

ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL DE TUNJA NIT 891800231-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Cifras en pesos)

"Vigilado SuperSalud"

CUENTA	ACTIVOS	SEPT 2022	SEPT 2021	VAR %	CUENTA	PASIVOS	SEPT 2022	SEPT 2021	VAR%
1	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>126,418,018,068</b>	<b>126,424,621,953</b>	<b>-0.01%</b>	2	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>43,263,797,373</b>	<b>54,146,937,310</b>	<b>-20.10%</b>
11	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>	<b>4,410,963,326</b>	<b>9,565,927,996</b>	<b>-53.89%</b>	23	<b>PRESTAMOS POR PAGAR</b>	<b>5,902,213,400</b>	<b>5,178,325,001</b>	<b>13.98%</b>
1105	Caja	42,653,376	36,547,113	16.71%	2313	Financiamiento Interno C.P.	5,250,000,000	4,500,000,000	16.67%
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	4,368,309,950	9,529,380,883	-54.16%	2314	Financiamiento Interno L.P.	652,213,400	678,325,001	-3.85%
12	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>1,201,540,546</b>	<b>84,342,779</b>	<b>1324.59%</b>	24	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>27,385,835,010</b>	<b>36,425,724,231</b>	<b>-24.82%</b>
1224	Aportes Sociales en entidades Sector Solidario	105,201,342	105,201,342	0.00%	2401	Adquisición bienes y servicios nacionales	20,219,391,519	31,507,169,282	-35.83%
1233	Inversiones en Negocios Conjuntos M. Par. Patrimonio	1,117,379,472	0	100.00%	2407	Recursos a favor de terceros	74,435,527	18,228,171	308.35%
1280	Deterioro Inversiones	-21,040,268	-20,858,563	0.87%	2424	Descuentos de nómina	77,746,818	35,679,840	100.00%
13	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>107,735,027,675</b>	<b>108,425,132,414</b>	<b>-0.64%</b>	2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	729,187,360	674,586,389	8.09%
1319	Prestación de servicios de salud	121,082,659,972	108,397,946,100	11.70%	2440	Impuestos contribuciones y tasa por pagar	1,276,179,400	0	0.00%
1384	Otras cuentas por cobrar	27,936,917	27,186,314	2.76%	2445	Impuesto valor agregado Iva	3,239,147	3,909,490	-17.15%
1385	Cuentas por cobrar Difícil Recaudado	20,537,656,531	27,134,032,273	100.00%	2460	Créditos Judiciales	10,409,060	0	100.00%
1386	Deterioro Acumulado Cuentas por cobrar	-33,913,225,745	-27,134,032,273	100.00%	2490	Otras cuentas por pagar	4,995,246,179	4,186,151,059	19.33%
15	<b>INVENTARIOS</b>	<b>8,981,837,251</b>	<b>5,365,608,392</b>	<b>67.40%</b>	25	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>9,611,466,585</b>	<b>12,253,507,031</b>	<b>-21.56%</b>
1514	Materiales y suministros	8,981,837,251	5,365,608,392	67.40%	2511	Beneficios empleados a corto plazo	9,611,466,585	12,253,507,031	-21.56%
19	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>4,088,649,270</b>	<b>2,983,610,372</b>	<b>37.04%</b>	29	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>364,282,378</b>	<b>289,381,047</b>	<b>25.88%</b>
1905	Bienes y Servicios pagados por anticipado	1,659,961,208	88,668,766	100.00%	2910	Ingresos Recibidos Anticipado	364,282,378	289,381,047	25.88%
1906	Avances y anticipos entregados	40,730,297	7,631,579	433.71%					
1908	Recursos entregados en Administración	2,387,957,765	2,887,310,027	-17.29%					
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>167,109,427,222</b>	<b>156,903,050,979</b>	<b>6.50%</b>	23	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>23,702,655,746</b>	<b>23,616,153,256</b>	<b>0.37%</b>
13	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>37,916,980,823</b>	<b>25,817,328,171</b>	<b>46.87%</b>	2314	<b>PRESTAMOS POR PAGAR</b>	<b>2,378,786,513</b>	<b>5,106,934,294</b>	<b>-53.42%</b>
1319	Servicios de Salud	37,911,597,407	31,448,012,260	20.55%					
1384	Otras cuentas por cobrar	5,383,416	496,710,317	-98.92%					
1385	Cuentas por cobrar Difícil Recaudado	71,899,551,109	66,776,784,187	7.67%	25	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>14,097,946,094</b>	<b>12,391,152,293</b>	<b>13.77%</b>
1386	Deterioro Acumulado Cuentas por cobrar	-71,899,551,109	-72,904,178,593	-1.38%	2512	Beneficios empleados a Largo plazo	1,231,333,998	0	100.00%
16	<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>128,083,997,257</b>	<b>130,145,669,854</b>	<b>-1.58%</b>	2514	Beneficios pos empleo- Pensiones	12,866,612,096	12,391,152,293	3.84%
1605	Terrenos	29,767,584,000	29,767,584,000	0.00%	27	<b>PROVISIONES</b>	<b>7,225,923,139</b>	<b>6,118,066,669</b>	<b>18.11%</b>
1640	Edificaciones	78,733,179,903	78,329,054,431	0.52%	2701	Litigios y Demandas	7,225,923,139	6,118,066,669	18.11%
1650	Redes Líneas y Cables	5,042,540,988	5,042,540,988	0.00%					
1655	Maquinaria y equipo	3,095,775,004	3,054,739,876	1.34%					
1660	Equipo médico y científico	23,767,783,407	21,952,852,804	8.27%					
1665	Muebles enseres y equipo de oficina	5,479,773,252	5,313,513,474	3.13%					
1670	Equipos de comunicación y computación	4,221,568,681	4,223,284,122	-0.04%					
1675	Equipos de transporte, tracción y elevación	978,659,308	978,659,308	0.00%					
1680	Equipo de comedor, cocina, desp y hoteles	16,692,238	16,692,238	0.00%					
1685	Depreciación Acumulada	-23,019,559,524	-18,533,251,387	24.21%					
						<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>66,966,453,119</b>	<b>77,763,090,566</b>	<b>-13.88%</b>



Carrera 11 No. 27-27  
Tunja - Boyacá - Colombia



8-7405030



www.hospitalsanrafaeltunja.gov.co



SC-CER006254 SA-CER560814 OS-CER559927

ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL DE TUNJA NIT 891800231-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Cifras en pesos)

"Vigilado SuperSalud"

CUENTA	ACTIVOS	SEPT 2022	SEPT 2021	VAR %	CUENTA	PASIVOS	SEPT 2022	SEPT 2021	VAR%
19	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>1,108,449,142</b>	<b>940,052,954</b>	<b>17.91%</b>	3	<b>PATRIMONIO</b>	<b>226,560,992,171</b>	<b>205,564,582,366</b>	<b>10.21%</b>
1905	Bienes y Servicios pagados por anticipado	383,025,305	383,025,307	0.00%					
1909	Depositos entregados en garantia	41,015,262	41,015,262	0.00%	32	<b>PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS</b>	<b>226,560,992,171</b>	<b>205,564,582,366</b>	<b>10.21%</b>
1951	Propiedades de Inversion	379,232,150	379,232,150	0.00%	3208	Capital Fiscal	122,382,086,893	203,444,820,561	-39.85%
1952	Depreciacion Acumulada propiedades de Inversion	-31,756,328	-26,862,224	18.22%	3225	Resultados de Ejercicios Anteriores	88,862,007,589	0	100.00%
1970	Intangibles	2,978,768,029	2,707,387,306	10.02%	3230	Resultados del Ejercicio	16,401,273,324	3,633,838,072	351.35%
1975	Amortizacion Acumulada de Intangibles	-2,641,835,276	-2,543,744,847	3.86%	3276	Ganancias o Pérdidas por aplicación del Metodo d	905,352,129	0	100.00%
					3280	Ganancias o Pérdidas por Beneficios pos empleo	-1,989,727,764	-1,514,076,267	31.42%
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>293,527,445,290</b>	<b>283,327,672,932</b>	<b>3.60%</b>		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>293,527,445,290</b>	<b>283,327,672,932</b>	<b>3.60%</b>
8	<b>CUENTAS ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00%</b>	9	<b>CUENTAS ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00%</b>
81	<b>DERECHOS CONTINGENTES</b>	<b>3,823,650,661</b>	<b>4,516,989,226</b>	<b>-15.35%</b>	91	<b>RESPONSABILIDADES CONTINGENTES</b>	<b>5,507,942,858</b>	<b>2,870,540,132</b>	<b>91.88%</b>
8120	Litigios y Demandas	3,823,650,661	4,516,989,226	-15.35%	9120	Litigios y Demandas	5,507,942,858	2,870,540,132	91.88%
83	<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>27,480,708,305</b>	<b>37,022,287,312</b>	<b>-25.77%</b>	99	<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>	<b>-5,507,942,858</b>	<b>-2,870,540,132</b>	<b>91.88%</b>
8333	Facturacion Glosada Venta Serv. Salud	27,480,708,305	37,022,287,312	-25.77%	9905	Responsabilidades contingent.por contra	-5,507,942,858	-2,870,540,132	91.88%
89	<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>	<b>-31,304,358,966</b>	<b>-41,539,276,538</b>	<b>-24.64%</b>					
8905	Derechos Contingentes por contra (cr)	-3,823,650,661	-4,516,989,226	-15.35%					
8915	Deudoras de Control por contra (cr)	-27,480,708,305	-37,022,287,312	-25.77%					

*Yamir Noe Hurtado Neira*  
YAMIR NOE HURTADO NEIRA  
Gerente

*Victor Felipe Granados Vasquez*  
VICTOR FELIPE GRANADOS VASQUEZ  
Revisor Fiscal  
TP 66885-T

*Maria de Jesus Suarez Suarez*  
MARIA DE JESUS SUAREZ SUAREZ  
Contadora  
TP 73560-T

Carrera 11 No. 27-27  
Tunja - Boyacá - Colombia

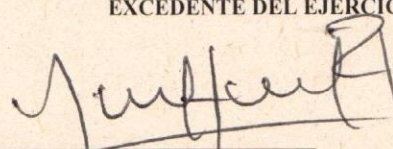
8-7405030

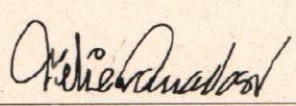
www.hospital-sanrafael-tunja.gov.co

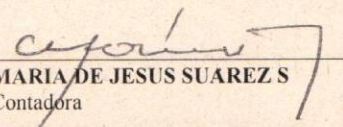


**ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL DE TUNJA**
**NIT 891800231-0**
**ESTADO DE RESULTADOS**
**DEL 01 A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022 Y 2021**
**(Cifras en pesos)**
**"Vigilado SuperSalud"**

CUENTA	CUENTAS	SEPT 2022	SEPT 2021	VAR%
4	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>179,753,890,769</b>	<b>186,646,147,398</b>	<b>-3.69%</b>
43	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>179,753,890,769</b>	<b>186,646,147,398</b>	<b>-3.69%</b>
4312	Servicios de Salud	179,770,325,801	186,648,509,865	-3.69%
4395	Devoluciones, Revajas y Descuentos en ventas	(16,435,032)	(2,362,467)	595.67%
6	<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>133,176,096,821</b>	<b>144,575,970,257</b>	<b>-7.89%</b>
63	Costo de ventas de Servicios	133,176,096,821	144,575,970,257	-7.89%
6310	Servicios de Salud	133,176,096,821	144,575,970,257	-7.89%
	<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>	<b>46,577,793,948</b>	<b>42,070,177,141</b>	<b>10.71%</b>
5	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>28,051,382,952</b>	<b>46,629,301,516</b>	<b>-39.84%</b>
51	<b>DE ADMINISTRACION</b>	<b>14,812,518,324</b>	<b>13,691,835,819</b>	<b>8.19%</b>
5101	Sueldos y Salarios	774,904,387	756,506,702	2.43%
5102	Contribuciones imputadas	214,686,392	187,816,775	14.31%
5103	Contribuciones efectivas	214,933,204	215,658,173	-0.34%
5104	Aportes sobre la Nómina	41,928,900	43,210,000	-2.96%
5107	Prestaciones sociales	335,136,114	296,690,250	12.96%
5108	Gastos de personal Diversos	9,578,015,701	9,999,401,504	-4.21%
5111	Generales	2,553,602,252	2,144,400,402	19.08%
5120	Impuestos Contribuciones y tasas	1,099,311,374	48,152,013	2183.00%
53	<b>Deterioro, Depreciación, agotamiento, amortización y pro</b>	<b>13,238,864,628</b>	<b>32,937,465,697</b>	<b>-59.81%</b>
5347	Deterioro de Cuentas por cobrar	9,815,842,872	31,998,472,001	-69.32%
5360	Depreciación de Propiedad Planta y equipo	833,218,249	875,345,447	-4.81%
5366	Amortización de Intangibles	58,016,069	47,715,165	21.59%
5368	Provision para litigios y demandas	2,531,787,438	15,933,084	100.00%
	<b>EXEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>18,526,410,996</b>	<b>-4,559,124,375</b>	<b>-506.36%</b>
44	<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>2,290,291,166</b>	<b>9,665,759,419</b>	<b>-76.31%</b>
4430	Subvenciones	2,290,291,166	9,665,759,419	-76.31%
48	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>2,826,856,196</b>	<b>6,139,319,806</b>	<b>-53.95%</b>
4802	Financieros	280,072,075	228,120,179	22.77%
4808	Ingresos Diversos	541,109,382	1,111,626,267	-51.32%
4813	Ganancias por la Aplicación Metodo Participacion Patrimonial	212,027,343	0	100.00%
4830	Reversión de Deterioro	1,793,647,396	4,799,573,360	-62.63%
58	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>7,242,285,034</b>	<b>7,612,116,778</b>	<b>-4.86%</b>
5802	Comisiones	114,774,418	19,326,027	493.89%
5804	Financieros	7,053,956,432	5,426,665,236	29.99%
5890	Gastos Diversos	73,554,184	2,166,125,515	-96.60%
	<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>16,401,273,324</b>	<b>3,633,838,072</b>	<b>351.35%</b>


**YAMIT NOE HURTADO NEIRA**  
 Gerente


**VICTOR FELIPE GRANADOS VASQUEZ**  
 Revisor Fiscal  
 TP 66885-T


**MARIA DE JESUS SUAREZ S**  
 Contadora

ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL DE TUNJA

NIT 891800231-0

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

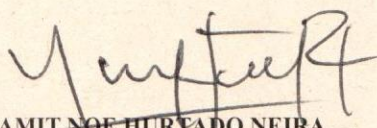
"Vigilado Supersalud"

(Cifras en pesos)

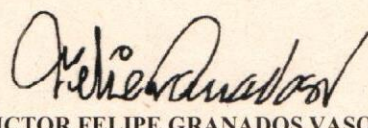
Saldo del Patrimonio a 30 de Septiembre de 2022	226,560,992,171
Variaciones Patrimoniales durante el año 2022	20,996,409,805
Saldo del Patrimonio a 30 de septiembre de 2021	205,564,582,366

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

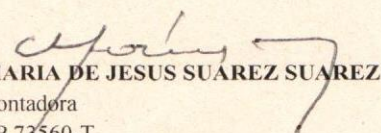
<b>INCREMENTOS</b>	<b>102,534,794,970</b>
Resultado del Ejercicio	0
Ganancias o Pérdidas por aplicación del Metodo de par patrimoniol	905,352,129
Resultado del Ejercicio	12,767,435,252
Resultado de Ejercicios Anteriores	88,862,007,589
<b>DISMINUCIONES</b>	<b>-81,538,385,165</b>
Capital Fiscal	-81,062,733,668
Resultado de Ejercicios Anteriores	0
Ganancias o Pérdidas por Beneficios pos empleo	-475,651,497
<b>TOTAL</b>	<b>20,996,409,805</b>



**YAMIT NOE HURTADO NEIRA**  
Gerente



**VICTOR FELIPE GRANADOS VASQUEZ**  
Revisor Fiscal  
TP 66885-T



**MARIA DE JESUS SUAREZ SUAREZ**  
Contadora  
TP 73560-T



Carrera 11 No. 27-27  
Tunja - Boyacá - Colombia



8-7405030



www.hospitalsanrafaeltunja.gov.co



**ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL DE TUNJA**  
**NIT 891800231-0**

**NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS.**  
**CORTE SEPTIEMBRE 30 DE 2022**

Los presentes estados financieros están preparados siguiendo los procedimientos de la NIC 34 pero cumpliendo los principios de reconocimiento y medición del marco normativo de la CGN, Normas de Contabilidad Resolución No. 414 de 2014 y sus modificaciones, es decir, empresas que se encuentran bajo el ámbito de aplicación del Régimen de Contabilidad Pública, que no cotizan en el mercado de valores y no captan ni administran ahorro del público. por lo que se han seguido las mismas políticas y métodos contables en los estados financieros intermedios que en los estados financieros anuales más recientes, es decir aquellos presentados con corte a 31 de diciembre de 2021.

- En el transcurso del periodo contable intermedio no se presentó ningún suceso inusual que haya afectado la naturaleza e importe de las partidas, como tampoco se detectó algún error o se realizó alguna corrección a la información financiera presentada anteriormente.

Con el propósito de no duplicar información a continuación se presentan notas explicativas seleccionadas conforme a los aspectos más relevantes y que representan interés en los usuarios de la información:

- **Cuentas por cobrar**

REGIMEN	SALDO POR COBRAR	NO RECONOCIDO	GLOSA Y DEVOLUCIONES	NO RADICADA + NO GENERADA
ARL	1,032,881,170	652,175,573	173,934,211	487,065,212
ASEGURADORAS	820,151,860	302,792,664	127,231,261	176,533,103
CONTRIBUTIVO	50,771,138,451	14,874,738,054	7,088,328,923	8,414,480,864
CONVENIOS	748,171,322	-	-	-
DIFÍCIL RECAUDO	92,435,752,664	250,054,708	250,054,708	-
ECAT	8,203,334,437	2,509,609,353	2,282,573,209	247,639,844
IPS PRIVADAS	2,431,673,281	865,271,175	309,656,864	587,571,778
IPS PUBLICAS	205,785,467	28,292,605	-	28,292,605
MEDICINA PREPAGADA	272,661,949	108,362,946	6,088,782	102,562,324
OTRA CUENTAS POR COBRAR	10,270,335,423	1,553,597,115	1,553,597,115	-
OTROS DEUDORES POR CONCEPTOS DIFERENTES A VENTA	33,320,333	-	-	-
PAGARES	1,192,037,297	-	-	-
REGIMEN ESPECIAL	8,148,925,740	2,168,409,890	526,185,416	1,700,069,092
SECRETARIAS	7,402,030,886	2,891,463,077	2,883,355,818	9,100,159
SOAT	4,688,907,523	3,409,015,771	2,091,080,598	1,377,871,173
SUBSIDIADO	62,807,677,549	27,511,490,574	10,188,621,399	19,250,257,880
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>251,464,785,352</b>	<b>57,125,273,506</b>	<b>27,480,708,305</b>	<b>32,381,444,034</b>

Las cuentas por cobrar a 30 de septiembre del año 2022 ascienden a \$ 251.464.785.352; representan el 86% del total del activo, se observa un incremento neto a valor constante del 3.61% con respecto al mes de septiembre de 2021. Destacando el incremento de las cuentas por cobrar de difícil recaudo en 42.34% con respecto al mismo periodo del año anterior, el valor de difícil recaudo asciende a \$ 92.437.207.640, lo que genera incertidumbre en el recaudo por corresponder a entidades que se encuentran en proceso de liquidación, es de aclarar que este valor no incluye \$ 31.517.382.354 cartera de la EAPB MEDIMAS liquidada en el primer semestre de 2022, \$ 9.400.768.921 corresponden a Com familiar Huila entidad que también se encuentra en proceso de liquidación y que de acuerdo a la nueva política de cartera.

De acuerdo con el comportamiento histórico de los últimos 5 años el pago de cartera de entidades en proceso de liquidación es inferior al 5% infiriendo que el hospital estaría dejando de recuperar ingresos efectivos por valor aproximado a 134 mil millones de pesos. La estabilidad financiera de la ESE podría verse afectada, toda vez que se incurrió en costos y gastos inherentes a la prestación de servicios de salud, efecto reflejado en los pasivos de la ESE.

El cálculo del deterioro de cartera es realizado y certificado por el área de cartera, tal como lo establece el procedimiento definido por la entidad para tal fin. A 31 de agosto presente año se tiene certificado un valor de:

Concepto	SEPT 2022	SEPT 2021	VAR%
Deterioro de Cartera	-105,812,776,854	-100,038,210,866	5.77%

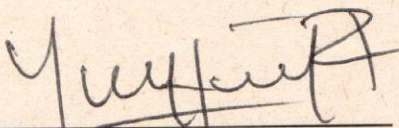
- Los pasivos corrientes de la entidad disminuyeron en un 13.88% con respecto al mes de septiembre de 2021 por efecto directo de cancelación de cuentas por pagar con recursos adquiridos a través de crédito de tesorería.
- Las obligaciones financieras a corto plazo se incrementan en 16.87% con respecto al mes de septiembre de 2021.
- Se ha cumplido oportunamente con el pago todas las obligaciones financieras, impuestos y obligaciones laborales.



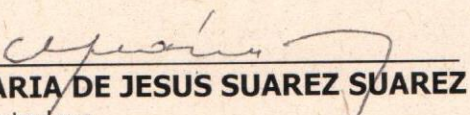
## INDICADORES FINANCIEROS

INDICADOR	septiembre 2022	septiembre 2021	VAR %
Capital de Trabajo	83,154,220,695	72,277,684,643	15.05%
Liquidez	2.92	2.33	25.15%
Índice de Solidez	4.38	3.64	20.30%
Índice de Endeudamiento	0.23	0.27	-16.88%
Margen de Utilidad Operacional	0.10	-0.02	-521.94%
Margen de utilidad Neta	0.09	0.02	368.65%
Rotación de Cartera (días)	377.71	338.91	11.45%

De acuerdo con los resultados financieros el indicador más afectado es el de Rotación de Cartera, observando que la empresa toma en cobrar la cartera a sus clientes 377.71 días.



**YAMIT NOE HURTADO NEIRA**  
Gerente



**MARIA DE JESUS SUAREZ SUAREZ**  
Contadora  
TP 73560-T