

ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL DE TUNJA NIT 891800231-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A 30 DE NOVIEMBRE DE 2023

(Cifras en pesos)

"Vigilado SuperSalud"

CUENTA	ACTIVOS	NOVIEM 2023	OCTUBRE 2023	VAR %	CUENTA	PASIVOS	NOVIEM 2023	OCTUBRE 2023	VAR%
1	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>143.579.683.681</b>	<b>140.946.778.544</b>	<b>1,87%</b>	2	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>49.398.930.976</b>	<b>49.588.807.715</b>	<b>-0,38%</b>
11	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>	<b>22.822.886.782</b>	<b>22.571.577.381</b>	<b>1,11%</b>	23	<b>PRESTAMOS POR PAGAR</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
1105	Caja	27.726.100	34.996.600	-20,77%	2313	Financiamiento Interno C.P.	0	0	
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	22.254.564.066	21.995.984.165	1,18%	2314	Financiamiento Interno L.P.	0	0	0,00%
1132	Efectivo de Uso Restringido	540.596.616	540.596.616	100,00%					
12	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>86.121.074</b>	<b>86.121.074</b>	<b>0,00%</b>	24	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>17.460.604.646</b>	<b>18.201.608.679</b>	<b>-4,07%</b>
1224	Aportes Sociales en entidades Sector Solidario	107.361.342	107.361.342	0,00%	2401	Adquisición bienes y servicios nacionales	12.443.596.955	14.044.695.123	-11,40%
1280	Deterioro Inversiones	-21.240.268	-21.240.268	0,00%	2407	Recursos a favor de terceros	29.470.774	22.379.035	31,69%
					2424	Descuentos de nominas	709.613.402	81.068.636	775,32%
					2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	911.719.611	945.714.288	-3,59%
13	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>108.848.158.339</b>	<b>107.048.256.773</b>	<b>1,68%</b>	2440	Impuestos Contribuciones y tasa por pagar	0	167.603.110	100,00%
1319	Prestación de servicios de salud	108.176.351.110	106.399.698.138	1,67%	2445	Impuesto valor agregado Iva	13.634.283	9.895.100	37,79%
1384	Otras cuentas por cobrar	671.807.229	648.558.635	3,58%	2490	Otras cuentas por pagar	3.352.569.621	2.930.253.387	14,41%
15	<b>INVENTARIOS</b>	<b>8.539.627.495</b>	<b>8.634.876.711</b>	<b>-1,10%</b>	25	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>14.199.891.055</b>	<b>13.647.265.959</b>	<b>4,05%</b>
1514	Materiales y suministros	8.539.627.495	8.634.876.711	-1,10%	2511	Beneficios empleados a corto plazo	14.199.891.055	13.647.265.959	4,05%
19	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>3.282.889.991</b>	<b>2.605.946.605</b>	<b>25,98%</b>	29	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>17.738.435.275</b>	<b>17.739.933.077</b>	<b>-0,01%</b>
1905	Bienes y Servicios pagados por anticipado	769.474.845	202.218.109	280,52%	2910	Ingresos Recibidos Anticipado	388.923.770	390.421.572	-0,38%
1906	Avances y anticipos entregados	70.000.000	70.000.000	0,00%	2990	Otros pasivos diferidos	17.349.511.505	17.349.511.505	0,00%
1908	Recursos entregados en Administración	2.443.415.146	2.333.728.496	4,70%					
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>202.325.140.513</b>	<b>200.146.011.262</b>	<b>1,09%</b>		<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>26.716.243.019</b>	<b>26.694.288.197</b>	<b>0,08%</b>
13	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>67.687.990.931</b>	<b>65.188.820.149</b>	<b>3,83%</b>	25	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>14.181.216.348</b>	<b>14.159.261.526</b>	<b>0,16%</b>
1319	Prestación de servicios de salud	87.121.899.643	84.552.066.331	3,04%	2512	Beneficios empleados a Largo plazo	1.314.604.252	1.292.649.430	1,70%
1384	Otras cuentas por cobrar	11.380.551	12.410.934	-8,30%	2514	Beneficios pos empleo- Pensiones	12.866.612.096	12.866.612.096	0,00%
1385	Cuentas por cobrar Difícil Recauda	92.115.602.484	92.185.234.630	-0,08%					
1386	Deterioro Acumulado Cuentas por cobrar	-111.560.891.747	-111.560.891.747	0,00%	27	<b>PROVISIONES</b>	<b>12.535.026.671</b>	<b>12.535.026.671</b>	<b>0,00%</b>
16	<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>133.593.317.062</b>	<b>133.897.726.409</b>	<b>-0,23%</b>	2701	Litigios y Demandas	12.535.026.671	12.535.026.671	0,00%
1605	Terrenos	29.767.584.000	29.767.584.000	0,00%		<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>76.115.173.995</b>	<b>76.283.095.912</b>	<b>-0,22%</b>
1640	Edificaciones	87.785.274.855	87.785.274.855	0,00%					
1650	Redes Lineas y Cables	5.042.540.988	5.042.540.988	0,00%					
1655	Maquinaria y equipo	3.427.840.378	3.345.194.878	2,47%					
1660	Equipo medico y científico	23.519.364.759	23.519.364.759	0,00%					
1665	Muebles enseres y equipo de oficina	6.185.531.766	6.185.531.766	0,00%	3	<b>PATRIMONIO</b>	<b>269.789.650.199</b>	<b>264.809.693.894</b>	<b>1,88%</b>
1670	Equipos de comunicación y computacion	4.668.483.875	4.668.483.875	0,00%	32	<b>PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS</b>	<b>269.789.650.199</b>	<b>264.809.693.894</b>	<b>1,88%</b>
1675	Equipos de transporte, traccion y elevacion	978.659.308	978.659.308	0,00%	3208	Capital Fiscal	122.382.086.893	122.382.086.893	0,00%
1680	Equipo de comedor,cocina,desp y hoteles	16.692.238	16.692.238	0,00%	3225	Resultados de Ejercicio Anterior	104.327.366.355	104.327.366.355	0,00%
1685	Depreciacion Acumulada	-27.798.655.105	-27.411.600.258	1,41%	3230	Resultados del Ejercicio	45.069.924.715	40.089.968.410	12,42%
					3280	Ganancias o Pérdidas por Beneficios pos empleo	-1.989.727.764	-1.989.727.764	0,00%

ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL DE TUNJA NIT 891800231-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A 30 DE NOVIEMBRE DE 2023

(Cifras en pesos)

"Vigilado SuperSalud"

CUENTA	ACTIVOS		NOVIEM 2023	OCTUBRE 2023	VAR %	CUEN TA	PASIVOS	NOVIEM 2023	OCTUBRE 2023	VAR%	
19	OTROS ACTIVOS	Nota 5	1.043.832.520	1.059.464.704	-1,48%						
1905	Bienes y Servicios pagados por anticipado		114.761.979	114.761.979	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		-37.466.116	-37.058.274	1,10%						
1970	Intangibles		3.340.454.529	3.340.454.529	0,00%						
1975	Amortización Acumulada de Intangibles		-2.828.907.890	-2.813.683.548	0,54%						
<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b>345.904.824.194</b>	<b>341.092.789.806</b>	<b>1,41%</b>		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>345.904.824.194</b>	<b>341.092.789.806</b>	<b>1,41%</b>	
			<hr/>						<hr/>		
8	CUENTAS ORDEN DEUDORAS		0	0	0,00%	9	CUENTAS ORDEN ACREEDORAS	0	0	0,00%	
81	DERECHOS CONTINGENTES	Nota 13	8.289.669.556	8.289.669.556	0,00%	91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	Nota 15	5.410.592.084	5.410.592.084	0,00%
8120	Litigios y Demandas		8.289.669.556	8.289.669.556	0,00%	9120	Litigios y Demandas		5.410.592.084	5.410.592.084	0,00%
83	DEUDORAS DE CONTROL	Nota 14	23.767.511.698	21.142.493.151	12,42%	93	Acreedoras de Control	Nota 16	209.197.420	209.197.420	0,00%
8333	Facturacion Glosada Venta Serv. Salud		23.767.511.698	21.142.493.151	12,42%	9390	Otras Cuentas Acreedoras de Control		209.197.420	209.197.420	0,00%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-32.057.181.254	-29.432.162.707	8,92%	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		-5.619.789.504	-5.619.789.504	0,00%
8905	Derechos Contingentes por contra (cr)		-8.289.669.556	-8.289.669.556	0,00%	9905	Responsabilidades contingent.por contra		-5.410.592.084	-5.410.592.084	0,00%
8915	Deudoras de Control por contra (cr)		-23.767.511.698	-21.142.493.151	12,42%	9915	Acreedoras de control por el contrario		-209.197.420	-209.197.420	0,00%

GERMAN FRANCISCO PERTUZ GONZALEZ  
Gerente

YURI MONROY LOPEZ  
Revisor Fiscal  
TP 131953-T

MARIA DE JESUS SUAREZ SUAREZ  
Contadora  
TP 73560-T

Estados Financieros en Proceso de Auditoria por parte de la Revisoria Fiscal

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

8 7405030

www.hospitalsanrafael.tunja.gov.co

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



ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL DE TUNJA  
NIT 891800231-0  
ESTADO DE RESULTADOS  
DEL 01 A 31 DE NOVIEMBRE DE 2023 Y 2022  
(Cifras en pesos)  
"Vigilado SuperSalud"

CUENTA	CUENTAS		NOVIEMBRE 2023	NOVIEMBRE 2022	VAR%
4	INGRESOS OPERACIONALES	Nota 17	254.744.402.536	213.799.822.140	19,15%
43	VENTA DE SERVICIOS		254.744.402.536	213.799.822.140	19,15%
4312	Servicios de Salud		254.754.849.690	213.818.406.019	19,15%
4395	Devoluciones, Revajas y Descuentos en ventas		(10.447.154)	(18.583.879)	-43,78%
6	COSTO DE VENTAS	Nota 18	183.266.148.481	165.614.700.218	10,66%
63	Costo de ventas de Servicios		183.266.148.481	165.614.700.218	10,66%
6312	Servicios de Salud		183.266.148.481	165.614.700.218	10,66%
	<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>		<b>71.478.254.055</b>	<b>48.185.121.922</b>	<b>48,34%</b>
5	GASTOS OPERACIONALES		33.771.993.989	31.100.944.127	8,59%
51	DE ADMINISTRACION	Nota 19	22.369.701.790	17.678.718.607	26,53%
5101	Sueldos y Salarios		1.192.509.535	997.817.777	19,51%
5102	Contribuciones imputadas		185.218.164	177.803.304	4,17%
5103	Contribuciones efectivas		333.315.475	266.272.341	25,18%
5104	Aportes sobre la Nómina		64.206.475	53.458.839	20,10%
5107	Prestaciones sociales		496.358.687	427.335.646	16,15%
5108	Gastos de personal Diversos		14.948.332.549	12.009.807.522	24,47%
5111	Generales		4.825.311.543	3.384.722.400	42,56%
5120	Impuestos Contribuciones y tasas		324.449.362	361.500.778	-10,25%
53	Deterioro, Depreciación, agotamiento, amortización y provis	Nota 20	11.402.292.199	13.422.225.520	-15,05%
5347	Deterioro de Cuentas por cobrar		4.823.662.483	9.815.842.872	-50,86%
5360	Depreciación de Propiedad Planta y equipo		1.158.369.420	1.019.194.230	13,66%
5362	Depreciacion de Propiedades de Inversión		4.486.262	0	100,00%
5366	Amortizacion de Activos Intangibles		77.673.373	55.400.980	40,20%
5368	Provision Litigios y Demandas		5.338.100.661	2.531.787.438	110,84%
5368	<b>EXEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>		<b>37.706.260.066</b>	<b>17.084.177.795</b>	<b>120,71%</b>
44	TRANSFERENCIAS	Nota 21	9.262.043.468	2.315.070.099	300,08%
4430	Subvenciones		9.262.043.468	2.315.070.099	300,08%
48	OTROS INGRESOS	Nota 22	3.682.358.836	3.120.158.650	18,02%
4802	Financieros		865.348.674	442.108.472	95,73%
4808	Ingresos Diversos		1.218.545.023	672.375.439	81,23%
4813	Ganancias por la Aplicación Metodo Participacion Patrimonial		0	212.027.343	-100,00%
4830	Reversion de Deterioro		1.362.939.852	1.793.647.396	-24,01%
4831	Reversion de Provisiones		235.525.287	0	100,00%
58	OTROS GASTOS	Nota 23	5.580.737.655	8.006.798.692	-30,30%
5802	Comisiones		35.116.452	60.418.720	-41,88%
5804	Financieros		4.851.939.944	7.854.071.195	-38,22%
5890	Gastos Diversos		693.681.259	92.308.777	651,48%
	<b>EXCEDENTES DEL EJERCICIO</b>		<b>45.069.924.715</b>	<b>14.512.607.852</b>	<b>210,56%</b>

GERMAN FRANCISCO PERTUZ GONZALEZ  
Gerente

MARIA DE JESUS SUAREZ SUAREZ  
Contadora  
TP 73560-T

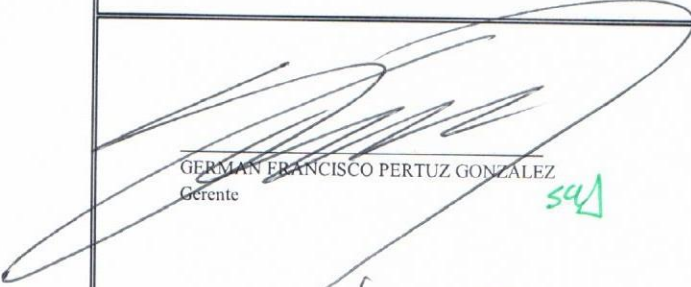
YENIT LIZETH MONROY LOPEZ  
Revisor Fiscal  
TP 131953-T


Estados Financieros en Proceso de Auditoria por parte de la Revisoría Fiscal

ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL DE TUNJA  
NIT 891800231-0  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
A 30 DE NOVIEMBRE DE 2023  
"Vigilado Supersalud"  
(Cifras en pesos)

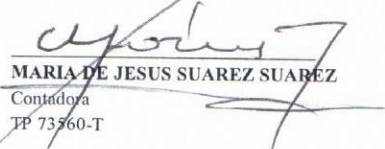
Saldo del Patrimonio a 30 de Noviembre de 2023	269.789.650.199
Variaciones Patrimoniales durante el año 2023	4.979.956.305
Saldo del Patrimonio a 30 de Noviembre de 2022	264.809.693.894

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	
<b>INCREMENTOS</b>	<b>0</b>
Resultado de Ejercicios Anteriores	0
Resultado del Ejercicio	0
<b>DISMINUCIONES</b>	<b>4.979.956.305</b>
Capital Fiscal	0
Resultado del Ejercicio	4.979.956.305
Ganancias o Pérdidas por Aplicación Método de Participación Patrimo	0
<b>TOTAL</b>	<b>4.979.956.305</b>

  
GERMAN FRANCISCO PERTUZ GONZALEZ  
Gerente

  
YENNY LISETH MONROY LOPEZ  
Revisor Fiscal

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

  
MARIA DE JESUS SUAREZ SUAREZ  
Contadora  
TP 73760-T

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

**NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS.**  
**CORTE NOVIEMBRE 30 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:

El estado de situación financiera se presenta comparativo con el mes de octubre de 2023 y el estado de resultados se presenta comparativo con el mes de noviembre de 2022.

**Nota 1. Efectivo y equivalente de efectivo.**

CONCEPTO	NOVIEM 2023	OCTUBRE 2023	VAR%
Caja	27,726,100	34,996,600	-20.77%
Depósitos en Instituciones Financieras	22,254,564,066	21,995,984,165	1.18%
Efectivo de Uso Restringido	540,596,616	540,596,616	100.00%
<b>TOTAL EFECT Y EQUIV EFECTIVO</b>	<b>22,822,886,782</b>	<b>22,571,577,381</b>	<b>1.11%</b>

El saldo disponible en la caja y cuentas corrientes y de ahorros a favor de la ESE con corte 30 de noviembre de 2023 asciende a \$ 22.822.886.782, se observa un incremento de 1.11% con respecto al mes de octubre de 2023. Del total de efectivo \$17.350.128.688 corresponde a recursos de destinación específica convenio 2751 de 2023, construcción torre de urgencias y saldo de \$ 227.585.112 pendiente ejecutar convenio 3214 de 2022 convenio adecuación Unidad Materno Infantil clínica María Josefa Canelones.

**Nota 2. Inversiones e Instrumentos derivados**



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



8-7405030



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



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



SGS-CERES006246 SGS-CERES008114 SGS-CERES559527

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 30 de noviembre 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 30 de noviembre de 2023 una vez descontado el deterioro acumulado ascienden a \$ 176.536.149.270, con respecto al mes de septiembre del presente año, el incremento es del 2.50%.

CONCEPTO	NOVIEM 2023	OCTUBRE 2023	VAR%
Prestacion de servicios de salud	195,298,250,753	190,951,764,469	-20.77%
Otras cuentas por cobrar	683,187,780	660,969,569	1.18%
Cuentas por cobrar Difícil Recaudado	92,115,602,484	92,185,234,630	100.00%
Deterioro Acumulado Cuentas por cobrar	-111,560,891,747	-111,560,891,747	1.11%
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>176,536,149,270</b>	<b>172,237,076,922</b>	<b>2.50%</b>

Las cuentas por cobrar se clasifican de la siguiente manera:

REGIMEN	SALDO POR COBRAR	GLOSA Y DEVOLUCIONES	FACTURACIÓN NO RADICADA
ARL	1,265,495,693	149,433,182	207,143,416
ASEGURADORAS	643,183,777	101,846,138	58,102,185
CONTRIBUTIVO	49,919,524,233	4,544,939,703	6,080,465,943
CONVENIOS	1,053,721,051	-	-
DIFÍCIL RECAUDO	92,115,602,484	115,186,848	-
ECAT	10,974,926,015	2,471,023,200	1,331,950,248
IPS PRIVADAS	3,613,650,287	97,871,901	851,221,226
IPS PÚBLICAS	111,772,852	-	17,904,522
MEDICINA PREPAGADA	444,424,970	82,643,763	62,140,524
OTRA CUENTAS POR COBRAR	13,761,725,601	3,184,600,358	-
OTROS DEUDORES DIFERENTES A DE SERVICIOS DE SALUD	124,092,633	-	-
PAGARES	1,304,519,511	-	-
REGIMEN ESPECIAL	8,153,410,344	682,108,074	852,286,529
SECRETARIAS	6,978,901,070	449,808,865	147,386,471
SOAT	3,540,284,968	1,215,080,738	736,716,778
SUBSIDIADO	93,527,863,000	10,672,968,928	15,300,624,437
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>287,533,098,490</b>	<b>23,767,511,698</b>	<b>25,645,942,279</b>

Las cuentas por cobrar a 30 de noviembre del año 2023 ascienden a \$ 287.533.098.490 (Saldo sin aplicar deterioro de cartera), 25.645.942.279 corresponde a cartera pendiente de radicar y \$23.767.511.698, corresponde a glosas iniciales en proceso de respuesta.

El valor total de cuentas por cobrar clasificada como difícil recaudo asciende a \$ 92.115.102.484, 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 con el procedimiento establecido para tal fin. A 31 de octubre del presente año se tiene certificado un valor de \$ -111.560.891.747 equivalente al 39% del total de los deudores.

#### **Nota 4. Inventarios**

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

El valor reflejado a 30 de noviembre de 2023 asciende a \$ 8.539.627.495, 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**



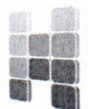
Carrera 11 No. 27-27  
Tunja - Boyacá - Colombia



8-7405030



[www.hospitalsanrafaeltunja.gov.co](http://www.hospitalsanrafaeltunja.gov.co)  
Gerente@hospitalsanrafaeltunja.gov.co



Miembro de la  
Red GLOBAL de HOSPITALES  
VERDES y SALUDABLES  
[www.hospitalesporlasaludambiental.net](http://www.hospitalesporlasaludambiental.net)



CONCEPTO	NOVIEM 2023	OCTUBRE 2023	VAR%
Bienes y Servicios pagados por anticipado	884,236,824	316,980,088	178.96%
Avances y anticipos entregados	70,000,000	70,000,000	0.00%
Recursos entregados en Administracion	2,443,415,146	2,333,728,496	4.70%
Depositos entregados en garantia	75,757,868	75,757,868	0.00%
Propiedades de Inversion	379,232,150	379,232,150	0.00%
Depreci Acum Propiedades de Inversion	-37,466,116	-37,058,274	1.10%
Intangibles	3,340,454,529	3,340,454,529	0.00%
Amortización Acumulada de Intangibles	-2,828,907,890	-2,813,683,548	0.54%
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>4,326,722,511</b>	<b>3,665,411,309</b>	<b>18.04%</b>

En bienes y servicios pagados por anticipado se reporta saldo de seguros e impuestos por amortizar en el presente año, concepto que se incrementa en 178.96% con respecto al mes de octubre de 2023, por efecto de adquisición de pólizas de seguros.

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 \$ 2.443.415.146, 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 \$ 75.757.896, cifra que se encuentra en proceso de depuración por parte del área jurídica del Hospital San Rafael de Tunja. Es de indicar que en el mes de octubre la UGGP embargo cuenta bancaria del Hospital por valor de \$ 34.742.606.

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 30 de noviembre de 2023 asciende a \$ 133.593.317.062, valor equivalente al 39% 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	NOVIEM 2023	OCTUBRE 2023	VAR%
Terrenos	29,767,584,000	29,767,584,000	0.00%
Edificaciones	87,785,274,855	87,785,274,855	0.00%
Redes Lineas y Cables	5,042,540,988	5,042,540,988	0.00%
Maquinaria y equipo	3,427,840,378	3,345,194,878	2.47%
Equipo médico y científico	23,519,364,759	23,519,364,759	0.00%
Muebles enseres y equipo de oficina	6,185,531,766	6,185,531,766	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	-27,798,655,105	-27,411,600,258	1.41%
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>133,593,317,062</b>	<b>133,897,726,409</b>	<b>-0.23%</b>

## PASIVOS

### Nota 7 Prestamos Por Pagar



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



8-7405030



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



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



SC: GER00254 SA: GER50814 OS: GER50527

A 30 de noviembre de 2023 se canceló el total de las obligaciones financieras.

### Nota 8. Cuentas por pagar

CONCEPTO	NOVIEM 2023	OCTUBRE 2023	VAR%
Adquisición bienes y servicios nacionales	12,443,596,955	14,044,695,123	-11.40%
Recursos a favor de terceros	29,470,774	22,379,035	31.69%
Descuentos de nómina	709,613,402	81,068,636	775.32%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	911,719,611	945,714,288	-3.59%
Impuestos Contribuciones y tasa por pagar	0	167,603,110	-100.00%
Impuesto valor agregado Iva	13,634,283	9,895,100	37.79%
Otras cuentas por pagar	3,352,569,621	2,930,253,387	14.41%
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>17,460,604,646</b>	<b>18,201,608,679</b>	<b>-4.07%</b>

Las cuentas por pagar a 30 de noviembre de 2023, reportadas por tesorería a contabilidad a través del sistema ascienden a \$ 17.460.604.646, 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	NOVIEM 2023	OCTUBRE 2023	VAR%
Beneficios empleados a corto plazo	14,199,891,055	13,647,265,959	4.05%
Beneficios empleados a Largo plazo	1,314,604,252	1,292,649,430	1.70%
Beneficios pos empleo- Pensiones	12,866,612,096	12,866,612,096	0.00%
<b>TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>28,381,107,403</b>	<b>27,806,527,485</b>	<b>2.07%</b>

En beneficio a corto plazo corresponde a consolidación de prestaciones sociales del personal de planta de la ESE, aportes patronales por pagar devengados en el mes de noviembre del presente año y remuneración por servicios técnicos profesionales siendo este el valor más relevante con un pasivo de \$ 13.123.708.292, en este concepto se contabilizan los pasivos derivados de la contratación externa del personal a través de empresas y contratos directos de prestación de servicios, es importante indicar que para el mes de agosto se ajustó el proceso de devengo de



dichos contratos ya que un valor importante se estaba reconociendo en el mes siguiente a la prestación de servicios, sin embargo se observa un incumplimiento de radicación de cuentas, siendo el efecto el no reconocimiento de costos, gastos y pasivos.

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**

CONCEPTO	NOVIEM 2023	OCTUBRE 2023	VAR%
Ingresos Recibidos Anticipado	388,923,770	390,421,572	-0.38%
Otros pasivos diferidos	17,349,511,505	17,349,511,505	0.00%
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<b>17,738,435,275</b>	<b>17,739,933,077</b>	<b>-0.01%</b>

#### 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:

Saldo de \$ 17.349.511.505, provenientes del Departamento de Boyacá como ingreso por subvención condicionada, convenio 2751 de 2023 con destinación específica par construcción torre de urgencias.

#### **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, el pasivo asciende a \$ 12.535.026.671

## Nota 12 Patrimonio

CONCEPTO	NOVIEM 2023	OCTUBRE 2023	VAR%
Capital Fiscal	122,382,086,893	122,382,086,893	0.00%
Resultados de Ejercicio Anterior	104,327,366,355	104,327,366,355	0.00%
Resultados del Ejercicio	45,069,924,715	40,089,968,410	12.42%
Ganancias o Pérdidas por Beneficios pos empl	-1,989,727,764	-1,989,727,764	0.00%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>269,789,650,199</b>	<b>264,809,693,894</b>	<b>1.88%</b>

El patrimonio de la ESE Ascende a \$ 269.789.650.199, presenta un incremento del 1.88% con respecto al mes de octubre de 2023 por efecto directo del resultado del ejercicio.

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 \$ 8.289.669.556.

## Nota 14 Deudoras de Control

Corresponde a glosa iniciales de cartera radicada, que se encuentran en proceso de conciliación y respuesta por las partes interesadas (Hospital y EAPB), contabilización realizada de acuerdo con informe certificado por Auditoría Médica. El saldo de objeciones iniciales a la facturación de ventas de servicios de salud asciende a \$ 23.767.511.698.

## 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 \$ 5.410.592.084.

## 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 30 de noviembre de 2023 se reporta \$ 209.197.420, solamente se ha soportado para pago \$ 7.138.300.

## INGRESOS

### Nota 17 Ingresos Operacionales

CONCEPTO	NOV 2023	NOV 2022	VAR%
Servicios de Salud	254,754,849,690	213,818,406,019	19.15%
Devoluciones, Revajas y Descuentos en ventas	(10,447,154)	(18,583,879)	-43.78%
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>254,744,402,536</b>	<b>213,799,822,140</b>	<b>19.15%</b>

### 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 clínico suite y se encuentra bajo la responsabilidad del líder del proceso de facturación. A 30 de noviembre de 2023 se presenta un incremento del 19.15% con respecto al mes de noviembre de 2022 por efecto directo de mayor cobertura en prestación de servicios e incremento de tarifas.

### Nota 18 costo de servicios de salud

CONCEPTO	NOV 2023	NOV 2022	VAR%
Costo de ventas de Servicios	183,266,148,481	165,614,700,218	10.66%
<b>TOTAL COSTOS DE VENAS</b>	<b>183,266,148,481</b>	<b>165,614,700,218</b>	<b>10.66%</b>

Se presenta un incremento del 10.66% con respecto al mes de noviembre de 2022, es de aclarar que se mejoró el proceso de radicación de facturas y por consiguiente el reconocimiento de los costos en el periodo correspondiente.

Los costos se determinan por unidades funcionales, en el aplicativo servinte clínica suite mensualmente se registra el devengo (excepto costos de farmacia y suministros los cuales afectan

directamente la cuenta 7) como gasto en la cuenta 5, mensualmente se distribuye la cuenta 5 gastos de administración a la cuenta 7 en el módulo de costos de producción de acuerdo al procedimiento establecido para tal fin y teniendo en cuenta las bases de distribución, asignación y los servicios prestados a cada centro de costos.

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

### Nota 19 Gastos de Administración.

CONCEPTO	NOV 2023	NOV 2022	VAR%
Sueldos y Salarios	1,192,509,535	997,817,777	19.51%
Contribuciones imputadas	185,218,164	177,803,304	4.17%
Contribuciones efectivas	333,315,475	266,272,341	25.18%
Aportes sobre la Nómina	64,206,475	53,458,839	20.10%
Prestaciones sociales	496,358,687	427,335,646	16.15%
Gastos de personal Diversos	14,948,332,549	12,009,807,522	24.47%
Generales	4,825,311,543	3,384,722,400	42.56%
Impuestos Contribuciones y tasas	324,449,362	361,500,778	-10.25%
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>22,369,701,790</b>	<b>17,678,718,607</b>	<b>26.53%</b>

Los gastos de administración presentan un incremento del 26.53% con respecto al mes de noviembre de 2022 por efecto directo de incrementos por precios de mercado, los gastos de administración 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 20 Deterioro, Depreciación, amortización y provisiones

CONCEPTO	NOV 2023	NOV 2022	VAR%
Deterioro de Cuentas por cobrar	4,823,662,483	9,815,842,872	-50.86%
Depreciación de Propiedad Planta y equipo	1,158,369,420	1,019,194,230	13.66%
Depreciación de Propiedades de Inversión	4,486,262	0	100.00%
Amortización de Activos Intangibles	77,673,373	55,400,980	40.20%
Provision Litigios y Demandas	5,338,100,661	2,531,787,438	110.84%
<b>TOTAL DETERIORO, DEPRECIACION Y AM</b>	<b>11,402,292,199</b>	<b>13,422,225,520</b>	<b>-15.05%</b>

El deterioro de cuentas por cobrar disminuye en 15.05% con respecto al mes de noviembre de 2022, por efecto directo de aplicación de política deterioro de entidades en proceso de liquidación realizado en el año 2022.

La provisión para litigios y demandas se incrementa en 110.84% con respecto al mes de septiembre del año anterior por efecto de incorporación de nuevos procesos judiciales adelantados en contra de la ESE y al cambio de estado de algunos procesos.

### Nota 21 Transferencias- Subvenciones

CONCEPTO	NOV 2023	NOV 2022	VAR%
Subvenciones	9,262,043,468	2,315,070,099	300.08%
<b>TOTAL TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>9,262,043,468</b>	<b>2,315,070,099</b>	<b>300.08%</b>

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 por valor de \$440.233.318; de igual forma refleja ingresos por valor de \$ 8.821.860.150 proveniente de convenio 3214 de 2023 suscrito con la Gobernación de Boyacá para realizar adecuación y dotación de la Unidad Materno Infantil.

### Nota 22 Otros Ingresos

CONCEPTO	NOV 2023	NOV 2022	VAR%
Financieros	865,348,674	442,108,472	95.73%
Ingresos Diversos	1,218,545,023	672,375,439	81.23%
Ganancias por la Aplicación Metodo Participacion	0	212,027,343	-100.00%
Reversion de Deterioro	1,362,939,852	1,793,647,396	-24.01%
Reversion de Provisiones	235,525,287	0	100.00%
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>3,682,358,836</b>	<b>3,120,158,650</b>	<b>18.02%</b>

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

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

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

### Nota 23 Otros Gastos

CONCEPTO	NOV 2023	NOV 2022	VAR%
Comisiones	35,116,452	60,418,720	-41.88%
Financieros	4,851,939,944	7,854,071,195	-38.22%
Gastos Diversos	693,681,259	92,308,777	651.48%
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>5,580,737,655</b>	<b>8,006,798,692</b>	<b>-30.30%</b>

En Gastos financieros se reporta la pérdida por baja en cuentas por cobrar por aceptación de glosas de cartera radicada en vigencias anteriores al año 2023, el reconocimiento del gasto se efectúa una vez se concluye la conciliación entre el hospital y las entidades deudoras de los servicios de salud. Se observa una disminución del 30.30% con respecto al mes de noviembre de 2022.

### INDICADORES FINANCIEROS

INDICADOR	NOVIEMBRE 2023	NOVIEMBRE 2022	VAR %
Capital de Trabajo	94,180,752,705	91,357,970,829	3.09%
Liquidez	2.91	2.84	2.26%
Índice de Solidez	4.54	4.47	1.63%
Índice de Endeudamiento	0.22	0.22	-1.61%
Margen de Utilidad Operacional	0.15	0.08	85.23%
Margen de utilidad Neta	0.18	0.07	160.64%
Rotación de Cartera	339.26	398.19	-14.80%

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 noviembre de 2023, la empresa cuenta con \$ 91.357.970.829 y 2.84 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 78% 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 18% 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** *SCM*  
Gerente



**MARIA DE JESUS SUAREZ SUAREZ**  
Contadora  
TP 73560-T