



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MARZO 2021

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. 11^a -43. Fue creada según la Ordenanza 028 del 17 de agosto de 1999 de Asamblea Departamental de Boyacá como una entidad descentralizada de categoría especial, del orden departamental, dotada de personería jurídica, con patrimonio propio y autonomía administrativa, adscrita a la Secretaria de Salud de Boyacá e integrante al sistema de seguridad social en salud y sometida al régimen jurídico previsto en el capítulo III, artículos 194 y 195 de la Ley 100 de 1993, sus decretos reglamentarios y demás disposiciones que los modifiquen, adicionen, reformen o sustituyan. Su objeto social es la prestación de servicios de salud, entendido como un servicio público esencial y como parte integrante del Sistema de Seguridad Social del Departamento de Boyacá y la realización de actividades de promoción y prevención, fomento y conservación de la salud y prevención, tratamiento y rehabilitación de la enfermedad. El órgano máximo de dirección de la Empresa es la Junta Directiva, El gerente es elegido por el Señor Gobernador de acuerdo con el artículo 28 de la Ley 1122 de 2007 para un período de 4 años.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones:

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

1.3. Base Normativa y periodo cubierto

Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera al 31 de marzo de 2021 y el 31 de marzo de 2020 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 2021 y el 31 de marzo de 2020, Los Estados financieros serán sometidos para su aprobación por parte de la Junta directiva de la entidad.



Periodo cubierto por los estados financieros corresponde a los estados de situación financiera con corte al 31 de marzo de 2021 y el 31 de marzo de 2020.

1.4. Forma de Organización o cobertura.

El proceso contable inicia entre la ocurrencia, el registro y el procesamiento de las operaciones financieras que se realizan en la entidad. Se trata de una secuencia de actividades que conlleva al registro detallado, el cual se realiza en el software Citisalud, en cada uno de los módulos citas, historia clínica, odontología, salas quirófanos, laboratorio, presupuesto, facturación, suministros, cartera, nómina, tesorería, y Contabilidad.

NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

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

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

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

Moneda Funcional: Pesos Colombianos.
Moneda de presentación: Pesos Colombianos (COP)

2.4 Hechos ocurridos después del periodo contable

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

3.1. Juicios.

3.2. Estimaciones y supuestos.

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

La depreciación de la propiedad, planta y equipo se toma desde el momento del ingreso al almacén y teniendo en cuenta las vidas útiles estimada en cada caso.

5/20

Spall



Respecto a los litigios se realiza acorde con la tabla de seguimiento procesos judiciales versión, la cual se encuentra establecida por la Secretaría de Salud de Boyacá.

Durante el año 2020, se incorporaron cuotas partes pensionales que fueron reconocidas por la Entidad.

3.5 Aspectos generales contables derivados de la emergencia COVID-19

Durante la emergencia sanitaria COVID-19, se tuvo que adecuar instalaciones para los pacientes con COVID-19, situación que conlleva a no prestar los servicios de salud habilitados en un 100% y contratar insumos, medicamentos, propiedad, planta y equipo, así como recursos humanos para su atención.

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 TES del año inmediatamente anterior y para aquellas que entren en liquidación se deterioran al 100%. Y se trasladarán a cuentas de difícil recaudo.

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

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

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

- Cuentas por pagar: Se clasifican al costo, los cuales se miden al precio de la transacción, para lo cual se tendrán plazos normales que se encuentran contemplados en los contratos suscritos con los proveedores de bienes y servicios.



- Beneficios a empleados y plan de activos: Se medirán por el valor de la obligación, derivada de los beneficios definidos al periodo contable después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera. Contemplados en el decreto 1042 de 1978.
- Provisiones: para provisiones respecto a litigios, obligaciones implícitas se harán dependiendo de las circunstancias y debidamente valoradas con la metodología de la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional.
- Ingresos: Los ingresos pueden ser monetarios y no monetarios. Los monetarios se medirán por el valor recibido y los no monetarios por el valor razonable del Activo recibido y en ausencia de este por el costo de reposición.
- **LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

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

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición:

CONCEPTO	2021	2020	VARIACION VALOR
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	5,606,726,570.00	4,370,345,361.00	5,632,866,548.00
Caja principal	17,468,301.00	11,277,993.00	6,190,308.00
Deposito en instituciones financieras	5,302,473,758.00	4,359,067,368.00	943,406,390.00
Efectivo de uso restringido	286,784,511.00	0.00	286,784,511.00



5.1. Depósitos en Instituciones Financieras

CONCEPTO	2021	2020	VARIACION VALOR
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1,313,408,880.00	656,712,523.00	656,696,357.00
Cuentas corrientes	292,714,355.65	137,235,446.00	155,478,909.65
Cuentas de Ahorro	1,020,694,524.35	519,477,077.00	501,217,447.35

Mediante acta 001 de 2020 el Subgerente Administrativo autoriza entregar un monto de \$100.000 ampliándolo a \$150.000, para que las facturadoras de consulta externa tengan dinero disponible. Las conciliaciones bancarias se realizan mensualmente. Durante el nueve (9) de enero ingresaron recursos EN LA CUENTA DE AHORRO 593504019 DEL Banco de Bogotá por valor de \$517.573.800, los cuales fueron asignados mediante Resolución 2525 de diciembre de 2020, proyecto de Inversión: "DOTACION EQUIPOS BIOMEDICOS.

5.3. Efectivo de uso restringido.

Este valor corresponde a recursos pendientes de recibir una vez las entidades verifiquen el pago de embargos según oficios 0202071047 y 202153003506141 por parte de la Supersalud y a la UGPP, de ellos el Hospital ha pagado \$243.044.174 en el mes de julio y de \$143.913.910 respectivamente.

EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	286,784,511
BANCO BBVA 841007578	256,307,094
COLPATRIA 6951000076	309,000
BBVA 0200175508	16,221,417
COLPATRIA 6952010054	3,985,000
COLPATRIA 6952010055	1,993,000
COLPATRIA 6952010056	2,988,000
COLPATRIA 6952010057	4,981,000

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

CONCEPTO	2021	2020	VARIACION VALOR
CUENTAS POR COBRAR	39,827,016,860	44,160,126,272	(4,333,109,412)
Prestación de Servicios de Salud	42,019,831,503	45,550,143,192	(3,530,311,689)
Subvenciones por cobrar	1,223,326	0	1,223,326
Otras cuentas por Cobrar	246,945,374	168,354,068	78,591,306
Cuentas por cobrar de Difícil recaudo	2,790,710,059	2,710,430,532	80,279,527
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar (CR)	(5,231,693,402)	(4,268,801,520)	(962,891,882)

Handwritten signature

Handwritten signature



Las cuentas por cobrar radicadas tuvieron una variación negativa de 9.38 respecto del año anterior, teniendo en cuenta el giro directo y el deterioro acumulado. Pasando de \$34.306.893.728 a \$31.131.686.255.

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

Cifras en pesos colombianos	2021	2020	VARIACION VALOR	Variación 2021/2020
CUENTAS POR COBRAR	31,139,025,458.00	34,361,598,361.00	(3,222,572,903)	-9.38
Plan obligatorio de salud (POS) por EPS	9,205,939,931.00	10,856,783,545.00	(1,650,843,614)	(015)
Plan subsidiado de salud (Poss) por EPS	16,998,677,255.00	24,654,882,426.00	(7,656,205,171)	(031)
Empresas de medicina prepagada	151,845,306.00	74,355,266.00	77,490,040.00	104.22
Servicios de salud por IPS privada	2,300,793,481.00	2,119,817,171.00	180,976,310.00	8.54
Servicios de Salud IPS Públicas	1,403,353.00	1,403,353.00	0.00	0.00
Servicios de salud por cias aseguradoras	176,415,271.00	191,870,645.00	(15,455,374)	(008)
Entidades con régimen especial	903,602,662.00	862,992,127.00	40,610,535.00	4.71
Particulares	1,101,498,959.00	1,028,802,898.00	72,696,061.00	7.07
Atención accidentes de tránsito SOAT	806,198,998.00	956,799,747.00	(150,600,749)	(016)
Atención con cargo al subsidio a la oferta	642,803,527.00	1,326,275,569.00	(683,472,042)	(052)
Riesgos laborales (ARL)	220,393,330.00	78,897,107.00	141,496,223.00	179.34
Reclamaciones Fosyga ECAT	1,857,438,913.00	1,907,107,055.00	(49,668,142)	(003)
Otras cuentas por cobrar	3,170,425,527.00	1,213,552,545.00	1,956,872,982.00	161.25
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	2,790,710,059.00	2,710,430,532.00	80,279,527.00	2.96
GIRO DIRECTO PARA ABONO A LA CARTERA SECTOR SALUD (CR)	(3,964,766,915)	(8,706,958,918)	4,742,192,003.00	(054)
Deterioro acumulado	(5,231,693,402)	(4,970,117,340)	(261,576,062)	5.26
Prestación de servicios de salud	31,131,686,255.00	34,306,893,728.00	(3,175,207,473)	294.69

Las deudas por parte del régimen contributivo radicada representan el 21.91% del total, sin embargo es importante tener en cuenta que la cartera del régimen subsidiado representa el 40.45% a marzo de 2021.

La participación del régimen subsidiado en el año 2021 respecto del año 2020, es el del 54.59%.

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

CONCEPTO	2021	2020	VARIACION VALOR
INVENTARIOS	2,079,465,095.00	2,294,868,711.00	(215,403,616)
MATERIALES Y SUMINISTROS	2,079,465,095.00	2,294,868,711.00	(215,403,616)

9.1. Bienes y servicios



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

CONCEPTO	2021	2020	VARIACION VALOR	Variación 2020/2019
INVENTARIOS	2,079,465,095.00	2,294,868,711.00	(215,403,616)	(009)
Medicamentos	394,944,574.00	512,683,425.00	(117,738,851)	(023)
Materiales Médico-Quirúrgicos	1,161,624,916.00	1,336,088,942.00	(174,464,026)	(013)
Materiales Reactivos y de Laboratorio	160,834,219.00	212,004,302.00	(51,170,083)	(024)
Materiales para Imagenología	7,244,994.00	7,244,994.00	0.00	0.00
Viveres y Rancho	5,275,093.00	162,705.00	5,112,388.00	3,142.12
Repuestos	47,031,585.00	44,777,264.00	2,254,321.00	5.03
Elementos y accesorios de aseo	32,884,409.00	28,364,065.00	4,520,344.00	15.94
Dotación a trabajadores	0.00	1,456,726.00	(1,456,726)	(100)
Ropa Hospitalaria y Quirúrgica	36,008,975.00	0.00	36,008,975.00	0.00
Combustibles	3,733,202.00	0.00	3,733,202.00	0.00
Otros Materiales y Suministros	229,883,128.00	152,086,288.00	77,796,840.00	51.15

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición:

CONCEPTO	2021	2020	VARIACION VALOR
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	26,128,781,643.00	26,189,238,417.00	(60,456,774)
Terrenos	2,407,239,622.00	2,407,239,622.00	0.00
Bienes Muebles en Bodega	266,457,448.00	153,879,785.00	112,577,663.00
Edificaciones	18,516,373,518.00	18,172,094,807.00	344,278,711.00
Maquinaria y Equipo	1,233,896,958.00	947,711,698.00	286,185,260.00
Equipo medico científico	5,101,118,640.00	4,793,844,737.00	307,273,903.00
Muebles, Enseres y equipo de Oficina	1,721,927,774.00	1,701,542,562.00	20,385,212.00
Equipos de comunicación y computación	1,847,754,455.00	1,953,371,762.00	(105,617,307)
Equipo de Transporte, tracción y Elevación	451,833,952.00	452,123,952.00	(290,000)
Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelaría	5,026,000.00	5,026,000.00	0.00
Depreciación Acumulada de PPE (CR)	(5,422,846,724)	(4,397,596,508)	(1,025,250,216)

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Composición:

CONCEPTO	2021	2020	VARIACION VALOR
PROPIEDADES DE INVERSION	4,156,085,605.00	4,168,840,030.00	(12,754,425)
Propiedades de Inversión	4,211,222,297.00	4,211,222,297.00	0.00
Terrenos	3,773,299,297.00	3,773,299,297.00	0.00
Edificaciones	437,923,000.00	437,923,000.00	0.00
Depreciación Acumulada de propiedades de inversión (cr)	55,136,692.00	42,382,267.00	12,754,425.00

Handwritten signature/initials

Handwritten signature/initials



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 ciudad Bogotá.

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

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición:

CONCEPTO	2021	2020	VARIACION VALOR
ACTIVOS INTANGIBLES	283,177,343.00	221,960,576.00	61,216,767.00
Activos intangibles	412,369,930.00	311,176,525.00	39,976,638.00
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	129,192,587.00	89,215,949.00	39,976,638.00

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

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

17.2. Arrendamientos operativos

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

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición:

CONCEPTO	2021	2020	VARIACION VALOR
CUENTAS POR PAGAR	3,042,365,110.00	2,582,774,296.00	459,590,814.00
Adquisición de bienes y servicios nacionales	2,568,118,506.00	2,089,933,580.00	478,184,926.00
Descuentos de Nómina	2,765,407.00	34,284,060.00	(31,518,653)
Recaudos a Favor de Terceros	93,145,791.00	64,091,042.00	29,054,749.00
Retención en la fuente e impuesto de Timbre	87,578,378.00	91,703,502.00	(4,125,124)

SP
40

SP



CONCEPTO	2021	2020	VARIACION VALOR
Impuestos, tasas y contribuciones	0.00	1,000.00	(1,000)
Impuesto al valor agregado	8,639,749.00	7,802,043.00	837,706.00
Créditos Judiciales	0.00	0.00	0.00
Otras cuentas Por Pagar	282,117,279.00	294,959,069.00	(12,841,790)

Corresponden a la vigencia fiscal, respecto de los impuestos de retención, iva, y descuentos de nómina, estos se cancelan dentro de los tiempos establecidos por la DIAN y el Municipio de Soğamoso.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición:

CONCEPTO	2021	2020	VARIACION VALOR
BENEFICIOS A EMPLEADOS	925,380,593.00	3,239,416,745.00	(2,314,036,152)
Beneficios a los empleados a corto plazo	520,835,191.00	2,955,436,255.00	-2,434,601,064.00
Beneficios a los empleados a largo plazo	263,463,447.00	283,980,490.00	-20,517,043.00
Otros beneficios posempleo	141,081,955.00	0.00	141,081,955.00

22.1. Revelaciones generales

CONCEPTO	2021	2020	VARIACION VALOR
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	520,835,191.00	2,945,385,817.00	-2,424,550,626.00
Nomina por pagar	0.00	0.00	0.00
Cesantías	346,825,461.00	93,704,404.00	253,121,057.00
Intereses a las cesantías	3,387,130.00	3,418,990.00	-31,860.00
Vacaciones	52,661,206.00	89,851,191.00	-37,189,985.00
Remuneración de Servicios Técnicos	0.00	2,640,482,615.00	-2,640,482,615.00
Prima de servicios	45,491,620.00	41,567,938.00	3,923,682.00
Prima de navidad	34,833,954.00	33,388,323.00	1,445,631.00
Bonificaciones	37,057,520.00	15,592,214.00	21,465,306.00
Aportes a Riesgos Laborales	0.00	2,770,900.00	-2,770,900.00
Aportes a fondos Pensionales - empleador	578,300.00	4,626,421.00	-4,048,121.00
Aportes a Seguridad en Salud - empleador	0.00	10,785,300.00	-10,785,300.00
Aportes a Cajas de Compensación Familiar	0.00	4,571,100.00	-4,571,100.00
Auxilios Funerarios	0.00	4,626,421.00	-4,626,421.00

Los beneficios a los empleados, fueron liquidados por el profesional de Talento humano de conformidad con el decreto 1042 de 1978. A 31 de diciembre hay 33 empleados entre los cuales existen 2 trabajadores oficiales amparados por la convención colectiva.



Se consignaron las Cesantías a los empleados Ley 50 de 1990, su valor ascendió a \$77.399.178 y los intereses a las cesantías a \$12.144.152.

NOTA 23. PROVISIONES

Composición:

CONCEPTO	2021	2020	VARIACION VALOR
PROVISIONES	900,808,480.00	1,709,204,940.00	-808,396,460.00
Litigios y demandas	900,808,480.00	1,709,204,940.00	(808,396,460.00)

23.1. Litigios y demandas

La provisión de \$900.808.480 reconocida a 31 de marzo de 2021 corresponde a demandas interpuestas, a causa de procedimientos médicos que no han sido considerados pertinentes y de negligencia en la atención a los usuarios. Los valores presentados en el estado de situación financiera al 31 de marzo de 2021, pueden ser objeto de ajuste 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 corresponde a 3 acciones de nulidad y restablecimiento del derecho, 4 procesos ordinarios laborales, 2 acciones de repetición, 17 de reparación directa y una acción de nulidad iniciado por el Hospital.

Esta información suministrada por el Asesor Externo que tiene contratado la entidad.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición:

CONCEPTO	2021	2020	VARIACION VALOR
OTROS PASIVOS	782,592,711.00	241,135,580.00	541,457,131.00
Avances y Anticipos recibidos	782,592,711.00	241,131,935.00	541,460,776.0000
Recursos Recibidos en Administración	0.00	3,645.00	(3,645.00)

Estos valores corresponden a los saldos de los Convenios celebrados con la Gobernación de Boyacá para realizar la infraestructura de las UBA de Pajarito y Busbanza, así como de los rendimientos que se deben retronar una vez terminada la obra y antes de liquidación de los mismos. Igualmente existen anticipos recibidos por usuarios que aún están en proceso de refacturación por los servicios de salud.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN



Composición:

26.1. Cuentas de orden deudoras

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 de cada una de las partes autorizados por la Representante Legal, se acepta o no.

26.2. Cuentas de orden acreedoras

CONCEPTO	2021	2020	VARIACION VALOR
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	3,957,679,787.00	7,375,663,324.00	-3,417,983,537.00
Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución	1,596,253,846.00	1,596,253,846.00	0.00
Facturación glosada en Venta de Servicios	2,361,425,941.00	5,779,409,478.00	(3,417,983,537)
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	3,957,679,787.00	7,375,663,324.00	(3,417,983,537)
Activos contingentes por contra	1,596,253,846.00	1,596,253,846.00	0.00
Facturación glosada en Venta de Servicios	2,361,425,941.00	5,779,409,478.00	(3,417,983,537)

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición:

La composición del Patrimonio del Hospital Regional de Sogamoso a 31 de marzo vigencias 2021 y 2020 detalla así:

CONCEPTO	2021	2020	VARIACION VALOR
PATRIMONIO	72,936,537,634.00	74,017,546,381.00	-1,081,008,747.00
Capital fiscal	49,456,109,699.00	49,456,109,699.00	0.00
Resultados de Ejercicios anteriores	20,318,509,288.00	20,126,966,482.00	191,542,806
Resultados del Ejercicio	3,161,918,647.00	4,434,470,200.00	(1,272,551,553)

El resultado del ejercicio a 31 de marzo de 2021 tuvo un excedente de \$3.161.918.647, en comparación con el mismo periodo de la vigencia anterior.

NOTA 28. INGRESOS

Composición:

CONCEPTO	2021	2020	VARIACION VALOR
INGRESOS	13,211,287,961.00	12,928,767,073.00	282,520,888.00
Venta de Servicios	12,976,105,439.00	12,267,101,689.00	709,003,750.00
Subvenciones	86,146,617.00	0.00	86,146,617.00
Otros Ingresos	149,035,905.00	661,665,384.00	(512,629,479)



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

NOTA 29. GASTOS

Composición:

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

CONCEPTO	2021	2020	VARIACION VALOR
GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	953,371,498.00	921,517,619.00	31,853,879.00
Sueldos y salarios	225,263,536.00	217,932,195.00	7,331,341.00
Contribuciones imputadas	443,813.00	120,467.00	323,346.00
Contribuciones Efectivas	68,535,000.00	68,499,600.00	35,400.00
Aportes sobre la nómina	19,269,700.00	16,671,900.00	2,597,800.00
Prestaciones sociales	72,302,351.00	74,157,633.00	(1,855,282)
Gastos de Personal Diversos	454,634,608.00	461,107,719.00	(6,473,111)
Generales	112,712,754.00	65,121,500.00	47,591,254.00
Impuestos, Tasas y contribuciones	209,736.00	17,906,605.00	(17,696,869)

La variación de los gastos se incrementó equivalente a \$31.853.870.

Los costos de ventas de servicios más los gastos operacionales contribuyen en un 90.96% mientras que los ingresos el 98.22% del total de ingresos.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición:

30.2. Costo de ventas de servicios


Composición:

CONCEPTO	2021	2020	VARIACION VALOR
COSTO DE VENTAS	8,032,135,002.00	6,945,663,401.00	1,086,471,601.00
URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	1,052,621,408.00	1,012,657,652.00	39,963,756.00
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	14,573,897.00	17,319,219.00	(2,745,322)
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA	414,237,854.00	465,423,357.00	(51,185,503)
SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	17,306,807.00	31,413,533.00	(14,106,726)
SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	709,369.00	956,141.00	(246,772)



CONCEPTO	2021	2020	VARIACION VALOR
HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	0.00	261,600.00	(261,600)
HOSPITALIZACIÓN - CUIDADOS INTENSIVOS	2,198,594,746.00	1,783,386,847.00	415,207,899.00
HOSPITALIZACIÓN - RECIÉN NACIDOS	493,837,892.00	0.00	493,837,892.00
QUIRÓFAS Y SALAS DE PARTO - QUIRÓFAS	108,443,546.00	130,259,797.00	(21,816,251)
QUIRÓFAS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	627,943,026.00	630,692,098.00	(2,749,072)
APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	212,115,099.00	241,956,663.00	(29,841,564)
APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLOGÍA	539,403,170.00	410,763,601.00	128,639,569.00
APOYO DIAGNÓSTICO - ANATOMÍA PATOLÓGICA	992,118,404.00	1,035,265,585.00	(43,147,181)
APOYO DIAGNOSTICO- OTRAS UNIDADES DE APOYO DX	39,994,527.00	28,438,794.00	11,555,733.00
APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	307,628,604.00	202,962,675.00	104,665,929.00
APOYO TERAPÉUTICO - BANCO DE SANGRE	23,916,100.00	0.00	23,916,100.00
APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	373,858,299.00	143,437,409.00	230,420,890.00
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - CENTROS Y PUESTOS DE SALUD	107,368,737.00	103,548,377.00	3,820,360.00
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	48,042,247.00	134,060,584.00	(86,018,337)
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	459,421,270.00	572,859,469.00	(113,438,199)

Cordialmente,


SHEYLA FANORY CAICEDO RINCON
Representante Legal


DORA ISABEL PEREZ GONZALEZ
Contadora
Tp 38501-T


SANDRA PATRICIA SARMIENTO ACEVEDO
Revisora Fiscal
Tp 118655-T





HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E
NIT 891.855.039-9
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE MARZO



Código	ACTIVO CORRIENTE	NOTA	2021	%	2020	%
	ACTIVO CORRIENTE		22,111,256,833.00	28.14	36,020,288,599.00	44.32
11	Efectivo y Equivalentes a Efectivo	5	5,606,726,570.00	7.13	4,370,345,361.00	5.38
1105	Caja		17,468,301.00	0.02	11,277,993.00	0.01
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	5.1	5,302,473,758.00	6.75	4,359,067,368.00	5.36
1132	Efectivo de Uso Restringido	5.2	286,784,511.00	0.36	0.00	0.00
13	Deudores	7	14,043,950,459.00	17.87	29,197,507,505.00	35.93
1319	Prestación de Servicios de Salud		11,335,214,614.00	14.42	27,185,559,980.00	33.45
1324	Subvenciones por Cobrar		1,223,326.00	0.00	0.00	0.00
1384	Otras Cuentas por Cobrar		246,945,374.00	0.31	2,832,813.00	0.00
1385	Cuentas por Cobrar de Dificil Recaudó		2,790,710,059.00	3.55	2,710,430,532.00	3.34
1386	Deterioro Acumulado de cuentas por Cobrar		(330,142,914)	(000)	(701,315,820)	(001)
15	Inventarios	9	2,079,465,095.00	2.65	2,294,868,711.00	2.82
1514	Materiales y suministros		2,079,465,095.00	2.65	2,294,868,711.00	2.8
19	Otros Activos		381,114,709.00	0.48	157,567,022.00	0.19
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado		103,033,863.00	0.13	87,405,221.00	0.11
1906	Avances y Anticipos Entregados		6,989,812.00	0.01	6,989,812.00	0.01
1908	Recursos Entregados en Administración		271,091,034.00	0.34	63,171,989.00	0.08
	ACTIVO NO CORRIENTE		56,476,427,695.00	71.86	45,246,389,238.00	55.68
12	Inversiones e instrumentos derivados		97,498,511.00	0.12	94,834,380.00	0.12
1224	Inversiones de Administración de Liquidez al Costo		97,498,511.00	0.12	94,834,380.00	0.12
13	Deudores		25,783,066,401.00	32.81	14,261,302,947.00	17.55
1319	Prestación de Servicios de Salud		30,684,616,889.00	39.05	18,364,583,212.00	22.60
1384	Otras Cuentas por Cobrar		0.00	0.00	165,521,255.00	0.20
1386	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar		(4,901,550,488)	(006)	(4,268,801,520)	(005)
16	Propiedades, planta y equipo	10	26,128,781,643.00	33.25	26,189,238,417.00	32.23
1605	Terrenos		2,407,239,622.00	3.06	2,407,239,622.00	2.96
1635	Bienes muebles en bodega		266,457,448.00	0.34	153,879,785.00	0.19
1640	Edificaciones		18,516,373,518.00	23.56	18,172,094,807.00	22.36
1655	Maquinaria y Equipo		1,233,896,958.00	1.57	947,711,698.00	1.17
1660	Equipo Médico y Científico		5,101,118,640.00	6.49	4,793,844,737.00	5.90
1665	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina		1,721,927,774.00	2.19	1,701,542,562.00	2.09
1670	Equipos de Comunicación y Computación		1,847,754,455.00	2.35	1,953,371,762.00	2.40
1675	Equipo de Transporte, Tracción y Elevac.		451,833,952.00	0.57	452,123,952.00	0.56
1680	Equipo de Comedor, Cocina, Desp. y Hotele.		5,026,000.00	0.01	5,026,000.00	0.01
1685	Depreciación Acumulada PPyE		(5,422,846,724)	(007)	(4,397,596,508)	(005)
1695	Deterioro Acumulado de Propiedad, Planta y Equipo		0.00	0.00	0.00	0.00
19	Otros Activos		4,467,081,140.00	5.68	4,701,013,494.00	5.78
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado		27,818,181.00	0.04	27,873,084.00	0.03
1908	Recursos Entregados en Administración		0.00	0.00	282,339,804.00	0.35
1951	Propiedades de Inversión		4,211,222,297.00	5.36	4,211,222,297.00	5.18
1952	Depreciación acumulada de Propiedades de Inversión		(55,136,682)	(000)	(42,382,267)	(000)
1970	Activos Intangibles	14	412,369,930.00	0.52	311,176,525.00	0.38
1975	Amortización Acumulado de Activos Intangibles		(129,192,586)	(000)	(89,215,949)	(000)
	TOTAL ACTIVO		78,587,684,528.00	100	81,266,677,837.00	100
8	CUENTAS DE ORDEN		3,957,679,787.00	100	7,375,663,324.00	100
81	ACTIVOS CONTINGENTES		1,596,253,846.00	40.33	1,596,253,846.00	21.64
8120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución		1,596,253,846.00	40.33	1,596,253,846.00	21.64
83	DEUDORAS DE CONTROL		2,361,425,941.00	59.67	5,779,409,478.00	78.36
8333	Facturación glosada en Venta de Servicios		2,361,425,941.00	59.67	5,779,409,478.00	78.36
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		3,909,897,503.00	100	3,957,559,502.00	100



HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E
NIT 891.855.039-9
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE MARZO



NOTA	2021	%	2020	%
99 ACREEDORAS POR CONTRA	3,909,897,503.00	100	3,957,559,502.00	100
9905 Responsabilidades contingentes por Cont	3,909,897,503.00	100	3,957,559,502.00	100
PASIVO	5,651,146,894.00	6.86	7,249,131,456.00	8.57
PASIVO CORRIENTE	4,955,235,249.00	6.31	6,488,834,703.00	7.98
21 Cuentas por pagar	3,042,365,110.00	3.87	2,582,774,296.00	3.18
2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales	2,568,118,506.00	3.27	2,089,933,580.00	2.57
2407 Recaudos a Favor de Terceros	93,145,791.00	0.12	64,091,042.00	0.08
2424 Descuentos de Nómina	2,765,407.00	0.00	34,284,060.00	0.04
2436 Retención en la fuente e impuesto de Timbre	87,578,378.00	0.11	91,703,502.00	0.11
2440 Impuestos, tasas y contribuciones	0.00	0.00	1,000.00	0.00
2445 Impuesto al valor agregado	8,639,749.00	0.01	7,802,043.00	0.01
2490 Otras cuentas Por Pagar	282,117,279.00	0.36	294,959,069.00	0.36
22 Beneficios a los Empleados	661,917,146.00	0.84	2,955,436,255.00	3.64
2511 Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	520,835,191.00	0.66	2,955,436,255.00	3.64
2514 Cuotas Partes Pensionales	141,081,955.00	0.18	0.00	0.00
27 Pasivos estimados	709,492,217.00	0.90	709,492,217.00	0.87
2701 Litigios o demandas	709,492,217.00	0.90	709,492,217.00	0.87
29 OTROS PASIVOS	541,460,776.00	0.69	241,131,935.00	0.30
2901 Avances y Anticipos Recibidos	541,460,776.00	0.69	241,131,935.00	0.30
PASIVO NO CORRIENTE	695,911,645.00	0.55	760,296,753.00	0.59
25 Obligaciones laborales	263,463,447.00	0.34	283,980,490.00	0.35
2512 Beneficios a Empleados a Largo Plazo	263,463,447.00	0.34	283,980,490.00	0.35
27 Pasivos estimados	191,316,263.00	0.24	476,316,263.00	0.59
2701 Litigios o demandas	191,316,263.00	0.24	476,316,263.00	0.59
29 OTROS PASIVOS	241,131,935.00	0.31	0.00	0.00
2901 Avances y Anticipos Recibidos	241,131,935.00	0.31	0.00	0.00
3 Patrimonio Institucional	72,936,537,634.00	92.81	74,017,546,381.00	91.08
3208 Capital fiscal	49,456,109,699.00	62.93	49,456,109,699.00	60.86
3225 Resultados de Ejercicios anteriores	20,318,509,288.00	25.85	20,126,966,482.00	24.77
3230 Resultados del Ejercicio	3,161,918,647.00	4.02	4,434,470,200.00	5.46
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)	78,587,684,528.00	100	81,266,677,837.00	100
89 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA	3,957,679,787.00	100	7,375,663,324.00	100
8905 Activos contingentes por contra	1,596,253,846.00	59.67	1,596,253,846.00	78.36
8915 Deudoras de Control por Contra	2,361,425,941.00	40.33	5,779,409,478.00	21.64
91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	3,909,897,503.00	100.00	3,957,559,502.00	100
9120 Litigios y Mecanismos Alternativos	3,909,897,503.00	100.00	3,957,559,502.00	100

SHEYLA FANORY CAICEDO RINCON
Gerente

DORA ISABEL PEREZ GONZALEZ
Contadora
TP 38501-T

SANDRA PATRICIA SARMIENTO ACEVEDO
Revisora Fiscal
TP 118655-T




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

VIGILADO Supersalud

A

Código	Concepto	NOTA	2021	% DEL TOTAL	2020	% DEL TOTAL
4	INGRESOS	28	13,211,287,961.00	100	12,928,767,073.00	100
43	Venta de Servicios		12,976,105,439.00	98.22	12,267,101,689.00	94.88
4312	Servicios de salud		12,976,105,439.00	98.22	12,267,379,124.00	94.88
4395	Devoluciones, rebajas y descots en vta de servicios		0.00	0.00	(277,435.00)	(0.00)
	Menos:					
6	COSTO DE VENTAS	30	8,032,135,002.00	79.93	6,945,663,401.00	81.77
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS		8,032,135,002.00	79.93	6,945,663,401.00	81.77
6310	Servicios de Salud	30.1	8,032,135,002.00	79.93	6,945,663,401.00	81.77
	TOTAL GASTOS		2,017,234,312.00	20.07	1,548,633,472.00	12.45
Menos	GASTOS OPERACIONALES	29	1,108,815,680.00	11.03	1,056,225,609.00	12.43
51	De administración y Operación	29.1	953,371,498.00	9.49	921,517,619.00	10.85
5101	Sueldos y Salarios		225,263,536.00	2.24	217,932,195.00	2.57
5102	Contribuciones Imputadas		443,813.00	0.00	120,467.00	0.00
5103	Contribuciones Efectivas		68,535,000.00	0.68	68,499,600.00	0.81
5104	Aportes sobre Nómina		19,269,700.00	0.19	16,671,900.00	0.20
5107	Prestaciones Sociales		72,302,351.00	0.72	74,157,633.00	0.87
5108	Gastos de Personal Diversos		454,634,608.00	4.52	461,107,719.00	5.43
5111	Generales		112,712,754.00	1.12	65,121,500.00	0.77
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		209,736.00	0.00	17,906,605.00	0.21
53	Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones	29.2	155,444,182.00	1.55	134,707,990.00	1.59
5360	Depreciacion Propiedad, Planta y Equipo		142,089,823.00	1.41	122,743,084.00	1.45
5362	Depreciacion de Propiedades de Inversión		3,188,601.00	0.03	3,188,586.00	0.04
5366	Amortización de Intangibles		10,165,758.00	0.10	8,776,320.00	0.10
5368	Provisión para Litigios y Demandas		0.00	0.00	0.00	0.00
	EXCEDENTE O (DÉFICIT) OPERACIONAL		3,835,154,757.00	0.30	4,265,212,679.00	0.35
44	TRANSFERENCIAS	29.3	86,146,617.00	0.65	0.00	0.00
4430	Subvenciones		86,146,617.00	0.65	0.00	0.00
48	OTROS INGRESOS		149,035,905.00	1.13	661,665,384.00	5.12
4802	Financieros		9,769,918.00	0.07	974,137.00	0.01
4808	Otros Ingresos Ordinarios		139,265,987.00	1.05	660,691,247.00	5.11
58	OTROS GASTOS	29.7	908,418,632.00	9.04	492,407,863.00	0.01
5802	Cornisiones		551,631.00	0.01	1,026,579.00	0.01
5804	Financieros		0.00	0.00	0.00	0.00
5890	Gastos Diversos		907,867,001.00	9.03	491,381,284.00	5.78
	Excedente o Déficit		3,161,918,647.00		4,434,470,200.00	


DORA ISABEL PEREZ GONZALEZ
Contadora
TP 38501-T


SHEYLA FANORY CAICEDO RINCON
Gerente


SANDRA PATRICIA SARMIENTO ACEVEDO
Revisora Fiscal
TP 118655-T

HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO ESE
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
2021



SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE MARZO DE 2020		63,503,458,437
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2021	(2)	9,241,536,391.00
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE MARZO DE 2021		72,744,994,828

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS:		10,514,087,944.00
3225 Resultados de Ejercicios anteriores		10,514,087,944
DISMINUCIONES:		(1,272,551,553)
32 30 Resultados del Ejercicio		1,272,551,553.00
TOTAL VARIACIONES - (1-2)		<u>9,241,536,391.00</u>

[Signature]
FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: SHEYLA FANORY CAJEDO RINCON
Gerente

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

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