



ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL DE TUNJA NIT 891800231-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A 31 DE MAYO DE 2024 Y 30 DE ABRIL DE 2024

(Cifras en pesos)

"Vigilado SuperSalud"

CUENTA	ACTIVOS	MAYO 2024	ABRIL 2024	VAR %	CUENTA	PASIVOS	MAYO 2024	ABRIL 2024	VAR%
1	ACTIVO CORRIENTE	184.054.959.813	199.915.212.861	-7,93%	2	PASIVO CORRIENTE	40.452.615.904	44.093.852.960	-8,26%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	31.718.758.735	33.445.587.538	-5,16%	24	CUENTAS POR PAGAR	20.310.437.656	23.910.613.696	-15,06%
1105	Caja	32.161.791	25.321.656	27,01%	2401	Adquisición bienes y servicios nacionales	13.477.504.992	18.472.354.198	-27,04%
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	30.809.434.984	32.543.103.922	-5,33%	2407	Recursos a favor de terceros	36.171.889	35.508.584	1,87%
1132	Efectivo de Uso Restringido	877.161.960	877.161.960	0,00%	2424	Descuentos Nomina	79.879.123	79.531.844	0,44%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	87.189.074	87.189.074	0,00%	2436	Retención en la Fuente	919.630.854	814.915.361	12,85%
1224	Aportes Sociales en entidades Sector Solidario	108.661.342	108.661.342	0,00%	2445	Impuesto al valor agregado IVA	7.901.980	14.339.070	-44,89%
1280	Deterioro Inversiones	-21.472.268	-21.472.268	0,00%	2490	Otras cuentas por pagar	5.789.348.818	4.493.964.639	28,82%
13	CUENTAS POR COBRAR	141.607.736.598	153.265.079.071	-7,61%	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	18.699.103.926	18.746.033.553	-0,25%
1319	Prestación de servicios de salud	140.211.428.823	151.866.353.525	-7,67%	2511	Beneficios empleados a corto plazo	18.699.103.926	18.746.033.553	-0,25%
1324	Subvenciones por cobrar	960.206.684	980.206.684	100,00%	29	OTROS PASIVOS	1.443.074.322	1.437.205.711	0,41%
1384	Otras cuentas por cobrar	416.101.091	418.518.862	-0,58%	2910	Ingresos Recibidos Anticipado	452.867.638	456.999.027	1,28%
15	INVENTARIOS	3.641.014.142	5.785.635.654	-37,07%	2990	Otros pasivos diferidos	980.206.684	980.206.684	100,00%
1514	Materiales y suministros	3.641.014.142	5.785.635.654	-37,07%		PASIVO NO CORRIENTE	26.064.758.395	26.035.473.302	0,11%
19	OTROS ACTIVOS	7.000.261.264	7.331.721.544	-4,52%	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	14.318.416.274	14.289.131.181	0,20%
1906	Avances y anticipos entregados	4.640.047.074	4.996.508.030	-7,13%	2512	Beneficios empleados a Largo plazo	1.451.804.178	1.422.519.085	2,06%
1908	Recursos entregados en Administración	2.360.214.190	2.335.213.514	1,07%	2514	Beneficios pos empleo- Pensiones	12.866.612.096	12.866.612.096	0,00%
	ACTIVO NO CORRIENTE	216.995.432.704	198.257.664.609	9,45%	27	PROVISIONES	11.746.342.121	11.746.342.121	0,00%
13	CUENTAS POR COBRAR	79.637.276.904	60.601.353.866	31,41%	2701	Litigios y Demandas	11.746.342.121	11.746.342.121	0,00%
1319	Prestación de servicios de salud	97.949.741.935	78.909.443.898	24,13%		TOTAL PASIVO	66.517.374.299	70.129.326.262	-5,15%
1384	Otras cuentas por cobrar	5.994.047	5.043.499	18,85%					
1385	Cuentas por cobrar Difícil Recauda	97.943.747.887	97.949.073.434	-0,01%					
1386	Deterioro Acumulado Cuentas por cobrar	-116.262.206.965	-116.262.206.965	0,00%					
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	136.324.328.937	136.609.647.891	-0,21%	3	PATRIMONIO	334.533.018.218	328.043.551.228	1,98%
1605	Terrenos	29.767.584.000	29.767.584.000	0,00%	32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	334.533.018.218	328.043.551.228	1,98%
1615	Construcciones en curso	2.451.541.599	2.326.406.373	5,38%	3208	Capital Fiscal	122.382.086.893	122.382.086.893	0,00%
1635	Bienes Muebles en Bodega	0	0	0,00%	3225	Resultados de Ejercicio Anterior	177.598.125.540	177.598.125.540	0,00%
1640	Edificaciones	90.166.430.964	90.166.430.964	0,00%	3230	Resultados del Ejercicio	36.542.533.549	30.053.066.559	21,59%
1650	Redes Líneas y Cables	5.042.540.988	5.042.540.988	0,00%	3280	Ganancias o Pérdidas por Beneficios pos empleo	-1.989.727.764	-1.989.727.764	0,00%
1655	Maquinaria y equipo	3.455.938.872	3.455.938.872	0,00%					
1660	Equipo médico y científico	23.540.413.365	23.573.439.852	-0,14%					
1665	Muebles enseres y equipo de oficina	6.201.370.582	6.284.331.766	-1,32%					
1670	Equipos de comunicación y computación	4.668.483.875	4.668.483.875	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	-29.965.326.854	-29.670.860.345	0,99%					

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

8-7405030

www.hospitaluniversitariosanrafael.tunja.gov.co

Miembro de la Red GLOBAL de HOSPITALES VERDES y SALUDABLES

www.hospitalesverdesysaludables.net

icontec ISO 9001

icontec ISO 14001

icontec ISO 45001

SC-CER000274 MADRE CAROLINA

BA-CER5808 14

OS-CER580827

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

CUENTA	ACTIVOS		MAYO 2024	ABRIL 2024	VAR %	CUENTA	PASIVOS		MAYO 2024	ABRIL 2024	VAR%
19	OTROS ACTIVOS	Nota 5	1.033.826.863	1.046.662.852	-1,23%						
1905	Bienes y Servicios pagados por anticipado		114.761.979	114.761.979	0,00%						
1906	Avances y Anticipos Entregados		70.000.000	70.000.000							
1909	Depositos entregados en garantia		75.757.868	75.757.868	0,00%						
1951	Propiedades de Inversion		379.232.150	379.232.150	0,00%						
1952	Depreciacion Acumulada propiedades de Inversion		-39.913.168	-39.505.326	1,03%						
1970	Intangibles		3.340.261.001	3.340.261.001	0,00%						
1975	Amortizacion Acumulada de Intangibles		-2.906.272.967	-2.893.844.820	0,43%						
	TOTAL ACTIVO		401.050.392.517	398.172.877.490	0,72%		TOTAL PASIVO Y PATRIMOMO		401.050.392.517	398.172.877.490	0,72%
			0	0	0,00%				0	0	0,00%
8	CUENTAS ORDEN DEUDORAS					9	CUENTAS ORDEN ACREEDORAS				
81	DERECHOS CONTINGENTES	Nota 12	8.961.999.791	8.961.999.791	0,00%	91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	Nota 14	6.841.388.928	6.841.388.928	0,00%
8120	Litigios y Demandas		8.961.999.791	8.961.999.791	0,00%	9120	Litigios y Demandas		6.841.388.928	6.841.388.928	0,00%
83	DEUDORAS DE CONTROL	Nota 13	41.475.639.682	40.040.072.743	3,59%	93	Acreeedoras de Control	Nota 15	4.465.348.513	4.465.348.513	0,00%
8333	Facturacion Glosada Venta Serv. Salud		41.475.639.682	40.040.072.743	3,59%	9390	Otras Cuentas Acreeedoras de Control		4.465.348.513	4.465.348.513	0,00%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-50.437.639.473	-49.002.072.534	2,93%	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		-11.306.737.441	-11.306.737.441	0,00%
8905	Derechos Contingentes por contra (cr)		-8.961.999.791	-8.961.999.791	0,00%	9905	Responsabilidades contingent.por contra		-6.841.388.928	-6.841.388.928	0,00%
8915	Deudoras de Control por contra (cr)		-41.475.639.682	-40.040.072.743	3,59%	9915	Acreeedoras de control por el contrario		-4.465.348.513	-4.465.348.513	0,00%

GERMAN FRANCISCO PERTUZ GONZALEZ
 Gerente

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

MARIA DE JESUS SUAREZ SUAREZ
 Contadora
 TP 73660-T

ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL DE TUNJA
NIT 891800231-0

ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO A 31 DE MAYO DE 2024 Y 2023
(Cifras en pesos)
"Vigilado SuperSalud"

CUENTA	CUENTAS		MAYO 2024	MAYO 2023	VAR%
4	INGRESOS OPERACIONALES	Nota 16	144.636.334.157	110.258.283.114	31,18%
43	VENTA DE SERVICIOS		144.636.334.157	110.258.283.114	31,18%
4312	Servicios de Salud		144.640.442.034	110.261.675.960	31,18%
4395	Devoluciones, Revajas y Descuentos en ventas		(4.107.877)	(3.392.846)	21,07%
6	COSTO DE VENTAS	Nota 17	92.179.158.379	68.921.271.429	33,75%
63	Costo de ventas de Servicios		92.179.158.379	68.921.271.429	33,75%
6312	Servicios de Salud		92.179.158.379	68.921.271.429	33,75%
	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		52.457.175.778	41.337.011.685	26,90%
5	GASTOS OPERACIONALES		17.010.914.899	16.870.815.139	0,83%
51	DE ADMINISTRACION	Nota 18	9.504.431.780	7.392.784.231	28,56%
5101	Sueldos y Salarios		491.023.926	483.510.382	1,55%
5102	Contribuciones imputadas		50.134.436	71.265.292	-29,65%
5103	Contribuciones efectivas		140.898.525	128.830.502	9,37%
5104	Aportes sobre la Nómina		26.926.005	24.619.300	9,37%
5107	Prestaciones sociales		256.748.502	197.864.038	29,76%
5108	Gastos de personal Diversos		6.548.915.015	5.236.769.940	25,06%
5111	Generales		1.984.603.595	1.245.917.017	59,29%
5120	Impuestos Contribuciones y tasas		5.181.776	4.007.760	29,29%
53	Deterioro, Depreciación, agotamiento, amortización y p	Nota 19	7.506.483.119	9.478.030.908	-20,80%
5347	Deterioro de Cuentas por cobrar		6.884.676.647	894.959.368	669,27%
5360	Depreciación de Propiedad Planta y equipo		560.881.676	501.119.987	11,93%
5362	Depreciación de Propiedades de Inversión		2.039.210	2.039.210	0,00%
5366	Amortización de Activos Intangibles		30.336.693	34.462.985	-11,97%
5368	Provision Litigios y Demandas		28.548.893	8.045.449.358	-99,65%
	EXEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		35.446.260.879	24.466.196.546	44,88%
44	TRANSFERENCIAS	Nota 20	178.019.792	196.245.422	-9,29%
4430	Subvenciones		178.019.792	196.245.422	-9,29%
48	OTROS INGRESOS	Nota 21	3.798.885.204	1.327.994.199	186,06%
4802	Financieros		224.328.373	417.160.269	-46,22%
4808	Ingresos Diversos		449.171.420	395.993.077	13,43%
4830	Reversión de deterioro de valor		2.456.128.652	279.315.566	779,34%
4831	Reversión de Provisiones		669.256.759	235.525.287	184,15%
58	OTROS GASTOS	Nota 22	2.880.632.326	3.429.306.746	-16,00%
5802	Comisiones		12.278.959	13.231.698	-7,20%
5804	Financieros		2.799.547.692	3.398.092.313	-17,61%
5890	Gastos Diversos		68.805.675	17.982.735	282,62%
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO		36.542.533.549	22.561.129.421	61,97%

GERMAN FRANCISCO PERTUZ GONZALEZ
Gerente

MARIA DE JESUS SUAREZ SUAREZ
Contadora
TP 73560-T

YENIT JESITH MONROY LOPEZ

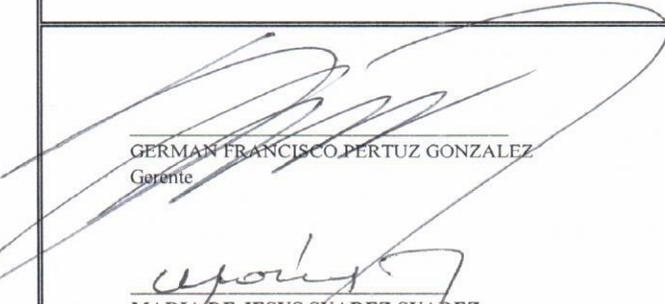
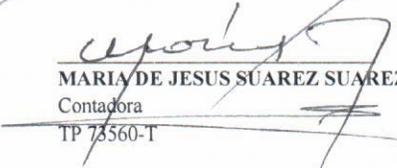
Revisor Fiscal
TP 131953-T
Estados Financieros en proceso de Auditoria
por parte de Revisoría Fiscal



ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL DE TUNJA
NIT 891800231-0
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE MAYO DE 2024
"Vigilado Supersalud"
(Cifras en pesos)

Saldo del Patrimonio a 31 de mayo de 2024	334.533.018.218
Variaciones Patrimoniales durante el año 2024	6.489.466.990
Saldo del Patrimonio a 30 de abril de 2024	328.043.551.228

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	
INCREMENTOS	6.489.466.990
Resultado de Ejercicios Anteriores	0
Resultado del Ejercicio	6.489.466.990
DISMINUCIONES	0
Capital Fiscal	0
Resultado del Ejercicio	0
Ganancias o Pérdidas por Aplicación Método de Participacion Patrim	0
TOTAL	6.489.466.990

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

ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL DE TUNJA
NIT 891800231-0

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS.
CORTE 31 DE MAYO DE 2024

Los estados financieros a 31 de mayo 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 abril de 2024 y el estado de resultados se presenta comparativo con el mes de mayo de 2023.

Nota 1. Efectivo y equivalente de efectivo.

CONCEPTO	MAYO 2024	ABRIL 2024	VAR %
Caja	32,161,791	25,321,656	27.01%
Depósitos en Instituciones Financiera	30,809,434,984	32,543,103,922	-5.33%
Efectivo de Uso Restringido	877,161,960	877,161,960	0.00%
Total Efectivo y equivalente de efect	31,718,758,735	33,445,587,538	-5.16%

El saldo disponible en efectivo y equivalente de efectivo a 31 de mayo de 2024 asciende a \$31.718.758.735, la variación con respecto al mes de abril de 2024 es de -5.16% \$27.739.856.295 corresponde a recursos de destinación específica convenio 2751 de 2023 construcción torre de urgencias de la ESE Hospital Universitario San Rafael de Tunja.

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	MAYO 2024	ABRIL 2024	VAR %
Prestacion de servicios de salud	238,161,170,758	230,775,797,423	3.20%
Subvenciones por cobrar	980,206,684	980,206,684	0.00%
Otras cuentas por cobrar	422,095,138	423,562,361	-0.35%
Cuentas por cobrar Difícil Recaudo	97,943,747,887	97,949,073,434	-0.01%
Deterioro Acumulado Cuentas por cobrar	-116,262,206,965	-116,262,206,965	0.00%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	221,245,013,502	213,866,432,937	3.45%

Las cuentas por cobrar a 31 de mayo de 2024 ascienden a \$221.245.013.502, con respecto al mes de abril de 2024 el incremento es del 3.45%. De acuerdo con la política contable el cálculo de deterioro de cuentas por cobrar con riesgo de incobrabilidad es de \$-116.262.206.965.

Las cuentas por cobrar clasificadas como corrientes corresponden a deudores menores a 360 días, valor que a la fecha de corte asciende a \$141.607.736.598.

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

El valor total de cuentas por cobrar clasificada como difícil recaudo asciende a \$ 97.943.747.887, cartera con incertidumbre de recaudo por corresponder a entidades que se encuentran en proceso de liquidación; es de aclarar que este valor no contiene 31.517.382.354 cartera de la EAPB MEDIMAS y 9.400.768.921 Com-Familiar Huila, teniendo en cuenta que la política de reclasificación de cartera a difícil recaudo se realiza en el momento en que se califique la acreencia. De acuerdo con el comportamiento histórico de los últimos 5 años el pago de cartera de entidades en proceso de liquidación es inferior al 5% infiriendo que el hospital estaría dejando de recuperar dichos ingresos, situación que puede poner en riesgo la estabilidad financiera de la ESE al dejar de percibir dichos recursos, toda vez que se incurrió en costos y gastos inherentes a la prestación de servicios de salud, efecto reflejado en los pasivos de la entidad.

Nota 4. Inventarios

CONCEPTO	MAYO 2024	ABRIL 2024	VAR %
Materiales y suministros	3,641,014,142	5,785,635,654	-37.07%
TOTAL INVENTARIOS	3,641,014,142	5,785,635,654	-37.07%

El saldo de inventarios a 31 de mayo de 2024 asciende a \$3.641.014.142, concepto que disminuye en 37.07% con respecto al mes de abril 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 mes.

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

Para el mes de abril y mayo 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 espera ajustar el valor contable con los movimientos omitidos en periodos anteriores y se tomará como acción correctiva el reporte a contabilidad del total de las fuentes manejadas por el módulo de suministros.

Nota 5. Otros Activos

CONCEPTO	MAYO 2024	ABRIL 2024	VAR %
Avances y anticipos entregados	4,710,047,074	5,066,508,030	-7.04%
Recursos entregados en Administracion	2,360,214,190	2,335,213,514	1.07%
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	339,318,982	339,726,824	-0.12%
Intangibles	433,988,034	446,416,181	-2.78%
TOTAL OTROS ACTIVOS	8,034,088,127	8,378,384,396	-4.11%

En bienes y servicios pagados por anticipado se reporta el concepto de Contribuciones Efectivas por valor de \$ 114.761.979, saldos a favor de la entidad existentes en fondos de salud, pensiones y ARL, por concepto del giro de los recursos de Aportes Patronales sin Situación de Fondos destinados a cubrir la seguridad social de los empleados de planta de la ESE; el seguimiento de

los recursos de aportes patronales es realizado por el área de Talento Humano, a la fecha no se ha culminado la conciliación de dichos saldos con algunas entidades.

En Avances y Anticipos se reporta \$4.640.047.0074, girado al consorcio Urgencias San Rafael, contratista que inicio la construcción de la torre de urgencias del Hospital; el valor inicial girado es de \$4.989.008.030, se amortizo en el mes de mayo de 2024 \$348.960.956. De igual se refleja saldo por \$70.000.000 anticipo entregado al consorcio Hermocentro del Centro Oriente Colombiano en el momento de su constitución.

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

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

El concepto de intangibles corresponde al costo de adquisición de licencias de funcionamiento del sistema integrado de información servinte 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	MAYO 2024	ABRIL 2024	VAR %
Terrenos	29,767,584,000	29,767,584,000	0.00%
Construcciones en curso	2,451,541,599	2,326,406,373	5.38%
Edificaciones	90,166,430,964	90,166,430,964	0.00%
Redes Lineas y Cables	5,042,540,988	5,042,540,988	0.00%
Maquinaria y equipo	3,455,938,872	3,455,938,872	0.00%
Equipo medico y cientifico	23,540,413,365	23,573,439,852	-0.14%
Muebles enseres y equipo de oficina	6,201,370,582	6,284,331,766	-1.32%
Equipos de comunicación y computacion	4,668,483,875	4,668,483,875	0.00%
Equipos de transporte, traccion y elevacion	978,659,308	978,659,308	0.00%
Equipo de comedor,cocina,desp y hoteles	16,692,238	16,692,238	0.00%
Depreciacion Acumulada	-29,965,326,854	-29,670,860,345	0.99%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	136,324,328,937	136,609,647,891	-0.21%



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

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

El saldo de propiedad planta y equipo a 31 de mayo de 2024 asciende a \$136.324.328.937 equivalente al 34% del total del activo de la ESE, los conceptos más significativos son terrenos, edificaciones y equipo médico. Par el mes de abril del presente año se activa la cuenta de construcciones en curso, cuenta transitoria de la construcción de la torre de urgencias, a mayo de 2024 el avance de ejecución equivale a \$2.326.406.373.

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	MAYO 2024	ABRIL 2024	VAR %
Adquisic bienes y servic nacionales	13,477,504,992	18,472,354,198	-27.04%
Recursos a favor de terceros	36,171,889	35,508,584	1.87%
Descuentos Nomina	79,879,123	79,531,844	0.44%
Retención en la Fuente	919,630,854	814,915,361	12.85%
Impuesto al valor agregado IVA	7,901,980	14,339,070	-44.89%
Otras cuentas por pagar	5,789,348,818	4,493,964,639	28.82%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	20,310,437,656	23,910,613,696	-15.06%

Las cuentas por pagar a 31 de mayo de 2024, reportadas por tesorería a contabilidad ascienden a \$20.310.437.656, corresponden a proveedores de bienes (insumos médicos, materiales y suministros, repuestos y demás consumibles), descuentos de nómina, retenciones a favor de la DIAN y del Municipio de Tunja. En Otras cuentas por pagar se reporta adquisición de servicios (mantenimientos, adquisición de alimentación para pacientes, servicio de lavandería, servicios públicos etc.). El concepto de cuentas por pagar se encuentra en términos de pago y en su totalidad son menores a 360 días.

Nota 8. Beneficios a los empleados

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

CONCEPTO	MAYO 2024	ABRIL 2024	VAR %
Beneficios empleados a corto plazo	18,699,103,926	18,746,033,553	-0.25%
Beneficios empleados a Largo plazo	1,451,804,178	1,422,519,085	2.06%
Beneficios pos empleo- Pensiones	12,866,612,096	12,866,612,096	0.00%
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	33,017,520,200	33,035,164,734	-0.05%

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 abril del presente año y remuneración por servicios técnicos profesionales, siendo este último el concepto más representativo por valor de \$17.614.574.230; esta obligación se deriva de la contratación externa del personal a través de empresas y contratos directos de prestación de servicios.

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

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

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

Nota 9. Otros Pasivos

CONCEPTO	MAYO 2024	ABRIL 2024	VAR %
Ingresos Recibidos Anticipado	462,867,638	456,999,027	1.28%
Otros pasivos diferidos	980,206,684	980,206,684	0.00%
TOTAL OTROS PASIVOS	1,443,074,322	1,437,205,711	0.41%

Ingresos Recibidos por Anticipado:

Corresponde a depósitos recibidos de pacientes como garantía de la legalización de cuentas por prestación de los servicios de salud, una vez recibido el servicio se procede a elaborar la factura

de ingreso por venta del servicio, realizando el cruce con el depósito o la devolución al paciente según corresponda.

Otros Pasivos Diferidos:

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

Nota 10. Provisiones.

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

Nota 11 Patrimonio

CONCEPTO	MAYO 2024	ABRIL 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	36,542,533,549	30,053,066,559	21.59%
Ganancias o Pérdidas por Beneficios	-1,989,727,764	-1,989,727,764	0.00%
TOTAL PATRIMONIO	334,533,018,218	328,043,551,228	1.98%

El patrimonio de la ESE asciende a \$334.533.018.218; se incrementó en 1.98% por efecto directo de incremento del resultado del ejercicio. 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 \$8.961.999.791.

Nota 13 Deudoras de Control

Corresponde a glosa iniciales de cartera radicada, que se encuentran en proceso de conciliación y respuesta por las partes interesadas (Hospital y EAPB), contabilización realizada de acuerdo con informe certificado por Auditoría Médica. El saldo de objeciones iniciales a la facturación de ventas de servicios de salud asciende a \$41.475.639.682.

Nota 14 Responsabilidades Contingentes

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

Nota 15 Acreedoras de Control

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

INGRESOS

Nota 16 Ingresos Operacionales

CONCEPTO	MAYO 2024	MAYO 2023	VAR %
Servicios de Salud	144,640,442,034	110,261,675,960	31.18%
Devoluciones, Revajas y Descuentos en	(4,107,877)	(3,392,846)	21.07%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	144,636,334,157	110,258,283,114	31.18%

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 31 de mayo es del 31.18% con respecto al mes de mayo 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	MAYO 2024	MAYO 2023	VAR %
Costo de ventas de Servicios	92,179,158,379	68,921,271,429	33.75%
TOTAL COSTOS DE SERVICIOS DE SALU	92,179,158,379	68,921,271,429	33.75%

Se presenta incremento del 33.75% con respecto al mes de mayo 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	MAYO 2024	MAYO 2023	VAR %
Sueldos y Salarios	491,023,926	483,510,382	1.55%
Contribuciones imputadas	50,134,436	71,265,292	-29.65%
Contribuciones efectivas	140,898,525	128,830,502	9.37%
Aportes sobre la Nómina	26,926,005	24,619,300	9.37%
Prestaciones sociales	256,748,502	197,864,038	29.76%
Gastos de personal Diversos	6,548,915,015	5,236,769,940	25.06%
Generales	1,984,603,595	1,245,917,017	59.29%
Impuestos Contribuciones y tasas	5,181,776	4,007,760	29.29%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	9,504,431,780	7,392,784,231	28.56%

Los gastos de administración presentan incremento del 28.56% con respecto al mes de mayo de 2023 por efecto directo de incrementos por precios de mercado, e incrementos en gastos de personal; los conceptos corresponden al reconocimiento de la nómina administrativa, prestación de servicios profesionales administrativos, impuestos, suministros consumidos por las áreas administrativas, gastos generales distribuidos, así como servicios de apoyo logístico.

Nota 19 Deterioro, Depreciación, amortización y provisiones

CONCEPTO	MAYO 2024	MAYO 2023	VAR %
Deterioro de Cuentas por cobrar	6,884,676,647	894,959,368	669.27%
Depreciación de Propiedad Planta y equipo	560,881,676	501,119,987	11.93%
Depreciación de Propiedades de Inversión	2,039,210	2,039,210	0.00%
Amortización de Activos Intangibles	30,336,693	34,462,985	-11.97%
Provisión Litigios y Demandas	28,548,893	8,045,449,358	-99.65%
TOTAL DETERIORO, DEPRECIACION	7,506,483,119	9,478,030,908	-20.80%

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

Nota 20 Transferencias- Subvenciones

CONCEPTO	MAYO 2024	MAYO 2023	VAR %
Subvenciones	178,019,792	196,245,422	-9.29%
TOTAL TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	178,019,792	196,245,422	-9.29%

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	MAYO 2024	MAYO 2023	VAR %
Financieros	224,328,373	417,160,269	-46.22%
Ingresos Diversos	449,171,420	395,993,077	13.43%
Reversión de deterioro de valor	2,456,128,652	279,315,566	779.34%
Reversión de Provisiones	669,256,759	235,525,287	184.15%
TOTAL OTROS INGRESOS	3,798,885,204	1,327,994,199	186.06%

La variación de otros ingresos de 186.06% se debe a la reversión de deterioro de cuentas por cobrar por recuperación de cartera.

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



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

Nota 22 Otros Gastos

CONCEPTO	MAYO 2024	MAYO 2023	VAR %
Comisiones	12,278,959	13,231,698	-7.20%
Financieros	2,799,547,692	3,398,092,313	-17.61%
Gastos Diversos	68,805,675	17,982,735	282.62%
TOTAL OTROS INGRESOS	2,880,632,326	3,429,306,746	-16.00%

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

INDICADORES FINANCIEROS

INDICADOR	MAYO DE 2024	ABRIL DE 2024	VAR %
Capital de Trabajo	143,602,343,909	155,821,359,921	-7.84%
Liquidez	4.55	4.53	0.35%
Índice de Solidez	6.03	5.68	6.19%
Indice de Endeudamiento	0.17	0.18	-5.83%
Margen de Utilidad Operacional	0.25	0.22	10.44%
Margen de utilidad Neta	0.25	0.20	23.47%
Rotación de Cartera	349.00	447.77	-22.06%

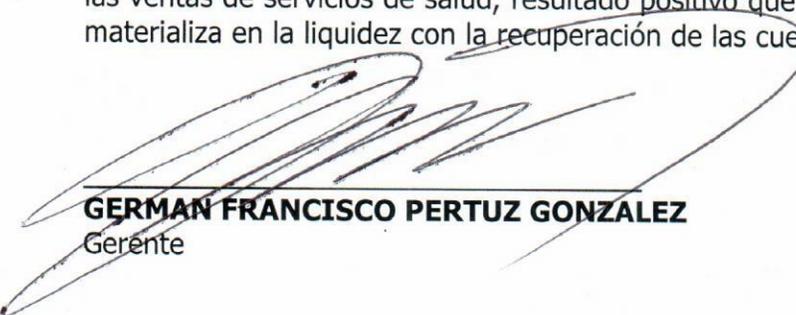
De acuerdo con los resultados financieros el indicador más afectado es el de Rotación de Cartera, observando que la empresa toma en cobrar la cartera a sus clientes en más de 360 de días; situación dada por la inmovilización de la cartera de entidades que se encuentran en proceso de

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.

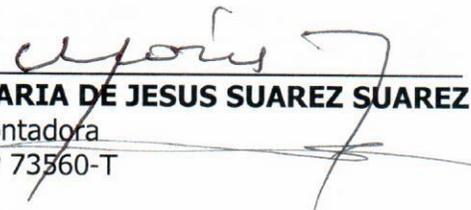
Los indicadores de capital de trabajo y de liquidez son positivos para el corte 30 de abril de 2024, la empresa cuenta con \$143.602.343.909 y 4.55 respectivamente; indicando que la materialización del resultado del indicador depende del recaudo de la cartera corriente.

El indicador de endeudamiento nos permite inferir que el 83% 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 25% 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