



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

VIGILADO Supersalud

	NOTA	30 SEPTIEMBRE 2019	%	30 SEPTIEMBRE 2018	%
Código ACTIVO CORRIENTE		38,471,321,691.00	48.87	24,813,400,036.00	35.18
11 Efectivo y Equivalentes a Efectivo	3	5,632,866,548.00	7.16	4,250,483,381.00	6.03
1105 Caja		9,312,080.00	0.01	34,470,306.00	0.05
1110 Depósitos en Instituciones Financieras		5,623,554,468.00	7.14	3,429,379,168.00	4.86
1132 Efectivo de Uso Restringido		0.00	0.00	786,633,907.00	1.12
13 Deudores		29,586,160,072.00	37.58	15,388,972,569.00	21.82
1319 Prestación de Servicios de Salud	4	28,996,718,020.00	36.83	13,325,606,141.00	18.90
1324 Subvenciones por Cobrar		0.00	0.00	0.00	0.00
1384 Otras Cuentas por Cobrar		4,098,184.00	0.01	872,777.00	0.00
1385 Cuentas por Cobrar de Dificil Recaudo		917,794,427.00	1.17	2,211,515,683.00	3.14
1386 Deterioro Acumulado de cuentas por Cobrar		(332,450,559)	(000)	(149,022,032)	(000)
15 Inventarios	5	1,245,452,801.00	1.58	1,020,245,569.00	1.45
1514 Materiales y suministros		1,245,452,801.00	1.58	1,020,245,569.00	1.4
19 Otros Activos		2,006,842,270.00	2.55	4,153,698,517.00	5.89
1905 Bienes y Servicios Pagados por Anticipado		63,790,106.00	0.08	42,267,525.00	0.06
1906 Avances y Anticipos Entregados		1,878,391,295.00	2.39	3,705,826,263.00	5.25
1908 Recursos Entregados en Administración		64,660,869.00	0.08	405,604,729.00	0.58
ACTIVO NO CORRIENTE		40,253,392,151.00	51.13	45,710,170,296.00	64.82
12 Inversiones e instrumentos derivados		92,175,003.00	0.12	86,885,997.00	0.12
1224 Inversiones de Administración de Liquidez al Costo		92,175,003.00	0.12	86,885,997.00	0.12
13 Deudores		12,399,800,831.00	15.75	18,821,894,682.00	26.69
1319 Prestación de Servicios de Salud	4	16,332,008,157.00	20.75	22,024,352,749.00	31.23
1384 Otras Cuentas por Cobrar		135,532,931.00	0.17	121,172,725.00	0.17
1385 Cuentas por cobrar de Dificil Recaudo		0.00	0.00	0.00	0.00
1386 Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar		(4,067,740,257)	(005)	(3,323,630,792)	(005)
16 Propiedades, planta y equipo	6	23,138,855,728.00	29.39	22,356,895,976.00	31.70
1605 Terrenos		2,407,239,622.00	3.06	2,407,239,622.00	3.41
1635 Bienes muebles en bodega		577,576,163.00	0.73	304,799,454.00	0.43
1640 Edificaciones		16,036,651,447.00	20.37	14,037,431,617.00	19.90
1655 Maquinaria y Equipo		881,076,397.00	1.12	881,076,397.00	1.25
1660 Equipo Médico y Científico		4,400,331,333.00	5.59	3,610,656,963.00	5.12
1665 Muebles, Enseres y Equipos de Oficina		1,606,118,366.00	2.04	1,595,154,966.00	2.26
1670 Equipos de Comunicación y Computación		1,676,013,687.00	2.13	1,514,285,773.00	2.15
1675 Equipo de Transporte, Tracción y Elevac.		298,889,952.00	0.38	457,657,952.00	0.65
1680 Equipo de Comedor, Cocina, Desp. y Hotele.		5,026,000.00	0.01	5,026,000.00	0.01
1685 Depreciación Acumulada PPyE		(4,750,067,239)	(006)	(2,456,432,768)	(003)
1695 Deterioro Acumulado de Propiedad, Planta y Equipo		0.00	0.00	0.00	0.00
19 Otros Activos		4,622,560,589.00	5.87	4,444,493,641.00	6.30
1905 Bienes y Servicios Pagados por Anticipado		0.00	0.00	0.00	0.00
1906 Avances y Anticipos Entregados		0.00	0.00	0.00	0.00
1908 Recursos Entregados en Administración		432,714,221.00	0.55	176,112,982.00	0.25
1951 Propiedades de Inversión		4,211,222,297.00	5.35	4,211,222,297.00	5.97
1952 Depreciación acumulada de Propiedades de Inversión		(67,006,395)	(000)	(30,537,639)	(000)
1970 Activos Intangibles		145,053,570.00	0.18	145,053,570.00	0.21
1975 Amortización Acumulado de Activos Intangibles		(99,423,104)	(000)	(57,357,569)	(000)
TOTAL ACTIVO		78,724,713,842.00	100.00	70,523,570,332.00	100.00
8 CUENTAS DE ORDEN		5,911,803,702.00	100.00	5,127,743,293.00	100.00
81 ACTIVOS CONTINGENTES		1,596,253,846.00	27.00	1,949,953,846.00	38.03
8120 Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución		1,596,253,846.00	27.00	1,949,953,846.00	38.03
83 DEUDORAS DE CONTROL		4,315,549,856.00	73.00	3,177,789,447.00	61.97
8333 Facturación glosada en Venta de Servicios		4,315,549,856.00	73.00	3,177,789,447.00	61.97
9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		3,375,395,018.00	100.00	3,470,073,077.00	100.00
99 ACREEDORAS POR CONTRA		3,375,395,018.00	100.00	3,470,073,077.00	100.00
9905 Responsabilidades contingentes por Cont		3,375,395,018.00	100.00	3,470,073,077.00	100.00

HE



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

VIGILADO Supersalud

	NOTA	30 SEPTIEMBRE 2019	%	30 SEPTIEMBRE 2018	%
PASIVO		11,515,834,142.00	14.63	9,090,962,752.00	12.89
PASIVO CORRIENTE		10,359,389,659.00	13.16	7,830,788,827.00	11.10
24 Cuentas por pagar	7	8,696,513,957.00	11.05	5,738,336,329.00	8.14
2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales		1,553,236,869.00	1.97	1,445,277,262.00	2.05
2407 Recaudos a Favor de Terceros		5,142,722,857.00	6.53	2,354,473,802.00	3.34
2424 Descuentos de Nómina		34,546,729.00	0.04	26,194,929.00	0.04
2436 Retención en la fuente e impuesto de Timbre		76,854,107.00	0.10	90,876,904.00	0.13
2440 Impuestos, tasas y contribuciones		103,503,481.00	0.13	121,051,110.00	0.17
2445 Impuesto al valor agregado		7,832,629.00	0.01	7,307,059.00	0.01
2460 Créditos Judiciales		0.00	0.00	62,421,805.00	0.09
2490 Otras cuentas Por Pagar		1,777,817,285.00	2.26	1,630,733,458.00	2.31
25 Beneficios a los Empleados		444,332,363.00	0.56	452,206,266.00	0.64
2511 Beneficios a los Empleados a Corto Plazo		444,332,363.00	0.56	452,206,266.00	0.64
27 Pasivos estimados		1,007,147,220.00	1.28	702,057,721.00	1.00
2701 Litigios o demandas		1,007,147,220.00	1.28	702,057,721.00	1.00
29 OTROS PASIVOS		211,396,119.00	0.27	938,188,511.00	1.33
2901 Avances y Anticipos Recibidos		211,396,119.00	0.27	38,572,618.00	0.05
2902 Recursos recibidos en Admón		0.00	0.00	899,615,893.00	1.28
PASIVO NO CORRIENTE		1,156,444,483.00	1.47	1,260,173,925.00	1.79
24 OTROS PASIVOS		0.00	0.00	0.00	0.00
2407 Recaudos a Favor de Terceros		0.00	0.00	0.00	0.00
25 Obligaciones laborales		425,912,292.00	0.54	531,830,491.00	0.75
2512 Beneficios a Empleados a Largo Plazo		425,912,292.00	0.54	531,830,491.00	0.75
27 Pasivos estimados		702,057,721.00	0.89	728,343,434.00	1.03
2701 Litigios o demandas		702,057,721.00	0.89	728,343,434.00	1.03
29 OTROS PASIVOS		28,474,470.00	0.04	0.00	0.00
2901 Avances y Anticipos Recibidos		28,470,825.00	0.04	0.00	0.00
2902 Recursos recibidos en Admón		3,645.00	0.00	0.00	0.00
3 Patrimonio Institucional	8.00	67,208,879,700.00	85.37	61,432,610,580.00	87.11
3208 Capital fiscal		49,456,109,699.00	62.82	45,940,715,546.00	65.14
3225 Resultados de Ejercicios anteriores		9,612,878,538.00	12.21	551,331,659.00	0.78
3230 Resultados del Ejercicio		8,139,891,463.00	10.34	4,940,616,207.00	7.01
3268 Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación		0.00	0.00	9,999,947,168.00	14.18
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)		78,724,713,842.00	100.00	70,523,573,332.00	100.00
89 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA		5,911,803,702.00	100.00	5,127,743,293.00	100.00
8905 Activos contingentes por contra		1,566,253,846.00	27.00	1,949,953,846.00	38.03
8915 Deudoras de Control por Contra		4,345,549,856.00	73.00	3,177,789,447.00	61.97
91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		3,375,395,018.00	100.00	3,470,073,077.00	100.00
9120 Litigios y Mecanismos Alternativos		3,375,395,018.00	100.00	3,470,073,077.00	100.00

JULIO CESAR PINEROS CRUZ
Gerente

DORA ISABEL PEREZ GONZALEZ
Contadora
TP 38501-T

FLOR EDILIA ROJAS TRIANA
Revisora Fiscal
TP 34310-T
"Ver opinión"



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

VIGILADO Supersalud

A

Código	Concepto	NOTA	30 SEPTIEMBRE 2019	% DEL TOTAL	30 SEPTIEMBRE 2018	% DEL TOTAL
4	INGRESOS		38,449,172,137.00	100.00	32,351,245,280.00	100.00
43	Venta de Servicios		36,808,164,180.00	95.73	30,463,116,827.00	94.16
4312	Servicios de salud	9	36,808,696,969.00	95.73	30,463,116,827.00	94.16
4395	Devoluciones, rebajas y descots en vta de servicios		(532,789.00)	(0.00)	0.00	0.00
	Menos:					
6	COSTO DE VENTAS		25,163,734,116.00	83.02	22,148,458,072.00	80.80
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS		25,163,734,116.00	83.02	22,148,458,072.00	80.80
6310	Servicios de Salud	9	25,163,734,116.00	83.02	22,148,458,072.00	80.80
	TOTAL GASTOS		5,145,546,558.00	16.98	5,262,171,001.00	19.19
Menos	GASTOS OPERACIONALES		3,979,752,991.00	13.13	4,494,916,575.00	16.40
51	De administración y Operación	10	3,086,544,721.00	10.18	4,134,807,908.00	15.08
5101	Sueldos y Salarios		661,284,773.00	2.18	574,770,127.00	2.10
5102	Contribuciones Imputadas		550,134.00	0.00	1,207,933.00	0.00
5103	Contribuciones Efectivas		182,423,888.00	0.60	177,998,979.00	0.65
5104	Aportes sobre Nómina		39,706,664.00	0.13	37,042,505.00	0.14
5107	Prestaciones Sociales		211,487,728.00	0.70	192,696,204.00	0.70
5108	Gastos de Personal Diversos		1,525,357,626.00	5.03	2,000,460,220.00	7.30
5111	Generales		324,306,126.00	1.07	1,035,826,948.00	3.78
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		141,427,782.00	0.47	114,804,992.00	0.42
53	Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortización:		893,208,270.00	2.95	360,108,667.00	1.31
5346	Deterioro de Inversiones		0.00	0.00	4,194,200.00	0.02
5347	Deterioro de Cuentas por Cobrar		192,330,327.00	0.63	9,182,185.00	0.03
5350	Provisión Inventarios		0.00	0.00	10,714,662.00	0.04
5360	Depreciación Propiedad, Planta y Equipo		355,748,706.00	1.17	122,781,987.00	0.45
5362	Depreciación de Propiedades de Inversión		16,762,221.00	0.06	0.00	0.00
5366	Amortización de Intangibles		29,010,714.00	0.10	0.00	0.00
5368	Provisión para Litigios y Demandas		299,356,302.00	0.99	213,235,633.00	0.78
	EXCEDENTE O (DÉFICIT) OPERACIONAL		7,664,677,073.00	0.21	3,819,742,180.00	0.13
44	TRANSFERENCIAS		1,063,862,268.00	2.77	1,205,381,124.00	3.73
4430	Subvenciones		1,063,862,268.00	2.77	1,205,381,124.00	3.73
48	OTROS INGRESOS		577,145,689.00	1.50	682,747,329.00	2.11
4802	Financieros		8,773,956.00	0.02	13,050,597.00	0.04
4808	Otros Ingresos Ordinarios		568,371,733.00	1.48	669,696,732.00	2.07
58	OTROS GASTOS		1,165,793,567.00	3.85	767,254,426.00	2.80
5802	Comisiones		7,518,317.00	0.02	12,571,682.00	0.05
5804	Financieros		1,004,873,842.00	3.32	753,623,466.00	2.75
5890	Gastos Diversos		153,401,408.00	0.51	1,059,278.00	0.00
	Excedente o Déficit		8,139,891,463.00		4,940,616,207.00	

DORA ISABEL PEREZ GONZALEZ
Contadora
TP 38501-T

JULIO CESAR PINEROS CRUZ
Gerente

FLOR EDILIA ROJAS TRIANA
Revisora Fiscal
TP 34310-T
"Ver opinión"



VIGILADO Supersalud

HOSPITAL REGIONAL DE SOGOMOSO ESE
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
30 SEPTIEMBRE 2019

SALDO DEL PATRIMONIO A SEPTIEMBRE DE 2018	61,432,610,580
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2019 (2)	5,776,269,120.00
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019	67,208,879,700

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS:		15,776,216,288.00
3208 Patrimonio Institucional	3,515,394,153	
3225 Resultados de Ejercicios anteriores	9,061,546,879	
3230 Resultados del Ejercicio	3,199,275,256	
DISMINUCIONES:		(9,999,947,168)
3268 Impactos por la Transición al Nuevo Marco Normativo	(9,999,947,168)	
TOTAL VARIACIONES - (1-7)		<u>5,776,269,120.00</u>

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

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

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: JULIO CESAR PINEROS CRUZ



indices

HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO ESE
NIT 891.855.039-9
INDICADORES FINANCIEROS A 31 DE MARZO 2019



FORMULA	INDICE		INTERPRETACION
	2019	2018	
1. INDICADORES DE LIQUIDEZ			
RAZON CORRIENTE			
Activo Corriente	38,471,321,691.00	3.71	El Hospital cuenta con 3.71 pesos para cancelar cada peso que debe a corto plazo a 30 de septiembre de 2019, en el 2018 era de 3.17 pesos.
Pasivo Corriente	10,359,389,659.00	3.17	
RAZON DE LIQUIDEZ INMEDIATA			
Activo Corriente - Inventarios	37,225,868,890.00	3.59	El Hospital sin tener en cuenta los Inventarios cuenta con 3.59 pesos a 30 de septiembre de 2019 y 3.04 pesos en el año 2018 para cubrir cada peso adeudado a corto plazo
Pasivo Corriente	10,359,389,659.00	3.04	
SOLIDEZ			
Activo Total	78,724,713,842.00	6.84	El Hospital tiene 6.84 pesos para cancelar cada peso que debe, en el año 2018 contaba con 7.76 pesos
Pasivo Total	11,515,834,142.00	7.76	
2. INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO			
ENDEUDAMIENTO TOTAL			
Pasivo Total	11,515,834,142.00	0.15	El Hospital funciona con un 15% de endeudamiento total a 30 de septiembre de 2019
Activo Total	78,724,713,842.00	0.13	
ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO			
Pasivo Corriente	10,359,389,659.00	0.90	El 90% de los pasivos del Hospital tienen vencimiento a corto plazo
Pasivo Total	11,515,834,142.00	0.86	
3. INDICADORES DE APALANCAMIENTO			
Total			
Pasivo Total	11,515,834,142.00	0.17	El pasivo de la entidad asciende al 17% del total del patrimonio
Patrimonio	67,208,879,700.00	0.15	
Corriente			
Pasivo Corriente	10,359,389,659.00	0.15	El pasivo de la entidad asciende al 15% del patrimonio a 30 de septiembre de 2019, en el año 2018 era el 13%
Patrimonio	67,208,879,700.00	0.13	
4. INDICADORES DE RENTABILIDAD			
SISTEMA DUPONT			
Excedente o Pérdida neta	8,139,891,463.00	0.10	A 30 de septiembre de 2019 se obtuvo un excedente del 10%, sobre el Activo de la Entidad.
Activo Total	78,724,713,842.00	0.01	
ROTACION DEL PATRIMONIO			
Ventas Netas	36,808,164,180.00	0.55	Por cada peso del patrimonio, el Hospital vende 0.55 pesos, en el 2018 de 0.50 pesos.
Patrimonio	67,208,879,700.00	0.50	



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 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 30 septiembre de 2019 y 30 de septiembre 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 30 septiembre de 2019 y 30 de septiembre 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 30 septiembre de 2019 y 30 de septiembre 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 el 30 septiembre de 2019 y 30 de septiembre 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 30 septiembre de 2019 y 30 de septiembre de 2018. es la siguiente:



Código	Cifras en pesos colombianos	30/09/2019	30/09/2018	Variación 2019/2018	% Participación	
					30/09/2019	30/09/2018
1105	Caja principal	9,312,080.00	34,470,306.00	-72.99%	0.17	0.81
1110	Deposito en instituciones financieras	5,623,554,468.00	3,429,379,168.00	63.98%	99.83	80.68
1132	Efectivo de uso restringido	0.00	786,633,907.00	-100.00%	0.00	18.51
	Total	5,632,866,548.00	4,250,483,381.00	32.52%	100	100

El valor señalado como efectivo de uso restringido, se traslado depósitos en cuentas de ahorro, dando cumplimiento a los lineamientos de la Contaduría General de la Nación. Las conciliaciones bancarias se realizan mensualmente.

Nota 4 – Cuentas por cobrar

a) Desagregación de las cuentas por cobrar La desagregación de las cuentas por cobrar presentadas en el estado de situación financiera individual al 30 septiembre de 2019 y 30 de septiembre de 2018. es la siguiente:

Código	Cifras en pesos colombianos	01/01/2019 a 30/09/2019	01/01/2018 a 30/09/2018	Variación 2019/2018	% Participación	
					30/09/ 2019	30/09/20 18
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	45,328,726,177	35,349,958,890	28.23	107.96	103.33
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	139,631,115	122,045,502	14.41	0.33	0.36
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	917,794,427	2,211,515,683	-58.50	2.19	6.46
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(4,400,190,816)	3,472,652,824)	26.71	-10.48	-10.15
	Total	41,985,960,903	34,210,867,251	22.73	100	100

Las cuentas por cobrar representan el 53.33% 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 58.32%

En lo corrido del 2019 se lograron acuerdos de pago, así como conciliaciones de cartera:

Se suscribió un contrato de cesión de crédito derivado del proceso liquidatorio de Saludcoop Eps en liquidación entre el Hospital San Rafael de Tunja y el de Sogamoso, mediante el cual se transfiere a favor del Cesionario la titularidad sobre los derechos de crédito reconocidos y con vocación de pago hasta el 50%, equivalente a la suma de TRESCIENTOS CUARENTA Y NUEVE MILLONES CIENTO SESENTA MIL SEISCIENTOS CATORCE PESOS(349.160.714.51) CON 51/100 M/CTE, quien pagará el precio así: 50% en el mes de julio \$174.580.307.51 (26 de julio) y el saldo restante en el mes de noviembre, previo los trámites administrativos y presupuestales a que haya lugar.

En el mes de julio Caprecom en Liquidación nos cancelo un valor de \$804.986.279, sinembargo se presenta derecho de petición solicitando saldo pendiente dentro del proceso de liquidación.

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

Código	Cifras en pesos colombianos	30/09/2019	30/09/2018	Variación 2019/2018	% Participación	
					30/09/2019	30/09/2018
131902	Plan obligatorio de salud (POS) por EPS	12,456,616,581	8,636,171,936	44.24	34.29	29.23
131904	Plan subsidiado de salud (Poss) por EPS	19,745,849,034	14,852,005,129	32.95	54.36	50.28
131906	Empresas de medicina prepagada	99,946,150	67,987,438	47.01	0.28	0.23



Código	Cifras en pesos colombianos	30/09/2019	30/09/2018	Variación 2019/2018	% Participación	
					30/09/2019	30/09/2018
131909	Servicios de salud por IPS privada	1,950,819,608	1,799,820,691	8.39	5.37	6.09
131911	Servicios de Salud IPS Públicas	12,954,000	12,954,000	0.00	0.04	0.04
131913	Servicios de salud por compañías aseguradoras	118,753,313	16,720,178	610.24	0.33	0.06
131915	Servicios de salud por entidades con régimen especial	1,161,329,948	1,350,652,614	(014)	3.20	4.57
131929	Cuotas de recuperación	956,772,068	779,038,597	22.81	2.63	2.64
131918	Atención accidentes de tránsito SOAT por cías de seguros	777,067,633	989,090,971	(021)	2.14	3.35
131922	Atención con cargo al subsidio a la oferta	1,682,310,995	715,722,683	135.05	4.63	2.42
131924	Riesgos laborales (ARL)	86,920,117	88,035,754	(001)	0.24	0.30
131928	Reclamaciones Fosyga ECAT	1,906,885,933	1,478,441,893	-28.98	5.25	5.00
131990	Otras cuentas por cobrar	380,345,283	175,115,322	117.20	1.05	0.59
138502	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	917,794,427	2,211,515,683	(058)	2.53	7.49
131980	GIRO DIRECTO PARA ABONO A LA CARTERA SECTOR SALUD (CR)	(1,538,937,231)	(184,471,195)	734.24	(004)	(001)
138609	Deterioro acumulado	(4,400,190,816)	(3,472,652,824)	26.71	(012)	(012)
	Prestación de servicios de salud	36,315,237,043	29,516,148,870	23.04	99.98	99.92
138439	Arrendamiento operativo por cobrar	8,604,787	24,558,200	(065)	0.02	0.08
	Total Cuentas por cobrar	36,323,841,830	29,540,707,070	22.96	100	100

Las deudas por parte del régimen contributivo representan el 34.29% del total, sin embargo es importante tener en cuenta que la cartera del régimen subsidiado se han incrementado en un 4.08% a septiembre 30 de 2019 pasando de 14.852.005.129 a 19.745.849.034, así como la cartera por la atención con cargo al subsidio a la oferta se ha incrementado en un 135.05%.

Se suscribió un contrato de cesión de crédito derivado del proceso liquidatorio de Saludcoop Eps en liquidación entre el Hospital San Rafael de Tunja y el de Sogamoso, mediante el cual se transfiere a favor del Cesionario la titularidad sobre los derechos de crédito reconocidos y con vocación de pago hasta el 50%, equivalente a la suma de TRESCIENTOS CUARENTA Y NUEVE MILLONES CIENTO SESENTA MIL SEISCIENTOS CATORCE PESOS(349.160.714.51) CON 51/100 M/CTE, quien pagará el precio así: 50% en el mes de julio \$174.580.307.51 (26 de julio) y el saldo restante en el mes de noviembre, previo los trámites administrativos y presupuestales a que haya lugar.

El comportamiento respecto de la recuperación de la cartera a fecha 30 de septiembre de 2019 se muestra a continuación:

Cifras en pesos colombianos	30/09/2019	30/09/2018	30/09/2019	30/09/2018
RECAUDO CARTERA SERVICIOS DE SALUD VIGENCIA ACTUAL	13,642,085,939	13,570,256,667	59%	54%
RECAUDO DE CARTERA SERVICIOS DE SALUD VIGENCIA ANTERIOR	9,541,242,000	11,603,808,851	41%	46%
Total	23,183,327,939	25,174,065,518		

Nota 5 - Inventarios. La desagregación de los inventarios presentados en el estado de situación financiera individual al al 30 septiembre de 2019 y 30 de septiembre de 2018 se detalla a continuación:



Código	Cifras en pesos colombianos	30/09/2019	30/09/2018	Variación 2019/2018	% Participación	
					30/09/2019	30/09/2018
151403	Medicamentos	180,680,042	281,612,073	-35.84	14.51	27.60
151404	Materiales Médico-Quirúrgicos	533,439,126	134,813,051	295.69	42.83	13.21
151405	Materiales Reactivos y de Laboratorio	270,930,061	236,982,256	14.33	21.75	23.23
151406	Materiales Odontológicos	0	65,057	-100.00	0.00	0.01
151407	Materiales para Imagenología	7,244,994	0		0.58	0.00
151408	Viveres y Rancho	19,985	107,902	-81.48	0.00	0.01
151409	Repuestos	2,813,397	32,122,927	-91.24	0.23	3.15
151417	Elementos y accesorios de aseo	43,529,456	60,852,215	-28.47	3.50	5.96
151421	Dotación a trabajadores	169,930	0	0.00	0.01	0.00
151422	Ropa Hospitalaria y Quirúrgica	11,880,818	3,078,069	285.98	0.95	0.30
151490	Otros Materiales y Suministros	194,744,992	270,612,019	-28.04	15.64	26.52
	Total	1,245,452,801	1,020,245,569	22.07	100	100

La variación es del 22.07% respecto del año anterior, el inventario se realiza una vez al año.

Nota 6 - Propiedad, Planta y Equipo. La desagregación de la propiedad, planta y equipo presentados en el estado de situación financiera individual al 30 septiembre de 2019 se detalla a continuación:

30/09/2019				
Código	Cifras en pesos colombianos	Costo	Depreciación Acumulada	Valor Neto en Libros
1605	Terrenos	2,407,239,622		2,407,239,622
1640	Edificaciones	16,036,651,447	985,186,704	15,051,464,743
1660	Equipo médico y científico	4,400,331,333	1,748,967,962	2,651,363,371
1675	Equipo de transporte	298,889,952	301,561,231	(2,671,279)
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina	1,606,118,366	560,892,585	1,045,225,781
1670	Equipo de comunicación y computación	1,676,013,687	834,146,709	841,866,978
1680	Equipo de Comedor, despensa y hotelería	5,026,000	2,135,745	2,890,255
1655	Maquinaria y Equipo	881,076,397	317,176,303	563,900,094
	Total	27,311,346,804	4,750,067,239	22,561,279,565

Durante el mes de agosto, se ejecutó el contrato 242 con LM Instrument SA, en el cual se adquirió una torre básica, un duodenoscopio para el servicio de gastroenterología por valor de \$528.996.355 y nos realizó entrega de un videoendoscopio, cable de conexión, probador de fugas para el videoendoscopio así como una unidad de mantenimiento para realizar pruebas) como valor agregado por valor de \$120.249.286.

Nota 7 – Cuentas por pagar: La desagregación de las cuentas por pagar presentadas en el estado de situación financiera individual al 30 septiembre de 2019 y 30 de septiembre de 2018.

A continuación se detallan las cuentas por pagar:



Código	Cifras en pesos colombianos	01/01/2019 a 30/09/2019	01/01/2018 a 30/09/2018	Variación 2019/2018	% Participación	
					30/09/2019	30/09/2018
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	1,553,236,869	1,445,277,262	7.47	17.86	25.19
2424	Descuentos de Nómina	34,546,729	26,194,929	31.88	0.40	0.46
2407	Recaudos a Favor de Terceros	5,142,722,857	2,354,473,802	118.42	59.14	41.03
2436	Retención en la fuente e impuesto de Timbre	76,854,107	90,876,904	-15.43	0.88	1.58
2440	Impuestos, tasas y contribuciones	103,503,481	121,051,110	-14.50	1.19	2.11
2445	Impuesto al valor agregado	7,832,629	7,307,059	7.19	0.09	0.13
2460	Créditos Judiciales	0	62,421,805	-100.00	0.00	1.09
2490	Otras cuentas Por Pagar	1,777,817,285	1,630,733,458	9.02	20.44	28.42
	Total	8,696,513,957	5,738,336,329	44.06	100	100

Las cuentas por pagar representan el 75.52% del total del pasivo y de ellos los recaudos por clasificar equivale al 44.46%, 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.

Nota 8 – Patrimonio: La composición del Patrimonio del Hospital Regional de Sogamoso a 31 de julio de las vigencias 2019 y 2018 se detalla así:

Código	Cifras en pesos colombianos	01/01/2019 a 30/09/2019	01/01/2018 a 30/09/2018	Variación 2019/2018	% Participación	
					30/09/2019	30/09/2018
3208	CAPITAL FISCAL	49,456,109,699	45,940,715,546	7.65	73.59	74.78
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	9,612,878,538	551,331,659	1643.57	14.30	0.90
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	8,139,886,466	4,940,616,207	64.75	12.11	8.04
3268	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	0	9,999,947,168	-100.00	0.00	16.28
	Total	67,208,874,703	61,432,610,580	9.40	100	100

El resultado del ejercicio a 30 de septiembre de 2019 tuvo un incremento de \$3.199.270.259, en comparación con el mismo periodo de la vigencia anterior

Nota 9– 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 30/09/2019 y 30/09/2018 es la siguiente:

Código	Cifras en pesos colombianos	01/01/2019 a 30/09/2019	01/01/2018 a 30/09/2018	Variación 2019/2018	% Participación	
					30/09/2019	30/09/2018
4312	VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	36,808,696,970	30,463,116,827	20.83	316.09	366.38
6310	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	25,163,739,116	22,148,458,072	13.61	216.09	266.38
	EXCEDENTE OPERACIONAL BRUTO	11,644,957,854	8,314,658,755	40.05	100	100



El excedente operacional de la vigencia 2019 se incremento en el 40.05%, que equivale a \$3.330.299.099, con respecto 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 20.83% mientras que los costos de ventas aumentaron en un 13.61%.

Nota 10– 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 30/09/2019 y 30/09/2018 es la siguiente:

Código	Cifras en pesos colombianos	01/01/2019 a 30/09/2019	01/01/2018 a 30/09/2018	Variación 2019/2018	% Participación	
					30/09/2019	30/09/2018
5101	Sueldos y salarios	661,284,773.00	574,770,127.00	15.05	21.42	13.90
5102	Contribuciones imputadas	550,134.00	1,207,933.00	-54.46	0.02	0.03
5103	Contribuciones Efectivas	182,423,888.00	177,998,979.00	2.49	5.91	4.30
5104	Aportes sobre la nomina	39,706,664.00	37,042,505.00	7.19	1.29	0.90
5107	Prestaciones sociales	211,487,728.00	192,696,204.00	9.75	6.85	4.66
5108	Gastos de Personal Diversos	1,525,357,626.00	2,000,460,220.00	-23.75	49.42	48.38
5111	Generales	324,306,126.00	1,035,826,948.00	-68.69	10.51	25.05
5120	Impuestos, Tasas y contribuciones	141,427,782.00	114,804,992.00	23.19	4.58	2.78
	Total	3,086,544,721.00	4,134,807,908.00	-89.23	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 49.42% , 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