

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE JULIO DE 2020 Y 2019

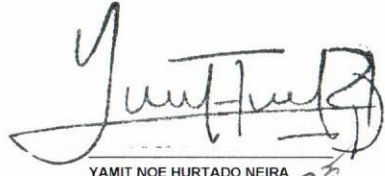
(Cifras en pesos)

CUENTA	ACTIVOS	JULIO 2020	JULIO 2019	VAR %	CUENTA	PASIVOS	JULIO 2020	JULIO 2019	VAR %
1	ACTIVO CORRIENTE	92,157,568,496	103,126,023,139	-10.64%	2	PASIVO CORRIENTE	14,315,051,987	19,783,452,620	-27.64%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	3,989,587,489	7,620,656,272	-47.65%	7	PRESTAMOS POR PAGAR	1,390,667,704	0	100.00%
1105	Caja	31,465,068	30,933,501	1.72%		Financiamiento Interno	1,390,667,704	0	100.00%
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	3,958,122,421	7,589,722,771	-47.85%	8	CUENTAS POR PAGAR	9,966,053,589	17,561,019,655	-43.25%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	52,146,407	94,764,718	-44.97%	2401	Adquisición bienes y servicios nacionales	8,053,814,533	15,436,282,245	-47.83%
1224	Aportes Sociales en entidades Sector Solidario	103,853,914	99,150,218	4.74%	2402	Recursos a favor de terceros	27,304,199	377,304,199	-92.64%
1280	Debetores Inversores	-51,707,507	-4,885,500	1079.06%	2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	371,052,585	406,072,562	-8.62%
13	CUENTAS POR COBRAR	77,211,371,394	86,197,115,671	-10.42%	2445	Impuesto valor agregado Iva	5,039,692	5,011,694	0.56%
1319	Prestación de servicios de salud	77,159,466,150	86,168,004,290	-10.45%	2460	Creditos Judiciales	7,500,000	0	100.00%
1384	Otras cuentas por cobrar	51,885,244	29,111,381	78.23%	2511	Beneficios empleados a corto plazo	2,735,743,368	1,905,946,241	43.54%
15	INVENTARIOS	6,596,098,786	4,760,950,880	38.55%	29	OTROS PASIVOS	222,587,326	316,486,724	-29.67%
1514	Materiales y suministros	6,596,098,786	4,760,950,880	38.55%	2910	Ingresos Recibidos Anticipado	222,587,326	304,792,023	-26.97%
19	OTROS ACTIVOS	4,308,364,420	4,452,535,598	-3.24%	2990	Otros pasivos diferidos	0	11,694,701	-100.00%
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	1,205,683,030	933,865,103	29.11%		PASIVO NO CORRIENTE	24,239,567,149	13,650,567,145	77.57%
1906	Avances y anticipos entregados	17,096,465	0	100.00%	23	PRESTAMOS POR PAGAR	7,779,275,000	0	100.00%
1908	Recursos entregados en Administración	3,085,584,925	3,518,670,495	-12.31%	2314	Financiamiento Interno L.P.	7,779,275,000	0	100.00%
13	CUENTAS POR COBRAR	19,865,583,273	30,757,026,346	-35.41%	2514	Beneficios pos empleo- Pensiones	10,877,704,130	10,876,884,332	0.01%
1319	Servicios de Salud	41,122,008,408	54,707,505,770	-24.83%	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	10,877,704,130	10,876,884,332	0.01%
1384	Otras cuentas por cobrar	494,839,822	116,393,764	325.14%	27	PROVISIONES	5,582,588,019	2,773,682,813	101.27%
1385	Cuentas por cobrar Difícil Recaudado	56,649,295,403	24,667,589,331	129.65%	2701	Litigios y Demandas	2,773,682,813	2,773,682,813	101.27%
1386	Debetores Acumulados Cuentas por cobrar	-78,400,561,360	-48,734,462,519	60.87%		TOTAL PASIVO	38,554,619,136	33,434,019,765	15.32%
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	123,426,339,169	117,736,351,565	4.83%		PATRIMONIO	197,921,842,576	219,543,032,918	-9.85%
1605	Terrenos	29,767,584,000	29,767,584,000	0.00%	3	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	197,921,842,576	219,543,032,918	-9.85%
1640	Edificaciones	78,135,206,984	73,864,065,928	5.78%	3208	Capital Fiscal	220,409,797,501	188,957,820,522	16.64%
1650	Redes Líneas y Cables	5,042,540,988	5,042,540,988	0.00%	32	Resultados del Ejercicio	188,957,820,522	30,585,212,396	-173.53%
1655	Maquinaria y equipo	3,058,298,349	2,752,687,014	11.10%	3230		-22,487,954,925	30,585,212,396	-173.53%
1660	Equipo médico y científico	13,053,069,133	9,276,841,748	40.71%		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	236,476,461,712	252,977,052,683	-6.52%
1665	Muebles enseres y equipo de oficina	3,883,696,549	3,588,752,175	8.22%					
1670	Equipos de comunicación y computación	3,840,764,653	3,311,209,711	15.99%					
1675	Equipos de transporte, tracción y elevación	332,545,000	332,545,000	0.00%					
1680	Equipo de comedor, cocina, desp y hoteles	16,692,238	16,692,238	0.00%					
1685	Depreciación Acumulada	-13,704,058,635	-10,216,567,237	34.14%					
19	OTROS ACTIVOS	1,026,970,774	1,357,651,633	-24.36%					
1905	Bienes y Servicios pagados por anticipado	383,025,308	396,996,727	-3.52%					
1909	Depósitos 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	-21,152,438	-16,258,332	30.10%					
1970	Intangibles	2,663,202,606	2,645,614,644	0.66%					
1975	Amortización Intangibles	-2,418,352,114	-2,088,948,818	15.77%					

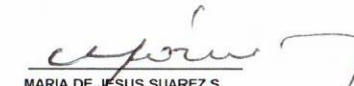


ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL DE TUNJA NIT 891800231-0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE JULIO DE 2020 Y 2019
(Cifras en pesos)

ACTIVOS				PASIVOS					
CUENTA		JULIO 2020	JULIO 2019	VAR %	CUENTA		JULIO 2020	JULIO 2019	VAR%
8	CUENTAS ORDEN DEUDORAS	0	0	0.00%	9	CUENTAS ORDEN ACREEDORAS	0	0	0.00%
81	DERECHOS CONTINGENTES	5,450,888,920	5,335,122,561	2.17%	91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	(16) 3,600,730,221	2,673,862,354	34.66%
8120	Litigios y Demandas	5,450,888,920	5,335,122,561	2.17%	9120	Litigios y Demandas	3,600,730,221	2,673,862,354	34.66%
							0		
83	DEUDORAS DE CONTROL	43,748,151,974	26,998,165,100	62.04%	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-3,600,730,221	-2,673,862,354	34.66%
8333	Facturacion Glosada Venta Serv. Salud	43,748,151,974	26,998,165,100	62.04%	9905	Responsabilidades contingent.por contra	-3,600,730,221	-2,673,862,354	34.66%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-49,199,040,894	-32,333,287,661	52.16%					
8905	Derechos Contingentes por contra (cr)	-5,450,888,920	-5,335,122,561	2.17%					
8915	Deudoras de Control por contra (cr)	-43,748,151,974	-26,998,165,100	62.04%					


YAMIT NOE HURTADO NEIRA
 Gerente


VICTOR FELIPE GRANADOS VASQUEZ
 Revisor Fiscal
 TP 66885-T


MARIA DE JESUS SUAREZ S
 Contadora
 TP 73560-T

Carrera 11 No. 27-27
 Tunja - Boyacá - Colombia
 www.hospitalsanrafaeltunja.gov.co
 8-7405030
 e-mail:gerente@hospitalsanrafaeltunja.gov.co



ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL DE TUNJA

NIT 891800231-0

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES


DEL 01 A 31 DE JULIO DE 2020

(Cifras en pesos)

CUENTA	CUENTAS	JULIO 2020	JULIO 2019	VAR%
4	INGRESOS OPERACIONALES	77,220,996,980	92,959,295,677	-16.93%
43	VENTA DE SERVICIOS	77,220,996,980	92,959,295,677	-16.93%
4312	Servicios de Salud	77,222,101,107	92,970,862,467	-16.94%
4395	Devoluciones, Revajas y Descuentos en ventas	(1,104,127)	(11,566,790)	-90.45%
6	COSTO DE VENTAS	70,532,219,609	64,316,682,444	9.66%
63	Costo de ventas de Servicios	70,532,219,609	64,316,682,444	9.66%
6312	Servicios de Salud	70,532,219,609	64,316,682,444	9.66%
	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	6,688,777,371	28,642,613,233	-76.65%
5	GASTOS OPERACIONALES	29,783,895,119	14,422,022,075	106.52%
51	DE ADMINISTRACION	8,132,699,705	7,225,252,992	12.56%
5101	Sueldos y Salarios	519,442,974	481,917,701	7.79%
5102	Contribuciones imputadas	108,861,333	148,921,378	-26.90%
5103	Contribuciones efectivas	145,759,897	136,768,899	6.57%
5104	Aportes sobre la Nómina	31,744,900	26,129,498	21.49%
5107	Prestaciones sociales	205,331,849	195,579,476	4.99%
5108	Gastos de personal Diversos	5,346,649,169	4,787,581,552	11.68%
5111	Generales	1,553,244,289	1,262,870,751	22.99%
5120	Impuestos Contribuciones y tasas	221,665,294	185,483,737	19.51%
53	Deterioro, Depreciación, agotamiento, amortización	21,651,195,414	7,196,769,083	200.85%
5346	Deterioro de Inversiones	47,372,607	0	100.00%
5347	Deterioro de Cuentas por cobrar	19,650,584,084	5,393,426,921	264.34%
5360	Depreciación de Propiedad Planta y equipo	719,929,057	447,659,934	60.82%
5366	Amortización de Activos Intangibles	110,469,367	134,648,339	-17.96%
5368	Provision para litigios y demandas	1,122,840,299	1,221,033,889	-8.04%
	EXEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	-23,095,117,748	14,220,591,158	-262.41%
44	TRANSFERENCIAS	597,930,005	13,901,300,471	-95.70%
4430	Subvenciones	597,930,005	13,901,300,471	-95.70%
48	OTROS INGRESOS	1,731,482,809	5,308,688,268	-67.38%
4802	Financieros	385,368,570	409,524,289	-5.90%
4808	Ingresos Diversos	611,015,408	664,828,717	-8.09%
4830	Reversión de Deterioro	735,098,831	4,234,335,262	-82.64%
58	OTROS GASTOS	1,722,249,991	2,845,367,501	-39.47%
5802	Comisiones	40,673,977	7,420,793	448.11%
5804	Financieros	1,582,948,493	2,815,496,680	-43.78%
5890	Gastos Diversos	98,627,521	22,450,028	339.32%
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	-22,487,954,925	30,585,212,396	-173.53%


YAMIR NOE HURTADO NEIRA
 Gerente


VICTOR FELIPE GRANADOS VASQUEZ
 Revisor Fiscal
 TP 66885-T


MARIA DE JESUS SUAREZ S
 Contadora
 TP 73560-T



ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL DE TUNJA
NIT 891800231-0
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE JULIO DE 2020
(Cifras en pesos)

Saldo del Patrimonio a 31 de Julio de 2020	197,921,842,576
Variaciones Patrimoniales durante el año 2020	-21,621,190,342
Saldo del Patrimonio a 31 de Julio de 2019	219,543,032,918

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	
INCREMENTOS	31,451,976,979
Capital Fiscal	31,451,976,979
DISMINUCIONES	-53,073,167,321
Resultado del Ejercicio	-53,073,167,321
TOTAL	-21,621,190,342

YAMIT NOE HURTADO NEIRA
Gerente

VICTOR FELIPE GRANADOS VASQUEZ
Revisor Fiscal
TP 66885-T

MARIA DE JESUS SUAREZ SUAREZ
Contadora
TP 73560-T

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL DE TUNJA
NIT 891800231-0
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE JULIO 2020

A. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1 Naturaleza Jurídica y Funcionamiento

La Empresa Social del estado Hospital Universitario San Rafael de Tunja, presta servicios de salud especializados y sub especializados de III y IV nivel de complejidad en el Departamento de Boyacá, constituyéndose como centro de referencia no solo del Departamento, sino de los Departamentos circunvecinos. Es una entidad pública descentralizada del orden Departamental, con personería Jurídica, Patrimonio propio y Autonomía Administrativa y Financiera. ✓

La entidad fue creada como Empresa Social del Estado Hospital San Rafael de Tunja mediante Decreto Ordenanzal 0050 de 17 de enero de 1996. Posteriormente mediante ordenanza No 044 de 06 de diciembre de 2019 se modifica la denominación de la entidad pasando a EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL DE TUNJA, sin modificar el NIT. ✓

2 Funciones de la Empresa

1. Contribuir al desarrollo social del país mejorando la calidad de vida, y reduciendo la morbilidad, la mortalidad, la incapacidad, el dolor y la angustia evitables en la población usuaria, en la medida en que esté a su alcance. ✓
2. Producir servicios de salud eficientes y efectivos, que cumplan con las normas de calidad establecidas, de acuerdo con el decreto de la reglamentación que se expida para tal propósito. ✓
3. Prestar los servicios de salud que la población requiera y que la empresa, de acuerdo con su desarrollo y recursos disponibles, pueda ofrecer. ✓
4. Garantizar, mediante un manejo gerencial adecuado, la rentabilidad social y financiera de la empresa. ✓
5. Ofrecer a las entidades promotoras de salud, Administradoras de Régimen Subsidiado, Administradoras de Riesgos Profesionales y demás personas naturales o jurídicas que lo demande, Servicios de Salud y paquetes de servicios a tarifas competitivas en el mercado. ✓
6. Satisfacer los requerimientos del entorno adecuando continuamente los servicios y funcionamiento propendiendo por prestar servicios de salud correspondientes al tercero y cuarto nivel de atención. ✓
7. Garantizar los mecanismos de participación ciudadana y comunitaria establecidos por la ley y los reglamentos. ✓
8. Prestar servicios de salud que satisfagan de manera optima las necesidades y expectativas de la población en relación con la promoción, el fomento, y la conservación de la salud y la prevención, tratamiento y rehabilitación de la enfermedad. ✓

9,8



9. Contribuir a la satisfacción de las necesidades esenciales y secundarias de salud de los usuarios a través de acciones organizativas, técnico-científicas y técnico-administrativas. ✓
10. Desarrollar la estructura y capacidad operativa de la Empresa mediante la aplicación de principios y técnicas gerenciales que aseguren su supervivencia, crecimiento, calidad de sus recursos, capacidad de compartir en el mercado y rentabilidad social y financiera. ✓
11. Contribuir a la formación y capacitación de los directivos y funcionarios de la empresa. ✓
12. Impulsar y desarrollar proyectos de investigación para mejorar la calidad en el servicio y la gestión. ✓
13. Promover la coordinación interinstitucional e intersectorial que permita un trabajo conjunto con fines de impacto social. ✓

3 Políticas y Prácticas Contables ✓

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados contables a 31 de diciembre de 2019 se aplicó el marco conceptual de la contabilidad pública, Resolución 414 de 2014 y el Catálogo General de Cuentas del Plan General de Contabilidad Pública Resolución 139 de 2015 y 466 de 2016, a nivel de documento fuente. Así mismo, las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soportes aplicables al Nuevo Marco Normativo. ✓

La ESE Hospital San Rafael de Tunja inicio la implementación del Nuevo Marco Normativo en el año 2015, inicialmente con el proceso de sensibilización, diagnóstico y análisis de la información generada por cada uno de los procesos, depuración de la información, así como la definición de las políticas contables. A 01 de enero de 2016 Se elaboró el balance de apertura bajo el nuevo marco normativo con el cual se inicia el proceso de convergencia durante el año 2016 para llegar a obtener los estados financieros a 31 de diciembre de 2016 bajo el nuevo marco normativo, dejando claridad que dicha información no fue la oficial para entes de inspección vigilancia y control, simplemente se convirtió en insumo para iniciar el periodo de aplicación a partir del 01 de enero de 2017.

El Hospital Revisó y modifico el manual de políticas contables según resolución 226 de 02 de noviembre de 2018.

La información se reporta a contabilidad por cada uno de los procesos que interactúan con el área, la misma es revisada y verificada por los responsables de cada módulo del sistema financiero Servinte Clinical Switt utilizado por la ESE para consolidar la información administrativa y asistencial, las actividades de cada área se encuentran identificadas en los manuales de procesos de la entidad. ✓

El método de depreciación utilizado para los activos que va adquiriendo la ESE es el de línea recta de acuerdo a la vida útil establecida en el manual de políticas contables de la ESE Hospital San Rafael de Tunja, los activos adquiridos por cuantía inferior a 1.5 SMLV se contabilizan

J. J. J.

directamente al gasto, los demás se registran como activo fijo; el ingreso y seguimiento de la información de los activos se encuentran bajo la responsabilidad del líder del proceso de almacén.

El deterioro de cartera se calcula por el responsable del Área de cartera acuerdo a la política establecida por la ESE Hospital San Rafael de Tunja para tal fin.

Las provisiones para contingencias son calculadas y certificadas por la Asesoría Jurídica del Hospital de acuerdo a política interna de la entidad establecida para tal fin.

Vidas útiles de la propiedad Planta y equipo

Las vidas utiles para la depreciación de propiedad planta y equipo definidas en el manual de políticas contable es:

Tipo de Bien	Años de Vida Útil	Valor Residual
Edificaciones	60 a 70 años	10%
Redes Líneas y Cables	20 a 30 años	0%
Maquinaria y Equipo	Entre 10 y 12 años	0%
Muebles y Enseres	Entre 10 y 11 años	0%
Equipo de Cómputo	Entre 4 y 5 años	0%
Vehículos	Entre 6 y 8 años	0%

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Relativas a situaciones particulares de los grupos, cuentas y subcuentas

Las cifras que se presentan a continuación se expresan en \$ colombianos

Nota 1. Efectivo y Equivalentes de efectivo

CONCEPTO	JULIO 2020	JULIO 2019	VAR %
Caja	31,465,068	30,933,501	1.72%
Depósitos en Instituciones Financieras	3,958,122,421	7,589,722,771	-47.85%
Total Efectivo y equivalentes de efectivo	3,989,587,489	7,620,656,272	-47.65%

Saldo existente en caja y Depósitos en instituciones financieras; se observa una disminución del 47.65% con respecto al mes de Julio del año 2019. Del total del saldo de efectivo \$ corresponden a recursos con destinación específica como se indica a continuación:

915

Caja depósitos de pacientes:	\$	16.373.586
Cta. 17626999944-5 Davivienda, depósitos de pacientes		172.221.271
63 17620033098 Da vivienda, Aportes patronales Seguridad Social		453.121.057
Cta. Ahorros 055017620004888-Donaciones		9.378.126

Es de indicar que la ESE Hospital San Rafael de Tunja para el mes de septiembre del año 2019, reglamento el proceso de donaciones en efectivo y/o en especie, cuyo objeto será el apoyar proyectos de los servicios de salud habilitados para lo cual se dio apertura a cuenta bancaria donde se consignarán los recursos provenientes de dicha fuente.

Nota 2. Inversiones e Instrumentos Derivados

CONCEPTO	JULIO 2020	JULIO 2019	VAR %
Aportes Sociales en entidades Sector Solidari	103,853,914	99,150,218	4.74%
Deterioro Inversiones	-51,707,507	-4,385,500	1079.06%
Total Inversiones	52,146,407	94,764,718	-44.97%

En el concepto Inversiones- Aportes Sociales en entidades del sector solidario se registra: Aportes de la ESE Hospital San Rafael de Tunja en la cooperativa de Organismos de Salud de Boyacá –COOSBOY, en calidad de asociado de dicha entidad por \$ 103.853.914, mensualmente y hasta el mes de julio de 2020, de acuerdo a los estatutos de la cooperativa el aporte es de 0.5 SMMLV, recursos que se recuperaran en el momento en que el hospital determine retirarse de la cooperativa. De acuerdo a certificación expedida por la cooperativa por parte de COOSBOY; \$51.707.507, no son susceptibles de devolución y por tal razón se registran como deterioro y menor valor de la inversión.

Nota 3. Cuentas por cobrar

CONCEPTO	JULIO 2020	JULIO 2019	VAR %
Prestacion de servicios de salud	118,281,495,558	140,875,510,060	-16.04%
Otras cuentas por cobrar	546,725,066	145,505,145	275.74%
Cuentas por cobrar Difícil Recaudo	56,649,295,403	24,667,589,331	129.65%
Deterioro Acumulado Cuentas por cobrar	-78,400,561,360	-48,734,462,519	60.87%
Total Cuentas por Cobrar	97,076,954,667	116,954,142,017	-17.00%

La medición inicial de las cuentas por cobrar se realiza al costo de la transacción y la medición posterior se realiza por el costo de transacción menos el reconocimiento del deterioro.

Prestación de Servicios de Salud.

Corresponde a cartera por prestación de servicios de salud adeudada por las diferentes entidades aseguradoras, en desarrollo del objeto social de la empresa. La disminución del

16.04% con respecto al mes de Julio de 2019 obedece a: Reclasificación de cartera de Emdisalud y salud Vida a deudas de difícil recaudo por entrar en proceso de liquidación; de igual forma a la disminución de la facturación entre los meses de marzo y Julio de 2020 por restricción de servicios, atendiendo las directrices del gobierno nacional con ocasión de la pandemia del COVID, la facturación disminuye en un promedio de 4.200 millones de pesos por mes

Del total de la cartera servicios de salud a 31 de Julio de 2020 se encontraba pendiente de radicar los servicios prestados por \$ 14.927.558.329; \$ 43.748.151.974 se encuentra en proceso de devolución por parte de las EPS y/o con glosas iniciales en proceso de respuesta y conciliación entre las partes (Hospital y EPS. A continuación, se detalla la cartera por cada uno de los Regímenes y edades.

REGIMEN	NO VENCID	31-60 DIAS	61-90 DIAS	91-180 DIAS	181-360 DIAS	MAS 360 DIAS	SALDO POR COBRAR	GLOSA Y DEVOLUCIONES	FACTURACIÓN NO RADICADA
ARL	45.111.907	15.743.743	2.298.900	46.896.943	32.370.332	349.214.629	491.636.454	217.553.724	51.314.702
A SEGURADORA S	88.211.390	6.153.300	3.478.750	9.420.406	20.095.017	265.948.020	393.306.883	76.280.627	68.630.292
CONTRIBUTIVO	4.564.737.523	1.904.110.917	1.019.074.387	5.887.883.113	3.208.320.100	7.125.937.293	23.710.063.333	9.864.061.937	3.240.054.960
CONVENIOS	0	385.554.342	0	0	0	40.371.617	425.925.959	0	0
DIFÍCIL RECAUDO	0	0	0	0	0	56.806.516.685	56.806.516.685	870.340.383	0
ECAT	184.360.189	80.975.723	170.115.032	169.209.481	914.595.963	3.734.928.247	5.254.184.635	1.752.885.434	106.727.843
IPS PRIVADAS	155.554.660	120.611.809	186.324.736	508.902.557	842.598.789	639.230.258	2.453.222.809	267.518.874	93.932.281
IPS PUBLICAS	0	0	0	0	391.578	36.012.933	36.404.511	10.565.016	0
MEDICINA PREPAGADA	0	1.822.300	6.238.004	15.321.345	8.844.865	53.617.645	85.844.159	57.520.668	0
OTRAS ENTIDADES	1.136.510.514	653.559.054	636.012.285	1.156.444.954	3.136.135.942	384.828.735	7.103.491.484	3.567.127.860	943.734.264
PAGARES	642.450	110.500	9.288.360	63.908.046	96.196.106	685.828.633	855.974.095	0	0
PLANES COMPLEMENTARIOS	0	0	0	1.302.580	463.600	2.611.520	4.377.700	2.611.520	0
REGIMEN ESPECIAL	853.830.825	226.026.394	174.728.856	890.164.034	985.676.508	1.661.149.172	4.791.575.789	246.090.877	523.970.271
SECRETARIAS	74.832.080	156.567.619	36.211.398	649.413.324	4.081.657.090	10.908.958.121	15.907.639.612	8.646.217.193	69.106.410
SOAT	425.575.986	10.585.525	128.087.008	334.927.798	439.002.221	2.013.515.755	3.351.694.293	2.404.778.398	337.130.326
SUBSIDIADO	14.577.813.152	5.191.845.477	2.851.409.314	7.552.979.420	10.013.114.614	13.228.991.866	53.416.153.843	15.764.599.463	9.492.956.980
TOTAL	22,107,180,656	8,753,666,703	5,223,267,030	17,286,774,001	23,779,462,725	97,737,661,129	174,888,012,244	43,748,151,974	14,927,558,329

Cuentas por cobrar de difícil recaudo.

En este concepto se registra lo correspondiente a cartera de entidades en proceso de liquidación y cartera de entidades que por situaciones especiales se considera de difícil recaudo de acuerdo a análisis realizado por la asesoría Jurídica y de cartera. El incremento del obedece principalmente a reclasificación de cartera de Emdisalud en liquidación por valor 17.146 millones, Medimas 2.738, colombiana de Salud 3.755 millones. Continua cartera inmovilizada de EPS tales como: Saludcoop, Caprecom, Cafesalud, Comfaboy; entidades que adeudan al hospital 26.457 millones de pesos. El Hospital se hizo presente en la masa liquidataria, para el caso de caprecom la entidad liquidadora no reconoció el total de la cartera presentada, razón por la cual se interpuso recurso jurídico y dependemos de la evolución del proceso.

Otras cuentas por cobrar.

El detalle de otras cuentas por cobrar se relaciona a continuación:

Quint

Concepto	Valor
Derechos a favor en operaciones conjuntas	\$ 492.028.372
Arrendamientos	28.808.183
Otras Cuentas por cobrar	25.888.511

Derechos a Favor en Operaciones Conjuntas:

El Hospital es miembro del consorcio Hemocentro del centro Oriente Colombiano, de acuerdo a la certificación de participación patrimonial, a la fecha corresponde un derecho a favor de \$ 492.028.372.

Arrendamientos Operativos

Corresponde a Arriendos causados durante el mes de Julio de 2020 a Nefro Boyacá, Inge planos y arriendo del área de cafetería del hospital.

Otras cuentas por Cobrar

En otras cuentas por cobrar se reporta un saldo de \$ 28.571.357, corresponden a: Servicios públicos derivados de los arriendos de Unidad Renal y suministros Tony por \$ 25.709.907 y cuenta por cobrar a Consorcio Tele Boyacá \$ 2.861.450.

Deterioro de Cuentas por Cobrar

CONCEPTO	JULIO 2020	JULIO 2019	VAR %
Deterioro Acumulado Cuentas por cobrar	-78,400,561,360	-48,734,462,519	60.87%

A 31 de Julio de 2020 el deterioro de cartera se incrementa en un 60.87% con respecto al mes de Julio de 2019, por efecto directo de la aplicación de política contable deterioro en un 100% de cartera de entidades que se encuentran en proceso de liquidación y deterioro especial de cartera de entidades que se encuentran en situación especial o de intervención, para el periodo en análisis los deudor que impactan significativamente este concepto es Emdisalud con 26.854 millones de pesos, medimas 597 millones, cafesalud 5.125 millones, caprecom 16.478 millones, Saludcoop 4.854 millones, Departamento de Boyacá población extranjera 711 millones, salud vida 2.194 millones de pesos, comparta salud 1.630 millones y colombiana de Salud 3.755 millones de pesos.

La entidad realizó el deterioro de cuentas por cobrar de acuerdo a la política interna establecida en el manual de cartera, la cual establece que las entidades que se encuentran en proceso de liquidación se deterioraron en un 100%, de igual forma se realizó deterioro especial a los valores adeudados por algunas entidades que tienen suscritos acuerdos de pago y/o algún documento que respalda la cancelación de los valores adeudados; la política se resume de la siguiente manera:

9.0

Indicios para realizar el reconocimiento del Deterioro de Cuentas por Cobrar

La E.S.E. Hospital San Rafael de Tunja tendrá en cuenta para realizar el reconocimiento del deterioro de cartera lo siguiente:

- Cartera superior a 360 días de vigencia de las Entidades que no realicen reconocimiento de la cartera y por consiguiente incremento en la edad de la cartera.
- Las Entidades Responsables de Pago que entren en proceso de intervención, con la reducción en la posibilidad de recuperación de cartera.
- Las Entidades sean decretadas para Liquidación debido al no reconocimiento de la deuda según el orden de calificación y los activos disponibles para el mismo.
- Personas naturales que manifiestan su incapacidad de pago y por consiguiente generan incertidumbre para recuperación de la deuda.
- Cuando la factura no haya sido radicada dentro de los términos.
- Determinación de glosas y devoluciones no recuperables teniendo en cuenta el histórico de aceptación o promedio de aceptación según sea el caso. /

Para determinar el valor final del Deterioro de cartera se tiene en cuenta un deterioro total para las vigencias superiores a 360 días en donde se determina una probabilidad de prescripción y no exigibilidad de la cartera, para la cartera inferior a 360 días se establece el método de valor presente neto con el ajuste al VA en donde se estima del valor recuperable descontando lo no recuperable en glosas y devoluciones con los días de posibilidad de recuperación de la cartera por entidad, para el caso de entidades con acuerdos de pago se descontarán estos valores para tenerlos como exigibles de pago y adicionalmente se deterioraran en su totalidad las entidades que ingresan a proceso de liquidación.

Nota 4. Inventarios- Materiales y Suministros

CONCEPTO	JULIO 2020	JULIO 2019	VAR %
Materiales y suministros	6,596,098,786	4,760,950,880	38.55%
Total Inventarios	6,596,098,786	4,760,950,880	38.55%

Medición. De acuerdo a 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 en esta cuenta corresponde al inventario disponible en las bodegas de farmacia, laboratorio, Almacén, Mantenimiento y Biomédica; el control de los inventarios se encuentra en cabeza de los responsables de cada una de las bodegas. A 31 de Julio de 2020 se presenta un incremento del 38.55% con respecto al stock del mes de Julio de 2019. El stock de inventario corresponde al consumo promedio de 1 mes. /

Nota 5. Otros Activos

CONCEPTO	JULIO 2020	JULIO 2019	VAR %
Bienes y Servicios pagados por anticipado	1,588,708,338	1,330,861,830	19.37%
Avances y anticipos entregados	17,096,465	0	100.00%
Recursos entregados en Administración	3,085,584,925	3,518,670,495	-12.31%
Depositos entregados en garantía	41,015,262	41,015,262	0.00%
Propiedades de Inversión	379,232,150	379,232,150	0.00%
Depreciación Acumulada propiedades de Inver	-21,152,438	-16,258,332	100.00%
Intangibles	2,663,202,606	2,645,614,644	0.66%
Amortización Intangibles	-2,418,352,114	-2,088,948,818	15.77%
Total Otros Activos	5,335,335,194	5,810,187,231	-8.17%

Medición inicial intangible: Costo de adquisición

Medición posterior: Costo de adquisición menos amortizaciones

Bienes y Servicios pagados por anticipado

En la cuenta 1905 se registra Seguros por amortizar por \$ 787.624.180 impuesto predial por amortizar por 311.207.084, cuota de fiscalización por amortizar Contraloría General de Boyacá por valor de \$ 106.851.766 y Contribuciones Efectivas por valor de \$ 383.025.305, este último 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 entidades como Col pensiones y Cajanal.

Recursos Entregados en Administración

El valor de \$ 3.085.584.925 en este concepto corresponde a saldos de las cuentas de cesantías a nombre del hospital con destinación específica para cancelación de cesantías del personal de planta.

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.

Propiedades de Inversión

El valor de \$ 379.232.150 corresponde al costo de 2 locales de propiedad del hospital ubicados en el casco urbano de la ciudad de Tunja, los cuales se encuentran en arriendo por lo cual el

9no

Hospital percibe una plusvalía; de igual forma se contabiliza el valor de depreciación de dichas propiedades, valor que asciende a \$ -21.152.438 /

Intangibles

El concepto de intangibles corresponde al costo de adquisición de licencias para funcionamiento de los aplicativos y tecnología de la ESE por un costo de \$ 2.663.202.606; durante los periodos analizados la ESE no adquirió licencias que cumplan con el requisito para activar, dichos activos se encuentran amortizados en un valor de \$ 2.418.352.114 /

Nota 5. Propiedad Planta y Equipo

CONCEPTO	JULIO 2020	JULIO 2019	VAR %
Terrenos	29,767,584,000	29,767,584,000	0.00%
Edificaciones	78,135,206,894	73,864,065,928	5.78%
Redes Lineas y Cables	5,042,540,988	5,042,540,988	0.00%
Maquinaria y equipo	3,058,298,349	2,752,687,014	11.10%
Equipo medico y científico	13,053,069,133	9,276,841,748	40.71%
Muebles enseres y equipo de oficina	3,883,696,549	3,588,752,175	8.22%
Equipos de comunicación y computacion	3,840,764,653	3,311,209,711	15.99%
Equipos de transporte, traccion y elevacion	332,545,000	332,545,000	0.00%
Equipo de comedor,cocina,desp y hoteles	16,692,238	16,692,238	0.00%
Depreciacion Acumulada	-13,704,058,635	-10,216,567,237	34.14%
Total Propiedad Planta y Equipo	123,426,339,169	117,736,351,565	4.83%

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 a 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. /

Para el año 2019 el responsable del proceso de activos fijos realizó toma física de inventarios muebles e inmuebles determinando y certificando que no existe variación en la vida útil de los activos y en el costo de los mismos, el estudio determino únicamente variación en los códigos y /

J. B.

ubicación de los mismos. Sin embargo, a la fecha está pendiente realizar las actualizaciones de responsable y ubicación en el sistema de información.

El grupo de propiedad planta y equipo presenta un incremento del 4.83% con respecto al mes de Julio de 2020.

Nota 7. Prestamos por pagar

CONCEPTO	JULIO 2020	JULIO 2019	VAR %
Financiamiento Interno Corto Plazo	1,390,667,704	0	100.00%
Financiamiento Interno Largo Plazo	7,779,275,000	0	100.00%
Total prestamos por pagar	9,169,942,704	0	100.00%

La Ese Hospital San Rafael de Tunja adquirió crédito con el Banco ITAU por valor de \$10.853.200.000, con destinación específica compra y adecuación del inmueble; antigua clínica de saludcoop, la destinación del inmueble será habilitación de los servicios de la Unidad Materno Infantil. Actualmente está funcionando el servicio de enfermedades respiratorias para atención a pacientes COVID. El crédito tiene un vencimiento de 4 años y fue desembolsado en 3 pagares tal como se indica a continuación.

FECHA DESEMBOLSO	CRECITO	VALOR DESEMBOLSO	ABONO CAPITAL	ABONO INTERESES	SALDO CAPITAL A 31 DE JULIO DE 2020
Sep-19	Pagare 001- Tasa de Interes DTF +3.10%	5,700,000,000	1,081,875,000	316,422,098	4,618,125,000
Nov-19	Pagare 002- Tasa de Interes DTF +3.10%	240,200,000	30,025,000	8,821,067	210,175,000
Nov-19	Pagare 001- Tasa de Interes IBR +2.1%- TASA Compensada con Findeter	4,843,000,000	605,375,000	144,054,716	4,237,625,000
	TOTAL	10,783,200,000	1,717,275,000	469,297,881	9,065,925,000
	CAUSACION INTERESES MES DE JULIO 2020				104,017,704
	SALDO PRESTAMOS POR PAGAR				9,169,942,704

Las condiciones de pago son cuotas fijas trimestrales. Los intereses están pactados de la siguiente forma:

Pagare No 1. Tasa de Interés DTF + 3.10%

Pagare No 2. Tasa de Interés DTF + 3.10%

Pagare No 3. Tasa de Interés IBR + 2.1%. Tasa compensada con Findeter

Nota 8. Cuentas por Pagar

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

8-7405030



www.hospitalsanrafaeltunja.gov.co
e-mail.



SA-CER580814

OS-CER559527

CONCEPTO	SALDO 31/07/2020
Cesantias	1,270,191,766
Intereses Cesantias	19,849,745
Vacaciones	122,570,818
Prima de Vacaciones	82,141,605
Prima de Servicios	10,611,789
Prima de Navidad	117,014,615
Bonificaciones	43,465,964
Aportes riesgos laborales	6,459,600
Remuneración servicios Tecnicos	992,644,966
Aportes Pensiones empleador	32,598,100
Aportes Seguridad social empleador	23,089,300
Aportes Cajas de Compensación familiar	15,105,100
Total Beneficios Empleados a Corto plazo	2,735,743,368

Nota 10. Otros Pasivos

CONCEPTO	JULIO 2020	JULIO 2019	VAR %
Ingresos Recibidos Anticipado	222,587,326	304,792,023	-26.97%
Otros pasivos diferidos	0	11,694,701	-100.00%
Total Otros Pasivos	222,587,326	316,486,724	-29.67%

Ingresos Recibidos por Anticipado

Saldo correspondiente a depósitos recibidos de pacientes como garantía de la legalización de cuentas por la prestación de los servicios, en la medida en que se legalizan las cuentas se hace la devolución al paciente o se registra como ingreso con cruce de la factura de prestación de los Servicios según corresponda, a 31 de Julio de 2020 se reporta saldo por valor de \$ 222.587.326

Nota 11. Beneficios Pos empleos

Se registra Cálculo Actuarial para pensiones certificada por el Ministerio de Hacienda en el año 2017 con corte 31 de diciembre de 2016; el hospital depende de la información que certifique dicho Ministerio quien actualiza la información basado en el pasivo-col reportado permanentemente por el hospital. De acuerdo a normatividad establecida para tal fin las actualizaciones se realizan cada 3 años. El valor certificado por el Ministerio asciende a 10.876.884 miles de pesos; actualmente se encuentra en proceso de certificación la actualización del cálculo actuarial por parte del Ministerio de Hacienda. Es importante indicar que el proceso de Talento Humano ha venido respondiendo requerimientos de cuotas partes pensionales en las cuales el hospital deba concurrir de acuerdo a las notificaciones realizadas el valor es cercano a los 800 millones de pesos, sin embargo se ha dado respuesta indicando que los cobros que están realizando corresponden a conceptos que no son factores salariales de liquidación; en una eventualidad de que se tenga que cancelar dichos conceptos se encuentran incluidos en la provisión del cálculo actuarial para pensiones.

9.9



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



8-7405030



e-mail.

www.hospitalsanrafaeltunja.gov.co



CONCEPTO	JULIO 2020	JULIO 2019	VAR %
Adquisición bienes y servicios nacionales	8,053,814,533	15,436,282,245	-47.83%
Recursos a favor de terceros	27,770,287	377,304,199	-92.64%
Descuentos de nómina	73,353,308	21,301,504	244.36%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	371,052,585	406,072,562	-8.62%
Impuesto valor agregado Iva	5,039,692	5,011,694	0.56%
Cuentas Judiciales	7,500,000	0	100.00%
Otras cuentas por pagar	1,427,523,184	1,315,047,451	8.55%
Total Cuentas por pagar	9,966,053,589	17,561,019,655	-43.25%

Medición inicial. La medición inicial de las cuentas por pagar se realiza por el costo de la transacción. ✓

Medición posterior. Se mantienen por el costo de la transacción.

Las cuentas por pagar a 31 de Julio de 2020 Corresponden a obligaciones por concepto de: Adquisición de Bienes y servicios (proveedores) \$ 8.053.814.533 pasivo que disminuye en 47.83% con respecto al mes de Julio 2019 por efecto directo de pago con plazos anticipados. ✓

En recursos a favor de terceros se registra lo correspondiente a Recaudos por clasificar por \$ 27.770.287. ✓

En otras Cuentas por pagar se reporta obligaciones por conceptos de aportes parafiscales, servicios y Honorarios de algunos contratistas de la ESE facturados en el mes de Julio de 2020 ✓

Nota 9. Beneficios a los Empleados a Corto Plazo ✓

CONCEPTO	JULIO 2020	JULIO 2019	VAR %
Beneficios empleados a corto plazo	2,735,743,368	1,905,946,241	43.54%

Medición inicial: La medición inicial se realiza por el valor de la obligación derivada del cálculo de los beneficios al final del periodo contable. ✓

El pasivo reportado en este concepto corresponde a consolidación de prestaciones sociales del personal de planta; \$ 1.286.876.650 corresponden a cesantías de retroactividad de los funcionarios que tienen derecho, se encuentra totalmente garantizado con los recursos consignados en los fondos de cesantías a nombre del Hospital. El saldo de esta cuenta corresponde a consolidación de prestaciones por vacaciones, prima de vacaciones, prima de servicios, prima de navidad y bonificaciones y obligaciones contraídas con contratistas. ✓

El detalle de los conceptos que constituyen el concepto de beneficios a empleados a corto plazo son: 9/25

Nota 12. Pasivos Estimados

Provisión para Contingencias / Demandas

CONCEPTO	JULIO 2020	JULIO 2019	VAR %
Litigios y Demandas	5,582,588,019	2,773,682,813	101.27%
Total Provisiones	5,582,588,019	2,773,682,813	101.27%

Medición inicial: La medición inicial de las provisiones se realiza de acuerdo a la mejor estimación derivada del juicio profesional del asesor jurídico y a la política determinada por la empresa para tal fin.

Medición posterior: Al final de cada trimestre se revisa el comportamiento del proceso y se efectúa la actualización de acuerdo a la mejor estimación dada por el asesor Jurídico de la entidad.

Se presenta un incremento del 101% con respecto a la provisión certificada en el mes de Julio de 2019, la variación tiene que ver con el cambio de situación de cada uno de los procesos adelantados en contra de la entidad y a la inclusión de los nuevos expedientes. El registro de la provisión para procesos administrativos y procesos laborales adelantados en contra de la institución corresponde a cálculo realizado y certificado por la Asesoría Jurídica de la ESE, fundamentado en política establecida por la entidad para tal fin tal como se indica a continuación:

Teniendo en cuenta la probabilidad de pérdida del proceso, el apoderado deberá realizar el registro del proceso en el sistema único de gestión e información litigiosa como se indica a continuación:

Si la probabilidad de pérdida se califica como alta se denominará **PROBABLE** (más del 50%), se registra el valor de provisión correspondiente de acuerdo a lo establecido en la política interna definida para tal fin.

Si la probabilidad de pérdida se califica como media **POSIBLE** (superior al 25% e inferior o igual al 50%), se efectúa el registro contable como cuenta de orden de acuerdo a lo establecido en la política interna del Hospital.

Si la probabilidad de pérdida se califica como baja **REMOTA** (inferior el 10% y el 25%), no se realiza ningún registro contable.

Reglas adicionales. Adicionalmente a lo definido en precedente, para determinar los valores a provisionar se deberá tener en cuenta las siguientes indicaciones:

Quint

- a) Los procesos judiciales cuyas pretensiones son de carácter indeterminado, se estimarán económicamente a juicio de experto en aquellos casos en que resulte viable tal ejercicio, en los casos en los cuales no sea posible su cálculo deberá reflejarse como nota a los estados financieros.
- b) Todo proceso que se pierda por la entidad en primera instancia, se deberá provisionar por el valor de la condena y el mismo será registrado por el apoderado en el campo de capturs de la tabla Excel que se encuentra en la entidad.
- c) Si el proceso resulta favorable en primera o en segunda instancia, y el demandante apela o interpone un recurso extraordinario, se debe mantener el resultado del procedimiento indicado en el cálculo de la provisión contable antes del fallo correspondiente.
- d) En caso de que existan múltiples entidades demandadas frente a un mismo proceso, el apoderado de cada entidad debe hacer el mismo ejercicio de manera independiente, teniendo en cuenta la probabilidad de condena de la entidad en el proceso y no solamente la probabilidad de pérdida del proceso en general. En el presente caso, el valor de la provisión contable nunca se suma con lo estimado por otras entidades.

Nota 13. Patrimonio

CONCEPTO	JULIO 2020	JULIO 2019	VAR %
Capital Fiscal	220,409,797,501	188,957,820,522	16.64%
Resultados del Ejercicio	-22,487,954,925	30,585,212,396	-173.53%
Total Patrimonio	197,921,842,576	219,543,032,918	-9.85%

El patrimonio de la ESE Hospital Universitario San Rafael de Tunja disminuye en un 9.85% con respecto al mes de Julio del año 2020, por efecto directo de disminución en el resultado del ejercicio en 173.53% por efecto directo de gasto por deterioro de cartera de entidades prestadoras de servicios de salud que se clasificaron en proceso de liquidación, valor cercano a los 17.000 millones de pesos y disminución de ingresos facturados por restricción de servicios derivados de la emergencia COVIT, en valor aproximado a 15.000 millones estimados de acuerdo al comportamiento histórico.

CUENTAS DE ORDEN

Nota 14. Derechos Contingentes

Concepto	Junio 2020	Junio 2019	Var %
Litigios y Demandas	5,450,888,920	5,335,122,561	2.17%

9.5

Reconocimiento: De acuerdo con la política establecida por el Hospital, se evaluarán de forma continuada, con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros, el registro de los derechos por acciones de repetición se realizará en cuentas de orden de acuerdo a la estimación realizada por la oficina Asesora Jurídica. Sólo se hará el reconocimiento de un activo, cuando la entrada de beneficios económicos a la empresa pase a ser prácticamente cierta. No se deben provisionar los procesos en los cuales la entidad actúa en calidad de demandante.

En este concepto se reflejan los procesos jurídicos adelantados a favor de la entidad por acciones administrativas y acciones de repetición interpuestas con ocasión de los pagos en que ha incurrido el hospital por demandas adelantadas en contra, la información corresponde a reporte de la oficina Jurídica, observando un incremento porcentual del 2% con respecto al registro del mes de Julio de 2019; es de indicar que el registro está determinado por la oficina asesora jurídica de acuerdo a los fallos presentados.

Nota 15. Deudoras de Control

Facturación Glosada en Venta de Servicios de Salud

CONCEPTO	JULIO 2020	JULIO 2019	VAR %
Litigios y Demandas	5,450,888,920	5,335,122,561	2.17%
Facturación Glosada Venta Serv. Salud	43,748,151,974	26,998,165,100	62.04%

Glosa inicial y/o devoluciones de cartera radicada, que se encuentran en proceso de conciliación y respuesta por las partes interesadas (Hospital y EPS), contabilización realizada de acuerdo a los saldos reflejados en el estado de cartera detallado a 31 de Julio de 2020.

Nota 16. Cuentas de Orden Acreedoras- Responsabilidades Contingentes

CONCEPTO	JULIO 2020	JULIO 2019	VAR %
Litigios y Demandas	3,600,730,221	2,673,862,354	34.66%
Total Responsabilidades Contingentes	3,600,730,221	2,673,862,354	34.66%

Los valores totales de las pretensiones actualizadas ascienden a un valor aproximado a \$ 60.000.000.000 y corresponde a procesos activos reportados por la Oficina Asesora Jurídica, valor significativo que en un momento determinado y de acuerdo a la evolución de los procesos puede convertirse en un riesgo financiero para la empresa.

Reconocimiento: De acuerdo a la probabilidad de pérdida de los procesos Judiciales adelantados en contra de la entidad se califica como media **POSIBLE** (superior al 25% e

inferior o igual al 50%) de acuerdo a lo establecido en el Manual de políticas contables de la ESE, se efectúa el registro contable como cuenta de orden.

En la subcuenta de Litigios y Mecanismos Alternativos se contabilizó el valor del cálculo realizado por la Asesoría Jurídica de acuerdo a las pretensiones por procesos administrativos y laborales adelantados en contra de la ESE, la cual se encuentra determinada de acuerdo a lo establecido en la política interna establecida para tal fin, dicho registro corresponde a certificación expedida por la oficina Asesora Jurídica del Hospital San Rafael de Tunja. Se observa un incremento del 6.08% por efecto directo de la evolución y estado de cada uno de los procesos judiciales adelantados en contra de la entidad y a la aplicación de la política contable establecida por la entidad.

Está pendiente por registrar Derechos contingentes en contra del señor Edgar Chinome derivado del no pago de arriendo de espacio ocupado para prestar servicio de cafetería, desde el año 2016 a mayo de 2019. La oficina Jurídica presentó demanda la cual no ha sido admitida por tal razón no es posible reconocer la contingencia

Nota 17. Ingresos Operacionales

Medición inicial: La medición inicial se realiza por el valor de la contraprestación recibida una vez efectuados los descuentos, devoluciones y rebajas a que haya lugar según el caso.

Ingresos por Ventas Servicios de Salud

Concepto	JULIO 2020	JULIO 2019	VAR%
Servicios de Salud	77,222,101,107	92,970,862,467	-16.94%
Devoluciones, Revajas y Descuentos en ventas	(1,104,127)	(11,566,790)	-90.45%
Total Venta de Servicios de Salud	77,220,996,980	92,959,295,677	-16.93%

Este concepto corresponde a ingresos provenientes de venta de Servicios de Salud a las entidades administradoras de planes de beneficios, La facturación es reportada a contabilidad a través del sistema de información y se encuentra bajo la responsabilidad del líder del proceso de facturación.

A 31 de Julio de 2020 se presenta una disminución del 16.94% en ventas netas del hospital por incidencia directa de restricción en la prestación de servicios de salud con ocasión de la emergencia afrontada en el territorio nacional por la pandemia del COVID.

Nota 18. Costo de Ventas

9/11/20

Concepto	JULIO 2020	JULIO 2019	VAR%
Costo de ventas de Servicios	70,532,219,609	64,316,682,444	9.66%

Los costos se determinan por unidades funcionales, en el aplicativo servinte clínica suite mensualmente se efectúa la distribución de la cuenta 5 gastos de administración reportados en el módulo de contabilidad a la cuenta 7 costos de producción de acuerdo al procedimiento establecido para tal fin y una vez efectuada la parametrización del módulo y bases de asignación; se observa un incremento del 9.66% con respecto al mes de Julio de 2019 derivado de los costos asumidos en la venta de servicios de salud por el incremento en la adquisición de insumos disponibles para atención a pacientes, mano de obra, así como los incrementos en salarios, insumos y contratación derivados de las condiciones de mercado.

Es de indicar que el hospital debe contribuir con la atención de los usuarios del departamento y de otras regiones que acuden al hospital, se incurre en el costo que demanda dicha atención sin la contraprestación del pago de los servicios.

Nota 19. Gastos de Administración

Concepto	JULIO 2020	JULIO 2019	VAR%
Sueldos y Salarios	519,442,974	481,917,701	7.79%
Contribuciones imputadas	108,861,333	148,921,378	-26.90%
Contribuciones efectivas	145,759,897	136,768,899	6.57%
Generales	1,553,244,289	1,262,870,751	22.99%
Impuestos Contribuciones y tasas	221,665,294	185,483,737	19.51%
Total Gastos de Administración	8,132,699,705	7,225,252,992	12.56%

Los gastos de administración se incrementaron en 12.56% con respecto al mes de Julio de 2019 por efecto directo de los incrementos determinados por condiciones de mercado.

Nota 20. Provisiones, Depreciaciones y Deterioro

Concepto	JULIO 2020	JULIO 2019	VAR%
Deterioro de Inversiones	47,372,607	0	100.00%
Deterioro de Cuentas por cobrar	19,650,584,084	5,393,426,921	264.34%
Depreciación de Propiedad Planta y equipo	719,929,057	447,659,934	60.82%
Amortización de Activos Intangibles	110,469,367	134,648,339	-17.96%
Provisión para litigios y demandas	1,122,840,299	1,221,033,889	-8.04%
Total Deterioro, Depreciación y Provisiones	21,651,195,414	7,196,769,083	200.85%

Se presenta un incremento del gasto en deterioro de cartera del 264% con respecto al registro del mes de Julio del año 2019 por efecto directo de la aplicación de la política de cartera en

deteriorar las cuentas por cobrar de las entidades que se encuentran en proceso de liquidación, para el periodo analizado se reconoce el gasto en Emdisalud, Colombiana de Salud, Cafesalud y adicionalmente se realiza deterioro especial a la cartera de entidades que no ha sido reconocida caso específico, Comparta Salud, Departamento de Boyacá- Población Extranjera. El comportamiento del deterioro durante la vigencia 2020 es el siguiente. ✓

REGIMEN	DETERIORO TOTAL JULIO 2020	DETERIORO A 31 DIC 2019	DIFERENCIA
Subsidiado	50,868,271,867	37,431,783,269	13,436,488,598
Contributivo	14,787,372,393	12,133,440,244	2,653,932,149
Soat	830,907,623	581,002,771	249,904,852
Fosyga y Adres	1,779,739,455	1,545,350,009	234,389,446
IPS Publicas y Privadas	4,007,552,478	4,007,830,309	-277,831
Secretarías	3,508,085,548	2,591,519,347	916,566,201
Otras Entidades	1,154,621,155	69,869,375	1,084,751,780
Regimen Especial	343,506,665	112,898,426	230,608,239
ARL	134,242,516	115,994,170	18,248,346
Aseguradoras	58,891,659	43,958,080	14,933,579
Planes Complementarios	27,054,090	34,636,493	-7,582,403
Convenios	41,061,072	41,061,072	0
Otros conceptos dif serv salud	45,590,170	32,234,476	13,355,694
Particulares	813,664,669	743,498,066	70,166,603
TOTAL DETERIORO	78,400,561,360	59,485,076,107	18,915,485,253

Nota 21. Transferencias y Subvenciones

Concepto	JULIO 2020	JULIO 2019	VAR%
Subvenciones	597,930,005	13,901,300,471	-95.70%
Total Transferencias y Subvenciones	597,930,005	13,901,300,471	-95.70%

En esta cuenta se registra subvenciones por donaciones y transferencias del Gobierno central y Departamental y demás entidades del sector privado, para el corte Julio de 2020 se observa una disminución del 95.7% por efecto directo de las transferencias realizadas por el Ministerio de Salud relacionadas con Aportes Patronales las cuales se percibieron en el año 2019, para la presente vigencia no se tiene dicho ingreso; el valor de Subvenciones para el presente año corresponde a donaciones realizadas por diferentes entidades representadas en insumos y elementos de protección para los funcionarios de la ESE para atender la emergencia COVID. ✓

Nota 22. Otros Ingresos

Concepto	JULIO 2020	JULIO 2019	VAR%
Financieros	385,368,570	409,524,289	-5.90%
Ingresos Diversos	611,015,408	664,828,717	-8.09%
Reversión de Deterioro	735,098,831	4,234,335,262	-82.64%
Total Otros Ingresos	1,731,482,809	5,308,688,268	-67.38%

En la cuenta 4802 ingresos financieros, se registra rendimientos financieros provenientes de las cuentas bancarias de la ESE por valor de \$ 148.943.247 y rendimientos por administración de los fondos de cesantías a nombre de la entidad por valor de \$ 236.425.323. ✓

En la cuenta 4808 Ingresos Diversos se contabilizan conceptos de aprovechamientos, descuentos por pronto pago otorgados por proveedores, certificaciones, fotocopias y Arrendamientos de algunas áreas del hospital y locales de propiedad de la ESE ubicados en el centro Histórico de Tunja Plaza Real, ingresos por aprovechamientos depuración depósitos de pacientes y servicios públicos pagados derivados de las áreas arrendadas.

A 31 de Julio de 2020 una vez determinado el valor de deterioro acumulado de cartera se obtuvo una recuperación de deterioro por \$ 735.098.831 registrado de la cuenta 4830 Reversión de deterioro, situación dada por la gestión de recaudo de cartera mayor a 360 días que se encontraba deteriorada de acuerdo a lo establecido en la política contable.


Nota 23. Otros Gastos

Concepto	JULIO 2020	JULIO 2019	VAR%
Comisiones	40,673,977	7,420,793	448.11%
Financieros	1,582,948,493	2,815,496,680	-43.78%
Gastos Diversos	98,627,521	22,450,028	339.32%
Total Otros Gastos	8,302,208,826	8,988,631,281	-7.64%

En gastos financieros subcuenta 580423 perdida por baja de activos se registra las glosas de cartera aceptadas y que corresponden a vigencias anteriores al año 2020 por \$ 1.582.948.493 disminuyó en un 43.78% con respecto a las glosas aceptadas al corte a 31 de Julio de 2019, teniendo en cuenta que para el año anterior se realizaron procesos de conciliaciones de glosas que venían pendientes de varias vigencias. En otros gastos diversos se registra lo correspondiente a la causación de pago de conceptos derivados de sentencias y conciliaciones por \$ 98.627.521 presentando un incremento del 339% con respecto a los pagos causados a 31 de Julio de 2019.



YAMIT NOE HURTADO NEIRA
Gerente



MARIA DE JESUS SUAREZ SUAREZ
Contadora
TP 735600-T