



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2020

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE:

HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO ESE.

1.1 Identificación y funciones:

El Hospital Regional de Sogamoso ESE es una Empresa Social del Estado con domicilio en el municipio de Sogamoso (Boyacá), identificada con el NIT 891.855.039-9, con sede en la Calle 8 No. 11ª -43. Fue creada según la Ordenanza 028 del 17 de agosto de 1999 de Asamblea Departamental de Boyacá como una entidad descentralizada de categoría especial, del orden departamental, dotada de personería jurídica, con patrimonio propio y autonomía administrativa, adscrita a la Secretaria de Salud de Boyacá e integrante al sistema de seguridad social en salud y sometida al régimen jurídico previsto en el capítulo III, artículos 194 y 195 de la Ley 100 de 1993, sus decretos reglamentarios y demás disposiciones que los modifiquen, adicionen, reformen o sustituyan. Su objeto social es la prestación de servicios de salud, entendido como un servicio público esencial y como parte integrante del Sistema de Seguridad Social del Departamento de Boyacá y la realización de actividades de promoción y prevención, fomento y conservación de la salud y prevención, tratamiento y rehabilitación de la enfermedad. El órgano máximo de dirección de la Empresa es la Junta Directiva, El gerente es elegido por el Señor Gobernador de acuerdo con el artículo 28 de la Ley 1122 de 2007 para un período de 4 años.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones:

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

1.3. Base Normativa y periodo cubierto

Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2020 y el 31 de diciembre de 2019 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 diciembre de 2020 y el 31 de diciembre de 2019, 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 diciembre de 2020 y el 31 de diciembre de 2019.

1.4. Forma de Organización o cobertura.

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

NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

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

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

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

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

2.4 Hechos ocurridos después del periodo contable

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

3.1. Juicios.

3.2. Estimaciones y supuestos.

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

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



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 BIOLOGICOS
- NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION
- NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA
- NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR
- NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION
- NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESION - ENTIDAD CONCEDENTE
- NOTA 33. ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES EFECTOS EN LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA
- NOTA 34. EXTRANJERA
- NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
- NOTA 36. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición:

CONCEPTO	2020	2019	VARIACION VALOR
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1,611,012,744.00	662,215,923.00	5,632,866,548.00
Caja principal	10,714,158.00	5,503,399.00	5,210,759.00
Deposito en instituciones financieras	1,313,514,075.00	656,712,524.00	656,801,551.00
Efectivo de uso restringido	286,784,511.00	0.00	286,784,511.00



5.1. Depósitos en Instituciones Financieras

CONCEPTO	2020	2019	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 mes de mayo de 2020 y a través de la Resolución 2572 de ADRES, se autoriza la compra de cartera de Coosalud EPS y Nueva EPS por valor de \$1.555.130.936, dineros que fueron utilizados para el cumplimiento de compromisos pactados con sus proveedores de servicios; priorizando el pago de las obligaciones con el talento humano.

Durante los meses de julio, agosto y septiembre del 2020 se recibieron recursos anticipos por disponibilidad servicios UCI e intermedios, mediante la Resolución 1161 de Minsalud y circular 30, los cuales fueron consignados así: \$47.333.650 el 20 de agosto, \$119.286.744 el 17 de septiembre y \$79.142.448 el de noviembre y \$37.690.824 para un total de \$283.453.666.

Igualmente fueron consignados dineros por valor de \$646.894.000 el día 4 de junio, asignados en la Resolución 753 del Ministerio de Protección y Seguridad Social, para cubrir el pago de deudas con el talento humano, que se hayan causado en el año 2020, pagos realizados durante el mes de agosto de 2020, retornando los rendimientos financieros generados.

En el mes de diciembre del año 2020 se recibieron \$1.576.167.000 de Recursos de la Resolución 2017, de los cuales se cancelaron deudas a 40 proveedores por valor de 1.563.980.102 en el mes de diciembre 2020 y queda pendiente uno para el mes de enero del año 2021 por valor de \$12.186.908. Adicionalmente para el pago total a estos proveedores el Hospital con recursos propios cancelo un valor de \$945.231.429 junto con los descuentos por concepto de retenciones en la fuente girados a la Dirección de Impuestos y Aduanas Naciones y al Municipio de Sogamoso por concepto de Industria y Comercio.

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	2020	2019	VARIACION VALOR
CUENTAS POR COBRAR	36,009,935,822	46,741,738,615	(10,731,802,793)
Prestación de Servicios de Salud	38,054,275,276	48,172,169,314	(10,117,894,038)
Subvenciones por cobrar	14,685,991	0	14,685,991
Otras cuentas por Cobrar	381,957,899	426,683,622	(44,725,723)
Cuentas por cobrar de Difícil recaudo	2,790,710,058	2,780,552,460	10,157,598
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar (CR)	(5,231,693,402)	(4,637,666,781)	(594,026,621)

Las cuentas por cobrar radicadas tuvieron una variación de 21.78 respecto del año anterior, teniendo en cuenta el giro directo y el deterioro acumulado. Pasando de \$37.042.183.271^a \$28.968.787.902. Las cuentas por cobrar de difícil recaudo pasaron de \$2.780.552.400 a \$2.790.710.058, las cuales fueron protegidas acorde con las políticas contables en un 100% las cuales tuvieron una variación del 0.37% respecto del año 2019.

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

Cifras en pesos colombianos	2020	2019	VARIACION VALOR	Variación 2020/2019
CUENTAS POR COBRAR	28,976,127,105.00	37,042,183,271.00	(8,066,056,166)	-21.78
Plan obligatorio de salud (POS) por EPS	10,003,077,032.00	9,576,962,894.00	426,114,138.00	4.45
Plan subsidiado de salud (Poss) por EPS	15,901,214,808.00	21,236,604,407.00	(5,335,389,599)	(025)
Empresas de medicina prepagada	126,626,054.00	101,586,626.00	25,039,428.00	24.65
Servicios de salud por IPS privada	2,243,027,321.00	2,081,752,346.00	161,274,975.00	7.75
Servicios de Salud IPS Públicas	1,403,353.00	1,403,353.00	0.00	0.00
Servicios de salud por compañías aseguradoras	187,291,468.00	196,772,227.00	(9,480,759)	(005)
Servicios de salud por entidades con régimen especial	717,430,942.00	782,789,340.00	(65,358,398)	(008)
Particulares	1,102,477,590.00	1,003,605,277.00	98,872,313.00	9.85
Atención accidentes de tránsito SOAT	725,857,136.00	800,905,258.00	(75,048,122)	(009)
Atención con cargo al subsidio a la oferta	644,756,680.00	924,476,720.00	(279,720,040)	(030)
Riesgos laborales (ARL)	120,463,603.00	43,915,622.00	76,547,981.00	174.31



Cifras en pesos colombianos	2020	2019	VARIACION VALOR	Variación 2020/2019
CUENTAS POR COBRAR	28,976,127,105.00	37,042,183,271.00	(8,066,056,166)	-21.78
Reclamaciones Fosyga ECAT	2,198,886,478.00	1,907,107,055.00	291,779,423.00	15.30
Otras cuentas por cobrar	2,552,423,612.00	1,171,192,145.00	1,381,231,467.00	117.93
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	2,790,710,058.00	2,780,552,460.00	10,157,598.00	0.37
Giro directo para abono a la cartera sector salud (CR)	(5,115,164,831)	(652,029,752)	(4,463,135,079)	684.50
Deterioro acumulado	(5,231,693,402)	(4,970,117,340)	(261,576,062)	5.26
Prestación de servicios de salud	28,968,787,902.00	36,987,478,638.00	(8,018,690,736)	966.45
Arrendamiento operativo por cobrar	7,339,203.00	54,704,633.00	(47,365,430)	(087)

Las deudas por parte del régimen contributivo representan el 32.69% del total, sin embargo es importante tener en cuenta que la cartera del régimen subsidiado se han disminuido en un 2.32% a septiembre de 2020 pasando de \$19.745.849.034 a \$17.858.588.187, así como la cartera por reclamaciones Fosyga ECAT se ha incrementado en un 31.43%.

La participación del régimen subsidiado en el año 2020 respecto del año 2019, es el del 54.88%.

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VARIACION VALOR
INVENTARIOS	2,991,141,476.62	2,303,472,072.00	687,669,404.62
MATERIALES Y SUMINISTROS	2,991,141,476.62	2,303,472,072.00	687,669,404.62

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	2020	2019	VARIACION VALOR
INVENTARIOS	3,011,269,320.00	2,303,472,072.00	707,797,248.00
Medicamentos	764,343,842.00	541,166,364.00	223,177,478.00
Materiales Médico-Quirúrgicos	1,608,498,487.00	1,195,859,752.00	412,638,735.00
Materiales Reactivos y de Laboratorio	251,860,536.00	235,617,493.00	16,243,043.00
Materiales para Imagenología	7,244,994.00	7,244,994.00	0.00



Viveres y Rancho	7,742,089.00	170,726.00	7,571,363.00
Repuestos	35,681,613.00	47,858,049.00	(12,176,436)
Elementos y accesorios de aseo	32,829,529.00	68,044,847.00	(35,215,318)
Dotación a trabajadores	0.00	1,600,724.00	(1,600,724)
Ropa Hospitalaria y Quirúrgica	38,436,000.00	0.00	38,436,000.00
Otros Materiales y Suministros	264,632,230.00	205,909,123.00	58,723,107.00

La anterior desagregación de cada uno de los inventarios de la entidad, indica que, durante el año 2020, se realizaron mayores compras por concepto de materiales y suministros derivados de la emergencia sanitaria COVID-19, se realizaron compras por valor de \$11.469.674.857, donaciones de 217.637.906, con un consumo institucional de \$10.979.515.516.

La valuación del inventario es el costo promedio, durante el año 2020 se efectuaron inventarios de almacén y laboratorio clínico.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición:

CONCEPTO	2020	2019	VARIACION VALOR	Variación
				2020/2019
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	26,472,206,555.00	26,522,493,673.00	(50,287,118)	(0.19)
Terrenos	2,407,239,622.00	2,407,239,622.00	0.00	0.00
Bienes Muebles en Bodega	257,615,241.00	157,810,413.00	99,804,828.00	63.24
Edificaciones	18,516,373,517.00	18,172,094,807.00	344,278,710.00	1.89
Maquinaria y Equipo	1,233,896,958.00	947,711,698.00	286,185,260.00	30.20
Equipo Médico Científico	5,082,218,640.00	4,789,914,109.00	292,304,531.00	6.10
Muebles, Enseres y equipo de Oficina	1,721,927,774.00	1,701,542,562.00	20,385,212.00	1.20
Equipos de comunicación y computación	1,847,754,455.00	1,953,371,762.00	(105,617,307)	(005)
Equipo de Transporte, tracción y Elevación	451,833,952.00	452,123,952.00	(290,000)	(000)
Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería	5,026,000.00	5,026,000.00	0.00	0.00
Depreciación Acumulada de PPE (CR)	(5,051,679,604)	(4,064,341,252)	(987,338,352)	24.29

Se adquirió bomba de vacío de 7.5 hp central de vacío dúplex E-300 tanque 500 litros, tablero eléctrico y sistema de filtrado para complementar la red de gases medicinales, necesario para fortalecimiento de la Unidad de Cuidados Intensivos, mediante contrato 178 el cual fue adjudicado a Colredes por valor de \$105.954.506.



Igualmente se adquirieron máquinas de anestesia, bisturí por valor de \$100.388.400 Contrato 195 Biomédica de Colombia; laringoscopios por \$19,908,000.00 Contrato 186 Compañía Especializada en Imágenes Médicas; ventiladores por valor \$98.936.600 Contrato 169 Técnica Electromédica y de un oxímetro, en el marco de la emergencia sanitaria COVID-19, para las áreas de urgencias, sala de partos, quirófanos y la Unidad de Cuidados Intensivos,

Se compraron columna de gases arteriales (3 dobles y dos sencillas) por valor \$119.416,500.00 Contrato 30 Técnica Electromédica.

Fueron recibidos el 27 de junio de 2020 equipos biomédicos de alta complejidad, ante la pandemia coronavirus COVID-19 por parte del Departamento de Boyacá, mientras dure la pandemia, mediante contrato de Comodato No. 1467, por valor de \$359.647.750 correspondiente a 5 ventiladores y 5 monitores de signos vitales. También mediante contrato de comodato 1466 se recibieron 3 equipos sistema alto flujo (AIRVO), 44 circuitos paciente para sistema alto flujo, 15 cánulas talla S y 15 talla M por un valor de \$78.856.383 una vez descontada la depreciación acumulada por valor de \$1.062.417.

Mediante Resolución 1161 del 15 de julio 2020, nos asignaron recursos por camas UCI para gastos de funcionamiento, de los cuales está pendiente la incorporación al presupuesto por cuanto no se han impartido las directrices por parte de la Secretaria Departamental de Salud, de los cuales se ha recibido un valor de \$283.453.666.

Mediante Resolución 450 del 4 de diciembre, se retiraron bienes por valor de \$440.345.541 con una depreciación acumulada de \$345.986.237 y una pérdida de 94.359.304.

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Composición:

CONCEPTO	2020	2019	VARIACION VALOR
PROPIEDADES DE INVERSION	4,159,274,216.00	4,172,028,616.00	(12,754,400)
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)	51,948,081.00	39,193,681.00	12,754,400.00
Edificaciones	51,948,081.00	39,193,681.00	12,754,400.00
Deterioro acumulado de propiedades de inversión (cr)	0.00	0.00	0.00
Terrenos	0.00	0.00	0.00
Edificaciones	0.00	0.00	0.00

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	2020	2019	VARIACION VALOR
ACTIVOS INTANGIBLES	293,343,102.00	230,736,896.00	62,606,206.00
Activos intangibles	412,369,930.00	311,176,525.00	38,587,199.00
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	119,026,828.00	80,439,629.00	38,587,199.00
Deterioro acumulado de activos intangibles (cr)	0.00	0.00	0.00

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.

Software como servicio para la gestión del proceso no PBS MIPRES EN IPS SEGUN resolución 1885 y 2438 de 2018. Suministro de cuentas de Google suite basic que requiere el hospital. Los dos anteriores se amortizarán en el año 2021.

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 fotocopiadora.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición:



CONCEPTO	2020	2019	VARIACION VALOR
CUENTAS POR PAGAR	86,945,250.00	8,505,033,202.00	(8,418,087,952)
Adquisición de bienes y servicios nacionales	0.00	1,053,501,274.00	(1,053,501,274)
Descuentos de Nómina	0.00	9,860,482.00	(9,860,482)
Recaudos a Favor de Terceros	86,945,250.00	6,369,976,975.00	(6,283,031,725)
Otras cuentas Por Pagar	0.00	1,071,694,471.00	(1,071,694,471)

Durante la vigencia fiscal se cancelaron las deudas del año anterior, así como las del año, igualmente los descuentos de nómina.

Los honorarios a contratistas fueron cancelados con los Recursos recibidos por concepto de la Resolución 2017 y 753 del 2020, así como con recursos propios.

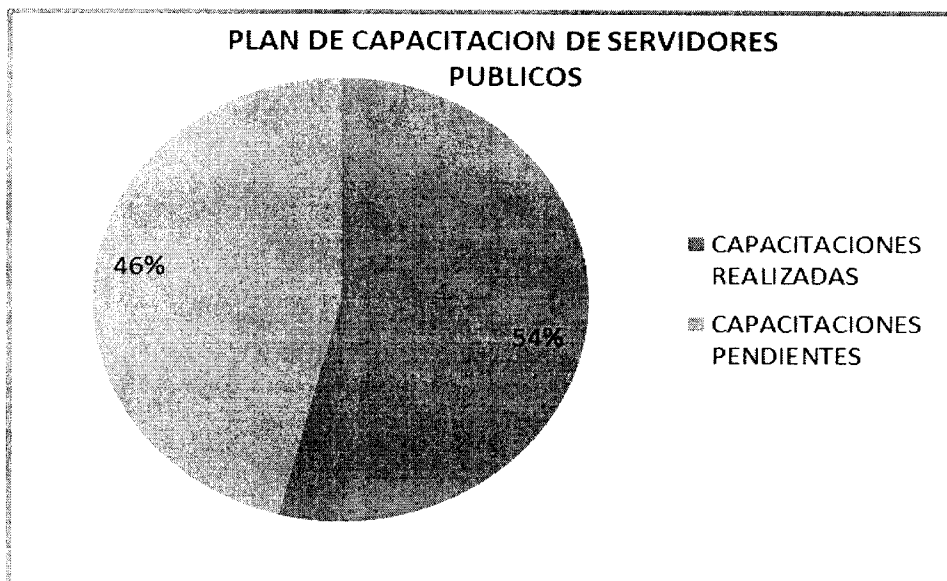
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VARIACION VALOR
BENEFICIOS A EMPLEADOS	925,627,393.00	750,786,215.00	174,841,178.00
Beneficios a los empleados a corto plazo	214,876,378.00	324,873,923.00	-109,997,545.00
Beneficios a los empleados a largo plazo	567,077,992.00	425,912,292.00	141,165,700.00
Otros beneficios posempleo	143,673,023.00	0.00	143,673,023.00

Durante el año 2020, se cumplió con el 54 % de las capacitaciones programadas con respecto al personal de planta, la meta esperada de un 80%, es importante mencionar que se priorizaron 22 capacitaciones transversales de las cuales asistieron a 12 capacitaciones. Las capacitaciones se realizaron en forma virtual, es necesario continuar.

Los temas de las capacitaciones fueron: Modelo Integrado de planeación y Gestión; Código de integridad del servidor público; Programas especiales; Seguridad del paciente; Programa de Humanización; Segregación de residuos; Capacitación de riesgo biológico; Manejo de elementos de protección personal; Deberes y derechos de los usuarios y funcionarios; Trabajo en equipo; Riesgo Biológico y Enfermedades cardiovasculares



21.1. Revelaciones generales

CONCEPTO	2020	2019	VARIACION VALOR
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	214,876,378.00	324,873,923.00	-109,997,545.00
Cesantías	98,373,656.00	153,896,463.00	-55,522,807.00
Intereses a las cesantías	12,144,512.00	13,303,813.00	-1,159,301.00
Vacaciones	47,232,682.00	87,280,414.00	-40,047,732.00
Prima de servicios	29,715,348.00	28,804,646.00	910,702.00
Bonificaciones	27,410,180.00	7,258,469.00	20,151,711.00
Aportes a Riesgos Laborales	0.00	2,675,900.00	-2,675,900.00
Aportes a fondos Pensionales - empleador	0.00	14,993,759.00	-14,993,759.00
Aportes a Seguridad en Salud - empleador	0.00	11,302,359.00	-11,302,359.00
Aportes a Cajas de Compensación Familiar	0.00	5,358,100.00	-5,358,100.00

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.

Anualmente se consignan las Cesantías a los empleados Ley 50 de 1990, para el año 2020 su valor ascendió a \$77.399.178 y los intereses a las cesantías a \$12.144.152.

En el Fondo de Cesantías Protección y Porvenir, existe un saldo de \$277.015.412.87 dineros dispuestos para el pago de las cesantías de personal con derechos de retroactividad, sin embargo, al cierre de la vigencia el valor liquidado por este concepto es de \$575.049.958.



NOTA 23. PROVISIONES

Composición:

CONCEPTO	2020	2019	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 diciembre de 2020 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 diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019, 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. Los plazos estimados para el año 2021 son de \$709.492.217. 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 contrata la entidad.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición:

CONCEPTO	2020	2019	VARIACION VALOR
OTROS PASIVOS	296,574,216.00	239,969,754.00	56,604,462.00
Avances y Anticipos recibidos	296,574,216.00	239,966,109.00	56,608,107.0000
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.



CONCEPTO	2020	2019	VARIACION VALOR
OTROS PASIVOS	296,574,216.00	211,399,764.00	85,174,452.00
Avances y Anticipos recibidos	285,847,005.00	211,396,119.00	74,450,886.00
Anticipo r Gobernación de Boyacá- Amortización	285,847,005.00	211,396,119.00	74,450,886.00
Recursos Recibidos en Administración	10,727,211.00	3,645.00	10,723,566.0000
Convenio Minsalud, Gobernación de Boyacá	10,727,211.00	3,645.00	10,723,566.00

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

Composición:

26.1. Cuentas de orden deudoras

CONCEPTO	2020	2019	VARIACION VALOR
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	3,684,515,543.00	6,516,710,577.00	-2,832,195,034.00
Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución	1,596,253,846.00	1,596,253,846.00	0.00
Facturación glosada en Venta de Servicios	2,088,261,697.00	4,920,456,731.00	(2,832,195,034)
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	3,684,515,543.00	6,516,710,577.00	(2,832,195,034)
Activos contingentes por contra	1,596,253,846.00	1,596,253,846.00	0.00
Facturación glosada en Venta de Servicios	2,088,261,697.00	4,920,456,731.00	(2,832,195,034)

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	2020	2019	VARIACION VALOR
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	3,909,897,503.00	3,750,374,122.00	159,523,381.00
Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución	3,909,897,503.00	3,750,374,122.00	159,523,381.00
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	3,909,897,503.00	3,750,374,122.00	159,523,381.00
Responsabilidades contingentes por Contra	3,909,897,503.00	3,750,374,122.00	159,523,381.00

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición:



La composición del Patrimonio del Hospital Regional de Sogamoso a 31 de diciembre vigencias 2020 y 2019 se detalla así:

CONCEPTO	2020	2019	VARIACION VALOR
PATRIMONIO	69,774,618,988.00	69,728,514,114.00	46,104,874.00
Capital fiscal	49,456,109,699.00	49,456,109,699.00	0.00
Resultados de Ejercicios anteriores	20,126,966,482.00	11,805,980,288.00	8,320,986,194
Resultados del Ejercicio	191,542,807.00	8,466,424,127.00	(8,274,881,320)

El resultado del ejercicio a 31 de diciembre de 2020 tuvo una disminución de \$8.274.881.320, en comparación con el mismo periodo de la vigencia anterior, derivado de la actual emergencia sanitaria que en algunos momentos de la pandemia tuvo que cerrar servicios como cirugía programada, gastroenterología y consulta especializada, debido a las restricciones de salud.

En el segundo trimestre hubo una disminución de consultas especializada electivas pasaron a 1988 mientras que en el primer trimestre 11969. Del total de las consultas en el segundo trimestre fueron de 10.596 mientras que en el primer trimestre fueron de 26618, es decir se disminuyeron en un 60% el total de actividades. En cuanto a cirugías en el primer trimestre 2.318, en el segundo 865, equivalente a el cual se afecta el número de egresos que en el primer trimestre fue de 3.424 y en el segundo 2.393. En los meses de noviembre y diciembre comparado con el primer trimestre una disminución del 53%. Es decir, persiste la baja en la venta de servicios de salud que genera disminución de ingresos.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VARIACION VALOR
INGRESOS	44,425,876,995.00	50,717,791,937.00	-6,291,914,942.00
Venta de Servicios	39,902,370,709.00	48,420,015,647.00	(8,517,644,938)
Subvenciones	2,772,213,038.00	1,219,111,950.00	1,553,101,088.00
Otros Ingresos	1,751,293,248.00	1,078,664,340.00	672,628,908.00

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

CONCEPTO	2020	2019	VARIACION VALOR
VENTA DE SERVICIOS	39,902,370,709.00	48,420,015,647.00	-8,517,644,938.00



CONCEPTO	2020	2019	VARIACION VALOR
Servicios de Salud	39,902,467,135.00	48,421,168,283.00	-8,518,701,148.00
URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	4,895,003,850.00	6,251,116,689.00	(1,356,112,839)
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	2,004,137,372.00	2,265,480,453.00	(261,343,081)
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA	791,493,191.00	1,534,058,178.00	(742,564,987)
SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	84,044,220.00	176,041,667.00	(91,997,447)
SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	133,580,092.00	179,221,592.00	(45,641,500)
HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	7,096,507,742.00	9,741,873,526.00	(2,645,365,784)
HOSPITALIZACIÓN - CUIDADOS INTENSIVOS	415,571,520.00	0.00	415,571,520.00
HOSPITALIZACIÓN - RECIÉN NACIDOS	35,172,075.00	15,390,616.00	19,781,459.00
QUIRÓFAS Y SALAS DE PARTO - QUIRÓFAS	5,900,396,871.00	6,958,206,823.00	(1,057,809,952)
QUIRÓFAS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	854,616,893.00	1,159,994,671.00	(305,377,778)
APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	3,824,989,995.00	4,346,652,358.00	(521,662,363)
APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLÓGÍA	6,395,621,400.00	7,362,097,704.00	(966,476,304)
APOYO DIAGNÓSTICO - ANATOMÍA PATOLÓGICA	400,641,539.00	558,799,350.00	(158,157,811)
APOYO DIAGNÓSTICO - OTRAS UNIDADES DE APOYO DX	6,161,000.00	0.00	6,161,000.00
APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	459,563,900.00	629,280,179.00	(169,716,279)
APOYO TERAPÉUTICO - BANCO DE SANGRE	353,648,985.00	386,286,268.00	(32,637,283)
APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	5,503,591,843.00	6,080,851,737.00	(577,259,894)
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - CENTROS Y PUESTOS DE SALUD	0.00	39,504,684.00	(39,504,684)
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	684,577,989.00	735,769,488.00	(51,191,499)
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	63,146,658.00	542,300.00	62,604,358.00
Devoluciones, Rebajas y descuentos en vta de serv (DB)	-96,426.00	-1,152,636.00	1,056,210.00
Servicios de Salud	(96,426)	(1,152,636)	1,056,210.00

Durante la vigencia 2020, se facturó \$2.731.822.73 por concepto de pacientes con diagnóstico COVID-19, de los cuales se recaudó en efectivo \$20.094.555 y en bancos \$456.314.457 y una glosa de \$4.296.214.

NOTA 29. GASTOS

Composición:

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

CONCEPTO	2020	2019	VARIACION VALOR
GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	4,974,724,515.00	4,267,375,269.00	707,349,246.00
Sueldos y salarios	902,398,553.00	814,211,483.00	88,187,070.00
Contribuciones imputadas	307,002,155.00	670,601.00	306,331,554.00
Contribuciones Efectivas	287,204,680.00	240,865,023.00	46,339,657.00



CONCEPTO	2020	2019	VARIACION VALOR
Aportes sobre la nómina	77,118,500.00	52,975,614.00	24,142,886.00
Prestaciones sociales	640,789,236.00	314,154,012.00	326,635,224.00
Gastos de Personal Diversos	2,036,073,649.00	2,174,110,108.00	(138,036,459)
Generales	589,953,324.00	501,551,917.00	88,401,407.00
Impuestos, Tasas y contribuciones	134,184,418.00	168,836,511.00	(34,652,093)

La variación de los gastos se incremento en el 16.58%, equivalente a \$707.349.246 y la participación de 40.93% los Gastos de personal diversos.

Las contribuciones efectivas y aportes a nómina (Seguridad social y aportes parafiscales) fueron canceladas al cierre de la vigencia 2020.

Los costos de ventas de servicios más los gastos operacionales contribuyen en un 92.92% mientras que los ingresos el 89.82% del total de ingresos, es decir hay un déficit operacional, derivado de todas las situaciones expuestas en el presente documento.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición:

30.2. Costo de ventas de servicios

CONCEPTO	2020	2019	VARIACION VALOR
COSTO DE VENTAS	35,304,451,659.00	34,997,473,259.00	306,978,400.00
URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	5,289,957,891.00	5,235,703,846.00	54,254,045.00
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	56,182,113.00	69,243,832.00	(13,061,719)
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA	1,873,212,822.00	2,600,986,619.00	(727,773,797)
SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	94,186,392.00	106,191,495.00	(12,005,103)
SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	3,342,113.00	7,429,774.00	(4,087,661)
HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	0.00	992,844.00	(992,844)
HOSPITALIZACIÓN - CUIDADOS INTENSIVOS	9,384,136,805.00	9,007,084,928.00	377,051,877.00
HOSPITALIZACIÓN - RECIÉN NACIDOS	628,001,431.00	0.00	628,001,431.00
QUIRÓFAS Y SALAS DE PARTO - QUIRÓFAS	498,388,087.00	651,276,897.00	(152,888,810)
QUIRÓFAS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	3,463,853,063.00	3,692,889,472.00	(229,036,409)
APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	1,228,066,577.00	1,104,459,234.00	123,607,343.00
APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLÓGICA	1,967,699,441.00	2,151,792,111.00	(184,092,670)
APOYO DIAGNÓSTICO - ANATOMÍA PATOLÓGICA	4,027,691,768.00	4,923,922,042.00	(896,230,274)
APOYO DIAGNÓSTICO - OTRAS UNIDADES DE APOYO DX	206,506,152.00	268,971,400.00	(62,465,248)
APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	1,135,511,128.00	1,056,826,493.00	78,684,635.00
APOYO TERAPÉUTICO - BANCO DE SANGRE	156,926,619.00	0.00	156,926,619.00
APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	1,436,525,580.00	391,258,059.00	1,045,267,521.00




CONCEPTO	2020	2019	VARIACION VALOR
COSTO DE VENTAS	35,304,451,659.00	34,997,473,259.00	0
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - CENTROS Y PUESTOS DE SALUD	469,352,020.00	421,047,316.00	48,304,704.00
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	472,233,419.00	501,102,407.00	(28,868,988)
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	2,912,678,238.00	2,806,294,490.00	106,383,748.00


NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El origen de los fondos se obtuvo derivado de los ingresos por ventas de servicios de salud, los cuales fueron utilizados para la adquisición de materiales y suministros, compra de bienes necesarios para poner en funcionamiento los servicios de las unidades de cuidado intensivo necesarias para atender la emergencia sanitaria que inicio en el mes de marzo 2020., así como para normal funcionamiento de la entidad. Igualmente, para el pago de los bienes y servicios, recurso humano, beneficios a los empleados y provisión para litigios y demandas.

Cordialmente,


SHEYLA FANORY CAICEDO RINCON
Representante Legal


DORA ISABEL PEREZ GONZALEZ
Contadora
Tp 38501-T


SANDRA PATRICIA SARMIENTO ACEVEDO
Revisora Fiscal
Tp 118655-T