

**LOS SUSCRITOS GERENTE, SUBGERENTE ADMINISTRATIVO Y CONTADOR
DE LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL REGIONAL DE DUITAMA
NIT 891.855.438-4**

CERTIFICAMOS

Que, hemos preparado el Estado de Situación Financiera a 31 de Diciembre de 2024 comparado con el Estado de situación Financiera a 31 de Diciembre de 2023, el Estado de Resultados integral por el periodo enero 01 a Diciembre 31 de 2024 comparado con el mismo periodo de la vigencia anterior, El Estado de Flujo de Efectivo a Diciembre 31 de 2024 comparado con el mismo periodo de la vigencia anterior; el Estado de cambios en el patrimonio por las vigencias 2024 - 2023 y las Notas a los Estados Financieros a 31 de Diciembre de 2024 de manera comparativa; Que los mismos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad: La contabilidad se elaboró conforme al marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público contenido en la resolución 414 de 2014 y sus modificatorios; Se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información presentada refleja en forma fidedigna la situación financiera y el resultado integral de la ESE Hospital Regional de Duitama; se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.



JAIRO MAURICIO SANTOYO GUTIERREZ
Gerente
ESE Hospital Regional de Duitama



NIDIA CADENA MORENO
Subgerente Administrativo
ESE Hospital Regional de Duitama



LUIS GABRIEL TELLEZ CARDENAS
Profesional Universitario – Contador TP 48013-T
ESE Hospital Regional de Duitama



ANEXO No.2
 EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL REGIONAL DE DUITAMA
 NIT 891.855.438-4
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 COMPARATIVO CON 31 DE DICIEMBRE 2023
 (Cifras en pesos)



Código	ACTIVO	DIC - 31 2024	NOTA	DIC - 31 2023	Código	PASIVO	DIC - 31 2024	NOTA	DIC - 31 2023
1.1	CORRIENTE	68.083.494.531		53.923.311.515	1.1	CORRIENTE	8.353.077.483		9.265.573.107
1.1.05	Efectivo y equivalentes al efectivo	4.444.186.000	(5)	2.870.687.281	2.4	Cuentas por pagar	3.978.562.283	(21)	850.291.765
1.1.10	Caja	16.611.402		12.794.679	2.4.01	Adquisición de bienes y servicios nacionales	3.782.310.700	(21.1.1)	745.877.821
1.1.10	Depósitos en instituciones financieras	3.488.081.365	(5.1)	1.980.730.642	2.4.07	Recursos a favor de terceros	15.993.658		16.945.100
1.1.32	Efectivo de uso restringido	939.493.233	(5.2)	877.161.960	2.4.24	Descuentos de nómina	-		-
1.2	Inversiones e instrumentos derivados	108.427.006	(6)	107.127.006	2.4.36	Retención en la fuente e impuesto de timbre	-		-
1.2.24	Inversiones de admón de liquidez al costo	108.427.006	(6.1)	107.127.006	2.4.40	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	2.625.194		2.389.206
1.3	Cuentas por Cobrar	55.653.463.883	(7)	41.895.832.919	2.4.45	Impuesto al valor agregado IVA	-		-
1.3.19	Prestación Servicios de Salud	55.179.787.482	(7.9)	41.079.567.878	2.4.60	Créditos judiciales	-		-
1.3.24	Subvenciones por cobrar	62.527.417	(7.13)	514.141.202	2.4.90	Otras cuentas por pagar	177.632.731		85.079.638
1.3.84	Otras cuentas por cobrar	411.148.984	(7.21)	302.123.839	2.5	Beneficios a los Empleados	2.606.801.827	(22)	2.101.092.753
1.3.85	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	-		-	2.5.11	Beneficios a los empleados a corto plazo	2.606.801.827	(22.1)	2.101.092.753
1.3.86	Deterioro Acumulado de Ctas por CxC	-		-	2.5.14	Cuotas partes de pensiones	-		-
1.5	Inventarios	5.111.107.002	(9)	6.000.216.725	2.7	Provisiones	901.800.000	(23)	1.368.900.000
1.5.14	Materiales y suministros	5.111.107.002	(9.1)	6.000.216.725	2.7.01	Litigios y demandas	901.800.000	(23.1)	1.368.900.000
1.9	Otros activos	2.766.310.640		3.049.447.584	2.9	Otros Pasivos	865.913.373	(24)	4.945.288.589
1.9.05	Bienes y servicios pagados por anticipado	159.251.906	(16.1)	296.767.181	2.9.01	Avances y anticipos recibidos	74.637.931		47.812.642
1.9.06	Avances y Anticipos entregados	201.849.710	(16.1)	344.767.417	2.9.03	Depósitos recibidos en garantía	12.665.727		-
1.9.08	Recursos entregados en administración	2.405.209.024	(16.1)	2.407.912.986	2.9.10	Ingresos Recibidos por Anticipado	-		-
1.9.51	Propiedades de inversión	-		-	2.9.90	Otros Pasivos Diferidos	778.609.715		4.897.475.947
1.3	Cuentas por Cobrar	37.310.349.153	(7)	34.242.567.951	NO CORRIENTE	125.537.504			250.435.881
1.3.19	Prestación Servicios de Salud	47.363.830.795	(7.9)	40.986.865.464	Cuentas Por Pagar	1.344.882	(21)		146.855.698
1.3.24	Subvenciones por cobrar	430.501.135	(7.13)	-	2.4.01	Adquisición de bienes y servicios nacionales	-		-
1.3.84	Otras cuentas por Cobrar	455.999.269	(7.21)	794.954.246	2.4.07	Recursos a favor de terceros	1.344.882		146.855.698
1.3.85	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	3.220.850.704	(7.22)	2.986.560.865	2.4.60	Créditos judiciales	-		-
1.3.86	Deterioro Acumulado de Ctas por CxC	14.160.832.750		10.525.812.624	2.5	Beneficios a los Empleados	-		-
1.6	Propiedades, planta y equipo	44.956.153.449	(10)	40.374.732.365	2.5.11	Beneficios a los empleados a corto plazo	-		-
1.6.05	Terrenos	15.666.950.000		15.666.950.000	2.9	Otros Pasivos	124.192.622	(24)	103.580.183
1.6.15	Construcciones en curso	6.897.678.401	(10.3)	5.550.226.273	2.9.01	Avances y anticipos recibidos	124.192.622		103.580.183
1.6.40	Edificaciones	8.490.309.823		8.490.309.823	2.9.90	Otros Pasivos Diferidos	-		-
1.6.50	Redes, líneas y cables	421.350.683		421.350.683	TOTAL PASIVO	8.478.614.987			9.516.008.988
1.6.55	Maquinaria y equipo	3.189.798.088	(10.5)	2.123.452.734	PATRIMONIO				
1.6.60	Equipo médico y científico	15.008.719.645		11.688.870.538	3.2	Patrimonio de las Empresas	147.394.925.810	(27)	124.434.101.559
1.6.65	Muebles, enseres y equipos de oficina	2.822.896.178		2.497.074.218	3.2.08	Capital fiscal	17.075.817.107		17.075.817.107
1.6.70	Equipos de comunicación y computación	2.644.050.510		2.072.386.530	3.2.25	Utilidad o pérdida de ejerc. anteriores	107.240.453.649		96.959.088.932
1.6.75	Equipo de transporte, tracción y elevac.	901.344.174		901.344.174	3.2.30	Resultados del ejercicio	23.078.655.054		10.399.195.520
1.6.80	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotels	10.526.209		10.526.209	3.2.76	Ganancias o pérdidas método participac patri	-		-
1.6.85	Depreciación acumulada	11.097.470.262		9.047.758.817	TOTAL PATRIMONIO	147.394.925.810			124.434.101.559
1.9	Otros activos	5.523.543.664		5.409.498.716	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	155.873.540.797			133.950.110.547
1.9.51	Propiedades de Inversión	5.295.745.000	(13)	5.295.745.000	8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				
1.9.70	Activos Intangibles	550.997.832	(14)	551.169.540	8.1.20	Litigios y mecanismos alternativos	890.000.000	(25.1)	947.000.000
1.9.75	Amortización acumulada de intangibles	486.390.725	(14)	437.415.824	8.3.33	Facturación glosada en venta de serv de s	7.980.949.562	(26.1)	1.640.654.558
1.9.86	Activos Diferidos	163.191.557	(14)	-	8.9.05	Derechos Contingentes por contra (CR)	-890.000.000	(25.1)	947.000.000
	TOTAL ACTIVO	155.873.540.797		133.950.110.547	8.9.15	Deudoras de Control por contra (CR)	-7.980.949.562	(26.1)	1.640.654.558
					9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			
					9.1.20	Litigios y mecanismos alternativos	3.363.840.000	(25.2)	2.704.440.000
					9.3.12	Liquidación Provisional de Bonos Pensionale	-	(26.2)	-
					9.9.05	Responsabilidades Conting. Por contra (DB)	3.363.840.000	(25.2)	2.704.440.000
					9.9.15	Acreedoras de Control por el contra (DB)	-	(26.2)	-

REPRESENTANTE LEGAL
 JAIR MAURICIO SANTOYO GUTIERREZ

REVISOR FISCAL
 ADRIANA FERRER PACHECO
 T.P. 101383-T

SUBGERENTE ADMINISTRATIVO
 NIDIA CADENA MORENO

CONTADOR
 LUIS GABRIEL TELLEZ CARDEÑAS
 T.P. 48013-T

ASESOR FINANCIERO
 HELKYN H. RAMIREZ



Anexo No. 4
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL REGIONAL DE DUITAMA
 NIT 891.855.438-4

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL



DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 COMPARATIVO CON EL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(Cifras en pesos)

Código	Concepto	DIC - 31 2024	NOTA	DIC - 31 2023	VARIACION 2024- 2023	VARIACION 2024- 2023
		\$		\$		
	INGRESOS OPERACIONALES	123.488.284.885		96.200.046.054	27.288.238.831	28,37%
4.3	Venta de Servicios	123.488.284.885	(28.2)	96.200.046.054	27.288.238.831	28,37%
4.3.12	Servicios de salud	123.490.218.106		96.200.048.432	27.290.169.674	28,37%
4.3.95	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios -	1.933.221	-	2.378	1.930.843	81196,09%
6	COSTO DE VENTAS	86.801.024.035		70.566.080.046	16.234.943.989	23,01%
6.3	Costo de ventas de servicios	86.801.024.035	(30)	70.566.080.046	16.234.943.989	23,01%
6.3.10	Servicios de salud	86.801.024.035	(30.2)	70.566.080.046	16.234.943.989	23,01%
	UTILIDAD BRUTA	36.687.260.850		25.633.966.008	11.053.294.842	43,12%
	GASTOS	23.044.279.802		18.991.290.068	4.052.989.734	21,34%
5.1	De administración y operación	17.692.021.252	(29.1)	16.033.990.564	1.658.030.688	10,34%
5.1.01	Sueldos y Salarios	736.681.572		643.731.811	92.949.761	14,44%
5.1.02	Contribuciones Imputadas	6.586.679		17.762.805	11.176.126	-62,92%
5.1.03	Contribuciones Efectivas	211.085.640		193.360.188	17.725.452	9,17%
5.1.04	Aportes sobre la Nómina	44.985.950		45.856.900	870.950	-1,90%
5.1.07	Prestaciones sociales	260.959.164		293.353.249	32.394.085	-11,04%
5.1.08	Gastos personales diversos	11.598.344.774		9.219.289.152	2.379.055.622	25,81%
5.1.11	Generales	4.587.006.489		5.371.335.760	784.329.271	-14,60%
5.1.20	Impuestos Contribuciones y Tasas	246.370.984		249.300.699	2.929.715	-1,18%
5.3	Deterioro, depreciaciones y amortizaciones	5.352.258.550	(29.2)	2.957.299.504	2.394.959.046	80,98%
5.3.47	Deterioro cuentas por cobrar	4.604.495.134		2.274.606.315	2.329.888.819	102,43%
5.3.60	Depreciación de propiedad, planta y equipo	698.788.515		601.809.697	96.978.818	16,11%
5.3.66	Amortizaciones de activos intangibles	48.974.901		80.883.492	31.908.591	-39,45%
5.3.68	Provisión Litigios y Demandas	-		-	-	0,00%
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	13.642.981.048		6.642.675.940	7.000.305.108	105,38%
	OTROS INGRESOS Y GASTOS					
4.4	Transferencias y subvenciones	5.354.646.269	(28.1)	96.264.134	5.258.382.135	5462,45%
4.4.30	Subvenciones	5.354.646.269		96.264.134	5.258.382.135	5462,45%
4.8	OTROS INGRESOS	6.285.342.710	(28.2)	8.009.804.562	- 1.724.461.852	-21,53%
4.8.02	Otros ingresos financieros	601.268.071		1.499.148.411	897.880.340	-59,89%
4.8.08	Ingresos Diversos	4.247.499.631		3.896.078.166	351.421.465	9,02%
4.8.30	Reversión Pérdidas por deterioro	969.475.008		2.612.597.179	1.643.122.171	-62,89%
4.8.31	Reversión Provisiones Diversas	467.100.000		1.980.806	465.119.194	23481,31%
5.8	OTROS GASTOS	2.204.314.973	(29.7)	4.349.549.116	- 2.145.234.143	-49,32%
5.8.02	Comisiones	-		39.714	39.714	-100,00%
5.8.04	Financieros	17.421.072		2.416.949.731	2.399.528.659	-99,28%
5.8.90	Otros gastos diversos	2.186.893.901		1.932.559.671	254.334.230	13,16%
3.2.30	RESULTADOS DEL EJERCICIO	23.078.655.054		10.399.195.520	12.679.459.534	121,93%

REPRESENTANTE LEGAL
JAIRO MAURICIO SANTOYO GUTIÉRREZ

REVISOR FISCAL
ADRIANA FERRER PACHECO
 T.P. 101383-T

SUBGERENTE ADMINISTRATIVO
NIDIA CADENA MORENO

CONTADOR
LUIS GABRIEL TELLEZ GARDENAS
 T.P. 48013-T

ASESOR FINANCIERO
HELYN H. RAMIREZ



ANEXO No. 5
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL REGIONAL DE DUITAMA
NIT 891.855.438-4
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 COMPARATIVO CON 31 DE DICIEMBRE 2023
(Cifras en miles de pesos)



Cuidar tu salud,
nuestra prioridad.

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2023	124.434.101.559
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2024	22.960.824.251
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2024	<u>147.394.925.810</u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

CTA	INCREMENTOS:	22.960.824.251	-
3.2.25	Utilidad o pérdida ejercicios anteriores	10.281.364.717	
3.2.30	Resultados del Ejercicio	12.679.459.534	
	DISMINUCIONES:	-	
CTA	PARTIDAS SIN MOVIMIENTO	-	
3.2.08	Capital Fiscal	-	

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: **JAIRO MAURICIO SANTOYO GUTIERREZ**

FIRMA REVISOR FISCAL
NOMBRE: **ADRIANA FERRER PACHECO**
T.P. 101383-T

FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO
NOMBRE: **NIDIA CADENA MORENO**

FIRMA CONTADOR
NOMBRE: **LUIS GABRIEL TELLEZ CARDENAS**
T.P. 48013-T



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL REGIONAL DE DUITAMA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO
NIT 891.855.438-4
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 COMPARATIVO CON 31 DE DICIEMBRE 2023
(Cifras en Pesos)



*Cuidar tu salud,
nuestra prioridad.*

Concepto	DIC - 31 2024	NOTA	DIC - 31 2023	VARIACION 2024-2023
	\$		\$	
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Utilidad Excedente del ejercicio	23.078.655.054		10.399.195.520	12.679.459.534
MOVIMIENTO DE LAS PARTIDAS QUE NO INVOLUCRAN EFECTIVO				
Depreciación de la PPYE	2.049.711.445		1.427.014.426	622.697.019
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	3.635.020.126		-337.990.864	3.973.010.990
Amortización acumulada de intangibles	48.974.901		80.883.491	-31.908.590
Provisión para litigios y demandas	-467.100.000		0	-467.100.000
	5.266.606.472		1.169.907.053	4.096.699.419
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS				
CxC Servicios de Salud	-20.477.184.935		-19.123.259.285	-1.353.925.650
Transferencias y subvenciones por cobrar	21.112.650		2.015.078.287	-1.993.965.637
Otras cuentas por cobrar	229.929.832		624.114.451	-394.184.619
Cuentas por cobrar difícil recaudo	-234.289.839		17.084.214	-251.374.053
Inventario materiales y suministros	889.109.723		-998.752.914	1.887.862.637
Bienes y servicios pagados por anticipado	137.515.275		-85.690.592	223.205.867
Avances y anticipos entregados	142.917.707		1.175.665.451	-1.032.747.744
Recursos entregados en administración	2.703.962		231.034.387	-228.330.425
Propiedades de Inversión	0		0	0
Activos diferidos	-163.191.557		0	-163.191.557
Adquisición de bienes y servicios	3.036.432.879		637.857.621	2.398.575.258
Recursos a favor de terceros	-146.462.258		-10.087.904	-136.374.354
Descuentos de nómina	0		0	0
Retención en la fuente, tasas e Iva	235.988		2.190.959	-1.954.971
Avances y anticipos recibidos	47.437.728		25.201.728	22.236.000
Sentencias y conciliaciones	0		0	0
Beneficios a los empleados a corto plazo	505.709.074		-87.931.147	593.640.221
Otras cuentas por pagar	92.553.093		13.880.409	78.672.684
Depósitos recibidos en garantía	12.665.727		0	12.665.727
Otros Pasivos Diferidos	- 4.118.866.232		309.245.896	-4.428.112.128
	-20.021.671.183		-15.254.368.439	-4.767.302.744
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	8.323.590.343		-3.685.265.866	12.008.856.209
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION				
Aumento Inversiones de admón de liquidez al costo	-1.300.000		-1.160.000	-140.000
Aumento en adquisiciones de PPYE	-6.631.132.529		-8.184.909.851	1.553.777.322
Intangibles	171.708		-19.116.522	19.288.230
	-6.632.260.821		-8.205.186.373	1.572.925.552
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES PATRIMONIALES				
Utilidad o pérdida de ejercicios anteriores	-117.830.803		8.800.498	-126.631.301
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES PATRIMONIALES	-117.830.803		8.800.498	-126.631.301
AUMENTO NETO DEL EFECTIVO EN EL PERIODO	1.573.498.719 (37)		-11.881.651.741	13.455.150.460
Efectivo al inicio del periodo contable	2.870.687.281		14.752.339.022	-11.881.651.741
EFECTIVO AL CIERRE DEL PERIODO	4.444.186.000		2.870.687.281	1.573.498.719

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE: **JAIRO MAURICIO SANTOYO GUTIERREZ**

FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO
 NOMBRE: **NIDIA CADENA MORENO**

FIRMA REVISOR FISCAL
 NOMBRE: **ADRIANA FERRER PACHECO**
 T.P. 101383-T

FIRMA CONTADOR
 NOMBRE: **LUIS GABRIEL TELLEZ CARDENAS**
 T.P. 48013-T

ASESOR FINANCIERO
HELKYN H. RAMIREZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2024

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

Empresa Social del Estado Hospital Regional de Duitama Nit 891.855.438-4.

1.1. Identificación y funciones

El Hospital Regional de Duitama es una empresa social del estado ESE con domicilio en la ciudad de Duitama (Boyacá) y con sede en la avenida de las Américas con carrera 35, creada según Decreto Ordenanza N° 001525 de diciembre 27 de 1995 de la Gobernación de Boyacá como una entidad descentralizada de categoría especial, del orden departamental, dotada de personería jurídica, con patrimonio propio y autonomía administrativa, adscrita a la Secretaría de Salud de Boyacá e integrante al sistema de seguridad social en salud y sometida al régimen jurídico previsto en el capítulo III, artículos 194 y 195 de la Ley 100 de 1993, Su objeto social es la prestación de los servicios de salud, entendidos como un servicio público y como parte integral del sistema de seguridad social.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el Marco Técnico Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público, Resolución 414 de 2014 y sus modificatorios. Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Los estados financieros presentados comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2024 comparado con el mismo periodo 2023; el estado de resultado integral por el periodo enero 01 a diciembre 31 de 2024 comparado con el mismo periodo de la vigencia anterior; el estado de cambios en el patrimonio de las vigencias 2024 a 2023; el estado de flujo de efectivo por los años terminados en diciembre de 2024 y 2023 y las notas comparativas a los estados financieros.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

De acuerdo al Decreto 1876 de 1994 la entidad está organizada a partir de una estructura básica funcional e incluye tres áreas: área de Dirección en cabeza de la Junta Directiva, Revisoría Fiscal, la Gerencia y la subgerencia administrativa y científica; área de Atención al usuario conformada por el conjunto de unidades orgánico-funcionales encargadas de todo el proceso de producción y prestación de servicios de salud y el área de logística que comprende las unidades funcionales encargadas de ejecutar, en coordinación con las demás áreas los procesos de planeación, adquisición, manejo, utilización, optimización y control de los recursos humanos, financieros, físicos y de información, necesarios para alcanzar y desarrollar los objetivos de la empresa y realizar el mantenimiento de la planta física y su dotación.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

La base de medición para la preparación de los estados financieros es el costo histórico o costo de adquisición.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos y su nivel de redondeo es en pesos sin decimales, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa originados durante los periodos contables presentados.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios

El deterioro de las cuentas por cobrar se realiza de manera individual aplicando la fórmula de valor presente con la tasa de interés extraída de la curva cero cupón de los títulos de deuda pública TES al final de cada trimestre; Para la provisión de litigios se evalúa el grado de incertidumbre de las demandas en remota, posible y probable; Las de grado de incertidumbre remota no son registradas en la contabilidad, las de grado de incertidumbre posible se registran en cuentas de orden y las de grado de incertidumbre probable se registra un pasivo como provisión de cuentas por pagar.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

- Efectivo y Equivalentes al Efectivo: Comprende las partidas disponibles en efectivo, y depósitos en entidades financieras.
- Cuentas por cobrar: La ESE HOSPITAL REGIONAL DE DUITAMA reconocerá como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la ESE en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.
- Inventarios: Se reconocerá como inventarios, los bienes adquiridos o producidos, para el curso normal de la operación o, de transformarse o consumirse en actividades de producción de bienes para la prestación de servicios.
- Propiedades, planta y equipo: Se reconocerá como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados por la ESE para la prestación de servicios de salud; para propósitos administrativos. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usar los durante más de un periodo contable.

- **Propiedades de Inversión:** Se reconocerá como propiedades de inversión, los activos representados en terrenos y edificaciones que se tengan para generar rentas, plusvalías o ambas. También se reconocerán como propiedades de inversión, los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado.
- **Cuentas por pagar:** Se reconocerá como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la ESE con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.
- **Beneficios a empleados y plan de activos:** Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que La ESE HOSPITAL REGIONAL DE DUITAMA proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados como a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.
- **Activos Contingentes:** Los activos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros. Un activo contingente es un activo de naturaleza posible surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirmará solo por la ocurrencia o, en su caso, por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control de la ESE. Los activos contingentes se evaluarán de forma continuada, con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros. En caso de que la entrada de beneficios económicos a la ESE pase a ser prácticamente cierta, se procederá al reconocimiento del ingreso y del activo en los estados financieros del periodo en el que dicho cambio tenga lugar.
- **Pasivos Contingentes:** Los pasivos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros. Un pasivo contingente corresponde a una obligación posible surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir o si no llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos que no estén enteramente bajo el control de la ESE. Un pasivo contingente también corresponde a toda obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, pero no reconocida en los estados financieros bien sea por que no es probable que, por la existencia de esta y para satisfacerla, se requiera que la ESE tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos; o bien sea porque no puede estimarse el valor de la obligación con la suficiente fiabilidad. Los pasivos contingentes se evaluarán de forma continuada, con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros. En caso de que la salida de recursos sea probable y que se obtenga una medición fiable de la obligación, se procederá al reconocimiento del pasivo en los estados financieros del periodo en el que dicho cambio haya tenido lugar.

➤ **LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

- NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR
- NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
- NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
- NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
- NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

- NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
- NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR
- NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE
- NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)
- NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
- NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
- NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

CONCEPTO	31/12/2024	31/12/2023	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Caja	16.611.402	12.794.679	3.816.723	29,83%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta corriente	259.244.122	139.168.093	120.076.029	86,28%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta de ahorro	3.228.837.243	1.841.562.549	1.387.274.694	75,33%
Efectivo de uso restringido	939.493.233	877.161.960	62.331.273	7,11%
Total	4.444.186.000	2.870.687.281	1.573.498.719	54,81%

El saldo de las cuentas del efectivo y equivalentes al efectivo se encuentran debidamente conciliadas.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

CONCEPTO	31/12/2024	31/12/2023	RENTABILIDAD A DICIEMBRE DE 2024	RENTABILIDAD A DICIEMBRE DE 2023
Depósitos en instituciones financieras - cuenta corriente	259.244.122	139.168.093	0	0
Depósitos en instituciones financieras - cuenta de ahorro	3.228.837.243	1.841.562.549	357.124.261	1.180.418.214
Total	3.488.081.365	1.980.730.642	357.124.261	1.180.418.214

La ESE Hospital Regional de Duitama maneja tres cuentas corrientes, una en Banco Caja social \$118.384.243, una en banco de Bogotá \$138.272.788 y una en banco agrario \$2.587.091.

La ESE HRD maneja 18 cuentas de ahorro en los diferentes bancos de la ciudad así: Banco Davivienda 12, Banco Occidente 4, Banco caja social 1 y Banco Bogotá 1. Dentro de los depósitos en instituciones financieras – cuentas de ahorro \$3.228.837.243 se encuentran \$1.346.974.834 los cuales son de destinación específica y corresponde a la cuenta por excedentes del saneamiento de aportes patronales recursos los cuales deberán ser utilizados de acuerdo al parágrafo del artículo 58 de la Ley 715 de 2001 para la cancelación de deudas por concepto de aportes patronales priorizando, las deudas por retroactividad de cesantías causadas por personal retirado cuando la entidad empleadora tenga servidores amparados bajo el régimen retroactivo de cesantías; la cancelación de las obligaciones por

concepto de cuotas partes pensionales causadas y bonos pensionales debidamente reclamados por las entidades que tengan a cargo el pago de la correspondiente pensión; para el pago de las deudas causadas por concepto de riesgos laborales y salud. Si están cubiertas dichas deudas, los recursos excedentes deben ser destinados para la atención en salud de la población pobre no asegurada.

5.2. Efectivo de uso restringido

El efectivo de uso restringido \$939.493.233 corresponde al 33.33% de la participación de los bancos del Hemocentro del centro oriente colombiano a diciembre 31 de 2024, como consorciado del mismo.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

CONCEPTO	31/12/2024	31/12/2023	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Inversiones de Administración de liquidez al costo	108.427.006	107.127.006	1.300.000	1,21%
Total	108.427.006	107.127.006	1.300.000	1,21%

6.1. Inversiones de administración de liquidez

Corresponde a los aportes sociales realizados a la cooperativa de organismos de la salud de Boyacá COOSBOY, la variación corresponde al aporte de la vigencia 2024 por \$1.300.000.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

CONCEPTO	31/12/2024	31/12/2023	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Prestación servicios de Salud	102.543.618.277	82.066.433.342	20.477.184.935	24,95%
Transferencias y subvenciones por cobrar	493.028.552	514.141.202	-21.112.650	-4,11%
Otras cuentas por cobrar	867.148.253	1.097.078.085	-229.929.832	-20,96%
Cuentas por cobrar difícil recaudo	3.220.850.704	2.986.560.865	234.289.839	7,84%
Total	107.124.645.786	86.664.213.494	20.460.432.292	23,61%
Deterioro acumulado	-14.160.832.750	-10.525.812.624	-3.635.020.126	34,53%
Neto cuentas por cobrar	92.963.813.036	76.138.400.870	16.825.412.166	22,10%
participación en el total del activo	59,64%	56,84%		
TOTAL DEL ACTIVO	155.873.540.797	133.950.110.547		

Las cuentas por cobrar representan el 59.64% del total del activo, y de este el rubro el más representativo son las cuentas por cobrar por servicios de salud con una participación del 95.7%.

7.9. Cuentas por cobrar Prestación de servicios de salud

CONCEPTO	31/12/2024	31/12/2023	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Plan obligatorio de salud (POS) por EPS	32.339.025.027	19.665.835.098	12.673.189.929	64,44%
Plan subsidiado de salud (Poss) por EPS	77.430.963.193	51.695.300.546	25.735.662.647	49,78%
Servicios de salud por IPS privada	2.703.758.159	4.503.376.273	-1.799.618.114	-39,96%
Atención accidentes de tránsito SOAT	3.433.174.895	2.306.072.512	1.127.102.383	48,88%
Reclamaciones Fosyga ECAT	5.501.859.046	3.199.222.624	2.302.636.422	71,97%
Demás cuentas por cobrar servicios de salud	9.518.235.058	8.701.431.073	816.803.985	9,39%
Giro directo con abono a la cartera sector salud (cr)	-28.383.397.101	-8.004.804.784	-20.378.592.317	254,58%
Total	102.543.618.277	82.066.433.342	20.477.184.935	24,95%

La cartera por servicios de salud más representativa es la del plan subsidiado de salud POSS con el 47.8% (restando giros directos), seguido de las cuentas por cobrar del plan obligatorio de salud POS con el 31.5%.

Del total de las cuentas por servicios de salud el 53.8% es cartera corriente y el 46.2% es cartera no corriente.

El siguiente fue el comportamiento del recaudo de las cuentas por cobrar por servicios de salud:

RECUPERACION DE CARTERA SERVICIOS DE SALUD

CONCEPTO	31/12/2024		31/12/2023	
	VALOR	%	VALOR	%
Recaudo Cartera servicios de salud vigencia actual	67.577.173.045	54,72%	55.168.287.280	57,35%
Recaudo Cartera servicios de salud vigencias anteriores	34.175.448.081	41,12%	18.609.585.364	31,44%
TOTAL RECAUDO DE CARTERA	101.752.621.126		73.777.872.644	

El recaudo por servicios de salud en la vigencia 2024 mejoró respecto a la vigencia 2023.

Nuestros principales pagadores son Nueva EPS, Compensar, Sanitas y Famisanar.

7.13. Subvenciones por cobrar

CONCEPTO	31/12/2024	31/12/2023	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Subvenciones por recursos transferidos por el gobierno	493.028.552	514.141.202	-21.112.650	-4,11%

Total	493.028.552	514.141.202	21.112.650	-4,11%
--------------	--------------------	--------------------	-------------------	---------------

Las Subvenciones por cobrar por \$493.028.552 corresponde al saldo por cobrar del 10% del aporte de la Gobernación de Boyacá sobre el convenio interadministrativo 3088 construcción de salas de cirugía y partos por \$430.501.135 más cuentas por cobrar a la Gobernación de Boyacá por subsidio a la oferta 2024 por \$62.527.417 que corresponde al saldo del 5% del contrato de subsidio a la oferta santa rosa de Viterbo y al 30% del contrato subsidio a la oferta sativasur.

7.21. Otras cuentas por cobrar

CONCEPTO	31/12/2024	31/12/2023	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Arrendamiento Operativo	315.750.197	667.180.970	-351.430.773	-52,67%
Otras cuentas por cobrar	551.398.056	429.897.115	121.500.941	28,26%
Total	867.148.253	1.097.078.085	-229.929.832	-20,96%

De la cuenta por cobrar por arrendamiento operativo \$315.750.197 corresponde a deuda de Salud vital de Colombia ya que Según acuerdo de pago de fecha agosto 26 de 2021 acuerdan dar por terminado de manera anticipada y de común acuerdo entre las partes el contrato de arrendamiento N° 10 de fecha octubre 31 de 2013 y la deuda la cancelaran en 51 cuotas mensuales por valor de \$28.704.562 cada una, acuerdo que a la fecha se le viene dando cumplimiento.

Dentro de las otras cuentas por cobrar por \$551.398.253 se encuentra incluido la participación del 33.33% de las cuentas por cobrar del Hemocentro del centro oriente colombiano por \$340.561.280; además se incluye cuentas por cobrar por incapacidades por \$70.313.781, Embargos por \$68.124.618 y otras por reintegro servicios públicos y préstamo medicamentos por \$72.398.377.

7.22. Cuentas por cobrar de difícil recaudo

ENTIDAD	31/12/2024	31/12/2023	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
SALUDCOOP EPS	2.054.669.884	2.071.296.102	-16.626.218	-0,80%
SOLSALUD EPS	403.190.741	403.190.741	0	0,00%
HUMANA VIVIR S.A	245.965.302	245.965.302	0	0,00%
SALUD CONDOR S.A	167.370.217	167.370.217	0	0,00%
CAPRECOM EPS	98.738.503	98.738.503	0	0,00%
PARTICULARES	250.916.057	0	250.916.057	0,00%
TOTAL	3.220.850.704	2.986.560.865	234.289.839	7,84%

Las cuentas por cobrar de difícil recaudo corresponden a entidades en liquidación, de las cual se obtuvo la aceptación dentro de la masa de acreedores. El incremento corresponde al traslado de cuentas por

cobrar particulares personas naturales por concepto de copagos y cuotas moderadoras de elevada antigüedad. Estas cuentas por cobrar se encuentran deterioradas en el 100%.

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

CONCEPTO	31/12/2024	31/12/2023	VALOR VARIACION
INVENTARIOS	5.111.107.002	6.000.216.725	-889.109.723
Material y suministros	5.111.107.002	6.000.216.725	-889.109.723

Los inventarios representan los activos adquiridos que se tienen con la intención de consumirse en las actividades de prestación de servicios de salud y representan el 3.3% del total del activo.

9.1. Inventarios de Materiales y suministros

CONCEPTO	31/12/2024	31/12/2023	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Medicamentos	1.581.770.306	1.995.762.429	-413.992.123	-20,74%
Materiales Médico - Quirúrgicos	2.315.048.443	2.580.769.301	-265.720.858	-10,30%
Materiales Reactivos y de laboratorio	537.161.836	749.277.185	-212.115.349	-28,31%
Materiales Odontológicos	4.633.377	17.104.703	-12.471.326	-72,91%
Materiales para Imagenología	4.791.701	1.381.207	3.410.494	246,92%
Viveres y ranchos	6.801.708	5.017.198	1.784.510	35,57%
Inv Elementos y Accesorios de Aseo	24.607.931	15.579.024	9.028.907	57,96%
Otros materiales	636.291.700	635.325.678	966.022	0,15%
Total	5.111.107.002	6.000.216.725	889.109.723	-14,82%
Participación en el total del activo	3,3%	4,5%		
TOTAL DEL ACTIVO	155.873.540.797	133.950.110.547		

dentro de los inventarios de materiales y suministros los rubros más representativos son los materiales médico - quirúrgicos con una participación del 45.3%, seguido de los medicamentos con el 30.6%.

Dentro de los materiales reactivos y de laboratorio por \$537.161.836 se encuentra incluido el valor de \$222.530.066 por la participación del 33.33% de los materiales y reactivos del Hemocentro del centro oriente colombiano por ser el Hospital consorciado de dicho Hemocentro.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

CONCEPTO	31/12/2024	31/12/2023	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	56.053.623.711	49.422.491.182	6.631.132.529	13,42%
Terrenos	15.666.950.000	15.666.950.000	0	0,00%
Construcciones en curso	6.897.678.401	5.550.226.273	1.347.452.128	24,28%
Edificaciones	8.490.309.823	8.490.309.823	0	0,00%
Redes, líneas y cables	421.350.683	421.350.683	0	0,00%
Maquinaria y equipo	3.189.798.088	2.123.452.734	1.066.345.354	50,22%
Equipo médico científico	15.008.719.645	11.688.870.538	3.319.849.107	28,40%
Muebles, enseres y equipo de oficina	2.822.896.178	2.497.074.218	325.821.960	13,05%
Equipos de comunicación y computación	2.644.050.510	2.072.386.530	571.663.980	27,58%
Equipo de transporte	901.344.174	901.344.174	0	0,00%
Equipo de comedor, cocina y despensa	10.526.209	10.526.209	0	0,00%
DEPRECIACION ACUMULADA PPYE	-11.097.470.262	-9.047.758.817	2.049.711.445	22,65%
Depreciación Edificaciones	-1.910.319.699	-1.698.061.953	-212.257.746	12,50%
Depreciación redes, líneas y cables	-169.249.278	-146.974.170	-22.275.108	15,16%
Depreciación maquinaria y equipo	-639.090.854	-521.870.918	-117.219.936	22,46%
Depreciación equipo médico y científico	-5.051.455.715	-3.831.541.502	-1.219.914.213	31,84%
Depreciación muebles y enseres	-1.324.721.908	-1.174.025.859	-150.696.049	12,84%
Depreciación equipo de comunicación y computación	-1.456.340.526	-1.211.995.071	-244.345.455	20,16%
Depreciación equipo de transporte	-536.818.693	-453.884.509	-82.934.184	18,27%
Depreciación equipo de comedor y cocina	-9.473.589	-9.404.835	-68.754	0,73%
NETO PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	44.956.153.449	40.374.732.365	4.581.421.084	11,35%
Participación en el total del activo	28,8%	30,1%		
TOTAL DEL ACTIVO	155.873.540.797	133.950.110.547		

Las propiedades, planta y equipo representan el 28.8% del total del activo. Los rubros más significativos dentro de la propiedad, planta y equipo son los terrenos con el 27.9% seguido del equipo médico científico con el 26.7% y las edificaciones con el 15.2%.

Las propiedades, planta y equipo tuvieron un incremento neto del 11.35%.

10.3 Construcciones en curso

Las construcciones en curso representan el avance de obra de la construcción de salas de cirugía y salas de parto por \$6.897.678.401 que se incrementó en el 24.3% respecto de la vigencia anterior.

10.4 Estimaciones

Para el cálculo de la depreciación se utiliza el método de línea recta.

10.5 Revelaciones adicionales

Dentro de las maquinaria y equipo por valor de \$3.198.798.088 se encuentra incluido el valor de \$117.053.337 que corresponde a la participación de las maquinarias y equipos del consorcio del centro oriente colombiano como consorciado el Hospital Regional de Duitama con una participación del 33.33%.

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Composición

CONCEPTO	31/12/2024	31/12/2023	VALOR VARIACION
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	5.295.745.000	5.295.745.000	0
Propiedades de inversión	5.295.745.000	5.295.745.000	0
Terrenos	5.295.745.000	5.295.745.000	0

La ESE Hospital Regional de Duitama registra como propiedades de inversión el terreno donde funcionaba antiguamente el Hospital San Vicente, predio los acebedos.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

CONCEPTO	31/12/2024	31/12/2023	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Activos intangibles	550.997.832	551.169.540	-171.708	-0,03%
Amortización acumulada	-486.390.725	-437.415.824	-48.974.901	11,20%
Total	64.607.107	113.753.716	-49.146.609	-43,20%

14.1. Detalle saldos y Movimientos

Los activos intangibles corresponden a las diferentes licencias y software adquiridos por la entidad, La disminución neta de \$49.146.609 corresponde a la amortización realizada durante la vigencia 2024.

14.2. Revelaciones adicionales

Dentro de los activos intangibles por valor de \$550.997.832 se encuentra incluido el valor de \$136.472 que corresponde a la participación de las licencias adquiridas por el consorcio del centro oriente colombiano como consorciado el Hospital Regional de Duitama con una participación del 33.33%.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

CONCEPTO	31/12/2024	31/12/2023	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
OTROS ACTIVOS	2.929.502.197	3.049.447.584	-119.945.387	-3,93%
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	159.251.906	296.767.181	-137.515.275	-46,34%
Seguros pagados por anticipado	0	120.094.203	-120.094.203	-100,00%
Contribuciones efectivas	159.251.906	176.672.978	-17.421.072	-9,86%
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	201.849.710	344.767.417	-142.917.707	-41,45%
Anticipo Sobre Convenios y Acuerdos	0	135.499.891	-135.499.891	-100,00%
Anticipo para Adquisición de Bienes y Servicios	131.849.710	139.267.526	-7.417.816	-5,33%
Otros avances y anticipos	70.000.000	70.000.000	0	0,00%
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	2.405.209.024	2.407.912.986	-2.703.962	-0,11%
Recursos entregados en administración	2.405.209.024	2.407.912.986	-2.703.962	-0,11%
ACTIVOS DIFERIDOS	163.191.557	0	163.191.557	0,00%
Seguros con cobertura mayor a 12 meses	163.191.557	0	163.191.557	0,00%

16.1. Otros activos

Los bienes y servicios pagados por anticipado por \$159,261,906 corresponden a las contribuciones efectivas que son saldos a favor de la ESE por los aportes realizados al instituto de seguros sociales hoy asumido por Colpensiones por las transferencias del sistema general de participaciones aporte patronal. La disminución de \$17.421.072 corresponde a baja de cuenta por cobrar de Humana Vivir según resolución 178 de 2024 por saldo a favor por conciliación aportes patronales sistema general de participaciones de las vigencias 2001 al 2013.

Los anticipos para adquisición de bienes y servicios corresponden a 2 contratos de la vigencia 2024 que se identifican de la siguiente manera: CONTRATO COM 016-2024 contratista NOVATION MEDICAL TECHNOLOGY que tenía por objeto la compra e instalación de unidades para el servicio crítico de la UCI

Neonatal y CONTRATO COM 025-2024 contratista NOVATION MEDICAL TECHNOLOGY cuyo objeto era la compra e instalación de 7 tableros de aislamiento para la sala de quirófanos de la ESE Hospital Regional de Duitama, en donde se canceló a título de anticipo lo correspondiente al 30% del valor a ejecutar en cada uno de ellos. Actualmente, el Hospital Regional de Duitama se encuentra en proceso de reclamación de las pólizas de BUEN MANEJO Y CORRECTA INVERSIÓN DE ANTICIPO adquiridas por el contratista y que respaldan cada uno de los contratos en mención atendiendo el incumplimiento presentado por NOVATION MEDICAL TECHNOLOGY en la indebida ejecución de los recursos girados a título de anticipo, proceso que actualmente se encuentra en curso con SEGUROS DEL ESTADO para obtener el reintegro de los valores cancelados por la ESE.

Los otros avances y anticipos por \$70.000.000 corresponde al aporte realizado por el Hospital Regional de Duitama para la creación del consorcio del hemocentro del centro oriente colombiano.

Los recursos entregados en administración por \$2.405.209.024 corresponden a los saldos en los fondos de cesantías protección y porvenir que garantizan el pago de las cesantías al personal de la entidad, este valor se encuentra debidamente conciliado con los extractos al corte de diciembre de 2024.

Los activos diferidos por \$163.191.557 corresponde a los seguros adquiridos con seguros del estado que amparan los activos de la entidad en promedio hasta marzo de 2025.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

CONCEPTO	31/12/2024	31/12/2023	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Adquisición de bienes y servicios nacionales	3.782.310.700	745.877.821	3.036.432.879	407,10%
Recursos a favor de terceros	17.338.540	163.800.798	-146.462.258	-89,41%
Descuentos de nómina	0	0	0	0,00%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	0	0	0	0,00%
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	2.625.194	2.389.206	235.988	9,88%
Impuesto al valor agregado IVA	0	0	0	0,00%
Otras cuentas por pagar	177.632.731	85.079.638	92.553.093	108,78%
Total	3.979.907.165	997.147.463	2.982.759.702	299,13%
Participación en el total del Pasivo	46,9%	10,5%		
TOTAL DEL PASIVO	8.478.614.987	9.516.008.988		

21.1. Revelaciones generales

Las cuentas por pagar de la ESE Hospital Regional de Duitama es deuda corriente y representan el 46.9% del total del pasivo y el rubro más representativo dentro de las cuentas por pagar son las cuentas

por pagar por adquisición de bienes y servicios que representa el 95% del total de las cuentas por pagar.

Dentro de las otras cuentas por pagar por \$177.632.731 se encuentra incluido la participación de los pasivos del Hemocentro del centro oriente colombiano por \$80.936.207 por ser el Hospital Consorciado con una participación del 33.33%.

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

La deuda por adquisición de bienes y servicios nacionales por \$3.782.310.700 es deuda corriente a proveedores por la adquisición de bienes para la prestación del servicio.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

CONCEPTO	31/12/2024	31/12/2023	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2.606.801.827	2.101.092.753	505.709.074	24,07%
Beneficios a los empleados a corto plazo	2.606.801.827	2.101.092.753	505.709.074	24,07%

Beneficios a los empleados a corto plazo

CONCEPTO	31/12/2024	31/12/2023	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Nómina por pagar	0	0	0	0,00%
Cesantías	2.178.353.441	1.735.164.807	443.188.634	25,54%
Intereses sobre Cesantías	15.385.270	14.670.211	715.059	4,87%
Vacaciones	155.646.417	136.057.971	19.588.446	14,40%
Prima de Vacaciones	155.646.417	134.747.515	20.898.902	15,51%
Prima de Servicios	55.908.817	47.936.116	7.972.701	16,63%
Prima de Navidad	0	0	0	0,00%
Bonificaciones	41.116.515	32.516.133	8.600.382	26,45%
Aportes a Riesgos Laborales	0	0	0	0,00%
Remuneración Servicios técnicos	4.744.950	0	4.744.950	0,00%
Capacitación, Bienestar Social y Estímulos	0	0	0	0,00%
Aportes a cajas de compensación familiar	0	0	0	0,00%
Total	2.606.801.827	2.101.092.753	505.709.074	24,07%
Participación en el total del Pasivo	30,75%	22,08%		
TOTAL DEL PASIVO	8.478.614.987	9.516.008.988		

La deuda por beneficios a los empleados a corto plazo representa el 30.7% del total del pasivo y corresponde a la parte prestacional del personal vinculado a la entidad a través de la nómina, el valor más representativo son las cesantías por pagar que a diciembre 31 de 2024 asciende a la suma de \$2.178.353.441, valor el cual para su cancelación se encuentra garantizado con los saldos a favor de la ESE en los fondos de cesantías protección y porvenir. (ver nota 16).

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

CONCEPTO	31/12/2024	31/12/2023	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Litigios y demandas	901.800.000	1.368.900.000	-467.100.000	-34,12%
Total	901.800.000	1.368.900.000	467.100.000	-34,12%
Participación en el total del Pasivo	10,64%	14,39%		
TOTAL DEL PASIVO	8.478.614.987	9.516.008.988		

23.1. Litigios y demandas

La provisión sobre litigios y demandas representa el 10.6% del total del pasivo y corresponde a dos procesos de reparación directa calificadas por la oficina jurídica con riesgo de pérdida probable.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

CONCEPTO	31/12/2024	31/12/2023	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Anticipo sobre venta de bienes y servicios	198.830.553	151.392.825	47.437.728	31,33%
Anticipos sobre convenios y acuerdos	0	0	0	0,00%
Inventarios recibidos en garantía	12.665.727	0	12.665.727	0,00%
Ingresos recibidos por anticipado	0	0	0	0,00%
Ingreso Diferido por Subvenciones Condicionadas	778.609.715	4.897.475.947	-4.118.866.232	-84,10%
Total	990.105.995	5.048.868.772	4.058.762.777	-80,39%
Participación en el total del Pasivo	11,7%	53,1%		
TOTAL DEL PASIVO	8.478.614.987	9.516.008.988		

Los anticipos sobre venta de bienes y servicios corresponden a anticipos recibidos de pacientes sobre atención de servicios de salud particular.

Los ingresos diferidos por subvenciones por \$778.609.715 corresponde al aporte de la Gobernación de Boyacá pendiente de giro del 10% por \$430.501.135 sobre convenio interadministrativo 3088 para construcción de salas de cirugía y salas de partos; aporte de la Gobernación de Boyacá de los convenios de subsidio a la oferta 2024 santa rosa de Viterbo y Sativasur pendiente de giro por \$65.014.880 y recursos girados por el ministerio de la protección social según resolución 1212 de 2024 para atención primaria en salud pendientes de ejecutar a diciembre 31 de 2024 por \$283.093.700.

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.1. Activos contingentes

CONCEPTO	31/12/2024	31/12/2023	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	890.000.000	947.000.000	-57.000.000	-6,02%
Total	890.000.000	947.000.000	57.000.000	-6,02%

Los activos contingentes por litigios corresponden a 4 acciones de reparación directa donde el demandante es la ESE Hospital Regional de Duitama según informe oficina jurídica de la entidad.

25.2. Pasivos contingentes

CONCEPTO	31/12/2024	31/12/2023	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	3.363.840.000	2.704.440.000	659.400.000	24,38%
Total	3.363.840.000	2.704.440.000	659.400.000	24,38%

Los pasivos contingentes por litigios corresponden a procesos calificados por la oficina jurídica con riesgo de pérdida posible y corresponden a 14 procesos administrativos donde el demandado es la ESE Hospital Regional de Duitama.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

CONCEPTO	31/12/2024	31/12/2023	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	890.000.000	947.000.000	-57.000.000	-6,02%

Facturación glosada en Venta de Servicios de salud	7.980.949.562	1.640.654.558	6.340.295.004	386,45%
Total	8.870.949.562	2.587.654.558	6.283.295.004	242,82%

Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos ver Nota 25.1.

La facturación glosada en servicios de salud corresponde a glosas radicadas pendientes de tramitar a 31 de diciembre de 2024.

26.2. Cuentas de orden acreedoras

CONCEPTO	31/12/2024	31/12/2023	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	3.363.840.000	2.704.440.000	659.400.000	24,38%
Total	3.363.840.000	2.704.440.000	659.400.000	24,38%

Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos. Ver Nota 25.2.

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

CONCEPTO	31/12/2024	31/12/2023	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Capital fiscal	17.075.817.107	17.075.817.107	0	0,00%
Resultados Ejercicios anteriores	107.240.453.649	96.959.088.932	10.281.364.717	10,60%
Resultado del ejercicio	23.078.655.054	10.399.195.520	12.679.459.534	121,93%
Total	147.394.925.810	124.434.101.559	22.960.824.251	18,45%
Incremento en el resultado del ejercicio	12.679.459.534			

El incremento de los resultados de ejercicios anteriores por \$10.281.364.717 corresponde a la reclasificación de la utilidad 2023 por \$10.399.195.520 menos el registro de la reclasificación de los seguros pagados por anticipado por \$117.830.803 de acuerdo al parágrafo transitorio del artículo 2° de la Resolución 418 de diciembre 06 de 2023 de la contaduría general de la nación por medio de la cual modifican el catálogo general de cuentas.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

CONCEPTO	31/12/2024	31/12/2023	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
----------	------------	------------	-----------------	-------------

Venta de servicios	123.488.284.885	96.200.046.054	27.288.238.831	28,37%
Transferencias y subvenciones	5.354.646.269	96.264.134	5.258.382.135	5462,45%
Otros ingresos	6.285.342.710	8.009.804.562	-1.724.461.852	-21,53%
Total	135.128.273.864	104.306.114.750	30.822.159.114	29,55%

Del total de los ingresos, los ingresos por venta de servicios de salud representan el 91.4% que son del objeto social de la entidad, las transferencias y subvenciones el 4% y los otros ingresos el 4.6%.

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

CONCEPTO	31/12/2024	31/12/2023	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	5.354.646.269	96.264.134	5.258.382.135	5462,45%
SUBVENCIONES	5.354.646.269	96.264.134	5.258.382.135	5462,45%
Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes de entidades de gobierno	5.346.619.846	64.340.277	5.282.279.569	8209,91%
Bienes y recursos de organismos internacionales	0	1.642.547	-1.642.547	-100,00%
Bienes y recursos del sector privado	8.026.423	30.281.310	-22.254.887	-73,49%

El incremento en las subvenciones por recursos recibidos de entidades de gobierno obedece a reconocimiento en el ingreso de las subvenciones recibidas en periodos anteriores por la Gobernación de Boyacá así: \$3.874.510.214 producto del convenio 3088 para la construcción de salas de parto y cirugía de la ESE HRD, recursos subsidio a la oferta 2022 por \$283.218.701; recursos subsidio a la oferta 2023 por \$309.245.897; recursos subsidio a la oferta 2024 por \$346.688.144 y recursos recibidos del ministerio de la protección social por \$419.800.000 para fortalecimiento de la red primaria en salud según resolución 1212 de 2024.

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

CONCEPTO	31/12/2024	31/12/2023	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
VENTA DE SERVICIOS	123.488.284.885	96.200.046.054	27.288.238.831	28,37%
Servicios de salud	123.490.218.106	96.200.048.432	27.290.169.674	28,37%
Devoluciones, rebajas y descuentos (db)	-1.933.221	-2.378	-1.930.843	81196,09%
OTROS INGRESOS	6.285.342.710	8.009.804.562	-1.724.461.852	-21,53%
Otros ingresos financieros	601.268.071	1.499.148.411	-897.880.340	-59,89%
Ingresos Diversos	4.247.499.631	3.896.078.166	351.421.465	9,02%
Reversión pérdidas por deterioro	969.475.008	2.612.597.179	-1.643.122.171	-62,89%
Reversión de provisiones	467.100.000	1.980.806	465.119.194	23481,31%

El siguiente es el comportamiento de las ventas de servicios de salud de las vigencias 2024, 2023 y 2022.

FACTURACION SERVICIOS DE SALUD CTA 43					
MES	FACTURACION MENSUAL 2024	FACTURACION MENSUAL 2023	FACTURACION MENSUAL 2022	VARIACION ABSOLUTA 2024 VS 2023	VARIACION RELATIVA 2024 VS 2023
PROMEDIO MES	10.290.690.407	8.016.670.504	6.516.929.796	2.274.019.903	28,37%
ENERO	8.938.988.993	6.660.738.416	6.015.734.343	2.278.250.577	34,20%
FEBRERO	8.147.036.800	7.238.219.805	6.248.650.606	908.816.995	12,56%
MARZO	9.563.732.380	8.080.281.597	6.535.668.402	1.483.450.783	18,36%
ABRIL	9.641.185.320	7.944.528.885	6.296.958.510	1.696.656.435	21,36%
MAYO	10.926.212.997	8.744.391.887	6.469.530.123	2.181.821.110	24,95%
JUNIO	10.062.784.282	8.498.516.890	6.425.946.571	1.564.267.392	18,41%
JULIO	10.879.797.050	8.602.476.793	6.948.362.659	2.277.320.257	26,47%
AGOSTO	10.906.114.530	8.354.598.925	7.292.928.282	2.551.515.605	30,54%
SEPTIEMBRE	10.694.798.436	8.131.700.411	6.796.084.558	2.563.098.025	31,52%
OCTUBRE	11.838.078.931	8.101.176.816	6.325.520.683	3.736.902.115	46,13%
NOVIEMBRE	11.013.077.072	8.059.385.076	6.486.114.686	2.953.691.996	36,65%
DICIEMBRE	10.876.478.093	7.784.030.553	6.361.658.133	3.092.447.540	39,73%
ACUMULADO	123.488.284.885	96.200.046.054	78.203.157.556	27.288.238.831	28,37%

El promedio mensual de ventas de servicios de salud de la vigencia 2024 es de \$10.290.690.407 que superó en \$2.274.019.903 el promedio mensual de ventas del año anterior durante el mismo periodo que fue de \$8.016.670.504, estos incrementos se deben básicamente a la apertura de nuevas especialidades durante la vigencia 2024 como cardiología pediátrica, manejo del dolor y cuidados paliativos, coloproctología, cirugía maxilofacial, endocrinología pediátrica y adultos y cirugía vascular así como la certificación dada por la Secretaría de Salud de Boyacá a finales de septiembre de 2024 como Hospital de alta complejidad lo que nos mejoró la tarifa en venta de servicios de salud respecto a la estancia general.

OTROS INGRESOS FINANCIEROS

Los otros ingresos financieros por \$601.268.071 corresponde a los rendimientos financieros obtenidos durante la vigencia 2024 en las cuentas de ahorro que maneja la entidad en los diferentes bancos de la ciudad por \$357.124.261 (ver nota 5.1), más los rendimientos de los recursos en administración en los fondos de cesantías protección y porvenir por \$244.143.810.

INGRESOS DIVERSOS

CONCEPTO	31/12/2024	31/12/2023	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
INGRESOS DIVERSOS	4.247.499.631	3.896.078.166	351.421.465	9,02%
Fotocopias	1.328.448	949.565	378.883	39,90%
Arrendamientos	103.144.522	85.884.678	17.259.844	20,10%

Recuperaciones	0	0	0	0,00%
Aprovechamientos	2.628.162.334	2.648.859.758	-20.697.424	-0,78%
Indemnizaciones	2.238.000	0	2.238.000	0,00%
Sentencias a favor de la entidad	74.536.853	0	74.536.853	0,00%
Otros ingresos diversos	1.438.089.474	1.160.384.165	277.705.309	23,93%

Dentro de los ingresos diversos por \$4.247.499.631 el valor más representativo son los aprovechamientos por \$2.628.162.334 que representan el 61.9% y corresponde a la recuperación de inventarios; seguido de los otros ingresos diversos por \$1.438.089.474 valor en el cual se encuentra incluida los ingresos del Hemocentro del centro oriente colombiano por el registro de las operaciones de la vigencia 2024 por \$1.301.195.789 por ser el hospital consorciado del mismo con una participación del 33.33%, ingresos por descuentos financieros por pronto pago por \$117.913.552 y reintegro por cobro de servicios públicos de la cafetería interna como externa por \$18.980.133.

NOTA 29. GASTOS

Composición

CONCEPTO	31/12/2024	31/12/2023	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
GASTOS	25.248.594.775	23.340.839.184	1.907.755.591	8,17%
Gastos de administración y operación	17.692.021.252	16.033.990.564	1.658.030.688	10,34%
Deterioro, depreciaciones y amortizaciones	5.352.258.550	2.957.299.504	2.394.959.046	80,98%
Otros gastos	2.204.314.973	4.349.549.116	-2.145.234.143	-49,32%

Del total de los gastos, los gastos de administración y operación representan el 70.1%; el deterioro, depreciaciones y amortizaciones el 21.2% y los otros gastos el 8.7%.

29.1. Gastos de administración y operación

CONCEPTO	31/12/2024	31/12/2023	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Sueldos y salarios	736.681.572	643.731.811	92.949.761	14,44%
Contribuciones imputadas	6.586.679	17.762.805	-11.176.126	-62,92%
Contribuciones efectivas	211.085.640	193.360.188	17.725.452	9,17%
Aportes sobre la nómina	44.985.950	45.856.900	-870.950	-1,90%
Prestaciones sociales	260.959.164	293.353.249	-32.394.085	-11,04%
Gastos personales diversos	11.598.344.774	9.219.289.152	2.379.055.622	25,81%
Gastos generales	4.587.006.489	5.371.335.760	-784.329.271	-14,60%
Impuestos contribuciones y tasas	246.370.984	249.300.699	-2.929.715	-1,18%
Total	17.692.021.252	16.033.990.564	1.658.030.688	10,34%

El rubro más representativo dentro de los gastos de administración y operación son los gastos de personal diversos con una participación del 65.6% seguido de los gastos generales que representan el 25.9%.

Dentro de los gastos de personal diversos por \$11.598.344.774 se encuentra registrado la remuneración por servicios técnicos y honorarios de la parte administrativa que incrementó el 25.5% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior; dentro de los gastos generales por \$4.587.006.489 los rubros más representativos son el mantenimiento que representa el 38.2%; seguido del servicio de aseo y cafetería con el 16.7% y los gastos por seguros generales con el 10.6%.

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CONCEPTO	31/12/2024	31/12/2023	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACION Y AMORTIZACION	5.352.258.550	2.957.299.504	2.394.959.046	80,98%
Deterioro de cuentas por cobrar	4.604.495.134	2.274.606.315	2.329.888.819	102,43%
Depreciación de PPYE	698.788.515	601.809.697	96.978.818	16,11%
Amortización activos intangibles	48.974.901	80.883.492	-31.908.591	-39,45%

El deterioro de las cuentas por cobrar se realiza de manera individual aplicando la fórmula de valor presente con la tasa de interés cero cupón a 5 años de los títulos de deuda pública TES certificada por el Banco de la República que a diciembre 31 de 2024 fue del 11.09%.

La Depreciación de la propiedad, planta y equipo se realiza por el método de línea recta.

29.7. Otros gastos

CONCEPTO	31/12/2024	31/12/2023	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
OTROS GASTOS	2.204.314.973	4.349.549.116	-2.145.234.143	-49,32%
Comisiones	0	39.714	-39.714	-100,00%
Financieros	17.421.072	2.416.949.731	-2.399.528.659	-99,28%
Otros gastos diversos	2.186.893.901	1.932.559.671	254.334.230	13,16%

Dentro de los otros gastos diversos por \$2.186.893.901 se registra la participación de los costos gastos del Hemocentro del centro oriente colombiano de la vigencia 2024 por \$1.102.048.835 por ser el Hospital consorciado del mismo con una participación del 33.33%; pérdida por aceptación de glosas de vigencias anteriores por \$1.024.240.863 y pérdida por baja de activos no financieros por \$60.604.203.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición

CONCEPTO	31/12/2024	31/12/2023	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
----------	------------	------------	-----------------	-------------

COSTO DE VENTAS	86.801.024.035	70.566.080.046	16.234.943.989	23,01%
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	86.801.024.035	70.566.080.046	16.234.943.989	23,01%
Servicios de salud	86.801.024.035	70.566.080.046	16.234.943.989	23,01%

NOTA 30.2. Costo de ventas de servicios

CONCEPTO	31/12/2024	31/12/2023	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	86.801.024.035	70.566.080.046	16.234.943.989	23,01%
SERVICIOS DE SALUD	86.801.024.035	70.566.080.046	16.234.943.989	23,01%
Urgencias - Consulta y procedimientos	13.473.287.661	10.638.167.852	2.835.119.809	26,65%
Urgencias - Observación	3.097.810.586	2.505.042.735	592.767.851	23,66%
Servicios ambulatorios- Consulta externa y procedimientos	1.512.577.277	1.302.721.987	209.855.290	16,11%
Servicios ambulatorios- Consulta especializada	3.526.357.642	2.623.293.721	903.063.921	34,42%
Servicios ambulatorios- Salud Oral	228.083.276	171.564.061	56.519.215	32,94%
Servicios ambulatorios- actividades de promoción y prevención	374.170.283	327.499.428	46.670.855	14,25%
Hospitalización - Estancia general	23.554.233.806	20.703.675.158	2.850.558.648	13,77%
Hospitalización - Cuidados intensivos	6.716.353.018	5.095.893.035	1.620.459.983	31,80%
Hospitalización Cuidados Intermedios	103.443.198	95.402.926	8.040.272	8,43%
Quirófanos y salas de parto - Quirófanos	17.274.897.118	13.614.894.248	3.660.002.870	26,88%
Quirófanos y salas de parto - Sala de partos	1.310.702.185	917.891.893	392.810.292	42,79%
Apoyo diagnostico - laboratorio clínico	5.621.092.328	4.058.704.492	1.562.387.836	38,49%
Apoyo diagnostico - Imagenología	4.009.638.100	3.242.725.394	766.912.706	23,65%
Apoyo diagnostico - Anatomía patológica	513.974.977	387.611.133	126.363.844	32,60%
Otras unidades de apoyo cardiología	1.187.251.096	1.175.186.968	12.064.128	1,03%
Apoyo terapéutico- Rehabilitación y terapias	190.467.212	81.706.037	108.761.175	133,11%
Apoyo terapéutico- Farmacia e insumos hospitalarios	1.776.690.311	1.461.529.289	315.161.022	21,56%
Servicios conexos a la salud - Serv Docentes	355.671.868	267.182.092	88.489.776	33,12%
Servicios conexos a la salud - Ambulancias	1.974.322.093	1.895.387.597	78.934.496	4,16%

El costo de ventas de prestación de servicios de salud tuvo un incremento del 23% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior, en tanto que el incremento en la venta de servicios de salud fue del 28.4%.

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

Composición

CONCEPTO	31/12/2024	31/12/2023	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
COSTOS DE TRANSFORMACION	86.675.729.683	70.567.150.118	16.108.579.565	22,83%
Servicios de salud	86.675.729.683	70.567.150.118	16.108.579.565	22,83%

Los costos de transformación se incrementaron en el 22.8% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior.

31.1. Costo de transformación - Detalle

CONCEPTO	31/12/2024	31/12/2023	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
COSTOS DE TRANSFORMACION	86.675.729.683	70.567.150.118	16.108.579.565	22,83%
Servicios de salud	86.675.729.683	70.567.150.118	16.108.579.565	22,83%
Urgencias - Consulta y procedimientos	13.473.287.661	10.638.167.852	2.835.119.809	26,65%
Urgencias - Observación	3.097.810.585	2.505.042.735	592.767.850	23,66%
Servicios ambulatorios- Consulta externa y procedimientos	1.512.577.276	1.302.721.987	209.855.289	16,11%
Servicios ambulatorios- Consulta especializada	3.526.357.641	2.623.293.721	903.063.920	34,42%
Servicios ambulatorios- Salud Oral	228.083.276	171.564.061	56.519.215	32,94%
Servicios ambulatorios- actividades de promoción y prevención	374.170.282	327.499.427	46.670.855	14,25%
Hospitalización - Estancia general	23.554.233.807	20.703.675.158	2.850.558.649	13,77%
Hospitalización - Cuidados intensivos	6.716.353.019	5.095.893.035	1.620.459.984	31,80%
Hospitalización Cuidados Intermedios	103.443.199	95.402.925	8.040.274	8,43%
Quirófanos y salas de parto - Quirófanos	17.274.897.118	13.614.894.248	3.660.002.870	26,88%
Quirófanos y salas de parto - Sala de partos	1.310.702.185	917.891.894	392.810.291	42,79%
Apoyo diagnóstico - laboratorio clínico	5.621.092.327	4.058.704.492	1.562.387.835	38,49%
Apoyo diagnóstico - Imagenología	4.009.638.099	3.242.725.393	766.912.706	23,65%
Apoyo diagnóstico - Anatomía patológica	513.974.977	387.611.133	126.363.844	32,60%
Otras unidades de apoyo cardiología	1.187.251.096	1.175.186.968	12.064.128	1,03%

Apoyo terapéutico- Rehabilitación y terapias	190.467.211	81.706.036	108.761.175	133,11%
Apoyo terapéutico- Farmacia e insumos hospitalarios	1.651.395.963	1.462.599.363	188.796.600	12,91%
Servicios conexos a la salud - Servicios Docentes	355.671.868	267.182.092	88.489.776	33,12%
Servicios conexos a la salud - Ambulancias	1.974.322.093	1.895.387.598	78.934.495	4,16%

Dentro de los costos de transformación se registra lo correspondiente a la remuneración de servicios técnicos y honorarios de la parte asistencial que representan el 53.7% del total de los costos de transformación y el siguiente es el comportamiento:

Cifras en pesos Colombianos	31/12/2024	31/12/2023	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Remuneración Servicios Técnicos	12.266.047.587	9.955.350.844	2.310.696.743	23,21%
Honorarios	34.281.500.003	28.014.282.404	6.267.217.599	22,37%
Total	46.547.547.590	37.969.633.248	8.577.914.342	22,6%
Participación del total de costos	53,7%	53,8%		

Los costos de remuneración servicios técnicos y honorarios de la parte asistencial se incrementó en el 22.6% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior.

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Durante la vigencia 2024 se presenta un incremento en el efectivo de \$1.573.498.719 respecto de la vigencia 2023, ya que el efectivo pasó de \$2.870.687.281 en diciembre de 2023 a \$4.444.186.000 en diciembre de 2024. lo anterior básicamente por el cambio del flujo de efectivo positivo en las actividades de operación por \$8.323.590.343 (por el buen comportamiento en el recaudo de cartera), respecto del cambio negativo en las actividades de inversión por \$6.632.260.821 y un flujo negativo en las actividades patrimoniales de \$117.830.803.


JAIRO MAURICIO SANTOYO GUTIERREZ
Gerente


NIDIA CADENA MORENO
Subgerente Administrativo


LUIS GABRIEL TELLEZ CARDENAS.
Contador T.P. 48013-T