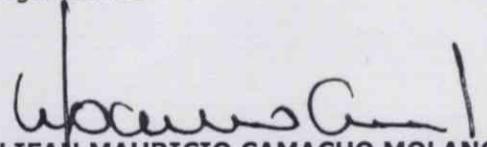


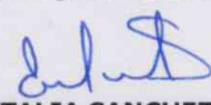
**LOS SUSCRITOS GERENTE, SUBGERENTE ADMINISTRATIVO Y CONTADOR  
DE LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL REGIONAL DE DUITAMA  
NIT 891.855.438-4**

**CERTIFICAMOS**

Que, hemos preparado el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados integral, el Estado de flujo de Efectivo y las Notas a los Estados Financieros a diciembre 31 de 2022 comparativo con la vigencia 2021; 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.



**LIFAN MAURICIO CAMACHO MOLANO**  
Gerente  
ESE Hospital Regional de Duitama



**ERIKA NATALIA SANCHEZ MEDINA**  
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 2022  
 (Cifras en pesos)

VIGILADO Supersalud

Código	ACTIVO	DIC - 31 2022	NOTA	DIC - 31 2021	Código	PASIVO	DIC - 31 2022	NOTA	DIC - 31 2021
<b>1.1</b>	<b>CORRIENTE</b>	<b>59,799,544,285</b>		<b>56,853,665,637</b>	<b>2.4</b>	<b>CORRIENTE</b>	<b>8,509,611,887</b>		<b>9,360,532,271</b>
1.1.05	Efectivo y equivalentes al efectivo	14,752,339,022	( 5 )	16,644,881,510	2.4.01	Cuentas por pagar	317,662,882	( 21 )	155,400,999
1.1.10	Caja	9,164,517		2,250,423	2.4.01	Adquisición de bienes y servicios nacionales	108,020,200	( 21.1.1 )	50,278,461
1.1.10	Depósitos en instituciones financieras	14,202,577,889	( 5.1 )	16,642,631,087	2.4.07	Recursos a favor de terceros	138,245,206		101,441,679
1.1.32	Efectivo de uso restringido	540,596,616	( 5.2 )	-	2.4.24	Descuentos de nómina	-		-
<b>1.2</b>	<b>Inversiones e instrumentos derivados</b>	<b>105,967,006</b>	( 6 )	<b>104,967,006</b>	2.4.36	Retención en la fuente e impuesto de timbre	-		-
1.2.24	Inversiones de admón de liquidez al costo	105,967,006	( 6.1 )	104,967,006	2.4.40	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	198,247		870,641
1.2.33	Inversiones en negocios conjuntos-método	-	( 6.2 )	-	2.4.45	Impuesto al valor agregado IVA	-		-
<b>1.3</b>	<b>Cuentas por Cobrar</b>	<b>35,569,317,616</b>	( 7 )	<b>32,155,102,621</b>	2.4.60	Créditos judiciales	-		-
1.3.19	Prestación Servicios de Salud	32,459,495,450	( 7.9 )	26,966,948,301	2.4.90	Otras cuentas por pagar	71,199,229		2,810,218
1.3.24	Subvenciones por cobrar	2,529,219,489	( 7.13 )	4,681,725,164	<b>2.5</b>	<b>Beneficios a los Empleados</b>	<b>2,189,023,900</b>	( 22 )	<b>1,931,279,659</b>
1.3.84	Otras cuentas por cobrar	580,602,677	( 7.21 )	506,429,156	2.5.11	Beneficios a los empleados a corto plazo	2,189,023,900	( 22.1 )	1,931,279,659
1.3.85	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	-		-	2.5.14	Cuotas partes de pensiones	-		-
1.3.86	Deterioro Acumulado de Ctas por CxC	-		-	<b>2.7</b>	<b>Provisiones</b>	<b>1,368,900,000</b>	( 23 )	<b>1,368,900,000</b>
<b>1.5</b>	<b>Inventarios</b>	<b>5,001,463,811</b>	( 9 )	<b>3,319,805,007</b>	2.7.01	Litigios y demandas	1,368,900,000	( 23.1 )	1,368,900,000
1.5.14	Materiales y suministros	5,001,463,811	( 9.1 )	3,319,805,007	<b>2.9</b>	<b>Otros Pasivos</b>	<b>4,634,025,105</b>	( 24 )	<b>5,904,951,613</b>
<b>1.9</b>	<b>Otros activos</b>	<b>4,370,456,830</b>		<b>4,628,909,493</b>	2.9.01	Avances y anticipos recibidos	45,795,054		1,250,115,264
1.9.05	Bienes y servicios pagados por anticipado	211,076,589	( 16.1 )	836,651,740	2.9.03	Depósitos recibidos en garantía	-		-
1.9.06	Avances y Anticipos entregados	1,520,432,868	( 16.1 )	821,137,116	2.9.10	Ingresos Recibidos por Anticipado	-		-
1.9.08	Recursos entregados en administración	2,638,947,373	( 16.1 )	2,971,120,637	2.9.90	Otros Pasivos Diferidos	4,588,230,051		4,654,836,349
1.9.51	Propiedades de Inversión	-		-		<b>NO CORRIENTE</b>	<b>116,039,539</b>		<b>740,153,651</b>
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>62,852,212,682</b>		<b>56,041,692,781</b>	<b>2.4</b>	<b>Cuentas Por Pagar</b>	<b>35,643,496</b>	( 21 )	<b>51,165,472</b>
<b>1.3</b>	<b>Cuentas por Cobrar</b>	<b>23,764,110,057</b>	( 7 )	<b>19,779,608,193</b>	2.4.01	Adquisición de bienes y servicios nacionales	-		-
1.3.19	Prestación Servicios de Salud	30,483,678,607	( 7.9 )	21,205,444,207	2.4.07	Recursos a favor de terceros	35,643,496		51,165,472
1.3.84	Otras cuentas por Cobrar	1,140,589,859	( 7.21 )	1,067,128,504	2.4.60	Créditos judiciales	-		-
1.3.85	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	3,003,645,079	( 7.22 )	3,003,645,079	<b>2.6</b>	<b>Beneficios a los Empleados</b>	-		-
1.3.86	Deterioro Acumulado de Ctas por CxC	10,863,803,488		5,496,609,597	2.5.11	Beneficios a los empleados a corto plazo	-		-
<b>1.6</b>	<b>Propiedades, planta y equipo</b>	<b>33,616,836,940</b>	( 10 )	<b>30,839,307,659</b>	<b>2.9</b>	<b>Otros Pasivos</b>	<b>80,396,043</b>	( 24 )	<b>688,988,179</b>
1.6.05	Terrenos	15,666,950,000		15,666,950,000	2.9.01	Avances y anticipos recibidos	80,396,043		688,988,179
1.6.15	Construcciones en curso	607,118,490	( 10.3 )	-	2.9.90	Otros Pasivos Diferidos	-		-
1.6.40	Edificaciones	8,490,309,823		8,490,309,823	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>8,625,651,426</b>		<b>10,100,685,922</b>	
1.6.50	Redes, líneas y cables	307,735,512		307,735,512		<b>PATRIMONIO</b>			
1.6.55	Maquinaria y equipo	1,676,402,378	( 10.5 )	1,374,388,849	<b>3.2</b>	<b>Patrimonio de las Empresas</b>	<b>114,026,105,541</b>	( 27 )	<b>102,794,672,496</b>
1.6.60	Equipo médico y científico	9,781,192,368		6,649,908,752	3.2.08	Capital fiscal	17,075,817,107		17,075,817,107
1.6.65	Muebles, enseres y equipos de oficina	1,993,362,956		1,973,980,995	3.2.25	Utilidad o pérdida de ejerc. anteriores	86,613,405,455		76,908,520,659
1.6.70	Equipos de comunicación y computación	1,802,639,421		1,613,981,148	3.2.30	Resultados del ejercicio	10,336,882,979		8,810,334,730
1.6.75	Equipo de transporte, tracción y elevac.	901,344,174		901,344,174	3.2.76	Ganancias o pérdidas método participac patr	-		-
1.6.80	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	10,526,209		10,526,209	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>114,026,105,541</b>		<b>102,794,672,496</b>	
1.6.85	Depreciación acumulada	7,620,744,391		6,149,817,803	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>122,651,756,967</b>		<b>112,895,358,418</b>	
<b>1.9</b>	<b>Otros activos</b>	<b>5,471,265,686</b>		<b>5,422,776,929</b>	<b>9</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>			
1.9.51	Propiedades de Inversión	5,295,745,000	( 13 )	5,295,745,000	9.1.20	Litigios y mecanismos alternativos	2,874,540,000	( 25.2 )	2,544,840,000
1.9.70	Activos Intangibles	532,053,018	( 14 )	402,684,050	9.3.11	Cálculo actuarial de pensiones	-		-
1.9.75	Amortización acumulada de intangibles	356,532,333	( 14 )	275,652,121	9.3.12	Liquidación Provisional de Bonos Pensionales	7,414,816,217	( 26.2 )	7,414,816,217
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>122,651,756,967</b>		<b>112,895,358,418</b>	9.9.05	Responsabilidades Conting. Por contra (DB)	2,874,540,000	( 25.2 )	2,544,840,000
					9.9.15	Acreedoras de Control por el contra (DB)	7,414,816,217	( 26.2 )	7,414,816,217

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  
 NOMBRE: LIFAN MAURICIO CAMACHO MOLANO

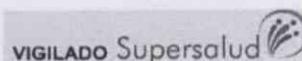
FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO  
 NOMBRE: ERIKA NATALIA SANCHEZ MEDINA

FIRMA REVISOR FISCAL  
 NOMBRE: DORA LIGIA BAYONA MOLANO  
 T.P. 31344-T  
 VER INFORME ADJUNTO

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



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 2022**  
 (Cifras en pesos)



Código	Concepto	DIC - 31 2022 \$	NOTA	DIC - 31 2021 \$	VARIACION 2022-2021	VARIACION 2022-2021
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>78,203,157,556</b>		<b>69,393,836,402</b>	<b>8,809,321,154</b>	<b>12.69%</b>
4.3	<b>Venta de Servicios</b>	<b>78,203,157,556</b>	( 28.2 )	<b>69,393,836,402</b>	<b>8,809,321,154</b>	<b>12.69%</b>
4.3.12	Servicios de salud	78,203,917,986		69,394,281,489	8,809,636,497	12.70%
4.3.95	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (d -	780,430		445,087	315,343	70.85%
6	<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>56,886,564,646</b>		<b>50,636,174,052</b>	<b>6,250,390,594</b>	<b>12.34%</b>
6.3	<b>Costo de ventas de servicios</b>	<b>56,886,564,646</b>	( 30 )	<b>50,636,174,052</b>	<b>6,250,390,594</b>	<b>12.34%</b>
6.3.10	Servicios de salud	56,886,564,646	( 30.2 )	50,636,174,052	6,250,390,594	12.34%
	<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>21,316,592,910</b>		<b>18,757,662,350</b>	<b>2,558,930,560</b>	<b>13.64%</b>
	<b>GASTOS</b>	<b>17,154,416,178</b>		<b>12,909,375,607</b>	<b>4,245,040,571</b>	<b>32.88%</b>
5.1	<b>De administración y operación</b>	<b>10,863,010,142</b>	( 29.1 )	<b>9,078,845,882</b>	<b>1,784,164,260</b>	<b>19.65%</b>
5.1.01	Sueldos y Salarios	613,308,982		563,427,573	49,881,409	8.85%
5.1.02	Contribuciones Imputadas	8,625,535		9,636,463	1,010,928	-10.49%
5.1.03	Contribuciones Efectivas	176,928,420		162,659,417	14,269,003	8.77%
5.1.04	Aportes sobre la Nómina	39,014,150		37,024,550	1,989,600	5.37%
5.1.07	Prestaciones sociales	247,405,660		275,730,344	28,324,684	-10.27%
5.1.08	Gastos personales diversos	6,474,222,234		5,009,636,788	1,464,585,446	29.24%
5.1.11	Generales	3,118,271,301		2,902,598,120	215,673,181	7.43%
5.1.20	Impuestos Contribuciones y Tasas	185,233,860		118,132,627	67,101,233	56.80%
5.3	<b>Deterioro, depreciaciones y amortizaciones</b>	<b>6,291,406,036</b>	( 29.2 )	<b>3,830,529,725</b>	<b>2,460,876,311</b>	<b>64.24%</b>
5.3.47	Deterioro cuentas por cobrar	5,712,146,802		3,260,591,562	2,451,555,240	75.19%
5.3.60	Depreciación de propiedad, planta y equipo	498,379,022		513,081,936	14,702,914	-2.87%
5.3.66	Amortizaciones de activos intangibles	80,880,212		56,856,227	24,023,985	42.25%
5.3.68	Provisión Litigios y Demandas	-		-	-	0.00%
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>4,162,176,732</b>		<b>5,848,286,743.0</b>	<b>- 1,686,110,011</b>	<b>-28.83%</b>
4.4	<b>OTROS INGRESOS Y GASTOS</b>	<b>3,930,125,840</b>	( 28.1 )	<b>1,278,476,427</b>	<b>2,651,649,413</b>	<b>207.41%</b>
4.4.30	Subvenciones	3,930,125,840		1,278,476,427	2,651,649,413	207.41%
4.8	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>4,193,407,426</b>	( 28.2 )	<b>3,074,057,706</b>	<b>1,119,349,720</b>	<b>36.41%</b>
4.8.02	Otros ingresos financieros	482,114,503		324,984,150	157,130,353	48.35%
4.8.08	Ingresos Diversos	3,366,340,012		2,060,366,701	1,305,973,311	63.39%
4.8.30	Reversión Pérdidas por deterioro	344,952,911		688,706,855	343,753,944	-49.91%
5.8	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>1,948,827,019</b>	( 29.7 )	<b>1,390,486,146</b>	<b>558,340,873</b>	<b>40.15%</b>
5.8.02	Comisiones	84,659		509,350	424,691	-83.38%
5.8.04	Financieros	192,894,103		644,354	192,249,749	29836.04%
5.8.90	Otros gastos diversos	1,755,848,257		1,389,332,442	366,515,815	26.38%
	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>10,336,882,979</b>		<b>8,810,334,730</b>	<b>1,526,548,249</b>	<b>17.33%</b>

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  
 NOMBRE: LIFAN MAURICIO CAMACHO MOLANO

FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO  
 NOMBRE: ERIKA NATALIA SANCHEZ MEDINA

FIRMA REVISOR FISCAL  
 NOMBRE: DORA LIGIA BAYONA MOLANO  
 T.P. 31344-T  
 VER INFORME ADJUNTO

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



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 2022  
(Cifras en miles de pesos)

VIGILADO Supersalud 

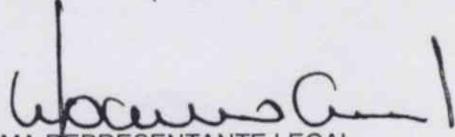
<i>Cuidar tu salud, nuestra prioridad.</i>	
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2021	102,794,672,496
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2022	11,231,433,045
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2022	<u>114,026,105,541</u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

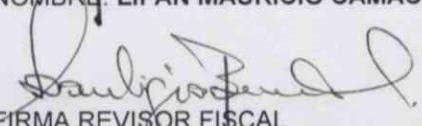
CTA	INCREMENTOS:	11,231,433,045	-
3.2.25	Utilidad o pérdida ejercicios anteriores	9,704,884,796	
3.2.30	Resultados del Ejercicio	1,526,548,249	

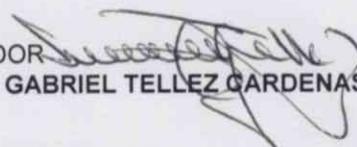
DISMINUCIONES:

CTA	PARTIDAS SIN MOVIMIENTO	-
3.2.08	Capital Fiscal	-

  
FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  
NOMBRE: LIFAN MAURICIO CAMACHO MOLANO

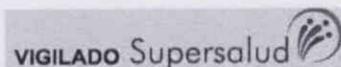
  
FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO  
NOMBRE: ERIKA NATALIA SANCHEZ MEDINA

  
FIRMA REVISOR FISCAL  
NOMBRE: DORA LIGIA BAYONA MOLANO  
T.P. 31344-T  
VER INFORME ADJUNTO

  
FIRMA CONTADOR  
NOMBRE: LUIS GABRIEL TELLEZ GARDENAS  
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 2022  
(Cifras en Pesos)



Cuidar tu salud,  
nuestra prioridad.

Concepto	DIC - 31 2022 \$	NOTA	DIC - 31 2021 \$	VARIACION 2022-2021
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>				
Utilidad Excedente del ejercicio	10,336,882,979		8,810,334,730	1,526,548,249
<b>MOVIMIENTO DE LAS PARTIDAS QUE NO INVOLUCRAN EFECTIVO</b>				
Depreciación de la PPYE	1,470,926,588		1,445,478,639	25,447,949
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	5,367,193,891		2,571,884,707	2,795,309,184
Amortización acumulada de intangibles	80,880,212		56,856,227	24,023,985
Provisión para litigios y demandas	0		0	0
	<b>6,919,000,691</b>		<b>4,074,219,573</b>	<b>2,844,781,118</b>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>				
CxC Servicios de Salud	-14,770,781,549		-4,247,267,251	-10,523,514,298
Transferencias y subvenciones por cobrar	2,152,505,675		-4,658,071,480	6,810,577,155
Otras cuentas por cobrar	-147,634,876		-115,598,663	-32,036,213
Cuentas por cobrar difícil recaudo	0		23,950,560	-23,950,560
Inventario materiales y suministros	-1,681,658,804		-1,036,992,463	-644,666,341
Bienes y servicios pagados por anticipado	625,575,151		-405,738,622	1,031,313,773
Avances y anticipos entregados	-699,295,752		-821,137,116	121,841,364
Recursos entregados en administración	332,173,264		323,310,862	8,862,402
Propiedades de Inversión	0		0	0
Adquisición de bienes y servicios	57,741,739		50,278,461	7,463,278
Recursos a favor de terceros	21,281,551		-150,290,020	171,571,571
Descuentos de nómina	0		0	0
Retención en la fuente, tasas e Iva	-672,394		-4,628	-667,766
Avances y anticipos recibidos	-1,812,912,346		1,240,285,960	-3,053,198,306
Sentencias y conciliaciones	0		0	0
Beneficios a los empleados a corto plazo	257,744,241		-263,923,508	521,667,749
Otras cuentas por pagar	68,389,011		-109,331,246	177,720,257
Otros Pasivos Diferidos	66,606,298		4,654,836,349	-4,721,442,647
	<b>-15,664,151,387</b>		<b>-5,515,692,805</b>	<b>-10,148,458,582</b>
<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>1,591,732,283</b>		<b>7,368,861,498</b>	<b>-5,777,129,215</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>				
Aumento Inversiones de admón de liquidez al costo	-1,000,000		-908,526	-91,474
Aumento en adquisiciones de PPYE	-4,248,455,869		-1,398,305,013	-2,850,150,856
Intangibles	-129,368,968		-25,050,000	-104,318,968
	<b>-4,378,824,837</b>		<b>-1,424,263,539</b>	<b>-2,954,561,298</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>				
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES PATRIMONIALES</b>				
Utilidad o pérdida de ejercicios anteriores	894,550,066		-45,746,952	940,297,018
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES PATRIMONIALES</b>	<b>894,550,066</b>		<b>-45,746,952</b>	<b>940,297,018</b>
<b>AUMENTO NETO DEL EFECTIVO EN EL PERIODO</b>	<b>-1,892,542,488 ( 37 )</b>		<b>5,898,851,007</b>	<b>- 7,791,393,495</b>
Efectivo al inicio del periodo contable	16,644,881,510		10,746,030,503	5,898,851,007
<b>EFECTIVO AL CIERRE DEL PERIODO</b>	<b>14,752,339,022</b>		<b>16,644,881,510</b>	<b>- 1,892,542,488</b>

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  
NOMBRE: LIFAN MAURICIO CAMACHO MOLANO

FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO  
NOMBRE: ERIKA NATALIA SANCHEZ MEDINA

FIRMA REVISOR FISCAL  
NOMBRE: DORA LIGIA BAYONA MOLANO  
T.P. 31344-T

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

---

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE LAS VIGENCIAS 2022 Y 2021

### NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

Empresa Social del Estado Hospital Regional de Duitama

#### 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 2022 comparado con el mismo periodo de la vigencia anterior; el estado de resultado integral por el periodo enero 01 a diciembre 31 de 2022 comparado con el mismo periodo de la vigencia anterior; el estado de cambios en el patrimonio de las vigencias 2021 a 2022; el estado de flujo de efectivo por los años terminados en diciembre de 2022 y 2021 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 la 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 la misma 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

Composición

#### EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

CONCEPTO	31/12/2022	31/12/2021	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Caja	9,164,517	2,250,423	6,914,094	307.24%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta corriente	342,087,863	308,182,100	33,905,763	11.00%

Depósitos en instituciones financieras - cuenta de ahorro	13,860,490,026	16,334,448,987	-2,473,958,961	-15.15%
Efectivo de uso restringido	540,596,616	0	540,596,616	0.00%
<b>Total</b>	<b>14,752,339,022</b>	<b>16,644,881,510</b>	<b>-1,892,542,488</b>	<b>-11.37%</b>

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

### 5.1. Depósitos en instituciones financieras

#### Depósitos en Instituciones Financieras

CONCEPTO	31/12/2022	31/12/2021	VALOR VARIACION	RENTABILIDAD 2022
Depósitos en instituciones financieras - cuenta corriente	342,087,863	308,182,100	33,905,763	0
Depósitos en instituciones financieras - cuenta de ahorro	13,860,490,026	16,334,448,987	-2,473,958,961	416,843,915
<b>Total</b>	<b>14,202,577,889</b>	<b>16,642,631,087</b>	<b>-2,440,053,198</b>	<b>416,843,915</b>

Dentro de los depósitos en instituciones financieras – cuentas de ahorro \$14.202.577.889 se encuentran \$1.050.666.490 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. Sí 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 \$540.596.616 corresponde al 33.33% de la participación de los bancos del hemocentro del centro oriente colombiano, como consorciado del mismo.

## NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

### Composición

#### INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

CONCEPTO	31/12/2022	31/12/2021	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Inversiones de Administración de liquidez al costo	105,967,006	104,967,006	1,000,000	0.95%
<b>Total</b>	<b>105,967,006</b>	<b>104,967,006</b>	<b>1,000,000</b>	<b>0.95%</b>

### 6.1. Inversiones de administración de liquidez

Corresponde a los aportes sociales realizados a la cooperativa de organismos de la salud de Boyacá COOSBOY a diciembre de 2022, la variación de \$1.000.000 corresponde al aporte de la vigencia 2022.

## NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

### Composición

#### CUENTAS POR COBRAR

CONCEPTO	31/12/2022	31/12/2021	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Prestación servicios de Salud	62,943,174,057	48,172,392,508	14,770,781,549	30.66%
Transferencias y subvenciones por cobrar	2,529,219,489	4,681,725,164	-2,152,505,675	-45.98%
Otras cuentas por cobrar	1,721,192,536	1,573,557,660	147,634,876	9.38%
Cuentas por cobrar difícil recaudo	3,003,645,079	3,003,645,079	0	0.00%
<b>Total</b>	<b>70,197,231,161</b>	<b>57,431,320,411</b>	<b>12,765,910,750</b>	<b>22.23%</b>
Deterioro acumulado	-10,863,803,488	-5,496,609,597	-5,367,193,891	97.65%
<b>Neto cuentas por cobrar</b>	<b>59,333,427,673</b>	<b>51,934,710,814</b>	<b>7,398,716,859</b>	<b>14.25%</b>
<b>participación en el total del activo</b>	<b>48.38%</b>	<b>46.00%</b>		
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>122,651,756,967</b>	<b>112,895,358,418</b>		

Las cuentas por cobrar representan el 48.38% 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 89.67%.

### 7.9. Prestación de servicios de salud

#### CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD

CONCEPTO	31/12/2022	31/12/2021	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Plan obligatorio de salud (POS) por EPS	16,079,367,311	16,848,930,060	-769,562,749	-4.57%

Plan subsidiado de salud (Poss) por EPS	31,377,336,875	21,052,315,834	10,325,021,041	49.04%
Servicios de salud por IPS privada	4,593,021,943	4,895,517,968	-302,496,025	-6.18%
Atención accidentes de tránsito SOAT	2,152,621,521	1,394,890,882	757,730,639	54.32%
Reclamaciones Fosyga ECAT	1,950,513,597	2,033,231,828	-82,718,231	-4.07%
Demás cuentas por cobrar servicios de salud	7,127,157,925	6,039,095,114	1,088,062,811	18.02%
Giro directo con abono a la cartera sector salud (cr)	-336,845,115	-4,091,589,178	3,754,744,063	-91.77%
<b>Total</b>	<b>62,943,174,057</b>	<b>48,172,392,508</b>	<b>14,770,781,549</b>	<b>30.66%</b>

La cartera por servicios de salud más representativa es la del plan subsidiado de salud POSS con el 49.85%, seguido de las cuentas por cobrar del plan obligatorio de salud POS con el 25.55%.

Del total de las cuentas por servicios de salud el 51.6% es cartera corriente y el 48.4% cartera no corriente.

El siguiente fue el comportamiento del recaudo de las cuentas por cobrar por servicios de salud a corte 31 de diciembre:

#### RECUPERACION DE CARTERA SERVICIOS DE SALUD

CONCEPTO	31/12/2022		31/12/2021	
	VALOR	%	VALOR	%
Recaudo Cartera servicios de salud vigencia actual	45,645,952,013	58.37%	46,758,387,433	67.38%
Recaudo Cartera servicios de salud vigencias anteriores	16,815,018,890	35.01%	17,038,956,470	36.29%

#### 7.13. Subvenciones por cobrar

##### SUBVENCIONES POR COBRAR

CONCEPTO	31/12/2022	31/12/2021	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Subvenciones por recursos transferidos por el gobierno	2,529,219,489	4,681,725,164	-2,152,505,675	-45.98%
<b>Total</b>	<b>2,529,219,489</b>	<b>4,681,725,164</b>	<b>-2,152,505,675</b>	<b>-45.98%</b>

Las Subvenciones por cobrar por \$2.529.219.489 corresponde al saldo por cobrar del aporte de la Gobernación de Boyacá sobre el convenio interadministrativo 3088 construcción de salas de cirugía y partos por \$2.152.505.674; 10% sobre los convenios firmados con la Gobernación de Boyacá por aporte de recursos de subsidio a la oferta vigencia 2021 para las sedes de Santa Rosa de Viterbo y Sativasur por \$26.888.815; y aporte de la Alcaldía de Duitama sobre convenio CIN – 2021008 para dotación de equipos Biomédicos por \$349.825.000.

## 7.21. Otras cuentas por cobrar

### OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CONCEPTO	31/12/2022	31/12/2021	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Aporte de capital por cobrar	0	70,000,000	-70,000,000	-100.00%
Arrendamiento Operativo	1,007,648,154	1,349,114,429	-341,466,275	-25.31%
Otras cuentas por cobrar	713,544,382	154,443,231	559,101,151	362.01%
<b>Total</b>	<b>1,721,192,536</b>	<b>1,573,557,660</b>	<b>147,634,876</b>	<b>9.38%</b>

La disminución del 100% del aporte de capital por cobrar corresponde a la reclasificación de la cuenta 138401 a la cuenta 190690 otros avances y anticipos del aporte realizado al consorcio del hemocentro del centro oriente colombiano donde los consorciados son el Hospital Universitario San Rafael de Tunja, La ESE Hospital Regional de Sogamoso y la ESE Hospital Regional de Duitama donde cada uno tiene una participación del 33.33%, lo anterior de acuerdo a concepto N° 20221100075151 de Diciembre de 2022 de la Contaduría General de la Nación.

Del arrendamiento operativo por \$1.007.648.154 el 99.7% 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 \$713.544.382 se encuentra incluido la participación del 33.33% de las cuentas por cobrar del Hemocentro del centro oriente colombiano por \$563.878.022; además se incluye cuentas por cobrar por incapacidades por \$67.609.893, Embargos por \$68.124.618 y otras por reintegro servicios públicos por \$13.931.849.

## 7.22. Cuentas por cobrar de difícil recaudo

ENTIDAD	VALOR
SALUDCOOP EPS	2.071.296.102
SOLSALUD EPS	403.190.741
HUMANA VIVIR S.A	245.965.302
SALUD CONDOR S.A	167.370.217

CAPRECOM EPS	115.822.717
<b>TOTAL</b>	<b>3.003.645.079</b>

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. Durante la presente vigencia no se presentan recaudos por este concepto. Estas cuentas por cobrar se encuentran deterioradas en el 100%.

## NOTA 9. INVENTARIOS

### Composición

CONCEPTO	31/12/2022	31/12/2021	VALOR VARIACION
<b>INVENTARIOS</b>	<b>5,001,463,811</b>	<b>3,319,805,007</b>	<b>1,681,658,804</b>
Materiales y suministros	5,001,463,811	3,319,805,007	1,681,658,804

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 4% del total del activo.

### 9.1. Inventarios de Materiales y suministros

#### INVENTARIOS DE MATERIALES Y SUMINISTROS

CONCEPTO	31/12/2022	31/12/2021	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Medicamentos	1,761,843,901	754,147,442	1,007,696,459	133.62%
Materiales Médico - Quirúrgicos	2,021,672,488	1,627,206,468	394,466,020	24.24%
Materiales Reactivos y de laboratorio	547,181,897	350,410,642	196,771,255	56.15%
Materiales Odontológicos	0	0	0	0.00%
Materiales para Imagenología	7,294,244	4,900,520	2,393,724	48.85%
Viveres y ranchos	2,470,930	1,047,907	1,423,023	135.80%
Elementos y Accesorios de Gas Combustible	0	0	0	0.00%
Inv Elementos y Accesorios de Aseo	28,893,527	27,558,271	1,335,256	4.85%
Otros materiales	632,106,824	554,533,757	77,573,067	13.99%
<b>Total</b>	<b>5,001,463,811</b>	<b>3,319,805,007</b>	<b>1,681,658,804</b>	<b>50.66%</b>
<b>Participación en el total del activo</b>	<b>4.08%</b>	<b>2.94%</b>		
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>122,651,756,967</b>	<b>112,895,358,418</b>		

dentro de los inventarios de materiales y suministros los rubros más representativos son los materiales médico - quirúrgicos con una participación del 40.42%, seguido de los medicamentos con el 35.23%.

Dentro de los materiales reactivos y de laboratorio por \$547.181.897 se encuentra incluido el valor de \$36.000.812 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

#### PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

CONCEPTO	31/12/2022	31/12/2021	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>41,237,581,331</b>	<b>36,989,125,462</b>	<b>4,248,455,869</b>	<b>11.49%</b>
Terrenos	15,666,950,000	15,666,950,000	0	0.00%
Construcciones en curso	607,118,490	0	607,118,490	0.00%
Edificaciones	8,490,309,823	8,490,309,823	0	0.00%
Redes, líneas y cables	307,735,512	307,735,512	0	0.00%
Maquinaria y equipo	1,676,402,378	1,374,388,849	302,013,529	21.97%
Equipo médico científico	9,781,192,368	6,649,908,752	3,131,283,616	47.09%
Muebles, enseres y equipo de oficina	1,993,362,956	1,973,980,995	19,381,961	0.98%
Equipos de comunicación y computación	1,802,639,421	1,613,981,148	188,658,273	11.69%
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%
<b>DEPRECIACION ACUMULADA PPYE</b>	<b>-7,620,744,391</b>	<b>-6,149,817,803</b>	<b>-1,470,926,588</b>	<b>23.92%</b>
Depreciación Edificaciones	-1,485,804,207	-1,273,546,461	-212,257,746	16.67%
Depreciación redes, líneas y cables	-126,685,044	-108,579,996	-18,105,048	16.67%
Depreciación maquinaria y equipo	-478,763,591	-382,347,582	-96,416,009	25.22%
Depreciación equipo médico y científico	-3,121,816,355	-2,406,607,875	-715,208,480	29.72%
Depreciación muebles y enseres	-1,026,267,528	-871,996,427	-154,271,101	17.69%
Depreciación equipo de comunicación y computación	-1,001,121,260	-809,455,992	-191,665,268	23.68%
Depreciación equipo de transporte	-370,950,325	-288,016,143	-82,934,182	28.79%
Depreciación equipo de comedor y cocina	-9,336,081	-9,267,327	-68,754	0.74%
<b>NETO PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>33,616,836,940</b>	<b>30,839,307,659</b>	<b>2,777,529,281</b>	<b>9.01%</b>
<b>Participación en el total del activo</b>	<b>27.41%</b>	<b>27.32%</b>		
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>122,651,756,967</b>	<b>112,895,358,418</b>		

Las propiedades, planta y equipo tuvieron un incremento neto de 9.01% respecto a la vigencia 2021, producto de la dotación de equipo médico científico especialmente por la

compra de un tomógrafo axial computarizado por la suma de \$1.642.574.232 y el avance de obra del 14.34% de la construcción de salas de cirugía y salas de parto por \$607.118.490.

Las propiedades, planta y equipo representan el 27.41% del total del activo. Los rubros más significativos dentro de la propiedad, planta y equipo son los terrenos con el 37.99% seguido de la edificación con el 20.59%.

### 10.3 Construcciones en curso

Las construcciones en curso representan el avance de obra del 14.34% de la construcción de salas de cirugía y salas de parto por \$607.118.490.

### 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 \$1.676.402.378 se encuentra incluido el valor de \$106.875.262 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	31/12/2022	31/12/2021	VALOR VARIACION
<b>PROPIEDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>5.295.745.000</b>	<b>5.295.745.000</b>	<b>0</b>
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.

## NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

### Composición

#### ACTIVOS INTANGIBLES

CONCEPTO	31/12/2022	31/12/2021	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Activos intangibles	532,053,018	402,684,050	129,368,968	32.13%
Amortización acumulada	-	-275,652,121	-80,880,212	29.34%
<b>Total</b>	<b>175,520,685</b>	<b>127,031,929</b>	<b>48,488,756</b>	<b>38.17%</b>

#### 14.1. Detalle saldos y Movimientos

Los activos intangibles corresponden a las diferentes licencias y software adquiridos por la entidad, el incremento corresponde a la adquisición del módulo de costos y adquisición de licencias antivirus.

#### 14.2. Revelaciones adicionales

Dentro de los activos intangibles por valor de \$532.053.018 se encuentra incluido el valor de \$501.708 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

#### OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

CONCEPTO	31/12/2022	31/12/2021	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>4,370,456,830</b>	<b>4,628,909,493</b>	<b>-258,452,663</b>	<b>-5.58%</b>
<b>BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>	<b>211,076,589</b>	<b>836,651,740</b>	<b>-625,575,151</b>	<b>-74.77%</b>
Seguros pagados por anticipado	34,403,611	440,071,171	-405,667,560	-92.18%
Contribuciones efectivas	176,672,978	396,580,569	-219,907,591	-55.45%
<b>AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS</b>	<b>1,520,432,868</b>	<b>821,137,116</b>	<b>699,295,752</b>	<b>85.16%</b>
Anticipo Sobre Convenios y Acuerdos	1,450,432,868	0	1,450,432,868	0.00%
Anticipo para Adquisición de Bienes y Servicios	0	821,137,116	-821,137,116	-100.00%
Otros avances y anticipos	70,000,000	0	70,000,000	0.00%

<b>RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION</b>	<b>2,638,947,373</b>	<b>2,971,120,637</b>	<b>-332,173,264</b>	<b>-11.18%</b>
Recursos entregados en administración	2,638,947,373	2,971,120,637	-332,173,264	-11.18%

### 16.1. Otros activos

Los bienes y servicios pagados por anticipado corresponden a los seguros pagados por anticipado que amparan en promedio hasta enero de 2023 y las contribuciones efectivas corresponden a los saldos a favor de la ESE por los aportes realizados a las entidades promotoras de salud y a los fondos de pensiones por las transferencias del sistema general de participaciones aporte patronal, la disminución de las contribuciones efectivas por \$219.907.591 corresponde a la devolución de Colpensiones de excedentes de recursos del sistema general de participaciones por actas de las vigencias 2012 a 2016, más rendimientos financieros por \$65.270.588.

Los avances y anticipos entregados por \$1.450.432.868 corresponden a anticipo del 40% entregado al consorcio Obra Hospitalaria Duitama sobre contrato de obra 002 de 2022 Construcción salas de parto y cirugía por \$1.693.280.264 menos amortización del anticipo de \$242.847.396 por avance de obra del 14.34%.

La disminución de los anticipos para adquisición de bienes y servicios por \$821.137.116 corresponde a la amortización del anticipo para la compra del tomógrafo axial computarizado.

Los otros avances y anticipos por \$70.000.000 corresponde a la reclasificación de la cuenta 138401 otras cuentas por cobrar del aporte realizado por el Hospital Regional de Duitama para la creación del consorcio del hemocentro del centro oriente colombiano. (ver nota 7.21)

Los recursos entregados en administración 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 del trimestre.

## NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

### Composición

#### CUENTAS POR PAGAR

CONCEPTO	31/12/2022	31/12/2021	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Adquisición de bienes y servicios nacionales	108,020,200	50,278,461	57,741,739	114.84%
Recursos a favor de terceros	173,888,702	152,607,151	21,281,551	13.95%
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	198,247	870,641	-672,394	-77.23%
Impuesto al valor agregado IVA	0	0	0	0.00%
Otras cuentas por pagar	71,199,229	2,810,218	68,389,011	2433.58%
<b>Total</b>	<b>353,306,378</b>	<b>206,566,471</b>	<b>146,739,907</b>	<b>71.04%</b>
<b>Participación en el total del Pasivo</b>	<b>4.10%</b>	<b>2.05%</b>		
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>8,625,651,426</b>	<b>10,100,685,922</b>		

#### 21.1. Revelaciones generales

Las cuentas por pagar es deuda corriente y representan el 4.1% del total del pasivo y el rubro más representativo dentro de las cuentas por pagar son los recursos a favor de terceros que representa el 49.22% y corresponde a los recaudos por clasificar por consignaciones sin identificar, seguido de la adquisición de bienes y servicios que representa el 30.57%.

Dentro de las otras cuentas por pagar por \$71.199.229 se encuentra incluido el valor de \$70.000.000 que corresponde a la participación del 33.33% de las cuentas por pagar del Hemocentro del centro oriente colombiano por ser el Hospital Regional de Duitama consorciado de dicho Hemocentro.

##### 21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

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

## NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

### Composición

CONCEPTO	31/12/2022	31/12/2021	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>2,189,023,900</b>	<b>1,931,279,659</b>	<b>257,744,241</b>	<b>13.35%</b>
Beneficios a los empleados a corto plazo	2,189,023,900	1,931,279,659	257,744,241	13.35%

### 22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

#### BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO

CONCEPTO	31/12/2022	31/12/2021	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Nómina por pagar	0	0	0	0.00%
Cesantías	1,810,059,232	1,536,889,901	273,169,331	17.77%
Intereses sobre Cesantías	13,463,764	11,687,995	1,775,769	15.19%
Vacaciones	137,186,549	146,872,874	-9,686,325	-6.60%
Prima de Vacaciones	137,186,549	146,872,874	-9,686,325	-6.60%
Prima de Servicios	55,734,927	54,412,209	1,322,718	2.43%
Prima de Navidad	0	0	0	0.00%
Bonificaciones	35,392,879	34,543,806	849,073	2.46%
Aportes a Riesgos Laborales	0	0	0	0.00%
Remuneración Serv técnicos	0	0	0	0.00%
Aportes a cajas de compensación familiar	0	0	0	0.00%
<b>Total</b>	<b>2,189,023,900</b>	<b>1,931,279,659</b>	<b>257,744,241</b>	<b>13.35%</b>
<b>Participación en el total del Pasivo</b>	<b>25.38%</b>	<b>19.12%</b>		
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>8,625,651,426</b>	<b>10,100,685,922</b>		

La deuda por beneficios a los empleados a corto plazo representa el 25.38% 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 2022 asciende a la suma de \$1.810.059.232, 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

#### PROVISIONES

CONCEPTO	31/12/2022	31/12/2021	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Litigios y demandas	1,368,900,000	1,368,900,000	0	0.00%
<b>Total</b>	<b>1,368,900,000</b>	<b>1,368,900,000</b>	<b>0</b>	<b>0.00%</b>
<b>Participación en el total del Pasivo</b>	<b>15.87%</b>	<b>13.55%</b>		
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>8,625,651,426</b>	<b>10,100,685,922</b>		

### 23.1. Litigios y demandas

La provisión sobre litigios y demandas representa el 15.87% del total del pasivo y corresponde a tres procesos de reparación directa calificadas por la oficina jurídica con riesgo de pérdida probable.

## NOTA 24. OTROS PASIVOS

### Composición

#### OTROS PASIVOS

CONCEPTO	31/12/2022	31/12/2021	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Anticipo sobre venta de bienes y servicios	126,191,097	91,371,325	34,819,772	38.11%
Anticipos sobre convenios y acuerdos	0	1,847,732,118	-1,847,732,118	-100.00%
Ingreso Diferido por Subvenciones Condicionadas	4,588,230,051	4,654,836,349	-66,606,298	-1.43%
<b>Total</b>	<b>4,714,421,148</b>	<b>6,593,939,792</b>	<b>-1,879,518,644</b>	<b>-28.50%</b>
<b>Participación en el total del Pasivo</b>	<b>54.66%</b>	<b>65.28%</b>		
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>8,625,651,426</b>	<b>10,100,685,922</b>		

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

Los Anticipos sobre convenios y acuerdos se disminuyeron en el 100% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior ya que se realizaron las actas de liquidación del aporte realizado por la Gobernación de Boyacá por \$1.200.000.000 según convenio interadministrativo 2429 de 2021 para la dotación de un tomógrafo axial computarizado; acta de liquidación por aporte realizado por la alcaldía de Duitama por \$620.843.303 según

convenio CIN-20190019 para dotación equipo biomédico y una ambulancia de transporte asistencial medicalizado, y acta de liquidación por aporte por ingresar de la Gobernación de Boyacá del 10% de los convenios de recursos de subsidio a la oferta 2021 para las sedes de Santa Rosa de Viterbo y Sativasur por \$26.888.815; por lo cual se canceló este pasivo y se llevó a resultados como ingreso por subvención.

Los ingresos diferidos por subvenciones por \$4.588.230.051 corresponde al aporte de la Gobernación de Boyacá por \$4.305.011.350 sobre convenio interadministrativo 3088 para construcción de salas de cirugía y salas de partos y aporte de la Gobernación de Boyacá de los convenios de subsidio a la oferta 2022 por \$283.218.701.

## NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

### 25.1. Activos contingentes

#### ACTIVOS CONTINGENTES

CONCEPTO	31/12/2022	31/12/2021	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	947,000,000	1,639,000,000	-692,000,000	-42.22%
<b>Total</b>	<b>947,000,000</b>	<b>1,639,000,000</b>	<b>-692,000,000</b>	<b>-42.22%</b>

Los activos contingentes por litigios corresponden a 6 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

#### PASIVOS CONTINGENTES

CONCEPTO	31/12/2022	31/12/2021	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	2,874,540,000	2,544,840,000	329,700,000	12.96%
<b>Total</b>	<b>2,874,540,000</b>	<b>2,544,840,000</b>	<b>329,700,000</b>	<b>12.96%</b>

Los pasivos contingentes por litigios corresponden a procesos calificados por la oficina jurídica con riesgo de pérdida posible y corresponden a 12 procesos administrativos donde el demandado es la ESE Hospital Regional de Duitama.

## NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

### 26.1. Cuentas de orden deudoras

#### CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

CONCEPTO	31/12/2022	31/12/2021	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	947,000,000	1,639,000,000	-692,000,000	-42.22%
Facturación glosada en Vta de Serv de salud	2,344,550,484	2,334,015,063	10,535,421	0.45%
<b>Total</b>	<b>3,291,550,484</b>	<b>3,973,015,063</b>	<b>-681,464,579</b>	<b>-17.15%</b>

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 2022.

### 26.2. Cuentas de orden acreedoras

#### CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

CONCEPTO	31/12/2022	31/12/2021	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	2,874,540,000	2,544,840,000	329,700,000	12.96%
Liquidación provisional de bonos pensionales	7,414,816,217	7,414,816,217	0	0.00%
<b>Total</b>	<b>10,289,356,217</b>	<b>9,959,656,217</b>	<b>329,700,000</b>	<b>3.31%</b>

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

Según oficio de fecha octubre 28 de 2021 recibido de la Coordinadora Nacional de Pasivocol el resultado y detalle del cálculo actuarial del pasivo sector salud con la información recibida durante la vigencia 2020, con corte a diciembre 31 de 2017, el cual corresponde al pasivo estimado de bonos pensionales correspondiente a 1 funcionario activo y 34 funcionarios retirados por un total de \$7.414.816.217.

## NOTA 27. PATRIMONIO

### Composición

#### PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS

CONCEPTO	31/12/2022	31/12/2021	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Capital fiscal	17,075,817,107	17,075,817,107	0	0.00%
Resultados Ejercicios anteriores	86,613,405,455	76,908,520,659	9,704,884,796	12.62%
Resultado del ejercicio	10,336,882,979	8,810,334,730	1,526,548,249	17.33%
<b>Total</b>	<b>114,026,105,541</b>	<b>102,794,672,496</b>	<b>11,231,433,045</b>	<b>10.93%</b>
<b>Incremento en el resultado del ejercicio</b>	<b>1,526,548,249</b>			

La variación en los resultados de ejercicios anteriores se presenta por el traslado del ejercicio 2021 hacia esta cuenta y por el registro de la participación del 33.33% de las utilidades de ejercicios anteriores del Hemocentro del centro oriente colombiano por \$905.352.129.

Los resultados del ejercicio 2022 presentan un incremento de \$1.526.548.249 respecto al mismo periodo de la vigencia 2021.

La utilidad del ejercicio 2022 se ve incrementada en \$3.559.157.118 por la legalización de las actas de liquidación de aportes realizados en vigencias anteriores como es el caso de la legalización de los equipos entregados por el Ministerio de la protección social para el fortalecimiento de las acciones Covid 19 por \$1.361.600.000; Acta de liquidación convenio 2429 de 2021 aporte de la Gobernación de Boyacá por \$1.200.000.000 para la compra del tomógrafo axial computarizado; actas de liquidación de la alcaldía de Duitama por aporte de \$620.843.303 de convenio CIN-20190019 para dotación de ambulancia y equipo biomédico, y acta liquidación de aporte de \$349.825.000 según convenio interadministrativo CIN-20210018 para dotación de equipos; y acta de liquidación de los recursos de subsidio a la oferta 2021 por el saldo del 10% pendiente de ingresar por \$26.888.815.

## NOTA 28. INGRESOS

### Composición

#### INGRESOS

CONCEPTO	31/12/2022	31/12/2021	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Venta de servicios	78,203,157,556	69,393,836,402	8,809,321,154	12.69%
Transferencias y subvenciones	3,930,125,840	1,278,476,427	2,651,649,413	207.41%
Otros ingresos	4,193,407,426	3,074,057,706	1,119,349,720	36.41%
<b>Total</b>	<b>86,326,690,822</b>	<b>73,746,370,535</b>	<b>12,580,320,287</b>	<b>17.06%</b>

Los ingresos por venta de servicios de salud que corresponden al objeto social de la entidad y representan el 90.6% del total de los ingresos y presenta un incremento del 12.69% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior.

### 28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

#### INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION

CONCEPTO	31/12/2022	31/12/2021	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>3,930,125,840</b>	<b>1,278,476,427</b>	<b>2,651,649,413</b>	<b>207.41%</b>
<b>SUBVENCIONES</b>	<b>3,930,125,840</b>	<b>1,278,476,427</b>	<b>2,651,649,413</b>	<b>207.41%</b>
Subvención por Donaciones	0	418,620,426	-418,620,426	-100.00%
Subvenciones por recursos transferidos por el gobierno	3,704,028,629	859,856,001	2,844,172,628	330.77%
Bienes y recursos de organismos internacionales	6,423,740	0	6,423,740	0.00%
Bienes y recursos del sector privado	219,673,471	0	219,673,471	0.00%

La subvención por Donación, los bienes y recursos de organismos internacionales y los bienes y recursos del sector privado corresponde básicamente a donación de elementos de protección personal.

La subvención por recursos transferidos por el gobierno corresponde recursos recibidos de la administradora de los recursos del sistema general de seguridad social en salud ADRES por disponibilidad de camas UCI del mes de abril de 2021 según resolución 1576 de 2021 por \$144.871.511; y legalización aportes de vigencias anteriores por \$3.559.157.118 ver Nota 27 párrafo tercero.

## 28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

### INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACION

CONCEPTO	31/12/2022	31/12/2021	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>78,203,157,556</b>	<b>69,393,836,402</b>	<b>8,809,321,154</b>	<b>12.69%</b>
Servicios de salud	78,203,917,986	69,394,281,489	8,809,636,497	12.70%
Devoluc. rebajas y descptos (db)	-760,430	-445,087	-315,343	70.85%
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>4,193,407,426</b>	<b>3,074,057,706</b>	<b>1,119,349,720</b>	<b>36.41%</b>
Otros ingresos financieros	482,114,503	324,984,150	157,130,353	48.35%
Ingresos Diversos	3,366,340,012	2,060,366,701	1,305,973,311	63.39%
Reversión pérdidas por deterioro	344,952,911	688,706,855	-343,753,944	-49.91%

El siguiente es el comportamiento de las ventas de servicios de salud de las vigencias 2022, 2021 y 2020.

### ESE HOSPITAL REGIONAL DE DUITAMA

FACTURACION SERVICIOS DE SALUD CTA 43					
MES	FACTURACION MENSUAL 2022	FACTURACION MENSUAL 2021	FACTURACION MENSUAL 2020	VARIACION ABSOLUTA 2022 VS 2021	VARIACION RELATIVA 2022 VS 2021
<b>PROMEDIO MES</b>	<b>6,516,929,796</b>	<b>5,782,819,700</b>	<b>3,766,843,080</b>	<b>734,110,096</b>	<b>12.69%</b>
ENERO	6,015,734,343	5,547,306,165	4,554,469,069	468,428,178	8.44%
FEBRERO	6,248,650,606	5,114,998,733	3,745,559,171	1,133,651,874	22.16%
MARZO	6,535,668,402	5,316,419,609	3,671,029,021	1,219,248,793	22.93%
ABRIL	6,296,958,510	5,677,900,459	2,240,047,314	619,058,051	10.90%
MAYO	6,469,530,123	6,843,172,179	2,283,555,008	-373,642,056	-5.46%
JUNIO	6,425,946,571	7,115,278,055	2,637,831,562	-689,331,484	-9.69%
JULIO	6,948,362,659	6,409,890,125	3,056,471,879	538,472,534	8.40%
AGOSTO	7,292,928,282	5,269,713,164	3,418,243,039	2,023,215,118	38.39%
SEPTIEMBRE	6,796,084,558	5,198,989,186	4,243,899,885	1,597,095,372	30.72%
OCTUBRE	6,325,520,683	5,531,738,072	4,890,466,635	793,782,611	14.35%
NOVIEMBRE	6,486,114,686	5,355,727,120	5,119,958,838	1,130,387,566	21.11%
DICIEMBRE	6,361,658,133	6,012,703,535	5,340,585,534	348,954,598	5.80%
<b>ACUMULADO</b>	<b>78,203,157,556</b>	<b>69,393,836,402</b>	<b>45,202,116,955</b>	<b>8,809,321,154</b>	<b>12.69%</b>

El promedio mensual de ventas de servicios de salud de la vigencia 2022 es de \$6.516.929.796 que superó el promedio mensual de ventas del año anterior que fue de \$5.782.819.700.

### INGRESOS DIVERSOS

CONCEPTO	31/12/2022	31/12/2021	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
<b>INGRESOS DIVERSOS</b>	<b>3,366,340,012</b>	<b>2,060,366,701</b>	<b>1,305,973,311</b>	<b>63.39%</b>
Fotocopias	898,979	464,323	434,656	93.61%
Arrendamientos	68,291,229	508,128,692	-439,837,463	-86.56%
Recuperaciones	2,188,649,375	1,392,940,408	795,708,967	57.12%
Aprovechamientos	5,400,446	4,088,703	1,311,743	32.08%
Indemnizaciones	0	42,858,898	-42,858,898	-100.00%
Otros ingresos diversos	1,103,099,983	111,885,677	991,214,306	885.92%

Dentro de los ingresos diversos por \$3.366.340.012 el valor más representativo son las recuperaciones de inventarios y de provisiones por \$2.188.649.375 que representa el 65.02%, seguido de los otros ingresos diversos por \$1.103.099.983 representan el 32.77%.

La disminución en los ingresos por arrendamientos se debe a que según acuerdo 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 entre Salud Vital de Colombia y la ESE Hospital Regional de Duitama del espacio donde funciona la unidad de cuidados intensivos ya que a partir de octubre de 2021 el Hospital tiene a cargo la operación de este servicio.

Dentro de los otros ingresos diversos por \$1.103.099.983 se encuentra incluido el valor de \$1.056.941.009 que corresponde a la participación del 33.33% de los ingresos del Hemocentro del centro oriente colombiano por ser el Hospital Regional de Duitama consorciado de dicho Hemocentro.

### NOTA 29. GASTOS

#### Composición

##### Composición de los gastos

CONCEPTO	31/12/2022	31/12/2021	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
<b>GASTOS</b>	<b>19,103,243,197</b>	<b>14,299,861,753</b>	<b>4,803,381,444</b>	<b>33.59%</b>
Gastos de administración y operación	10,863,010,142	9,078,845,882	1,784,164,260	19.65%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31/2022

Página 22|27

Deterioro, depreciaciones y amortizaciones	6,291,406,036	3,830,529,725	2,460,876,311	64.24%
Otros gastos	1,948,827,019	1,390,486,146	558,340,873	40.15%

Del total de los gastos, los gastos de administración y operación representan el 56.86%, el deterioro, depreciaciones y amortizaciones el 32.93% y los otros gastos el 10.2%.

### 29.1. Gastos de administración y operación

#### GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN

CONCEPTO	31/12/2022	31/12/2021	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Sueldos y salarios	613,308,982	563,427,573	49,881,409	8.85%
Contribuciones imputadas	8,625,535	9,636,463	-1,010,928	-10.49%
Contribuciones efectivas	176,928,420	162,659,417	14,269,003	8.77%
Aportes sobre la nómina	39,014,150	37,024,550	1,989,600	5.37%
Prestaciones sociales	247,405,660	275,730,344	-28,324,684	-10.27%
Gastos personales diversos	6,474,222,234	5,009,636,788	1,464,585,446	29.24%
Gastos generales	3,118,271,301	2,902,598,120	215,673,181	7.43%
Impuestos contribuciones y tasas	185,233,860	118,132,627	67,101,233	56.80%
<b>Total</b>	<b>10,863,010,142</b>	<b>9,078,845,882</b>	<b>1,784,164,260</b>	<b>19.65%</b>

El rubro más representativo dentro de los gastos de administración y operación son los gastos de personal diversos con una participación del 59.6%; dentro de este rubro se encuentra registrado la remuneración por servicios técnicos y honorarios de la parte administrativa que se incrementó en el 29.24% ya que a partir de octubre 01 de 2021 el Hospital asume la prestación del servicio en la Unidad de Cuidados Intensivos; el rubro de gastos generales ocupa el segundo lugar con el 28.71%.

El incremento de los gastos generales básicamente obedece al incremento de los servicios y elementos de aseo y los seguros generales.

### 29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

#### Deterioro, depreciación y amortización

CONCEPTO	31/12/2022	31/12/2021	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
<b>DETERIORO, DEPRECIACION Y AMORTIZACION</b>	<b>6,291,406,036</b>	<b>3,830,529,725</b>	<b>2,460,876,311</b>	<b>64.24%</b>
Deterioro de cuentas por cobrar	5,712,146,802	3,260,591,562	2,451,555,240	75.19%
Depreciación de PPYE	498,379,022	513,081,936	-14,702,914	-2.87%

Amortización activos intangibles	80,880,212	56,856,227	24,023,985	42.25%
----------------------------------	------------	------------	------------	--------

El deterioro de las cuentas por cobrar se realiza de manera individual aplicando fórmula de valor presente con la tasa de interés cero cupón de los títulos de deuda pública TES que a diciembre 31 de 2022 fue del 12.83%.

La Depreciación se realiza por el método de línea recta.

### 29.7. Otros gastos

#### Otros Gastos

CONCEPTO	31/12/2022	31/12/2021	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>1,948,827,019</b>	<b>1,390,486,146</b>	<b>558,340,873</b>	<b>40.15%</b>
Comisiones	84,659	509,350	-424,691	-83.38%
Financieros	192,894,103	644,354	192,249,749	29836.04%
Otros gastos diversos	1,755,848,257	1,389,332,442	366,515,815	26.38%

Los otros gastos financieros por \$192.894.103 corresponde al valor de los rendimientos negativos en los fondos de cesantías protección y porvenir.

Los otros gastos diversos corresponden a la pérdida por aceptación de glosas de vigencias anteriores por \$971.405.103 y participación del 33.33% de los gastos del Hemocentro del centro oriente colombiano por \$784.440.718 por ser el Hospital consorciado del hemocentro.

### NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

#### Composición

##### Costos de ventas

CONCEPTO	31/12/2022	31/12/2021	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>56,886,564,646</b>	<b>50,636,174,052</b>	<b>6,250,390,594</b>	<b>12.34%</b>
<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>56,886,564,646</b>	<b>50,636,174,052</b>	<b>6,250,390,594</b>	<b>12.34%</b>
Servicios de salud	56,886,564,646	50,636,174,052	6,250,390,594	12.34%

#### NOTA 30.2. Costo de ventas de servicios

##### Costos de ventas

CONCEPTO	31/12/2022	31/12/2021	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN

<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>56,886,564,646</b>	<b>50,636,174,052</b>	<b>6,250,390,594</b>	<b>12.34%</b>
<b>SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>56,886,564,646</b>	<b>50,636,174,052</b>	<b>6,250,390,594</b>	<b>12.34%</b>
Urgencias - Consulta y procedimientos	7,448,875,270	5,366,173,568	2,082,701,702	38.81%
Urgencias - Observación	2,918,832,691	4,348,354,544	-	-32.88%
Servicios ambulatorios- Consulta externa y procedimientos	1,489,232,349	1,430,939,277	58,293,072	4.07%
Servicios ambulatorios- Consulta especializada	1,679,111,468	1,420,068,962	259,042,506	18.24%
Servicios ambulatorios- Salud Oral	165,524,465	126,220,844	39,303,621	31.14%
Servicios ambulatorios- actividades de promoción y prevención	244,900,745	194,286,788	50,613,957	26.05%
Hospitalización - Estancia general	16,855,508,113	17,024,559,111	-169,050,998	-0.99%
Hospitalización - Cuidados intensivos	3,791,972,102	2,808,340,716	983,631,386	35.03%
Hospitalización Cuidados Intermedios	129,905,203	246,498,874	-116,593,671	-47.30%
Quirófanos y salas de parto - Quirófanos	11,201,258,753	8,388,660,281	2,812,598,472	33.53%
Quirófanos y salas de parto - Sala de partos	755,951,286	710,794,136	45,157,150	6.35%
Apoyo diagnóstico - laboratorio clínico	3,459,558,102	3,324,380,992	135,177,110	4.07%
Apoyo diagnóstico - Imagenología	2,884,621,406	2,430,996,363	453,625,043	18.66%
Apoyo diagnóstico - Anatomía patológica	333,752,372	219,713,483	114,038,889	51.90%
Otras unidades de apoyo cardiología	826,515,003	600,281,932	226,233,071	37.69%
Apoyo terapéutico- Rehabilitación y terapias	65,813,943	176,758,027	-110,944,084	-62.77%
Apoyo terapéutico- Farmacia e insumos hospitalarios	1,290,609,205	650,572,561	640,036,644	98.38%
Servicios conexos a la salud -Ambulancias	1,344,622,170	1,168,573,593	176,048,577	15.07%

El costo de ventas de prestación de servicios de salud tuvo un incremento del 12.34% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior, en tanto que el incremento en la venta de servicios de salud fue del 12.69%.

### NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

#### Composición

##### Costos de transformación

CONCEPTO	31/12/2022	31/12/2021	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
<b>COSTOS DE TRANSFORMACION</b>	<b>56,871,952,301</b>	<b>50,496,752,712</b>	<b>6,375,199,589</b>	<b>12.62%</b>
Servicios de salud	56,871,952,301	50,496,752,712	6,375,199,589	12.62%

Los costos de transformación se incrementaron en el 12.62% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior.

### 31.1. Costo de transformación - Detalle

#### Costos de transformación

CONCEPTO	31/12/2022	31/12/2021	VALOR VARIACION	% VARIACION
<b>COSTOS DE TRANSFORMACION</b>	<b>56,871,952,301</b>	<b>50,496,752,712</b>	<b>6,375,199,589</b>	<b>12.62%</b>
<b>Servicios de salud</b>	<b>56,871,952,301</b>	<b>50,496,752,712</b>	<b>6,375,199,589</b>	<b>12.62%</b>
Urgencias - Consulta y procedimientos	7,448,875,270	5,366,173,568	2,082,701,702	38.81%
Urgencias - Observacion	2,918,832,692	4,348,354,545	1,429,521,853	-32.88%
Servicios ambulatorios- Consulta externa y procedimientos	1,489,232,349	1,430,939,278	58,293,071	4.07%
Servicios ambulatorios- Consulta especializada	1,679,111,468	1,420,068,963	259,042,505	18.24%
Servicios ambulatorios- Salud Oral	165,524,464	126,220,844	39,303,620	31.14%
Servicios ambulatorios- actividades de promoción y prevención	244,900,744	194,286,788	50,613,956	26.05%
Hospitalización - Estancia general	16,855,508,113	17,024,559,112	-169,050,999	-0.99%
Hospitalización - Cuidados intensivos	3,791,972,102	2,808,340,715	983,631,387	35.03%
Hospitalización Cuidados Intermedios	129,905,203	246,498,874	-116,593,671	-47.30%
Quirófanos y salas de parto - Quirófanos	11,201,258,753	8,388,660,282	2,812,598,471	33.53%
Quirófanos y salas de parto - Sala de partos	755,951,286	710,794,137	45,157,149	6.35%
Apoyo diagnóstico - laboratorio clínico	3,459,558,102	3,324,380,992	135,177,110	4.07%
Apoyo diagnóstico - Imagenología	2,884,621,406	2,430,996,364	453,625,042	18.66%
Apoyo diagnostico - Anatomía patológica	333,752,372	219,713,483	114,038,889	51.90%
Otras unidades de apoyo cardiología	826,515,003	600,281,932	226,233,071	37.69%
Apoyo terapéutico- Rehabilitación y terapias	65,813,943	176,758,027	-110,944,084	-62.77%
Apoyo terapéutico- Farmacia e insumos hospitalarios	1,275,996,861	511,151,215	764,845,646	149.63%
Servicios conexos a la salud -Ambulancias	1,344,622,170	1,168,573,593	176,048,577	15.07%

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 40% del total de los costos de transformación y el siguiente es el comportamiento:

### COSTOS POR REMUNERACION DE SERVICIOS TECNICOS Y HONORARIOS

Cifras en pesos Colombianos	31/12/2022	31/12/2021	VALOR VARIACION	% VARIACION
Remuneración Serv Técnicos	6,210,810,999	5,499,500,211	711,310,788	12.93%
Honorarios	16,527,953,636	14,222,220,863	2,305,732,773	16.21%
<b>Total</b>	<b>22,738,764,635</b>	<b>19,721,721,074</b>	<b>3,017,043,561</b>	<b>15.30%</b>
<b>Participación del total de costos</b>	<b>39.98%</b>	<b>39.06%</b>		

Los costos de remuneración servicios técnicos y honorarios de la parte asistencial se incrementó el 15.30% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior, ya que a partir de octubre 01 de 2021 el Hospital asume la prestación del servicio en la Unidad de Cuidados Intensivos.

### NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

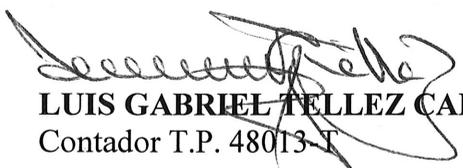
Durante la vigencia 2022 se presenta una disminución del efectivo de \$1.892.542.488 respecto de la vigencia 2021, lo anterior básicamente por el cambio del flujo de efectivo de las actividades de inversión.



**LIFAN MAURICIO CAMACHO MOLANO**  
Gerente



**ERIKA NATALIA SANCHEZ M**  
Subgerente Administrativo



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