

Cifras en pesos colombianos

CODIG	ACTIVOS	Enero 2019	Enero 2018	VAR %	CODIG	PASIVOS	Enero 2019	Enero 2018	VAR%
1	ACTIVO CORRIENTE	93,528,337,607	79,423,560,346	17.76%	2	PASIVO CORRIENTE	13,169,443,791	21,414,705,571	-38.50%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO (1)	9,446,098,330	8,017,982,259	17.81%	24	CUENTAS POR PAGAR (6)	6,476,875,523	15,381,572,393	-57.89%
1105	Caja	22,026,962	26,445,621	-16.71%	2401	Adquisic bienes y servic nacionales	5,326,620,900	13,838,349,135	-61.51%
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	9,424,071,368	7,991,536,638	17.93%	2407	Recursos a favor de terceros	213,195,489	168,519,179	100%
13	CUENTAS POR COBRAR (2)	75,369,211,266	63,852,681,628	18.04%	2424	Descuentos de nomina	89,436,723	90,570,529	-1.25%
1319	Prestacion de servicios de salud	75,287,307,817	63,779,664,973	18.04%	2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	249,172,312	214,588,589	0.00%
1384	Otras cuentas por cobrar	81,903,449	73,016,655	12.17%	2445	Impuesto valor agregado iva	3,891,564	3,757,831	0.00%
1385	Deterioro Acumulado Cuentas Por Cobrar	0	0		2490	Otras cuentas por pagar	594,558,535	1,065,787,130	-44.21%
15	INVENTARIOS (3)	5,081,146,043	3,644,815,515	39.41%	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS (7)	6,518,146,140	5,926,895,555	9.98%
1514	Materiales y suministros	5,081,146,043	3,644,815,515	39.41%	2511	Beneficios empleados a corto plazo	6,518,146,140	5,926,895,555	9.98%
19	OTROS ACTIVOS (4)	3,631,881,968	3,908,080,944	-7.07%	29	OTROS PASIVOS (8)	174,422,128	106,237,623	64.18%
1905	Bienes y Servicios pagados por anticipado	204,860,182	176,969,556	15.76%	2910	Ingresos Recibidos Anticipado	174,422,128	106,237,623	64.18%
1906	Avances y Anticipos entregados	327,250	0	#¡DIV/0!					
1908	Recursos entregados en Administracion	3,426,694,536	3,731,111,388	-8.16%					
	ACTIVO NO CORRIENTE	124,206,764,489	118,441,105,172	4.87%		PASIVO NO CORRIENTE	12,488,189,709	12,228,057,832	2.13%
13	CUENTAS POR COBRAR (2)	28,526,450,452	19,496,798,552	46.31%	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS (9)	10,904,239,802	10,876,884,332	0.25%
1319	Servicios de Salud	43,133,576,383	47,223,188,082	-8.66%	2514	Beneficios pos empleo- Pensiones	10,904,239,802	10,876,884,332	0.25%
1384	Otras cuentas por cobrar	177,555,592	161,564,387	9.90%					
1385	Cuentas por cobrar Difícil Recaudo	32,795,074,837	29,398,864,687	11.55%					
1386	Deterioro Acumulado Cuentas por cobrar	-47,579,756,360	-57,286,818,604	-16.94%	27	PROVISIONES (10)	1,558,141,532	1,351,173,500	15.32%
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (5)	93,951,700,196	97,066,514,554	-3.21%	2701	Litigios y Demandas	1,558,141,532	1,351,173,500	15.32%
1605	Terrenos	23,542,584,000	23,542,584,000	0.00%	29	OTROS PASIVOS (8)	25,808,375	0	100.00%
1640	Edificaciones	54,983,964,628	55,363,196,778	-0.68%	2990	Otros pasivos diferidos	25,808,375	0	100.00%
1650	Redes Lineas y Cables	5,042,540,988	5,042,540,988	0.00%					
1655	Maquinaria y equipo	2,752,687,014	2,733,647,014	0.70%		TOTAL PASIVO	25,657,633,500	33,642,763,403	-23.74%
1660	Equipo medico y cientifico	9,131,133,375	9,146,413,280	-0.17%					
1665	Muebles enseres y equipo de oficina	3,588,752,175	3,469,928,765	3.42%					
1670	Equipos de comunicación y computacion	3,279,958,050	3,137,323,969	4.55%					
1675	Equipos de transporte, traccion y elevacion	332,545,000	332,545,000	0.00%					
1680	Equipo de comedor,cocina,desp y hoteles	16,692,238	16,692,238	0.00%	3	PATRIMONIO (9)	192,077,468,596	164,221,902,115	16.96%
1685	Depreciacion Acumulada	-8,719,157,272	-5,718,357,478	52.48%	32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	192,077,468,596	164,221,902,115	16.96%
19	OTROS ACTIVOS (4)	1,728,613,841	1,877,792,066	-7.94%	3208	Capital Fiscal	188,957,820,522	122,382,086,894	54.40%
1905	Bienes y Servicios pagados por anticipado	573,617,376	823,937,292	-30.38%	3230	Resultados del Ejercicio	3,119,648,074	1,878,779,470	66.05%
1909	Depositos entregados en garantia	48,733,859	102,840,489	-52.61%	3268	Impacto por la transicion al nuevo marco	0	39,961,035,751	-100.00%
1951	Propiedades de Inversion	379,232,150	0	100.00%					
1952	Depreciacion Acumulada propiedades de Inversion	-13,811,280	-454,952	2935.77%					
1970	Intangibles	2,645,614,644	2,477,842,908	6.77%					
1975	Amortización Intangibles	-1,904,772,908	-1,526,373,671	24.79%					
	TOTAL ACTIVO	217,735,102,096	197,864,665,518	10.04%		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	217,735,102,096	197,864,665,518	10.04%



E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL TUNJA

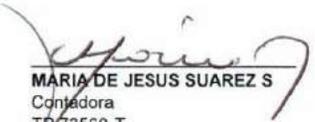
NIT 891800231-0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A ENERO 31 DE 2019 Y 2018
"Vigilado Supersalud"

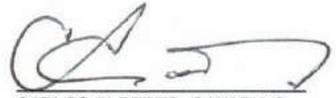


Cifras en pesos colombianos

CODIG	ACTIVOS	Enero 2019	Enero 2018	VAR %	CODIG	PASIVOS	Enero 2019	Enero 2018	VAR%
8	CUENTAS ORDEN DEUDORAS	<u>0</u>	<u>0 -</u>		9	CUENTAS ORDEN ACREEDORAS	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0.00%</u>
81	DERECHOS CONTINGENTES	(11) 4,105,385,604	3,459,549,996	18.67%	91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	2,405,524,752	1,364,847,081	76.25%
8120	Litigios y Demandas	4,105,385,604	3,459,549,996	18.67%	9120	Litigios y Demandas	2,405,524,752	1,364,847,081	76.25%
							0		
83	DEUDORAS DE CONTROL	(12) 27,458,336,566	30,808,735,549	-10.87%	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-2,405,524,752	-1,364,847,081	76.25%
8333	Facturacion Glosada Venta Serv. Salud	27,458,336,566	30,808,735,549	-10.87%	9905	Responsabilidades contingent.por contra	-2,405,524,752	-1,364,847,081	76.25%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)								
8905	Derechos Contingentes por contra (cr)	-31,563,722,170	-34,268,285,545	-7.89%					
8915	Deudoras de Control por contra (cr)	-4,105,385,604	-3,459,549,996	18.67%					
		-27,458,336,566	-30,808,735,549	-10.87%					


 LYDA MARCELA PEREZ RAMIREZ
 Gerente


 MARIA DE JESUS SUAREZ S
 Contadora
 TP/73560-T

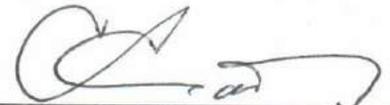

 CARLOS ALBERTO CANARIA C.
 Sub Gerente Administrativo y Financiero

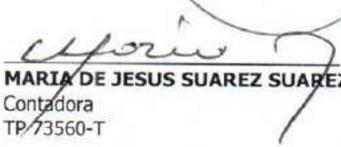
NIT 891800231-0

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES DE 01 A 31 DE ENERO 2019 Y 2018
"VIGILADO SUPERSALUD"
(Cifras en Pesos Colombianos)

CODIGO	CUENTAS		Enero 2019	Enero 2018	VAR%
4	INGRESOS OPERACIONALES	(14)	12,309,850,547	10,829,002,894	13.67%
43	VENTA DE SERVICIOS		12,309,850,547	10,829,002,894	13.67%
4312	Servicios de Salud		12,309,909,693	10,829,002,894	13.68%
4395	Devoluciones, Revajas y Descuentos en ventas		(59,146)	-	100.00%
6	COSTO DE VENTAS	(15)	7,841,622,718	7,758,759,506	1.07%
63	Costo de ventas de Servicios		7,841,622,718	7,758,759,506	1.07%
6310	Servicios de Salud		7,841,622,718	7,758,759,506	1.07%
5	GASTOS OPERACIONALES		960,762,276	867,510,017	10.75%
51	DE ADMINISTRACION	(16)	877,578,863	784,172,407	11.91%
5101	Sueldos y Salarios		67,953,714	65,340,895	4.00%
5102	Contribuciones imputadas		37,629,670	9,925,426	279.12%
5103	Contribuciones efectivas		19,421,000	19,432,898	-0.06%
5104	Aportes sobre la Nómina		3,618,600	3,520,000	2.80%
5107	Prestaciones sociales		23,246,891	22,511,733	3.27%
5108	Gastos de personal Diversos		635,453,867	544,475,834	16.71%
5111	Generales		84,387,649	108,726,432	-22.39%
5120	Impuestos Contribuciones y tasas		5,867,472	10,239,189	-42.70%
53	Deterioro, Depreciación, agotamiento, amortización y provisio	(17)	83,183,413	83,337,610	-0.19%
5360	Depreciación de Propiedad Planta y equipo		63,947,936	62,874,971	1.71%
5366	Amortización de Activos Intangibles		19,235,477	20,462,639	-6.00%
	EXEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		3,507,465,553	2,202,733,371	59.23%
44	TRANSFERENCIAS	(18)	0	0	0.00%
4430	Subvenciones		0	0	0.00%
48	OTROS INGRESOS	(19)	118,401,182	52,360,303	126.13%
4802	Financieros		84,635,120	10,802,921	683.45%
4808	Ingresos Diversos		33,766,062	41,557,382	-18.75%
58	OTROS GASTOS	(20)	506,218,661	376,314,204	34.52%
5802	Comisiones		391,793	478,494	-18.12%
5804	Financieros		505,208,802	289,054,649	74.78%
5890	Gastos Diversos		618,066	86,781,061	-99.29%
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO		3,119,648,074	1,878,779,470	66.05%


LYDA MARCELA PEREZ RAMIREZ
Gerente


CARLOS ALBERTO CANARIA CARDOZO
Subgerente Administrativo y financiero


MARIA DE JESUS SUAREZ SUAREZ
Contadora
TP/73560-T



E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL TUNJA

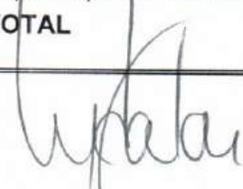


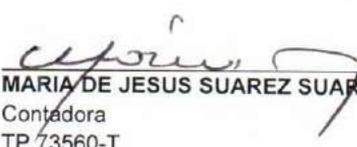
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN RAFAEL TUNJA
891800231-0
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE ENERO DE 2019
(Cifras en pesos Colombianos)
"VIGILADO SUPERSALUD"

Saldo del Patrimonio a 01 de enero de 2019	192,077,468,596
Variaciones Patrimoniales durante el año 2019	27,855,566,481
Saldo del Patrimonio a 01 de enero de 2018	164,221,902,115

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS	67,816,602,232
Capital Fiscal	66,575,733,628
Resultado del Ejercicio	1,240,868,604
DISMINUCIONES	-39,961,035,751
Resultado del Ejercicio	0
Impacto por la Transición al Nuevo Marco	-39,961,035,751
TOTAL	27,855,566,481


LYDA MARCELA PEREZ RAMIREZ
Gerente


MARIA DE JESUS SUAREZ SUAREZ
Contadora
TP 73560-T


CARLOS ALBERTO CANARIA CARDOZO
Subgerente Administrativo y financiero

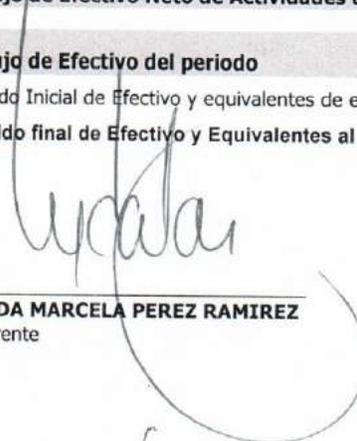


**E.S.E. HOSPITAL
SAN RAFAEL TUNJA**

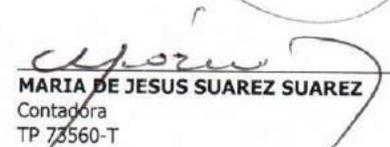


**NIT 891800231-0
ESTADO FLUJO DE EFECTIVO 01 DE ENERO A 31 DE ENERO 2019
"VIGILADO SUPERSALUD"
(Cifras en Pesos Colombianos)**

CONCEPTO	Enero 2019
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Recibidos por prestación de Servicios	120,029,998
Recibidos recuperación de cartera vigencia anterior- Venta de servicios	7,223,641,776
Recibidos por rendimientos de equivalentes de efectivo	4,528,784
Recibidos por Transferencias y subvenciones	0
Recibidos por Ingresos diferentes a venta de servicios de salud	0
Pagado a proveedores	0
Pagado por seguros	-50,000
Pagado por beneficios a empleados	0
Pagado por aportes parafiscales y seguridad social	0
Pagado por Servicios Públicos	-3,000,000
Pagado por servicios personales indirectos	-99,300,998
Pago Transferencias Corrientes	-618,066
Pagado por Impuestos	-5,867,470
Flujo de Efectivo Neto de Actividades de Operación	7,239,364,024
Flujo de Efectivo del periodo	7,239,364,024
Saldo Inicial de Efectivo y equivalentes de efectivo	2,206,734,306
Saldo final de Efectivo y Equivalentes al efectivo	9,446,098,330


LYDA MARCELA PEREZ RAMIREZ
Gerente


CARLOS ALBERTO CANARIA CARDOZO
Sub Gerente Administrativo y financiero


MARIA DE JESUS SUAREZ SUAREZ
Contadora
TP 73560-T

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN RAFAEL DE TUNJA REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE ENERO DE 2019

A. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1 Naturaleza Jurídica y Funcionamiento

La Empresa Social del estado Hospital San Rafael de Tunja, presta servicios de salud de III y IV nivel de complejidad en el Departamento de Boyacá, constituyéndose como centro de referencia no solo del Departamento, sino de los Departamentos circunvecinos. Es una entidad pública descentralizada del orden Departamental, con personería Jurídica, Patrimonio propio y Autonomía Administrativa y Financiera.

2 Políticas y Prácticas Contables

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados contables se está aplicando el marco conceptual de la contabilidad pública, Resolución 414 de 2014 y el Catálogo General de Cuentas del Plan General de Contabilidad Pública Resolución 139 de 2015 y 466 de 2016, a nivel de documento fuente. Así mismo, las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soportes aplicables al Nuevo Marco Normativo.

El Hospital Revisó y modificó el manual de políticas contables según resolución 226 de 02 de noviembre de 2018.

La información se reporta a contabilidad por cada uno de los procesos que interactúan con el área, la misma es revisada y verificada por los responsables de cada módulo del sistema financiero Servinte Clinical Switt utilizado por la ESE para consolidar la información administrativa y asistencial, las actividades de cada área se encuentran identificadas en los manuales de procesos de la entidad.

El método de depreciación utilizado para los activos que va adquiriendo la ESE es el de línea recta de acuerdo a la vida útil establecida en el manual de políticas contables de la ESE Hospital San Rafael de Tunja, los activos adquiridos por cuantía inferior a 1.5 SMLV se contabilizan directamente al gasto, los demás se registran como activo fijo; el ingreso y seguimiento de la información de los activos se encuentran bajo la responsabilidad del líder del proceso de almacén.

El deterioro de cartera se calcula por el responsable del Área de cartera acuerdo a la política establecida por la ESE Hospital San Rafael de Tunja para tal fin.

Las provisiones para contingencias son calculadas y certificadas por la Asesoría Jurídica del Hospital de acuerdo a política interna de la entidad establecida para tal fin.

B. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Relativas a situaciones particulares de los grupos, cuentas y subcuentas

Nota 1. Efectivo y Equivalentes de efectivo

Saldo existente en caja y Depósitos en instituciones financieras; este concepto presenta una variación del 17.81% con respecto al mes de enero del año 2018. Del total del efectivo \$ 2.126.516.553 tienen destinación específica: \$ 6.931.210 corresponde a caja de depósitos de pacientes, 156.716.834 miles se encuentran consignados en la cuenta de Depósitos de pacientes 17626999944-5 Da vivienda, Recursos asignados por el Ministerio de Salud para realizar el Reforzamiento Estructural de la edificación donde funciona la ESE consignados en la cuenta 39084416-5 Banco de Occidentes por valor de \$ 1.224.730.764, de igual forma \$ 738.137.745 consignados en las cuentas de Da vivienda corresponden a recursos provenientes del Ministerio de Salud y protección social con destinación específica para cancelar aportes patronales en salud, pensión, ARL y cesantías.

Cuenta	Enero 2019	Enero 2018	VAR%
Caja	22,026,962	26,445,621	-16.71%
Depósitos en Instituciones Financieras	9,424,071,368	7,991,536,638	17.93%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES EFECTIVO	9,446,098,330	8,017,982,259	17.81%

Nota 2. Cuentas por cobrar

Cuenta	Enero 2019	Enero 2018	VAR%
Servicios de Salud	118,420,884,200	111,002,853,055	6.68%
Otras cuentas por cobrar	259,459,041	234,581,042	10.61%
Cuentas por cobrar Difícil Recaudo	32,795,074,837	29,398,864,687	11.55%
Deterioro Acumulado Cuentas por cobrar	-47,579,756,360	-57,286,818,604	-16.94%
Total Cuentas Por Cobrar	103,895,661,718	83,349,480,180	24.65%

La medición inicial de las cuentas por cobrar es al costo de la transacción y la medición posterior se realiza por el costo de transacción menos el reconocimiento del deterioro.

Servicios de Salud. Corresponde a cartera por prestación de servicios de salud adeudada por las diferentes entidades aseguradoras, en desarrollo del objeto social de la empresa.

El incremento de las cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud con respecto al mes de enero del año 2018 es del 6.68%, por efecto directo del incremento en la facturación de servicios de salud que para el corte analizado es del 13.67%, de igual forma por el no pago de la totalidad de los servicios de salud prestados a las entidades del sistema de seguridad social y demás entes que acceden a los servicios del hospital, otra de las situaciones que han llevado al crecimiento acelerado de la cartera tiene que ver con la liquidación de las EPS Saludcoop, Caprecom, Cafesalud, y Comfaboy; entidades que adeudan al hospital 23.933.362 miles de pesos y representan el 17% del total de la cartera; el Hospital se hizo presente en la masa liquidataria y ha interpuesto los recursos durante el proceso adelantado por dichas entidades dependemos de la evolución de los procesos.

Los deudores que concentran el 79% del total de la cartera a 30 de enero de 2019 son los que se relacionan a continuación:

REGIMEN	DEUDOR	SALDO CARTERA
CONTRIBUTIVO	CAFESALUD EPS	5,266,761,375
CONTRIBUTIVO	MEDIMAS EPS	7,133,218,325
CONTRIBUTIVO	NUEVA EPS-C	5,728,396,509
CONTRIBUTIVO	FAMISANAR EPS-C	2,342,010,201
CONTRIBUTIVO	COOMEVA EPS	2,835,216,922
DIFICIL RECAUDO	CAPRECOM EPS-S	16,773,999,997
DIFICIL RECAUDO	SALUDCOOP EPS-C	8,070,520,066
DIFICIL RECAUDO	HUMANA VIVIR EPS En Liquidacion	2,165,946,792
DIFICIL RECAUDO	EMDISALUD EPS-C	4,884,861,237
IPS PRIVADAS	COLOMBIANA DE SALUD FER	3,763,754,502
IPS PRIVADAS	UNION TEMPORAL MEDISALUD	2,061,799,053
REGIMEN ESPECIAL	POLICIA NACIONAL	2,725,414,848
SECRETARIAS	SECRETARIA DE SALUD DE BOYACA PPNA	2,165,985,387
SECRETARIAS	DEPARTAMENTO DE BOYACA PPNA	3,347,063,125
SECRETARIAS	DEPARTAMENTO DE BOYACA NO POS	2,995,096,880
SUBSIDIADO	COMPARTA SUBSIDIADO	11,815,669,473
SUBSIDIADO	NUEVA EPS-S	9,118,006,274
SUBSIDIADO	EMDISALUD EPS-S	17,856,118,626
SUBSIDIADO	COMFAMILIAR HUILA EPS-S	5,344,626,859
SUBSIDIADO	SALUD VIDA SUBS	3,318,098,560
Total		119,712,565,011

Del total de la cartera por prestación de servicios de salud reflejada en estados financieros por \$ 151.215.959.037, a 31 de enero de 2019, se encontraba pendiente por radicar los servicios prestados durante el último mes y algunas devoluciones, por valor de \$ 13.333.103.247; de igual forma \$ 31.365.516.314 de pesos se encuentra en proceso de devolución por parte de las EPS y/o con glosas iniciales en proceso de respuesta y conciliación entre las partes (Hospital y EPS). A continuación, se detalla la cartera por cada uno de los Regímenes.

REGIMEN	SALDO CARTERA	NO RECONOCIDO	GLOSAS Y DEVOLUCIONES PENDIENTES	FACTURACIÓN NO RADICADA
ARL	839,477,246	441,454,255	358,171,618	83,282,637
ASEGURADORAS	430,627,691	147,119,507	134,643,807	12,475,700
CONTRIBUTIVO	29,193,409,089	13,459,515,241	10,239,913,014	3,219,602,227
CONVENIOS DOCENTES	41,061,072	-	-	-
DIFÍCIL RECAUDO	32,795,074,836	558,665,031	558,665,031	-
ECAT	3,648,897,234	1,436,368,623	1,319,060,697	117,307,926
IPS PRIVADAS	6,623,611,526	1,374,096,270	1,001,881,408	372,214,862
IPS PUBLICAS	74,450,873	-	-	-
MEDICINA PREPAGADAS	286,021,718	226,671,297	224,619,607	2,051,690
OTRAS ENTIDADES	822,706,649	243,982,841	97,202,591	146,780,250
PARTICULARES	530,377,047	-	-	-
PLANES COMPLEMENTARIOS	3,314,875	3,314,875	2,611,520	703,355
REGIMEN ESPECIAL	4,020,972,074	1,372,699,227	757,204,985	615,494,242
SECRETARIAS	11,615,180,508	5,355,708,657	4,400,811,514	954,897,143
SOAT	2,853,438,255	2,092,673,310	1,866,121,271	226,552,039
SUBSIDIADO	57,437,338,349	17,986,350,427	10,404,609,251	7,581,741,176
Total general	151,215,959,042	44,698,619,561	31,365,516,314	13,333,103,247

Deterioro de Cartera

Cuenta	Enero 2019	Enero 2018	VAR%
Deterioro Acumulado Cuentas por cobrar	-47,579,756,360	-57,286,818,604	-16.94%

La entidad realizó el deterioro de cartera de acuerdo a la política interna establecida en el manual de cartera, destacando que las deudas de las entidades que se encuentran en proceso de liquidación se deterioraron en un 100%, de igual forma se realizó deterioro especial a los valores adeudados por algunas entidades que tienen suscritos acuerdos de pago y/o algún documento que respalda la cancelación de los valores adeudados. se presenta una disminución del 16.94% con respecto a enero de 2018 por efecto directo de recuperación de cartera que se encontraba clasificada como mayor a 360 días; la política se resume de la siguiente manera:

Indicios para realizar el reconocimiento del Deterioro de Cuentas por Cobrar

La E.S.E. Hospital San Rafael de Tunja tendrá en cuenta para realizar el reconocimiento del deterioro de cartera lo siguiente:

- Cartera superior a 360 días de vigencia de las Entidades que no realicen reconocimiento de la cartera y por consiguiente incremento en la edad de la cartera.
- Las Entidades Responsables de Pago que entren en proceso de intervención, con la reducción en la posibilidad de recuperación de cartera.
- Las Entidades sean decretadas para Liquidación debido al no reconocimiento de la deuda según el orden de calificación y los activos disponibles para el mismo.
- Personas naturales que manifiestan su incapacidad de pago y por consiguiente generan incertidumbre para recuperación de la deuda.
- Cuando la factura no haya sido radicada dentro de los términos.

- Determinación de glosas y devoluciones no recuperables teniendo en cuenta el histórico de aceptación o promedio de aceptación según sea el caso.

Para determinar el valor final del Deterioro de cartera se tiene en cuenta un deterioro total para las vigencias superiores a 360 días en donde se determina una probabilidad de prescripción y no exigibilidad de la cartera, para la cartera inferior a 360 días se establece el método de valor presente neto con el ajuste al VA en donde se estima del valor recuperable descontando lo no recuperable en glosas y devoluciones con los días de posibilidad de recuperación de la cartera por entidad, para el caso de entidades con acuerdos de pago se descontarán estos valores para tenerlos como exigibles de pago y adicionalmente se deterioraran en su totalidad las entidades que ingresan a proceso de liquidación.

A continuación, se presenta resultado de deterioro de acuerdo a la clasificación de los deudores.

CONCEPTO	DETERIORO A ENERO/2019
PLAN OBLIGATORIO DE SALUD	16,539,445,405
PLAN SUBSIDIADO	22,971,088,617
MEDICINA PREPAGADA	58,332,224
IPS PRIVADAS	3,837,376,626
IPS PUBLICAS	14,711,461
ASEGURADORAS	45,287,515
SUBSIDIO A LA OFERTA	1,561,218,091
ACCIDENTES DE TRANSITO SOAT	452,378,831
RECLAMACIONES FOSYGA	1,293,902,577
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	112,188,464
PARTICULARES	510,683,543
REGIMEN ESPECIAL	75,315,045
ARL	103,439,463
TOTAL	47,575,367,862

Otras cuentas por cobrar

Cuenta	Enero 2019	Enero 2018	VAR%
Derechos a Favor en Operaciones conjuntas	166,665,870	161,954,981	2.91%
Arrendamientos operativos	26,165,496	23,415,321	11.75%
Otras Cuentas por Cobrar	67,627,675	49,210,740	37.42%
Total Otras Cuentas Por Cobrar	260,459,041	234,581,042	11.03%

Derechos a Favor en Operaciones Conjuntas:

En el concepto derechos a favor en operaciones conjuntas se reporta: Aportes de la ESE Hospital San Rafael de Tunja en la cooperativa de Organismos de Salud de Boyacá –COOSBOY, en calidad de asociado de dicha entidad por \$ 96.665.870 , mensualmente de acuerdo a los

estatutos de la cooperativa el aporte es de 0.5 SMMLV, recursos que se recuperaran en el momento en que el hospital determine retirarse de la cooperativa. De acuerdo a certificación expedida por la cooperativa a 31 de enero de 2019 por parte de COOSBOY; 4.388 miles de pesos no son susceptibles de devolución y por tal razón se registraron como deterioro de otras cuentas por cobrar- Derechos a favor en operaciones conjuntas. De igual forma el Hospital es miembro del consorcio Hemocentro del centro Oriente Colombiano, de acuerdo al documento de creación del mismo cada uno de los consorciados realizó un aporte de \$ 70.000.000 de pesos los cuales se encuentran registrados en esta cuenta como derechos a favor en operaciones conjuntas.

Arrendamientos Operativos

De igual forma se reporta una cuenta por cobrar de arrendamientos del mes de enero de 2019 de locales ubicados en plaza real, Unidad Renal e Ingeplanos.

Otras cuentas por Cobrar

En otras cuentas por cobrar se contabiliza lo correspondiente a servicios públicos de las áreas arrendadas del hospital.

Nota 3. Inventarios

Medición. De acuerdo a 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.

Materiales y suministros

Cuenta	Enero 2019	Enero 2018	VAR%
Materiales y suministros	5,081,146,043	3,644,815,515	39.41%

El valor reflejado en esta cuenta corresponde a saldos de esta cuenta más los movimientos de ingresos y egresos reportado a contabilidad a través de interface por cada uno de los responsables de las bodegas de almacén, laboratorio, farmacia, mantenimiento y biomédica quienes tienen la responsabilidad del control de los inventarios

Nota 5. 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.

En este grupo se encuentran registrados los bienes muebles e inmuebles del hospital, para el balance de apertura bajo el nuevo marco normativo los activos se valorizaron por costo de reposición, los nuevos activos se contabilizan inicialmente al costo de adquisición. El control de los activos, depreciación y retiro de los mismos se encuentra en cabeza del líder del proceso de Almacén. Se presenta una disminución del 3% con respecto al registro del año 2017 principalmente por efecto directo de la aplicación de la depreciación acumulada y reclasificación de las propiedades de inversión (Locales ubicados en el casco Histórico Plaza Real), para el año 2017 se encontraban registradas como edificaciones.

De acuerdo a las modificaciones del manual de políticas contables realizada en esta vigencia para las depreciaciones de bienes inmuebles (Edificaciones y propiedades de inversión) se tomo una vida útil residual del 10% para efecto del cálculo de la depreciación acumulada, esto a partir del mes de diciembre del año 2018.

La depreciación generada durante el mes de enero de 2019 asciende a \$248.870.775 de pesos, el valor acumulado es de \$ 8.719.157.272

De acuerdo a 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.

Cuenta	Enero 2019	Enero 2018	VAR%
Terrenos	23,542,584,000	23,542,584,000	0.00%
Edificaciones	54,983,964,628	55,363,196,778	-0.68%
Redes Lineas y Cables	5,042,540,988	5,042,540,988	0.00%
Maquinaria y equipo	2,752,687,014	2,733,647,014	0.70%
Equipo medico y científico	9,131,133,375	9,146,413,280	-0.17%
Muebles enseres y equipo de oficina	3,588,752,175	3,469,928,765	3.42%
Equipos de comunicación y computacion	3,279,958,050	3,137,323,969	4.55%
Equipos de transporte, traccion y elevacion	332,545,000	332,545,000	0.00%
Equipo de comedor,cocina,desp y hoteles	16,692,238	16,692,238	0.00%
Depreciacion Acumulada	-8,719,157,272	-5,718,357,478	52.48%
Total Propiedad Planta y Equipo	93,951,700,196	97,066,514,554	-3.21%

Nota 4. Otros Activos

Cuenta	Enero 2019	Enero 2018	VAR%
Bienes y Servicios pagados por anticipado	778,477,558	1,000,906,848	-22.22%
Recursos Entregados en Administración	3,426,694,536	3,731,111,388	-8.16%
Avances y Anticipos entregados	327,250	0	100.00%
Depositos entregados en garantía	48,733,859	102,840,489	-52.61%
Propiedades de Inversión	379,232,150	0	0.00%
Depreciación Acumulada propiedades de Inversión	-13,811,280	-454,952	2935.77%
Intangibles	2,645,614,644	2,477,842,908	6.77%
Amortización Intangibles	-1,904,772,908	-1,526,373,671	24.79%
Total Otros Activos	5,360,495,809	5,785,873,010	-7.35%

Bienes y Servicios pagados por anticipado

Se registra seguros pendientes por amortizar por valor de \$ 204.860.862. Contribuciones Efectivas por valor de 573.617 cuenta en la cual se registran 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.

Recursos Entregados en Administración

el valor de \$ 3.426.694.536 registrados en este concepto corresponde a saldos de las cuentas de cesantías a nombre del hospital con destinación específica para cancelación de cesantías del personal de planta .

Depósitos entregados en garantía

Corresponde a depósitos judiciales por valor de \$ 48.733.859, cifra que se encuentra en proceso de depuración por parte del área jurídica del Hospital San Rafael de Tunja; los registros de dicha cuenta se realizan de acuerdo a lo informado por dicha área.

Propiedades de Inversión

Para el año 2018 la Entidad reclasificó de la cuenta propiedad planta y equipo a la cuenta de otros activos- propiedades de inversión el valor de 372.932 miles de pesos que corresponde al costo de 2 locales de propiedad del hospital ubicados en el casco urbano de la ciudad de Tunja, los cuales se encuentran en arriendo por lo cual el Hospital percibe una plusvalía; de igual forma se contabiliza el valor de depreciación de dichas propiedades.

Intangibles

El concepto de intangibles corresponde al costo de adquisición de licencias para funcionamiento de los aplicativos y tecnología de la ESE

Medición inicial intangibles: Costo de adquisición

Medición posterior: Costo de adquisición menos amortizaciones

Nota 6. Cuentas por Pagar

Medición inicial. La medición inicial de las cuentas por pagar se realiza por el costo de la transacción.

Medición posterior. Se mantienen por el costo de la transacción.

Las cuentas por pagar a 31 de enero de 2019 Corresponden a obligaciones por concepto de Adquisición de Bienes y servicios, que cumplen requisitos para efectuar salida futura de efectivo por haberse recibido el bien y/o servicio, los valores totales de las cuentas por pagar contables difieren de las cuentas por pagar presupuestales en conceptos de descuentos de nómina, descuentos de retenciones, consolidación de prestaciones sociales, provisiones e ingresos recibidos por anticipado.

Cuenta	Enero 2019	Enero 2018	VAR%
Adquisic bienes y servic nacionales	5,326,620,900	13,838,349,135	-61.51%
Recursos a favor de terceros	213,195,489	168,519,179	26.51%
Descuentos de nomina	89,436,723	90,570,529	-1.25%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	249,172,312	214,588,589	16.12%
Impuesto valor agregado Iva	3,891,564	3,757,831	3.56%
Otras cuentas por pagar	594,558,535	1,065,787,130	-44.21%
Total Cuentas Por pagar	6,476,875,523	15,381,572,393	-57.89%

Se presenta una disminución del 57.89% con respecto al mes de enero del año 2018, teniendo en cuenta que para el año 2018 se incrementó el recaudo de cartera lo que genero mayor liquidez a la empresa, no se cancela la totalidad de las obligaciones teniendo en cuenta que la ESE debe garantizar el suministro de insumos y contratación de servicios personales para la prestación de los servicios de salud, mientras que los ingresos se realizan a crédito, por otra parte estamos sujetos a las políticas de pago de las EPS quienes no están cancelando la totalidad de los servicios prestados; situación que no permite tener liquidez inmediata para cumplir con las obligaciones adquiridas. Es de indicar que el hospital debe contribuir con la atención de los usuarios del departamento y de otras regiones que acuden al hospital, se incurre en el costo que demanda dicha atención sin la contraprestación del pago de los servicios.

Nota 7. Beneficios a los Empleados a Corto Plazo

Cuenta	Enero 2019	Enero 2018	VAR%
Beneficios empleados a corto plazo	6,518,146,140	5,926,895,555	9.98%

Medición inicial: La medición inicial se realiza por el valor de la obligación derivada del cálculo de los beneficios al final del periodo contable.

El pasivo reportado en este concepto corresponde a consolidación de prestaciones sociales del personal de planta, en esta cuenta se encuentran consolidadas las cesantías de retroactividad de los funcionarios que tienen derecho a dicha prestación, por valor de \$ 1.482.152.335l cual se encuentra totalmente garantizado con los recursos consignados en los fondos de cesantías a nombre del Hospital.

detalle de los conceptos que constituyen dicho pasivo son:

CONCEPTO	SALDO A 31 ENERO DE 2019
NOMINA POR PAGAR	222,823,224
CESANTIAS	1,482,152,335
INTERESES A LAS CESANTIAS	34,996,104
VACACIONES	115,677,299
PRIMA DE VACACIONES	78,799,150
PRIMA DE SERVICIOS	66,873,164
PRIMA DE NAVIDAD	16,850,229
BONIFICACIONES	56,908,565
APORTES A RIESGOS LABORALES	5,931,300
REMUNERAC SERVIC TECNICOS	4,370,218,270
APORT FOND PENSIONLS-EMPLEADOR	32,806,700
APORTS SEG SOC SALUD EMPLEADOR	23,231,200
APTES A CAJAS COMPENS FAMILIAR	10,878,600
TOTAL BENEFICIOS A CORTO PLAZO	6,518,146,140

Nota 9. Beneficios Pos empleos

Se registra Cálculo Actuarial para pensiones certificada por el Ministerio de Hacienda en el año 2017 con corte 31 de diciembre de 2016, es importante indicar que el hospital depende de la información que certifique dicho Ministerio quien actualiza la información basado en el pasivo-col reportado permanentemente por el hospital. De acuerdo a normatividad establecida para tal fin las actualizaciones se realizan cada 3 años. El valor certificado por el Ministerio asciende a 10.876.884 miles de pesos, es importante indicar que el proceso de Talento Humano ha venido respondiendo requerimientos de cuotas partes pensionales en las cuales el hospital deba concurrir de acuerdo a las notificaciones realizadas el valor es cercano a los 800 millones de pesos, sin embargo se ha dado respuesta a dichas notificaciones pues se evidencia que los cobros que están realizando corresponden a conceptos que no son factores salariales de liquidación. En una eventualidad de que se tenga que cancelar dichos conceptos se encuentran incluidos en la provisión del cálculo actuarial para pensiones.

Concepto	Enero de 2019	Enero de 2018
Beneficios pos empleo- Pensiones	10,904,239,802	10,876,884,332

Nota 10. Pasivos Estimados

Provisión para Contingencias / Demandas

Medición inicial: La medición inicial de las provisiones se realiza de acuerdo a la mejor estimación derivada del juicio profesional del asesor jurídico y a la política determinada por la empresa para tal fin.

Medición posterior: Al final de cada trimestre se revisa el comportamiento del proceso y se efectúa la actualización de acuerdo a la mejor estimación dada por el asesor Jurídico de la entidad.

Provisión estimada para procesos administrativos y procesos laborales adelantados en contra de la institución, el registro corresponde a cálculo realizado y certificado por la Asesoría Jurídica de la ESE, fundamentado en política establecida por la entidad para tal fin. La variación observada se debe al cambio de situación de cada uno de los procesos adelantados en contra de la entidad.

Concepto	Enero de 2019	Enero de 2018	Variac %
Litigios y Demandas	1,558,141,532	1,351,173,500	15.32%

Nota 8 Otros pasivos

Ingresos Recibidos por Anticipado

Saldo correspondiente a depósitos recibidos de pacientes como garantía de la legalización de cuentas por la prestación de los servicios, en la medida en que se legalizan las cuentas se hace la devolución al paciente o se registra como ingreso con cruce de la factura de prestación de los servicios según corresponda, a 31 de enero de 2019 se reporta saldo por valor de 169.938 miles de pesos.

Concepto	Enero de 2019	Enero de 2018	Variac %
Ingresos Recibidos Anticipado	174,422,128	106,237,623	64.18%

Obligaciones no reconocidas en estado de situación financiera

La ESE Hospital San Rafael de Tunja ha sido notificada por la Secretaría de Hacienda de Gobernación de Boyacá de requerimientos especiales y declaraciones oficiales, donde según esta secretaría se declaró por menor valor las estampillas de pro seguridad social y estampilla de adulto mayor para los años 2014 a 2017; sin embargo una vez revisados dichos requerimientos se observa que esta situación corresponde al cálculo de estampillas de empresas de servicios temporales y empresas de vigilancia y aseo pues el hospital las liquidó sobre la base del AIU de acuerdo a lo establecido en el ART 462-1 del Estatuto Tributario. La Secretaría de Hacienda del Departamento argumenta que el cálculo de las estampillas se debe realizar sobre el 100% del contrato y no sobre el AIU; el Hospital ha analizado la situación en diferentes comités de sostenibilidad financiera y de acuerdo a concepto emitido por la asesoría Jurídica defiende la posición de cómo se está liquidando las estampillas para este tipo de

empresa es decir sobre el AIU, sobre este fundamento se ha dado respuesta a los requerimientos. Contablemente no se refleja valor alguno pues no se tiene certeza de los valores que supuestamente adeuda el hospital a la Secretaría de Hacienda del Departamento de Boyacá; cifra que asciende a un valor aproximado de 2.800 millones de pesos.

Es de indicar que un tercero adelantó acción de nulidad contra la ordenanza 022 de 2012 mediante la cual se establece la estampilla de adulto mayor, el Tribunal Administrativo de Boyacá decretó la nulidad de la ordenanza, fallo que fue apelado por parte de la Gobernación; actualmente se está resolviendo el recurso de apelación en el Consejo de Estado.

NOTA 9. Patrimonio

Concepto	Enero de 2019	Enero de 2018	Variac %
Capital Fiscal	188,957,820,522	122,382,086,894	54.40%
Resultados del Ejercicio	3,119,648,074	1,878,779,470	66.05%
Impacto por la transición al nuevo marco	0	39,961,035,751	-100.00%
Total Patrimonio	192,077,468,596	164,221,902,115	16.96%

El patrimonio de la ESE Hospital San Rafael de Tunja se incrementó en 16.96% con respecto al mes de enero del año 2018 por efecto directo de reclasificación del resultado del ejercicio año 2018 al capital fiscal de la empresa y resultado del ejercicio a enero 31 de 2019. El capital fiscal presenta un incremento en un 66.05 % por reclasificación del Impacto por la transición al nuevo marco normativo registro efectuado el 01 de enero de 2016 en el balance de apertura del nuevo marco normativo.

Nota 14. Ingresos Operacionales

Medición inicial: La medición inicial se realiza por el valor de la contraprestación recibida una vez efectuados los descuentos, devoluciones y rebajas a que haya lugar según el caso.

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, La facturación es reportada a contabilidad a través del sistema de información y se encuentra bajo la responsabilidad del líder del proceso de facturación.

Concepto	Ener 2019	Enero 2018	Var %
Servicios de Salud	12,309,909,693	10,829,002,894	13.68%
Devoluciones, Revajas y Descuentos en vent	(59,146)	-	100.00%
Total Venta de Servicios	12,309,850,547	10,829,002,894	13.67%

A 31 de enero de 2019 las ventas de servicios de salud se incrementaron en un 13.68% con respecto a enero de 2018 por incidencia directa de mayor cobertura en la prestación de los

servicios, específicamente por el impacto del cierre de servicios de otras entidades prestadoras de servicios de salud que funcionan en el área de influencia del Hospital, es así como al afluencia de usuarios acuden al hospital San Rafael de Tunja se ha incrementado notoriamente.

Nota 19. Otros Ingresos

Concepto	Ener 2019	Enero 2018	Var %
Financieros	84,635,120	10,802,921	683.45%
Ingresos Diversos	33,766,062	41,557,382	-18.75%
Total Otros Ingresos	118,401,182	52,360,303	126.13%

En la cuenta 4802 ingresos financieros, se registra rendimientos financieros provenientes de las cuentas bancarias de la ESE y de los fondos de cesantías a nombre de la entidad.

En la cuenta 4808 Otros ingresos ordinarios se contabilizan conceptos de aprovechamientos, certificaciones, fotocopias y Arrendamientos de algunas áreas del hospital y locales de propiedad de la ESE ubicados en el centro Histórico de Tunja Plaza Real, ingresos por aprovechamientos depuración depósitos de pacientes y servicios públicos pagados por los arrendatarios de algunas áreas del hospital.

Con respecto a los Ingresos Diversos se presenta a continuación el detalle de los mismos.

Concepto	Saldo a 31/01/2019
Fotocopias	551,500
Arrendamientos	20,481,918
Aprovechamientos	12,732,644
Total Ingresos Diversos	33,766,062

Nota 14. Costo de Ventas

Los costos son calculados por el aplicativo servinte clínica suite; mensualmente se efectúa la distribución de la cuenta 5 gastos de administración reportados en el módulo de contabilidad a la cuenta 7 costos de producción de acuerdo al procedimiento establecido para tal fin y una vez efectuada la parametrización del módulo y bases de asignación; se observa un incremento del 1.07% con respecto al mes de enero de 2018 concluyendo que se mantiene la contención de costos y gastos.

Concepto	Ener 2019	Ener 2018	Var %
Costo de ventas de Servicios	7,841,622,718	7,758,759,506	1.07%

Nota 16. Gastos de Administración

Los gastos de administración se incrementaron en un 11.91% con respecto al mes de enero del año 2018, por efecto directo de las condiciones normales del mercado.

Concepto	Ener 2019	Ener 2018	Var %
Sueldos y Salarios	67,953,714	65,340,895	4.00%
Contribuciones imputadas	37,629,670	9,925,426	279.12%
Gastos de personal Diversos	635,453,867	544,475,834	16.71%
Generales	84,387,649	108,726,432	-22.39%
Impuestos Contribuciones y tasas	5,867,472	10,239,189	-42.70%
Total Gastos de Administración	877,578,863	784,172,407	11.91%

Nota 17. Provisiones, Depreciaciones y Deterioro

Los gastos de depreciación y amortización tienen el mismo comportamiento de los registrados en el mes de enero de 2018.

Concepto	Ener 2019	Ener 2018	Var %
Depreciación de Propiedad Planta y equipo	63,947,936	62,874,971	1.71%
Amortización de Activos Intangibles	19,235,477	20,462,639	-6.00%
Total Deterioro Depreciación y Amortización	83,183,413	83,337,610	-0.19%

Nota 20. Otros Gastos

En gastos financieros subcuenta 580423 perdida por baja de activos se registra las glosas de cartera aceptadas y que corresponden a vigencias anteriores al año 2019 por \$ 505.208.802; valor que determina el incremento del 34.52% del grupo de otros gastos.

Concepto	Ener 2019	Ener 2018	Var %
Comisiones	391,793	478,494	-18.12%
Financieros	505,208,802	289,054,649	74.78%
Gastos Diversos	618,066	86,781,061	-99.29%
Total Otros Gastos	506,218,661	376,314,204	34.52%

CUENTAS DE ORDEN

Nota 11. Derechos Contingentes

Procesos jurídicos adelantados a favor de la entidad por acciones administrativas y acciones de repetición, la información corresponde a reporte de la oficina Jurídica.

Litigios y Demandas

Concepto	Ene 2019	Ene. 2018
Litigios alternativos de conflictos	4.105.386	3.459.560

Nota 12. Deudoras de Control

Facturación Glosada en Venta de Servicios de Salud

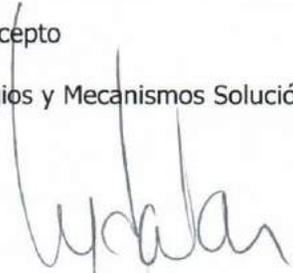
Glosa inicial y/o devoluciones de cartera radicada, que se encuentran en proceso de conciliación y respuesta por las partes interesadas (Hospital y EPS), contabilización realizada de acuerdo a los saldos reflejados en el estado de cartera detallado a 31 de diciembre de 2018.

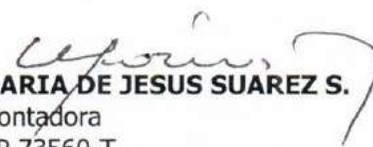
Concepto	Enero. 2019	Ene. 2018
Facturación Glosada	27.458.336	30.808.736

Nota 13. Cuentas de Orden Acreedoras

En la subcuenta de Litigios y Mecanismos Alternativos se contabilizó el valor de las pretensiones por procesos administrativos y laborales adelantados en contra de la ESE, la información reportada corresponde a certificación expedida por la oficina Asesora Jurídica del Hospital San Rafael de Tunja. La variación significativa en su disminución obedece a la aplicación de la política contable de acuerdo al estado de cada uno de los procesos.

Concepto	Ene.2019	Ene. 2018
Litigios y Mecanismos Solución de Conflictos	2.405.525	1.364.847


LYDA MARCELA PEREZ RAMIREZ
Gerente


MARIA DE JESUS SUAREZ S.
Contadora
TP 73560-T


CARLOS ALBERTO CANARIA CARDOZO
Sub Gerente Administrativo y Financiero