

ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL DE TUNJA NIT 891800231-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A 30 DE SEPTIEMBRE Y 31 DE AGOSTO DE 2024

(Cifras en pesos)

"Vigilado SuperSalud"

CUENTA	ACTIVOS	SEPTIEMB 2024	AGOSTO 2024	VAR %	CUENTA	PASIVOS	SEPTIEMB 2024	AGOSTO 2024	VAR%
1	ACTIVO CORRIENTE	219,207,211,165	229,665,216,693	-4.55%	2	PASIVO CORRIENTE	51,963,098,660	52,337,921,509	-0.72%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO <small>Nota 1</small>	31,434,437,107	26,803,539,518	17.28%	24	CUENTAS POR PAGAR <small>Nota 7</small>	29,159,029,012	30,010,559,572	-2.84%
1105	Caja	36,469,486	31,749,357	14.87%	2401	Adquisic bienes y servic nacionales	19,375,364,856	20,544,906,345	-5.69%
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	30,520,805,661	25,894,628,201	17.87%	2407	Recursos a favor de terceros	102,216,298	102,209,363	0.01%
1132	Efectivo de Uso Restringido	877,161,960	877,161,960	0.00%	2424	Descuentos Nomina	107,232,563	84,407,334	27.04%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS <small>Nota 2</small>	86,929,074	86,929,074	0.00%	2436	Retención en la Fuente	1,107,576,083	1,199,911,105	-7.70%
1224	Aportes Sociales en entidades Sector Solidario	108,661,342	108,661,342	0.00%	2445	Impuesto al valor agregado IVA	7,199,739	14,424,184	-50.09%
1280	Deterioro Inversiones	-21,732,268	-21,732,268	0.00%	2460	Creditos Judiciales	34,800,000	0	100.00%
13	CUENTAS POR COBRAR <small>Nota 3</small>	172,706,397,990	187,627,209,494	-7.95%	2490	Otras cuentas por pagar	8,424,639,473	8,064,701,241	4.46%
1319	Prestacion de servicios de salud	171,257,993,110	186,198,087,381	-8.02%	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS <small>Nota 8</small>	21,354,568,910	20,866,072,287	2.34%
1324	Subvenciones por cobrar	980,206,684	980,206,684	0.00%	2511	Beneficios empleados a corto plazo	21,354,568,910	20,866,072,287	2.34%
1384	Otras cuentas por cobrar	468,198,196	448,915,429	4.30%	29	OTROS PASIVOS <small>Nota 9</small>	1,449,500,738	1,461,289,650	-0.81%
15	INVENTARIOS <small>Nota 4</small>	8,854,734,503	8,660,797,708	2.24%	2910	Ingresos Recibidos Anticipado	469,294,054	481,082,966	-2.45%
1514	Materiales y suministros	8,854,734,503	8,660,797,708	2.24%	2990	Otros pasivos diferidos	980,206,684	980,206,684	0.00%
19	OTROS ACTIVOS <small>Nota 5</small>	6,124,712,491	6,486,740,899	-5.58%		PASIVO NO CORRIENTE	35,300,400,262	26,841,846,976	31.51%
1906	Avances y anticipos entregados	3,901,487,514	4,284,868,105	-8.95%	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS <small>Nota 8</small>	24,828,012,103	14,159,323,198	75.35%
1908	Recursos entregados en Administracion	2,223,224,977	2,201,872,794	0.97%	2512	Beneficios empleados a Largo plazo	1,310,221,707	1,292,711,102	1.35%
	ACTIVO NO CORRIENTE	195,589,326,421	189,342,756,041	3.30%	2514	Beneficios pos empleo- Pensiones	23,517,790,396	12,866,612,096	82.78%
13	CUENTAS POR COBRAR <small>Nota 3</small>	51,769,227,288	47,445,393,113	9.11%	27	PROVISIONES <small>Nota 10</small>	10,472,388,159	12,682,523,778	-17.43%
1319	Prestacion de servicios de salud	58,603,571,894	50,959,958,737	15.00%	2701	Litigios y Demandas	10,472,388,159	12,682,523,778	-17.43%
1384	Otras cuentas por cobrar	4,681,450	5,338,007	-12.30%		TOTAL PASIVO	87,263,498,922	79,179,768,485	10.21%
1385	Cuentas por cobrar Difícil Recaudo	137,028,832,863	128,655,394,966	6.51%					
1386	Deterioro Acumulado Cuentas por cobrar	-143,867,858,919	-132,175,298,597	8.85%					
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO <small>Nota 6</small>	142,661,960,160	140,726,681,099	1.38%	3	PATRIMONIO <small>Nota 11</small>	327,533,038,664	339,828,204,249	-3.62%
1605	Terrenos	29,767,584,000	29,767,584,000	0.00%	32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	327,533,038,664	339,828,204,249	-3.62%
1615	Construcciones en curso	7,502,636,960	6,327,052,548	18.58%	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	91,587,129,316	90,978,706,156	0.67%	3230	Resultados del Ejercicio	40,193,732,295	41,837,719,580	-3.93%
1650	Redes Lineas y Cables	5,042,540,988	5,042,540,988	0.00%	3280	Ganancias o Pérdidas por Beneficios pos empleo	-12,640,906,064	-1,989,727,764	535.31%
1655	Maquinaria y equipo	3,711,430,912	3,731,671,422	-0.54%					
1660	Equipo medico y científico	23,160,557,261	23,836,186,913	-2.83%					
1665	Muebles enseres y equipo de oficina	6,815,267,040	6,432,770,582	5.95%					
1670	Equipos de comunicación y computacion	4,844,880,938	4,738,923,863	2.24%					
1675	Equipos de transporte, traccion y elevacion	1,084,649,308	978,659,308	10.83%					
1680	Equipo de comedor,cocina,desp y hoteles	16,692,238	16,692,238	0.00%					
1685	Depreciacion Acumulada	-30,871,408,801	-31,124,106,919	-0.81%					



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



8-7406030



www.hospitalsanrafaeltunja.gov.co



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



ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL DE TUNJA NIT 891800231-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A 30 DE SEPTIEMBRE Y 31 DE AGOSTO DE 2024

(Cifras en pesos)

"Vigilado SuperSalud"

CUENTA	ACTIVOS	SEPTIEMB 2024	AGOSTO 2024	VAR %	CUENTA	PASIVOS	SEPTIEMB 2024	AGOSTO 2024	VAR%		
19	OTROS ACTIVOS	Nota 5	1,158,138,973	1,170,681,829	-1.07%						
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	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	Depreciación Acumulada propiedades de Inversion		-41,544,536	-41,136,694	0.99%						
1970	Intangibles		3,515,037,668	3,515,037,668	0.00%						
1975	Amortización Acumulada de Intangibles		-2,955,106,156	-2,942,971,142	0.41%						
	TOTAL ACTIVO		414,796,537,586	419,007,972,734	-1.01%	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	414,796,537,586	419,007,972,734	-1.01%		
8	CUENTAS ORDEN DEUDORAS		0	0	0.00%	9	CUENTAS ORDEN ACREEDORAS	0	0	0.00%	
81	DERECHOS CONTINGENTES	Nota 12	7,647,181,933	8,373,678,916	-8.68%	91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	Nota 14	7,079,255,020	5,175,294,520	36.79%
8120	Litigios y Demandas		7,647,181,933	8,373,678,916	-8.68%	9120	Litigios y Demandas		7,079,255,020	5,175,294,520	36.79%
83	DEUDORAS DE CONTROL	Nota 13	57,752,713,989	52,459,480,108	10.09%	93	Acreedoras de Control	Nota 15	1,323,522,219	1,323,522,219	0.00%
8333	Facturación Glosada Venta Serv. Salud		57,752,713,989	52,459,480,108	10.09%	9390	Otras Cuentas Acreedoras de Control		1,323,522,219	1,323,522,219	0.00%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-65,399,895,922	-60,833,159,024	7.51%	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		-8,402,777,239	-6,498,816,739	29.30%
8905	Derechos Contingentes por contra (cr)		-7,647,181,933	-8,373,678,916	-8.68%	9905	Responsabilidades contingent.por contra		-7,079,255,020	-5,175,294,520	36.79%
8915	Deudoras de Control por contra (cr)		-57,752,713,989	-52,459,480,108	10.09%	9915	Acreedoras de control por el contrario		-1,323,522,219	-1,323,522,219	0.00%

GERMAN FRANCISCO PERTUZ GONZALEZ
Gerente

YENITZETH 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



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



8-7405030



www.hospitalsonrafael.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 DE ENERO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024 Y 2023
(Cifras en pesos)
"Vigilado SuperSalud"

CUENTA	CUENTAS		SEPTIEMBRE 2024	SEPTIEMBRE 2023	VAR%
4	INGRESOS OPERACIONALES	Nota 16	275,053,970,453	208,272,844,640	32.06%
43	VENTA DE SERVICIOS		275,053,970,453	208,272,844,640	32.06%
4312	Servicios de Salud		275,062,918,417	208,280,691,778	32.06%
4395	Devoluciones, Revajas y Descuentos en ventas		(8,947,964)	(7,847,138)	14.03%
6	COSTO DE VENTAS	Nota 17	181,878,225,296	145,140,668,740	25.31%
63	Costo de ventas de Servicios		181,878,225,296	145,140,668,740	25.31%
6312	Servicios de Salud		181,878,225,296	145,140,668,740	25.31%
	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		93,175,745,157	63,132,175,900	47.59%
5	GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	Nota 18	56,875,114,876	28,310,177,566	100.90%
51	Sueldos y Salarios		19,478,931,192	17,145,572,836	13.61%
5101	Sueldos y Salarios		947,857,208	981,128,754	-3.39%
5102	Contribuciones imputadas		125,438,254	151,760,861	-17.34%
5103	Contribuciones efectivas		252,633,532	247,002,908	2.28%
5104	Aportes sobre la Nómina		52,179,805	48,851,500	6.81%
5107	Prestaciones sociales		475,956,578	421,410,027	12.94%
5108	Gastos de personal Diversos		13,426,504,912	11,910,066,197	12.73%
5111	Generales		3,838,304,284	3,135,187,076	22.43%
5120	Impuestos Contribuciones y tasas		360,056,619	250,165,513	43.93%
53	Deterioro, Depreciación, agotamiento, amortización y p	Nota 19	37,396,183,684	11,164,604,730	234.95%
5346	Deterioro de Inversiones		260,000	0	100.00%
5347	Deterioro de Cuentas por cobrar		36,119,808,232	4,823,662,483	648.80%
5360	Depreciación de Propiedad Planta y equipo		1,169,024,524	937,033,523	24.76%
5362	Depreciacion de Propiedades de Inversión		3,670,578	3,670,578	100.00%
5366	Amortizacion de Activos Intangibles		55,318,294	62,137,485	-10.97%
5368	Provision Litigios y Demandas		48,102,056	5,338,100,661	-99.10%
	EXEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		36,300,630,281	34,821,998,334	4.25%
44	TRANSFERENCIAS	Nota 20	314,341,668	9,170,376,199	-96.57%
4430	Subvenciones		314,341,668	9,170,376,199	-96.57%
48	OTROS INGRESOS	Nota 21	7,533,799,539	3,308,066,499	127.74%
4802	Financieros		437,708,256	673,457,661	-35.01%
4808	Ingresos Diversos		1,047,719,116	1,036,143,699	1.12%
4830	Reversión de deterioro de valor		4,085,608,283	1,362,939,852	199.76%
4831	Reversion de Provisiones		1,962,763,884	235,525,287	733.36%
58	OTROS GASTOS	Nota 22	3,955,039,193	5,448,279,386	-27.41%
5802	Comisiones		22,019,897	33,000,435	-33.27%
5804	Financieros		3,699,277,137	4,721,598,351	-21.65%
5890	Gastos Diversos		233,742,159	693,680,600	-66.30%
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO		40,193,732,295	41,852,161,646	-3.96%

GERMAN FRANCISCO PERTUZ GONZALEZ
Gerente

MARIA DE JESUS SUAREZ SUAREZ
Contadora
TP 73560-T

YENIT JASETH 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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

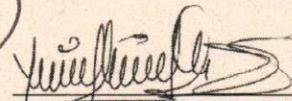
"Vigilado Supersalud"

(Cifras en pesos)

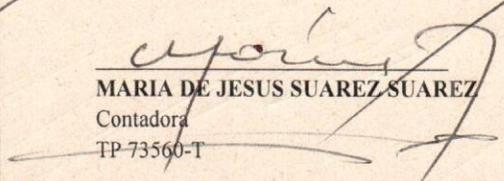
Saldo del Patrimonio a 30 de Septiembre de 2024	327,533,038,664
Variaciones Patrimoniales durante el año 2024	-12,295,165,585
Saldo del Patrimonio a 31 de Agosto de 2024	339,828,204,249

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	
INCREMENTOS	-10,651,178,300
Resultado de Ejercicios Anteriores	0
Resultado del Ejercicio	
Ganancias o Pérdidas por Beneficios pos empleo	-10,651,178,300
DISMINUCIONES	-1,643,987,285
Capital Fiscal	0
Resultado del Ejercicio	-1,643,987,285
TOTAL	-12,295,165,585


GERMAN FRANCISCO PERTUZ GONZALEZ
Gerente


YENIT 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



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



8 7405030



www.hospitalosanrafaeltunja.gov.co



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



SC-CER508254
PROGRAMA
MADRIN CANGURO

SA-CER560814

OS-CER589527

ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL DE TUNJA
NIT 891800231-0

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS.
CORTE 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

Los estados financieros a 30 de septiembre 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 agosto de 2024 y el estado de resultados se presenta comparativo con el mes de septiembre de 2023.

Nota 1. Efectivo y equivalente de efectivo.

CODIGO	CONCEPTO	SEPTIEM 2024	AGOSTO 2024	VALOR VARIAC	% VARIAC
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	31,434,437,107	26,803,539,518	4,630,897,589	17.28%
1105	Caja	36,469,486	31,749,357	4,720,129	14.87%
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	30,520,805,661	25,894,628,201	4,626,177,460	17.87%
1132	Efectivo de Uso Restringido	877,161,960	877,161,960	0	0.00%

El saldo disponible en efectivo a 30 de septiembre de 2024 asciende a \$31.434.437.107, la variación con respecto al mes de agosto de 2024 por \$4.630.897.589 tiene que ver con incremento en recaudo de cartera durante los meses de agosto y septiembre de 2024. Del total del efectivo \$23.952.219.120, corresponde a recursos de destinación específica convenio 2751 de 2023 construcción torre de urgencias de la ESE Hospital Universitario San Rafael de Tunja.



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-CER906254
PROGRAMA

SA-CER560814

OS-CER55992

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.

De igual forma es importante indicar que La ESE Hospital Universitario de Tunja cuenta con algunas cuentas Bancarias que a pesar de estar inactivas no ha sido posible cancelarlas por tener ordenes de embargo, los saldos son mínimos tal como se indica a continuación:

CONCEPTO	SALDO A 31 DE SEP 2024
BANCO DE BOGOTA CTA 61609322-5	5.712
BOGOTA CTA 616112702	17
BOGOTA- 61628149-9	49.373
LAS VILLAS 701-24142-4	20.241.073
AV VILLAS DEPOSITO 701-18924-3	24

Nota 2. Inversiones e Instrumentos derivados

CODIGO	CONCEPTO	SEPTIEM 2024	AGOSTO 2024	VALOR VARIAC	% VARIAC
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	86,929,074	86,929,074	0	0.00%
1224	Aportes Sociales en entidades Sector Solidar	108,661,342	108,661,342	0	0.00%
1280	Deterioro Inversiones	-21,732,268	-21,732,268	0	0.00%

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. A 30 de septiembre de 2024 el total de la inversión asciende a \$108.661.342, no son susceptibles de devolución \$21.732.268, valor registrado como deterioro y menor valor de la inversión.

Nota 3. Cuentas por cobrar

CODIGO	CONCEPTO	SEPTIEM 2024	AGOSTO 2024	VALOR VARIAC	% VARIAC
13	CUENTAS POR COBRAR	224,475,625,278	235,072,602,607	-10,596,977,329	-4.51%
1319	Prestacion de servicios de salud	229,861,565,004	237,158,046,118	-7,296,481,114	-3.08%
1324	Subvenciones por cobrar	980,206,684	980,206,684	0	0.00%
1384	Otras cuentas por cobrar	472,879,646	454,253,436	18,626,210	4.10%
1385	Cuentas por cobrar Difícil Recaudo	137,028,832,863	128,655,394,966	8,373,437,897	6.51%
1386	Deterioro Acumulado Cuentas por cobrar	-143,867,858,919	-132,175,298,597	-11,692,560,322	8.85%

Las cuentas por cobrar a 30 de septiembre de 2024 ascienden a \$224.475.625.278; valor que incluye el deterioro de cartera por \$-143.867.858.919, se observa disminución de -4.51% con respecto al mes de agosto de 2024; destacando los siguientes aspectos por cada uno de los conceptos que las componen:

prestación de servicios de salud. La cartera por prestación de servicios de salud se clasifica de la siguiente manera:

CODIGO	CONCEPTO	SALDO A 30 SEPTI 2024	SALDO A 31 AGOSTO 2024	VARIACION %
131901	Plan de beneficios en salud (pbs) por eps - sin facturar o con facturación pendientes de radicar	11.912.166.580	9.058.033.741	31,51%
131902	Plan de beneficios en salud (pbs) por eps - con facturación radicada	53.199.675.940	53.848.887.285	-1,21%
131903	Plan subsidiado de salud (pbss) por eps - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	21.535.350.361	19.491.049.667	10,49%
131904	Plan subsidiado de salud (pbss) por eps - con facturación radicada	114.971.586.479	113.852.282.818	0,98%
131905	Empresas de medicina prepagada (emp) -sin facturar o con facturación pendiente de radicar	57.725.040	59.589.399	-3,13%
131906	Empresas de medicina prepagada (emp) - con facturación radicada	324.700.628	333.401.373	-2,61%
131907	Planes complementarios de eps	80.724.826	88.743.318	-9,04%
131908	Servicios de salud por ips privadas - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	24.223.084	26.848.604	-9,78%
131909	Servicios de salud por ips privadas - con facturación radicada	249.043.497	252.414.407	-1,34%
131910	Servicios de salud por ips públicas - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	1.294.200	14.533.522	-91,10%
131911	Servicios de salud por ips públicas - con facturación radicada	106.466.202	93.226.880	14,20%
131912	Servicios de salud por compañías aseguradoras - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	139.993.180	170.907.360	-18,09%
131913	Servicios de salud por compañías aseguradoras - con facturación radicada	623.665.407	562.047.263	10,96%
131914	Servicios de salud por entidades con régimen especial -sin facturar o con facturación pendiente de radicar	1.707.980.671	3.495.958.723	-51,14%
131915	Servicios de salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada	7.745.197.484	9.594.430.349	-19,27%
131916	Servicios de salud por particulares	1.383.190.447	1.390.176.825	-0,50%
131917	Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	813.100.783	1.183.332.456	-31,29%
131918	Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - con facturación radicada	6.023.183.607	5.369.098.741	12,18%
131921	Atención con cargo al subsidio a la oferta - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	0	45.900.300	-100,00%
131922	Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada	1.970.059.695	1.928.039.286	2,18%
131923	Riesgos laborales (arl) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	120.913.889	180.963.637	-33,18%
131924	Riesgos laborales (arl) - con facturación radicada	574.899.415	484.736.723	18,60%
131927	Reclamac. con cargo a recursos sistema general seguridad social en salud sin facturar o con facturación pendiente de radicar	613.502.735	652.600.732	-5,99%
131928	Reclamaciones con cargo a los recursos del sistema general de seguridad social en salud con facturación radicada	9.870.118.908	9.813.146.988	0,58%
131980	Giro para abono de facturación sin identificar (cr)	-13.157.110.769	-8.130.643.664	61,82%
131990	Otras cuentas por cobrar servicios de salud	8.969.912.717	13.298.339.385	-32,55%
TOTAL		229.861.565.006	237.158.046.118	-3,08%

La cuenta 1319 prestación de servicios de salud asciende a \$229.861.565.006, disminuyó en 3.08%; una de las situaciones de la variación se da por la reclasificación de cartera de COM familiar Huila por \$8.412.347.766 a la cuenta 1385 cuentas por cobrar de difícil recaudo; teniendo en cuenta informe Junta de Acreedores quien determinó el desequilibrio financiero, de acuerdo con la política de cartera la calificación de la acreencia determinó que es cartera de difícil recaudo.

La cuenta 131980 denominada "Giro para abonos de facturación sin identificar CR" presenta un saldo negativo de acuerdo a la naturaleza de la cuenta por \$-13.157.110.769, valor que se ha venido incrementando con ocasión de la expedición del "Decreto 489 del 2024 por medio del cual se definieron las condiciones y porcentajes para el giro directo" con el fin de garantizar un óptimo flujo de recurso en el Sistema de salud, por lo que las ERP entidad Responsable de Pago, han venido aumentando los giros DIRECTOS con el fin de dar cumplimiento al decreto y por ende garantizar flujo de recursos, Mensualmente se refleja el valor en dicha cuenta y en el mes siguiente una vez se tiene el detalle de facturas canceladas se procede a realizar la aplicación de dichos pagos realizando las reclasificaciones correspondientes entre las subcuentas de la cuenta 1319 prestación de servicios de salud.



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.hospitalesportalsaludambiental.net



Del valor total deudores por prestación de servicios de salud \$2.933.893.511 corresponde a servicios no facturados, \$33.992.357.012 corresponde a cartera no radicada y \$57.752.713.989 corresponde a glosas iniciales notificadas a la ESE que se encuentran en proceso de respuesta por parte de Auditoría Médica; el valor de glosas iniciales se ha venido incrementando de manera significativa durante lo corrido del presente año principalmente por la NUEVA EPS entidad que reporta una glosa inicial de \$34.366.422.301, debido a las políticas que tiene esta entidad con el fin de no cancelar de manera oportuna los servicios adeudados a las IPS.

Subvenciones por cobrar: Corresponde a cuentas por cobrar a la Gobernación de Boyacá convenio 3214 de 2022 por valor de \$980.206.684; cuyo objeto es la adecuación y dotación de la Unidad Materno Infantil.

Otras cuentas por cobrar: El saldo a 30 de septiembre de 2024 asciende a \$472.879.646 y corresponde a los siguientes conceptos:

Concepto	Valor
Arrendamientos Operativos	60.804.670
Otras cuentas por cobrar-Servicios públicos	130.462.604
Cuentas Por Cobrar Participación Consorcio Hemocentro	281.612.372
Total Otras Cuentas Por Cobrar	472.879.646

Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo:

CODIGO	CONCEPTO	SALDO A AGOS 2024	SALDO A SEPT 2024	VARIACION
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	128.655.394.966	137.028.832.863	8.373.437.897
138509	Prestación de Servicios de Salud	128.612.616.246	136.986.054.143	8.373.437.897
138590	Otras cuentas Por Cobrar de Difícil Recaudo	42.778.720	42.778.720	0

Del total de cartera de difícil recaudo \$136.986.054.143 corresponde a servicios de salud y \$42.778.720 a otras cuentas por cobrar diferentes a servicios de salud (arrendamientos), dicha cartera se clasifico atendiendo lo establecido en el manual de cartera, el saldo a 30 de septiembre de 2024 asciende a \$137.028.832.863; la cartera de este grupo en su mayoría corresponde a deudores en proceso de liquidación. Los principales deudores se relacionan a continuación:



DEUDOR	SALDO A SEPTIEMBRE 30 DE 2024
MEDIMAS EPS	31,191,109,573
EMDISALUD EPS	27,144,850,774
COMPARTA EPS	23,872,272,823
CAPRECOM EPS	16,470,073,344
COMFAMILIAR HUILA EPS	10,133,939,562
CAFESALUD EPS	5,821,966,772
SALUDCOOP EPS	4,846,477,784
DEPARTAMENTO DE BOYACA NP	4,000,565,459
COLOMBIANA DE SALUD FER	3,755,440,557
SALUD VIDA SUBS	2,161,903,799
COOMEVA EPS	2,064,517,564
FOSYGA ECAT	1,717,520,881
EPS SALUD VIDA	1,369,215,384
UNICAJAS EPS	428,902,989
SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER	419,555,215
CRUZ BLANCA EPS-C	417,771,354
SERVIMEDICOS	162,667,853
ASOC MUTUAL BARRIOS UNIDOS	139,412,801
NUEVA IPS	109,449,617
FONDO FINANCIERO DISTRITAL	95,100,568
SECRETARIA DE SALUD NORTE DE SANTANDER	94,766,574
COMFABOY EPS-S	93,967,157
SECRETARIA DE SALUD DE CUNDINAMARCA	79,431,473
COMFACOR	48,441,452
CHINOME JAIME EDGAR ALFONSO	42,778,720
SECRETARIA DE SALUD DE ARAUCA	37,867,169
COLMEDICOS ASOCIADOS	36,374,530
UNIDAD ADTVA ESPECIAL DE SALUD DE ARAUCA NP	34,915,195
ARP SEGURO SOCIAL	33,479,730
AXA SOAT COLPATRIA	21,020,459
SECRETARIA DE SALUD CARTAGENA	20,287,910
FUNDACION MEDICO PREVENTIVA	17,940,296
DUSAKAWI POS S	16,802,013
POLICIA NACIONAL	14,794,025
OTRAS ENTIDADES	113,251,487
TOTAL CUENTAS POR COBRAR DIFICIL RECAUDO	137,028,832,863

El valor total de cuentas por cobrar clasificada como difícil recaudo se encuentran deterioradas en un 100% en cumplimiento de la política de deterioro determinada por la ESE Hospital Universitario San Rafael de Tunja. Es importante indicar que estos deudores presentan 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.

Deterioro de cartera: se registra \$143.867.859.919, el valor es calculado por el responsable del área de cartera, de acuerdo con la política descrita en el manual de cartera; destacando que los deudores clasificados en la cuenta 1385 difícil recaudo se deteriora en 100%. Del total de deterioro \$ 137.028.832.863 corresponde a cartera de difícil recaudo, tal como se indica en la siguiente tabla.

CONCEPTO	DETERIORO SEP 2024	DETER CARTE DIFI RECAUDO
Regimen Contributivo	43,229,017,928	41,747,867,477
Regimen Subsidiado	85,461,046,602	84,491,758,190
Medicina Prepagada	1,922,965	0
IPS Privados	4,103,833,787	4,093,767,591
IPS Públicas	15,965,126	13,455,550
Aseguradoras	23,471,979	0
Subsidio a la Oferta	4,958,461,128	4,844,531,434
Accidentes de Tránsito SOAT	220,000,784	21,020,459
Reclamaciones FOSYGA	4,151,223,746	1,717,520,881
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	89,651,346	0
Particulares	1,383,190,447	0
Regimen Especial	132,267,107	22,652,830
ARL	50,345,804	33,479,730
Otras cuentas por cobrar diferen a servicios salud	47,460,170	42,778,720
TOTAL	143,867,858,919	137,028,832,863

El saldo de deterioro acumulado Cta. 1386 a 01 de enero de 2024 asciende a \$111.833.658.970, durante el periodo 01 de enero a 30 de septiembre se ajusto en \$32.034.199.949, se realizaron movimientos débitos ajuste mayor valor de deterioro movimiento crédito en \$39.900.494.479, se debitó \$7.866.294.530, el valor debitado hace referencia a reversión de deterioro por recuperación de cartera por valor de \$4.085.608.283 y \$3.780.686.247 corresponde a reversiones por ajustes realizados durante el 01 de enero y 30 de septiembre de 2024, ya que en algunos periodos puede incrementarse y en otros disminuirse, estas diferencias se van ajustando debitando o acreditando la cuenta 1386 según corresponda.

A continuación, se presenta los movimientos debito y los movimientos créditos de la cuenta 1386 por cada uno de los regímenes:

REGIMEN	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	TOTAL DETERIORO A 30 SEPTIEMBRE DE 2024
ACCIDENTES DE TRANSITO SOAT	130.243.945	74.839.127	205.083.072
ARL	28.077.547	15.811.125	43.888.672
ASEGURADORAS	21.490.230	26.840.073	48.330.303
IPS PRIVADAS	51.150.324	199.999.731	251.150.055
IPS PUBLICAS	16.746	5.177.661	5.194.407
MEDICINA PREPAGADA	707.571	2.424.855	3.132.426
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.671.515.616	144.495.175	2.816.010.791
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.018.089	1.017.591	2.035.680
PARTICULARES	53.239	60.726.244	60.779.483
PLAN OBLIGATORIO DE SALUD	1.395.794.126	17.193.497.537	18.589.291.663
PLAN SUBSIDIADO	1.488.996.362	14.934.060.041	16.423.056.403
RECLAMACIONES FOSYGA	1.269.126.558	3.802.460.672	5.071.587.230
REGIMEN ESPECIAL	66.617.687	127.087.468	193.705.155
SUBSIDIO A LA OFERTA	741.486.490	3.312.057.179	4.053.543.669
TOTAL DETERIORO A 30 SEPTIEMBRE DE 2024	7.866.294.530	39.900.494.479	47.766.789.009

Las cuentas por cobrar clasificadas como corrientes corresponden a deudores menores a 360 días clasificados en el estado de cartera por parte de dicho proceso, valor que a la fecha de corte asciende a \$172.706.397.990.

CODIGO	CONCEPTO	SEPTIEMB 2024	AGOSTO 2024	VAR %
13	CUENTAS POR COBRAR	172,706,397,990	187,627,209,494	-7.95%
1319	Prestacion de servicios de salud	171,257,993,110	186,198,087,381	-8.02%
1324	Subvenciones por cobrar	980,206,684	980,206,684	0.00%
1384	Otras cuentas por cobrar	468,198,196	448,915,429	4.30%

Las cuentas por cobrar clasificadas en activo no corriente mayores a 360 días se relacionan a continuación, clasificación determinada por el proceso de cartera de la ESE Hospital Universitario San Rafael de Tunja.

CODIGO	CONCEPTO	SEPTIEMB 2024	AGOSTO 2024	VAR %
13	CUENTAS POR COBRAR	51,769,227,288	47,445,393,113	9.11%
1319	Prestacion de servicios de salud	58,603,571,894	50,959,958,737	15.00%
1384	Otras cuentas por cobrar	4,681,450	5,338,007	-12.30%
1385	Cuentas por cobrar Dificil Recaudo	137,028,832,863	128,655,394,966	6.51%
1386	Deterioro Acumulado Cuentas por cobrar	-143,867,858,919	-132,175,298,597	8.85%

Nota 4. Inventarios

CODIGO	CONCEPTO	SEPTIEM 2024	AGOSTO 2024	VALOR VARIAC	% VARIAC
15	INVENTARIOS	8,854,734,503	8,660,797,708	193,936,795	2.24%
1514	Materiales y Suministros	8,854,734,503	8,660,797,708	193,936,795	2.24%

El saldo de inventarios a 30 de septiembre de 2024 asciende a \$8.854.734.503, presentándose una disminución de 2.24% con respecto al mes de agosto del presente año; los conceptos son 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. Del total reportado en la cuenta 15 \$2.733.279.657 corresponde a inventario recibido en calidad de préstamos y remisiones.

La información es reporta a contabilidad a través interfaces por cada uno de los servicios quienes tienen bajo su responsabilidad los soportes y el control de los inventarios.

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 estaba 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.

Nota 5. Otros Activos

CODIGO	CONCEPTO	SEPTIEM 2024	AGOSTO 2024	VALOR VARIAC	% VARIAC
19	OTROS ACTIVOS	7,282,851,464	7,657,422,728	-374,571,264	-4.89%
1905	Bienes y Servicios pagados por anticipado	114,761,979	114,761,979	0	0.00%
1906	Avances y anticipos entregados	3,971,487,514	4,354,868,105	-383,380,591	-8.80%
1908	Recursos entregados en Administracion	2,223,224,977	2,201,872,794	21,352,183	0.97%
1909	Depositos entregados en garantia	75,757,868	75,757,868	0	0.00%
1951	Propiedades de Inversion	379,232,150	379,232,150	0	0.00%
1952	Depreciacion Acumulada propiedades de Inve	-41,544,536	-41,136,694	-407,842	0.99%
1970	Intangibles	3,515,037,668	3,515,037,668	0	0.00%
1975	Amortización Acumulada de Activos Intangibil	-2,955,106,156	-2,942,971,142	-12,135,014	0.41%



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 septiembre se ha amortizado \$1.087.520.516; de igual forma se refleja en avances y anticipos clasificados como no corrientes 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 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



CODIGO	CONCEPTO	SEPTIEM 2024	AGOSTO 2024	VALOR VARIAC	% VARIAC
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	142,661,960,160	140,726,681,099	1,935,279,061	1.38%
1605	Terrenos	29,767,584,000	29,767,584,000	0	0.00%
1615	Construcciones en curso	7,502,636,960	6,327,052,548	1,175,584,412	18.58%
1640	Edificaciones	91,587,129,316	90,978,706,156	608,423,160	0.67%
1650	Redes Lineas y Cables	5,042,540,988	5,042,540,988	0	0.00%
1655	Maquinaria y equipo	3,711,430,912	3,731,671,422	-20,240,510	-0.54%
1660	Equipo medico y cientifico	23,160,557,261	23,836,186,913	-675,629,652	-2.83%
1665	Muebles enseres y equipo de oficina	6,815,267,040	6,432,770,582	382,496,458	5.95%
1670	Equipos de comunicación y computacion	4,844,880,938	4,738,923,863	105,957,075	2.24%
1675	Equipos de transporte, traccion y elevacion	1,084,649,308	978,659,308	105,990,000	10.83%
1680	Equipo de comedor, cocina, desp y hoteles	16,692,238	16,692,238	0	0.00%
1685	Depreciacion Acumulada	-30,871,408,801	-31,124,106,919	252,698,118	-0.81%

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 septiembre de 2024 asciende a \$142.661.960.160, equivalente al 1.38% del total del activo de la ESE, los conceptos más significativos son terrenos, edificaciones y equipo médico.

Las variaciones más significativas son:

*Cuenta 1615 construcciones en curso, cuenta transitoria creada en el mes de enero de 2024 construcción en curso de la torre de urgencias de la ESE Hospital Universitario San Rafael de Tunja; a septiembre de 2024 el avance de ejecución de la obra es de \$7.502.636.960.

*Durante lo corrido de la vigencia 2024 se han realizado mejoras a la edificación de la Clínica Maria Josefa Canelones por valor de \$2.342.966.754.

*Durante lo corrido del año 2024 el Hospital ha adquirido a través de compra activos que reúnen los requisitos de contabilizarse como activos fijos por valor de \$ 1.251.281.003

*Durante lo corrido del año Almacén presento al comité de sostenibilidad financiera, evaluación y valoración de bienes dos bajas de activos fijos realizadas en el mes de mayo y septiembre de 2024 Siendo el resultado el siguiente: Valor registrado en libros de \$886.492.583 dichos activos se encontraban depreciados en \$728.755.095, se realizó el cruce por el valor depreciado y el saldo de \$157.737.488 se contabilizó en la subcuenta 58901902 pérdida por baja en activos fijos, siendo este el impacto patrimonial por la baja de los activos. A continuación, se relaciona el movimiento contable por cada una de las cuentas afectadas.

CODIGO	CUENTA	DEBITO	CREDITO
16550401	Maquinaria Industrial	0	4,745,581
16552001	Equipo de Centros de control	0	13,472,932
16552201	Equipo Ayuda Audiovisual	0	2,021,997
16600201	Equipo de Laboratorio	0	2,500,000
16600501	Equipo de Hospitalización	0	656,346,521
16600601	Equipo de Quirofanos y Sala de partos	0	38,077,112
16600701	Equipo de Apoyo Diagnostico	0	6,773,806
16600801	Equipo de Apoyo Terapeutico	0	4,958,700
16650101	Muebles y Enseres	0	83,570,226
16700101	Equipo de Comunicación	0	7,098,516
16700201	Equipo de Computación	0	66,927,192
16850401	Depreciación Maquinaria y Equipo	14,729,773	0
16850501	Depreciación Equipo Medico Cientifico	581,854,001	0
16850601	Depreciación Muebles, enseres y equipo de oficina	59,633,110	0
16850701	Depreciación Equipo de comunicación y computación	72,538,211	0
Subtotal depreciación acumulada		728,755,095	
58901902	Pérdida Baja de Activos Fijos	157,737,488	0
TOTAL		1,615,247,678	886,492,583

PASIVOS

Nota 7. Cuentas por pagar

CODIGO	CONCEPTO	SEPTIEM 2024	AGOSTO 2024	VALOR VARIAC	% VARIAC
24	CUENTAS POR PAGAR	29,159,029,012	30,010,559,572	-851,530,560	-2.84%
2401	Adquisic bienes y servic nacionales	19,375,364,856	20,544,906,345	-1,169,541,489	-5.69%
2407	Recursos a favor de terceros	102,216,298	102,209,363	6,935	0.01%
2424	Descuentos Nomina	107,232,563	84,407,334	22,825,229	27.04%
2436	Retención en la Fuente	1,107,576,083	1,199,911,105	-92,335,022	-7.70%
2445	Impuesto al valor agregado IVA	7,199,739	14,424,184	-7,224,445	-50.09%
2460	Creditos Judiciales	34,800,000	0	34,800,000	100.00%
2490	Otras cuentas por pagar	8,424,639,473	8,064,701,241	359,938,232	4.46%

Las cuentas por pagar a 30 de septiembre de 2024, reportadas por tesorería a contabilidad ascienden a \$29.159.029.012; los conceptos 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, honorarios etc.). Las cuentas por pagar en su totalidad son menores a 360 días. Se observa disminución del 2.84% con respecto a las obligaciones del mes de agosto por efecto directo de incremento en el recaudo de cartera.

Es importante indicar que el proceso de cuentas por pagar, no se está causando la totalidad de obligaciones originadas en costos y gastos por prestación de servicios personales indirectos y obligaciones derivadas de la adquisición de suministros de inventarios de manera oportuna, situación dada por la no presentación oportuna de las facturas e informes de certificación de la supervisión de los contratos. Se estima que las cuentas por pagar están subvaloradas en valor cercano a los 13.000 millones de pesos.

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:

CODIGO	CONCEPTO	SEPTIEM 2024	AGOSTO 2024	VALOR VARIAC	% VARIAC
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	46,182,581,013	35,025,395,485	11,157,185,528	31.85%
2511	Beneficios empleados a corto plazo	21,354,568,910	20,866,072,287	488,496,623	2.34%
2512	Beneficios empleados a Largo plazo	1,310,221,707	1,292,711,102	17,510,605	1.35%
2514	Beneficios pos empleo- Pensiones	23,517,790,396	12,866,612,096	10,651,178,300	82.78%

Los beneficios a corto plazo corresponden a consolidación de prestaciones sociales del personal de planta de la ESE, aportes patronales por pagar nómina mes de septiembre del presente año y remuneración por servicios técnicos profesionales, siendo este último el concepto más representativo de los beneficios a empleados a corto plazo, por valor de \$19.634.220.264, 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, obligación que se encuentra garantizado con recursos consignados en los fondos de cesantías.

Beneficios POS-EMPLEO: El valor reportado a 30 de septiembre de 2024 asciende a \$23.517.790.396, se observa variación de \$10.651.178.300: El registro está soportado en comunicación remitida por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, en virtud de lo establecido en el artículo 9º de la Ley 549 de 1999 y en el marco del Programa de "Seguimiento y Actualización de los Cálculos Actuariales del Pasivo Pensional de las Entidades Territoriales" – PASIVOCOL-, certifican que, una vez validada la información remitida por el Hospital San Rafael de Tunja durante la VIGENCIA 2022, con corte a diciembre 31 de 2021, se generó el Cálculo Actuarial



actualizado persona por persona para los grupos actuariales de Activos, Retirados, Pensionados y Sustitutos de Pensión, en los siguientes términos:

PASIVO SISTEMA DE INFORMACIÓN FONPET				
CÓDIGO DANE ENTIDAD: 15000-13				
	Fuente Cálculo Aprobado	NRO. DE PERSONAS	PASIVO ESTIMADO	
Bonos Pensionales	2021	1.332	11.860.540.960	
Activos		61	0	
Retirados		1.271	11.860.540.960	
Reservas matemáticas de pensiones	2021	12	10.314.423.657	
Pensionados directos		8	4.956.854.282	
Sustitutos directos		4	5.357.569.376	
Cuotas partes de pensiones	2021	20	1.342.825.779	
Pensionados por transferencia		14	1.042.839.335	
Sustitutos por transferencia		6	299.986.444	
TOTAL	2021	1.364	23.517.790.396	

Nota 9. Otros Pasivos

CODIGO	CONCEPTO	SEPTIEM 2024	AGOSTO 2024	VALOR VARIAC	% VARIAC
29	OTROS PASIVOS	1,449,500,738	1,461,289,650	-11,788,912	-0.81%
2910	Ingresos Recibidos Anticipado	469,294,054	481,082,966	-11,788,912	-2.45%
2990	Otros pasivos diferidos	980,206,684	980,206,684	0	0.00%

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. Esta cuenta está siendo objeto de seguimiento a través de informes presentados en el comité de sostenibilidad financiero.

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.

CODIGO	CONCEPTO	SEPTIEM 2024	AGOSTO 2024	VALOR VARIAC	% VARIAC
27	PROVISIONES	10,472,388,159	12,682,523,778	-2,210,135,619	-17.43%
2701	Litigios y Demandas	10,472,388,159	12,682,523,778	-2,210,135,619	-17.43%

La provisión para litigios y demandas se estimó y certifico por parte del Asesor Jurídico de la ESE, la variación de \$-2.210.135.619 tiene que ver con el constante cambio de estado de procesos judiciales el detalle de los procesos se encuentra en cabeza del asesor jurídico.

Nota 11 Patrimonio

CODIGO	CONCEPTO	SEPTIEM 2024	AGOSTO 2024	VALOR VARIAC	% VARIAC
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	327,533,038,665	339,828,204,249	-12,295,165,584	-3.62%
3208	Capital Fiscal	122,382,086,893	122,382,086,893	0	0.00%
3225	Resultados de Ejercicio Anterior	177,598,125,540	177,598,125,540	0	0.00%
3230	Resultados del Ejercicio	40,193,732,296	41,837,719,580	-1,643,987,284	-3.93%
3280	Ganancias o Pérdidas por Beneficios pos empleo	-12,640,906,064	-1,989,727,764	-10,651,178,300	535.31%

El patrimonio de la ESE asciende a \$327.533.038.665; la variación de -3.62% con respecto al mes de agosto de 2024 tiene que ver principalmente con el incremento de la perdida por Beneficios pos- empleo en \$10.651.178.300 originado en certificación del Cálculo actuarial certificado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

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

Nota 12 Derechos contingentes.

CODIGO	CONCEPTO	SEPTIEM 2024	AGOSTO 2024	VALOR VARIAC	% VARIAC
81	DERECHOS CONTINGENTES	7,647,181,933	8,373,678,916	-726,496,983	-8.68%
8120	Litigios y Demandas	7,647,181,933	8,373,678,916	-726,496,983	-8.68%

Los derechos contingentes corresponden a acciones de repetición adelantadas en contra de terceros; 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.

Nota 13 Deudoras de Control

CODIGO	CONCEPTO	SEPTIEM 2024	AGOSTO 2024	VALOR VARIAC	% VARIAC
83	DEUDORAS DE CONTROL	57,752,713,989	52,459,480,108	5,293,233,881	10.09%
8333	Facturacion Glosada Venta Serv. Salud	57,752,713,989	52,459,480,108	5,293,233,881	10.09%

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 Auditoria Médica. La facturación glosada se ha incrementado de manera



significativa durante lo corrido de la vigencia 2024 especialmente por las glosas notificadas por parte de NUEVA EPS valor que supera los 30.000 millones de pesos.

Nota 14 Responsabilidades Contingentes

CODIGO	CONCEPTO	SEPTIEM 2024	AGOSTO 2024	VALOR VARIAC	% VARIAC
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	7,079,255,020	5,175,294,520	1,903,960,500	36.79%
9120	Litigios y Demandas	7,079,255,020	5,175,294,520	1,903,960,500	36.79%

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 \$7.079.255.020

Nota 15 Acreedoras de Control

CODIGO	CONCEPTO	SEPTIEM 2024	AGOSTO 2024	VALOR VARIAC	% VARIAC
93	ACREEDORAS DE CONTROL	1,323,522,219	1,323,522,219	0	0.00%
9390	Otras Cuentas Acreedoras de Control	1,323,522,219	1,323,522,219	0	0.00%

En la cuenta 93 se refleja obligación de \$1.323.522.219 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

CODIGO	CONCEPTO	SEPTIEM 2024	SEPTIEM 2023	VALOR VARIAC	% VARIAC
43	VENTA DE SERVICIOS	275,053,970,453	208,272,844,640	66,781,125,813	32.06%
4312	Servicios de Salud	275,062,918,417	208,280,691,778	66,782,226,639	32.06%
4395	Devoluciones, Revajas y Descuentos en ventas	(8,947,964)	(7,847,138)	-1,100,826	14.03%

Los ingresos operacionales de la ESE Hospital Universitario San Rafael de Tunja se originan en la venta de Servicios de Salud a las entidades administradoras de planes de beneficios, entidades del régimen especial, aseguradoras, 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 septiembre de 2024 es 32.06% con respecto al mes de septiembre de 2023, el cual está dado por efecto directo de mayor cobertura en prestación de servicios e incremento de tarifas. Del valor total reconocido en la cuenta 4312 servicios de

salud \$2.933.893.511 corresponde a servicios que al cierre de septiembre 30 se encontraban sin generar factura, el valor reportado en dicha cuenta ya tiene descontadas las glosas aceptadas de la presente vigencia por \$3.011.468.193

Nota 17 costo de servicios de salud

CODIGO	CONCEPTO	SEPTIEM 2024	SEPTIEM 2023	VALOR VARIAC	% VARIAC
63	Costo de ventas de Servicios	181,878,225,296	145,140,668,740	36,737,556,556	25.31%
6312	Servicios de Salud	181,878,225,296	145,140,668,740	36,737,556,556	25.31%

Se presenta incremento del 25.31% con respecto al mes de septiembre de 2023, por efecto directo de las condiciones de mercado IPC en lo relacionado con insumos médicos, incrementos en servicios personales asociados a nómina y contratación de servicios personales indirectos

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.

Se presenta una desviación en los costos en valor cercano a 14.000 millones de pesos toda vez que existe gasto causado en el mes de septiembre el cual no fue certificado por los supervisores de los contratos para reconocer la obligación.

Nota 18 Gastos de Administración.

CODIGO	CONCEPTO	SEPTIEM 2024	SEPTIEM 2023	VALOR VARIAC	% VARIAC
51	DE ADMINISTRACION	19,478,931,192	17,145,572,836	2,333,358,356	13.61%
5101	Sueldos y Salarios	947,857,208	981,128,754	-33,271,546	-3.39%
5102	Contribuciones imputadas	125,438,254	151,760,861	-26,322,607	-17.34%
5103	Contribuciones efectivas	252,633,532	247,002,908	5,630,624	2.28%
5104	Aportes sobre la Nómina	52,179,805	48,851,500	3,328,305	6.81%
5107	Prestaciones sociales	475,956,578	421,410,027	54,546,551	12.94%
5108	Gastos de personal Diversos	13,426,504,912	11,910,066,197	1,516,438,715	12.73%
5111	Generales	3,838,304,284	3,135,187,076	703,117,208	22.43%
5120	Impuestos Contribuciones y tasas	360,056,619	250,165,513	109,891,106	43.93%

Los gastos de administración presentan variación del 13.61% con respecto al mes de septiembre de 2023 por efecto directo de incremento en el rubro de contratación de personal diverso, gastos generales por arriendos, mantenimiento y gasto contribución Tasa superintendencia Nacional de Salud.

Los conceptos de 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 19 Deterioro, Depreciación, amortización y provisiones

CODIGO	CONCEPTO	SEPTIEM 2024	SEPTIEM 2023	VALOR VARIAC	% VARIAC
53	Deterioro, Depreciación, agotamiento, amortización	37,396,183,684	11,164,604,730	26,231,578,954	234.95%
5346	Deterioro de Inversiones	260,000	0	260,000	100.00%
5347	Deterioro de Cuentas por cobrar	36,119,808,232	4,823,662,483	31,296,145,749	648.80%
5360	Depreciación de Propiedad Planta y equipo	1,169,024,524	937,033,523	231,991,001	24.76%
5362	Depreciación de Propiedades de Inversión	3,670,578	3,670,578	0	0.00%
5366	Amortización de Activos Intangibles	55,318,294	62,137,485	-6,819,191	-10.97%
5368	Provision Litigios y Demandas	48,102,056	5,338,100,661	-5,289,998,605	-99.10%

El incremento de 234.95% con respecto al mes de septiembre de 2023 obedece principalmente al deterioro de cartera con una variación del 648.80% por efecto directo de reclasificación de cuentas por cobrar de entidades en proceso de liquidación (Medimás y COM familiar Huila) de acuerdo con calificación de la acreencia; la política de deterioro indica que dicha cartera se deteriora en un 100%

Nota 20 Transferencias- Subvenciones

CODIGO	CONCEPTO	SEPTIEM 2024	SEPTIEM 2023	VALOR VARIAC	% VARIAC
44	TRANSFERENCIAS	314,341,668	9,170,376,199	-8,856,034,531	-96.57%
4430	Subvenciones	314,341,668	9,170,376,199	-8,856,034,531	-96.57%

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

CODIGO	CONCEPTO	SEPTIEM 2024	SEPTIEM 2023	VALOR VARIAC	% VARIAC
48	OTROS INGRESOS	7,533,799,539	3,308,066,499	4,225,733,040	127.74%
4802	Financieros	437,708,256	673,457,661	-235,749,405	-35.01%
4808	Ingresos Diversos	1,047,719,116	1,036,143,699	11,575,417	1.12%
4830	Reversión de deterioro de valor	4,085,608,283	1,362,939,852	2,722,668,431	199.76%
4831	Reversión de Provisiones	1,962,763,884	235,525,287	1,727,238,597	733.36%

La variación de otros ingresos de 127.74% se debe a recuperación de deterioro de cuentas por cobrar por efecto de recuperación de cartera de vigencias anteriores la cual se encontraban deterioradas. El valor registrado en este concepto se detalla a continuación.

ENTIDAD	RECIBO DE CAJA	FECHA	VALOR	RECUPERACION DE DETERIORO
CAPRESOCA EPS-S	14744	7/03/2024	94.249.448	1.853.869
COMPARTA EPS-S	14493	26/01/2024	509.691.109	509.691.109
DEPARTAMENTO DE BOYACA EXTRANJEROS	14581	9/02/2024	2.500.006.401	732.380.056
NUEVA EPS-C	14584	12/02/2024	1.952.494.512	1.163.664.806
SANITAS EPS-C	14382	3/01/2024	333.111.345	36.094.106
SANITAS EPS-S	14381	3/01/2024	340.124.358	8.894.341
CRUZ BLANCA EPS-C	14402	10/01/2024	3.550.365	3.550.365
DEPARTAMENTO DE BOYACA EXTRANJEROS	15133	24/05/2024	2.500.000.000	991.396.705
CRUZ BLANCA EPS LIQUIDADADA MANDATARIO ATEB SOLUCIONES EMPRESARIALES	15146	2/05/2024	5.325.547	5.325.547
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE ARAUCA	15338	28/12/1941	11.324.024	11.324.024
SECRETARIA DE SALUD DE AMAZONAS NUEVA EPS S.A.	14977	21/08/1941	5.126.590	5.126.590
AXA SEGUROS VIDA COLPATRIA	15497	24/07/2024	29.659.215	16.402.888
CRUZ BLANCA EPS-C	15527	30/07/2024	4.424.010	4.424.010
DEPARTAMENTO DE BOYACA EXTRANJEROS	15755	30/09/2024	5.041.333.462	584.531.284
DISPENSARIO MEDICO DE BUCARAMANGA	15734	24/09/2024	3.225.856.826	2.684.649
SOAT MUNDIAL	11182	21/08/2024	12.510.121	8.263.933
SUBTOTAL				4.085.608.283

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 planta con régimen de retroactividad. Se observa disminución de 35.01% por efecto de disminución de recursos consignados en las entidades financieras.

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.

De igual manera se realiza reversión de provisión para demandas por \$1.962.763.884 de acuerdo a certificación del contingente expedida por la Asesoría Jurídica de la ESE.

Nota 22 Otros Gastos

CODIGO	CONCEPTO	SEPTIEM 2024	SEPTIEM 2023	VALOR VARIAC	% VARIAC
58	OTROS GASTOS	3,955,039,193	5,448,279,386	-1,493,240,193	-27.41%
5802	Comisiones	22,019,897	33,000,435	-10,980,538	-33.27%
5804	Financieros	3,699,277,137	4,721,598,351	-1,022,321,214	-21.65%
5890	Gastos Diversos	233,742,159	693,680,600	-459,938,441	-66.30%

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.

En gastos diversos se registra gasto por retiro de activos fijos \$ 157.737.488, gasto retiro inventarios servicio farmacéutico \$24.690.927, Sentencias (peritajes) \$51.300.000 y ajustes pago retención en la fuente \$ 13.743

INDICADORES FINANCIEROS

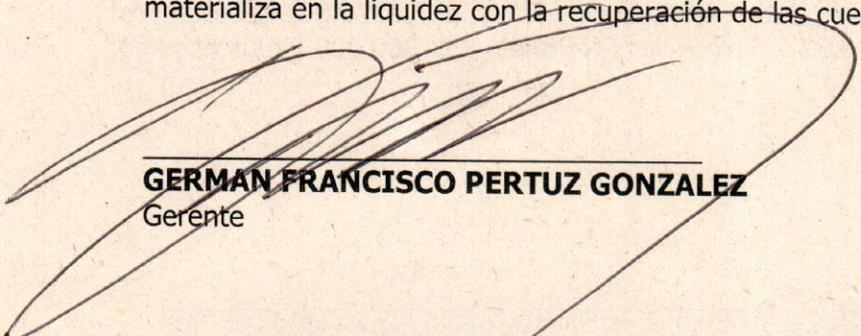
INDICADOR	SEPTIEMBRE	AGOSTO 2024	VAR %
Capital de Trabajo	162,571,244,089	177,327,295,184	-8.32%
Liquidez	4.13	4.39	-5.91%
Índice de Solidez	4.75	5.29	-10.18%
Indice de Endeudamiento	0.21	0.19	11.33%
Margen de Utilidad Operacional	0.13	0.17	-21.06%
Margen de utilidad Neta	0.15	0.20	-27.28%
Rotación de Cartera	360.60	474.80	-24.05%

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 360 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 132.000 millones de pesos, al no tener posibilidad de recaudar estos recursos el indicador se extiende en el tiempo.

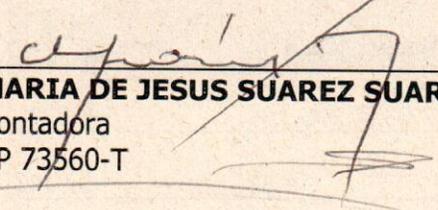
Los indicadores de capital de trabajo y de liquidez son positivos para el corte 30 de septiembre de 2024, la empresa cuenta con \$162.571.244.089 y 4.13 respectivamente; indicando que la materialización del resultado del indicador depende del recaudo de la cartera corriente.

El indicador de endeudamiento nos permite inferir que el 79% 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 13% 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