

ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL DE TUNJA NIT 891800231-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

(Cifras en pesos)

"Vigilado SuperSalud"

CUENTA	ACTIVOS	SEPTIEM 2023	AGOSTO 2023	VAR %	CUEN TA	PASIVOS	SEPTIEM 2023	AGOSTO 2023	VAR %
1	ACTIVO CORRIENTE	148,613,592,310	123,623,782,198	20.21%	2	PASIVO CORRIENTE	51,072,286,612	33,807,861,389	51.07%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	24,154,864,968	2,428,126,650	894.79%	23	PRESTAMOS POR PAGAR	0	0	0.00%
1105	Caja	24,394,889	18,659,031	30.74%	2313	Financiamiento Interno C.P.	0	0	
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	23,589,873,463	1,868,871,003	1162.25%	2314	Financiamiento Interno L.P.	0	0	0.00%
1132	Efectivo de Uso Restringido	540,596,616	540,596,616	100.00%					
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	86,121,074	86,121,074	0.00%	24	CUENTAS POR PAGAR	20,747,236,056	18,864,372,799	9.98%
1224	Aportes Sociales en entidades Sector Solidario	107,361,342	107,361,342	0.00%	2401	Adquisic bienes y servic nacionales	15,631,854,872	15,755,086,631	-0.78%
1280	Deterioro Inversiones	-21,240,268	-21,240,268	0.00%	2407	Recursos a favor de terceros	19,126,066	15,354,449	24.56%
					2424	Descuentos de nomina	106,936,648	97,733,020	9.42%
					2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	925,081,935	747,266,681	23.80%
					2445	Impuesto valor agregado Iva	5,975,070	11,043,895	-45.90%
					2460	Creditos Judiciales	0	24,826,692	100.00%
13	CUENTAS POR COBRAR	114,218,031,630	111,086,904,662	2.82%	2490	Otras cuentas por pagar	4,058,261,465	2,213,061,431	83.38%
1319	Prestacion de servicios de salud	113,547,049,548	110,466,021,194	2.79%					
1384	Otras cuentas por cobrar	670,982,082	620,883,468	8.07%	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	12,595,539,699	10,661,752,072	18.14%
15	INVENTARIOS	7,377,168,133	6,904,082,757	6.85%	2511	Beneficios empleados a corto plazo	12,595,539,699	10,661,752,072	18.14%
1514	Materiales y suministros	7,377,168,133	6,904,082,757	6.85%					
19	OTROS ACTIVOS	2,777,406,505	3,118,547,055	-10.94%	29	OTROS PASIVOS	17,729,510,857	4,281,736,518	314.07%
1905	Bienes y Servicios pagados por anticipado	358,267,641	468,944,470	-23.60%	2910	Ingresos Recibidos Anticipado	379,999,352	360,909,785	5.29%
1906	Avances y anticipos entregados	70,000,000	73,802,400	-5.15%	2990	Otros pasivos diferidos	17,349,511,505	3,920,826,733	100.00%
1908	Recursos entregados en Administracion	2,349,138,864	2,575,800,185	-8.80%					
	ACTIVO NO CORRIENTE	195,712,681,385	190,488,673,121	2.74%		PASIVO NO CORRIENTE	26,682,090,959	26,973,164,408	-1.08%
13	CUENTAS POR COBRAR	61,682,615,100	60,761,454,980	1.52%	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	14,147,064,288	14,298,734,834	-1.06%
1319	Prestacion de servicios de salud	81,052,773,295	78,829,249,867	2.82%	2512	Beneficios empleados a Largo plazo	1,280,452,192	1,431,893,707	-10.58%
1384	Otras cuentas por cobrar	5,383,522	4,681,948	14.98%	2514	Beneficios pos empleo- Pensiones	12,866,612,096	12,866,841,127	0.00%
1385	Cuentas por cobrar Difícil Recaudo	92,185,350,030	92,185,350,030	0.00%					
1386	Deterioro Acumulado Cuentas por cobrar	-111,560,891,747	-110,257,826,865	1.18%	27	PROVISIONES	12,535,026,671	12,674,429,574	-1.10%
					2701	Litigios y Demandas	12,535,026,671	12,674,429,574	-1.10%
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	132,989,712,003	128,769,659,359	3.28%		TOTAL PASIVO	77,754,377,571	60,781,025,797	27.93%
1605	Terrenos	29,767,584,000	29,767,584,000	0.00%					
1640	Edificaciones	86,698,992,206	82,526,864,039	5.06%					
1650	Redes Lineas y Cables	5,042,540,988	5,042,540,988	0.00%					
1655	Maquinaria y equipo	3,225,699,838	3,225,699,838	0.00%					
1660	Equipo medico y cientifico	23,468,578,672	23,468,578,672	0.00%	3	PATRIMONIO	266,571,896,124	253,331,429,522	5.23%
1665	Muebles enseres y equipo de oficina	6,155,391,208	5,723,077,508	7.55%					
1670	Equipos de comunicación y computacion	4,661,105,875	4,661,105,875	0.00%	32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	266,571,896,124	253,331,429,522	5.23%
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	-27,025,532,330	-26,641,143,107	1.44%	3230	Resultados del Ejercicio	41,852,170,640	28,611,704,038	46.28%
					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 SEPTIEMBRE DE 2023

(Cifras en pesos)

"Vigilado SuperSalud"

CUENTA	ACTIVOS	SEPTIEM 2023	AGOSTO 2023	VAR %	CUENTA	PASIVOS	SEPTIEM 2023	AGOSTO 2023	VAR%
19	OTROS ACTIVOS	1,040,354,282	957,558,782	8.65%					
1905	Bienes y Servicios pagados por anticipado	114,761,979	114,761,979	0.00%					
1909	Depositos entregados en garantia	41,015,262	41,015,262	0.00%					
1951	Propiedades de Inversion	379,232,150	379,232,150	0.00%					
1952	Depreciacion Acumulada propiedades de Inversion	-36,650,432	-36,242,590	1.13%					
1970	Intangibles	3,340,454,529	3,243,640,413	2.98%					
1975	Amortización Acumulada de Intangibles	-2,798,459,206	-2,784,848,432	0.49%					
	TOTAL ACTIVO	344,326,273,695	314,112,455,319	9.62%					
					TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		344,326,273,695	314,112,455,319	9.62%
8	CUENTAS ORDEN DEUDORAS	0	0	0.00%	9	CUENTAS ORDEN ACREEDORAS	0	0	0.00%
81	DERECHOS CONTINGENTES	8,289,669,556	2,169,002,219	282.19%	91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	5,410,592,084	5,919,854,889	-8.60%
8120	Litigios y Demandas	8,289,669,556	2,169,002,219	282.19%	9120	Litigios y Demandas	5,410,592,084	5,919,854,889	-8.60%
83	DEUDORAS DE CONTROL	21,262,849,562	26,467,683,714	-19.66%	93	Acreedoras de Control	209,197,420	209,197,420	100.00%
8333	Facturacion Glosada Venta Serv. Salud	21,262,849,562	26,467,683,714	-19.66%	9390	Otras Cuentas Acreedoras de Control	209,197,420	209,197,420	100.00%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-29,552,519,118	-28,636,685,933	3.20%	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-5,619,789,504	-6,129,052,309	-8.31%
8905	Derechos Contingentes por contra (cr)	-8,289,669,556	-2,169,002,219	282.19%	9905	Responsabilidades contingent.por contra	-5,410,592,084	-5,919,854,889	-8.60%
8915	Deudoras de Control por contra (cr)	-21,262,849,562	-26,467,683,714	-19.66%	9915	Acreedoras de control por el contrario	-209,197,420	-209,197,420	0.00%

GERMAN FRANCISCO PERTUZ GONZALEZ
Gerente

YENI EISETH MONROY LOPEZ
Revisor Fiscal
TP 131953-T
EEFF en proceso de Auditoria
por parte de la RF

MARLY DE JESUS SUAREZ SUAREZ
Contadora
TP 76560-T

ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL DE TUNJA
NIT 891800231-0
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 Y 2022
(Cifras en pesos)
"Vigilado SuperSalud"

CUENTA	CUENTAS		SEPTIEMBRE 2023	SEPTIEMBRE 2022	VAR%
4	INGRESOS OPERACIONALES	Nota 17	208,272,844,640	179,753,890,769	15.87%
43	VENTA DE SERVICIOS		208,272,844,640	179,753,890,769	15.87%
4312	Servicios de Salud		208,280,691,778	179,770,325,801	15.86%
4395	Devoluciones, Revajas y Descuentos en ventas		(7,847,138)	(16,435,032)	-52.25%
6	COSTO DE VENTAS	Nota 18	145,140,668,740	133,176,096,821	8.98%
63	Costo de ventas de Servicios		145,140,668,740	133,176,096,821	8.98%
6312	Servicios de Salud		145,140,668,740	133,176,096,821	8.98%
	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		63,132,175,900	46,577,793,948	35.54%
5	GASTOS OPERACIONALES		28,310,177,566	28,051,382,952	0.92%
51	DE ADMINISTRACION	Nota 19	17,145,572,836	14,812,518,324	15.75%
5101	Sueldos y Salarios		981,128,754	774,904,387	26.61%
5102	Contribuciones imputadas		151,760,861	214,686,392	-29.31%
5103	Contribuciones efectivas		247,002,908	214,933,204	14.92%
5104	Aportes sobre la Nómina		48,851,500	41,928,900	16.51%
5107	Prestaciones sociales		421,410,027	335,136,114	25.74%
5108	Gastos de personal Diversos		11,910,066,197	9,578,015,701	24.35%
5111	Generales		3,135,187,076	2,553,602,252	22.78%
5120	Impuestos Contribuciones y tasas		250,165,513	1,099,311,374	-77.24%
53	Deterioro, Depreciación, agotamiento, amortización y provisi	Nota 20	11,164,604,730	13,238,864,628	-15.67%
5347	Deterioro de Cuentas por cobrar		4,823,662,483	9,815,842,872	-50.86%
5360	Depreciación de Propiedad Planta y equipo		937,033,523	833,218,249	12.46%
5362	Depreciacion de Propiedades de Inversión		3,670,578	0	100.00%
5366	Amortizacion de Activos Intangibles		62,137,485	58,016,069	7.10%
5368	Provision Litigios y Demandas		5,338,100,661	2,531,787,438	110.84%
5368	EXEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		34,821,998,334	18,526,410,996	87.96%
44	TRANSFERENCIAS	Nota 21	9,170,376,199	2,290,291,166	300.40%
4430	Subvenciones		9,170,376,199	2,290,291,166	300.40%
48	OTROS INGRESOS	Nota 22	3,308,066,499	2,826,856,196	17.02%
4802	Financieros		673,457,661	280,072,075	140.46%
4808	Ingresos Diversos		1,036,143,699	541,109,382	91.49%
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	5,448,270,392	7,242,285,034	-24.77%
5802	Comisiones		33,000,435	114,774,418	-71.25%
5804	Financieros		4,721,589,351	7,053,956,432	-33.06%
5890	Gastos Diversos		693,680,606	73,554,184	843.09%
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO		41,852,170,640	16,401,273,324	155.18%

GERMAN FRANCISCO PERTUZ GONZALEZ
 Gerente

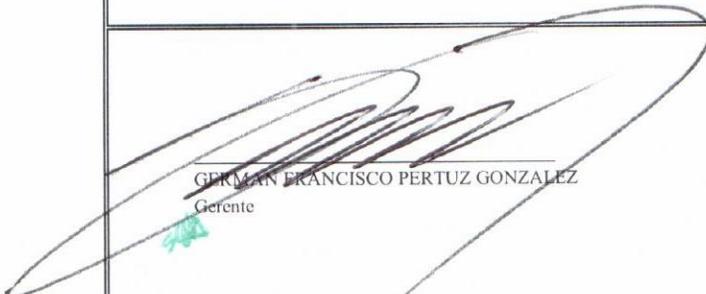
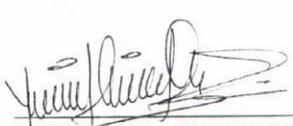
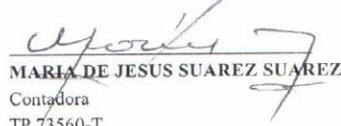
MARIA DE JESUS SUAREZ SUAREZ
 Contadora
 TP 73560-T

YENNY LISETH MONROY LOPEZ
 Revisor Fiscal
 TP 131953-T
 EEFF en proceso de Auditoria
 por parte de la RF

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

Saldo del Patrimonio a 30 de Septiembre de 2023	266,571,896,124
Variaciones Patrimoniales durante el año 2023	13,240,466,602
Saldo del Patrimonio a 31 de Agosto de 2023	253,331,429,522

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	
INCREMENTOS	13,240,466,602
Resultado de Ejercicios Anteriores	0
Resultado del Ejercicio	13,240,466,602
DISMINUCIONES	0
Capital Fiscal	0
Resultado del Ejercicio	0
Ganancias o Pérdidas por Aplicación Método de Participacion Patrimo	0
TOTAL	13,240,466,602

 <p>GERMAN FRANCISCO PERTUZ GONZALEZ Gerente</p>	 <p>YENNY LISETH MONROY LOPEZ Revisor Fiscal</p> <p>TP 131953-T EEFF en proceso de Auditoria por parte de la RF</p>
 <p>MARIA DE JESUS SUAREZ SUAREZ Contadora TP 73560-T</p>	

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

**NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS.
CORTE SEPTIEMBRE 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:

Nota 1. Efectivo y equivalente de efectivo.

CONCEPTO	SEPTIEM 2023	AGOSTO 2023	VAR %
Caja	24,394,889	18,659,031	30.74%
Depósitos en Instituciones Financieras	23,589,873,463	1,868,871,003	1162.25%
Efectivo de Uso Restringido	540,596,616	540,596,616	0.00%
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	24,154,864,968	2,428,126,650	894.79%

El saldo disponible en la caja y cuentas corrientes y de ahorros a favor de la ESE con corte 30 de septiembre de 2023 asciende a \$ 24.154.864.968, se observa un incremento de 894.79% con respecto al mes de agosto de 2023 por efecto directo de ingreso de: \$17.350.128.688 convenio 2751 de 2023 con destinación específica construcción torre de urgencias y saldo de \$ 2.733.149.201 pendiente ejecutar convenio 3214 de 2022 convenio adecuación Unidad Materno Infantil clínica María Josefa Canelones.

Nota 2. Inversiones e Instrumentos derivados

En la subcuenta Inversiones Liquidez al costo - Aportes Sociales en entidades del sector solidario, se registra Aportes de la ESE Hospital Universitario San Rafael de Tunja en la cooperativa de

Organismos de Salud de Boyacá –COOSBOY en calidad de asociado, El aporte de acuerdo con los estatutos de la cooperativa es de un SMLV por año.

los aportes a 30 de septiembre 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 septiembre de 2023 una vez descontado el deterioro acumulado ascienden a \$ 175.900.646.730, con respecto al mes de agosto del presente año se observa un incremento del 2.36%.

CONCEPTO	SEPTIEM 2023	AGOSTO 2023	VAR %
Servicios de Salud	194,599,822,843	189,295,271,061	2.80%
Otras cuentas por cobrar	676,365,604	625,565,416	8.12%
Cuentas por cobrar Difícil Recaudado	92,185,350,030	92,185,350,030	0.00%
Deterioro Acumulado Cuentas por cobrar	-111,560,891,747	-110,257,826,865	1.18%
Total Cuentas Por Cobrar	175,900,646,730	171,848,359,642	2.36%

Las cuentas por cobrar se clasifican de la siguiente manera:

REGIMEN	SALDO POR COBRAR	GLOSA Y DEVOLUCIONES	NO RADICADA + NO GENERADA	Deterioro cartera - Prestación de Servicios
ARL	1,225,420,872	146,833,130	66,387,916	79,319,554
ASEGURADORAS	668,937,948	86,528,052	38,133,333	24,721,551
CONTRIBUTIVO	46,470,740,605	4,516,437,486	8,509,975,479	9,202,706,571
CONVENIOS	177,959,734	-	-	44,369,280
DIFÍCIL RECAUDO	92,185,350,031	115,186,848	-	92,185,350,027
ECAT	10,178,108,944	2,470,965,500	753,659,867	1,627,566,204
IPS PRIVADAS	3,356,050,423	68,570,041	681,456,289	52,053,795
IPS PUBLICAS	112,939,152	-	19,070,822	11,056,024
MEDICINA PREPAGADA	641,811,732	49,998,734	114,822,862	2,918,969
OTRA CUENTAS POR COBRAR	12,515,933,589	2,852,550,231	283,083,342	2,339,482,378
OTROS DEUDORES POR CONCEPTOS DIFERENTES A VE	112,487,582	-	-	4,681,948
PAGARES	1,297,461,712	-	-	1,297,461,712
REGIMEN ESPECIAL	10,506,292,485	740,955,320	2,025,705,418	13,193,390
SECRETARIAS	7,014,072,998	449,808,865	44,462,390	2,641,534,803
SOAT	3,560,709,123	1,433,294,230	442,793,833	247,829,983
SUBSIDIADO	96,873,383,524	8,331,721,125	15,280,253,181	1,786,645,556
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	286,897,660,455	21,262,849,562	28,259,804,732	111,560,891,747

Las cuentas por cobrar a 30 de septiembre del año 2023 ascienden a \$ 286.897.660.455 (Saldo sin aplicar deterioro de cartera); \$ 28.259.804.732 corresponde a facturación

no generada (\$ 4.671.176.024) y (\$ 23.588.628.708) corresponde a cartera pendiente de radicar y \$21.262.849.562 corresponde a glosas iniciales en proceso de respuesta y devoluciones de facturación radicada.

El valor total de cuentas por cobrar clasificada como difícil recaudo asciende a \$ 92.185.350.030, 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 30 de septiembre 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 septiembre de 2023 asciende a \$ 7.377.168.133, el inventario de medicamentos, material médico-quirúrgico, laboratorio, imagenología, mantenimiento, materiales y suministros se encuentra disponible en las bodegas de farmacia, laboratorio, Almacén, Mantenimiento y Biomédica, el control de los insumos se encuentra en cabeza de los responsables de cada una de las bodegas. El stock de inventario corresponde al consumo promedio de 1.5 mes.

El saldo reportado en los estados financieros corresponde a la información reportada a contabilidad a través de las interfaces, soportada en los comprobantes de ingresos y salidas de los inventarios.

Nota 5. Otros Activos

CONCEPTO	SEPTIEM 2023	AGOSTO 2023	VAR %
Bienes y Servicios pagados por anticipado	473,029,620	583,706,449	-18.96%
Avances y anticipos entregados	70,000,000	73,802,400	-5.15%
Recursos entregados en Administracion	2,349,138,864	2,575,800,185	-8.80%
Depositos entregados en garantia	41,015,262	41,015,262	0.00%
Propiedades de Inversion	379,232,150	379,232,150	0.00%
Depreciacion Acumulada propiedades de Inversion	-36,650,432	-36,242,590	1.13%
Intangibles	3,340,454,529	3,243,640,413	2.98%
Amortización Acumulada de Intangibles	-2,798,459,206	-2,784,848,432	0.49%
TOTAL OTROS ACTIVOS	3,817,760,787	4,076,105,837	-6.34%

En bienes y servicios pagados por anticipado se reporta saldo de seguros e impuestos por amortizar en el presente año, concepto que disminuyó en 18.96% con respecto al mes de agosto de 2023.

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 y \$ 3.802.400 avance de tesorería de la ESE.

En Recursos Entregados en Administración se refleja saldo de \$ 2.349.138.864, concepto que corresponde a saldos de recursos consignados en fondos de cesantías, cuyas cuentas están a nombre del hospital con destinación específica para cancelación de cesantías de retroactividad del personal vinculado a la planta de la ESE.

Depósitos entregados en garantía. Corresponde a depósitos judiciales por valor de \$ 41.015.262, cifra que se encuentra en proceso de depuración por parte del área jurídica del Hospital San Rafael de Tunja.

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

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



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.hospitalesporlasaludambiental.net



SC-CER06254 - SAC-CER460814 - OS-CER459527

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 septiembre de 2023 asciende a \$ 128.595.588.912 equivalente al 41% del total del activo de la ESE siendo los conceptos más significativos terrenos, edificaciones y equipo médico científico tal como se indica a continuación:

CONCEPTO	SEPTIEM 2023	AGOSTO 2023	VAR %
Terrenos	29,767,584,000	29,767,584,000	0.00%
Edificaciones	86,698,992,206	82,526,864,039	5.06%
Redes Lineas y Cables	5,042,540,988	5,042,540,988	0.00%
Maquinaria y equipo	3,225,699,838	3,225,699,838	0.00%
Equipo medico y científico	23,468,578,672	23,468,578,672	0.00%
Muebles enseres y equipo de oficina	6,155,391,208	5,723,077,508	7.55%
Equipos de comunicación y computacion	4,661,105,875	4,661,105,875	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	-27,025,532,330	-26,641,143,107	1.44%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	132,989,712,003	128,769,659,359	3.28%

Las edificaciones se incrementan en 5.06% por concepto de mejoras registradas por valor de \$ 4.172.128.167 por remodelación, ampliación y dotación y equipamiento de la clínica María Josefa Canelones.

PASIVOS

Nota 7 Prestamos Por Pagar

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

Nota 8. Cuentas por pagar

CONCEPTO	SEPTIEM 2023	AGOSTO 2023	VAR %
Adquisición de bienes y servicios nacionales	15,631,854,872	15,755,086,631	-0.78%
Recursos a favor de terceros	19,126,066	15,354,449	24.56%
Descuentos de nómina	106,936,648	97,733,020	9.42%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	925,081,935	747,266,681	23.80%
Impuesto valor agregado Iva	5,975,070	11,043,895	-45.90%
Creditos Judiciales	0	24,826,692	100.00%
Otras cuentas por pagar	4,058,261,465	2,213,061,431	83.38%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	20,747,236,056	18,864,372,799	9.98%

Las cuentas por pagar a 30 de septiembre de 2023, reportadas por tesorería a contabilidad a través del sistema ascienden a \$ 20.747.236.056, 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	SEPTIEM 2023	AGOSTO 2023	VAR %
Beneficios empleados a corto plazo	12,595,539,699	10,661,752,072	18.14%
Beneficios empleados a Largo plazo	1,280,452,192	1,431,893,707	-10.58%
Beneficios pos empleo- Pensiones	12,866,612,096	12,866,841,127	0.00%
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	26,742,603,987	24,960,486,906	7.14%

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 julio del presente año y remuneración por servicios técnicos profesionales siendo este el valor más relevante con un pasivo de \$ 11.558.803.286, 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 aproximadamente el 50% de dicho pasivo.

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	Septiembre 2023	Agosto 2022	% Variación
Ingresos Recibidos Anticipado	379,999,352	360,909,785	5.29%
Otros pasivos diferidos	17,349,511,505	3,920,826,733	342.50%
TOTAL OTROS PASIVOS	17,729,510,857	4,281,736,518	314.07%

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 \$ 17.729.510.857, provenientes del Departamento de Boyacá como ingreso por subvención condicionada, convenio 2751 de 2023 con destinación específica para construcción de torre de urgencias.

Nota 11. Provisiones.

La provisión para litigios y demandas se estimó y certificó por parte del Asesor Jurídico de la ESE, de acuerdo con la política y procedimiento establecido por el Hospital para tal fin, a julio de 2023 el pasivo asciende a \$ 12.535.026.671

Nota 12 Patrimonio

CONCEPTO	SEPTIEM 2023	AGOSTO 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	33,030,310,490	28,611,704,038	15.44%
Ganancias o Pérdidas por Beneficios pos empleo	-1,989,727,764	-1,989,727,764	0.00%
TOTAL PATRIMONIO	257,750,035,974	253,331,429,522	1.74%

El patrimonio de la ESE Asciede a \$ 257.750.035.974 presenta un del 7.13% con respecto al mes de julio de 2023 por efecto directo del incremento 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 Auditoria Médica. El saldo de objeciones iniciales a la facturación de ventas de servicios de salud asciende a \$ 21.262.849.562.

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.



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.hospitalesporlasaludambiental.net



SC-CER006254 SA-CER560014 OS-CER660527

Nota 16 Acreedoras de Control

En la cuenta 93 se refleja obligación de \$ 216.335.720 de contratos que se encontraban en ejecución a 31 de diciembre de 2022 y no se incorporaron en el pasivo por no tener la certeza de ser un pasivo cierto. A 31 de agosto de 2023 se reporta \$ 209.197.420, solamente se ha soportado para pago \$ 7.138.300.

INGRESOS

Nota 17 Ingresos Operacionales

CONCEPTO	SEPTIEM 2023	SEPTIEM 2022	VAR %
Servicios de Salud	208,280,691,778	179,770,325,801	15.86%
Devoluciones, Revajas y Descuentos en ventas	(7,847,138)	(16,435,032)	-52.25%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	208,272,844,640	179,753,890,769	15.87%

Ingresos por Ventas Servicios de Salud

Este concepto corresponde a ingresos provenientes de venta de Servicios de Salud a las entidades administradoras de planes de beneficios, entidades del régimen especial, entes territoriales, particulares etc. la facturación es reportada a contabilidad a través del sistema de información servinte clinical suite y se encuentra bajo la responsabilidad del líder del proceso de facturación. A 31 de septiembre de 2023 se presenta un incremento del 15.87% con respecto al mes de septiembre del año 2022 por efecto directo de mayor cobertura en prestación de servicios e incremento de tarifas.

Nota 18 costo de servicios de salud

CONCEPTO	SEPTIEM 2023	SEPTIEM 2022	VAR %
Costo de ventas de Servicios	145,140,668,740	133,176,096,821	8.98%
TOTAL COSTO DE VENTAS	145,140,668,740	133,176,096,821	8.98%

Se presenta un incremento del 8.98% con respecto al mes de septiembre 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	SEPTIEM 2023	SEPTIEM 2022	VAR %
Sueldos y Salarios	981,128,754	774,904,387	26.61%
Contribuciones imputadas	151,760,861	214,686,392	-29.31%
Contribuciones efectivas	247,002,908	214,933,204	14.92%
Aportes sobre la Nómina	48,851,500	41,928,900	16.51%
Impuestos Contribuciones y tasas	250,165,513	1,099,311,374	-77.24%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	17,145,572,836	14,812,518,324	15.75%

Los gastos de administración corresponden al 20% del total de las erogaciones (costos y gastos). Presentan un incremento del 15.75% con respecto al mes de septiembre 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	SEPTIEM 2023	SEPTIEM 2022	VAR %
Deterioro de Cuentas por cobrar	4,823,662,483	9,815,842,872	-50.86%
Depreciación de Propiedad Planta y equipo	937,033,523	833,218,249	12.46%
Depreciación de Propiedades de Inversión	3,670,578	0	100.00%
Amortización de Activos Intangibles	62,137,485	58,016,069	7.10%
Provisión Litigios y Demandas	5,338,100,661	2,531,787,438	110.84%
TOTAL DETERIORO, DEPRECIACION Y AMORTIZACION	11,164,604,730	13,238,864,628	-15.67%

El deterioro de cuentas por cobrar disminuye en 50.86% con respecto al mes de septiembre 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	Septiembre 2023	Septiembre 2022	% Variación
Subvenciones	9,170,376,199	2,290,291,166	300.40%
Total Transferencias y Subvenciones	9,170,376,199	2,290,291,166	300.40%

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 \$ 348.516.049; de igual forma ingreso 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	SEPTIEMBRE 2023	SEPTIEMBRE 2022	VAR %
Financieros	673,457,661	280,072,075	140.46%
Ingresos Diversos	1,036,143,699	541,109,382	91.49%
Ganancias por la Aplicación Metodo Participacion Patrimonial	0	212,027,343	-100.00%
Reversión de Deterioro	1,362,939,852	1,793,647,396	-24.01%
TOTAL OTROS INGRESOS	3,072,541,212	2,826,856,196	8.69%

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	SEPTIEM 2023	SEPTIEM 2022	VAR %
Comisiones	33,000,435	114,774,418	-71.25%
Financieros	4,721,589,351	7,053,956,432	-33.06%
Gastos Diversos	693,680,606	73,554,184	843.09%
TOTAL OTROS GASTOS	5,448,270,392	7,242,285,034	-24.77%

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 33.06% con respecto al mes de septiembre de 2022.

INDICADORES FINANCIEROS

INDICADOR	Septiembre 2023	Septiembre 2022	VAR %
Capital de Trabajo	97,541,305,698	89,815,920,809	8.60%
Liquidez	2.91	3.66	-20.42%
Índice de Solidez	4.43	5.17	-14.31%
Índice de Endeudamiento	0.23	0.19	16.70%
Margen de Utilidad Operacional	0.17	0.10	62.22%
Margen de utilidad Neta	0.20	0.09	120.23%
Rotación de Cartera	496.19	568.31	-12.69%

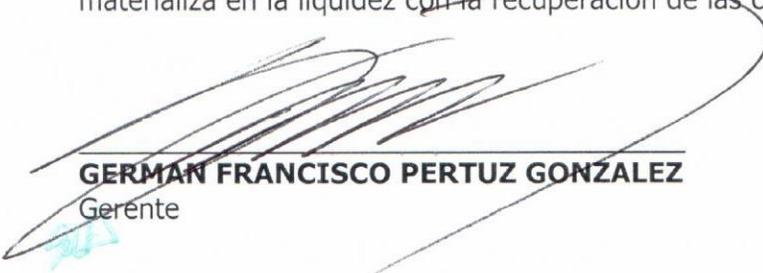
De acuerdo con los resultados financieros el indicador más afectado es el de Rotación de Cartera, observando que la empresa toma en cobrar la cartera a sus clientes en más de 360 de días. Situación dada por la inmovilización de la cartera de entidades que se encuentran en proceso de liquidación y que 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 septiembre 30 de 2023, la empresa cuenta con \$ 88.719.445.548 y 2.48 respectivamente; indicando que la materialización del resultado del indicador depende del recaudo de la cartera corriente.

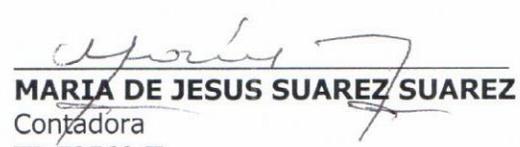
El indicador de endeudamiento nos permite inferir que el 85% de los activos de la empresa se encuentran libres y pueden llegar a apalancar créditos con entidades del sector financiero y con

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 20% 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