



ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL DE TUNJA NIT 891800231-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 30 DE JUNIO DE 2024 Y 31 DE MAYO DE 2024
(Cifras en pesos)

"Vigilado SuperSalud"

CUENTA	ACTIVOS	JUNIO 2024	MAYO 2024	VAR %	CUENTA	PASIVOS	JUNIO 2024	MAYO 2024	VAR%
1	ACTIVO CORRIENTE	221,322,896,900	184,054,959,813	20.25%	2	PASIVO CORRIENTE	50,723,069,645	40,452,615,904	25.39%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	28,388,482,558	31,718,756,735	-10.50%	24	CUENTAS POR PAGAR	27,721,738,825	20,310,437,656	36.49%
1105	Caja	29,832,539	32,161,791	-7.24%	2401	Adquisic bienes y servic nacionales	18,524,501,140	13,477,504,992	37.45%
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	27,481,488,059	30,809,434,984	-10.80%	2407	Recursos a favor de terceros	36,793,569	36,171,889	1.72%
1132	Efectivo de Uso Restringido	877,161,960	877,161,960	0.00%	2424	Descuentos Nomina	78,860,641	79,879,123	-1.28%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	87,189,074	87,189,074	0.00%	2436	Retención en la Fuente	1,009,121,198	919,630,854	9.73%
1224	Aportes Sociales en entidades Sector Solidario	108,661,342	108,661,342	0.00%	2440	Impuestos, Contribuciones y Tasas	229,988,709	0	100.00%
1280	Deterioro Inversiones	-21,472,268	-21,472,268	0.00%	2445	Impuesto al valor agregado IVA	15,442,679	7,901,980	95.43%
					2490	Otras cuentas por pagar	7,827,030,889	5,789,348,818	35.20%
13	CUENTAS POR COBRAR	178,024,422,703	141,607,736,598	25.72%	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	21,542,915,965	18,699,103,926	15.21%
1319	Prestacion de servicios de salud	176,618,481,643	140,211,428,823	25.97%	2511	Beneficios empleados a corto plazo	21,542,915,965	18,699,103,926	15.21%
1324	Subvenciones por cobrar	980,206,684	980,206,684	100.00%					
1384	Otras cuentas por cobrar	425,734,376	416,101,091	2.32%	29	OTROS PASIVOS	1,458,414,855	1,443,074,322	1.06%
15	INVENTARIOS	8,105,952,629	3,641,014,142	122.63%	2910	Ingresos Recibidos Anticipado	473,546,031	462,867,638	2.31%
1514	Materiales y suministros	8,105,952,629	3,641,014,142	122.63%	2990	Otros pasivos diferidos	984,868,824	980,206,684	0.48%
19	OTROS ACTIVOS	6,716,849,936	7,000,261,264	-4.05%		PASIVO NO CORRIENTE	27,028,838,537	26,064,758,395	3.70%
1906	Avances y anticipos entregados	4,284,868,105	4,640,047,074	-7.65%	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	14,346,314,759	14,318,416,274	0.19%
1908	Recursos entregados en Administracion	2,431,981,831	2,360,214,190	3.04%	2512	Beneficios empleados a Largo plazo	1,479,702,663	1,451,804,178	1.92%
	ACTIVO NO CORRIENTE	182,781,179,665	216,995,432,704	-15.77%	2514	Beneficios pos empleo- Pensiones	12,866,612,096	12,866,612,096	0.00%
13	CUENTAS POR COBRAR	42,400,264,424	79,637,276,904	-46.76%	27	PROVISIONES	12,682,523,778	11,746,342,121	7.97%
1319	Prestacion de servicios de salud	45,909,517,714	97,949,741,935	-53.13%	2701	Litigios y Demandas	12,682,523,778	11,746,342,121	7.97%
1384	Otras cuentas por cobrar	5,338,007	5,994,047	-10.94%		TOTAL PASIVO	77,751,908,182	66,517,374,299	16.89%
1385	Cuentas por cobrar Difícil Recaudo	128,660,707,300	97,943,747,887	31.36%					
1386	Deterioro Acumulado Cuentas por cobrar	-132,175,298,597	-116,262,206,965	13.69%					
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	139,359,924,367	136,324,328,937	2.23%	3	PATRIMONIO	326,352,168,383	334,533,018,218	-2.45%
1605	Terrenos	29,767,584,000	29,767,584,000	0.00%					
1615	Construcciones en curso	4,819,401,392	2,451,541,599	96.59%	32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	326,352,168,383	334,533,018,218	-2.45%
1635	Bienes Muebles en Bodega	0	0	0.00%	3208	Capital Fiscal	122,382,086,893	122,382,086,893	-0.00%
1640	Edificaciones	90,978,706,156	90,166,430,964	0.90%	3225	Resultados de Ejercicio Anterior	177,598,125,540	177,598,125,540	0.00%
1650	Redes Lineas y Cables	5,042,540,988	5,042,540,988	0.00%	3230	Resultados del Ejercicio	28,361,683,714	36,542,533,549	-22.39%
1655	Maquinaria y equipo	3,455,938,872	3,455,938,872	0.00%	3280	Ganancias o Pérdidas por Beneficios pos empleo	-1,989,727,764	-1,989,727,764	0.00%
1660	Equipo medico y científico	23,775,438,365	23,540,413,365	1.00%					
1665	Muebles enseres y equipo de oficina	6,201,370,582	6,201,370,582	0.00%					
1670	Equipos de comunicación y computacion	4,668,483,875	4,668,483,875	0.00%					
1675	Equipos de transporte, traccion y elevacion	978,659,308	978,659,308	0.00%					
1680	Equipo de comedor,cocina,desp y hoteles	16,692,238	16,692,238	0.00%					
1685	Depreciacion Acumulada	-30,344,891,409	-29,965,326,854	1.27%					

Carrera 11 No. 27-27
Tunja - Boyacá - Colombia
8.7405030
www.hospitalsanrafaeltunja.gov.co

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

icontec ISO 9001
icontec ISO 14001
icontec ISO 45001
SC-CER86254 FEDERACION MADRID ZANGURO
SA-CER560814
OS-CER56627

ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL DE TUNJA NIT 891800231-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A 30 DE JUNIO DE 2024 Y 31 DE MAYO DE 2024

(Cifras en pesos)

"Vigilado SuperSalud"

CUENTA	ACTIVOS		JUNIO 2024	MAYO 2024	VAR %	CUENTA	PASIVOS	JUNIO 2024	MAYO 2024	VAR%	
19	OTROS ACTIVOS	Nota 5	1,020,990,874	1,033,826,863	-1.24%						
1905	Bienes y Servicios pagados por anticipado		114,761,979	114,761,979	0.00%						
1905	Avances y Anticipos Entregados		70,000,000	70,000,000	0.00%						
1909	Depositos entregados en garantía		75,757,868	75,757,868	0.00%						
1951	Propiedades de Inversion		379,232,150	379,232,150	0.00%						
1952	Depreciacion Acumulada propiedades de Inversion		-40,321,010	-39,913,168	1.02%						
1970	Intangibles		3,340,261,001	3,340,261,001	0.00%						
1975	Amortización Acumulada de Intangibles		-2,918,701,114	-2,906,272,967	0.43%						
	TOTAL ACTIVO		404,104,076,565	401,050,392,517	0.76%		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	404,104,076,565	401,050,392,517	0.76%	
			0	0	0.00%			0	0	0.00%	
8	CUENTAS ORDEN DEUDORAS					9	CUENTAS ORDEN ACREEDORAS				
81	DERECHOS CONTINGENTES	Nota 12	8,373,678,916	8,961,999,791	-6.56%	91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	Nota 14	5,175,294,520	6,841,388,928	-24.35%
8120	Litigios y Demandas		8,373,678,916	8,961,999,791	-6.56%	9120	Litigios y Demandas		5,175,294,520	6,841,388,928	-24.35%
83	DEUDORAS DE CONTROL	Nota 13	41,783,507,485	41,475,639,682	0.74%	93	Acreedoras de Control	Nota 15	4,465,348,513	4,465,348,513	0.00%
8333	Facturacion Glosada Venta Serv. Salud		41,783,507,485	41,475,639,682	0.74%	9390	Otras Cuentas Acreedoras de Control		4,465,348,513	4,465,348,513	0.00%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-50,157,186,401	-50,437,639,473	-0.56%	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		-9,640,643,033	-11,306,737,441	-14.74%
8905	Derechos Contingentes por contra (cr)		-8,373,678,916	-8,961,999,791	-6.56%	9905	Responsabilidades contingent.por contra		-5,175,294,520	-6,841,388,928	-24.35%
8915	Deudoras de Control por contra (cr)		-41,783,507,485	-41,475,639,682	0.74%	9915	Acreedoras de control por el contrario		-4,465,348,513	-4,465,348,513	0.00%

GERMAN FRANCISCO PERTUZ GONZALEZ
Gerente

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

MARIA DE JESUS SUAREZ SUAREZ
Contadora
TP 73560-T

ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL DE TUNJA

NIT 891800231-0

ESTADO DE RESULTADOS

DEL 01 DE ENERO A 30 DE JUNIO DE 2024 Y 2023

(Cifras en pesos)

"Vigilado SuperSalud"

CUENTA	CUENTAS		JUNIO 2024	JUNIO 2023	VAR%
4	INGRESOS OPERACIONALES	Nota 16	178,174,692,621	137,660,966,450	29.43%
43	VENTA DE SERVICIOS		178,174,692,621	137,660,966,450	29.43%
4312	Servicios de Salud		178,181,591,398	137,665,115,650	29.43%
4395	Devoluciones, Revajas y Descuentos en ventas		(6,898,777)	(4,149,200)	66.27%
6	COSTO DE VENTAS	Nota 17	113,698,711,491	86,058,416,799	32.12%
63	Costo de ventas de Servicios		113,698,711,491	86,058,416,799	32.12%
6312	Servicios de Salud		113,698,711,491	86,058,416,799	32.12%
	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		64,475,981,130	51,602,549,651	24.95%
5	GASTOS OPERACIONALES		37,397,379,640	17,783,822,238	110.29%
51	DE ADMINISTRACION	Nota 18	12,557,495,313	8,861,400,537	41.71%
5101	Sueldos y Salarios		578,848,052	570,544,558	1.46%
5102	Contribuciones imputadas		64,021,478	93,844,904	-31.78%
5103	Contribuciones efectivas		165,841,641	153,247,706	8.22%
5104	Aportes sobre la Nómina		32,591,705	29,086,500	12.05%
5107	Prestaciones sociales		313,272,247	235,218,464	33.18%
5108	Gastos de personal Diversos		8,788,763,428	6,196,037,484	41.84%
5111	Generales		2,378,936,809	1,578,949,300	50.67%
5120	Impuestos Contribuciones y tasas		235,219,953	4,471,621	5160.28%
53	Deterioro, Depreciación, agotamiento, amortización y	Nota 19	24,839,884,327	8,922,421,701	178.40%
5347	Deterioro de Cuentas por cobrar		23,810,941,145	2,791,740,835	752.91%
5360	Depreciación de Propiedad Planta y equipo		694,344,410	609,374,668	13.94%
5362	Depreciación de Propiedades de Inversión		2,447,052	2,447,052	0.00%
5366	Amortización de Activos Intangibles		36,677,929	41,355,582	-11.31%
5368	Provision Litigios y Demandas		295,473,791	5,477,503,564	-94.61%
	EXEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		27,078,601,490	33,818,727,413	-19.93%
44	TRANSFERENCIAS	Nota 20	190,461,547	256,095,584	-25.63%
4430	Subvenciones		190,461,547	256,095,584	-25.63%
48	OTROS INGRESOS	Nota 21	4,307,413,046	2,117,727,206	103.40%
4802	Financieros		311,417,733	544,539,141	-42.81%
4808	Ingresos Diversos		526,693,795	703,579,692	-25.14%
4830	Reversión de deterioro de valor		3,469,301,518	634,083,086	447.14%
4831	Reversion de Provisiones		0	235,525,287	-100.00%
58	OTROS GASTOS	Nota 22	3,214,792,369	3,479,090,454	-7.60%
5802	Comisiones		13,781,144	14,568,023	-5.40%
5804	Financieros		3,132,193,618	3,417,271,307	-8.34%
5890	Gastos Diversos		68,817,607	47,251,124	45.64%
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO		28,361,683,714	32,713,459,749	-13.30%

GERMAN FRANCISCO BERTUZ GONZALEZ
Gerente

MARIA DE JESUS SUAREZ SUAREZ
Contadora
TP 73560-T

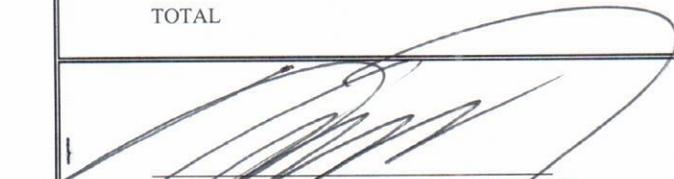
YENIT LIZETH MONROY LOPEZ
Revisor Fiscal

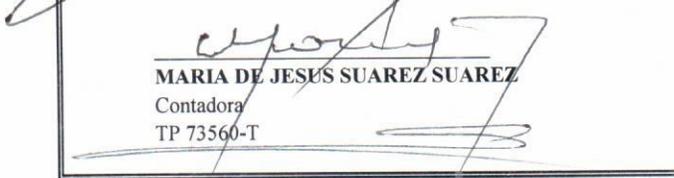
TP 131953-T
Estados Financieros en proceso de Auditoria
por parte de Revisoria Fiscal

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

Saldo del Patrimonio a 30 de junio de 2024	326,352,168,383
Variaciones Patrimoniales durante el año 2024	-8,180,849,835
Saldo del Patrimonio a 31 de mayo de 2024	334,533,018,218

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	
INCREMENTOS	0
Resultado de Ejercicios Anteriores	0
Resultado del Ejercicio	0
DISMINUCIONES	-8,180,849,835
Capital Fiscal	0
Resultado del Ejercicio	-8,180,849,835
Ganancias o Pérdidas por Aplicación Método de Participacion Patrimo	0
TOTAL	-8,180,849,835


GERMAN FRANCISCO PERTUZ GONZALEZ
Gerente


MARIA DE JESUS SUAREZ SUAREZ
Contadora
TP 73560-T


YENY LISEITH MONROY LOPEZ
Revisor Fiscal
TP 131953-T
Estados Financieros en proceso de Auditoria
por parte de Revisoría Fiscal

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

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

Los estados financieros a 30 de junio de 2024, están preparados cumpliendo los principios de reconocimiento clasificación y medición del marco normativo de la CGN, Normas de Contabilidad Resolución No. 414 de 2014 y sus modificaciones, aplicable a empresas que se encuentran bajo el ámbito de aplicación del Régimen de Contabilidad Pública, que no cotizan en el mercado de valores y no captan ni administran ahorro del público; por lo que se han seguido las mismas políticas y métodos contables en los estados financieros intermedios que en los estados financieros anuales más recientes, es decir los presentados con corte a 31 de diciembre de 2023.

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

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

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

Nota 1. Efectivo y equivalente de efectivo.

CONCEPTO	JUNIO 2024	MAYO 2024	VAR%
Caja	29,832,539	32,161,791	-7.24%
Depósitos en Instituciones Financieras	27,481,488,059	30,809,434,984	-10.80%
Efectivo de Uso Restringido	877,161,960	877,161,960	0.00%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE EFECTIVO	28,388,482,558	31,718,758,735	-10.50%

El saldo disponible en efectivo a 30 de junio de 2024 asciende a \$28.388.482.558, la variación con respecto al mes de mayo de 2024 es de -10.50%. Del total del efectivo \$25.985.158.671 corresponde a recursos de destinación específica convenio 2751 de 2023 construcción torre de urgencias de la ESE Hospital Universitario San Rafael de Tunja.

El efectivo de uso restringido por \$877.161.960 corresponde a participación del 33.3% como consorciado del consorcio Hemo centro del Centro Oriente Colombiano.

Nota 2. Inversiones e Instrumentos derivados

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

Nota 3. Cuentas por cobrar

CONCEPTO	JUNIO 2024	MAYO 2024	VAR%
Prestación de servicios de salud	222,527,999,357	238,161,170,758	-6.56%
Subvenciones por cobrar	980,206,684	980,206,684	0.00%
Otras cuentas por cobrar	431,072,383	422,095,138	2.13%
Cuentas por cobrar Difícil Recaudo	128,660,707,300	97,943,747,887	31.36%
Deterioro Acumulado Cuentas por cobrar	-132,175,298,597	-116,262,206,965	13.69%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	220,424,687,127	221,245,013,502	-0.37%

Las cuentas por cobrar a 30 de junio de 2024 ascienden a \$220.424.687.127; valor que incluye el deterioro de cartera por \$-132.175.298.597, se observa disminución del -0.37% con respecto al mes de mayo de 2024 por efecto de aplicación de deterioro de cartera a entidades en proceso de liquidación.

Las cuentas por cobrar clasificadas como corrientes corresponden a deudores menores a 360 días, valor que a la fecha de corte asciende a \$176.618.481.643.

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

Las cuentas por cobrar de difícil recaudo se incrementaron en 31.36% con respecto al mes de mayo de 2024 por reclasificación de deudores de Coomeva y comfamiliar Huila, una vez se tiene conocimiento de la calificación de acreencias, DECLARACION-TERMINACION-DE-LA-EXISTENCIA-LEGAL-COOMEVA, CASO COMFAMILIAR HUILA Resolución No. 114 de marzo 18 de 2024. La política de reclasificación de cartera a difícil recaudo se realiza en el momento en que se califique la acreencia.

El valor total de cuentas por cobrar clasificada como difícil recaudo asciende a \$ 132.175.298.597; cartera con incertidumbre de recaudo por corresponder a entidades que se encuentran en proceso de liquidación. 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.

Cuentas por cobrar clasificadas en el concepto difícil recaudo

ENTIDAD	SALDO CUENTAS POR COBRAR DIFÍCIL RECAUDO A 30 DE ENERO DE 2024
CAFESALUD EPS	5,821,966,772
CAPRECOM EPS-C	16,470,073,344
COLOMBIANA DE SALUD FER	3,755,440,557
COMFABOY EPS-S	93,967,157
COMFACOR	48,441,452
COMFAMILIAR CARTAGENA	7,241,670
COMFAMILIAR HUILA EPS-C	27,948,906
COMFAMILIAR HUILA EPS-S	1,693,642,890
COMPARTA EPS-S	23,872,272,823
COOMEVA EPS	2,064,517,564
CRUZ BLANCA EPS-C	422,195,364
DEPARTAMENTO DE BOYACA NP	4,000,565,459
EMDISALUD EPS-S	27,144,850,775
EPS SALUD VIDA	3,531,119,183
FOSYGA ECAT	1,717,520,881
MEDIMAS	31,191,109,574
SALUD COOP	4,846,477,784
SECRETARIAS DE SALUD DIFERENTES A BOYACA Y OTROS	1,951,355,146
TOTAL CUENTAS POR COBRAR DIFÍCIL RECAUDO	128,660,707,300

Nota 4. Inventarios

CONCEPTO	JUNIO 2024	MAYO 2024	VAR%
Materiales y suministros	8,105,952,629	3,641,014,142	122.63%
TOTAL INVENTARIOS	8,105,952,629	3,641,014,142	122.63%

El saldo de inventarios a 30 de junio de 2024 asciende a \$8.105.952.629, concepto que incrementa en 122.63% con respecto al mes de mayo del presente año, corresponde a inventario de medicamentos, material médico-quirúrgico, laboratorio, imagenología, mantenimiento, materiales y suministros se encuentra disponible en cada una de las bodegas, las cuales son administradas por los responsables de cada uno de los servicios. El stock de inventario corresponde al consumo promedio de 1.5 mes.

La información es reportada a contabilidad a través interfaces por cada uno de los servicios quienes tienen bajo su responsabilidad los soportes y el control de los inventarios. Es de indicar que los suministros por remisiones no se reportan a contabilidad, este concepto se encuentra en proceso de seguimiento por parte del área financiera a fin de establecer el mecanismo de reflejar este valor en los estados financieros de la entidad.

Para el segundo trimestre de 2024 se realizó conciliación de los movimientos de inventarios reportados a contabilidad a través de interfaz vs los movimientos realizados en cada una de las bodegas, el resultado de la conciliación determino que no se esta reportando la totalidad de los movimientos realizados en el servicio farmacéutico, para el mes de junio de 2024 con la toma física de inventarios se ajustó el valor contable con los movimientos omitidos en periodos anteriores por concepto de préstamos y remisiones y a partir de la fecha se tomo como acción correctiva el reporte a contabilidad de dichos conceptos.

Nota 5. Otros Activos

CONCEPTO	JUNIO 2024	MAYO 2024	VAR%
Avances y anticipos entregados	4,354,868,105	4,710,047,074	-7.54%
Recursos entregados en Administracion	2,431,981,831	2,360,214,190	3.04%
Bienes y Servicios pagados por anticipado	114,761,979	114,761,979	0.00%
Depositos entregados en garantia	75,757,868	75,757,868	0.00%
Propiedades de Inversion	379,232,150	379,232,150	0.00%
Depreciacion Acumulada propiedades de Inversion	-40,321,010	-39,913,168	1.02%
Intangibles	3,340,261,001	3,340,261,001	0.00%
Amortización Acumulada de Intangibles	-2,918,701,114	-2,906,272,967	0.43%
TOTAL OTROS ACTIVOS	7,737,840,810	8,034,088,127	-3.69%

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

En Avances y Anticipos se reporta Anticipo girado al consorcio Urgencias San Rafael, contratista que inicio la construcción de la torre de urgencias del Hospital; el valor inicial girado en el mes de diciembre de 2023 por \$4.989.008.030, a 30 de junio se ha amortizado \$704.139.925. De igual forma se refleja saldo por \$70.000.000 anticipo entregado al consorcio Hermocentro del Centro Oriente Colombiano en el momento de su constitución.

Recursos Entregados en Administración, corresponde a saldos de recursos consignados en fondos de cesantías, cuyas cuentas están a nombre del hospital con destinación específica para cancelación de cesantías de retroactividad del personal vinculado a la planta de la ESE.

Depósitos entregados en garantía, corresponde a depósitos judiciales por valor de \$ 75.757.896, cifra que se encuentra en proceso de depuración por parte del área jurídica del Hospital San Rafael de Tunja.



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

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

Nota 6. Propiedad planta y Equipo

CONCEPTO	JUNIO 2024	MAYO 2024	VAR%
Terrenos	29,767,584,000	29,767,584,000	0.00%
Construcciones en curso	4,819,401,392	2,451,541,599	96.59%
Bienes Muebles en Bodega	0	0	0.00%
Edificaciones	90,978,706,156	90,166,430,964	0.90%
Redes Lineas y Cables	5,042,540,988	5,042,540,988	0.00%
Maquinaria y equipo	3,455,938,872	3,455,938,872	0.00%
Equipo medico y científico	23,775,438,365	23,540,413,365	1.00%
Muebles enseres y equipo de oficina	6,201,370,582	6,201,370,582	0.00%
Equipos de comunicación y computacion	4,668,483,875	4,668,483,875	0.00%
Equipos de transporte, traccion y elevacion	978,659,308	978,659,308	0.00%
Equipo de comedor,cocina,desp y hoteles	16,692,238	16,692,238	0.00%
Depreciacion Acumulada	-30,344,891,409	-29,965,326,854	1.27%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	139,359,924,367	136,324,328,937	2.23%

El hospital adopto política de registrar como activo fijo adquisiciones que superen 1.5 SMMLV, las adquisiciones inferiores se contabilizan directamente al gasto.

El saldo de propiedad planta y equipo a 30 de junio de 2024 asciende a \$139.359.924.367 equivalente al 34% del total del activo de la ESE, los conceptos más significativos son terrenos, edificaciones y equipo médico. Par el presente año se activa la cuenta de construcciones en curso, cuenta transitoria de la construcción de la torre de urgencias, a junio de 2024 el avance de ejecución equivale a \$4.819.401.392.

Es importante indicar que para el mes de mayo de 2024 se tramito baja de activos fijos en desuso por deterioro y cambio de tecnología por valor registrado en libros de \$115.987.676 dichos activos se encontraban depreciados en \$78.374.402 valor con el cual se cruza el retiro de activos y se afecto un gasto por baja en activos no financieros de \$37.613.274.

PASIVOS

Nota 7. Cuentas por pagar

CONCEPTO	JUNIO 2024	MAYO 2024	VAR%
Adquisición bienes y servicios nacionales	18,524,501,140	13,477,504,992	37.45%
Recursos a favor de terceros	36,793,569	36,171,889	1.72%
Descuentos Nomina	78,860,641	79,879,123	-1.28%
Retención en la Fuente	1,009,121,198	919,630,854	9.73%
Impuestos, Contribuciones y Tasas	229,988,709	0	100.00%
Impuesto al valor agregado IVA	15,442,679	7,901,980	95.43%
Otras cuentas por pagar	7,827,030,889	5,789,348,818	35.20%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	27,721,738,825	20,310,437,656	36.49%

Las cuentas por pagar a 30 de junio de 2024, reportadas por tesorería a contabilidad ascienden a \$27.721.738.825, 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. El incremento de 36.49% se debe a la disminución de la liquidez por efecto de no pago de la totalidad de los servicios de salud vendidos por el hospital.

Nota 8. Beneficios a los empleados

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

CONCEPTO	JUNIO 2024	MAYO 2024	VAR%
Beneficios empleados a corto plazo	21,542,915,965	18,699,103,926	15.21%
Beneficios empleados a Largo plazo	1,479,702,663	1,451,804,178	1.92%
Beneficios pos empleo- Pensiones	12,866,612,096	12,866,612,096	0.00%
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	35,889,230,724	33,017,520,200	8.70%

Los beneficios a corto plazo corresponden a consolidación de prestaciones sociales del personal de planta de la ESE, aportes patronales por pagar devengados en el mes de junio del presente año y remuneración por servicios técnicos profesionales, siendo este último el concepto más representativo por valor de \$20.358.795.211; obligación derivada de la contratación externa del personal a través de empresas y contratos directos de prestación de servicios.

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

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

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

Nota 9. Otros Pasivos

CONCEPTO	JUNIO 2024	MAYO 2024	VAR%
Ingresos Recibidos Anticipado	473,546,031	462,867,638	2.31%
Otros pasivos diferidos	984,868,824	980,206,684	0.48%
TOTAL OTROS PASIVOS	1,458,414,855	1,443,074,322	1.06%

Ingresos Recibidos por Anticipado:

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

Otros Pasivos Diferidos:

Saldo por cobrar por \$980.206.684 al Departamento de Boyacá como ingreso por subvención condicionada, convenio 3214 de 2022 con destinación específica adecuación y dotación de la Unidad Materno Infantil del Hospital y \$4.662.140 ingreso pagado por anticipado en arrendamientos.

Nota 10. Provisiones.

CONCEPTO	JUNIO 2024	MAYO 2024	VAR%
Litigios y Demandas	12,682,523,778	11,746,342,121	7.97%
TOTAL PROVISIONES	12,682,523,778	11,746,342,121	7.97%

La provisión para litigios y demandas se estimó y certifico por parte del Asesor Jurídico de la ESE, de acuerdo con la política y procedimiento establecido por el Hospital para tal fin, el pasivo asciende a \$12.682.523.778

Nota 11 Patrimonio

CONCEPTO	JUNIO 2024	MAYO 2024	VAR%
Capital Fiscal	122,382,086,893	122,382,086,893	0.00%
Resultados de Ejercicio Anterior	177,598,125,540	177,598,125,540	0.00%
Resultados del Ejercicio	28,361,683,714	36,542,533,549	-22.39%
Ganancias o Pérdidas por Beneficios p	-1,989,727,764	-1,989,727,764	0.00%
TOTAL PATRIMONIO	326,352,168,383	334,533,018,218	-2.45%

El patrimonio de la ESE asciende a \$326.352.168.383; la variación de -2.45% con respecto al mes de mayo de 2024 tiene que ver con la disminución del resultado del ejercicio por efecto de reconocimiento de gasto de deterioro de cuentas por cobrar.

En el mes de enero del presente año se efectuó reclasificación a la cuenta resultados de ejercicios anteriores, por concepto de seguros pendientes por amortizar a 31 de diciembre de 2023 por \$534.692.633 registrados en la cuenta 1905; en aplicación de normatividad emitida por la Contaduría General de la Nación.

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

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

Nota 12 Derechos contingentes.

Se reporta lo correspondiente a acciones de repetición adelantadas en contra de terceros por acciones de repetición; una vez el hospital ha cancelado demandas derivadas de la responsabilidad de dichos terceros. El valor contabilizado está soportado con certificación expedida por la Asesoría Jurídica de la ESE. El valor asciende a \$8.373.678.916.

Nota 13 Deudoras de Control

Corresponde a glosa iniciales de cartera radicada, que se encuentran en proceso de conciliación y respuesta por las partes interesadas (Hospital y EAPB), contabilización realizada de acuerdo con

informe certificado por Auditoría Médica. El saldo de objeciones iniciales a la facturación de ventas de servicios de salud asciende a \$41.738.507.485.

Nota 14 Responsabilidades Contingentes

En la cuenta 91 responsabilidades contingentes se reporta el valor certificado por la Asesoría Jurídica de la ESE de los procesos calificados con riesgo de fallo posible en contra de la entidad el valor certificado por el asesor jurídico de la ESE asciende a \$5.175.294.520.

Nota 15 Acreedoras de Control

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

INGRESOS

Nota 16 Ingresos Operacionales

CONCEPTO	JUNIO 2024	JUNIO 2023	VAR%
Servicios de Salud	178,181,591,398	137,665,115,650	29.43%
Devoluciones, Revajas y Descuentos en ventas	(6,898,777)	(4,149,200)	66.27%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	178,174,692,621	137,660,966,450	29.43%

Ingresos por Ventas Servicios de Salud

Este concepto corresponde a ingresos provenientes de venta de Servicios de Salud a las entidades administradoras de planes de beneficios, entidades del régimen especial, entes territoriales, particulares etc. la facturación es reportada a contabilidad a través del sistema de información servinte clinical suite y se encuentra bajo la responsabilidad de la empresa contratada para realizar el proceso de facturación. EL incremento de los ingresos operacionales a 30 de junio de 2024 es 29.43% con respecto al mes de junio de 2023, el cual está dado por efecto directo de mayor cobertura en prestación de servicios e incremento de tarifas.

Nota 17 costo de servicios de salud

CONCEPTO	JUNIO 2024	JUNIO 2023	VAR%
Costo de ventas de Servicios	113,698,711,491	86,058,416,799	32.12%
TOTAL COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	113,698,711,491	86,058,416,799	32.12%

Se presenta incremento del 33.75% con respecto al mes de junio de 2023, por efecto directo de incremento en insumos médicos, incrementos en servicios personales asociados a nómina y contratación de servicios personales indirectos; de igual forma incide los incrementos de precios de mercado e IPC.

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

Nota 18 Gastos de Administración.

CONCEPTO	JUNIO 2024	JUNIO 2023	VAR%
Sueldos y Salarios	578,848,052	570,544,558	1.46%
Contribuciones imputadas	64,021,478	93,844,904	-31.78%
Contribuciones efectivas	165,841,641	153,247,706	8.22%
Aportes sobre la Nómina	32,591,705	29,086,500	12.05%
Prestaciones sociales	313,272,247	235,218,464	33.18%
Gastos de personal Diversos	8,788,763,428	6,196,037,484	41.84%
Generales	2,378,936,809	1,578,949,300	50.67%
Impuestos Contribuciones y tasas	235,219,953	4,471,621	5160.28%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	12,557,495,313	8,861,400,537	41.71%

Los gastos de administración presentan incremento del 41.71% con respecto al mes de junio de 2023 por efecto directo de incremento en el rubro de contratación de personal diverso y gasto contribución Tasa superintendencia Nacional de Salud. Los conceptos corresponden al reconocimiento de la nómina administrativa, prestación de servicios profesionales administrativos, impuestos, suministros consumidos por las áreas administrativas, gastos generales distribuidos, así como servicios de apoyo logístico.

Nota 19 Deterioro, Depreciación, amortización y provisiones

CONCEPTO	JUNIO 2024	JUNIO 2023	VAR%
Deterioro de Cuentas por cobrar	23,810,941,145	2,791,740,835	752.91%
Depreciación de Propiedad Planta y equipo	694,344,410	609,374,668	13.94%
Depreciación de Propiedades de Inversión	2,447,052	2,447,052	0.00%
Amortización de Activos Intangibles	36,677,929	41,355,582	-11.31%
Provisión Litigios y Demandas	295,473,791	5,477,503,564	-94.61%
TOTAL DETERIORO, DEPRECIACION Y AMORTIZACION	24,839,884,327	8,922,421,701	178.40%

La disminución observada con respecto al mes de junio de 2023 tiene que ver con el concepto de provisión para litigios y demandas el cual presenta variación de -94.61%; el concepto de deterioro de cuentas por cobrar se incrementa en 752.91% por efecto de la aplicación de política de deterioro de cuentas por cobrar clasificadas como difícil recaudo (Medimás y COM familiar Huila),

Nota 20 Transferencias- Subvenciones

CONCEPTO	JUNIO 2024	JUNIO 2023	VAR%
Subvenciones	190,461,547	256,095,584	-25.63%

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

Nota 21 Otros Ingresos

CONCEPTO	JUNIO 2024	JUNIO 2023	VAR%
Financieros	311,417,733	544,539,141	-42.81%
Ingresos Diversos	526,693,795	703,579,692	-25.14%
Reversión de deterioro de valor	3,469,301,518	634,083,086	447.14%
Reversion de Provisiones	0	235,525,287	-100.00%
TOTAL OTROS INGRESOS	4,307,413,046	2,117,727,206	103.40%

La variación de otros ingresos de 103.40% se debe a la reversión de deterioro de cuentas por cobrar por efecto de recuperación de cartera.

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

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

Nota 22 Otros Gastos

CONCEPTO	JUNIO 2024	JUNIO 2023	VAR%
Comisiones	13,781,144	14,568,023	-5.40%
Financieros	3,132,193,618	3,417,271,307	-8.34%
Gastos Diversos	68,817,607	47,251,124	45.64%
TOTAL OTROS GASTOS	3,214,792,369	3,479,090,454	-7.60%

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

INDICADORES FINANCIEROS

INDICADOR	JUNIO 2024	MAYO 2024	VAR %
Capital de Trabajo	170,599,827,255	143,602,343,909	18.80%
Liquidez	4.36	4.55	-4.10%
Índice de Solidez	5.20	6.03	-13.80%
Índice de Endeudamiento	0.19	0.17	16.01%
Margen de Utilidad Operacional	0.15	0.25	-38.14%
Margen de utilidad Neta	0.16	0.24	-33.02%
Rotación de Cartera	355.21	440.02	-19.27%

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 355 días; situación dada por la inmovilización de la cartera de entidades que se encuentran en proceso de liquidación

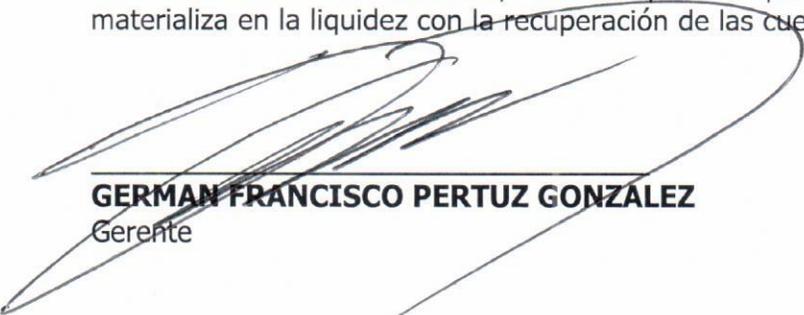


y que asciende a valor cercano de los 134.000 millones de pesos, al no tener posibilidad de recaudar estos recursos el indicador se extiende en el tiempo.

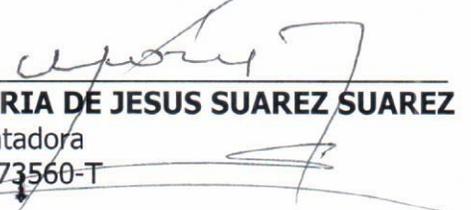
Los indicadores de capital de trabajo y de liquidez son positivos para el corte 30 de abril de 2024, la empresa cuenta con \$170.599.827.255 y 4.36 respectivamente; indicando que la materialización del resultado del indicador depende del recaudo de la cartera corriente.

El indicador de endeudamiento nos permite inferir que el 81% de los activos de la empresa se encuentran libres y pueden llegar a apalancar créditos con entidades del sector financiero y con proveedores, pero sin dejar de lado que uno de los activos más representativos es las cuentas por cobrar.

Para el caso del Margen de utilidad la empresa cuenta con un margen del 16% sobre el total de las ventas de servicios de salud, resultado positivo que al igual que los indicadores anteriores se materializa en la liquidez con la recuperación de las cuentas por cobrar.



GERMAN FRANCISCO PERTUZ GONZALEZ
Gerente



MARIA DE JESUS SUAREZ SUAREZ
Contadora
TP 73560-T