

ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL DE TUNJA NIT 891800231-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A 31 DE MARZO 2024 Y 29 FEBRERO DE 2024

(Cifras en pesos)

"Vigilado SuperSalud"

CUENTA	ACTIVOS	MARZO 2024	FEBRERO 2024	VAR %	CUENTA	PASIVOS	MARZO 2024	FEBRERO 2024	VAR %
1	ACTIVO CORRIENTE	200.547.171.354	180.921.747.088	10,85%	2	PASIVO CORRIENTE	47.184.115.169	50.536.145.375	-6,63%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	34.124.647.912	34.471.035.327	-1,00%	24	CUENTAS POR PAGAR	24.242.400.047	28.998.785.433	-16,40%
1105	Caja	37.697.321	23.198.903	62,50%	2401	Adquisic bienes y servic nacionales	18.212.972.906	19.989.879.965	-8,89%
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	33.209.788.631	33.570.674.464	-1,08%	2407	Recursos a favor de terceros	34.864.521	32.213.022	8,23%
1132	Efectivo de Uso Restringido	877.161.960	877.161.960	0,00%	2424	Descuentos Nomina	79.378.974	87.452.988	-9,23%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	87.189.074	87.189.074	0,00%	2436	Retención en la Fuente	793.011.233	912.822.817	-13,13%
1224	Aportes Sociales en entidades Sector Solidario	108.661.342	108.661.342	0,00%	2445	Impuesto al valor agregado IVA	7.169.535	13.851.935	-48,24%
1280	Deterioro Inversiones	-21.472.268	-21.472.268	0,00%	2490	Otras cuentas por pagar	5.115.002.878	7.962.564.706	-35,76%
13	CUENTAS POR COBRAR	151.295.622.204	128.983.144.420	17,30%	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	21.507.525.410	20.116.028.225	6,92%
1319	Prestacion de servicios de salud	149.898.345.946	127.576.958.718	17,50%	2511	Beneficios empleados a corto plazo	21.507.525.410	20.116.028.225	6,92%
1324	Subvenciones por cobrar	980.206.684	980.206.684	100,00%	29	OTROS PASIVOS	1.434.189.712	1.421.331.717	0,90%
1384	Otras cuentas por cobrar	417.069.574	425.979.018	-2,09%	2910	Ingresos Recibidos Anticipado	453.983.028	441.125.033	2,91%
15	INVENTARIOS	7.679.129.523	10.028.064.488	-23,42%	2990	Otros pasivos diferidos	980.206.684	980.206.684	100,00%
1514	Materiales y suministros	7.679.129.523	10.028.064.488	-23,42%					
19	OTROS ACTIVOS	7.360.582.641	7.352.313.779	0,11%		PASIVO NO CORRIENTE	26.015.344.729	26.636.371.028	-2,33%
1906	Avances y anticipos entregados	4.996.508.030	5.007.253.030	-0,21%	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	14.269.002.608	14.249.321.041	0,14%
1908	Recursos entregados en Administracion	2.364.074.611	2.345.060.749	0,81%	2512	Beneficios empleados a Largo plazo	1.402.390.512	1.382.708.945	1,42%
	ACTIVO NO CORRIENTE	192.137.802.912	208.050.698.503	-7,65%	2514	Beneficios pos empleo- Pensiones	12.866.612.096	12.866.612.096	0,00%
13	CUENTAS POR COBRAR	56.462.034.256	71.997.287.184	-21,58%	27	PROVISIONES	11.746.342.121	12.387.049.987	-5,17%
1319	Prestacion de servicios de salud	74.764.341.658	92.229.909.780	-18,94%	2701	Litigios y Demandas	11.746.342.121	12.387.049.987	-5,17%
1384	Otras cuentas por cobrar	5.699.539	8.663.741	-34,21%		TOTAL PASIVO	73.199.459.898	77.172.516.403	-5,15%
1385	Cuentas por cobrar Dificil Recaudado	97.954.200.024	91.592.372.633	6,95%					
1386	Deterioro Acumulado Cuentas por cobrar	-116.262.206.965	-111.833.658.970	3,96%					
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	134.616.269.815	134.981.076.489	-0,27%	3	PATRIMONIO	319.485.514.368	311.799.929.188	2,46%
1605	Terrenos	29.767.584.000	29.767.584.000	0,00%					
1635	Bienes Muebles en Bodega	5.426.047	0	100,00%					
1640	Edificaciones	90.166.430.964	90.166.430.964	0,00%	32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	319.485.514.368	311.799.929.188	2,46%
1650	Redes Lineas y Cables	5.042.540.988	5.042.540.988	0,00%	3208	Capital Fiscal	122.382.086.893	122.382.086.893	0,00%
1655	Maquinaria y equipo	3.450.512.825	3.450.512.825	0,00%	3225	Resultados de Ejercicio Anterior	177.598.125.540	177.598.125.540	0,00%
1660	Equipo medico y cientifico	23.573.439.852	23.573.439.852	0,00%	3230	Resultados del Ejercicio	21.495.029.699	13.809.444.519	55,65%
1665	Muebles enseres y equipo de oficina	6.245.331.766	6.245.331.766	0,00%	3280	Ganancias o Pérdidas por Beneficios pos empleo	-1.989.727.764	-1.989.727.764	0,00%
1670	Equipos de comunicación y computacion	4.668.483.875	4.668.483.875	0,00%					
1675	Equipos de transporte, traccion y elevacion	978.659.308	978.659.308	0,00%					
1680	Equipo de comedor,cocina,desp y hoteles	16.692.238	16.692.238	0,00%					
1685	Depreciacion Acumulada	-29.298.832.048	-28.928.599.327	1,28%					

ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL DE TUNJA NIT 891800231-0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE MARZO 2024 Y 29 FEBRERO DE 2024
(Cifras en pesos)
"Vigilado SuperSalud"

CUENTA	ACTIVOS	MARZO 2024	FEBRERO 2024	VAR %	CUENTA	PASIVOS	MARZO 2024	FEBRERO 2024	VAR%
19	OTROS ACTIVOS	1,059,498,841	1,072,334,830	-1,20%					
1905	Bienes y Servicios pagados por anticipado	114,761,979	114,761,979	0,00%					
1906	Avances y Anticipos Entregados	70,000,000	70,000,000						
1909	Depositos entregados en garantia	75,757,868	75,757,868	0,00%					
1951	Propiedades de Inversion	379,232,150	379,232,150	0,00%					
1952	Depreciacion Acumulada propiedades de Inversion	-39,097,484	-38,689,642	1,05%					
1970	Intangibles	3,340,261,001	3,340,261,001	0,00%					
1975	Amortizacion Acumulada de Intangibles	-2,881,416,673	-2,868,988,526	0,43%					
	TOTAL ACTIVO	392.684.974.266	388.972.445.591	0,95%		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	392.684.974.266	388.972.445.591	0,95%
8	CUENTAS ORDEN DEUDORAS	0	0	0,00%	9	CUENTAS ORDEN ACREEDORAS	0	0	0,00%
81	DERECHOS CONTINGENTES	8,961,999,791	8,289,669,556	8,11%	91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	6,841,388,928	6,414,435,552	6,66%
8120	Litigios y Demandas	8,961,999,791	8,289,669,556	8,11%	9120	Litigios y Demandas	6,841,388,928	6,414,435,552	6,66%
83	DEUDORAS DE CONTROL	40,165,320,267	32,233,336,520	24,61%	93	Acreedoras de Control	4,465,348,513	4,465,348,513	0,00%
8333	Facturacion Glosada Venta Serv. Salud	40,165,320,267	32,233,336,520	24,61%	9390	Otras Cuentas Acreedoras de Control	4,465,348,513	4,465,348,513	0,00%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-49,127,320,058	-40,523,006,076	21,23%	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-11,306,737,441	-10,879,784,065	3,92%
8905	Derechos Contingentes por contra (cr)	-8,961,999,791	-8,289,669,556	8,11%	9905	Responsabilidades contingent.por contra	-6,841,388,928	-6,414,435,552	6,66%
8915	Deudoras de Control por contra (cr)	-40,165,320,267	-32,233,336,520	24,61%	9915	Acreedoras de control por el contrario	-4,465,348,513	-4,465,348,513	0,00%

GERMAN FRANCISCO PERTUZ GONZALEZ

Gerente




YENNY KETHI MONROY LOPEZ
 Revisor Fiscal
 TP 131953-T
 Estados Financieros en proceso de Auditoria
 por parte de Revisoria Fiscal

MARIA DE JESUS SUAREZ SUAREZ

Contadora
 TP 73560-T


ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL DE TUNJA
NIT 891800231-0
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO A 31 DE MARZO DE 2024 Y 2023
(Cifras en pesos)
"Vigilado SuperSalud"

CUENTA	CUENTAS		MARZO 2024	MARZO 2023	VAR%
4	INGRESOS OPERACIONALES	Nota 16	85.196.304.364	65.063.083.090	30,94%
43	VENTA DE SERVICIOS		85.196.304.364	65.063.083.090	30,94%
4312	Servicios de Salud		85.198.763.281	65.065.703.379	30,94%
4395	Devoluciones, Revajas y Descuentos en ventas		(2.458.917)	(2.620.289)	-6,16%
6	COSTO DE VENTAS	Nota 17	52.847.731.406	36.793.666.262	43,63%
63	Costo de ventas de Servicios		52.847.731.406	36.793.666.262	43,63%
6312	Servicios de Salud		52.847.731.406	36.793.666.262	43,63%
	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		32.348.572.958	28.269.416.828	14,43%
5	GASTOS OPERACIONALES		12.676.169.701	12.969.986.804	-2,27%
51	DE ADMINISTRACION	Nota 18	5.435.772.311	3.722.044.548	46,04%
5101	Sueldos y Salarios		300.686.977	281.793.019	6,70%
5102	Contribuciones imputadas		30.831.110	49.278.100	-37,43%
5103	Contribuciones efectivas		91.387.354	75.661.499	20,78%
5104	Aportes sobre la Nómina		17.758.005	14.366.800	23,60%
5107	Prestaciones sociales		148.092.382	117.614.946	25,91%
5108	Gastos de personal Diversos		4.053.790.138	2.522.460.466	60,71%
5111	Generales		788.159.645	659.005.349	19,60%
5120	Impuestos Contribuciones y tasas		5.066.700	1.864.369	171,76%
53	Deterioro, Depreciación, agotamiento, amortización y prc	Nota 19	7.240.397.390	9.247.942.256	-21,71%
5347	Deterioro de Cuentas por cobrar		6.884.676.647	894.959.368	669,27%
5360	Depreciación de Propiedad Planta y equipo		308.294.103	285.632.213	7,93%
5362	Depreciación de Propiedades de Inversión		1.223.526	1.223.526	0,00%
5366	Amortización de Activos Intangibles		17.654.221	20.677.791	-14,62%
5368	Provisión Litigios y Demandas		28.548.893	8.045.449.358	-99,65%
	EXEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		19.672.403.257	15.299.430.024	28,58%
44	TRANSFERENCIAS	Nota 20	121.800.963	84.826.308	43,59%
4430	Subvenciones		121.800.963	84.826.308	43,59%
48	OTROS INGRESOS	Nota 21	3.579.892.671	967.574.765	269,99%
4802	Financieros		169.822.117	291.372.082	-41,72%
4808	Ingresos Diversos		284.685.143	161.361.830	76,43%
4830	Reversión de deterioro de valor		2.456.128.652	279.315.566	100,00%
4831	Reversión de Provisiones		669.256.759	235.525.287	100,00%
58	OTROS GASTOS	Nota 22	1.879.067.192	2.563.924.574	-26,71%
5802	Comisiones		5.194.919	6.921.089	-24,94%
5804	Financieros		1.870.621.561	2.539.023.485	-26,33%
5890	Gastos Diversos		3.250.712	17.980.000	100,00%
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO		21.495.029.699	13.787.906.523	55,90%

GERMÁN FRANCISCO BERTUZ GONZALEZ
Gerente

YENIFER GISETH MONROY LOPEZ
Revisor Fiscal
TP 131953-T

Estados Financieros en proceso de Auditoria por parte de Revisora Fiscal

MARIA DE JESUS SUAREZ SUAREZ
Contadora
TP 73560-T

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

Saldo del Patrimonio a 31 de marzo de 2024	319.485.514.368
Variaciones Patrimoniales durante el año 2024	7.685.585.180
Saldo del Patrimonio a 29 de febrero de 2024	311.799.929.188

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	
INCREMENTOS	
Resultado de Ejercicios Anteriores	0
Resultado del Ejercicio	0
DISMINUCIONES	
Capital Fiscal	7.685.585.180
Resultado del Ejercicio	0
Ganancias o Pérdidas por Aplicación Método de Participación Patrim	7.685.585.180
TOTAL	7.685.585.180

[Handwritten signature]
GERMAN FRANCISCO PERTUZ GONZALEZ
Gerente

[Handwritten signature]
YENIT LISETH MONROY LOPEZ
Revisor Fiscal
TP 131953-T
Estados Financieros en proceso de Auditoria
por parte de Revisoría Fiscal

[Handwritten signature]
MARIA DE JESUS SUAREZ SUAREZ
Contadora
TP-73560-T

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

**NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS.
CORTE 31 DE MARZO DE 2024**

Los estados financieros a corte 31 de marzo 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 febrero de 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 febrero de 2024 y el estado de resultados se presenta comparativo con el mes de marzo de 2023.

Nota 1. Efectivo y equivalente de efectivo.

CONCEPTO	MARZO 2024	FEBRERO 2024	VAR %
Caja	37,697,321	23,198,903	62.50%
Depósitos en Instituciones Financieras	33,209,788,631	33,570,674,464	-1.08%
Efectivo de Uso Restringido	877,161,960	877,161,960	0.00%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES EFECTIVO	34,124,647,912	34,471,035,327	-1.00%

El saldo disponible en la caja y cuentas corrientes y de ahorros a favor de la ESE con corte 31 de marzo de 2024 asciende a \$34.124.647.912, no se presenta variación significativa con respecto al mes de febrero de 2024. Del total de efectivo 29.000 millones son recursos de destinación específica convenio 2751 de 2023, construcción torre de urgencias.

Nota 2. Inversiones e Instrumentos derivados

En la subcuenta Inversiones Liquidez al costo - Aportes Sociales en entidades del sector solidario, se registra Aportes de la ESE Hospital Universitario San Rafael de Tunja en la cooperativa de Organismos de Salud de Boyacá –COOSBOY en calidad de asociado, El aporte de acuerdo con los estatutos de la cooperativa es de un SMLV por año. los aportes a 31 de enero de 2021 ascienden a \$ 108.661.342, no son susceptibles de devolución \$21.472.268, valor registrado como deterioro y menor valor de la inversión.

Nota 3. Cuentas por cobrar

CONCEPTO	MARZO 2024	FEBRERO 2024	VAR %
Prestacion de servicios de salud	224,662,687,604	219,806,868,498	2.21%
Subvenciones por cobrar	985,906,223	988,870,425	-0.30%
Otras cuentas por cobrar	417,069,574	425,979,018	-2.09%
Cuentas por cobrar Difícil Recaudo	97,954,200,024	91,592,372,633	6.95%
Deterioro Acumulado Cuentas por cobrar	-116,262,206,965	-111,833,658,970	3.96%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	207,757,656,460	200,980,431,604	3.37%

Las cuentas por cobrar a 31 de marzo de 2024 ascienden a \$207.757.656.460, con respecto al mes de febrero de 2024 el incremento es del 3.37%. Este valor incluye el deterioro de cuentas por cobrar con riesgo de recaudo por valor de \$116.262.206.965

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

El valor total de cuentas por cobrar clasificada como difícil recaudo asciende a \$ 97.954.200.024, cartera con incertidumbre de recaudo por corresponder a entidades que se encuentran en proceso de liquidación; es de aclarar que este valor no contiene 31.517.382.354 cartera de la EAPB MEDIMAS y 9.400.768.921 Com-Familiar Huila, teniendo en cuenta que la política de reclasificación de cartera a difícil recaudo se realiza en el momento en que se califique la acreencia. De acuerdo con el comportamiento histórico de los últimos 5 años el pago de cartera de entidades en proceso de liquidación es inferior al 5% infiriendo que el hospital estaría dejando de recuperar dichos ingresos, situación que puede poner en riesgo la estabilidad financiera de la ESE al dejar de percibir dichos recursos, toda vez que se incurrió en costos y gastos inherentes a la prestación de servicios de salud, efecto reflejado en los pasivos de la entidad.

El cálculo del deterioro de cartera es realizado y certificado por el área de cartera de manera trimestral de acuerdo con el procedimiento establecido para tal fin. A 31 de marzo del presente año se tiene certificado un valor de \$116.262.206.965, equivalente al 37% del total de los deudores por venta de servicios de salud.

Nota 4. Inventarios

CONCEPTO	MARZO 2024	FEBRERO 2024	VAR %
Materiales y suministros	7,679,129,523	10,028,064,488	-23.42%
Total Inventario	7,679,129,523	10,028,064,488	-23.42%

El valor reflejado a 31 de marzo de 2024 asciende a \$7.679.129.523 y corresponde a inventario de medicamentos, material médico-quirúrgico, laboratorio, imagenología, mantenimiento, materiales y suministros se encuentra disponible en cada una de las bodegas, las cuales son administradas por los responsables de cada uno de los servicios. El stock de inventario corresponde al consumo promedio de 1.5 mes.

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

Nota 5. Otros Activos

CONCEPTO	MARZO 2024	FEBRERO 2024	VAR %
Avances y anticipos entregados	5,066,508,030	5,077,253,030	-0.21%
Recursos entregados en Administracion	2,364,074,611	2,345,060,749	0.81%
Bienes y Servicios pagados por anticipado	114,761,979	114,761,979	0.00%
Depositos entregados en garantia	75,757,868	75,757,868	0.00%
Propiedades de Inversion	379,232,150	379,232,150	0.00%
Depreciacion Acumulada propiedades de Inversio	-39,097,484	-38,689,642	1.05%
Intangibles	3,340,261,001	3,340,261,001	0.00%
Amortización Acumulada de Intangibles	-2,881,416,673	-2,868,988,526	0.43%
TOTAL OTROS ACTIVOS	8,420,081,482	8,424,648,609	-0.05%

En bienes y servicios pagados por anticipado se reporta el concepto de Contribuciones Efectivas por valor de \$ 114.761.979, saldos a favor de la entidad existentes en fondos de salud, pensiones y ARL, por concepto del giro de los recursos de Aportes Patronales sin Situación de Fondos destinados a cubrir la seguridad social de los empleados de planta de la ESE; el seguimiento de los recursos de aportes patronales es realizado por el área de Talento Humano, a la fecha no se ha culminado la conciliación de dichos saldos con algunas entidades.

En Avances y Anticipos se reporta \$4.989.008.030 girados al consorcio Urgencias San Rafael, contratista que inicio la construcción de la torre de urgencias del Hospital. De igual se refleja saldo por \$70.000.000 anticipo entregado al consorcio Hermocentro del Centro Oriente Colombiano en el momento de su constitución.

En 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

Medición inicial. Costo de adquisición y/ o reposición

Medición posterior. Costo menos depreciación acumulada

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

El saldo de propiedad planta y equipo a 31 de Marzo de 2024 asciende a \$134.981.076.489, valor equivalente al 35% del total del activo de la ESE, los conceptos más significativos son terrenos, edificaciones y equipo médico científico tal como se indica a continuación:

CONCEPTO	MARZO 2024	FEBRERO 2024	VAR %
Terrenos	29,767,584,000	29,767,584,000	0.00%
Bienes Muebles en Bodega	5,426,047	0	100.00%
Edificaciones	90,166,430,964	90,166,430,964	0.00%
Redes Lineas y Cables	5,042,540,988	5,042,540,988	0.00%
Maquinaria y equipo	3,450,512,825	3,450,512,825	0.00%
Equipo medico y científico	23,573,439,852	23,573,439,852	0.00%
Muebles enseres y equipo de oficina	6,245,331,766	6,245,331,766	0.00%
Equipos de comunicación y computacion	4,668,483,875	4,668,483,875	0.00%
Equipos de transporte, traccion y elevacion	978,659,308	978,659,308	0.00%
Equipo de comedor,cocina,desp y hoteles	16,692,238	16,692,238	0.00%
Depreciacion Acumulada	-29,298,832,048	-28,928,599,327	1.28%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	134,616,269,815	134,981,076,489	-0.27%

PASIVOS

El patrimonio de la ESE asciende a \$319.485.514.368. El resultado de ejercicios anteriores se incrementó en un 70% por efecto directo de reclasificación del resultado del año 2023 por \$73.805.451.818 y reclasificación de los seguros pendientes por amortizar por \$534.692.633 registrados en la cuenta 1905; en aplicación de normatividad emitida por la Contaduría General de la Nación.

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

En la subcuenta ganancias y/o pérdidas por planes de beneficios a empleados se contabilizó ajuste resultante de la actualización del cálculo actuarial en pensiones en el año 2021, no se ha realizado actualización desde esta fecha, el Ministerio de Hacienda y crédito público realiza la certificación cada 3 años.

Nota 12 Derechos contingentes.

Se reporta lo correspondiente a acciones de repetición adelantadas en contra de terceros por acciones de repetición; una vez el hospital ha cancelado demandas derivadas de la responsabilidad de dichos terceros. El valor contabilizado está soportado con certificación expedida por la Asesoría Jurídica de la ESE. El valor asciende a \$8.961.999.791.

Nota 13 Deudoras de Control

Corresponde a glosa iniciales de cartera radicada, que se encuentran en proceso de conciliación y respuesta por las partes interesadas (Hospital y EAPB), contabilización realizada de acuerdo con informe certificado por Auditoría Médica. El saldo de objeciones iniciales a la facturación de ventas de servicios de salud asciende a \$40.165.320.267.

Nota 14 Responsabilidades Contingentes

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

Nota 15 Acreedoras de Control

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

INGRESOS

Nota 16 Ingresos Operacionales

CONCEPTO	MARZO 2024	MARZO 2023	VAR%
Servicios de Salud	85,198,763,281	65,065,703,379	30.94%
Devoluciones, Revajas y Descuentos en ventas	(2,458,917)	(2,620,289)	-6.16%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	85,196,304,364	65,063,083,090	30.94%

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 clínica suite y se encuentra bajo la responsabilidad de la empresa contratada para realizar el proceso de facturación. A 31 de marzo de 2024 se presenta un incremento del 30.94% con respecto al mes de marzo de 2023 por efecto directo de mayor cobertura en prestación de servicios e incremento de tarifas.

Nota 17 costo de servicios de salud

CONCEPTO	MARZO 2024	MARZO 2023	VAR%
Costo de ventas de Servicios	52,847,731,406	36,793,666,262	43.63%
TOTAL COSTOS DE VENTAS	52,847,731,406	36,793,666,262	43.63%

Se presenta un incremento del 43.63% con respecto al mes de febrero 2024, por efecto directo del momento de causación de las cuentas por pagar, para el presente año mejoro 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.

Nota 18 Gastos de Administración.



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



CONCEPTO	MARZO 2024	MARZO 2023	VAR%
Sueldos y Salarios	300,686,977	281,793,019	6.70%
Contribuciones imputadas	30,831,110	49,278,100	-37.43%
Contribuciones efectivas	91,387,354	75,661,499	20.78%
Aportes sobre la Nómina	17,758,005	14,366,800	23.60%
Prestaciones sociales	148,092,382	117,614,946	25.91%
Gastos de personal Diversos	4,053,790,138	2,522,460,466	60.71%
Generales	788,159,645	659,005,349	19.60%
Impuestos Contribuciones y tasas	5,066,700	1,864,369	171.76%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	5,435,772,311	3,722,044,548	46.04%

Los gastos de administración presentan un incremento del 46.04% con respecto al mes de marzo de 2023 por efecto directo de incrementos por precios de mercado y mejora en el proceso de radicación de las facturas del personal contratado a través de empresas y a través de contratos de prestación de servicios: 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 19 Deterioro, Depreciación, amortización y provisiones

CONCEPTO	MARZO 2024	MARZO 2023	VAR%
Deterioro de Cuentas por cobrar	6,884,676,647	894,959,368	669.27%
Depreciación de Propiedad Planta y equipo	308,294,103	285,632,213	7.93%
Depreciación de Propiedades de Inversión	1,223,526	1,223,526	0.00%
Amortización de Activos Intangibles	17,654,221	20,677,791	-14.62%
Provisión Litigios y Demandas	28,548,893	8,045,449,358	-99.65%
TOTAL DETERIORO, DEPRECIACION	7,240,397,390	9,247,942,256	-21.71%

La disminución observada con respecto al mes de marzo de 2023 tiene que ver con el proceso de distribución de gastos administrativos y costos operacionales.

Nota 20 Transferencias- Subvenciones

CONCEPTO	MARZO 2024	MARZO 2023	VAR%
Subvenciones	121,800,963	84,826,308	43.59%
TOTAL TRANSFERENCIAS Y SUBVEN	121,800,963	84,826,308	43.59%

Se registra ingresos recibidos sin contraprestación, provenientes del sector privado por concepto de donación de medicamentos y elementos de protección personal para el personal asistencial de la ESE.



Nota 21 Otros Ingresos

CONCEPTO	MARZO 2024	MARZO 2023	VAR%
Financieros	169,822,117	291,372,082	-41.72%
Ingresos Diversos	284,685,143	161,361,830	76.43%
Reversión de deterioro de valor	2,456,128,652	279,315,566	779.34%
Reversion de Provisiones	669,256,759	235,525,287	184.15%
TOTAL OTROS INGRESOS	3,579,892,671	967,574,765	269.99%

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

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

Nota 22 Otros Gastos

CONCEPTO	MARZO 2024	MARZO 2023	VAR%
Comisiones	5,194,919	6,921,089	-24.94%
Financieros	1,870,621,561	2,539,023,485	-26.33%
Gastos Diversos	3,250,712	17,980,000	-81.92%
TOTAL OTROS GASTOS	1,879,067,192	2,563,924,574	-26.71%

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

INDICADORES FINANCIEROS



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



INDICADOR	MARZO 2024	FEBRERO DE 2024	VAR %
Capital de Trabajo	153,363,056,185	130,385,601,713	17.62%
Liquidez	4.25	3.58	18.72%
Índice de Solidez	5.36	5.04	6.43%
Índice de Endeudamiento	0.19	0.20	-6.05%
Margen de Utilidad Operacional	0.23	0.24	-1.80%
Margen de utilidad Neta	0.25	0.21	19.06%
Rotación de Cartera	341.24	431.33	-20.89%

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 31 de marzo de 2024, la empresa cuenta con \$153.363.056.185 y 4.25 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 81% de los activos de la empresa se encuentran libres y pueden llegar a apalancar créditos con entidades del sector financiero y con proveedores, pero sin dejar de lado que uno de los activos más representativos es las cuentas por cobrar.

Para el caso del Margen de utilidad la empresa cuenta con un margen del 25% sobre el total de las ventas de servicios de salud, resultado positivo que al igual que los indicadores anteriores se materializa en la liquidez con la recuperación de las cuentas por cobrar.

GERMAN FRANCISCO PERTUZ GONZALEZ

Gerente

MARIA DE JESUS SUAREZ SUAREZ

Contadora

TP 73560-T



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

