

ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL DE TUNJA NIT 891800231-0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 30 DE ABRIL Y 31 DE MARZO DE 2024
(Cifras en pesos)
"Vigilado SuperSalud"

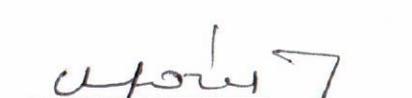
CUENTA	ACTIVOS	ABRIL 2024	MARZO 2024	VAR %	CUENTA	PASIVOS	ABRIL 2024	MARZO 2024	VAR%
1	ACTIVO CORRIENTE	199,915,212,881	200,547,171,354	-0.32%	2	PASIVO CORRIENTE	44,093,852,960	47,184,115,169	-6.55%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	33,445,587,538	34,124,647,912	-1.99%	24	CUENTAS POR PAGAR	23,910,613,696	24,242,400,047	-1.37%
1105	Caja	25,321,656	37,697,321	-32.83%	2401	Adquisic bienes y servic nacionales	18,472,354,198	18,212,972,906	1.42%
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	32,543,103,922	33,209,788,631	-2.01%	2407	Recursos a favor de terceros	35,508,584	34,864,521	1.85%
1132	Efectivo de Uso Restringido	877,161,960	877,161,960	0.00%	2424	Descuentos Nomina	79,531,844	79,378,974	0.19%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	87,189,074	87,189,074	0.00%	2436	Retención en la Fuente	814,915,361	793,011,233	2.76%
1224	Aportes Sociales en entidades Sector Solidario	108,661,342	108,661,342	0.00%	2445	Impuesto al valor agregado IVA	14,339,070	7,169,535	100.00%
1280	Deterioro Inversiones	-21,472,268	-21,472,268	0.00%	2490	Otras cuentas por pagar	4,493,964,639	5,115,002,878	-12.14%
13	CUENTAS POR COBRAR	153,265,079,071	151,295,622,204	1.30%	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	18,746,033,553	21,507,525,410	-12.84%
1319	Prestacion de servicios de salud	151,866,353,525	149,898,345,946	1.31%	2511	Beneficios empleados a corto plazo	18,746,033,553	21,507,525,410	-12.84%
1324	Subvenciones por cobrar	980,206,684	980,206,684	100.00%	29	OTROS PASIVOS	1,437,205,711	1,434,189,712	0.21%
1384	Otras cuentas por cobrar	418,518,862	417,069,574	0.35%	2910	Ingresos Recibidos Anticipado	456,999,027	453,983,028	0.66%
15	INVENTARIOS	5,785,635,654	7,679,129,523	-24.66%	2990	Otros pasivos diferidos	980,206,684	980,206,684	100.00%
1514	Materiales y suministros	5,785,635,654	7,679,129,523	-24.66%		PASIVO NO CORRIENTE	26,035,473,302	26,015,344,729	0.08%
19	OTROS ACTIVOS	7,331,721,544	7,360,582,641	-0.39%	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	14,289,131,181	14,269,002,608	0.14%
1906	Avances y anticipos entregados	4,996,508,030	4,996,508,030	0.00%	2512	Beneficios empleados a Largo plazo	1,422,519,085	1,402,390,512	1.44%
1908	Recursos entregados en Administracion	2,335,213,514	2,364,074,611	-1.22%	2514	Beneficios pos empleo- Pensiones	12,866,612,096	12,866,612,096	0.00%
	ACTIVO NO CORRIENTE	198,257,664,609	192,137,802,912	3.19%	27	PROVISIONES	11,746,342,121	11,746,342,121	0.00%
13	CUENTAS POR COBRAR	60,601,353,866	56,462,034,256	7.33%	2701	Litigios y Demandas	11,746,342,121	11,746,342,121	0.00%
1319	Prestacion de servicios de salud	78,909,443,898	74,764,341,658	5.54%		TOTAL PASIVO	70,129,326,262	73,199,459,898	-4.19%
1384	Otras cuentas por cobrar	5,043,499	5,699,539	-11.51%					
1385	Cuentas por cobrar Difícil Recaudado	97,949,073,434	97,954,200,024	-0.01%					
1386	Deterioro Acumulado Cuentas por cobrar	-116,262,206,965	-116,262,206,965	0.00%					
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	136,609,647,891	134,616,269,815	1.48%	3	PATRIMONIO	328,043,551,228	319,485,514,368	2.68%
1605	Terrenos	29,767,584,000	29,767,584,000	0.00%	32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	328,043,551,228	319,485,514,368	2.68%
1615	Construcciones en curso	2,326,406,373	0	100.00%	3208	Capital Fiscal	122,382,086,893	122,382,086,893	0.00%
1635	Bienes Muebles en Bodega	0	5,426,047	-100.00%	3225	Resultados de Ejercicio Anterior	177,598,125,540	177,598,125,540	0.00%
1640	Edificaciones	90,166,430,964	90,166,430,964	0.00%	3230	Resultados del Ejercicio	30,053,066,559	21,495,029,699	39.81%
1650	Redes Lineas y Cables	5,042,540,988	5,042,540,988	0.00%	3280	Ganancias o Pérdidas por Beneficios pos empleo	-1,989,727,764	-1,989,727,764	0.00%
1655	Maquinaria y equipo	3,455,938,872	3,450,512,825	0.16%					
1660	Equipo medico y científico	23,573,439,852	23,573,439,852	0.00%					
1665	Muebles enseres y equipo de oficina	6,284,331,766	6,245,331,766	0.62%					
1670	Equipos de comunicación y computacion	4,668,483,875	4,668,483,875	0.00%					
1675	Equipos de transporte, traccion y elevacion	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	Depreciacion Acumulada	-29,670,860,345	-29,298,832,048	1.27%					

ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL DE TUNJA NIT 891800231-0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 30 DE ABRIL Y 31 DE MARZO DE 2024
(Cifras en pesos)
"Vigilado SuperSalud"

CUENTA	ACTIVOS		ABRIL 2024	MARZO 2024	VAR %	CUENTA	PASIVOS		ABRIL 2024	MARZO 2024	VAR%
19	OTROS ACTIVOS	Nota 5	1,046,662,852	1,059,498,841	-1.21%						
1905	Bienes y Servicios pagados por anticipado		114,761,979	114,761,979	0.00%						
1906	Avances y Anticipos Entregados		70,000,000	70,000,000							
1909	Depositos entregados en garantia		75,757,868	75,757,868	0.00%						
1951	Propiedades de Inversion		379,232,150	379,232,150	0.00%						
1952	Depreciacion Acumulada propiedades de Inversion		-39,505,326	-39,097,484	1.04%						
1970	Intangibles		3,340,261,001	3,340,261,001	0.00%						
1975	Amortización Acumulada de Intangibles		-2,893,844,820	-2,881,416,673	0.43%						
	TOTAL ACTIVO		398,172,877,490	392,684,974,266	1.40%		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		398,172,877,490	392,684,974,266	1.40%
8	CUENTAS ORDEN DEUDORAS		0	0	0.00%	9	CUENTAS ORDEN ACREEDORAS		0	0	0.00%
81	DERECHOS CONTINGENTES	Nota 12	8,961,999,791	8,961,999,791	0.00%	91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	Nota 14	6,841,388,928	6,841,388,928	0.00%
8120	Litigios y Demandas		8,961,999,791	8,961,999,791	0.00%	9120	Litigios y Demandas		6,841,388,928	6,841,388,928	0.00%
83	DEUDORAS DE CONTROL	Nota 13	40,040,072,743	40,165,320,267	-0.31%	93	Acreedoras de Control	Nota 15	4,465,348,513	4,465,348,513	0.00%
8333	Facturacion Glosada Venta Serv. Salud		40,040,072,743	40,165,320,267	-0.31%	9390	Otras Cuentas Acreedoras de Control		4,465,348,513	4,465,348,513	0.00%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-49,002,072,534	-49,127,320,058	-0.25%	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		-11,306,737,441	-11,306,737,441	0.00%
8905	Derechos Contingentes por contra (cr)		-8,961,999,791	-8,961,999,791	0.00%	9905	Responsabilidades contingent.por contra		-6,841,388,928	-6,841,388,928	0.00%
8915	Deudoras de Control por contra (cr)		-40,040,072,743	-40,165,320,267	-0.31%	9915	Acreedoras de control por el contrario		-4,465,348,513	-4,465,348,513	0.00%

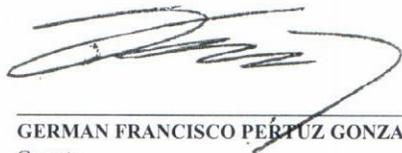

GERMAN FRANCISCO PERTUZ GONZALEZ
Gerente


YENIT LISETH MONROY LOPEZ
Revisor Fiscal
TP 131953-T
Estados Financieros en proceso de Auditoria
por parte de Revisoria Fiscal

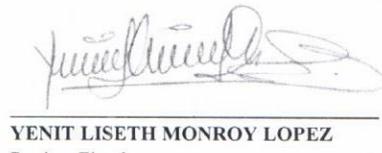

MARIA DE JESUS SUAREZ SUAREZ
Contadora
TP 73560-T

ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL DE TUNJA
NIT 891800231-0
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO A 30 DE ABRIL DE 2024 Y 2023
(Cifras en pesos)
"Vigilado SuperSalud"

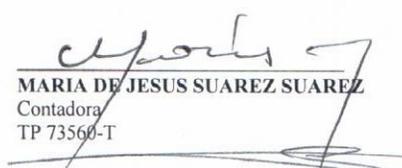
CUENTA	CUENTAS		ABRIL 2024	ABRIL 2023	VAR%
4	INGRESOS OPERACIONALES				
43	VENTA DE SERVICIOS	Nota 16	112,983,366,045	85,833,911,894	31.63%
4312	Servicios de Salud		112,986,854,042	85,836,532,183	31.63%
4395	Devoluciones, Revajas y Descuentos en ventas		(3,487,997)	(2,620,289)	33.11%
6	COSTO DE VENTAS				
63	Costo de ventas de Servicios	Nota 17	69,307,333,822	53,351,027,995	29.91%
6312	Servicios de Salud		69,307,333,822	53,351,027,995	29.91%
	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		43,676,032,223	32,482,883,899	34.46%
5	GASTOS OPERACIONALES				
51	DE ADMINISTRACION	Nota 18	14,799,969,031	14,804,576,057	-0.03%
5101	Sueldos y Salarios		7,426,974,077	5,441,693,560	36.48%
5102	Contribuciones imputadas		393,749,299	386,098,153	1.98%
5103	Contribuciones efectivas		43,174,194	59,386,449	-27.30%
5104	Aportes sobre la Nómina		115,314,533	102,920,102	12.04%
5107	Prestaciones sociales		22,140,505	19,430,700	13.95%
5108	Gastos de personal Diversos		197,820,863	157,915,614	25.27%
5111	Generales		5,425,052,674	3,827,151,426	41.75%
5120	Impuestos Contribuciones y tasas		1,224,600,136	886,759,189	38.10%
			5,121,873	2,031,927	152.07%
53	Deterioro, Depreciación, agotamiento, amortización y p	Nota 19	7,372,994,954	9,362,882,497	-21.25%
5347	Deterioro de Cuentas por cobrar		6,884,676,647	894,959,368	669.27%
5360	Depreciación de Propiedad Planta y equipo		434,142,589	393,272,015	10.39%
5362	Depreciacion de Propiedades de Inversión		1,631,368	1,631,368	0.00%
5366	Amortizacion de Activos Intangibles		23,995,457	27,570,388	-12.97%
5368	Provision Litigios y Demandas		28,548,893	8,045,449,358	-99.65%
	EXEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		28,876,063,192	17,678,307,842	63.34%
44	TRANSFERENCIAS	Nota 20	139,753,301	137,201,116	1.86%
4430	Subvenciones		139,753,301	137,201,116	1.86%
48	OTROS INGRESOS	Nota 21	3,685,987,546	1,179,184,898	212.59%
4802	Financieros		181,749,584	362,859,270	-49.91%
4808	Ingresos Diversos		378,852,551	301,484,775	25.66%
4830	Reversion de deterioro de valor		2,456,128,652	279,315,566	779.34%
4831	Reversion de Provisiones		669,256,759	235,525,287	184.15%
58	OTROS GASTOS	Nota 22	2,648,737,480	2,934,336,503	-9.73%
5802	Comisiones		10,569,423	8,244,940	28.19%
5804	Financieros		2,631,666,578	2,908,111,563	-9.51%
5890	Gastos Diversos		6,501,479	17,980,000	-63.84%
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO		30,053,066,559	16,060,357,353	87.13%



GERMAN FRANCISCO PERTUZ GONZALEZ
Gerente



YENIT LISETH MONROY LOPEZ
Revisor Fiscal
TP 131953-T
Estados Financieros en proceso de Auditoria

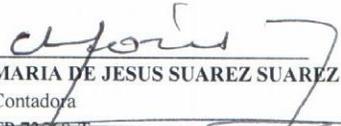


MARIA DE JESUS SUAREZ SUAREZ
Contadora
TP 73560-T

ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL DE TUNJA
NIT 891800231-0
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 30 DE ABRIL DE 2024
"Vigilado Supersalud"
(Cifras en pesos)

Saldo del Patrimonio a 30 de abril de 2024	328.043.551.228
Variaciones Patrimoniales durante el año 2024	8.558.036.860
Saldo del Patrimonio a 231 de marzo de 2024	319.485.514.368

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	
INCREMENTOS	8.558.036.860
Resultado de Ejercicios Anteriores	0
Resultado del Ejercicio	8.558.036.860
DISMINUCIONES	0
Capital Fiscal	0
Resultado del Ejercicio	0
Ganancias o Pérdidas por Aplicación Método de Participación Patrimo	0
TOTAL	8.558.036.860

 GERMAN FRANCISCO PERTUZ GONZALEZ Gerente	 YENIT LISETH MONROY LOPEZ Revisor Fiscal TP 131953-T Estados Financieros en proceso de Auditoria por parte de Revisoria Fiscal
 MARIA DE JESUS SUAREZ SUAREZ Contadora TP 73560-T	

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

**NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS.
CORTE 30 DE ABRIL DE 2024**

Los estados financieros a corte 30 de abril de 2024, están preparados cumpliendo los principios de reconocimiento clasificación y medición del marco normativo de la CGN, Normas de Contabilidad Resolución No. 414 de 2014 y sus modificaciones, aplicable a 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 los presentados con corte a 31 de diciembre de 2023.

En el transcurso del periodo contable a abril de 2024, no se presentó ningún suceso inusual que haya afectado la naturaleza e importe de partidas, como tampoco se detectó algún error o se realizó alguna corrección a la información financiera presentada anteriormente.

De acuerdo con lo establecido en el Manual de políticas contables de la ESE Hospital Universitario San Rafael de Tunja a continuación se presentan notas explicativas seleccionadas conforme a los aspectos más relevantes y que representan interés en los usuarios de la información:

El estado de situación financiera se presenta comparativo con el mes de marzo de 2024 y el estado de resultados se presenta comparativo con el mes de abril de 2023.

Nota 1. Efectivo y equivalente de efectivo.

CONCEPTO	ABRIL 2024	MARZO 2024	VAR %
Caja	25,321,656	37,697,321	-32.83%
Depósitos en Instituciones Financieras	32,543,103,922	33,209,788,631	-2.01%
Efectivo de Uso Restringido	877,161,960	877,161,960	0.00%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES EFECTIVO	33,445,587,538	34,124,647,912	-34.84%

El saldo disponible en efectivo y equivalente de efectivo a 30 de abril de 2024 asciende a \$33.445.587.5838, la variación con respecto al mes de marzo de 2024 es de -34.84% \$29.716.666.466 corresponde a recursos de destinación específica convenio 2751 de 2023 construcción torre de urgencias.

Nota 2. Inversiones e Instrumentos derivados

En la subcuenta Inversiones Liquidez al costo - Aportes Sociales en entidades del sector solidario, se registra Aportes de la ESE Hospital Universitario San Rafael de Tunja en la cooperativa de Organismos de Salud de Boyacá –COOSBOY en calidad de asociado, El aporte de acuerdo con los estatutos de la cooperativa es de un SMLV por año. los aportes a 31 de enero de 2021 ascienden a \$ 108.661.342, no son susceptibles de devolución \$21.472.268, valor registrado como deterioro y menor valor de la inversión.

Nota 3. Cuentas por cobrar

CONCEPTO	ABRIL 2024	MARZO 2024	VAR %
Prestacion de servicios de salud	230,775,797,423	224,662,687,604	2.72%
Subvenciones por cobrar	980,206,684	980,206,684	0.00%
Otras cuentas por cobrar	423,562,361	422,769,113	0.19%
Cuentas por cobrar Difícil Recaudo	97,949,073,434	97,954,200,024	-0.01%
Deterioro Acumulado Cuentas por cobrar	-116,262,206,965	-116,262,206,965	0.00%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	213,866,432,937	207,757,656,460	2.94%

Las cuentas por cobrar a 30 de abril de 2024 ascienden a \$213.866.432.937, con respecto al mes de marzo de 2024 el incremento es del 2.94%. De acuerdo con la política contable el cálculo de deterioro de cuentas por cobrar con riesgo de incobrabilidad es de \$116.262.206.965.

El concepto de subvenciones corresponde a cuentas por cobrar a la Gobernación de Boyacá convenio 3214 de 2022 por valor de \$980.206.684 con destinación adecuación y dotación de la Unidad Materno Infantil.

El valor total de cuentas por cobrar clasificada como difícil recaudo asciende a \$ 97.949.073.434, cartera con incertidumbre de recaudo por corresponder a entidades que se encuentran en proceso de liquidación; es de aclarar que este valor no contiene 31.517.382.354 cartera de la EAPB MEDIMAS y 9.400.768.921 Com-Familiar Huila, teniendo en cuenta que la política de reclasificación de cartera a difícil recaudo se realiza en el momento en que se califique la acreencia. 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 dichos ingresos, situación que puede poner en riesgo la estabilidad financiera de la ESE al dejar de percibir dichos recursos, toda vez que se incurrió en costos y gastos inherentes a la prestación de servicios de salud, efecto reflejado en los pasivos de la entidad.

Nota 4. Inventarios



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



8-7405030



www.hospitalsanrafaeltunja.gov.co
Gerente@hospitalsanrafaeltunja.gov.co

Miembro de la
Red GLOBAL de HOSPITALES
VERDES y SALUDABLES
www.hospitalesporlasaludambiental.net



CONCEPTO	ABRIL 2024	MARZO 2024	VAR %
Materiales y suministros	5,785,635,654	7,679,129,523	-24.66%
TOTAL INVENTARIOS	5,785,635,654	7,679,129,523	-24.66%

El saldo de inventarios a 30 de abril de 2024 asciende a \$5.785.635.654 y corresponde a inventario de medicamentos, material médico-quirúrgico, laboratorio, imagenología, mantenimiento, materiales y suministros se encuentra disponible en cada una de las bodegas, las cuales son administradas por los responsables de cada uno de los servicios. El stock de inventario corresponde al consumo promedio de 1 mes.

La información es reportada a contabilidad a través interfaces por cada uno de los servicios quienes tienen bajo su responsabilidad los soportes y el control de los inventarios. Es de indicar que los suministros por remisiones no se reportan a contabilidad, este concepto se encuentra en proceso de seguimiento por parte del área financiera a fin de establecer el mecanismo de reflejar este valor en los estados financieros de la entidad. Para el mes de abril se realizó conciliación de los movimientos de inventarios reportados a contabilidad a través de interfaz vs los movimientos realizados en cada una de las bodegas, este proceso está permitiendo realizar ajustes de parametrización y se está determinando las causas de las diferencias presentadas en este rubro.

Nota 5. Otros Activos

CONCEPTO	ABRIL 2024	MARZO 2024	VAR %
Avances y anticipos entregados	5,066,508,030	5,066,508,030	0.00%
Recursos entregados en Administracion	2,335,213,514	2,364,074,611	-1.22%
Bienes y Servicios pagados por anticipado	114,761,979	114,761,979	0.00%
Depositos entregados en garantia	75,757,868	75,757,868	0.00%
Propiedades de Inversion	379,232,150	379,232,150	0.00%
Depreciacion Acumulada propiedades de Inversio	-39,505,326	-39,097,484	1.04%
Intangibles	3,340,261,001	3,340,261,001	0.00%
Amortización Acumulada de Intangibles	-2,893,844,820	-2,881,416,673	0.43%
TOTAL OTROS ACTIVOS	8,378,384,396	8,420,081,482	-0.50%

En bienes y servicios pagados por anticipado se reporta el concepto de Contribuciones Efectivas por valor de \$ 114.761.979, saldos a favor de la entidad existentes en fondos de salud, pensiones y ARL, por concepto del giro de los recursos de Aportes Patronales sin Situación de Fondos destinados a cubrir la seguridad social de los empleados de planta de la ESE; el seguimiento de los recursos de aportes patronales es realizado por el área de Talento Humano, a la fecha no se ha culminado la conciliación de dichos saldos con algunas entidades.

En Avances y Anticipos se reporta \$4.989.008.030 girados al consorcio Urgencias San Rafael, contratista que inicio la construcción de la torre de urgencias del Hospital. De igual se refleja saldo por \$70.000.000 anticipo entregado al consorcio Hermocentro del Centro Oriente Colombiano en el momento de su constitución.

Recursos Entregados en Administración, corresponde a saldos de recursos consignados en fondos de cesantías, cuyas cuentas están a nombre del hospital con destinación específica para cancelación de cesantías de retroactividad del personal vinculado a la planta de la ESE, Depósitos entregados en garantía, corresponde a depósitos judiciales por valor de \$ 75.757.896, cifra que se encuentra en proceso de depuración por parte del área jurídica del Hospital San Rafael de Tunja.

En el concepto Propiedades de Inversión se registra lo corresponde al costo de 2 locales de propiedad del hospital ubicados en el casco histórico Plaza Real de la ciudad de Tunja, Los locales fueron entregados por parte de la Caja Departamental de Previsión social en parte de pago de servicios de salud adeudados al Hospital en momento en que dicha entidad entro en proceso de liquidación. Actualmente se encuentran en arriendo generándose un ingreso por dicho concepto.

El concepto de intangibles corresponde al costo de adquisición de licencias de funcionamiento del sistema integrado de información servinte clínica suite, licencias de equipo de cómputo y aplicativos de laboratorio, nómina y demás licencias de software utilizados por la ESE.

Nota 6. Propiedad planta y Equipo

CONCEPTO	ABRIL 2024	MARZO 2024	VAR %
Terrenos	29,767,584,000	29,767,584,000	0.00%
Construcciones en curso	2,326,406,373	0	100.00%
Bienes Muebles en Bodega	0	5,426,047	-100.00%
Edificaciones	90,166,430,964	90,166,430,964	0.00%
Redes Lineas y Cables	5,042,540,988	5,042,540,988	0.00%
Maquinaria y equipo	3,455,938,872	3,450,512,825	0.16%
Equipo medico y científico	23,573,439,852	23,573,439,852	0.00%
Muebles enseres y equipo de oficina	6,284,331,766	6,245,331,766	0.62%
Equipos de comunicación y computacion	4,668,483,875	4,668,483,875	0.00%
Equipos de transporte, traccion y elevacion	978,659,308	978,659,308	0.00%
Equipo de comedor,cocina,desp y hoteles	16,692,238	16,692,238	0.00%
Depreciacion Acumulada	-29,670,860,345	-29,298,832,048	1.27%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	136,609,647,891	134,616,269,815	1.48%

Medición inicial. Costo de adquisición y/ o reposición
Medición posterior. Costo menos depreciación acumulada

Como política del hospital se registra como activo fijo aquellos que en el momento de su adquisición superen 1.5 SMMLV, las adquisiciones inferiores se contabilizan directamente al gasto.

El saldo de propiedad planta y equipo a 30 de abril de 2024 asciende a \$136.609.647.891 equivalente al 34% del total del activo de la ESE, los conceptos más significativos son terrenos, edificaciones y equipo médico. Par el mes de abril del presente año se activa la cuenta de construcciones en curso, cuenta transitoria de la construcción de la torre de urgencias, siendo el avance de \$2.326.406.373.

PASIVOS

Nota 7. Cuentas por pagar

CONCEPTO	ABRIL 2024	MARZO 2024	VAR %
Adquisic bienes y servic nacionales	18,472,354,198	18,212,972,906	1.42%
Recursos a favor de terceros	35,508,584	34,864,521	1.85%
Descuentos Nomina	79,531,844	79,378,974	0.19%
Retención en la Fuente	814,915,361	793,011,233	2.76%
Impuesto al valor agregado IVA	14,339,070	7,169,535	100.00%
Otras cuentas por pagar	4,493,964,639	5,115,002,878	-12.14%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	23,910,613,696	24,242,400,047	-1.37%

Las cuentas por pagar a 30 de abril de 2024, reportadas por tesorería a contabilidad ascienden a \$23.910.613.696, corresponden a proveedores de bienes (insumos médicos, materiales y suministros, repuestos y demás consumibles), descuentos de nómina, retenciones a favor de la DIAN y del Municipio de Tunja. En Otras cuentas por pagar se reporta adquisición de servicios (mantenimientos, adquisición de alimentación para pacientes, servicio de lavandería, servicios públicos etc.). El concepto de cuentas por pagar se encuentra en términos de pago y en su totalidad son menores a 360 días.

Nota 8. Beneficios a los empleados

Los beneficios a empleados se clasifican en Beneficios a corto plazo y Beneficios a largo plazo tal como se indica a continuación:

CONCEPTO	ABRIL 2024	MARZO 2024	VAR %
Beneficios empleados a corto plazo	18,746,033,553	21,507,525,410	-12.84%
Beneficios empleados a Largo plazo	1,422,519,085	1,402,390,512	1.44%
Beneficios pos empleo- Pensiones	12,866,612,096	12,866,612,096	0.00%
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	33,035,164,734	35,776,528,018	-11.40%

En beneficio a corto plazo corresponde a consolidación de prestaciones sociales del personal de planta de la ESE, aportes patronales por pagar devengados en el mes de marzo del presente

año y remuneración por servicios técnicos profesionales, siendo este último el concepto más representativo por valor de \$17.765.055.188; esta obligación se deriva de la contratación externa del personal a través de empresas y contratos directos de prestación de servicios.

Beneficios a empleados a largo plazo, corresponde a cesantías de retroactividad del personal de planta de la ESE que cuentan con este beneficio, concepto que se encuentra garantizado con recursos consignados en los fondos de cesantías.

Beneficios y plan de activos pos- empleo – pensiones y otros Se registra Cálculo Actuarial para pensiones certificada y actualizado por el Ministerio de Hacienda en el año 2021; desde esta fecha no se ha actualizado el valor. El cálculo actuarial se determina con base a información del pasivo-col reportado permanentemente por el hospital. Actualmente no se cuenta con plan de activos disponible para garantizar el pago de dichos beneficios se están asumiendo por parte del hospital con recursos propios.

Es importante indicar que no se está causando la totalidad de los costos y gastos derivados de la contratación de servicios personales indirectos y obligaciones derivadas de la adquisición de suministros de inventarios de manera oportuna por razones de certificación a cargo de la supervisión de los contratos, situación que afecta el resultado del ejercicio contable.

Nota 9. Otros Pasivos

CONCEPTO	ABRIL 2024	MARZO 2024	VAR %
Ingresos Recibidos Anticipado	456,999,027	453,983,028	0.66%
Otros pasivos diferidos	980,206,684	980,206,684	100.00%
TOTAL OTROS PASIVOS	1,437,205,711	1,434,189,712	0.21%

Ingresos Recibidos por Anticipado:

Corresponde a depósitos recibidos de pacientes como garantía de la legalización de cuentas por prestación de los servicios de salud, una vez recibido el servicio se procede a elaborar la factura de ingreso por venta del servicio, realizando el cruce con el depósito o la devolución al paciente según corresponda.

Otros Pasivos Diferidos:

Saldo por cobrar por \$980.206.684 al Departamento de Boyacá como ingreso por subvención condicionada, convenio 3214 de 2022 con destinación específica adecuación y dotación de la Unidad Materno Infantil del Hospital.

Nota 10. Provisiones.



La provisión para litigios y demandas se estimó y certifico por parte del Asesor Jurídico de la ESE, de acuerdo con la política y procedimiento establecido por el Hospital para tal fin, el pasivo asciende a \$11.746.342.121.

Nota 11 Patrimonio

CONCEPTO	ABRIL 2024	MARZO 2024	VAR %
Capital Fiscal	122,382,086,893	122,382,086,893	0.00%
Resultados de Ejercicio Anterior	177,598,125,540	177,598,125,540	0.00%
Resultados del Ejercicio	30,053,066,559	21,495,029,699	39.81%
Ganancias o Pérdidas por Beneficios pos empleo	-1,989,727,764	-1,989,727,764	0.00%
TOTAL PATRIMONIO	328,043,551,228	319,485,514,368	2.68%

El patrimonio de la ESE asciende a \$328.043.551.228; se incrementó en 2.68% por efecto directo de incremento del resultado del ejercicio. En el mes de enero del presente año se efectuó reclasificación de los seguros pendientes por amortizar por \$534.692.633 registrados en la cuenta 1905; en aplicación de normatividad emitida por la Contaduría General de la Nación.

El capital fiscal representa el valor patrimonial neto de la entidad en el momento de realización de convergencia a Resolución 414 de 2014.

En la subcuenta ganancias y/o pérdidas por planes de beneficios a empleados se contabilizó ajuste resultante de la actualización del cálculo actuarial en pensiones en el año 2021, no se ha realizado actualización desde esta fecha, el Ministerio de Hacienda y crédito público realiza la certificación cada 3 años.

Nota 12 Derechos contingentes.

Se reporta lo correspondiente a acciones de repetición adelantadas en contra de terceros por acciones de repetición; una vez el hospital ha cancelado demandas derivadas de la responsabilidad de dichos terceros. El valor contabilizado está soportado con certificación expedida por la Asesoría Jurídica de la ESE. El valor asciende a \$8.961.999.791.

Nota 13 Deudoras de Control

Corresponde a glosa iniciales de cartera radicada, que se encuentran en proceso de conciliación y respuesta por las partes interesadas (Hospital y EAPB), contabilización realizada de acuerdo con informe certificado por Auditoría Médica. El saldo de objeciones iniciales a la facturación de ventas de servicios de salud asciende a \$40.040.072.743.

Nota 14 Responsabilidades Contingentes

En la cuenta 91 responsabilidades contingentes se reporta el valor certificado por la Asesoría Jurídica de la ESE de los procesos calificados con riesgo de fallo posible en contra de la entidad el valor certificado por el asesor jurídico de la ESE asciende a \$6.841.388.928.

Nota 15 Acreedoras de Control

En la cuenta 93 se refleja obligación de \$4.465.348.513 de contratos que se encontraban en ejecución a 31 de diciembre de 2023 y no se incorporaron en el pasivo por no tener la certeza de ser un pasivo cierto.

INGRESOS

Nota 16 Ingresos Operacionales

CONCEPTO	ABRIL 2024	ABRIL 2023	VAR%
Servicios de Salud	112,986,854,042	85,836,532,183	31.63%
Devoluciones, Revajas y Descuentos en ventas	(3,487,997)	(2,620,289)	33.11%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	112,983,366,045	85,833,911,894	31.63%

Ingresos por Ventas Servicios de Salud

Este concepto corresponde a ingresos provenientes de venta de Servicios de Salud a las entidades administradoras de planes de beneficios, entidades del régimen especial, entes territoriales, particulares etc. la facturación es reportada a contabilidad a través del sistema de información servinte clinical suite y se encuentra bajo la responsabilidad de la empresa contratada para realizar el proceso de facturación. EL incremento de los ingresos operacionales a 30 de abril es del 31.63 con respecto al mes de abril de 2023, el cual está dado por efecto directo de mayor cobertura en prestación de servicios e incremento de tarifas.

Nota 17 costo de servicios de salud

CONCEPTO	ABRIL 2024	ABRIL 2023	VAR%
Costo de ventas de Servicios	69,307,333,822	53,351,027,995	29.91%
TOTAL COSTOS VENTA SERVICIOS DE SALUD	69,307,333,822	53,351,027,995	29.91%

Se presenta incremento del 29.91% con respecto al mes de abril de 2023, por efecto directo de incremento en insumos médicos, incrementos en servicios personales asociados a nómina y contratación de servicios personales indirectos; de igual forma incide los incrementos de precios de mercado e IPC.



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



8-7405030



www.hospitalsanrafaeltunja.gov.co
Gerente@hospitalsanrafaeltunja.gov.co

Miembro de la
Red GLOBAL de HOSPITALES
VERDES y SALUDABLES
www.hospitalesporlasaludambiental.net



Los costos se determinan por unidades funcionales, en el aplicativo servinte clínica suite mensualmente se registra el devengo (excepto costos de farmacia y suministros los cuales afectan directamente la cuenta 7) como gasto en la cuenta 5, mensualmente se distribuye la cuenta 5 gastos de administración a la cuenta 7 en el módulo de costos de producción de acuerdo al procedimiento establecido para tal fin y teniendo en cuenta las bases de distribución, asignación y los servicios prestados a cada centro de costos.

Nota 18 Gastos de Administración.

CONCEPTO	ABRIL 2024	ABRIL 2023	VAR%
Sueldos y Salarios	393,749,299	386,098,153	1.98%
Contribuciones imputadas	43,174,194	59,386,449	-27.30%
Contribuciones efectivas	115,314,533	102,920,102	12.04%
Aportes sobre la Nómina	22,140,505	19,430,700	13.95%
Impuestos Contribuciones y tasas	5,121,873	2,031,927	152.07%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	7,426,974,077	5,441,693,560	36.48%

Los gastos de administración presentan incremento del 36.48% con respecto al mes de abril de 2023 por efecto directo de incrementos por precios de mercado, e incrementos en gastos de personal; los conceptos corresponden al reconocimiento de la nómina administrativa, prestación de servicios profesionales administrativos, impuestos, suministros consumidos por las áreas administrativas, gastos generales distribuidos, así como servicios de apoyo logístico.

Nota 19 Deterioro, Depreciación, amortización y provisiones

CONCEPTO	ABRIL 2024	ABRIL 2023	VAR%
Deterioro de Cuentas por cobrar	6,884,676,647	894,959,368	669.27%
Depreciación de Propiedad Planta y equipo	434,142,589	393,272,015	10.39%
Depreciacion de Propiedades de Inversión	1,631,368	1,631,368	0.00%
Amortizacion de Activos Intangibles	23,995,457	27,570,388	-12.97%
Provision Litigios y Demandas	28,548,893	8,045,449,358	-99.65%
Total Deterioro, Depreciación y Amortizaci	7,372,994,954	9,362,882,497	-21.25%

La disminución observada con respecto al mes de abril de 2023 tiene que ver con el concepto de provisión para litigios y demandas el cual presenta variación de -99.65%; el concepto de deterioro de cuentas por cobrar se incrementa en 669.27% por efecto de la aplicación de política de deterioro de cuentas por cobrar de difícil recaudo.

Nota 20 Transferencias- Subvenciones

CONCEPTO	ABRIL 2024	ABRIL 2023	VAR%
Subvenciones	139,753,301	137,201,116	1.86%
TOTAL TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	139,753,301	137,201,116	1.86%

Se registra ingresos recibidos sin contraprestación, provenientes del sector privado por concepto de donación de medicamentos y elementos de protección personal para el personal asistencial de la ESE.

Nota 21 Otros Ingresos

CONCEPTO	ABRIL 2024	ABRIL 2023	VAR%
Financieros	181,749,584	362,859,270	-49.91%
Ingresos Diversos	378,852,551	301,484,775	25.66%
Reversión de deterioro de valor	2,456,128,652	279,315,566	779.34%
Reversion de Provisiones	669,256,759	235,525,287	184.15%
TOTAL OTROS INGRESOS	3,685,987,546	1,179,184,898	212.59%

La variación de otros ingresos de 212.59% se debe a la reversión de deterioro de cuentas por cobrar por recuperación de cartera.

En ingresos financieros, se registra rendimientos financieros provenientes de la administración de los recursos consignados en cuentas bancarias de la ESE y Administradoras de fondos de cesantías donde el Hospital tiene consignados los recursos de cesantías con destinación específica para personal de retroactividad.

En Ingresos Diversos se contabilizan conceptos de aprovechamientos, descuentos por pronto pago otorgados por proveedores, ingresos por certificaciones, aprovechamientos, fotocopias, Arrendamientos de algunas áreas del hospital y locales de propiedad de la ESE ubicados en el centro Histórico de Tunja Plaza Real, depuración depósitos de pacientes y servicios públicos derivados de las áreas arrendadas.

Nota 22 Otros Gastos

CONCEPTO	ABRIL 2024	ABRIL 2023	VAR%
Comisiones	10,569,423	8,244,940	28.19%
Financieros	2,631,666,578	2,908,111,563	-9.51%
Gastos Diversos	6,501,479	17,980,000	-63.84%
TOTAL OTROS GASTOS	2,648,737,480	2,934,336,503	-9.73%



En Gastos financieros se reporta la pérdida por baja en cuentas por cobrar por aceptación de glosas de cartera radicada en vigencias anteriores al año 2024, el reconocimiento del gasto se efectúa una vez se concluye la conciliación entre el hospital y las entidades deudoras de los servicios de salud.

INDICADORES FINANCIEROS

INDICADOR	ABRIL 2024	MARZO DE 2024	VAR %
Capital de Trabajo	155,821,359,921	153,363,056,185	1.60%
Liquidez	4.53	4.25	6.67%
Índice de Solidez	5.68	5.36	5.84%
Indice de Endeudamiento	0.18	0.19	-5.51%
Margen de Utilidad Operacional	0.26	0.21	24.09%
Margen de utilidad Neta	0.27	0.19	42.16%
Rotación de Cartera	349.58	451.61	-22.59%

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 en más de 360 días; situación dada por la inmovilización de la cartera de entidades que se encuentran en proceso de liquidación y que asciende a valor cercano de los 134.000 millones de pesos, al no tener posibilidad de recaudar estos recursos el indicador se extiende en el tiempo.

Los indicadores de capital de trabajo y de liquidez son positivos para el corte 30 de abril de 2024, la empresa cuenta con \$155.821.359.921 y 4.53 respectivamente; indicando que la materialización del resultado del indicador depende del recaudo de la cartera corriente.

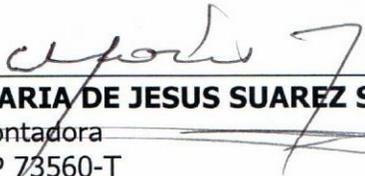
El indicador de endeudamiento nos permite inferir que el 82% de los activos de la empresa se encuentran libres y pueden llegar a apalancar créditos con entidades del sector financiero y con proveedores, pero sin dejar de lado que uno de los activos más representativos es las cuentas por cobrar.

Para el caso del Margen de utilidad la empresa cuenta con un margen del 26% sobre el total de las ventas de servicios de salud, resultado positivo que al igual que los indicadores anteriores se materializa en la liquidez con la recuperación de las cuentas por cobrar.



GERMAN FRANCISCO PERTUZ GONZALEZ

Gerente



MARIA DE JESUS SUAREZ SUAREZ

Contadora

TP 73560-T



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



8-7405030



www.hospitalsanrafaeltunja.gov.co
Gerente@hospitalsanrafaeltunja.gov.co

Miembro de la
Red GLOBAL de HOSPITALES
VERDES y SALUDABLES
www.hospitalesporlasaludambiental.net

