



HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO ESE
NIT 891.855.039-9
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
A AGOSTO DE 2019 Y 2018



| CUENTA | NOMBRE | NOTA | 2019 | 2018 | VARIACION | |
|-----------|---|----------|-----------------------|-----------------------|------------------------|----------------|
| | | | | | ABSOLUTA | RELATIVA |
| 1 | ACTIVOS | | 75,004,018,113 | 66,248,084,606 | 8,755,933,507 | 1 |
| 11 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 3 | 5,644,234,582 | 4,295,422,903 | 1,348,811,679 | 31.40% |
| 1105 | CAJA | | 12,802,245 | 28,190,969 | (15,388,724) | -54.59% |
| 1110 | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | | 5,631,432,337 | 3,450,806,189 | 2,180,626,148 | 63.19% |
| 1132 | EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO | | - | 816,425,745 | (816,425,745) | -100.00% |
| 12 | INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS | | 91,760,945 | 86,488,676 | 5,272,269 | 6.10% |
| 1224 | INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO | | 95,955,145 | 90,689,576 | 5,265,569 | 5.81% |
| 1280 | DETERIORO ACUMULADO DE INVERSION | | (4,194,200) | (4,200,900) | 6,700 | -0.16% |
| 13 | CUENTAS POR COBRAR | | 37,410,098,699 | 30,391,753,901 | 7,018,344,798 | 23.09% |
| 1319 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD | 4 | 40,754,743,255 | 30,947,694,778 | 9,807,048,477 | 31.69% |
| 1384 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | | 137,751,833 | 666,693,178 | (528,941,345) | -79.34% |
| 1385 | CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO | | 917,794,427 | 2,249,330,297 | (1,331,535,870) | -59.20% |
| 1386 | DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR) | | (4,400,190,816) | (3,471,964,352) | (928,226,464) | 26.73% |
| 15 | INVENTARIOS | | 1,548,291,583 | 871,045,150 | 677,246,433 | 77.75% |
| 1510 | MERCANCÍAS EN EXISTENCIA | | - | 4,600,000 | (4,600,000) | -100.00% |
| 1514 | MATERIALES Y SUMINISTROS | | 1,548,291,583 | 866,445,150 | 681,846,433 | 78.69% |
| 16 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | | 23,473,995,519 | 21,797,748,779 | 1,676,246,740 | 7.69% |
| 1605 | TERRENOS | | 2,407,239,622 | 2,407,239,622 | - | 0.00% |
| 1635 | BIENES MUEBLES EN BODEGA | | 1,107,835,971 | 422,576,883 | 685,259,088 | 162.16% |
| 1640 | EDIFICACIONES | | 16,036,651,447 | 13,942,821,456 | 2,093,829,991 | 15.02% |
| 1655 | MAQUINARIA Y EQUIPO | | 881,076,397 | 880,698,246 | 378,151 | 0.04% |
| 1660 | EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO | | 3,871,334,979 | 3,215,474,199 | 655,860,780 | 20.40% |
| 1665 | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | | 1,606,118,366 | 1,417,036,986 | 189,081,380 | 13.34% |
| 1670 | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN | | 1,676,013,686 | 1,514,285,772 | 161,727,914 | 10.68% |
| 1675 | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN | | 298,889,952 | 449,022,382 | (150,132,430) | -33.44% |
| 1680 | EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA | | 5,026,000 | 5,026,000 | - | 0.00% |
| 1685 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR) | | (4,416,190,901) | (2,456,432,767) | (1,959,758,134) | 79.78% |
| 19 | OTROS ACTIVOS | | 6,835,636,785 | 8,805,625,197 | (1,969,988,412) | -22.37% |
| 1905 | BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO | | 71,011,379 | 129,753,683 | (58,742,304) | -45.27% |
| 1906 | AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS | | 2,043,235,436 | 3,686,819,013 | (1,643,583,577) | -44.58% |
| 1908 | RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION | | 496,945,482 | 720,671,843 | (223,726,361) | -31.04% |
| 1910 | CARGOS DIFERIDOS | | - | - | - | 0.00% |
| 1951 | PROPIEDADES DE INVERSIÓN | | 4,211,222,297 | 4,211,222,297 | - | 0.00% |
| 1952 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN (CR) | | (61,418,988) | (30,537,639) | (30,881,349) | 101.13% |
| 1970 | ACTIVOS INTANGIBLES | | 145,053,570 | 145,053,570 | - | 0.00% |
| 1975 | AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR) | | (70,412,391) | (57,357,570) | (13,054,821) | 22.76% |
| 2 | PASIVOS | | 8,082,401,070 | 5,908,180,695 | 2,174,220,375 | 36.80% |
| 24 | CUENTAS POR PAGAR | 5 | 5,282,952,127 | 2,232,860,034 | 3,050,092,093 | 136.60% |
| 2401 | ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | | 1,608,549,205 | 1,001,360,262 | 607,188,943 | 60.64% |
| 2407 | RECAUDO X CLASIFICAR | | 1,944,893,206 | (695,102,806) | 2,639,996,012 | -379.80% |
| 2424 | DESCUENTOS DE NÓMINA | | 35,977,120 | 22,642,430 | 13,334,690 | 58.89% |
| 2436 | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE | | 71,438,936 | 125,797,648 | (54,358,712) | -43.21% |
| 2440 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR | | 125,668,891 | 115,286,292 | 10,382,599 | 9.01% |
| 2445 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA | | 15,465,845 | 14,430,659 | 1,035,186 | 7.17% |
| 2460 | CREDITOS JUDICIALES | | - | 62,421,805 | (62,421,805) | -100.00% |
| 2490 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | | 1,480,958,924 | 1,586,023,744 | (105,064,820) | -6.62% |
| 25 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | | 850,373,413 | 1,098,337,145 | (247,963,732) | -22.58% |
| 2511 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | | 424,461,121 | 702,808,637 | (278,347,516) | -39.61% |
| 2512 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO | | 425,912,292 | 395,528,508 | 30,383,784 | 7.68% |
| 27 | PROVISIONES | | 1,709,204,941 | 1,373,160,930 | 336,044,011 | 24.47% |
| 2701 | LITIGIOS Y DEMANDAS | | 1,709,204,941 | 1,373,160,930 | 336,044,011 | 24.47% |
| 29 | OTROS PASIVOS | | 239,870,589 | 1,203,822,586 | (963,951,997) | -80.07% |
| 2901 | AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS | | 239,866,944 | 28,158,193 | 211,708,751 | 751.85% |
| 2902 | RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION | | 3,645 | 1,175,664,393 | (1,175,660,748) | -100.00% |

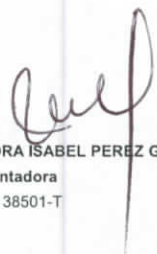
JE

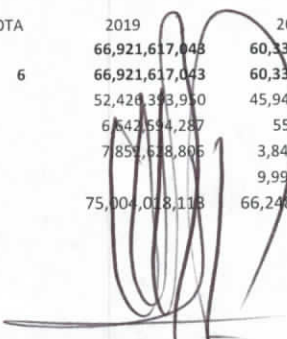


HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO ESE
NIT 891.855.039-9
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
A AGOSTO DE 2019 Y 2018



| CUENTA | NOMBRE | NOTA | 2019 | 2018 | VARIACION | |
|--|--------|----------|-----------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
| | | | | | ABSOLUTA | RELATIVA |
| 3 PATRIMONIO | | | 66,921,617,048 | 60,339,903,911 | 6,581,713,132 | 10.91% |
| 32 PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS | | 6 | 66,921,617,043 | 60,339,903,911 | 6,581,713,132 | 10.91% |
| 3208 CAPITAL FISCAL | | | 52,426,393,950 | 45,940,715,546 | 6,485,678,404 | 14.12% |
| 3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | | | 6,842,594,287 | 55,331,659 | 6,091,262,628 | 1104.83% |
| 3230 RESULTADOS DEL EJERCICIO | | | 7,852,618,805 | 3,847,909,538 | 4,004,719,268 | 104.08% |
| 3268 IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN | | | | 9,999,947,168 | (9,999,947,168) | -100.00% |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | | 75,004,018,118 | 66,248,084,606 | 8,755,933,507 | 13.22% |


DORA ISABEL PEREZ GONZALEZ
Contadora
TP 38501-T


JULIO CESAR PIÑEROS CRUZ
Gerente


FLORENCIA ROJAS TRIANA
Revisora Fiscal
TP 34310-T





HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO ESE
NIT 891.855.039-9
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO
DE ENERO A AGOSTO DE 2019 Y 2018



| CUENTA | NOTA | 2019 | 2018 | VARIACION | |
|--|------|-----------------------|-----------------------|------------------------|----------------|
| | | | | ABSOLUTA | RELATIVA |
| INGRESOS | | 34,004,387,204 | 28,464,261,159 | 5,540,126,045 | 19.46% |
| 43 VENTA DE SERVICIOS | 7 | 32,446,089,045 | 26,604,512,847 | 5,841,576,198 | 21.96% |
| 4312 SERVICIOS DE SALUD | | 32,446,621,834 | 26,604,512,847 | 5,842,108,987 | 21.96% |
| 4395 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB) | | (532,789) | - | (532,789) | 0.00% |
| MENOS COSTOS DE VENTAS | 7 | 21,672,360,139 | 19,866,159,345 | 1,806,200,794 | 9.09% |
| 63 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS | | 21,672,360,139 | 19,866,159,345 | 1,806,200,794 | 9.09% |
| 6310 SERVICIOS DE SALUD | | | | | |
| TOTAL GASTOS | | 4,479,398,259 | 4,750,192,276 | (270,794,017) | -5.70% |
| MENOS GASTOS OPERACIONALES | 8 | 3,339,652,470 | 4,011,251,463 | (671,598,993) | -16.74% |
| 51 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN | | 2,598,373,659 | 3,719,779,455 | (1,121,405,796) | -30.15% |
| 5101 SUELDOS Y SALARIOS | | 593,022,643 | 509,492,480 | 83,530,163 | 16.39% |
| 5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS | | 329,134 | 1,207,933 | (878,799) | -72.75% |
| 5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | | 160,960,806 | 147,431,665 | 13,529,141 | 9.18% |
| 5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA | | 35,819,114 | 33,574,105 | 2,245,009 | 6.69% |
| 5107 PRESTACIONES SOCIALES | | 184,336,310 | 166,985,400 | 17,350,910 | 10.39% |
| 5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | | 1,204,511,901 | 1,805,374,720 | (600,862,819) | -33.28% |
| 5111 GENERALES | | 289,343,388 | 946,249,833 | (656,906,445) | -69.42% |
| 5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | | 130,050,363 | 109,463,319 | 20,587,044 | 18.81% |
| 53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AGOTAMIENTO, AMORTIZACIONES Y | | 741,278,811 | 291,472,008 | 449,806,803 | 154.32% |
| 5346 DETERIORO DE INVERSIONES AL COSTO | | - | 4,200,900 | (4,200,900) | -100.00% |
| 5347 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR | | 192,330,327 | 8,493,713 | 183,836,614 | 2164.38% |
| 5350 PROVISION INVENTARIOS | | - | - | - | 0.00% |
| 5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | | 238,417,368 | 122,781,987 | 115,635,381 | 94.18% |
| 5362 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN | | 11,174,814 | - | 11,174,814 | 0.00% |
| 5366 AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES | | - | - | - | 0.00% |
| 5368 provision, litigios y demandas | | 299,356,302 | 155,995,408 | 143,360,894 | 91.90% |
| EXCEDENTE DEL EJERCICIO OPERACIONAL | | 8,992,374,595 | 4,586,850,351 | 4,405,524,244 | 96.05% |
| 44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | | 1,025,049,847 | 1,146,554,079 | (121,504,232) | -10.60% |
| 4408 TRANSFERENCIAS | | - | - | - | - |
| 4430 SUBVENCIONES | | 1,025,049,847 | 1,146,554,079 | (121,504,232) | -10.60% |
| 48 OTROS INGRESOS | | 533,248,312 | 713,194,233 | (179,945,921) | -25.23% |
| 4802 FINANCIEROS | | 426,144 | 21,502,497 | (14,076,353) | -65.46% |
| 4808 INGRESOS DIVERSOS | | 525,822,168 | 691,691,736 | (165,869,568) | -23.98% |
| 58 OTROS GASTOS | | 1,139,745,789 | 738,940,813 | 400,804,976 | 54.24% |
| 5802 FINANCIEROS | | 7,065,023 | 12,312,529 | (5,247,506) | -42.62% |
| 5804 PERDIDA EN RETIRO DE ACTIVOS | | 989,623,129 | 726,625,940 | 262,997,189 | 36.19% |
| 5890 OTROS GASTOS DIVERSOS | | 143,057,637 | 2,344 | 143,055,293 | 6103041.51% |
| EXCEDENTE Y/O DEFICIT | | 7,851,628,806 | 3,847,909,538 | 4,004,719,268 | 104.08% |

JULIO CESAR PIÑEROS CRUZ
Gerente

DORA ISABEL PEREZ GONZALEZ
Contadora
TP 38501-T

FLOR EDILIA ROJAS TRIANA
Revisora Fiscal
TP 34310-T

Handwritten signature



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2019

Nota 1 – Información de la empresa

El Hospital Regional de Sogamoso E.S.E. es una empresa social del estado con domicilio en el municipio de Sogamoso (Boyacá) y 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.

Nota 2 – Bases para la presentación de los estados financieros y resumen de principales políticas contables.

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. Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera al 31 de agosto de 2019 y 31 de agosto de 2018, y los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio y los estados de flujo de efectivo, para los periodos contables terminados el 31 de agosto de 2019 y 31 de agosto de 2018.

2.1. Criterio de materialidad 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. Periodo cubierto por los estados financieros corresponde a los estados de situación financiera con corte al 31 de Agosto de 2019 y 31 de agosto de 2018 y los estados de resultado integral, estados de flujo de efectivo y estados de cambios en el patrimonio, para los periodos contables terminados 31 de Agosto de 2019 y 31 de agosto de 2018.



Nota 3 – Efectivo y equivalentes al efectivo La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de Agosto de 2019 y 31 de agosto de 2018, es la siguiente:

| Código | Cifras en pesos colombianos | 31/08/2019 | 31/08/2018 | Variación 2019/2018 | % Participación | |
|--------|--|----------------------|----------------------|------------------------|-----------------|-------------|
| | | | | | 31/08/2019 | 31/08/2018 |
| 1105 | Caja principal | 12,802,245 | 28,190,969 | -54.59% | 0.23% | 0.66% |
| 1110 | Deposito en instituciones financieras - cuenta corriente | 5,631,432,337 | 3,450,806,189 | 63.19% | 99.77% | 80.34% |
| 1132 | Efectivo de uso restringido | 0 | 816,425,745 | -100.00% | 0.00% | 19.01% |
| | Total | 5,644,234,582 | 4,295,422,903 | 31.40% | 100% | 100% |

El valor del efectivo de uso restringido, fue trasladado a Depósitos en Cuentas de Ahorro, atendiendo los lineamientos de la Contaduría General de la Nación 20182000024781 del 2018, situación que se retomó desde enero del año 2018 realizando la reclasificación correspondiente, pues las cuentas con destinación específica no se consideran de uso restringido.

a) Desagregación de las cuentas por cobrar La desagregación de las cuentas por cobrar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de Agosto de 2019 y 31 de agosto de 2018, es la siguiente:

| Código | Cifras en pesos colombianos | 31/08/2019 | 31/08/2018 | Variación 2019/2018 | % Participación | |
|--------|--|-----------------------|-----------------------|------------------------|-----------------|-------------|
| | | | | | 31/08/2019 | 31/08/2018 |
| 1319 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD | 40,754,743,255 | 30,947,694,778 | 31.69% | 108.94% | 101.83% |
| 1384 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 137,751,833 | 666,693,178 | -79.34% | 0.37% | 2.19% |
| 1385 | CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO | 917,794,427 | 2,249,330,297 | -59.20% | 2.45% | 7.40% |
| 1386 | DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR) | (4,400,190,816) | (3,471,964,352) | 26.73% | -11.76% | -11.42% |
| | Total | 37,410,098,699 | 30,391,753,901 | 23.09% | 100% | 100% |

Las cuentas por cobrar representan el 49.87% del total del activo y la prestación de servicios más las cuentas por cobrar de difícil recaudo restando el deterioro de la cartera es el 55.74%

En el mes de agosto se inicia el proceso para presentar la información y formar parte de la masa de acreencias por la liquidación ante Cafesalud por valor de \$1.797.070.070, cuyo plazo vence el 30 de septiembre de 2019 y una vez calificada la acreencia se realizarán los ajustes correspondientes.

Coomeva Eps consigno el 6 de septiembre de 2019, un valor de \$30.544.205, el cual corresponde a un acuerdo de pago suscrito con la entidad.

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



| Código | Cifras en pesos colombianos | 31/08/2019 | 31/08/2018 | Variación 2019/2018 | % Participación | |
|--------|--|-----------------------|-----------------------|------------------------|-----------------|--------------|
| | | | | | 31/08/2019 | 31/08/2018 |
| 131902 | PLAN OBLIGATORIO DE SALUD (POS) POR EPS | 11,707,407,534 | 8,801,060,363 | 33.02% | 37.11% | 37.02% |
| 131904 | PLAN SUBSIDIADO DE SALUD (POSS) POR EPS | 19,198,417,813 | 15,403,183,031 | 24.64% | 60.85% | 64.79% |
| 131906 | SERVICIOS DE SALUD POR IPS PRIVADAS | 85,421,342 | 87,091,520 | -1.92% | 0.27% | 0.37% |
| 131911 | SERVICIOS DE SALUD POR ENTIDADES CON RÉGIMEN ESPECIAL | 12,954,000 | 12,954,000 | 0.00% | 0.04% | 0.05% |
| 131916 | SERVICIOS DE SALUD POR PARTICULARES | 8,464,194 | 19,150,697 | -55.80% | 0.03% | 0.08% |
| 131918 | ATENCIÓN ACCIDENTES DE TRÁNSITO SOAT | 834,459,827 | 1,018,284,669 | -18.05% | 2.64% | 4.28% |
| 131922 | ATENCIÓN CON CARGO AL SUBSIDIO A LA OFERTA | 1,565,078,647 | 676,501,881 | 131.35% | 4.96% | 2.85% |
| 131928 | RECLAMACIONES FOSYGA ECAT - CON FACTURACIÓN RADICADA | 1,849,795,833 | 1,474,775,493 | 25.43% | 5.86% | 6.20% |
| 131929 | CUOTA DE RECUPERACIÓN | 939,882,577 | 754,018,286 | 24.65% | 2.98% | 3.17% |
| 131980 | GIRO DIRECTO POR ABONO A CARTERA RÉGIMEN SUBSIDIADO (CR) | (5,003,696,163) | (4,676,672,557) | 6.99% | -15.86% | -19.67% |
| 131990 | DEMAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD | 353,239,171 | 204,965,423 | 72.34% | 1.12% | 0.86% |
| | Prestacion de servicios de salud | 31,551,424,775 | 23,775,312,806 | 32.71% | 100% | 100% |
| | Arrendamiento operativo por cobrar | 11,308,688 | 218,053,293 | -94.81% | 0.04% | 0.91% |
| | Total Cuentas por cobrar | 31,562,733,463 | 23,993,366,099 | 31.55% | 100% | 100% |

Las deudas por parte del régimen contributivo representan el 33.02% del total, sin embargo es importante tener en cuenta que la cartera del régimen subsidiado se han incrementado en un 24.64% a agosto 31 de 2019 pasando de 15.403.183.031 a 19.198.417.813, así como la cartera por la atención con cargo al subsidio a la oferta se ha incrementado en un 131.35%.

El comportamiento respecto de la recuperación de la cartera a fecha 31 de agosto de 2019 se muestra a continuación:

| Cifras en pesos colombianos | 31/08/2019 | 31/08/2018 | 31/08/2019 | 31/08/2018 |
|---|-----------------------|-----------------------|------------|------------|
| RECAUDO CARTERA SERVICIOS DE SALUD VIGENCIA ACTUAL | 10,542,713,379 | 9,995,449,138 | 51% | 49% |
| RECAUDO DE CARTERA SERVICIOS DE SALUD VIGENCIA ANTERIOR | 10,015,810,859 | 10,609,049,566 | 49% | 51% |
| Total | 20,558,524,238 | 20,604,498,704 | | |

Nota 5 – Cuentas por pagar: La desagregación de las cuentas por pagar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de agosto de 2019 y 31 de agosto de 2018.

Las cuentas por pagar representan el 65.36% del total del pasivo y de ellos los recaudos clasificar equivale al 36.81%, situación relevante respecto de la Nueva EPS quien a la fecha de corte tiene pendiente pagos pero no ha remitido el desagregado de la facturación que nos cancela. Los descuentos de nómina así como los impuestos por estampillas, contribuciones al deporte, retención en la fuente, reteica, son deudas que se cancelan en el mes siguiente a la causación, teniendo en cuenta el calendario tributario, mientras que la adquisición de bienes y servicios se hace de acuerdo a la forma de pago que contractualmente se firmo, que oscila entre 60 a 90 días de plazo.

A continuación se detallan las cuentas por pagar:



| Código | Cifras en pesos colombianos | 31/08/2019 | 31/08/2018 | Variación 2019/2018 | % Participación | |
|--------|--|----------------------|----------------------|------------------------|-----------------|-------------|
| | | | | | 31/08/2019 | 31/08/2018 |
| 2401 | ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | 1,608,549,205 | 1,001,360,262 | 60.64% | 30.45% | 44.85% |
| 2407 | RECAUDO X CLASIFICAR | 1,944,893,206 | (695,102,806) | -379.80% | 36.81% | -31.13% |
| 2424 | DESCUENTOS DE NÓMINA | 35,977,120 | 22,642,430 | 58.89% | 0.68% | 1.01% |
| 2436 | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE | 71,438,936 | 125,797,648 | -43.21% | 1.35% | 5.63% |
| 2440 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR | 125,668,891 | 115,286,292 | 9.01% | 2.38% | 5.16% |
| 2445 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA | 15,465,845 | 14,430,659 | 7.17% | 0.29% | 0.65% |
| 2460 | CRÉDITOS JUDICIALES | 0 | 62,421,805 | -100.00% | 0.00% | 2.80% |
| 2490 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 1,480,958,924 | 1,586,023,744 | -6.62% | 28.03% | 71.03% |
| | Total | 5,282,952,127 | 2,232,860,034 | 136.60% | 100% | 100% |

Nota 6 – Patrimonio: La composición del Patrimonio del Hospital Regional de Sogamoso a 31 de agosto de las vigencias 2019 y 2018 se detalla así:

| Código | Cifras en pesos colombianos | 31/08/2019 | 31/08/2018 | Variación 2019/2018 | % Participación | |
|--------|---|-----------------------|-----------------------|------------------------|-----------------|-------------|
| | | | | | 31/08/2019 | 31/08/2018 |
| 3208 | CAPITAL FISCAL | 52,426,393,950 | 45,940,715,546 | 14.12% | 78.34% | 76.14% |
| 3225 | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 6,642,594,287 | 551,331,659 | 1104.83% | 9.93% | 0.91% |
| 3230 | RESULTADOS DEL EJERCICIO | 7,852,628,806 | 3,847,909,538 | 104.08% | 11.73% | 6.38% |
| 3288 | IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN | 0 | 9,999,947,168 | -100.00% | 0.00% | 16.57% |
| | Total | 66,921,617,043 | 60,339,903,911 | 10.91% | 100% | 100% |

El resultado del ejercicio a 31 de agosto de 2019 tuvo un incremento del 104.08% en comparación con el mismo periodo de la vigencia anterior, es decir el excedente se incremento en \$ 4,004,719,268.

Nota 7– Ingresos y costos por prestación de servicios La desagregación de los ingresos y costos por prestación de servicios presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables del 31/08/2019 y 31/08/2018 es la siguiente:

| Código | Cifras en pesos colombianos | 31/08/2019 | 31/08/2018 | Variación 2019/2018 | % Participación | |
|--------|------------------------------------|-----------------------|----------------------|------------------------|-----------------|---------------|
| | | | | | 31/08/2019 | 31/08/2018 |
| 4312 | VENTA DE SERVICIOS DE SALUD | 32,446,621,834 | 26,604,512,847 | 21.96% | 100% | 100% |
| 6310 | COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS | 21,672,360,139 | 19,866,159,345 | 9.09% | 66.79% | 74.67% |
| | EXCEDENTE OPERACIONAL BRUTO | 10,774,261,695 | 6,738,353,502 | 59.89% | 33.21% | 25.33% |

El excedente operacional de la vigencia 2019 se incremento en \$ 4,405,524,244, con respecto al 31 de agosto del año 2018, lo que significa que los costos de ventas asociados se relacionan directamente con la prestación de servicios de salud.



La venta de servicios de salud tiene una variación del 121.96% mientras que los costos de ventas aumentaron en un 9.09%, obteniendo una excedente operacional del 59.89%

Nota 8— Gastos de administración y operación La distribución de los gastos de administración y operación presentados en el estado de resultados individual para los periodos contables terminados el 31/08/2019 y 31/08/2018 es la siguiente:

| Código | Cifras en pesos colombianos | 01/01/2019 a 31/07/2019 | 01/01/2018 a 31/07/2018 | Variación 2019/2018 | % Participación | |
|--------|-----------------------------------|----------------------------|----------------------------|------------------------|-----------------|-------------|
| | | | | | 31/08/2019 | 31/08/2018 |
| 5101 | Sueldos y salarios | 593,022,643 | 509,492,480 | 16.39% | 22.82% | 0.14 |
| 5102 | Contribuciones imputadas | 329,134 | 1,207,933 | -72.75% | 0.01% | 0.00 |
| 5103 | Contribuciones Efectivas | 160,960,806 | 147,431,665 | 9.18% | 6.19% | 0.04 |
| 5104 | Aportes sobre la nomina | 35,819,114 | 33,574,105 | 6.69% | 1.38% | 0.01 |
| 5107 | Prestaciones sociales | 184,336,310 | 166,985,400 | 10.39% | 7.09% | 0.04 |
| 5108 | Gastos de Personal Diversos | 1,204,511,901 | 1,805,374,720 | -33.28% | 46.36% | 0.49 |
| 5111 | Generales | 289,343,388 | 946,249,833 | -69.42% | 11.14% | 0.25 |
| 5120 | Impuestos, Tasas y contribuciones | 130,050,363 | 109,463,319 | 18.81% | 5.01% | 0.03 |
| | Total | 2,598,373,659 | 3,719,779,455 | -30.15% | 100% | 100% |

El rubro más representativo dentro de los gastos operacionales y de administración corresponde a los gastos de personal diversos con una participación del 46.360% , en este rubro se encuentra registrado los honorarios y remuneración de servicios técnicos que laboran en el área administrativa.

Cordialmente,

JULIO CESAR PIÑEROS CRUZ
Representante Legal

DORA ISABEL PEREZ GONZALEZ
Contadora
Tp 38501-T

FLOR EDILIA ROJAS TRIANA
Revisora Fiscal
Tp 34310-T