	<b>HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E</b>	<b>CÓDIGO:</b> D-GCOM-FT-001
		<b>VERSIÓN:</b> 01
	<b>COMUNICACIONES OFICIALES</b>	<b>FECHA:</b> 19/06/2019
	<b>FORMATO</b>	<b>PÁGINA</b> 1 de 2

**EL GERENTE Y CONTADORA DEL HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO  
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO**

**CERTIFICAN QUE:**

El Estado de Situación Financiera, Estado del Resultado Integral, el Estado de Flujo de Efectivo, Estado de Cambios en el Patrimonio y a las Notas a los Estados Financieros a 31 de marzo de 2024, están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año anterior y reflejan la situación Financiera de la empresa a 31 de marzo de 2024, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio, los cambios en la Situación financiera, se han tomado fielmente del software Citisalud, los cuales fueron homologados a Norma Internacional, estos se ajustan a las normas legales y cifras registradas reflejan de forma fidedigna la correspondiente situación de la empresa.

La información contable y financiera se ha diligenciado en el aplicativo del Sistema de Gestión Hospitalaria (SIHO) para el primer trimestre año 2024.

En constancia se firma a los veintidós (22) días del mes de abril 2024.

  
**LIFAN MAURICIO CAMACHO MOLANO**  
 Gerente

  
**DORA ISABEL PEREZ GONZALEZ**  
 Profesional Universitaria – Contadora  
 TP 38501.T



## HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E

NIT 891.855.039-9

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A 31 DE MARZO

42,474,190,166.00



Código	ACTIVO CORRIENTE	NOTA	2024	%	2023	%
			<b>27,882,387,779.00</b>	<b>30.18</b>	<b>30,931,923,361.00</b>	<b>39.38</b>
11	Efectivo y Equivalentes a Efectivo	5	13,126,792,357.00	14.21	7,797,773,957.00	9.93
1105	Caja		33,334,828.00	0.04	12,112,903.00	0.02
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	5.1	12,200,722,945.00	13.20	7,229,491,815.00	9.20
1132	Efectivo de Uso Restringido	5.2	892,734,584.00	0.97	556,169,239.00	0.71
13	Deudores	7	10,892,845,563.00	11.79	19,801,094,129.00	25.21
1319	Prestación de Servicios de Salud		13,316,038,326.00	14.41	21,356,514,021.00	27.19
1324	Subvenciones por Cobrar		34,894,702.00	0.04	0.00	0.00
1384	Otras Cuentas por Cobrar		369,132,568.00	0.40	622,165,788.00	0.79
1385	Cuentas por Cobrar de Dificil Recaudo		0.00	0.00	4,121,505,131.00	5.25
1386	Deterioro Acumulado de cuentas por Cobrar		(2,827,220,033)	(003)	(6,299,090,811)	(008)
15	Inventarios	9	3,039,802,954.00	3.29	2,249,824,197.00	2.86
1514	Materiales y suministros		3,039,802,954.00	3.29	2,249,824,197.00	2.9
19	Otros Activos		822,946,905.00	0.89	1,083,231,078.00	1.38
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado		222,238,906.00	0.24	150,574,607.00	0.19
1906	Avances y Anticipos Entregados		561,088,921.00	0.61	897,361,911.00	1.14
1908	Recursos Entregados en Administración		39,619,078.00	0.04	35,294,560.00	0.04
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>64,517,252,001.00</b>	<b>69.82</b>	<b>47,611,959,397.00</b>	<b>60.62</b>
12	Inversiones e instrumentos derivados		84,341,769.00	0.09	83,273,769.00	0.11
1224	Inversiones de Administración de Liquidez al Costo		105,052,211.00	0.11	103,752,211.00	0.13
1233	Inversiones en Negocios conjuntos contabilizados por el método de pa		0.00	0.00	0.00	0.00
1280	Deterioro acumulado de Inversiones		(20,710,442)	(000)	(20,478,442)	(000)
13	Deudores		31,581,344,603.00	34.18	16,060,888,804.00	20.45
1319	Prestación de Servicios de Salud		34,324,860,287.00	37.15	16,261,420,825.00	20.70
1384	Otras Cuentas por Cobrar		105,132,766.00	0.11	105,132,766.00	0.13
1385	Cuentas por cobrar de Dificil Recaudo		21,193,772,680.00	22.94	17,906,234,660.00	22.80
1386	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar		(24,042,421,130)	(026)	(18,211,899,447)	(023)
16	Propiedades, planta y equipo	10	28,395,381,940.00	30.73	26,826,194,018.00	34.15
1605	Terrenos		2,407,239,622.00	2.61	2,407,239,622.00	3.06
1635	Bienes muebles en bodega		550,826,888.00	0.60	537,456,734.00	0.68
1640	Edificaciones		21,325,115,618.00	23.08	19,943,839,484.00	25.39
1655	Maquinaria y Equipo		1,492,359,699.00	1.62	1,436,478,682.00	1.83
1660	Equipo Médico y Científico		6,320,431,985.00	6.84	5,730,637,799.00	7.30
1665	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina		2,026,243,310.00	2.19	1,898,470,304.00	2.42
1670	Equipos de Comunicación y Computación		2,036,683,680.00	2.20	1,827,514,760.00	2.33
1675	Equipo de Transporte, Tracción y Elevac.		716,133,952.00	0.78	396,133,952.00	0.50
1680	Equipo de Comedor, Cocina, Desp. y Hoteles.		5,026,000.00	0.01	5,026,000.00	0.01
1685	Depreciación Acumulada PPyE		(8,484,678,814)	(009)	(7,356,603,319)	(009)
1695	Deterioro Acumulado de Propiedad, Planta y Equipo		0.00	0.00	0.00	0.00
19	Otros Activos		4,456,183,689.00	4.82	4,641,602,806.00	5.91
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado		0.00	0.00	27,818,181.00	0.04
1906	Avances y Anticipos Entregados		0.00	0.00	70,000,000.00	0.09
1908	Recursos Entregados en Administración		0.00	0.00	0.00	0.00
1951	Propiedades de Inversión		4,211,222,297.00	4.56	4,211,222,297.00	5.36
1952	Depreciación acumulada de Propiedades de Inversión		(134,200,560)	(000)	(80,719,274)	(000)
1970	Activos Intangibles	14	711,725,060.00	0.77	711,918,589.00	0.91
1975	Amortización Acumulado de Activos Intangibles		(332,563,108)	(000)	(298,636,987)	(000)
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>92,399,639,780.00</b>	<b>100</b>	<b>78,543,882,758.00</b>	<b>100</b>
8	CUENTAS DE ORDEN		8,015,082,389.00	100	5,888,446,015.00	100
81	ACTIVOS CONTINGENTES		1,840,253,846.00	22.96	1,840,253,846.00	31.25
8120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución		1,840,253,846.00	22.96	1,840,253,846.00	31.25
83	DEUDORAS DE CONTROL		6,174,828,543.00	77.04	4,048,192,169.00	68.75
8333	Facturación glosada en Venta de Servicios		6,174,828,543.00	77.04	4,048,192,169.00	68.75
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		5,495,925,092.00	100	4,105,165,606.00	100



HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E


NIT 891.855.039-9

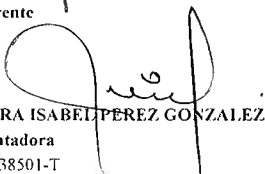
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
A 31 DE MARZO

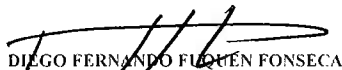


42,474,190,166.00

		NOTA	2024	%	2023	%
<b>99</b>	<b>ACREEDORAS POR CONTRA</b>		<b>5,495,925,092.00</b>	<b>100</b>	<b>4,105,165,606.00</b>	<b>100</b>
9905	Responsabilidades contingentes por Cont		5,495,925,092.00	100	4,105,165,606.00	100
<b>PASIVO</b>			<b>10,613,864,740.00</b>	<b>11.23</b>	<b>8,574,849,319.00</b>	<b>10.61</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			<b>10,087,910,215.00</b>	<b>10.92</b>	<b>8,048,829,255.00</b>	<b>10.25</b>
<b>24</b>	<b>Cuentas por pagar</b>	<b>21</b>	<b>6,074,959,654.00</b>	<b>6.57</b>	<b>3,448,236,762.00</b>	<b>4.39</b>
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales		5,244,367,507.00	5.68	3,004,432,563.00	3.83
2402	Subvenciones por Pagar		127,174,465.00	0.14	0.00	
2407	Recaudos a Favor de Terceros		202,946,321.00	0.22	87,516,648.00	0.11
2424	Descuentos de Nómina		0.00	0.00	0.00	0.00
2436	Retención en la fuente e impuesto de Timbre		142,281,789.00	0.15	140,382,726.00	0.18
2440	Impuestos, tasas y contribuciones		0.00	0.00	0.00	0.00
2445	Impuesto al valor agregado		10,509,078.00	0.01	8,784,387.00	0.01
2490	Otras cuentas Por Pagar		347,680,494.00	0.38	207,120,438.00	0.26
<b>25</b>	<b>Beneficios a los Empleados</b>	<b>22</b>	<b>474,835,866.00</b>	<b>0.51</b>	<b>333,062,269.00</b>	<b>0.42</b>
2511	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo		474,835,866.00	0.51	333,062,269.00	0.42
2514	Cuotas Partes Pensionales		0.00	0.00	0.00	0.00
<b>27</b>	<b>Pasivos estimados</b>		<b>1,497,179,087.00</b>	<b>1.62</b>	<b>1,779,615,088.00</b>	<b>2.27</b>
2701	Litigios o demandas		1,497,179,087.00	1.62	1,779,615,088.00	2.27
2901	Avances y Anticipos Recibidos		2,040,935,608.00	2.21	541,460,776.00	0.69
2901	Avances y Anticipos Recibidos		2,040,935,608.00	2.21	2,487,915,136.00	3.17
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			<b>525,954,525.00</b>	<b>0.31</b>	<b>526,020,064.00</b>	<b>0.36</b>
<b>25</b>	<b>Obligaciones laborales</b>		<b>240,788,837.00</b>	<b>0.26</b>	<b>240,854,376.00</b>	<b>0.31</b>
2512	Beneficios a Empleados a Largo Plazo		240,788,837.00	0.26	240,854,376.00	0.31
<b>27</b>	<b>Pasivos estimados</b>	<b>23</b>	<b>285,165,688.00</b>	<b>0.31</b>	<b>285,165,688.00</b>	<b>0.36</b>
2701	Litigios o demandas		285,165,688.00	0.31	285,165,688.00	0.36
<b>3</b>	<b>Patrimonio Institucional</b>	<b>27</b>	<b>81,785,775,040.00</b>	<b>88.51</b>	<b>69,969,033,439.00</b>	<b>89.08</b>
3208	Capital fiscal		49,456,109,699.00	53.52	49,456,109,699.00	62.97
3225	Resultados de Ejercicios anteriores		27,780,553,585.00	30.07	13,389,939,930.00	17.05
3230	Resultados del Ejercicio		4,549,111,756.00	4.92	7,122,983,810.00	9.07
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)</b>			<b>92,399,639,780.00</b>	<b>99.74</b>	<b>78,543,882,758.00</b>	<b>99.69</b>
<b>89</b>	<b>DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA</b>	<b>26</b>	<b>8,015,082,389.00</b>	<b>100</b>	<b>5,888,446,015.00</b>	<b>100</b>
8905	Activos contingentes por contra		1,840,253,846.00	77.04	1,840,253,846.00	68.75
8915	Deudoras de Control por Contra		6,174,828,543.00	22.96	4,048,192,169.00	31.25
<b>91</b>	<b>RESPONSABILIDADES CONTINGENTES</b>		<b>5,495,925,092.00</b>	<b>100</b>	<b>4,018,925,092.00</b>	<b>100</b>
9120	Liitigios y Mecanismos Alternativos		5,495,925,092.00	100	4,018,925,092.00	100

  
LIFAN MAURICIO CAMACHO MOLANO  
Gerente

  
DORA ISABEL PEREZ GONZALEZ  
Contadora  
TP 38501-T

  
DIEGO FERNANDO FUENFUEN FONSECA  
Subgerente Admón y Financiero

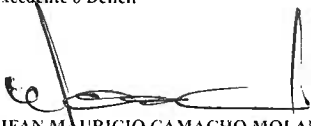
  
SANDRA PATRICIA SARMIENTO ACEVEDO  
Revisora Fiscal  
TP 118655-T



HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO ESE  
NIT 891.855.039-9  
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO

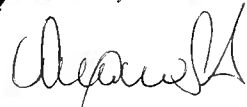


Código	Concepto	NOTA	2024	% DEL TOTAL	2023	TOTAL
4	INGRESOS	28	20,203,178,501.00	100	19,176,685,082.00	100
43	Venta de Servicios		18,879,155,217.00	93.45	18,679,838,325.00	97.41
4312	Servicios de salud		18,879,155,217.00	93.45	18,679,838,325.00	97.41
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios		0.00	0.00	0.00	0.00
	<b>Menos:</b>					
6	COSTO DE VENTAS	30	12,660,151,507.00	80.87	10,071,466,320.00	83.55
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS		12,660,151,507.00	80.87	10,071,466,320.00	83.55
6310	Servicios de Salud	30.1	12,660,151,507.00	80.87	10,071,466,320.00	83.55
	<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>2,993,915,238.00</b>	<b>19.13</b>	<b>1,982,234,952.00</b>	<b>16.45</b>
Menos	GASTOS OPERACIONALES	29	2,133,476,316.00	13.63	1,389,300,253.00	11.53
51	De administración y Operación	29.1	2,057,717,125.00	13.14	1,302,434,433.00	10.81
5101	Sueldos y Salarios		272,048,278.00	1.74	228,637,116.00	1.90
5102	Contribuciones Imputadas		3,850,549.00	0.02	3,421,194.00	0.03
5103	Contribuciones Efectivas		92,336,420.00	0.59	69,399,800.00	0.58
5104	Aportes sobre Nómina		21,817,200.00	0.14	19,410,900.00	0.16
5107	Prestaciones Sociales		100,714,978.00	0.64	63,245,438.00	0.52
5108	Gastos de Personal Diversos		991,794,355.00	6.34	714,714,491.00	5.93
5111	Generales		564,897,548.00	3.61	194,921,479.00	1.62
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		10,257,797.00	0.07	8,684,015.00	0.07
53	Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones	29.2	75,759,191.00	0.48	86,865,820.00	0.72
5346	Deterioro de Inversiones		0.00	0.00	0.00	0.00
5347	Deterioro de Cuentas por Cobrar		0.00	0.00	0.00	0.00
5350	Provisión Inventarios		3,978,619.00	0.03	0.00	0.00
5360	Depreciación Propiedad, Planta y Equipo		50,108,220.00	0.32	75,232,960.00	0.62
5362	Depreciación de Propiedades de Inversión		13,634,538.00	0.09	2,146,817.00	0.02
5366	Amortización de Intangibles		8,037,814.00	0.05	9,486,043.00	0.08
	<b>EXCEDENTE O (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>		<b>4,085,527,394.00</b>	<b>0.22</b>	<b>7,219,071,752.00</b>	<b>0.39</b>
44	TRANSFERENCIAS	29.3	0.00	0.00	882,360.00	0.00
4430	Subvenciones		0.00	0.00	882,360.00	0.00
48	OTROS INGRESOS		1,324,023,284.00	6.55	495,964,397.00	2.59
4802	Financieros		13,234,152.00	0.07	7,061,194.00	0.04
4808	Otros Ingresos Ordinarios		861,526,797.00	4.26	442,850,014.00	2.31
4830	Reversión de las pérdidas por deterioro de valor		449,262,335.00	2.22	46,053,189.00	0.24
58	OTROS GASTOS	29.7	860,438,922.00	5.50	592,934,699.00	4.92
5802	Comisiones		37,470.00	0.00	249,589.00	0.00
5804	Financieros		0.00	0.00	0.00	0.00
5890	Gastos Diversos		860,401,452.00	5.50	592,685,110.00	4.92
	<b>Excedente o Déficit</b>		<b>4,549,111,756.00</b>		<b>7,122,983,810.00</b>	

  
LIFAN MAURICIO CAMACHO MOLANO  
Gerente

  
DORA ISABEL PÉREZ GONZÁLEZ  
Contadora  
TP 38501-T

  
DIEGO FERNANDO FUQUEN FONSECA  
Subgerente Admon y Financiero

  
SANDRA PATRICIA SARMIENTO ACEVEDO  
Revisora Fiscal  
TP 118655-T



HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO ESE  
NIT 891.855.039



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2024

### 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 Secretaría 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.

#### Limitaciones Proceso Contable

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 2024 aún se encuentra en proceso de seguimiento e implementación del software de Activos Fijos, así como la depuración de este rubro.



Con respecto al proceso de gestión y toma física de inventarios está pendiente de realizar dentro del plan de mejoramiento, así como establecer los procedimientos y controles adecuados y realizar plan de acción para subsanar las situaciones presentadas.

### **1.3. Base Normativa y periodo cubierto**

Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera al 31 de Marzo de 2024 y el 31 de Marzo 2023 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 31 de Marzo de 2024 y el 31 de Marzo de 2023, 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 31 de Marzo de 2024 y el 31 de Marzo 2023.

### **1.4. Forma de Organización o cobertura.**

La estructura organizacional del Hospital Regional de Sogamoso E.S.E, está diseñada para facilitar la integración entre los procesos administrativos y asistenciales, principalmente a través de la Junta Directiva y Revisoría Fiscal, Junto con la Gerencia que cuenta con dos subgerencias: Administrativa y Científica; un Asesor de Control de Control Interno y un Asesor Jurídico Externo Externo y uno Interno, también cuenta con el apoyo de los Comités Institucionales.

El proceso contable del Hospital Regional de Sogamoso E.S.E es realizado en el sistema integrado de información **CITISALUD**, la información es generada hacia el módulo contabilidad NIIF por cada uno de los módulos productores de información; el sistema cuenta con módulos asistenciales y para el caso de los ingresos desde la admisión del paciente donde se generan los registros iniciales de datos que se encadenan con los módulos administrativos hasta finalizar con la consolidación de facturación, tesorería, suministros, presupuesto, cartera y auditoría médica. Para el caso de los gastos se cuenta con los módulos de presupuesto, suministros, tesorería y finalmente el módulo de contabilidad. Donde se consolida la información. cada una de las áreas del hospital cuenta con procedimientos que establecen el flujo de información hacia el área de contabilidad.

Contabilidad depende de la Subgerencia Administrativa y Financiera y del proceso de Gestión financiera.

## **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 deterioran 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 de la adquisición en el ingreso al almacén y teniendo en cuenta las vidas útiles estimada en cada caso. Durante el año 2024 aún persisten situaciones de mejora en cuanto al manejo en el software de activos fijos, que deberá garantizar su implementación en un 100%.

Respecto a los litigios se realiza la tabla de seguimiento procesos judiciales, certificada por el Asesor Jurídico de la entidad con fecha de corte a 31 de Marzo de 2024.

Durante el año 2024, 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, la información financiera del año 2023 fue incorporada en los Estados Financieros de la entidad.

## 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 BIOLÓGICOS
- NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
- NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
- NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR
- NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
- NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE
- NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES  
EFECTOS EN LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA  
EXTRANJERA
- NOTA 34. EXTRANJERA
- NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
- NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

## NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

### Composición:

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION VALOR
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>13,126,792,357.00</b>	<b>7,797,773,957.00</b>	<b>5,632,866,548.00</b>
Caja principal	33,334,828.00	12,112,903.00	21,221,925.00
Deposito en instituciones financieras - cuenta corriente	12,200,722,945.00	7,229,491,815.00	4,971,231,130.00
Efectivo de uso restringido	892,734,584.00	556,169,239.00	336,565,345.00

### 5.1. Depósitos en Instituciones Financieras:

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION VALOR
<b>DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>9,078,759,944.00</b>	<b>7,229,491,815.00</b>	<b>1,849,268,129.00</b>
Cuentas corrientes	9,075,634,760.00	5,553,981,588.00	3,521,653,172.00
Cuentas de Ahorro	3,125,184.00	1,675,510,227.00	(1,672,385,043)

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 003 de enero de 2024 fue constituida la caja menor por valor de \$4.000.000; las conciliaciones bancarias se efectúan mensualmente.

### 5.3. Efectivo de uso restringido.

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION VALOR
<b>EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO</b>	<b>892,734,584.00</b>	<b>556,169,239.00</b>	<b>336,565,345.00</b>
Efectivo de uso restringido	892,734,584.00	556,169,239.00	336,565,345.00



El valor de \$15.572.623 corresponde a recursos pendientes de recibir mediante títulos judiciales, mas. más \$877.161.961 correspondiente a caja y bancos del Hemocentro Centro Oriente Colombiano equivalente al 33.33% de participación del Hospital Regional de Sogamoso.

## NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

### Composición:

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION VALOR
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>83,041,769</b>	<b>82,113,769</b>	<b>928,000</b>
Inversiones de Administración de Liquidez al Costo	105,052,211	102,592,211	1,160,000
Deterioro acumulado de Inversión	-20,710,442	-20,478,442	-232,000

En el concepto Inversiones Liquidez al costo - Aportes Sociales en entidades del sector solidario se registra: Aportes a nombre del Hospital Regional de Sogamoso ESE en la Cooperativa de Organismos de Salud de Boyacá, en calidad de asociado, los aportes a 31 de marzo de 2024 ascienden a \$ 105.052.211. El aporte de acuerdo con los estatutos de la cooperativa es de un SMLV por año.

Según certificación expedida por Cooperativa de Organismos de Salud de Boyacá; \$20.710.442 no son susceptibles de devolución y por tal razón se registran como deterioro y menor valor de la inversión.

## NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

### Composición

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION VALOR
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>42,474,190,166</b>	<b>35,861,982,933</b>	<b>6,612,207,233</b>
Prestación de Servicios de Salud	47,640,898,613	37,617,934,846	10,022,963,767
Subvenciones por cobrar	34,894,702	0	34,894,702
Otras cuentas por Cobrar	474,265,334	727,298,554	(253,033,220)
Cuentas por cobrar de Difícil recaudo	21,193,772,680	22,027,739,791	(833,967,111)
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar (CR)	(26,869,641,163)	(24,510,990,258)	(2,358,650,905)

Las cuentas por cobrar radicadas del régimen subsidiado aumentaron en \$1.400.479.285 respecto del año 2023, el giro directo para abono a la cartera sector salud se disminuyó en \$3.201.755.438, 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 deben, el deterioro corriente acumulado que protege las cuentas asciende a \$26.869.641.163, este 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.

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

Cifras en pesos colombianos	2024	2023	VARIACION VALOR
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>30,963,586,993</b>	<b>28,514,925,694</b>	<b>2,448,661,299</b>
Plan obligatorio de salud (POS) por EPS	7,301,451,553	8,241,635,210	(940,183,657)
Plan subsidiado de salud (Poss) por EPS	19,829,415,688	18,428,936,403	1,400,479,285
Empresas de medicina prepagada	149,680,707	134,763,228	14,917,479
Servicios de salud por IPS privada	1,002,985,391	1,355,311,838	(352,326,447)
Servicios de Salud IPS Públicas	1,403,353	1,403,353	0
Servicios de salud por compañías aseguradoras	380,756,735	293,029,549	87,727,186
Servicios de salud por entidades con régimen especial	2,146,267,763	2,245,905,763	(99,638,000)
Particulares	1,150,230,607	1,180,901,248	(30,670,641)
Atención accidentes de tránsito SOAT cías de seguros	2,266,355,319	1,697,340,623	569,014,696
Atención con cargo al subsidio a la oferta	765,770,952	779,604,376	(13,833,424)
Riesgos laborales (ARL)	435,718,197	354,162,472	81,555,725
Reclamaciones Fosyga ECAT	3,609,430,779	2,647,471,118	961,959,661
Otras cuentas por cobrar	5,674,689,599	4,975,403,125	699,286,474
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	21,193,772,679	22,027,739,791	(833,967,112)
Giro para abono de facturación sin identificar	(8,146,769,492)	(11,348,524,930)	3,201,755,438
Deterioro acumulado	(26,869,641,163)	(24,510,990,258)	(2,358,650,905)
<b>Prestación de servicios de salud</b>	<b>30,891,518,667</b>	<b>28,504,092,909</b>	<b>2,387,425,758</b>
<b>Arrendamiento operativo por cobrar</b>	<b>72,068,326</b>	<b>10,832,785</b>	<b>61,235,541</b>

## NOTA 9. INVENTARIOS

### Composición:

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION VALOR
<b>INVENTARIOS</b>	<b>3,039,802,954.00</b>	<b>2,249,824,197.00</b>	<b>789,978,757.00</b>
MATERIALES Y SUMINISTROS	3,039,802,954.00	2,249,824,197.00	789,978,757.00

### 9.1. Bienes y servicios:

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION VALOR
<b>INVENTARIOS</b>	<b>3,039,802,954</b>	<b>2,249,824,197</b>	<b>789,978,757</b>
Medicamentos	652,897,104	559,129,986	93,767,118
Materiales Médico-Quirúrgicos	1,497,642,515	769,005,557	728,636,958
Materiales Reactivos y de Laboratorio	652,406,136	687,074,300	(34,668,164)
Viveres y Rancho	7,375,459	4,406,510	2,968,949
Repuestos	40,585,010	45,951,683	(5,366,673)
Elementos y accesorios de aseo	34,374,199	37,193,592	(2,819,393)
Ropa Hospitalaria y Quirúrgica	35,638,500	36,623,500	(985,000)
Otros Materiales y Suministros	118,884,031	110,439,069	8,444,962



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.

La valuación del inventario es el costo promedio, es necesario llevar a cabo un plan de acción que permita realizar el seguimiento al proceso de suministros principalmente a farmacia.

Los saldos reportados en los estados financieros corresponden a la información reportada a contabilidad a través del módulo de suministros, soportada en los entradas y salidas de los inventarios.

## NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

### Composición:

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION VALOR
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>28,395,381,940</b>	<b>26,826,194,018</b>	<b>1,569,187,922</b>
Terrenos	2,407,239,622	2,407,239,622	0
Bienes Muebles en Bodega	550,826,888	537,456,734	13,370,154
Edificaciones	21,325,115,618	19,943,839,484	1,381,276,134
Maquinaria y Equipo	1,492,359,699	1,436,478,682	55,881,017
Equipo medico científico	6,320,431,985	5,730,637,799	589,794,186
Muebles, Enseres y equipo de Oficina	2,026,243,310	1,898,470,304	127,773,006
Equipos de comunicación y computación	2,036,683,680	1,827,514,760	209,168,920
Equipo de Transporte, tracción y Elevación	716,133,952	396,133,952	320,000,000
Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería	5,026,000	5,026,000	0
Depreciación Acumulada de PPE (CR)	(8,484,678,814)	(7,356,603,319)	(1,128,075,495)

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 \$3.939.046.350.50. Igualmente fueron recibidos recursos por parte del Ministerio de Salud un valor de \$265.000.000 para la adquisición ambulancia de transporte asistencial, asignados mediante la Resolución 2014 del 2023.

## NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

### Composición:

PROPIEDADES DE INVERSION	4,077,021,737	4,130,503,023	(53,481,286)
<b>Propiedades de Inversión</b>	<b>4,211,222,297</b>	<b>4,211,222,297</b>	<b>0</b>
Terrenos	3,773,299,297	3,773,299,297	0
Edificaciones	437,923,000	437,923,000	0
<b>Depreciación Acumulada de propiedades de inversión (cr)</b>	<b>134,200,560</b>	<b>80,719,274</b>	<b>53,481,286</b>



El Hospital Regional de Sogamoso es propietario 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 2024 asciende a la suma de \$745.683.000 con un impuesto predial de \$7.084.000. 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	2024	2023	VARIACION VALOR
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>379,161,952</b>	<b>413,281,602</b>	<b>(34,119,650)</b>
Activos intangibles	711,725,060	711,918,589	33,926,121
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	332,563,108	298,636,987	33,926,121

Corresponde a las licencias 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 \$308.180, el cual se encuentra incorporado en Estados Financieros.

#### NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

##### 17.2. Arrendamientos operativos



En la actualidad el Hospital cuenta con áreas arrendadas tales como: lote de terreno aledaño al Hospital a Cencosud y el parqueadero.

## NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

### Composición:

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION VALOR
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>6,074,959,654</b>	<b>3,448,236,762</b>	<b>2,626,722,892</b>
Adquisición de bienes y servicios nacionales	5,244,367,507	3,004,432,563	2,239,934,944
Subvenciones por Pagar	127,174,465	0	127,174,465
Recaudos a Favor de Terceros	202,946,321	87,516,648	115,429,673
Retención en la fuente e impuesto de Timbre	142,281,789	140,382,726	1,899,063
Impuesto al valor agregado	10,509,078	8,784,387	1,724,691
Otras cuentas Por Pagar	347,680,494	207,120,438	140,560,056

El saldo de las cuentas por pagar por valor de \$5.244.367.507 corresponden a la vigencia 2024, las retenciones corresponden al mes de marzo, las cuales se cancelan en el mes siguientes, es decir abril, el valor del impuesto al valor agregado se paga cada bimestre.

## NOTA 22. BENEFICIOS A EMPLEADOS.

### Composición:

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION VALOR
<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>715,624,703</b>	<b>573,916,645</b>	<b>141,708,058</b>
Beneficios a los empleados a corto plazo	474,835,866	333,062,269	141,773,597
Beneficios a los empleados a largo plazo	240,788,837	240,854,376	(65,539)

Los salarios fueron pagados con corte a 31 de marzo de 2024. Respecto de las prestaciones sociales, están 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 31 de marzo hay 26 empleados entre los cuales existen 2 trabajadores oficiales amparados por la convención colectiva.

### 22.1. Revelaciones generales:

Durante el año fueron canceladas cesantías ley 50 de 1993 un valor de \$135.054.900; por valor cesantías parciales por \$105.000.000 al personal con retroactividad, dineros cancelados con recursos propios y de \$14.626.000 correspondientes a intereses a las cesantías.



CONCEPTO	2024	2023	VARIACION VALOR
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>474,835,866</b>	<b>333,062,269</b>	<b>141,773,597</b>
Nomina por Pagar	0	0	0
Cesantías	266,711,508	138,556,349	128,155,159
Intereses sobre Cesantías	315,434	3,396,474	-3,081,040
Vacaciones	51,458,477	85,231,791	-33,773,314
Prima de vacaciones	35,909,852	0	35,909,852
Prima de Servicios	54,729,679	46,557,471	8,172,208
Prima de Navidad	37,196,136	33,208,004	3,988,132
Bonificaciones	21,858,533	19,455,933	2,402,600
Otras primas	6,656,247	6,656,247	0

## NOTA 23. PROVISIONES

### Composición:

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION VALOR
<b>PROVISIONES</b>	<b>1,782,344,775</b>	<b>2,064,780,776</b>	<b>-282,436,001</b>
Litigios y demandas	1.782,344.775	2.064,780.776	-282.436.001

### 23.1. Litigios y demandas

Los valores presentados en el estado de situación financiera al 31 de marzo del año 2024, 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, 27 Acciones de reparación directa y 5 procesos ordinarios laborales y 1 de otros. Esta información es certificada por el Asesor Externo de la entidad.

## NOTA 24. OTROS PASIVOS

### Composición:

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION VALOR
<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>2,040,935,608</b>	<b>2,487,915,136</b>	<b>-446,979,528</b>
Avances y Anticipos recibidos	2,040,935,608	2,487,915,136	-446,979,528



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.

Corresponde a un valor de \$1.750.686.777,50 girado por parte de la Gobernación de Boyacá dentro del convenio Interadministrativo 2780 del 2021, 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”, el cual se encuentra en ejecución.

También fueron asignados y recibidos recursos para la adquisición ambulancia de transporte asistencial, Resolución 2014 del 2023 por valor de \$265.000.000 por parte del Ministerio de Salud y Protección Social.

## NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

### Composición:

#### 26.1. Cuentas de orden deudoras:

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION VALOR
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>8,015,082,389</b>	<b>5,888,446,015</b>	<b>2,126,636,374</b>
Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución	1,840.253.846	1,840.253.846	0
Facturación glosada en Venta de Servicios	6.174.828.543	4.048.192.169	2.126.636.374

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	2024	2023	VARIACION VALOR
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>5,495,925,092</b>	<b>4,018,925,092</b>	<b>1,477,000,000</b>
Litigios y Mecanismos Alternativos	5,495,925,092	4,018,925,092	1,477,000,000
<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>	<b>5,495,925,092</b>	<b>4,105,165,606</b>	<b>1,390,759,486</b>
Responsabilidades contingentes por Cont	5,495,925,092	4,105,165,606	1,390,759,486

## NOTA 27. PATRIMONIO

### Composición:





La composición del Patrimonio del Hospital Regional de SoGamoso a 31 de marzo de 2024 comparado con el 31 de marzo de 2023, el cual se detalla así:

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION VALOR
<b>PATRIMONIO</b>	<b>81,785,775,040</b>	<b>69,969,033,439</b>	<b>11,816,741,601</b>
Capital fiscal	49,456,109,699	49,456,109,699	0
Resultados de Ejercicios anteriores	27,780,553,585	13,389,939,930	14,390,613,655
Resultados del Ejercicio	4,549,111,756	7,122,983,810	-2,573,872,054

El resultado del ejercicio es positivo en \$4.549.111.756, donde se observa que nuestros ingresos ascendieron a \$20.203.178.501 mientras los costos a \$12.660.151.507, los gastos operacionales a \$2.133.476.316 en él se incluyen provisiones por \$75.759.191 y otros gastos diversos por valor de \$860.401.452, en comparación con el mismo periodo de la vigencia 2023 donde se tuvo un excedente operacional de \$7.122.983.310.

## NOTA 28. INGRESOS

### Composición:

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION VALOR
<b>INGRESOS</b>	<b>20,203,178,501</b>	<b>19,176,685,082</b>	<b>1,026,493,419</b>
Venta de Servicios	18,879,155,217	18,679,838,325	199,316,892
Subvenciones	0	882,360	-882,360
Otros Ingresos	1,324,023,284	495,964,397	828,058,887

Los ingresos por venta de servicios se incrementaron en \$199.316.892 comparado con el año anterior y de otros ingresos por \$828.058.887.

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

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION VALOR
<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>18,878,766,717</b>	<b>18,679,817,925</b>	<b>198,948,792</b>
<b>Servicios de Salud</b>	<b>18,878,766,717</b>	<b>18,679,817,925</b>	<b>198,948,792</b>
URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	4,253,819,887	3,686,937,939	566,881,948
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	1,446,484,166	1,489,659,282	-43,175,116
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA	144,606,138	106,669,900	37,936,238
SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	16,002,849	15,340,805	662,044
SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	83,538,800	95,439,875	-11,901,075
HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	1,757,485,400	2,116,832,782	-359,347,382
HOSPITALIZACIÓN - CUIDADOS INTENSIVOS	222,412,800	341,483,000	-119,070,200
HOSPITALIZACIÓN - RECIÉN NACIDOS	27,300	2,354,200	-2,326,900



HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO ESE  
NIT 891.855.039



CONCEPTO	2024	2023	VARIACION VALOR
QUIRÓFAS Y SALAS DE PARTO - QUIRÓFAS	2,348,016,189	2,604,862,232	-256,846,043
QUIRÓFAS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	423,187,700	229,700,200	193,487,500
APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	2,063,822,560	1,890,039,049	173,783,511
APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLÓGÍA	3,075,660,460	3,100,278,820	-24,618,360
APOYO DIAGNÓSTICO - ANATOMÍA PATOLÓGICA	245,106,650	249,584,200	-4,477,550
APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	73,842,900	136,003,400	-62,160,500
APOYO TERAPÉUTICO - BANCO DE SANGRE	94,537,100	118,007,800	-23,470,700
APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	2,310,339,105	2,354,665,980	-44,326,875
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - CENTROS Y PUESTOS DE SALUD	176,862,713	9,484,761	167,377,952
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	142,956,000	132,181,700	10,774,300
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	58,000	292,000	-234,000
<b>Devoluciones, Rebajas y descuentos en vta de serv (DB)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## NOTA 29. GASTOS

### Composición:

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

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION VALOR
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN</b>	<b>2,057,717,125</b>	<b>1,302,434,433</b>	<b>755,282,692</b>
Sueldos y salarios	272,048,278	228,637,116	43,411,162
Contribuciones imputadas	3,850,549	3,421,194	429,355
Contribuciones Efectivas	92,336,420	69,399,800	22,936,620
Aportes sobre la nómina	21,817,200	19,410,900	2,406,300
Prestaciones sociales	100,714,978	63,245,438	37,469,540
Gastos de Personal Diversos	991,794,355	714,714,491	277,079,864
Generales	564,897,548	194,921,479	369,976,069
Impuestos, Tasas y contribuciones	10,257,797	8,684,015	1,573,782

Los Gastos de Administración representan el 13.14% del total de los gastos operacionales, mientras que el valor de deterioro, depreciaciones y amortizaciones representa el 0.48%.

Durante la operación se obtuvo excedente operacional de \$4.085.527.394 y el excedente neto ascendió a \$4.549.111.756.

## NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

### Composición:

#### 30.2. Costo de ventas de servicios




HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO ESE  
NIT 891.855.039

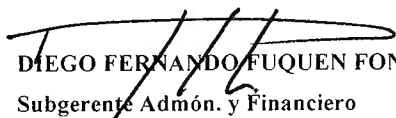


CONCEPTO	2024	2023	VARIACION VALOR
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>12,619,980,999</b>	<b>10,071,466,320</b>	<b>2,548,514,679</b>
URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	2.369.117.129	2.215.579.144	153.537.985
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTO	22.503.242	17.350.079	5.153.163
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA	714.779.550	486.024.225	228.755.325
SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	39.084	6.013.481	-5.974.397
SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	544.340	469.536	74.804
HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	2.635.717.539	0	2.635.717.539
HOSPITALIZACIÓN - CUIDADOS INTENSIVOS	308.740.993	2.190.375.084	-1.881.634.091
HOSPITALIZACIÓN - RECIÉN NACIDOS	25.943.326	375.798.910	-349.855.584
QUIRÓFAS Y SALAS DE PARTO - QUIRÓFAS	1.329.030.488	83.777.100	1.245.253.388
QUIRÓFAS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	313.374.215	818.299.040	-504.924.825
APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	764.814.295	293.995.848	470.818.447
APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLÓGÍA	1.562.514.718	457.737.631	1.104.777.087
APOYO DIAGNÓSTICO - ANATOMÍA PATOLÓGICA	155.591.256	1.670.599.736	-1.515.008.480
APOYO DIAGNOSTICO- OTRAS UNIDADES DE APOYO DX	0	168.294.978	-168.294.978
APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	286.855.396	312.192.201	-25.336.805
APOYO TERAPÉUTICO - BANCO DE SANGRE	76.784.271	31.174.083	45.610.188
APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	174.040.607	143.349.768	30.690.839
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - CENTROS Y PUESTOS DE SALUD	238.323.053	121.183.587	117.139.466
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	939.902.275	66.344.231	873.558.044
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	701.365.222	612.907.658	88.457.564

Cordialmente,

  
LIFAN MAURICIO CAMACHO MOLANO  
Gerente

  
DORA ISABEL PÉREZ GONZALEZ  
Contadora  
TP 38501-T

  
DIEGO FERNANDO FUQUEN FONSECA  
Subgerente Admón. y Financiero

  
SANDRA PATRICIA SARMIENTO ACEVEDO  
Revisora Fiscal  
TP 118655-T



HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO ESE  
NIT 891.855.039

