

ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL DE TUNJA NIT 891800231-0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE JULIO DE 2023

(Cifras en pesos)

"Vigilado SuperSalud"

CUENTA	ACTIVOS	JULIO 2023	JUNIO 2023	VAR %	CUENTA	PASIVOS	JULIO 2023	JUNIO 2023	VAR%
1	ACTIVO CORRIENTE	123.943.269.990	133.735.401.177	-7,32%	2	PASIVO CORRIENTE	29.585.800.815	32.658.038.434	-9,41%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO Nota 1	5.749.698.374	6.851.566.149	-16,08%	23	PRESTAMOS POR PAGAR Nota 7	605.375.000	1.605.375.000	-62,29%
1105	Caja	25.587.825	25.325.750	1,03%	2313	Financiamiento Interno C.P.	0	1.000.000.000	-100,00%
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	5.183.513.933	6.285.643.783	-17,53%	2314	Financiamiento Interno L.P.	605.375.000	605.375.000	0,00%
1132	Efectivo de Uso Restringido	540.596.616	540.596.616	100,00%	24	CUENTAS POR PAGAR Nota 8	19.697.012.691	21.782.963.676	-9,58%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS Nota 2	86.121.074	86.121.074	0,00%	2401	Adquisición bienes y servicios nacionales	15.085.377.060	18.771.968.201	-19,64%
1224	Aportes Sociales en entidades Sector Solidario	107.361.342	107.361.342	0,00%	2407	Recursos a favor de terceros	14.409.452	10.304.033	39,84%
1280	Deterioro Inversiones	-21.240.268	-21.240.268	0,00%	2424	Descuentos de nomina	75.919.336	67.966.189	11,70%
13	CUENTAS POR COBRAR Nota 3	107.863.143.151	116.039.110.895	-7,05%	2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	696.460.944	620.928.880	12,16%
1319	Prestación de servicios de salud	107.197.529.136	115.382.944.693	-7,09%	2445	Impuesto valor agregado Iva	4.607.396	15.111.023	-69,51%
1384	Otras cuentas por cobrar	665.614.015	656.166.202	1,44%	2490	Otras cuentas por pagar	3.820.238.503	2.296.685.350	66,34%
15	INVENTARIOS Nota 4	6.879.942.295	7.747.839.609	-11,20%	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Nota 9	4.999.548.767	4.979.226.899	0,41%
1514	Materiales y suministros	6.879.942.295	7.747.839.609	-11,20%	2511	Beneficios empleados a corto plazo	4.999.548.767	4.979.226.899	0,41%
19	OTROS ACTIVOS Nota 5	3.364.365.096	3.010.763.450	11,74%	29	OTROS PASIVOS Nota 10	4.283.864.357	4.290.472.859	-0,15%
1905	Bienes y Servicios pagados por anticipado	695.038.254	316.848.705	119,36%	2910	Ingresos Recibidos Anticipado	363.037.624	369.646.126	-1,79%
1906	Avances y anticipos entregados	70.000.000	70.000.000	0,00%	2990	Otros pasivos diferidos	3.920.826.733	3.920.826.733	100,00%
1908	Recursos entregados en Administración	2.599.326.842	2.623.914.745	-0,94%					
	ACTIVO NO CORRIENTE	188.107.058.927	183.290.312.185	2,63%		PASIVO NO CORRIENTE	26.937.459.464	26.934.489.695	0,01%
13	CUENTAS POR COBRAR Nota 3	58.539.892.617	55.238.664.901	5,98%	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Nota 9	14.263.029.890	14.260.060.121	0,02%
1319	Servicios de Salud	76.604.611.334	73.276.003.677	4,54%	2512	Beneficios empleados a Largo plazo	1.396.417.794	1.393.448.025	0,21%
1384	Otras cuentas por cobrar	4.681.948	4.681.948	0,00%	2514	Beneficios pos empleo- Pensiones	12.866.612.096	12.866.612.096	0,00%
1385	Cuentas por cobrar Difícil Recaudó	92.188.426.200	92.215.806.141	-0,03%	27	PROVISIONES Nota 11	12.674.429.574	12.674.429.574	0,00%
1386	Deterioro Acumulado Cuentas por cobrar	-110.257.826.865	-110.257.826.865	0,00%	2701	Litigios y Demandas	12.674.429.574	12.674.429.574	0,00%
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO Nota 6	128.595.588.912	127.072.274.351	1,20%		TOTAL PASIVO	56.523.260.279	59.592.528.129	-5,15%
1605	Terrenos	29.767.584.000	29.767.584.000	0,00%	3	PATRIMONIO Nota 12	255.527.068.638	257.433.185.233	-0,74%
1640	Edificaciones	82.098.343.380	80.222.410.842	2,34%	32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	255.527.068.638	257.433.185.233	-0,74%
1650	Redes Líneas y Cables	5.042.540.988	5.042.540.988	0,00%	3208	Capital Fiscal	122.382.086.893	122.382.086.893	0,00%
1655	Maquinaria y equipo	3.205.981.538	3.205.981.538	0,00%	3225	Resultados de Ejercicio Anterior	104.327.366.355	104.327.366.355	0,00%
1660	Equipo médico y científico	23.737.783.933	23.713.983.933	0,10%	3230	Resultados del Ejercicio	30.807.343.154	32.713.459.749	-5,83%
1665	Muebles anseres y equipo de oficina	5.634.525.252	5.634.525.252	0,00%	3280	Ganancias o Pérdidas por Beneficios pos empleo	-1.989.727.764	-1.989.727.764	0,00%
1670	Equipos de comunicación y computación	4.768.977.955	4.768.977.955	0,00%					
1675	Equipos de transporte, tracción y elevación	978.659.308	978.659.308	0,00%					
1680	Equipo de comedor, cocina, desp y hoteles	16.692.238	16.692.238	0,00%					
1685	Depreciación Acumulada	-26.655.499.680	-26.279.081.703	1,43%					

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

CUENTA	ACTIVOS		JULIO 2023	JUNIO 2023	VAR %	CUENTA	PASIVOS		JULIO 2023	JUNIO 2023	VAR%
19	OTROS ACTIVOS	Nota 5	971.577.398	979.372.933	-0,80%						
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 Inversion		379.232.150	379.232.150	0,00%						
1952	Dapreciacion Acumulada propiedades de Inversion		-35.834.748	-35.426.906	1,15%						
1970	Intangibles		3.243.640.413	3.237.519.350	0,19%						
1975	Amortización Acumulada de Intangibles		-2.771.237.658	-2.757.728.902	0,49%						
	TOTAL ACTIVO		312.050.328.917	317.025.713.362	-1,57%		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		312.050.328.917	317.025.713.362	-1,57%
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	26.467.683.714	27.541.548.626	-3,90%	93	Acreedoras de Control	Nota 16	209.197.420	209.197.420	100,00%
8333	Facturacion Glosada Venta Serv. Salud		26.467.683.714	27.541.548.626	-3,90%	9390	Otras Cuentas Acreedoras de Control		209.197.420	209.197.420	100,00%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-28.636.685.933	-29.710.550.845	-3,61%	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 contingent,por contra		-5.919.854.889	-5.919.854.889	0,00%
8915	Deudoras de Control por contra (cr)		-26.467.683.714	-27.541.548.626	-3,90%	9915	Acreedoras de control por el contrario		-209.197.420	-209.197.420	0,00%

GERMAN FRANCISCO PERTUZ GONZALEZ
Gerente

YENIT LISETH MONROY LOPEZ
Revisor Fiscal
TP 131953-T
EEFF en proceso de auditoria por parte
de la Revisoria Fiscal

MARIA DE JESUS SUAREZ SUAREZ
CONTADOR
TP 73560-T

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

Miembro de la
Red de HOSPITALES
VERDES y SALUDABLES
www.hospitalesportosaludambiental.net



ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL DE TUNJA

NIT 891800231-0

ESTADO DE RESULTADOS

DEL 01 A 31 DE JULIO DE 2023 Y 2022

(Cifras en pesos)

"Vigilado SuperSalud"

CUENTA	CUENTAS		JULIO 2023	JULIO 2022	VAR%
4	INGRESOS OPERACIONALES				
43	VENTA DE SERVICIOS	Nota 17	156.417.309.692	134.015.733.172	16,72%
4312	Servicios de Salud		156.422.549.877	134.025.599.659	16,71%
4395	Devoluciones, Revajas y Descuentos en ventas		(5.240.185)	(9.866.487)	-46,89%
6	COSTO DE VENTAS				
63	Costo de ventas de Servicios	Nota 18	104.033.669.158	102.784.772.832	1,22%
6312	Servicios de Salud		104.033.669.158	102.784.772.832	1,22%
	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		52.383.640.534	31.230.960.340	67,73%
5	GASTOS OPERACIONALES		20.087.921.402	17.862.785.956	12,46%
51	DE ADMINISTRACION				
5101	Sueldos y Salarios	Nota 19	11.049.445.928	10.116.858.432	9,22%
5102	Contribuciones imputadas		678.292.802	588.793.724	15,20%
5103	Contribuciones efectivas		120.354.094	126.668.466	-4,98%
5104	Aportes sobre la Nómina		185.440.605	136.085.405	36,27%
5107	Prestaciones sociales		36.993.100	25.426.400	45,49%
5108	Gastos de personal Diversos		283.000.714	250.249.394	13,09%
5111	Generales		7.586.715.208	7.309.054.600	3,80%
5120	Impuestos Contribuciones y tasas		1.988.126.059	1.659.284.165	19,82%
			170.523.346	21.296.278	700,72%
53	Deterioro, Depreciación, agotamiento, amortización y provis	Nota 20	9.038.475.474	7.745.927.524	16,69%
5347	Deterioro de Cuentas por cobrar		2.791.740.835	5.726.655.283	-51,25%
5360	Depreciación de Propiedad Planta y equipo		718.128.002	647.022.034	10,99%
5362	Depreciación de Propiedades de Inversión		2.854.894	0	100,00%
5366	Amortización de Activos Intangibles		48.248.179	34.966.873	37,98%
5368	Provision Litigios y Demandas		5.477.503.564	1.337.283.334	309,60%
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		32.295.719.132	13.368.174.384	141,59%
44	TRANSFERENCIAS				
4430	Subvenciones	Nota 21	273.690.438	2.098.833.060	-86,96%
			273.690.438	2.098.833.060	-86,96%
48	OTROS INGRESOS				
4802	Financieros	Nota 22	2.271.014.834	1.118.518.207	103,04%
4808	Ingresos Diversos		588.141.939	227.059.418	159,03%
4830	Reversión de Deterioro		813.264.522	502.173.623	61,95%
4831	Reversion de Provisiones		634.083.086	389.285.166	62,88%
			235.525.287	0	100,00%
58	OTROS GASTOS				
5802	Comisiones	Nota 23	4.033.081.250	6.603.922.203	-38,93%
5804	Financieros		17.352.608	47.216.996	-63,25%
5890	Gastos Diversos		3.521.752.250	6.483.151.023	-45,68%
			493.976.392	73.554.184	571,58%
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO		30.807.343.154	9.981.603.448	208,64%

GERMAN FRANCISCO PERTUZ GONZALEZ
Gerente

MARIA DE JESUS SUAREZ SUAREZ
Contadora
TP 73560-T

YENI LILETH MONROY POPEZ
Revisor Fiscal

TP 131953-T
EEFF 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

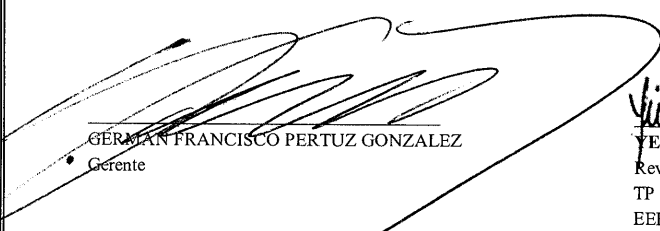

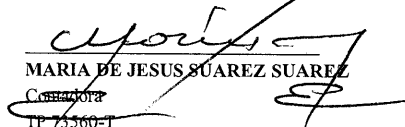
A 31 DE JULIO DE 2023

"Vigilado Supersalud"

(Cifras en pesos)

Saldo del Patrimonio a 31 de Julio de 2023	255.527.068.638
Variaciones Patrimoniales durante el año 2023	-1.906.116.595
Saldo del Patrimonio a 30 de Junio de 2023	257.433.185.233

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	
INCREMENTOS	-1.906.116.595
Resultado de Ejercicios Anteriores	0
Resultado del Ejercicio	-1.906.116.595
DISMINUCIONES	0
Capital Fiscal	0
Resultado del Ejercicio	0
Ganancias o Pérdidas por Aplicación Método de Participacion Patrimon	0
TOTAL	-1.906.116.595

 <p>GERMÁN FRANCISCO PERTUZ GONZALEZ Gerente</p>	 <p>YELIT LISETH MONROY LOPEZ Revisor Fiscal TP 131953-T EEFF en proceso de auditoria por parte de la Revisoria Fiscal</p>
 <p>MARIA DE JESUS SUAREZ SUAREZ Contadora TP 75560-T</p>	

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

**NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS.
CORTE JULIO 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.

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 julio 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 julio de 2023 una vez descontado el deterioro acumulado ascienden a \$ 166.403.035.768.

CONCEPTO	JULIO 2023	JUNIO 2023	VAR %
Servicios de Salud	183,802,140,470	188,658,948,370	-2.57%
Otras cuentas por cobrar	670,295,963	660,848,150	1.43%
Cuentas por cobrar Difícil Recaudó	92,188,426,200	92,215,806,141	-0.03%
Deterioro Acumulado Cuentas por cobrar	-110,257,826,865	-110,257,826,865	0.00%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	166,403,035,768	171,277,775,796	-2.85%

Los conceptos de cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud incluida cartera clasificada como de difícil recaudo se clasifican de la siguiente manera:

REGIMEN	SALDO POR COBRAR	GLOSA Y DEVOLUCIONES	FACTURACION NO RADICADA	Deterioro Cartera Prestación de Servicios
ARL	1,346,321,184	617,207,091	229,299,689	32,605,770
ASEGURADORAS	673,282,642	192,812,769	42,675,587	24,651,005
CONTRIBUTIVO	43,024,425,001	4,693,251,297	5,044,001,255	9,705,782,988
COMENIOS	345,538,919	-	-	44,369,280
DIFÍCIL RECAUDO	92,218,426,200	136,911,407	-	92,215,806,141
ECAT	9,536,105,787	2,282,514,909	864,103,272	1,380,810,437
IPS PRIVADAS	3,415,891,111	496,101,814	778,533,409	51,959,532
IPS PUBLICAS	118,770,652	-	24,902,322	25,530,114
MEDICINA PREPAGADA	316,351,011	10,819,325	95,852,965	2,873,149
OTRA CUENTAS POR COBRAR	11,898,193,561	2,898,316,882	-	685,263,377
OTROS DEUDORES POR CONCEPTOS DIFERENTES A VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	670,295,962	-	-	4,681,948
PAGARES	1,275,396,322	-	-	1,275,110,305
REGIMEN ESPECIAL	11,256,015,355	796,663,068	2,340,678,002	13,158,726
SECRETARIAS	7,012,895,131	2,592,865,001	34,711,351	2,782,033,564
SOAT	3,340,157,325	2,146,551,695	451,415,415	251,033,192
SUBSIDIADO	90,242,826,469	9,653,668,957	16,391,650,210	1,787,658,340
TOTAL DEUDORES	276,660,862,633	26,467,822,497	26,467,822,497	110,257,826,866

Las cuentas por cobrar a 31 de julio año 2023 ascienden a \$ 276.660.862.633 (Saldo sin aplicar deterioro de cartera) representan el 89% del total del activo, se observa una disminución a valor neto a valor constante del 2.85% con respecto al mes de junio del año 2023. Del valor total de cartera \$26.287.822.497 a 31 de julio se encontraban sin radicar y \$ 26.467.683.714 corresponde a glosas iniciales en proceso de respuesta y devoluciones de facturación radicada, estos dos conceptos ascienden a \$ 52.755.506.211, equivalentes al 19% del total de los deudores.

El valor total de cuentas por cobrar clasificada como difícil recaudo asciende a \$ 92.215.806.141, 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 julio del presente año se tiene certificado un valor de \$ -110.257.826.866 equivalente al 35% del total de los deudores.

Indicios para realizar el reconocimiento del Deterioro de Cuentas por Cobrar

1. Comportamiento de la glosa y devoluciones, pendiente de respuesta o glosa o devolución definitiva.
2. Estado de cartera por edades.
3. Estado actual del deudor, es decir, si su situación jurídica está vigente o se encuentra en proceso de vigilancia, intervención o declaración de liquidación (Superintendencia Nacional de Salud).

4. Cuando se trate de persona natural que manifieste imposibilidad de pago comprobada y por consiguiente incertidumbre de recuperación de cartera.
5. Deudas de Difícil Recaudo: Los saldos de cartera que registren los deudores y de los cuales no se haya logrado el reconocimiento de pago, a pesar de las gestiones administrativas efectuadas, serán sometidas en el comité para el análisis y se pueda determinar un deterioro del 100%.
6. Entidades en Liquidación: Debido a la imposibilidad del reconocimiento total de la deuda y a diversos aspectos como calificación, cuantificación de activos del deudor y el valor reclamado en acreencia, se deteriora el valor no reconocido en la calificación de la acreencia.
7. Pagarés: Suscritos a la fecha y en los que se evidencie imposibilidad de cobro y la cual genera incertidumbre del recaudo, estos se deterioran al 100% y por recomendaciones del Comité de Sostenibilidad Financiera, no está autorizado la firma de pagarés.

La fórmula por aplicar para hallar el deterioro es:

$$VP=C/(1+i)^n$$

Donde el VP= valor presente; C= capital (base a deteriorar); 1= constante; i= equivalente a la tasa de interés de los TES anual emitida por el Banco de la República, con plazos similares a los estimados para la recuperación de los recursos; n= número de periodos, años en los que se espera recuperar el capital. Una vez diligenciada la matriz en su totalidad, verificada y validada en aplicación de fórmula y razonabilidad de cifras; reportarla al Grupo de Contabilidad para el registro pertinente.

APLICACIÓN DEL DETERIORO: Para determinar el valor final del deterioro de cartera, no se tiene en cuenta deterioro para las carteras inferiores a 360 días, para la cartera superior a 360 días se establece el método de valor presente neto con el ajuste al Valor Actual 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 (Deterioro Habitual). Para el caso de entidades con acuerdos de pago, se descontarán estos valores para tenerlos como exigibles de pago y adicionalmente se deteriorarán parcialmente las entidades en proceso de liquidación de acuerdo con la calificación de cada una de las acreencias, las cuentas por cobrar por conceptos diferentes a la presentación de servicios de salud cuya antigüedad sea superior a 360 días serán deterioradas en el 100%.

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 julio de 2023 asciende a \$ 6.879.942.295, 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	JULIO 2023	JUNIO 2023	VAR %
Bienes y Servicios pagados por anticipado	809,800,233	431,610,684	87.62%
Avances y anticipos entregados	70,000,000	70,000,000	0.00%
Recursos entregados en Administración	2,599,326,842	2,623,914,745	-0.94%
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 Inversión	-35,834,748	-35,426,906	1.15%
Intangibles	3,243,640,413	3,237,519,350	0.19%
Amortización Acumulada de Intangibles	-2,771,237,658	-2,757,728,902	0.49%
TOTAL OTROS ACTIVOS	4,335,942,494	3,990,136,383	8.67%

En bienes y servicios pagados por anticipado se reporta saldo de seguros e impuestos por amortizar

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.

En Recursos Entregados en Administración se refleja saldo de \$ 2.599.326.842 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 julio 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:

CONCEPTO	JULIO 2023	JUNIO 2023	VAR %
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	128,595,588,912	127,072,274,351	1.20%
Terrenos	29,767,584,000	29,767,584,000	0.00%
Edificaciones	82,098,343,380	80,222,410,842	2.34%
Redes Lineas y Cables	5,042,540,988	5,042,540,988	0.00%
Maquinaria y equipo	3,205,981,538	3,205,981,538	0.00%
Equipo medico y científico	23,737,783,933	23,713,983,933	0.10%
Muebles enseres y equipo de oficina	5,634,525,252	5,634,525,252	0.00%
Equipos de comunicación y computacion	4,768,977,955	4,768,977,955	0.00%
Equipos de transporte, traccion y elevacion	978,659,308	978,659,308	0.00%
Equipo de comedor,cocina,desp y hoteles	16,692,238	16,692,238	0.00%
Depreciacion Acumulada	-26,655,499,680	-26,279,081,703	1.43%

El hospital cuenta con dos sedes: La principal ubicada en la cra 11 27 27 y la sede de la antigua clínica de saludcoop ubicada en la Avenida Universitaria de la ciudad de Tunja, la cual fue adquirida en el año 2019 está destinada para que funcione la Unidad Materno Infantil, actualmente y desde el mes de mayo se encuentra en adecuaciones físicas de reforzamiento estructural, tal como se observa en el cuadro anterior se registran las mejoras a la edificación.

PASIVOS

Nota 7 Prestamos Por Pagar

El financiamiento interno de largo plazo corresponde a crédito adquirido en el año 2019, con el Banco ITAU por valor de \$10.853.200.000, para compra del inmueble antigua clínica de SaludCoop, donde funcionará la clínica Materno Infantil, de acuerdo con las condiciones de pago su finalización es en noviembre del año 2023. A 31 de julio de 2023 el saldo de la obligación asciende a \$ 605.375.000.

Nota 8. Cuentas por pagar



CONCEPTO	JULIO 2023	JUNIO 2023	VAR %
CUENTAS POR PAGAR	19,697,012,691	21,782,963,676	-9.58%
Adquisición bienes y servicios nacionales	15,085,377,060	18,771,968,201	-19.64%
Recursos a favor de terceros	14,409,452	10,304,033	39.84%
Descuentos de nómina	75,919,336	67,966,189	11.70%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	696,460,944	620,928,880	12.16%
Impuesto valor agregado Iva	4,607,396	15,111,023	-69.51%
Otras cuentas por pagar	3,820,238,503	2,296,685,350	66.34%

Las cuentas por pagar a 31 de julio de 2023, reportadas por tesorería a contabilidad a través del sistema ascienden a \$ 19.697.012.691, corresponden a proveedores de bienes (insumos médicos, materiales y suministros, repuestos y demás consumibles), descuentos de nómina, retenciones a favor de la DIAN y del Municipio de Tunja. En Otras cuentas por pagar se reporta adquisición de servicios (mantenimientos, adquisición de alimentación para pacientes, servicio de lavandería, servicios públicos etc.). El concepto de cuentas por pagar se encuentra en términos de pago y en su totalidad son menores a 360 días.

Nota 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	JULIO 2023	JUNIO 2023	VAR %
Beneficios empleados a corto plazo	4,999,548,767	4,979,226,899	0.41%
Beneficios empleados a Largo plazo	1,396,417,794	1,393,448,025	0.21%
Beneficios pos empleo- Pensiones	12,866,612,096	12,866,612,096	0.00%

El beneficio a corto plazo corresponde a consolidación de prestaciones sociales del personal de planta de la ESE y aportes patronales por pagar devengados en el mes de junio del presente año. El valor más representativo corresponde a Remuneración por servicios técnicos por valor de \$ 4.191.394.453, 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 es necesario ajustar el proceso de devengo de dichos contratos ya que un valor importante se está reconociendo en el mes siguiente a la prestación de servicios, se requiere certificación de los valores por parte de los supervisores de cada uno de los contratos a fin de involucrar la totalidad del costo en el mes que corresponde.

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 \$ 257.433.185.233 presenta un incremento del 4.11% con respecto al mes de mayo de 2023 por efecto directo del incremento del resultado del ejercicio tal como se observa a continuación.

CONCEPTO	JULIO 2023	JUNIO 2023	VAR %
PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	255.527.068.638	257,433,185,233	7.17%
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	30.807.343.154	32,713,459,749	56.39%
Ganancias o Pérdidas por Beneficios Pos- Empleo	-1,989,727,764	-1,989,727,764	0.00%

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 inicial y/o devoluciones 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 el profesional líder de cartera. El saldo de objeciones iniciales a la facturación de ventas de servicios de salud asciende a \$ 26.467.683.714

Nota 15 Responsabilidades Contingentes

En la cuenta 91 responsabilidades contingentes se reporta el valor certificado por la Asesoría Jurídica de la ESE de los procesos calificados con riesgo de fallo posible en contra de la entidad, 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 julio de 2023 se reporta \$ 209.197.420, solamente se ha soportado para pago \$ 7.138.300.

INGRESOS

Nota 17 Ingresos Operacionales

CUENTAS	JULIO 2023	JULIO 2022	VAR%
VENTA DE SERVICIOS	156,417,309,692	134,015,733,172	16.72%
Servicios de Salud	156,422,549,877	134,025,599,659	16.71%
Devoluciones, Revajas y Descuentos en ventas	(5,240,185)	(9,866,487)	-46.89%

Ingresos por Ventas Servicios de Salud

Este concepto corresponde a ingresos provenientes de venta de Servicios de Salud a las entidades administradoras de planes de beneficios, entidades del régimen especial, entes territoriales, particulares

etc. la facturación es reportada a contabilidad a través del sistema de información y se encuentra bajo la responsabilidad del líder del proceso de facturación. A 31 de julio de 2023 se presenta un incremento del 16.72% con respecto al mes de julio del año 2022 por efecto directo de mayor cobertura en prestación de servicios e incremento de tarifas.

Nota 18 costo de servicios de salud

CUENTAS	JUNIO 2023	JUNIO 2022	VAR%
Costo de ventas de Servicios	104.033.669.158	102.784.772.832	1.22%

Se presenta un incremento del 1.22% con respecto al mes de julio de 2022, es de aclarar que se está trabajando en establecer procesos que permitan reconocer los costos en el periodo correspondiente, toda vez que se ha observado que no se están reconociendo en su totalidad en el mes correspondiente de causación.

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.

CUENTAS	JULIO 2023	JULIO 2022	VAR%
DE ADMINISTRACION	11,049,445,928	10,116,858,432	9.22%
Sueldos y Salarios	678,292,802	588,793,724	15.20%
Contribuciones imputadas	120,354,094	126,668,466	-4.98%
Contribuciones efectivas	185,440,605	136,085,405	36.27%
Aportes sobre la Nómina	36,993,100	25,426,400	45.49%
Prestaciones sociales	283,000,714	250,249,394	13.09%
Gastos de personal Diversos	7,586,715,208	7,309,054,600	3.80%
Generales	1,988,126,059	1,659,284,165	19.82%
Impuestos Contribuciones y tasas	170,523,346	21,296,278	700.72%

Los gastos de administración corresponden al 20% del total de las erogaciones (costos y gastos). Presentan un incremento del 9.22% con respecto al mes de julio de 2022, corresponde al registro de las erogaciones correspondientes a la nómina administrativa, prestación de servicios profesionales administrativos, impuestos, suministros consumidos por las áreas administrativas, gastos generales distribuidos a la parte administrativa, así como servicios de apoyo logístico.

Nota 20 Deterioro, Depreciación, amortización y provisiones

CUENTAS	JULIO 2023	JULIO 2022	VAR%
Deterioro, Depreciación, amortización y provisiones	9,038,475,474	7,745,927,524	16.69%
Deterioro de Cuentas por cobrar	2,791,740,835	5,726,655,283	-51.25%
Depreciación de Propiedad Planta y equipo	718,128,002	647,022,034	10.99%
Depreciación de Propiedades de Inversión	2,854,894	0	100.00%
Amortización de Activos Intangibles	48,248,179	34,966,873	37.98%
Provision Litigios y Demandas	5,477,503,564	1,337,283,334	309.60%

El deterioro de cuentas por cobrar disminuye en 51.25% con respecto al mes de julio de 2022, por efecto directo de deterioro de cuentas por cobrar de 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

CUENTAS	JULIO 2023	JULIO 2022	VAR%
TRANSFERENCIAS	273,690,438	2,098,833,060	-86.96%
Subvenciones	273,690,438	2,098,833,060	-86.96%

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 julio 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

CUENTAS	JULIO 2023	JULIO 2022	VAR%
OTROS INGRESOS	2,271,014,834	1,118,518,207	103.04%
Financieros	588,141,939	227,059,418	159.03%
Ingresos Diversos	813,264,522	502,173,623	61.95%
Reversión de Deterioro	634,083,086	389,285,166	62.88%
Reversion de Provisiones	235,525,287	0	100.00%

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

CUENTAS	JULIO 2023	JULIO 2022	VAR%
OTROS GASTOS	4,033,081,250	6,603,922,203	-38.93%
Comisiones	17,352,608	47,216,996	-63.25%
Financieros	3,521,752,250	6,483,151,023	-45.68%
Gastos Diversos	493,976,392	73,554,184	571.58%

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, una vez se realizan las conciliaciones con las entidades deudoras de los servicios de salud y de Auditoría médica por parte del hospital; se observa una disminución del 38.14% con respecto al mes de julio de 2022.

INDICADORES FINANCIEROS

INDICADOR	JULIO 2023	JUNIO 2023	VAR %
Capital de Trabajo	94,357,469,175	101,077,362,743	-6.65%
Liquidez	4.19	4.10	2.30%
Índice de Solidez	5.52	5.32	3.78%
Índice de Endeudamiento	0.18	0.19	-3.64%
Margen de Utilidad Operacional	0.21	0.10	106.99%
Margen de utilidad Neta	0.20	0.07	164.44%
Rotación de Cartera	371.42	378.11	-1.77%

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 julio 31 de 2023, la empresa cuenta con \$ 94.357.469.175 y 4.19 respectivamente; indicando que la materialización del resultado del indicador depende del recaudo de la cartera corriente.

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

Para el caso del Margen de utilidad la empresa cuenta con un margen del 21% 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