

ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL DE TUNJA NIT 891800231-0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE AGOSTO DE 2023
(Cifras en pesos)
"Vigilado SuperSalud"

CUENTA	ACTIVOS	AGOSTO 2023	JULIO 2023	VAR %	CUENTA	PASIVOS	AGOSTO 2023	JULIO 2023	VAR%
1	ACTIVO CORRIENTE	123.623.782.198	123.943.269.990	-0,26%	2	PASIVO CORRIENTE	33.807.861.389	29.585.800.815	14,27%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	2.428.126.650	5.749.698.374	-57,77%	23	PRESTAMOS POR PAGAR	0	605.375.000	-100,00%
1105	Caja	18.659.031	25.587.825	-27,08%	2313	Financiamiento Interno C.P.	0	0	
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	1.868.871.003	5.183.513.933	-63,95%	2314	Financiamiento Interno L.P.	0	605.375.000	-100,00%
1132	Efectivo de Uso Restringido	540.596.616	540.596.616	100,00%					
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	86.121.074	86.121.074	0,00%	24	CUENTAS POR PAGAR	18.864.372.799	19.697.012.691	-4,23%
1224	Aportes Sociales en entidades Sector Solidario	107.361.342	107.361.342	0,00%	2401	Adquisición bienes y servicios nacionales	15.755.086.631	15.085.377.060	4,44%
1280	Deterioro Inversiones	-21.240.268	-21.240.268	0,00%	2407	Recursos a favor de terceros	15.354.449	14.409.452	6,56%
					2424	Descuentos de nomina	97.733.020	75.919.336	28,73%
					2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	747.266.681	696.460.944	7,29%
					2445	Impuesto valor agregado Iva	11.043.895	4.607.396	139,70%
					2460	Creditos Judiciales	24.826.692	0	100,00%
13	CUENTAS POR COBRAR	111.086.904.662	107.863.143.151	2,99%	2490	Otras cuentas por pagar	2.213.061.431	3.820.238.503	-42,07%
1319	Prestación de servicios de salud	110.466.021.194	107.197.529.136	3,05%					
1384	Otras cuentas por cobrar	620.883.468	665.614.015	-6,72%	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	10.661.752.072	4.999.548.767	113,25%
15	INVENTARIOS	6.904.082.757	6.879.942.295	0,35%	2511	Beneficios empleados a corto plazo	10.661.752.072	4.999.548.767	113,25%
1514	Materiales y suministros	6.904.082.757	6.879.942.295	0,35%					
19	OTROS ACTIVOS	3.118.547.055	3.364.365.096	-7,31%	29	OTROS PASIVOS	4.281.736.518	4.283.864.357	-0,05%
1905	Bienes y Servicios pagados por anticipo	468.944.470	695.038.254	-32,53%	2910	Ingresos Recibidos Anticipado	360.909.785	363.037.624	-0,59%
1906	Avances y anticipos entregados	73.802.400	70.000.000	5,43%	2990	Otros pasivos diferidos	3.920.826.733	3.920.826.733	100,00%
1908	Recursos entregados en Administración	2.575.800.185	2.599.326.842	-0,91%					
	ACTIVO NO CORRIENTE	190.488.673.121	188.107.058.927	1,27%		PASIVO NO CORRIENTE	26.973.164.408	26.937.459.464	0,13%
13	CUENTAS POR COBRAR	60.761.454.980	58.539.892.617	3,79%	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	14.298.734.834	14.263.029.890	0,25%
1319	Servicios de Salud	78.829.249.867	76.604.611.334	2,90%	2512	Beneficios empleados a Largo plazo	1.431.893.707	1.396.417.794	2,54%
1384	Otras cuentas por cobrar	4.681.948	4.681.948	0,00%	2514	Beneficios pos empleo- Pensiones	12.866.841.127	12.866.612.096	0,00%
1385	Cuentas por cobrar Difícil Recaudó	92.185.350.030	92.188.426.200	0,00%					
1386	Deterioro Acumulado Cuentas por cobrar	-110.257.826.865	-110.257.826.865	0,00%	27	PROVISIONES	12.674.429.574	12.674.429.574	0,00%
					2701	Litigios y Demandas	12.674.429.574	12.674.429.574	0,00%
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	128.769.659.359	128.595.588.912	0,14%		TOTAL PASIVO	60.781.025.797	56.523.260.279	7,53%
1605	Terrenos	29.767.584.000	29.767.584.000	0,00%					
1640	Edificaciones	82.526.864.039	82.098.343.380	0,52%					
1650	Redes Líneas y Cables	5.042.540.988	5.042.540.988	0,00%					
1655	Maquinaria y equipo	3.225.699.838	3.205.981.538	0,62%					
1660	Equipo médico y científico	23.468.578.672	23.737.783.933	-1,13%	3	PATRIMONIO	253.331.429.522	255.527.068.638	-0,86%
1665	Muebles enseres y equipo de oficina	5.723.077.508	5.634.525.252	1,57%					
1670	Equipos de comunicación y computación	4.661.105.875	4.768.977.955	-2,26%	32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	253.331.429.522	255.527.068.638	-0,86%
1675	Equipos de transporte, tracción y elevación	978.659.308	978.659.308	0,00%	3208	Capital Fiscal	122.382.086.893	122.382.086.893	0,00%
1680	Equipo de comedor, cocina, desp y hoteles	16.692.238	16.692.238	0,00%	3225	Resultados de Ejercicio Anterior	104.327.366.355	104.327.366.355	0,00%
1685	Depreciación Acumulada	-26.641.143.107	-26.655.499.680	-0,05%	3230	Resultados del Ejercicio	28.611.704.038	30.807.343.154	-7,13%
					3280	Ganancias o Pérdidas por Beneficios pos empleo	-1.989.727.764	-1.989.727.764	0,00%

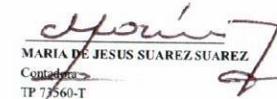
ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL DE TUNJA NIT 891800231-0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE AGOSTO DE 2023
(Cifras en pesos)
"Vigilado SuperSalud"

CUENTA	ACTIVOS	AGOSTO 2023	JULIO 2023	VAR %	CUENTA	PASIVOS	AGOSTO 2023	JULIO 2023	VAR%		
19	OTROS ACTIVOS	Nota 5	957.558.782	971.577.398	-1,44%						
1905	Bienes y Servicios pagados por anticipado		114.761.979	114.761.979	0,00%						
1909	Depositos entregados en garantía		41.015.262	41.015.262	0,00%						
1951	Propiedades de Inversión		379.232.150	379.232.150	0,00%						
1952	Depreciación Acumulada propiedades de Inversión		-36.242.590	-35.834.748	1,14%						
1970	Intangibles		3.243.640.413	3.243.640.413	0,00%						
1975	Amortización Acumulada de Intangibles		-2.784.848.432	-2.771.237.658	0,49%						
	TOTAL ACTIVO		314.112.455.319	312.050.328.917	0,66%						
					TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		314.112.455.319	312.050.328.917	0,66%		
8	CUENTAS ORDEN DEUDORAS		0	0	0,00%	9	CUENTAS ORDEN ACREEDORAS	0	0	0,00%	
81	DERECHOS CONTINGENTES	Nota 13	2.169.002.219	2.169.002.219	0,00%	91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	Nota 15	5.919.854.889	5.919.854.889	0,00%
8120	Litigios y Demandas		2.169.002.219	2.169.002.219	0,00%	9120	Litigios y Demandas		5.919.854.889	5.919.854.889	0,00%
83	DEUDORAS DE CONTROL	Nota 14	18.958.829.902	26.467.683.714	-28,37%	93	Acreedoras de Control	Nota 16	209.197.420	209.197.420	100,00%
8333	Facturación Glosada Venta Serv. Salud		18.958.829.902	26.467.683.714	-28,37%	9390	Otras Cuentas Acreedoras de Control		209.197.420	209.197.420	100,00%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-21.127.832.121	-28.636.685.933	-26,22%	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		-6.129.052.309	-6.129.052.309	0,00%
8905	Derechos Contingentes por contra (cr)		-2.169.002.219	-2.169.002.219	0,00%	9905	Responsabilidades contingentes por contra		-5.919.854.889	-5.919.854.889	0,00%
8915	Deudoras de Control por contra (cr)		-18.958.829.902	-26.467.683.714	-28,37%	9915	Acreedoras de control por el contrario		-209.197.420	-209.197.420	0,00%


GERMAN FRANCISCO PEDRUZ GONZALEZ
 Gerente


YELIT BSETH MONROY LOPEZ

Revisor Fiscal
 TP 131953-T
 Estados Financieros en Proceso de Auditoria por parte de la Revisoría 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 A 31 DE AGOSTO DE 2023 Y 2022

(Cifras en pesos)

"Vigilado SuperSalud"

CUENTA	CUENTAS		AGOSTO 2023	AGOSTO 2022	VAR%
4	INGRESOS OPERACIONALES	Nota 17	180.244.726.051	155.386.964.764	16,00%
43	VENTA DE SERVICIOS		180.244.726.051	155.386.964.764	16,00%
4312	Servicios de Salud		180.251.525.206	155.398.340.731	15,99%
4395	Devoluciones, Revajas y Descuentos en ventas		-6.799.155	(11.375.967)	-40,23%
6	COSTO DE VENTAS	Nota 18	126.311.480.492	118.196.260.408	6,87%
63	Costo de ventas de Servicios		126.311.480.492	118.196.260.408	6,87%
6312	Servicios de Salud		126.311.480.492	118.196.260.408	6,87%
	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		53.933.245.559	37.190.704.356	45,02%
5	GASTOS OPERACIONALES		23.191.723.763	19.774.350.526	17,28%
51	DE ADMINISTRACION	Nota 19	14.036.976.412	11.923.921.951	17,72%
5101	Sueldos y Salarios		870.482.431	678.939.969	28,21%
5102	Contribuciones imputadas		134.574.340	138.844.924	-3,08%
5103	Contribuciones efectivas		217.221.303	188.478.804	15,25%
5104	Aportes sobre la Nómina		42.936.000	37.017.200	15,99%
5107	Prestaciones sociales		375.204.586	295.070.623	27,16%
5108	Gastos de personal Diversos		9.590.782.044	8.408.908.910	14,06%
5111	Generales		2.611.063.818	2.153.874.809	21,23%
5120	Impuestos Contribuciones y tasas		194.711.890	22.786.712	754,50%
53	Deterioro, Depreciación, agotamiento, amortización y prov	Nota 20	9.154.747.351	7.850.428.575	16,61%
5347	Deterioro de Cuentas por cobrar		2.791.740.835	5.726.655.283	-51,25%
5360	Depreciación de Propiedad Planta y equipo		827.047.384	740.215.993	11,73%
5362	Depreciación de Propiedades de Inversión		3.262.736	0	100,00%
5366	Amortización de Activos Intangibles		55.192.832	46.273.965	19,27%
5368	Provisión Litigios y Demandas		5.477.503.564	1.337.283.334	309,60%
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		30.741.521.796	17.416.353.830	76,51%
44	TRANSFERENCIAS	Nota 21	309.278.245	2.109.111.955	-85,34%
4430	Subvenciones		309.278.245	2.109.111.955	-85,34%
48	OTROS INGRESOS	Nota 22	2.429.492.283	1.179.556.912	105,97%
4802	Financieros		635.059.660	247.655.708	156,43%
4808	Ingresos Diversos		924.824.250	542.616.038	70,44%
4830	Reversión de Deterioro		634.083.086	389.285.166	62,88%
4831	Reversión de Provisiones		235.525.287	0	100,00%
58	OTROS GASTOS	Nota 23	4.868.588.286	6.980.524.834	-30,25%
5802	Comisiones		21.439.645	48.926.531	-56,18%
5804	Financieros		4.153.468.041	6.858.044.119	-39,44%
5890	Gastos Diversos		693.680.600	73.554.184	843,09%
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO		28.611.704.038	13.724.497.863	108,47%

GERMAN FRANCISCO PERTUZ GONZALEZ
Gerente

MARIA DE JESUS SUAREZ SUAREZ
Contadora
TP 73560-T

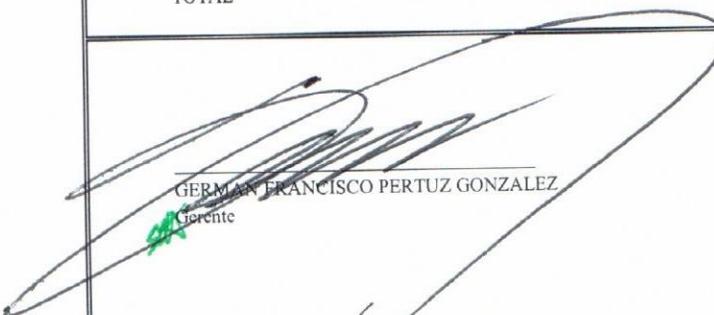
YENIT LIZETH MONROY LOPEZ

Revisor Fiscal
TP 131953-T
Estados Financieros en Proceso de Auditoria
por parte de la Revisoría Fiscal

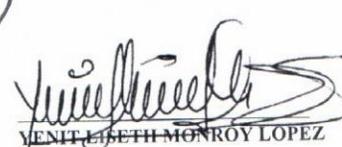
ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL DE TUNJA
NIT 891800231-0
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE AGOSTO DE 2023
"Vigilado Supersalud"
(Cifras en pesos)

Saldo del Patrimonio a 31 de Agosto de 2023	253.331.429.522
Variaciones Patrimoniales durante el año 2023	-2.195.639.116
Saldo del Patrimonio a 31 de Julio de 2023	255.527.068.638

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	
INCREMENTOS	-2.195.639.116
Resultado de Ejercicios Anteriores	0
Resultado del Ejercicio	-2.195.639.116
DISMINUCIONES	0
Capital Fiscal	0
Resultado del Ejercicio	0
Ganancias o Pérdidas por Aplicación Método de Participacion Patrimon	0
TOTAL	-2.195.639.116

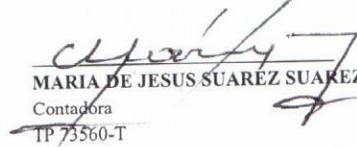


GERMAN FRANCISCO PERTUZ GONZALEZ
Gerente



YENIT LISETH MONROY LOPEZ
Revisor Fiscal
TP 131953-T

Estados Financieros en Proceso de Auditoria por parte de la Revisoría 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 AGOSTO 31 DE 2023

Los presentes estados financieros 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, 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 2022.

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:

Nota 1. Efectivo y equivalente de efectivo.

CONCEPTO	AGOSTO 2023	JULIO 2023	VARIACION
Efectivo y Equivalente de efectivo	2,428,126,650	5,749,698,374	-57.77%

El saldo disponible en la caja y cuentas corrientes y de ahorros a favor de la ESE con corte 31 de agosto de 2023 asciende a \$ 2.428.126.650.

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 agosto de 2023 ascienden a \$ 106.201.342. Según certificación expedida por COOSBOY a 31 de diciembre de 2022, \$ 21.240.268 no son susceptibles de devolución y por tal razón se registran como deterioro y menor valor de la inversión.

Nota 3. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar a 31 de agosto de 2023 una vez descontado el deterioro acumulado ascienden a \$ 171.848.359.642, con respecto al mes de julio del presente año se observa un incremento del 3.27%.

CONCEPTO	Agosto 2023	Julio 2023	% Variación
Prestación de servicios de salud	189,295,271,061	183,802,140,470	2.99%
Otras Cuentas Por cobrar	625,565,416	670,295,963	-6.67%
Cuentas Por Cobrar Difícil Recaudo	92,185,350,030	92,188,426,200	0.00%
Deterioro de Prestación de servicios de salud	-110,257,826,865	-110,257,826,865	0.00%
Total Cuentas Por Cobrar	171,848,359,642	166,403,035,768	3.27%

Las cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud incluida cartera de difícil recaudo se clasifican de la siguiente manera:

REGIMEN	SALDO POR COBRAR	GLOSA Y DEVOLUCIONES	FACTURACIÓN NO RADICADA	Deterioro cartera - Prestación de Servicios
Total ARL	1,356,476,329	34,207,988	150,910,742	23,784,804
ASEGURADORAS	660,299,914	191,200,652	58,990,113	16,293,736
CONTRIBUTIVO	45,039,299,368	3,702,213,429	4,680,421,619	728,197,424
CONVENIOS	177,959,734	-	-	46,670,017
DIFÍCIL RECAUDO	92,185,350,030	-	-	92,543,102,413
ECAT	9,869,027,770	2,470,965,500	1,068,106,566	441,203,149
IPS PRIVADAS	3,235,737,010	171,154,132	508,102,285	88,029,738
IPS PUBLICAS	114,105,452	-	14,405,622	25,448,382
MEDICINA PREPAGADA	600,940,102	19,135,971	319,104,114	3,755,801
OTRA CUENTAS POR COBRAR	12,089,178,141	148,901,770	-	198,087,757
PAGARES	1,281,887,632	-	-	1,121,831,846
REGIMEN ESPECIAL	11,082,532,678	730,448,362	1,863,522,314	21,059,340
SECRETARIAS	7,013,915,645	3,070,097,124	18,318,771	582,122,855
SOAT	3,532,514,908	1,365,723,320	467,161,962	321,045,891
SUBSIDIADO	93,241,396,376	7,054,781,655	24,930,913,953	1,473,758,670
TOTAL CARTERA SERVICIOS DE SALUD	281,480,621,091	18,958,829,902	34,079,958,061	97,634,391,824

Las cuentas por cobrar a 31 de agosto del año 2023 ascienden a \$ 281.480.621.091 (Saldo sin aplicar deterioro de cartera) representan el 89% del total del activo, se observa un incremento a valor neto a valor constante del 2.99% con respecto al mes de julio del año 2023. Del valor total de cartera \$26.344.040.179 se encontraban sin radicar y \$ 18.958.829.902 corresponde a glosas iniciales en proceso de respuesta y devoluciones de facturación radicada.

El valor total de cuentas por cobrar clasificada como difícil recaudo asciende a \$ 92.185.350.030, 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.

El cálculo del deterioro de cartera es realizado y certificado por el área de cartera de manera trimestral de acuerdo al procedimiento establecido para tal fin. A 31 de agosto del presente año se tiene certificado un valor de \$ -110.257.826.866 equivalente al 35% del total de los deudores.

Nota 4. Inventarios

De acuerdo con la política establecida por el hospital Los inventarios se miden por el sistema de inventario permanente y el método de valuación de inventarios es el promedio ponderado.

El valor reflejado a 31 de agosto de 2023 asciende a \$ 7.628.675.254, el inventario de medicamentos, material médico-quirúrgico, laboratorio, imagenología, mantenimiento, materiales y suministros se encuentra disponible en las bodegas de farmacia, laboratorio, Almacén, Mantenimiento y Biomédica, el control de los insumos se encuentra en cabeza de los responsables de cada una de las bodegas. El stock de inventario corresponde al consumo promedio de 1.5 mes.

El saldo reportado en los estados financieros corresponde a la información reportada a contabilidad a través de las interfaces, soportada en los comprobantes de ingresos y salidas de los inventarios.

Nota 5. Otros Activos

Concepto	Agosto 2023	Julio 2023	VAR%
Bienes y Servicios pagados por anticipado	583,706,449	809,800,233	-27.92%
Avances y anticipos entregados	73,802,400	70,000,000	5.43%
Recursos entregados en Administracion	2,575,800,185	2,599,326,842	-0.91%
Depositos entregados en garantia	41,015,262	41,015,262	0.00%
Propiedades de Inversion	379,232,150	379,232,150	0.00%
Depreciacion Acumulada propiedades de Inversio	-36,242,590	-35,834,748	1.14%
Intangibles	3,243,640,413	3,243,640,413	0.00%
Amortización Acumulada de Intangibles	-2,784,848,432	-2,771,237,658	0.49%
Total Otros Activos	4,076,105,837	4,335,942,494	-5.99%

En bienes y servicios pagados por anticipado se reporta saldo de seguros e impuestos por amortizar, concepto que disminuyó en 27.92%

En 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 valor de \$ 70.000.000 girado al consorcio Hemocentro del Centro Oriente Colombiano en el año 2007 para su constitución donde el Hospital es Consorciado y \$ 3.802.400 avance de tesorería de la ESE.

En Recursos Entregados en Administración se refleja saldo de \$ 2.575.800.185, concepto que 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 \$ 41.015.262, 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

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.

Para efecto del cálculo de la depreciación acumulada de los bienes inmuebles (Edificaciones y propiedades de inversión) se tiene en cuenta una vida útil residual del 10%. De acuerdo con lo establecido en el Manual de políticas contables la revisión de las vidas útiles se realizará como mínimo cada cuatro años para los activos cuyo costo de adquisición sea superior a 150 SMMLV y/o cuando exista un indicio de que se ha producido un cambio significativo en alguno de los activos.

El saldo de propiedad planta y equipo a 31 de agosto de 2023 asciende a \$ 128.595.588.912 equivalente al 41% del total del activo de la ESE siendo los conceptos más significativos terrenos, edificaciones y equipo médico científico tal como se indica a continuación:



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



8-7405030



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



Concepto	Agosto 2023	Julio 2023	VAR%
Terrenos	29,767,584,000	29,767,584,000	0.00%
Edificaciones	82,526,864,039	82,098,343,380	0.52%
Redes Lineas y Cables	5,042,540,988	5,042,540,988	0.00%
Maquinaria y equipo	3,225,699,838	3,205,981,538	0.62%
Equipo medico y cientifico	23,468,578,672	23,737,783,933	-1.13%
Muebles enseres y equipo de oficina	5,723,077,508	5,634,525,252	1.57%
Equipos de comunicaci3n y computacion	4,661,105,875	4,768,977,955	-2.26%
Equipos de transporte, tracci3n y elevacion	978,659,308	978,659,308	0.00%
Equipo de comedor, cocina, desp y hoteles	16,692,238	16692238	
Depreciacion Acumulada	-26,641,143,107	-26,655,499,680	-0.05%
Total Propiedad Planta y Equipo	128,769,659,359	128,595,588,912	0.14%

En Edificaciones se registra mejoras a la edificaci3n de la Cra 11 27 27 por valor de \$ 428.520.659 por concepto de tramites de licencias para la construcci3n de la torre de urgencias.

PASIVOS

Nota 7 Prestamos Por Pagar

A 31 de agosto de 2023 se cancel3 el total de las obligaciones financieras.

Nota 8. Cuentas por pagar

Concepto	Agosto 2023	Julio 2023	VAR%
Adquisici3n bienes y servic nacionales	15,755,086,631	15,085,377,060	4.44%
Recursos a favor de terceros	15,354,449	14,409,452	6.56%
Descuentos de nomina	97,733,020	75,919,336	28.73%
Retenci3n en la fuente e impuesto de timbre	747,266,681	696,460,944	7.29%
Impuesto valor agregado Iva	11,043,895	4,607,396	139.70%
Creditos Judiciales	24,826,692	0	100.00%
Otras cuentas por pagar	2,213,061,431	3,820,238,503	-42.07%
Total Cuentas por pagar	18,864,372,799	19,697,012,691	-4.23%

Las cuentas por pagar a 31 de agosto de 2023, reportadas por tesorería a contabilidad a trav3s del sistema ascienden a \$ 18.864.372.799, corresponden a proveedores de bienes (insumos m3dicos, materiales y suministros, repuestos y dem3s consumibles), descuentos de n3mina, retenciones a favor de la DIAN y del Municipio de Tunja. En Otras cuentas por pagar se reporta adquisici3n de servicios (mantenimientos, adquisici3n de alimentaci3n para pacientes, servicio de lavandería, servicios p3blicos etc.). El concepto de cuentas por pagar se encuentra en t3rminos de pago y en su totalidad son menores a 360 días.

Nota 9. 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	Agosto 2023	Julio 2023	VAR%
Beneficios empleados a corto plazo	10,661,752,072	4,999,548,767	113.25%
Beneficios empleados a Largo plazo	1,431,893,707	1,396,417,794	2.54%
Beneficios pos empleo- Pensiones	12,866,841,127	12,866,612,096	0.00%
Total Beneficios a empleados	24,960,486,906	19,262,578,657	29.58%

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 julio del presente año y remuneración por servicios técnicos profesionales siendo este el valor más relevante con un pasivo de El valor más representativo corresponde a Remuneración por servicios técnicos por valor de \$ 9.730.337.512, en este concepto se contabilizan los pasivos derivados de la contratación externa del personal a través de empresas y contratos directos de prestación de servicios, es importante indicar que para el mes de agosto se ajustó el proceso de devengo de dichos contratos ya que un valor importante se estaba reconociendo en el mes siguiente a la prestación de servicios, sin embargo se observa un incumplimiento de aproximadamente el 50% de dicho pasivo.

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, para el año 2022 y el presente año no se recibió actualización del valor. El cálculo actuarial se determinó por el Ministerio 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.

Nota 10. Otros Pasivos

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 y la devolución al paciente según corresponda.

Otros Pasivos Diferidos:

Se contabiliza recursos por \$ 3.920.826.733 Provenientes del Departamento de Boyacá como ingreso por subvención condicionada, para realizar el reforzamiento estructural de la edificación Clínica María Josefa Canelones Unidad Materno Infantil.

Nota 11. 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, a julio de 2023 el pasivo asciende a \$ 12.674.429.574.

Nota 12 Patrimonio

El patrimonio de la ESE Asciende a \$ 253.331.429.522 presenta una disminución del 7.13% con respecto al mes de julio de 2023 por efecto directo de la disminución del resultado del ejercicio por efecto directo de la causación de costos y gastos de meses anteriores que se encontraban sin causar y el reconocimiento de los correspondientes al mes de agosto, tal como se observa a continuación.

Concepto	Agosto 2023	Agosto 2022	VAR%
Capital Fiscal	122,382,086,893	122,382,086,893	0.00%
Resultados de Ejercicio Anterior	104,327,366,355	104,327,366,355	0.00%
Resultados del Ejercicio	28,611,704,038	30,807,343,154	-7.13%
Ganancias o Pérdidas por Beneficios pos empleo	-1,989,727,764	-1,989,727,764	0.00%
Total Patrimonio	253,331,429,522	255,527,068,638	-7.13%

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

La subcuenta de resultados de ejercicios anteriores se afecta con la reclasificación de los resultados de cierre de cada vigencia y la afectación de ajustes de ejercicios anteriores.

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 13 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 \$ 2.169.002.219

Nota 14 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 a informe certificado por Auditoria Médica. El saldo de objeciones iniciales a la facturación de ventas de servicios de salud asciende a \$ 18.958.829.902.

Nota 15 Responsabilidades Contingentes



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



8-7405030



www.hospitalsanrafaeltunja.gov.co

contacto@hospitalsanrafaeltunja.gov.co



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, pero que su ocurrencia es incierta y depende de la evolución de los procesos, el valor certificado por el asesor jurídico asciende a \$ 5.374.974.510.

Nota 16 Acreedoras de Control

En la cuenta 93 se refleja obligación de \$ 216.335.720 de contratos que se encontraban en ejecución a 31 de diciembre de 2022 y no se incorporaron en el pasivo por no tener la certeza de ser un pasivo cierto. A 31 de agosto de 2023 se reporta \$ 209.197.420, solamente se ha soportado para pago \$ 7.138.300.

INGRESOS

Nota 17 Ingresos Operacionales

Concepto	Agosto 2023	Agosto 2022	VAR%
Servicios de Salud	180,251,525,206	155,398,340,731	15.99%
Devoluciones, Revajas y Descuentos en vent	-6,799,155	(11,375,967)	-40.23%
Total Ingresos Operacionales	180,244,726,051	155,386,964,764	16.00%

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 beneficiarios, entidades del régimen especial, entes territoriales, particulares etc. la facturación es reportada a contabilidad a través del sistema de información servinte clínica suite y se encuentra bajo la responsabilidad del líder del proceso de facturación. A 31 de agosto de 2023 se presenta un incremento del 16.00% con respecto al mes de agosto del año 2022 por efecto directo de mayor cobertura en prestación de servicios e incremento de tarifas.

Nota 18 costo de servicios de salud

Concepto	Agosto 2023	Agosto 2022	VAR%
Costo de ventas de Servicios	126,311,480,492	118,196,260,408	6.87%

Se presenta un incremento del 6.87% con respecto al mes de agosto de 2022, es de aclarar, para el mes de agosto de 2023 se mejoró el proceso de radicación de facturas y por ende el reconocimiento de los costos en el periodo correspondiente.

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.

La composición del costo es aproximadamente el 20% del total de erogaciones.

Nota 19 Gastos de Administración.

Concepto	Agosto 2023	Agosto 2022	VAR%
Sueldos y Salarios	870,482,431	678,939,969	28.21%
Contribuciones imputadas	134,574,340	138,844,924	-3.08%
Contribuciones efectivas	217,221,303	188,478,804	15.25%
Aportes sobre la Nómina	42,936,000	37,017,200	15.99%
Prestaciones sociales	375,204,586	295,070,623	27.16%
Gastos de personal Diversos	9,590,782,044	8,408,908,910	14.06%
Generales	2,611,063,818	2,153,874,809	21.23%
Impuestos Contribuciones y tasas	194,711,890	22,786,712	754.50%
Total Gastos de Administración	14,036,976,412	11,923,921,951	17.72%

Los gastos de administración corresponden al 20% del total de las erogaciones (costos y gastos). Presentan un incremento del 17.72% con respecto al mes de agosto de 2022 por efecto directo de reconocimiento del impuesto predial; este concepto corresponde 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 20 Deterioro, Depreciación, amortización y provisiones

Concepto	Agosto 2023	Agosto 2022	VAR%
Deterioro de Cuentas por cobrar	2,791,740,835	5,726,655,283	-51.25%
Depreciación de Propiedad Planta y equipo	827,047,384	740,215,993	11.73%
Depreciación de Propiedades de Inversión	3,262,736	0	100.00%
Amortización de Activos Intangibles	55,192,832	46,273,965	19.27%
Provisión Litigios y Demandas	5,477,503,564	1,337,283,334	309.60%
Total Depreciación, Deterioro y Amortización	9,154,747,351	7,850,428,575	16.61%

El deterioro de cuentas por cobrar disminuye en 51.25% con respecto al mes de agosto de 2022, por efecto directo de aplicación de política deudores entidades en proceso de liquidación, realizado en el año 2022.

La provisión para litigios y demandas se incrementa en un 309.60% con respecto al mes de julio del año anterior por efecto de incorporación de nuevos procesos judiciales adelantados en contra de la ESE y al cambio de estado de algunos procesos.

Nota 21 Transferencias- Subvenciones

Concepto	Agosto 2023	Agosto 2022	VAR%
Subvenciones	309,278,245	2,109,111,955	-85.34%
TOTAL TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	309,278,245	2,109,111,955	-85.34%

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.

La variación significativa presentada con respecto al mes de agosto de 2022 tiene que ver con equipos médicos entregados en calidad de donación en el año 2022 por parte de la Gobernación de Boyacá.

Nota 22 Otros Ingresos

Concepto	Agosto 2023	Agosto 2022	VAR%
Financieros	635,059,660	247,655,708	156.43%
Ingresos Diversos	924,824,250	542,616,038	70.44%
Reversión de Deterioro	634,083,086	389,285,166	62.88%
Reversion de Provisiones	235,525,287	0	100.00%
Total Otros Ingresos	2,429,492,283	1,179,556,912	105.97%

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.

En ingresos por recuperación de deterioro de cartera se contabiliza los ingresos por gestión de recaudo de cartera mayor a 360 días que se encontraba deteriorada de acuerdo con lo establecido en la política contable, de igual forma las reversiones de deterioro por efecto de la aplicación de la política.

Nota 23 Otros Gastos

Concepto	Agosto 2023	Agosto 2022	VAR%
Comisiones	21,439,645	48,926,531	-56.18%
Financieros	4,153,468,041	6,858,044,119	-39.44%
Gastos Diversos	693,680,600	73,554,184	843.09%
Total Otros Gastos	4,868,588,286	6,980,524,834	-30.25%

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 2023, el reconocimiento del gasto se efectúa una vez se concluye la conciliación entre el hospital y las entidades deudoras de los servicios de salud. Se observa una disminución del 30.25% con respecto al mes de agosto de 2022.

INDICADORES FINANCIEROS

INDICADOR	Agosto 2023	Agosto 2022	VAR %
Capital de Trabajo	89,815,920,809	94,357,469,175	-4.81%
Liquidez	3.66	4.19	-12.71%
Índice de Solidez	5.17	5.52	-6.39%
Índice de Endeudamiento	0.19	0.18	6.83%
Margen de Utilidad Operacional	0.17	0.11	52.17%
Margen de utilidad Neta	0.16	0.09	79.72%
Rotación de Cartera	432.84	495.42	-12.63%

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 de 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 agosto 31 de 2023, la empresa cuenta con \$ 89.815.920.809 y 3.16 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 81% 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 16% 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