,018,181.00	(73,645,160)
Activos intangibles	711,918,589.00	577,683,082.00	(36,822,580)
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	(316,487,481)	(279,664,901)	(36,822,580)



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

Dentro de este valor se incluye una licencia del Consorcio Hemocentro Oriente Colombiano por \$501.708, el cual se encuentra certificado en Estados Financieros.

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

17.2. Arrendamientos operativos

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

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición:

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION VALOR
CUENTAS POR PAGAR	3,832,284,135	2,383,286,575	1,448,997,560
Adquisición de bienes y servicios nacionales	3,170,817,234	1,748,295,910	1,422,521,324
Descuentos de Nómina	0	4,547,600	(4,547,600)
Recaudos a Favor de Terceros	116,910,838	107,812,068	9,098,770
Retención en la fuente e impuesto de Timbre	134,803,179	137,308,729	(2,505,550)
Impuestos, tasas y contribuciones	1,751,427	68,912	1,682,515
Impuesto al valor agregado	8,923,398	8,237,553	685,845
Subvenciones por recursos transferidos a empresas públicas	127,174,465	0	127,174,465
Otras cuentas Por Pagar	271,903,594	377,015,803	(105,112,209)

El saldo de las otras cuentas por pagar esta un valor de \$70.000.000 el cual corresponde al aporte que el Hospital como Consorciado certificado por la entidad y el de 127.174.465 corresponde al contrato de comodato de uso con el proveedor Johnson de Colombia SAS de una torre de laparoscopia Full HD con sistema de grabación.

NOTA 22. BENEFICIOS A EMPLEADOS.



Composición:

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION VALOR
BENEFICIOS A EMPLEADOS	631,540,281.00	669,249,049.00	(37,708,768)
Beneficios a los empleados a corto plazo	507,356,856.00	543,420,878.00	-36,064,022.00
Beneficios a los empleados a largo plazo	124,183,425.00	124,183,425.00	0.00
Otros beneficios posempleo	0.00	1,644,746.00	-1,644,746.00

Los salarios fueron pagados con corte a 30 de septiembre de 2023. Respecto de las prestaciones sociales, éstas se provisionan en forma mensual y son registradas de acuerdo con la política contable, las cuales son consolidadas a 31 de diciembre de cada año.

Los beneficios a los empleados son liquidados por el profesional de Talento humano de conformidad con el decreto 1042 de 1978. A 30 de septiembre hay 27 empleados entre los cuales existen 2 trabajadores oficiales amparados por la convención colectiva.

22.1. Revelaciones generales:

Durante el año fueron canceladas cesantías con retroactividad por valor de \$138,056,232 a 5 funcionarios de la entidad, dineros cancelados con recursos propios.

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION VALOR
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	507,356,856.00	543,420,878.00	-36,064,022.00
Nomina por Pagar	0	0	0
Cesantías	332,787,203	318,609,997	14,177,206
Intereses sobre Cesantías	4,157,810	11,299,829	(7,142,019)
Vacaciones	50,767,361	79,863,133	(29,095,772)
Prima de Servicios	6,470,922	18,421,492	(11,950,570)
Prima de Navidad	100,382,086	93,705,818	6,676,268
Bonificaciones	6,135,227	4,529,709	1,605,518
Otras primas	6,656,247	0	6,656,247
Aportes a Riesgos Laborales	0	1,566,000	(1,566,000)
Aportes a fondos Pensionales - empleador	0	7,947,200	(7,947,200)
Aportes a Seguridad en Salud - empleador	0	4,964,500	(4,964,500)
Aportes a Cajas de Compensación Familiar	0	2,513,200	(2,513,200)

NOTA 23. PROVISIONES

Composición:

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION VALOR
PROVISIONES	2,064,780,776	2,064,780,776	0
Litigios y demandas	2,064,780,776	2,064,780,776	0



23.1. Litigios y demandas

Los valores presentados en el estado de situación financiera al 30 de septiembre del año 2023, pueden ser objeto de actualización a partir de las incertidumbres relacionadas con la obligación, tales como el valor de la pretensión, la tasa esperada de condena, ajustes por tasa de descuento y la fecha estimada de pago, entre otras. El informe de procesos judiciales es certificado por el asesor Jurídico externo de la Entidad, entre ellos encontramos 4 Acciones de nulidad y restablecimientos de derechos, 20 Acciones de reparación directa y 4 procesos ordinarios laborales. Esta información es suministrada por el Asesor Externo de la entidad.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición:

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION VALOR
OTROS PASIVOS	4,291,080,812	2,294,713,158	1,996,367,654
Avances y Anticipos recibidos	4,291,080,812	2,294,713,158	1,996,367,654

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

A 30 de septiembre de 2023 se han recibidos recursos por valor de \$3,939,044,350 dentro del convenio Interadministrativo 2780 del 2021 suscrito con la Gobernación de Boyacá, cuyo objeto es "Aunar esfuerzos técnicos administrativos y financieros para la ejecución del proyecto "Adecuación de las instalaciones físicas de la sede central del Hospital Regional de Soğamoso, Departamento de Boyacá ", el cual se encuentra en ejecución.

También fueron asignados y recibidos recursos para la adquisición ambulancia de transporte asistencial, resolución 2539 de 2022 por valor de \$230.000.000 por parte del Ministerio de Salud y Protección Social y de los cuales ya se efectuó la compra de la Ambulancia por valor de \$320.000.000.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

Composición:

26.1. Cuentas de orden deudoras:

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION VALOR
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	6,622,538,225	5,362,824,966	1,259,713,259
Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución	1,840,253,846	1,840,253,846	0
Facturación glosada en Venta de Servicios	4,782,284,379	3,522,571,120	1,259,713,259
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	6,622,538,225.00	5,362,824,966	1,259,713,259
Activos contingentes por contra	1,840,253,846.00	1,840,253,846	0
Facturación glosada en Venta de Servicios	4,782,284,379.00	3,522,571,120	1,259,713,259



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

26.2. Cuentas de orden acreedoras:

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION VALOR
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	4,018,925,092	4,018,925,092	0
Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución	4,018,925,092	4,018,925,092	0
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	4,018,925,092	4,018,925,092	0
Responsabilidades contingentes por Cont	4,018,925,092	4,018,925,092	0

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición:

La composición del Patrimonio del Hospital Regional de Sogamoso a 30 de septiembre de 2023 comparado con el 30 de septiembre de 2022, el cual se detalla así:

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION VALOR
PATRIMONIO	77,661,468,324	67,270,438,415	10,391,029,909
Capital fiscal	49,456,109,699	49,456,109,699	0
Resultados de Ejercicios anteriores	13,389,939,930	20,322,205,896	(6,932,265,966)
Resultados del Ejercicio	14,815,418,695	(3,413,229,309)	18,228,648,004
Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación	0	905,352,129	(905,352,129)

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION VALOR
PATRIMONIO	74,353,554,310	65,790,141,301	8,563,413,009
Capital fiscal	49,456,109,699	49,456,109,699	0
Resultados de Ejercicios anteriores	13,389,939,930	20,322,205,894	(6,932,265,964)
Resultados del Ejercicio	11,507,504,681	(4,893,526,421)	16,401,031,102
Inversiones en Sociedades Públicas	0	905,352,129	(905,352,129)

El resultado del ejercicio es positivo en \$14.815.418, donde se observa que nuestros ingresos ascendieron a \$58.100.896.788 mientras los costos a \$37.051.049.540, los gastos operacionales a \$5.423.406.789 en él se incluye un deterioro de cuentas por Cobrar (Ecoopsos entidad que se encuentra en liquidación por valor de \$132.097.109 y Gastos por comisiones y gastos por aceptación de glosas y/o notas crédito a la facturación por \$811.021.764, en comparación con



el mismo periodo de la vigencia 2022 donde se tuvo un déficit de \$3.413.229.309 con un deterioro de \$11.182.077.501 por entidades que ingresaron en liquidación.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION VALOR
INGRESOS	58,100,896,788	45,573,559,996	12,527,336,792
Venta de Servicios	56,224,640,441	44,456,423,937	11,768,216,504
Subvenciones	882,360	117,657,584	(116,775,224)
Otros Ingresos	1,875,373,987	999,478,475	875,895,512

Los ingresos se incrementaron en \$11.1768.216.504 en la vigencia actual como se muestra en el cuadro anterior. Seguido de otros ingresos por \$875.895.512.

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

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION VALOR
Servicios de Salud	56,224,648,721	44,456,423,937	11,768,224,784
Servicios de Salud	56,224,644,581	44,456,423,937	11,768,220,644
URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	11,682,535,669	8,111,985,056	3,570,550,613
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROC	4,303,084,145	3,152,221,428	1,150,862,717
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA	313,229,995	230,877,277	82,352,718
SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	32,284,252	30,715,341	1,568,911
SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	366,389,813	428,404,982	-62,015,169
SERVICIOS AMBULATORIOS - OTRAS ACTIVIDADES EXTRAMUR	63,800	17,600	46,200
HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	6,298,310,459	5,619,673,582	678,636,877
HOSPITALIZACIÓN - CUIDADOS INTENSIVOS	1,054,922,500	753,227,725	301,694,775
HOSPITALIZACIÓN - RECIÉN NACIDOS	2,717,600	13,729,500	-11,011,900
QUIRÓFAS Y SALAS DE PARTO - QUIRÓFAS	7,748,721,817	6,569,585,123	1,179,136,694
QUIRÓFAS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	811,814,476	689,703,505	122,110,971
APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	5,785,099,852	4,145,657,959	1,639,441,893
APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLÓGIA	9,348,718,928	7,260,836,382	2,087,882,546
APOYO DIAGNÓSTICO - ANATOMÍA PATOLÓGICA	713,393,400	525,896,640	187,496,760
APOYO DIAGNOSTICO- OTRAS UNIDADES DE APOYO DX	505,800	0	505,800
APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	318,469,388	390,152,763	-71,683,375
APOYO TERAPÉUTICO - BANCO DE SANGRE	377,608,900	373,293,425	4,315,475
APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	6,597,284,930	5,647,611,874	949,673,056
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - CENTROS Y PUESTOS DE SAL	9,484,761	128,838,275	-119,353,514
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	384,961,529	364,548,800	20,412,729
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	75,042,567	19,446,700	55,595,867
Devoluciones, Rebajas y descuentos en vta de serv (DB)	4,140	0	4,140
Servicios de Salud	4,140	0	4,140



NOTA 29. GASTOS

Composición:

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

CONCEPTO	2023	2022	Variación 2023/2022
GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	5,006,993,753	3,995,283,513	1,011,710,240
Sueldos y salarios	797,574,100	683,009,048	114,565,052
Contribuciones imputadas	12,425,040	33,215,452	-20,790,412
Contribuciones Efectivas	266,306,400	212,200,630	54,105,770
Aportes sobre la nomina	74,037,100	63,579,600	10,457,500
Prestaciones sociales	354,102,270	211,948,453	142,153,817
Gastos de Personal Diversos	2,508,448,182	2,096,849,353	411,598,829
Generales	896,646,463	526,640,122	370,006,341
Impuestos, Tasas y contribuciones	97,454,198	167,840,855	-70,386,657

Los Gastos de Administración representan el 14.40% del total de los gastos operacionales, mientras que el valor de deterioro, depreciaciones y amortizaciones representa el 0.96%.

Las contribuciones efectivas y aportes a nómina (Seguridad social y aportes parafiscales) fueron pagadas en un 100% al cierre del tercer trimestre 2023.

La cuota fiscal a la Contraloría General de Boyacá está pendiente por valor de \$105.366.732, una vez ésta emita la Resolución se procederá al reconocimiento y pago por parte del Hospital Regional de Sogamoso.

Durante la operación se obtuvo excedente operacional de \$13.750.184.112 y el excedente neto ascendió a \$14.815.418.695.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición:

30.2. Costo de ventas de servicios



HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO ESE
NIT 891.855.039



CONCEPTO	2023	2022	VARIACION VALOR
COSTO DE VENTAS	37,051,049,540	31,145,374,423	5,905,675,117
URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	7,740,048,946	5,335,699,064	2,404,349,882
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	76,834,903	61,252,817	15,582,086
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA	1,599,895,877	1,581,426,760	18,469,117
SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	21,523,141	49,083,157	-27,560,016
SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	2,100,210	3,386,489	-1,286,279
SERVICIOS AMBULATORIOS - OTRAS ACTIVIDADES EXTRAMURALES	3,181,181	3,800	3,177,381
HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	7,840,585,848	7,858,252,081	-17,666,233
HOSPITALIZACIÓN - CUIDADOS INTENSIVOS	1,283,107,137	655,315,014	627,792,123
HOSPITALIZACIÓN - RECIÉN NACIDOS	316,982,044	307,488,378	9,493,666
QUIRÓFAS Y SALAS DE PARTO - QUIRÓFAS	4,255,216,262	3,488,364,770	766,851,492
QUIRÓFAS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	1,093,657,371	825,646,105	268,011,266
APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	2,073,998,769	1,537,489,256	536,509,513
APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLÓGÍA	5,751,310,072	4,270,319,446	1,480,990,626
APOYO DIAGNÓSTICO - ANATOMÍA PATOLÓGICA	573,313,441	347,072,423	226,241,018
APOYO DIAGNOSTICO- OTRAS UNIDADES DE APOYO DX	0	0	0
APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	967,455,861	1,033,055,112	-65,599,251
APOYO TERAPÉUTICO - BANCO DE SANGRE	176,126,901	176,324,577	-197,676
APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	402,493,123	955,907,155	-553,414,032
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - CENTROS Y PUESTOS DE SALUD	545,116,933	455,207,822	89,909,111
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	316,815,258	202,747,593	114,067,665
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	2,011,286,262	2,001,332,604	9,953,658

Cordialmente,


SHEYLA FANORY CAICEDO RINCON
Gerente


DORA ISABEL PEREZ GONZALEZ
Contadora
Tp 38501-T


SANDRA PATRICIA SARMIENTO ACEVEDO
Revisora Fiscal
Tp 118655-T