



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

VIGILADO Supersalud

	NOTA	35,863,361,594 2022	%	2021	%
Código		25,477,429,188	34.11	38,182,708,833	49.57
ACTIVO CORRIENTE					
11 Efectivo y Equivalentes a Efectivo	5	8,951,357,200	11.99	7,330,900,018	9.52
1105 Caja		16,930,795	0.02	12,225,922	0.02
1110 Depósitos en Instituciones Financieras	5.1	8,694,164,371	11.64	7,078,412,062	9.19
1132 Efectivo de Uso Restringido	5.2	240,262,034	0.32	240,262,034	0.31
13 Deudores	7	12,049,491,944	16.13	27,947,238,706	36.28
1319 Prestación de Servicios de Salud		14,201,694,768	19.02	23,246,746,906	30.18
1324 Subvenciones por Cobrar		0	0.00	1,223,326	0.00
1384 Otras Cuentas por Cobrar		69,037,926	0.09	59,547,420	0.08
1385 Cuentas por Cobrar de Dificil Recaudo		4,123,903,251	5.52	9,597,996,564	12.46
1386 Deterioro Acumulado de cuentas por Cobrar		(6,345,144,001)	(008)	(4,958,275,510)	(006)
15 Inventarios	9	3,162,187,349	4.23	2,853,639,453	3.70
1514 Materiales y suministros		3,162,187,349	4.23	2,853,639,453	3.7
19 Otros Activos		1,314,392,695	1.76	50,930,656	0.07
1905 Bienes y Servicios Pagados por Anticipado		75,811,445	0.10	13,359,181	0.02
1906 Avances y Anticipos Entregados		1,238,581,250	1.66	2,989,812	0.00
1908 Recursos Entregados en Administración		0	0.00	34,581,663	0.04
ACTIVO NO CORRIENTE		49,205,038,785	65.89	38,846,433,086	50.46
12 Inversiones e instrumentos derivados		1,199,493,241	1.61	81,313,769	0.13
1224 Inversiones de Administración de Liquidez al Costo		102,592,211	0.14	101,592,211	0.13
1233 Inversiones en negocios conjuntos contabilizados por el método de participación		1,117,379,472	1.50	0	0.00
1280 Deterioro Acumulado de Inversiones		(20,478,442)	(000)	(20,278,442)	(000)
13 Deudores		17,453,401,492	23.37	7,916,122,888	10.28
1319 Prestación de Servicios de Salud		16,132,025,030	21.60	14,369,530,191	18.65
1384 Otras Cuentas por Cobrar	17	153,343,139	0.21	127,699,203	0.17
1385 Cuentas por cobrar de Dificil Recaudo		17,971,913,141	24.06	0	0.00
1386 Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar		(16,803,879,818)	(023)	(6,581,106,506)	(009)
16 Propiedades, planta y equipo	10	26,049,103,662	34.88	26,282,038,656	34.12
1605 Terrenos		2,407,239,622	3.22	2,407,239,622	3.13
1635 Bienes muebles en bodega		731,593,190	0.98	423,891,191	0.55
1640 Edificaciones		18,796,475,646	25.17	18,516,373,518	24.04
1655 Maquinaria y Equipo		1,263,729,220	1.69	1,290,715,788	1.68
1660 Equipo Médico y Científico		5,734,033,178	7.68	5,514,766,162	7.16
1665 Muebles, Enseres y Equipos de Oficina		1,780,275,507	2.38	1,723,853,574	2.24
1670 Equipos de Comunicación y Computación		1,820,952,791	2.44	1,834,479,310	2.38
1675 Equipo de Transporte, Tracción y Elevac.		396,133,952	0.53	451,833,952	0.59
1680 Equipo de Comedor, Cocina, Desp. y Hotele.		5,026,000	0.01	5,026,000	0.01
1685 Depreciación Acumulada PPyE		(6,886,355,444)	(009)	(5,886,140,461)	(008)
1695 Deterioro Acumulado de Propiedad, Planta y Equipo		0	0.00	0	0.00
19 Otros Activos		4,503,040,390	6.03	4,566,957,773	5.93
1905 Bienes y Servicios Pagados por Anticipado		27,818,181	0.04	27,818,181	0.04
1906 Avances y Anticipos Entregados		2,989,812	0.00	0	0.00
1908 Recursos Entregados en Administración		37,281,285	0.05	45,113,183	0.06
1951 Propiedades de Inversión	13	4,211,222,297	5.64	4,211,222,297	5.47
1952 Depreciación acumulada de Propiedades de Inversión	13	(74,289,366)	(000)	(60,451,015)	(000)
1970 Activos Intangibles	14	577,683,082	0.77	494,935,793	0.64
1975 Amortización Acumulado de Activos Intangibles		(279,664,901)	(000)	(151,680,666)	(000)
TOTAL ACTIVO		74,682,467,973	100	77,029,141,919	100
8 CUENTAS DE ORDEN		5,362,824,966	100	5,060,027,843	100
81 ACTIVOS CONTINGENTES		1,840,253,846	34.32	1,596,253,846	31.55
8120 Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución		1,840,253,846	34.32	1,596,253,846	31.55
83 DEUDORAS DE CONTROL		3,522,571,120	65.68	3,463,773,997	68.45
8333 Facturación glosada en Venta de Servicios		3,522,571,120	65.68	3,463,773,997	68.45
9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		4,018,925,092	100	3,909,897,503	100
99 ACREEDORAS POR CONTRA		4,018,925,092	100	3,909,897,503	100
9905 Responsabilidades contingentes por Cont		4,018,925,092	100	3,909,897,503	100
PASIVO		7,412,029,558	9.76	6,491,985,415	8.06
PASIVO CORRIENTE		6,361,956,409	8.52	5,687,152,915	7.38
24 Cuentas por pagar	21	2,383,286,575	3.19	3,908,783,888	5.07
2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales		1,748,295,910	2.34	2,877,535,505	3.74
2407 Recaudos a Favor de Terceros		107,812,068	0.14	83,390,143	0.11



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

VIGILADO Supersalud

	35,863,361,594				
NOTA	2022	%	2021	%	
2424 Descuentos de Nómina	4,547,600	0.01	1,209,059	0.00	
2436 Retención en la fuente e impuesto de Timbre	137,308,729	0.18	119,032,038	0.15	
2440 Impuestos, tasas y contribuciones	68,912	0.00	0	0.00	
2445 Impuesto al valor agregado	8,237,553	0.01	8,128,825	0.01	
2460 Créditos Judiciales	0	0.00	0	0.00	
2490 Otras cuentas Por Pagar	377,015,803	0.50	819,488,318	1.06	
25 Beneficios a los Empleados	545,065,624	0.73	454,822,901	0.59	22
2511 Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	543,420,878	0.73	448,547,962	0.58	
2512 Beneficios a Empleados a Largo Plazo	0	0.00	0	0.00	
2514 Cuotas Partes Pensionales	1,644,746	0.00	6,274,939	0.01	
27 Pasivos estimados	1,163,972,296	1.56	709,492,217	0.92	
2701 Litigios o demandas	1,163,972,296	1.56	709,492,217	0.92	
29 OTROS PASIVOS	2,269,631,914	3.04	614,053,909	0.80	
2901 Avances y Anticipos Recibidos	2,269,631,914	3.04	614,053,909	0.80	
2902 Recursos recibidos en Admón	0	0.00	0	0.00	
PASIVO NO CORRIENTE	1,050,073,149	1.24	804,832,500	0.68	
25 Obligaciones laborales	124,183,425	0.17	283,980,489	0.37	
2512 Beneficios a Empleados a Largo Plazo	124,183,425	0.17	283,980,489	0.37	
27 Pasivos estimados	900,808,480	1.21	191,316,263	0.25	23
2701 Litigios o demandas	900,808,480	1.21	191,316,263	0.25	
29 OTROS PASIVOS	25,081,244	0.03	329,535,748	0.43	24
2901 Avances y Anticipos Recibidos	25,081,244	0.03	329,535,748	0.43	
3 Patrimonio Institucional	67,270,438,415	90.08	70,537,156,504	91.57	27
3208 Capital fiscal	49,456,109,699	66.22	49,456,109,699	64.20	
3225 Resultados de Ejercicios anteriores	20,322,205,896	27.21	20,318,509,289	26.38	
3230 Resultados del Ejercicio	(3,413,229,309)	(0.05)	762,537,516	0.99	
3276 Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación	905,352,129	1.21	0	0.00	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)	74,682,467,973	100	77,029,141,919	100	
89 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA	5,118,824,966	100	5,060,027,843	100	26
8905 Activos contingentes por contra	1,596,253,846	65.68	1,596,253,846	68.45	
8915 Deudoras de Control por Contra	3,522,571,120	34.32	3,463,773,997	31.55	
91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	4,018,925,092	100.00	3,909,897,503	100	
9120 Litigios y Mecanismos Alternativos	4,018,925,092	100.00	3,909,897,503	100	

DORA ISABEL PEREZ GONZALEZ
Contadora
TP 38501-T

SHEILA 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	2022	% DEL TOTAL	2021	% DEL TOTAL
4	INGRESOS	28	45,573,559,996.00	100	42,506,570,458.00	100
43	Venta de Servicios	28.1	44,456,423,937.00	97.55	41,638,356,571.00	97.96
4312	Servicios de salud		44,456,423,937.00	97.55	41,638,356,571.00	97.96
4395	Devoluciones, rebajas y desetos en vta de servicios		0.00	0.00	0.00	0.00
Menos:						
6	COSTO DE VENTAS	28	31,145,374,423.00	63.58	30,048,811,804.00	71.98
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS		31,145,374,423.00	63.58	30,048,811,804.00	71.98
6310	Servicios de Salud	28.1	31,145,374,423.00	63.58	30,048,811,804.00	71.98
TOTAL GASTOS			17,841,414,882.00	36.42	11,695,221,138.00	28.02
Menos	GASTOS OPERACIONALES	29	16,582,177,112.00	33.85	10,548,116,476.00	25.27
51	De administración y Operación	29.1	3,995,283,513.00	8.16	3,831,389,770.00	9.18
5101	Sueldos y Salarios		683,009,048.00	1.39	691,816,094.00	1.66
5102	Contribuciones Imputadas		33,215,452.00	0.07	9,754,139.00	0.02
5103	Contribuciones Efectivas		212,200,630.00	0.43	209,837,200.00	0.50
5104	Aportes sobre Nómina		63,579,600.00	0.13	59,548,700.00	0.14
5107	Prestaciones Sociales		211,948,453.00	0.43	210,229,049.00	0.50
5108	Gastos de Personal Diversos		2,096,849,353.00	4.28	2,036,598,721.00	4.88
5111	Generales		526,640,122.00	1.08	476,283,074.00	1.14
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		167,840,855.00	0.34	137,322,793.00	0.33
53	Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones	29.2	12,586,893,599.00	25.69	6,716,726,706.00	16.09
5346	Deterioro de Inversiones		200,000.00	0.00	16,184,742.00	0.04
5347	Deterioro de Cuentas por Cobrar		11,182,077,500.00	22.83	6,328,111,862.00	15.16
5350	Provisión Inventarios		0.00	0.00	11,729,537.00	0.03
5360	Depreciación Propiedad, Planta y Equipo		173,467,544.00	0.35	327,273,915.00	0.78
5362	Depreciación de Propiedades de Inversión		8,576,726.00	0.02	7,440,068.00	0.02
5366	Amortización de Intangibles		58,599,533.00	0.12	25,986,582.00	0.06
5368	Provisión para Litigios y Demandas		1,163,972,296.00	2.38	0.00	0.00
EXCEDENTE O (DÉFICIT) OPERACIONAL			(3,271,127,598.00)	(0.00)	1,041,428,291.00	0.03
44	TRANSFERENCIAS	29.3	117,657,584.00	0.26	353,570,158.00	0.83
4430	Subvenciones		117,657,584.00	0.26	353,570,158.00	0.83
48	OTROS INGRESOS		999,478,475.00	2.19	514,643,729.00	1.21
4802	Financieros		13,783,442.00	0.03	23,513,994.00	0.06
4808	Otros Ingresos Ordinarios		771,380,408.00	1.69	491,129,735.00	1.16
4813	Ganancias por la aplicación del método de participación patrimonial		212,027,343.00	0.47	0.00	0.00
4830	Reversión de las pérdidas por deterioro de valor		2,287,282.00	0.01	0.00	0.00
58	OTROS GASTOS	29.7	1,259,237,770.00	2.57	1,147,104,662.00	2.75
5802	Comisiones		741,841.00	0.00	1,918,993.00	0.00
5890	Gastos Diversos		1,258,495,929.00	2.57	1,145,185,669.00	2.74
Excedente o Déficit			(3,413,229,309.00)		762,537,516.00	

DORA ISABEL PEREZ GONZALEZ
Contadora
TP 38501-T

SHEILA FANORY CAICEDO RINCON
Gerente

SANDRA PATRICIA SARMIENTO ACEVEDO
Revisora Fiscal
TP 118655-T

HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO ESE
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
2022



SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021	70,537,156,504
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2022 (2)	(3,266,718,089)
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022	67,270,438,415

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS:		909,048,736
3225 Resultados de Ejercicios anteriores	3,696,607	
3276 Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación	905,352,129	
DISMINUCIONES:		(4,175,766,825)
3230 Resultados del Ejercicio	(4,175,766,825)	
TOTAL VARIACIONES - (1-2)		<u><u>(3,266,718,089)</u></u>

Sandra

FIRMA REVISORA FISCAL
NOMBRE: SANDRA PATRICIA SARMIENTO ACEVEDO
T.P. 118655-T.

Sheyla

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: SHEYLA FANORY CAICEDO RINCON
Gerente

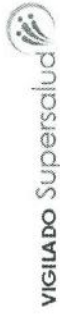
Dora

FIRMA DE LA CONTADORA
NOMBRE: DORA ISABEL PEREZ GONZALEZ



indices

HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO ESE
NIT 891.855.039-9
INDICADORES FINANCIEROS A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022



	FORMULA	INDICE		INTERPRETACION
		CALCULO 2022	2021	
1. INDICADORES DE LIQUIDEZ				
RAZON CORRIENTE	Activo Corriente	25,477,429,188.00		El Hospital cuenta con 4 pesos para cancelar cada peso que debe a corto plazo a 30 de Septiembre de 2022, en el 2021 era de 6.71 pesos.
	Pasivo Corriente	6,361,956,409.00	4.00	
RAZON DE LIQUIDEZ INMEDIATA	Activo Corriente - Inventarios	22,315,241,839.00	3.51	El Hospital sin tener en cuenta los Inventarios cuenta con 3.51 pesos a 30 de septiembre de 2022 y 6.21 pesos en el año 2021 para cubrir cada peso adeudado a corto plazo
	Pasivo Corriente	6,361,956,409.00	6.21	
SOLIDEZ	Activo Total	74,682,467,973.00	10.08	El Hospital tiene 10.08 pesos para cancelar cada peso que debe, en el año 2021 contaba con 11.87 pesos
	Pasivo Total	7,412,029,558.00	11.87	
2. INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO				
ENDEUDAMIENTO TOTAL	Pasivo Total	7,412,029,558.00	0.10	El Hospital funciona con un 10% de endeudamiento total a 30 de septiembre de 2022.
	Activo Total	74,682,467,973.00	0.08	
ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO	Pasivo Corriente	6,361,956,409.00	0.86	El 86% de los pasivos del Hospital tienen vencimiento a corto plazo
	Pasivo Total	7,412,029,558.00	0.88	
3. INDICADORES DE APALANCAMIENTO				
Total	Pasivo Total	7,412,029,558.00	0.11	El pasivo de la entidad asciende al 11% del total del patrimonio
	Patrimonio	67,270,438,415.00	0.09	
Corriente	Pasivo Corriente	6,361,956,409.00	0.09	El pasivo de la entidad asciende al 9% del patrimonio a 30 de septiembre de 2022, mientras que en el año 2021 era del 8%
	Patrimonio	67,270,438,415.00	0.08	
4. INDICADORES DE RENTABILIDAD				
SISTEMA DUPONT	Excedente o Pérdida neta	(3,413,229,309)	(0,046)	A 30 de septiembre de 2022 se obtuvo un déficit del 4.57%, sobre el Activo de la Entidad.
	Activo Total	74,682,467,973.00	0.01	
ROTACION DEL PATRIMONIO	Ventas Netas	44,456,423,937.00	0.66	Por cada peso del patrimonio, el Hospital vende 0.66 pesos, en el 2021 de 0.59 pesos.
	Patrimonio	67,270,438,415.00	0.59	



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2022

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 2022 y el 30 de septiembre de 2021 y los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio, para los periodos contables terminados el 30 de septiembre de 2022 y el 30 de septiembre de 2021,



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, cartera, nómina, tesorería, y Contabilidad.

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, se 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 a la política contable, es decir para aquellas entidades en liquidación se deterioraron en un 100% y de acuerdo a 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 2022 se registró la depreciación mensualmente, aun cuando persiste situaciones frente a la parametrización de las cuentas y realizando registros de forma manual.



Respecto a los litigios se efectuó la actualización acorde con la tabla de seguimiento procesos judiciales.

Durante el año 2022, se continuo el reconocimiento de cuotas partes pensionales por la Entidad.

El Hospital Regional de Sogamoso con una participación del 33% y un aporte de \$70.000.000, forma parte del Consorcio Hemocentro del Centro Oriente Colombiano, el cual obtuvo un excedente del ejercicio de \$854.420.548, información contenida en los Estados Financieros del Consorcio. En el mes de febrero se incorporó las ganancias por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en negocios conjuntos por valor de \$905.352.129. Durante el año 2022 se recibieron los Estados Financieros donde la participación en la Inversión se incrementó en \$212.027.343

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: El 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 acumulada y deterioro acumulado.

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 Externo de 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 BIOLÓGICOS
- 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	2022	2021	VARIACION VALOR
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	8,951,357,200	7,330,900,018	5,632,866,548
Caja principal	16,930,795	12,225,922	4,704,873
Deposito en instituciones financieras - cuenta corriente	8,694,164,371	7,078,412,062	1,615,752,309
Efectivo de uso restringido	240,262,034	240,262,034	0



5.1. Depósitos en Instituciones Financieras

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION VALOR
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	8,694,164,371	7,078,412,062	1,615,752,309
Cuentas corrientes	5,544,020,321	5,153,168,675	390,851,646
Cuentas de Ahorro	3,150,144,050	1,925,243,387	1,224,900,663

Las conciliaciones bancarias se realizan mensualmente, en algunas ocasiones por no tener movimientos las cuentas bancarias no se reciben extractos.

5.3. Efectivo de uso restringido.

Este valor corresponde a recursos pendientes de recibir una vez la UGPP verifiquen el pago de embargos, está pendiente la desagregación de estos valores por parte de la Oficina de Talento Humano y de esta manera efectuar el ajuste contable requerido.

EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	240,262,034.20
BANCO BBVA 841007578	226,006,034.20
COLPATRIA 6951000076	309,000.00
BBVA 0200175508	0.00
COLPATRIA 6952010054	3,985,000.00
COLPATRIA 6952010055	1,993,000.00
COLPATRIA 6952010056	2,988,000.00
COLPATRIA 6952010057	4,981,000.00

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición:

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION VALOR
CUENTAS POR COBRAR	29,502,893,436	35,863,361,594	(6,360,468,158)
Prestación de Servicios de Salud	30,333,719,798	37,616,277,097	(7,282,557,299)
Subvenciones por cobrar	0	1,223,326	(1,223,326)
Otras cuentas por Cobrar	222,381,065	187,246,623	35,134,442
Cuentas por cobrar de Difícil recaudo	22,095,816,392	9,597,996,564	12,497,819,828
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar (CR)	(23,149,023,819)	(11,539,382,016)	(11,609,641,803)



Las cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud tuvieron disminución de 6.360.468.158 respecto del año anterior, sin embargo, es importante indicar que las cuentas por cobrar por concepto de las entidades en liquidación por valor de \$12.882.129.209 fueron trasladadas en lo corrido del año deudas de difícil recaudo, así como también se aumenta el deterioro en \$11.182.077.500 que busca proteger las cuentas por cobrar y afectando la liquidez de la entidad, así como se muestra a continuación:

ENTIDADES	VALOR
COOMEVA EPS	1,391,815,915.00
EPS-S COMFAMILIAR HUILA	992,392,592.00
EPS-S CONVIDA	324,465,562.00
MEDIMAS EPS S.A.S.	8,473,356,598.00
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE NARIÑO	46,833.00
TOTAL	11,182,077,500.00

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

Cifras en pesos colombianos	2022	2021	VARIACION VALOR
CUENTAS POR COBRAR	57,303,215,515	50,493,873,809	6,809,341,706
Plan obligatorio de salud	7,234,586,927	11,392,388,732	(4,157,801,805)
Plan subsidiado de salud	12,898,053,280	15,877,759,651	(2,979,706,371)
Empresas de medicina prepagada	123,150,149	99,670,604	23,479,545
Servicios de salud por IPS privada	2,049,604,594	2,204,064,637	(154,460,043)
Servicios de Salud IPS Públicas	1,403,353	1,403,353	0
Servicios de salud por compañías aseguradoras	274,445,879	208,490,763	65,955,116
Servicios de salud por entidades con régimen especial	2,066,880,779	1,535,001,249	531,879,530
Particulares	1,122,987,891	1,111,723,977	11,263,914
Atención accidentes de tránsito SOAT por cias de seguros	1,232,649,749	1,045,340,684	187,309,065
Atención con cargo a Recursos Acciones Salud Pública	18,510,000	20,370,000	(1,860,000)
Atención con cargo al subsidio a la oferta	641,836,174	746,901,381	(105,065,207)
Riesgos laborales (ARL)	283,806,171	236,941,634	46,864,537
Reclamaciones Fosyga ECAT	2,514,733,278	2,103,495,033	411,238,245
Otras cuentas por cobrar	4,732,317,774	4,252,978,127	479,339,647
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	22,095,816,392	9,597,996,564	12,497,819,828
Prestación de servicios de salud	57,290,782,390	50,434,526,389	6,856,256,001
Arrendamiento operativo por cobrar	12,433,125	59,347,420	(46,914,295)



NOTA 9. INVENTARIOS

Composición:

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION VALOR
INVENTARIOS	3,162,187,349	2,853,639,453	308,547,896.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	3,162,187,349	2,853,639,453	308,547,896.00

9.1. Bienes y servicios:

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

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION VALOR
INVENTARIOS	3,162,187,349	2,853,639,453	308,547,896
Medicamentos	1,047,651,149	195,867,573	851,783,576
Materiales Médico-Quirúrgicos	809,694,360	1,868,086,000	(1,058,391,640)
Materiales Reactivos y de Laboratorio	999,323,277	352,122,702	647,200,575
Viveres y Rancho	2,395,707	26,039,977	(23,644,270)
Repuestos	53,103,975	65,040,970	(11,936,995)
Elementos y accesorios de aseo	35,236,913	41,424,548	(6,187,635)
Ropa Hospitalaria y Quirúrgica	39,551,600	0	39,551,600
Otros Materiales y Suministros	175,230,368	305,057,683	(129,827,315)

La valuación del inventario es el costo promedio, en el año 2022 se tiene programado el monitoreo permanente al proceso de suministros, para que al cierre 2022 los inventarios se realicen forma oportuna y con la calidad que se requiere.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición:

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION VALOR
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	26,049,103,662	26,282,038,656	(232,934,994)
Terrenos	2,407,239,622	2,407,239,622	0.00
Bienes Muebles en Bodega	731,593,190	423,891,191	307,701,999.00
Edificaciones	18,796,475,646	18,516,373,518	280,102,128.00
Maquinaria y Equipo	1,263,729,220	1,290,715,788	(26,986,568)
Equipo medico científico	5,734,033,178	5,514,766,162	219,267,016.00
Muebles, Enseres y equipo de Oficina	1,780,275,507	1,723,853,574	56,421,933.00
Equipos de comunicación y computación	1,820,952,791	1,834,479,310	(13,526,519)
Equipo de Transporte, tracción y Elevación	396,133,952	451,833,952	(55,700,000)



CONCEPTO	2022	2021	VARIACION VALOR
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	26,049,103,662	26,282,038,656	(232,934,994)
Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería	5,026,000	5,026,000	0.00
Depreciación Acumulada de PPE (CR)	(6,886,355,444)	(5,886,140,461)	(1,000,214,983)

Este rubro se encuentra en depuración, se ha avanzado, pero aún no se culmina en el 100%.

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Composición:

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION VALOR
PROPIEDADES DE INVERSION	4,285,511,663	4,271,673,312	13,838,351
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 inversión (cr)	(74,289,366)	(60,451,015)	(13,838,351)
Edificaciones	(74,289,366)	(60,451,015)	(13,838,351)

Los terrenos corresponden al lote ubicado al lado del Hospital Regional de Sogamoso, el cual se encuentra arrendado a Cencosud, además un lote de terreno ubicado en la calle 7 y otro en el Barrio Santa Bárbara de la ciudad de Sogamoso, de uso indeterminado.

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.

El método de depreciación utilizado es el de 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, en el año gravable 2021 es avalúo es de \$625.029.000 y a la fecha de corte está pendiente de pago el impuesto predial..



NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición:

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION VALOR
ACTIVOS INTANGIBLES	298,018,181.00	343,255,127.00	(255,968,470)
Activos intangibles	577,683,082.00	494,935,793.00	(127,984,235)
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	(279,664,901)	(151,680,666)	(127,984,235)

Corresponde a los softwares utilizados en el desarrollo del objetivo de la entidad, corresponde a los módulos 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.

Software como servicio para la gestión del proceso no PBS MIPRES EN IPS SEGUN resolución 1885 y 2438 de 2018. Suministro de cuentas de Google suite Basic que requiere el hospital.

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 dentro de las instalaciones donde se encuentra el servicio de nutrición.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición:

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION VALOR
CUENTAS POR PAGAR	2,383,286,575	3,908,783,888	(1,525,497,313)
Adquisición de bienes y servicios nacionales	1,748,295,910	2,877,535,505	(1,129,239,595)
Descuentos de Nómina	4,547,600	1,209,059	3,338,541
Recaudos a Favor de Terceros	107,812,068	83,390,143	24,421,925
Retención en la fuente e impuesto de Timbre	137,308,729	119,032,038	18,276,691
Impuestos, tasas y contribuciones	68,912	0	68,912
Impuesto al valor agregado	8,237,553	8,128,825	108,728
Otras cuentas Por Pagar	377,015,803	819,488,318	(442,472,515)



Las cuentas por pagar de \$2.383.286.575 con una variación de \$1.525.497.313 respecto del año 2021, estas cuentas corresponden a la adquisición de bienes y servicios, descuentos de nómina, así como las retenciones, recaudos a favor de terceros. Los descuentos de nómina así como las retenciones corresponde al mes de septiembre y estas son pagadas dentro del mes siguiente de acuerdo al calendario tributario y dentro de los 15 días siguientes máximos al corte de nómina.

NOTA 22. BENEFICIOS A EMPLEADOS.

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION VALOR
BENEFICIOS A EMPLEADOS	669,249,049.00	738,803,390.00	(69,554,341)
Beneficios a los empleados a corto plazo	543,420,878.00	448,547,962.00	94,872,916.00
Beneficios a los empleados a largo plazo	124,183,425.00	283,980,489.00	-159,797,064.00
Otros beneficios posempleo	1,644,746.00	6,274,939.00	-4,630,193.00

Los beneficios a los empleados a largo plazo corresponden a la valuación realizada por la Oficina de Talento Humano al 31 de diciembre 2021 para cesantías de los empleados con régimen de retroactividad, los cuales deben ser cancelados con recursos propios. Además cuenta con recursos en el fondo de cesantías de Protección por valor de 37.325.832.31.

22.1. Revelaciones generales

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION VALOR
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	543,420,878.00	448,547,962.00	94,872,916.00
Nomina por Pagar	0	0	0
Cesantías	318,609,997	200,953,920	117,656,077
Intereses sobre Cesantías	11,299,829	10,947,665	352,164
Vacaciones	79,863,133	55,515,540	24,347,593
Prima de Servicios	18,421,492	22,716,926	(4,295,434)
Prima de Navidad	93,705,818	102,902,268	(9,196,450)
Bonificaciones	4,529,709	55,511,643	(50,981,934)
Aportes a Riesgos Laborales	1,566,000	0	1,566,000
Aportes a fondos Pensionales - empleador	7,947,200	0	7,947,200
Aportes a Seguridad en Salud - empleador	4,964,500	0	4,964,500
Aportes a Cajas de Compensación Familiar	2,513,200	0	2,513,200
Otros beneficios a Corto Plazo	0	0	0

Los salarios han sido pagados hasta el 30 de septiembre de 2022, los valores que aparecen como aportes a riesgos laborales, aportes a fondos pensionales y de salud, así como los aportes a la Caja de Compensación Familiar de Boyacá corresponde a la planilla 9441115680 la cual fue cancelada el 11 de octubre 2022. Respecto de las prestaciones sociales, están se



provisionan en forma mensual y son registradas de acuerdo a la política contable, es decir como cuenta por pagar, las cuales se consolidan a 31 de diciembre de cada año.

Durante el año 2022 se pagó con recursos propios las cesantías definitivas al personal retirado con derecho a cesantías retroactivas. Los beneficios a los empleados, fueron liquidados por el profesional de Talento humano de conformidad con el decreto 1042 de 1978. A 30 de septiembre hay 29 empleados entre los cuales existen 2 trabajadores oficiales amparados por la convención colectiva.

NOTA 23. PROVISIONES

Composición:

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION VALOR
PROVISIONES	2,064,780,776.00	900,808,480.00	1,163,972,296.00
Litigios y demandas	2,064,780,776.00	900,808,480.00	1,163,972,296.00

23.1. Litigios y demandas

La provisión de 2.064.780.776 reconocida a 30 de septiembre de 2022, se incrementó en \$1.163.972.296 respecto del 31 de diciembre de 2021. Los valores presentados en el estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2022 y 30 de septiembre de 2021, 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 5 procesos ordinarios laborales.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición:

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION VALOR
OTROS PASIVOS	2,269,247,290.00	788,782,088.00	1,480,465,202.00
Avances y Anticipos recibidos	2,269,247,290.00	788,782,088.00	1,480,465,202.00

El 17 de mayo de 2022 fueron recibidos recursos por valor de \$2.188.357.972 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 Sogamoso, Departamento de Boyacá”.



NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras:

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION VALOR
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	5,362,824,966	5,060,027,843	302,797,123
Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución	1,840,253,846	1,596,253,846	244,000,000
Facturación glosada en Venta de Servicios	3,522,571,120	3,463,773,997	58,797,123
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	5,118,824,966.00	5,060,027,843	58,797,123
Activos contingentes por contra	1,596,253,846.00	1,596,253,846	0
Facturación glosada en Venta de Servicios	3,522,571,120.00	3,463,773,997	58,797,123

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

26.2. Cuentas de orden acreedoras;

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION VALOR
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	4,018,925,092	3,909,897,503	109,027,589
Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución	4,018,925,092	3,909,897,503	109,027,589
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	4,018,925,092	3,909,897,503	109,027,589
Responsabilidades contingentes por Cont	4,018,925,092	3,909,897,503	109,027,589

Representa el valor de las demandas interpuestas por terceros en contra de la entidad. También incluye las pretensiones económicas originadas en conflictos o controversias que se resuelven por fuera de la justicia ordinaria.

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición:

La composición del Patrimonio del Hospital Regional de Sogamoso a 30 septiembre de vigencias 2022 y 2021 se detalla así:

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION VALOR
PATRIMONIO	67,270,438,415	70,537,156,504	(4,172,070,218)
Capital fiscal	49,456,109,699	49,456,109,699	0
Resultados de Ejercicios anteriores	20,322,205,896	20,318,509,289	3,696,607
Resultados del Ejercicio	(3,413,229,309)	762,537,516	(4,175,766,825)
Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación	905,352,129	0	905,352,129



El resultado del ejercicio a 30 de septiembre de 2022 presenta déficit por valor de \$3.413.229.309 y una variación negativa de \$4.175.766.825 respecto del año anterior a 30 de septiembre. En comparación con el mismo periodo de la vigencia anterior se obtuvo un excedente de \$762.537.516, el impacto respecto de las entidades en liquidación como Coomeva por E1.391.815.915, Medimás por \$992.392.592, Eps Convida por \$324.465.562, Medimás por \$8.473.356.598 y Comfamiliar Nariño por \$46.833 respectivamente, es de decir ocasiono un deterioro de \$11.182.077.500, así como el gasto por la provisión, litigios y demandas por valor de 1.163.972.296.

NOTA 28. INGRESOS Y COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION VALOR
INGRESOS	45,573,559,996	42,506,570,458	3,066,989,538
Venta de Servicios	44,456,423,937	41,638,356,571	2,818,067,366
Subvenciones	117,657,584	353,570,158	(235,912,574)
Otros Ingresos	999,478,475	514,643,729	484,834,746

Durante el año 2022 se recibieron donaciones en especie y en materiales y suministros y subvenciones por parte del Ministerio de Salud.

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

Cifras en pesos colombianos	01/01/2022 a 30/09/2022	
	Ingresos	Costos
URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	8,111,985,056	5,335,699,064
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	3,152,221,428	61,252,817
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA	230,877,277	1,581,426,760
SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	30,715,341	49,083,157
SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	428,404,982	3,386,489
SERVICIOS AMBULATORIOS - OTRAS ACTIVIDADES EXTRAMURALES	17,600	3,800
HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	5,619,673,582	7,858,252,081
HOSPITALIZACIÓN - CUIDADOS INTENSIVOS	753,227,725	655,315,014
HOSPITALIZACIÓN - RECIÉN NACIDOS	13,729,500	307,488,378
QUIRÓFAS Y SALAS DE PARTO - QUIRÓFAS	6,569,585,123	3,488,364,770
QUIRÓFAS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	689,703,505	825,646,105
APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	4,145,657,959	1,537,489,256
APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLÓGIA	7,260,836,382	4,270,319,446
APOYO DIAGNÓSTICO - ANATOMÍA PATOLÓGICA	525,896,640	347,072,423
APOYO DIAGNÓSTICO- OTRAS UNIDADES DE APOYO DX	0	0
APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	390,152,763	1,033,055,112



Cifras en pesos colombianos	01/01/2022 a 30/09/2022	
	Ingresos	Costos
APOYO TERAPÉUTICO - BANCO DE SANGRE	373,293,425	176,324,577
APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	5,647,611,874	955,907,155
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - CENTROS Y PUESTOS DE SALUD	128,838,275	453,316,705
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	364,548,800	204,638,710
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	19,446,700	2,001,332,604
Total	44,456,423,937	31,145,374,423

Los ingresos y costos del de 1 de enero al 30 de septiembre se detallan a continuación:

Cifras en pesos colombianos	01/01/2021 a 30/09/2021	
	Ingresos	Costos
URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	6,746,450,365	4,357,891,062
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	1,814,773,459	75,978,177
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA	602,465,915	1,752,582,991
SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	37,238,230	53,172,269
SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	270,202,950	16,439,644
HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	6,414,732,564	8,659,783,777
HOSPITALIZACIÓN - CUIDADOS INTENSIVOS	999,774,240	2,179,351,194
HOSPITALIZACIÓN - RECIÉN NACIDOS	37,332,870	301,300,116
QUIRÓFAS Y SALAS DE PARTO - QUIRÓFAS	5,087,527,657	2,505,964,386
QUIRÓFAS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	512,575,900	850,849,472
APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	4,008,151,400	1,953,496,832
APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLÓGIA	6,103,836,629	2,948,377,132
APOYO DIAGNÓSTICO - ANATOMÍA PATOLÓGICA	402,239,489	293,478,043
APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	476,706,300	1,017,832,669
APOYO TERAPÉUTICO - BANCO DE SANGRE	343,352,040	142,281,900
APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	7,075,451,941	261,392,105
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - CENTROS Y PUESTOS DE SALUD	156,203,332	437,844,841
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	434,782,100	216,695,704
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	114,559,190	2,024,099,490
Total	41,638,356,571	30,048,811,804

NOTA 29. GASTOS

Composición:

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION VALOR
GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	3,995,283,513	3,831,389,770	163,893,743
Sueldos y salarios	683,009,048	691,816,094	-8,807,046



El resultado del ejercicio a 30 de septiembre de 2022 presenta déficit por valor de \$3.413.229.309 y una variación negativa de \$4.175.766.825 respecto del año anterior a 30 de septiembre. En comparación con el mismo periodo de la vigencia anterior se obtuvo un excedente de \$762.537.516, el impacto respecto de las entidades en liquidación como Coomeva por \$1.391.815.915, Medimás por \$992.392.592, Eps Convida por \$324.465.562, Medimás por \$8.473.356.598 y Comfamiliar Nariño por \$46.833 respectivamente, es de decir ocasiono un deterioro de \$11.182.077.500, así como el gasto por la provisión, litigios y demandas por valor de 1.163.972.296.

NOTA 28. INGRESOS Y COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION VALOR
INGRESOS	45,573,559,996	42,506,570,458	3,066,989,538
Venta de Servicios	44,456,423,937	41,638,356,571	2,818,067,366
Subvenciones	117,657,584	353,570,158	(235,912,574)
Otros Ingresos	999,478,475	514,643,729	484,834,746

Durante el año 2022 se recibieron donaciones en especie y en materiales y suministros y subvenciones por parte del Ministerio de Salud.

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

Cifras en pesos colombianos	01/01/2022 a 30/09/2022	
	Ingresos	Costos
URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	8,111,985,056	5,335,699,064
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	3,152,221,428	61,252,817
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA	230,877,277	1,581,426,760
SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	30,715,341	49,083,157
SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	428,404,982	3,386,489
SERVICIOS AMBULATORIOS - OTRAS ACTIVIDADES EXTRAMURALES	17,600	3,800
HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	5,619,673,582	7,858,252,081
HOSPITALIZACIÓN - CUIDADOS INTENSIVOS	753,227,725	655,315,014
HOSPITALIZACIÓN - RECIÉN NACIDOS	13,729,500	307,488,378
QUIRÓFAS Y SALAS DE PARTO - QUIRÓFAS	6,569,585,123	3,488,364,770
QUIRÓFAS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	689,703,505	825,646,105
APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	4,145,657,959	1,537,489,256
APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLÓGIA	7,260,836,382	4,270,319,446
APOYO DIAGNÓSTICO - ANATOMÍA PATOLÓGICA	525,896,640	347,072,423
APOYO DIAGNOSTICO- OTRAS UNIDADES DE APOYO DX	0	0
APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	390,152,763	1,033,055,112
APOYO TERAPÉUTICO - BANCO DE SANGRE	373,293,425	176,324,577
APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	5,647,611,874	955,907,155
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - CENTROS Y PUESTOS DE SALUD	128,838,275	453,316,705



Cifras en pesos colombianos	01/01/2022 a 30/09/2022	
	Ingresos	Costos
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	364,548,800	204,638,710
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	19,446,700	2,001,332,604
Total	44,456,423,937	31,145,374,423

Los ingresos y costos del de 1 de enero al 30 de septiembre se detallan a continuación:

Cifras en pesos colombianos	01/01/2021 a 30/09/2021	
	Ingresos	Costos
URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	6,746,450,365	4,357,891,062
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	1,814,773,459	75,978,177
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA	602,465,915	1,752,582,991
SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	37,238,230	53,172,269
SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	270,202,950	16,439,644
HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	6,414,732,564	8,659,783,777
HOSPITALIZACIÓN - CUIDADOS INTENSIVOS	999,774,240	2,179,351,194
HOSPITALIZACIÓN - RECIÉN NACIDOS	37,332,870	301,300,116
QUIRÓFAS Y SALAS DE PARTO - QUIRÓFAS	5,087,527,657	2,505,964,386
QUIRÓFAS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	512,575,900	850,849,472
APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	4,008,151,400	1,953,496,832
APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLÓGÍA	6,103,836,629	2,948,377,132
APOYO DIAGNÓSTICO - ANATOMÍA PATOLÓGICA	402,239,489	293,478,043
APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	476,706,300	1,017,832,669
APOYO TERAPÉUTICO - BANCO DE SANGRE	343,352,040	142,281,900
APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	7,075,451,941	261,392,105
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - CENTROS Y PUESTOS DE SALUD	156,203,332	437,844,841
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	434,782,100	216,695,704
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	114,559,190	2,024,099,490
Total	41,638,356,571	30,048,811,804

Se debe continuar con el mejoramiento en el registro de los ingresos y costos, para obtener la información que contribuya con la toma de decisiones.

NOTA 29. GASTOS

Composición:

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION VALOR
GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	3,995,283,513	3,831,389,770	163,893,743




CONCEPTO	2022	2021	VARIACION VALOR
GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	3,995,283,513	3,831,389,770	163,893,743
Sueldos y salarios	683,009,048	691,816,094	-8,807,046
Contribuciones imputadas	33,215,452	9,754,139	23,461,313
Contribuciones Efectivas	212,200,630	209,837,200	2,363,430
Aportes sobre la nomina	63,579,600	59,548,700	4,030,900
Prestaciones sociales	211,948,453	210,229,049	1,719,404
Gastos de Personal Diversos	2,096,849,353	2,036,598,721	60,250,632
Generales	526,640,122	476,283,074	50,357,048
Impuestos, Tasas y contribuciones	167,840,855	137,322,793	30,518,062

Los Gastos de Administración representan el 8.16% del total de los costos y gastos, mientras que el valor de deterioro, depreciaciones y amortizaciones representa el 25.69%.; Las contribuciones efectivas y aportes a nómina (Seguridad social y aportes parafiscales) fueron pagadas dentro de los plazos otorgados por la ley; Durante la operación se obtuvo un déficit operacional de \$3.271.127.598 y de neto por valor de \$3.413.229.309.

Cordialmente,


SHEYLA FANORY CAICEDO RINCON
Representante Legal


DORA ISABEL PÉREZ GONZALEZ
Contadora
Tp 38501-T


SANDRA PATRICIA SARMIENTO ACEVEDO
Revisora Fiscal
Tp 118655-T