

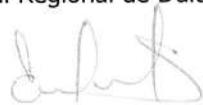
**LOS SUSCRITOS GERENTE, SUBGERENTE ADMINISTRATIVO Y CONTADOR
DE LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL REGIONAL DE DUITAMA
NIT 891.855.438-4**

CERTIFICAMOS

Que, hemos preparado el Estado de Situación Financiera a 31 de Diciembre de 2023 comparado con el Estado de situación Financiera a 31 de Diciembre de 2022, el Estado de Resultados integral por el periodo enero 01 a Diciembre 31 de 2023 comparado con el mismo periodo de la vigencia anterior, El Estado de Flujo de Efectivo a Diciembre 31 de 2023 comparado con el mismo periodo de la vigencia anterior; el Estado de cambios en el patrimonio por las vigencias 2023 - 2022 y las Notas a los Estados Financieros a 31 de Diciembre de 2023 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.



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 2023 COMPARATIVO CON 31 DE DICIEMBRE 2022
(Cifras en pesos)



Código	ACTIVO	DIC - 31 2023	NOTA	DIC - 31 2022	Código	PASIVO	DIC - 31 2023	NOTA	DIC - 31 2022
1.1	CORRIENTE	53.923.311.515		59.799.544.285	1.1	CORRIENTE	9.265.573.107		8.509.611.887
1.1.05	Efectivo y equivalentes al efectivo	2.870.687.281	(5)	14.752.339.022	2.4	Cuentas por pagar	850.291.765	(21)	317.662.882
1.1.10	Caja	12.794.679		9.164.517	2.4.01	Adquisición de bienes y servicios nacionales	745.877.821	(21.1.1)	108.020.200
1.1.10	Depósitos en instituciones financieras	1.980.730.642	(5.1)	14.202.577.889	2.4.07	Recursos a favor de terceros	16.945.100		138.245.206
1.1.32	Efectivo de uso restringido	877.161.960	(5.2)	540.596.616	2.4.24	Descuentos de nómina	-		-
1.2	Inversiones e instrumentos derivados	107.127.006	(6)	105.967.006	2.4.36	Retención en la fuente e impuesto de timbre	-		-
1.2.24	Inversiones de admón de liquidez al costo	107.127.006	(6.1)	105.967.006	2.4.40	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	2.389.206		198.247
1.2.33	Inversiones en negocios conjuntos-método	-	(6.2)	-	2.4.45	Impuesto al valor agregado IVA	-		-
1.3	Cuentas por Cobrar	41.895.832.919	(7)	35.569.317.616	2.4.60	Créditos judiciales	-		-
1.3.19	Prestación Servicios de Salud	41.079.567.878	(7.9)	32.459.495.450	2.4.90	Otras cuentas por pagar	85.079.638		71.199.229
1.3.24	Subvenciones por cobrar	514.141.202	(7.13)	2.529.219.489	2.5	Beneficios a los Empleados	2.101.092.753	(22)	2.189.023.900
1.3.84	Otras cuentas por cobrar	302.123.839	(7.21)	580.602.677	2.5.11	Beneficios a los empleados a corto plazo	2.101.092.753	(22.1)	2.189.023.900
1.3.85	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	-		-	2.5.14	Cuotas partes de pensiones	-		-
1.3.86	Deterioro Acumulado de Ctas por CxX	-		-	2.7	Provisiones	1.368.900.000	(23)	1.368.900.000
1.5	Inventarios	6.000.216.725	(9)	5.001.463.811	2.7.01	Litigios y demandas	1.368.900.000	(23.1)	1.368.900.000
1.5.14	Materiales y suministros	6.000.216.725	(9.1)	5.001.463.811	2.9	Otros Pasivos	4.945.288.589	(24)	4.634.025.105
1.9	Otros activos	3.049.447.584		4.370.456.830	2.9.01	Avances y anticipos recibidos	47.812.642		45.795.054
1.9.05	Bienes y servicios pagados por anticipado	296.767.181	(16.1)	211.076.589	2.9.03	Depósitos recibidos en garantía	-		-
1.9.06	Avances y Anticipos entregados	344.767.417	(16.1)	1.520.432.868	2.9.10	Ingresos Recibidos por Anticipado	-		-
1.9.08	Recursos entregados en administración	2.407.912.986	(16.1)	2.638.947.373	2.9.90	Otros Pasivos Diferidos	4.897.475.947		4.588.230.051
1.9.51	Propiedades de inversión	-		-	NO CORRIENTE	250.435.881			116.039.539
1.3	NO CORRIENTE	80.026.799.032		62.852.212.682	2.4	Cuentas Por Pagar	146.855.698	(21)	35.643.496
1.3.19	Prestación Servicios de Salud	40.986.865.464	(7.9)	30.483.678.607	2.4.01	Adquisición de bienes y servicios nacionales	-		-
1.3.84	Otras cuentas por Cobrar	794.954.246	(7.21)	1.140.589.859	2.4.07	Recursos a favor de terceros	146.855.698		35.643.496
1.3.85	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	2.986.580.865	(7.22)	3.003.645.079	2.4.60	Créditos judiciales	-		-
1.3.86	Deterioro Acumulado de Ctas por CxX	10.526.812.624		10.863.803.488	2.5	Beneficios a los Empleados	-		-
1.6	Propiedades, planta y equipo	40.374.732.365	(10)	33.616.836.940	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	103.580.183	(24)	80.396.043
1.6.15	Construcciones en curso	5.550.226.273	(10.3)	607.118.490	2.9.01	Avances y anticipos recibidos	103.580.183		80.396.043
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		307.735.512	TOTAL PASIVO	9.516.008.988			8.625.651.426
1.6.55	Maquinaria y equipo	2.123.452.734	(10.5)	1.676.402.378	PATRIMONIO	-			-
1.6.60	Equipo médico y científico	11.688.870.538		9.781.192.368	3.2	Patrimonio de las Empresas	124.434.101.559	(27)	114.026.105.541
1.6.65	Muebles, enseres y equipos de oficina	2.497.074.218		1.993.362.956	3.2.08	Capital fiscal	17.075.817.107		17.075.817.107
1.6.70	Equipos de comunicación y computación	2.072.386.530		1.802.639.421	3.2.25	Utilidad o pérdida de ejerc. anteriores	96.959.088.932		86.813.405.455
1.6.75	Equipo de transporte, tracción y elevac.	901.344.174		901.344.174	3.2.30	Resultados del ejercicio	10.399.195.520		10.336.882.979
1.6.80	Equipo de comedor, cocina, desp. y hoteles	10.526.209		10.526.209	3.2.76	Ganancias o pérdidas método participac patri	-		-
1.6.85	Depreciación acumulada	9.047.758.817		7.620.744.391	TOTAL PATRIMONIO	124.434.101.559			114.026.105.541
1.9	Otros activos	5.409.498.716		5.471.265.685	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	133.950.110.547			122.651.756.967
1.9.51	Propiedades de Inversión	5.295.745.000	(13)	5.295.745.000	9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-		-
1.9.70	Activos Intangibles	551.169.540	(14)	532.053.018	9.1.20	Litigios y mecanismos alternativos	2.704.440.000	(25.2)	2.874.540.000
1.9.75	Amortización acumulada de intangibles	437.415.824	(14)	356.532.333	9.3.11	Cálculo actuarial de pensiones	-		-
TOTAL ACTIVO	133.950.110.547			122.651.756.967	9.3.12	Liquidación Provisional de Bonos Pensionales	-	(26.2)	7.414.816.217
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-			-	9.9.05	Responsabilidades Conting. Por contra (DB)	2.704.440.000	(25.2)	2.874.540.000
8.1.20	Litigios y mecanismos alternativos	947.000.000	(25.1)	947.000.000	9.9.15	Acreedoras de Control por el contra (DB)	-	(26.2)	7.414.816.217
8.3.33	Facturación glosada en venta de serv de s	1.640.654.558	(26.1)	2.344.550.484					
8.9.05	Derechos Contingentes por contra (CR)	-947.000.000	(25.1)	947.000.000					
8.9.15	Deudoras de Control por contra (CR)	-1.640.654.558	(26.1)	2.344.550.484					

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE: LIFAN MAURICIO CAMACHO MOLANO

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

FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO
 NOMBRE: ERIKA NATALIA SANCHEZ MEDINA

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

VIGILADO Supersalud

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 COMPARATIVO CON EL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

(Cifras en pesos)

Código	Concepto	DIC - 31 2023 \$	NOTA	DIC - 31 2022 \$	VARIACION 2023- 2022	VARIACION 2023- 2022
	INGRESOS OPERACIONALES	96.200.046.054		78.203.157.556	17.996.888.498	23,01%
4.3	Venta de Servicios	96.200.046.054	(28.2)	78.203.157.556	17.996.888.498	23,01%
4.3.12	Servicios de salud	96.200.048.432		78.203.917.986	17.996.130.446	23,01%
4.3.95	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (-)	2.378		760.430	758.052	-99,69%
6	COSTO DE VENTAS	70.566.080.046		56.886.564.646	13.679.515.400	24,05%
6.3	Costo de ventas de servicios	70.566.080.046	(30)	56.886.564.646	13.679.515.400	24,05%
6.3.10	Servicios de salud	70.566.080.046	(30.2)	56.886.564.646	13.679.515.400	24,05%
	UTILIDAD BRUTA	25.633.966.008		21.316.592.910	4.317.373.098	20,25%
	GASTOS	18.991.290.068		17.154.416.178	1.836.873.890	10,71%
5.1	De administración y operación	16.033.990.564	(29.1)	10.863.010.142	5.170.980.422	47,60%
5.1.01	Sueldos y Salarios	643.731.811		613.308.982	30.422.829	4,96%
5.1.02	Contribuciones Imputadas	17.762.805		8.625.535	9.137.270	105,93%
5.1.03	Contribuciones Efectivas	193.360.188		176.928.420	16.431.768	9,29%
5.1.04	Aportes sobre la Nómina	45.856.900		39.014.150	6.842.750	17,54%
5.1.07	Prestaciones sociales	293.353.249		247.405.660	45.947.589	18,57%
5.1.08	Gastos personales diversos	9.219.289.152		6.474.222.234	2.745.066.918	42,40%
5.1.11	Generales	5.371.335.760		3.118.271.301	2.253.064.459	72,25%
5.1.20	Impuestos Contribuciones y Tasas	249.300.699		185.233.860	64.066.839	34,59%
5.3	Deterioro, depreciaciones y amortizaciones	2.957.299.504	(29.2)	6.291.406.036	- 3.334.106.532	-52,99%
5.3.47	Deterioro cuentas por cobrar	2.274.606.315		5.712.146.802	- 3.437.540.487	-60,18%
5.3.60	Depreciación de propiedad, planta y equipo	601.809.697		498.379.022	103.430.675	20,75%
5.3.66	Amortizaciones de activos intangibles	80.883.492		80.880.212	3.280	0,00%
5.3.68	Provisión Litigios y Demandas	-		-	-	0,00%
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	6.642.675.940		4.162.176.732,0	2.480.499.208	59,60%
4.4	OTROS INGRESOS Y GASTOS	96.264.134	(28.1)	3.930.125.840	- 3.833.861.706	-97,55%
4.4.30	Subvenciones	96.264.134		3.930.125.840	- 3.833.861.706	-97,55%
4.8	OTROS INGRESOS	8.009.804.562	(28.2)	4.193.407.426	3.816.397.136	91,01%
4.8.02	Otros ingresos financieros	1.499.148.411		482.114.503	1.017.033.908	210,95%
4.8.08	Ingresos Diversos	3.896.078.166		3.366.340.012	529.738.154	15,74%
4.8.30	Reversión Pérdidas por deterioro	2.612.597.179		344.952.911	2.267.644.268	657,38%
4.8.31	Reversión Provisiones Diversas	1.980.806		-	1.980.806	0,00%
5.8	OTROS GASTOS	4.349.549.116	(29.7)	1.948.827.019	2.400.722.097	123,19%
5.8.02	Comisiones	39.714		84.659	- 44.945	-53,09%
5.8.04	Financieros	2.416.949.731		192.894.103	2.224.055.628	1152,99%
5.8.90	Otros gastos diversos	1.932.559.671		1.755.848.257	176.711.414	10,06%
	RESULTADOS DEL EJERCICIO	10.399.195.520		10.336.882.979	62.312.541	0,60%

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: LIFAN MAURICIO CAMACHO MOLANO

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

FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO
NOMBRE: ERIKA NATALIA SANCHEZ MEDINA

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



FSE
Hospital
Regional de Duitama

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 2023 COMPARATIVO CON 31 DE DICIEMBRE 2022

(Cifras en miles de pesos)

VIGILADO Supersalud

*Cuidar tu salud,
nuestra prioridad.*

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2022

114.026.105.541

VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2023

10.407.996.018

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2023

124.434.101.559

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

CTA INCREMENTOS:

10.407.996.018

3.2.25 Utilidad o pérdida ejercicios anteriores

10.345.683.477

3.2.30 Resultados del Ejercicio

62.312.541

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

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

VER INFORME ADJUNTO



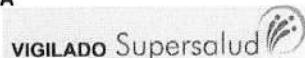
ESF Hospital
Regional de Duitama

Cuidar tu salud,
nuestra prioridad.

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL REGIONAL DE DUITAMA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO

NIT 891.855.438-4



AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 COMPARATIVO CON 30 DE SEPTIEMBRE 2023

(Cifras en Pesos)

Concepto	DIC - 31 2023 \$	NOTA	DIC - 31 2022 \$	VARIACION 2023-2022
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Utilidad Excedente del ejercicio	10.399.195.520		10.336.882.979	62.312.541
MOVIMIENTO DE LAS PARTIDAS QUE NO INVOLUCRAN EFECTIVO				
Depreciación de la PPYE	1.427.014.426		1.470.926.588	-43.912.162
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	-337.990.864		5.367.193.891	-5.705.184.755
Amortización acumulada de intangibles	80.883.491		80.880.212	3.279
Provisión para litigios y demandas	0		0	0
	<u>1.169.907.053</u>		<u>6.919.000.691</u>	<u>-5.749.093.638</u>
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS				
CxC Servicios de Salud	-19.123.259.285		-14.770.781.549	-4.352.477.736
Transferencias y subvenciones por cobrar	2.015.078.287		2.152.505.675	-137.427.388
Otras cuentas por cobrar	624.114.451		-147.634.876	771.749.327
Cuentas por cobrar difícil recaudo	17.084.214		0	17.084.214
Inventario materiales y suministros	-998.752.914		-1.681.658.804	682.905.890
Bienes y servicios pagados por anticipado	-85.690.592		625.575.151	-711.265.743
Avances y anticipos entregados	1.175.665.451		-699.295.752	1.874.961.203
Recursos entregados en administración	231.034.387		332.173.264	-101.138.877
Propiedades de Inversión	0		0	0
Adquisición de bienes y servicios	637.857.621		57.741.739	580.115.882
Recursos a favor de terceros	-10.087.904		21.281.551	-31.369.455
Descuentos de nómina	0		0	0
Retención en la fuente, tasas e Iva	2.190.959		-672.394	2.863.353
Avances y anticipos recibidos	25.201.728		-1.812.912.346	1.838.114.074
Sentencias y conciliaciones	0		0	0
Beneficios a los empleados a corto plazo	-87.931.147		257.744.241	-345.675.388
Otras cuentas por pagar	13.880.409		68.389.011	-54.508.602
Otros Pasivos Diferidos	309.245.896		-66.606.298	375.852.194
	<u>-15.254.368.439</u>		<u>-15.664.151.387</u>	<u>409.782.948</u>
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-3.685.265.866		1.591.732.283	-5.276.998.149
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION				
Aumento Inversiones de admón de liquidez al costo	-1.160.000		-1.000.000	-160.000
Aumento en adquisiciones de PPYE	-8.184.909.851		-4.248.455.869	-3.936.453.982
Intangibles	-19.116.522		-129.368.968	110.252.446
	<u>-8.205.186.373</u>		<u>-4.378.824.837</u>	<u>-3.826.361.536</u>
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION				
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES PATRIMONIALES				
Utilidad o pérdida de ejercicios anteriores	8.800.498		894.550.066	-885.749.568
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES PATRIMONIALES	8.800.498		894.550.066	-885.749.568
AUMENTO NETO DEL EFECTIVO EN EL PERIODO	-11.881.651.741 (37)		-1.892.542.488	- 9.989.109.253
Efectivo al inicio del periodo contable	14.752.339.022		16.644.881.510	- 1.892.542.488
EFECTIVO AL CIERRE DEL PERIODO	<u>2.870.687.281</u>		<u>14.752.339.022</u>	<u>- 11.881.651.741</u>

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: LIFAN MAURICIO CAMACHO MOLANO

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

FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO
NOMBRE: ERIKA NATALIA SANCHEZ MEDINA

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2023

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 2023 comparado con el mismo periodo 2022; el estado de resultado integral por el periodo enero 01 a diciembre 31 de 2023 comparado con el mismo periodo de la vigencia anterior; el estado de cambios en el patrimonio de las vigencias 2023 a 2022; el estado de flujo de efectivo por los años terminados en diciembre de 2023 y 2022 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 registrados 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

CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Caja	12.794.679	9.164.517	3.630.162	39,61%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta corriente	139.168.093	342.087.863	-202.919.770	-59,32%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta de ahorro	1.841.562.549	13.860.490.026	-12.018.927.477	-86,71%
Efectivo de uso restringido	877.161.960	540.596.616	336.565.344	62,26%
Total	2.870.687.281	14.752.339.022	-11.881.651.741	-80,54%

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

La disminución de \$11.881.651.741 del efectivo y equivalentes al efectivo corresponde básicamente a las inversiones realizadas durante la vigencia 2023 en la construcción de las salas y de parto y de cirugía y el mantenimiento realizado a la infraestructura como el cambio de cubiertas y adecuación de espacios nuevos.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022	RENTABILIDAD A DICIEMBRE 2023	RENTABILIDAD A DICIEMBRE 2022
Depósitos en instituciones financieras - cuenta corriente	139.168.093	342.087.863	0	0
Depósitos en instituciones financieras - cuenta de ahorro	1.841.562.549	13.860.490.026	1.180.418.214	416.843.915
Total	1.980.730.642	14.202.577.889	1.180.418.214	416.843.915

Dentro de los depósitos en instituciones financieras – cuentas de ahorro \$1.841.562.549 se encuentran \$1.349.364.127 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 \$877.161.960 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

CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Inversiones de Administración de liquidez al costo	107.127.006	105.967.006	1.160.000	1,09%
Total	107.127.006	105.967.006	1.160.000	1,09%

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 2023.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Prestación servicios de Salud	82.066.433.342	62.943.174.057	19.123.259.285	30,38%
Transferencias y subvenciones por cobrar	514.141.202	2.529.219.489	-2.015.078.287	-79,67%
Otras cuentas por cobrar	1.097.078.085	1.721.192.536	-624.114.451	-36,26%
Cuentas por cobrar difícil recaudo	2.986.560.865	3.003.645.079	-17.084.214	-0,57%
Total	86.664.213.494	70.197.231.161	16.466.982.333	23,46%

Deterioro acumulado	-10.525.812.624	-10.863.803.488	337.990.864	-3,11%
Neto cuentas por cobrar	76.138.400.870	59.333.427.673	16.804.973.197	28,32%
participación en el total del activo	56,84%	41,70%		
TOTAL DEL ACTIVO	133.950.110.547	142.290.253.028		

Las cuentas por cobrar representan el 56.84% 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 94.69%.

7.9. Prestación de servicios de salud

CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Plan obligatorio de salud (POS) por EPS	19.665.835.098	16.079.367.311	3.586.467.787	22,30%
Plan subsidiado de salud (Poss) por EPS	51.695.300.546	31.377.336.875	20.317.963.671	64,75%
Servicios de salud por IPS privada	4.503.376.273	4.593.021.943	-89.645.670	-1,95%
Atención accidentes de tránsito SOAT	2.306.072.512	2.152.621.521	153.450.991	7,13%
Reclamaciones Fosyga ECAT	3.199.222.624	1.950.513.597	1.248.709.027	64,02%
Demás cuentas por cobrar servicios de salud	8.701.431.073	7.127.157.925	1.574.273.148	22,09%
Giro directo con abono a la cartera sector salud (cr)	-8.004.804.784	-336.845.115	-7.667.959.669	2276,41%
Total	82.066.433.342	62.943.174.057	19.123.259.285	30,38%

La cartera por servicios de salud más representativa es la del plan subsidiado de salud POSS con el 62.99%, seguido de las cuentas por cobrar del plan obligatorio de salud POS con el 23.96%.

Del total de las cuentas por servicios de salud el 50.1% es cartera corriente y el 49.9% cartera no corriente.

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

CONCEPTO	31/12/2023		31/12/2022	
	VALOR	%	VALOR	%
RECAUDO SERVICIOS DE SALUD				
Recaudo Cartera servicios de salud vigencia actual	55.168.287.280	57,35%	45.645.952.013	58,37%
Recaudo Cartera servicios de salud vigencias anteriores	18.609.585.364	31,44%	16.815.018.890	35,01%
TOTAL RECAUDO DE CARTERA	73.777.872.644		62.460.970.903	

7.13. Subvenciones por cobrar

CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Subvenciones por recursos transferidos por el gobierno	514.141.202	2.529.219.489	-2.015.078.287	-79,67%
Total	514.141.202	2.529.219.489	2.015.078.287	-79,67%

Las Subvenciones por cobrar por \$514.141.202 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 2023 por \$83.640.067 que corresponde al saldo del 20% del contrato más la adición.

La disminución correspondió básicamente al recaudo del 40% (\$1.722.004.539) sobre el convenio interadministrativo 3088 construcción de salas de cirugía y partos con la Gobernación de Boyacá y el recaudo de \$349.825.000 sobre el convenio CIN_2021001 con de la alcaldía de Duitama.

7.21. Otras cuentas por cobrar

CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Arrendamiento Operativo	667.180.970	1.007.648.154	-340.467.184	-33,79%
Otras cuentas por cobrar	429.897.115	713.544.382	-283.647.267	-39,75%
Total	1.097.078.085	1.721.192.536	-624.114.451	-36,26%

Del arrendamiento operativo por \$667.180.970 el 99% 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 \$429.897.115 se encuentra incluido la participación del 33.33% de las cuentas por cobrar del Hemocentro del centro oriente colombiano por \$281.612.372; además se incluye cuentas por cobrar por incapacidades por \$68.317.747, Embargos por \$68.124.618 y otras por reintegro servicios públicos y préstamo medicamentos por \$11.842,378.

7.22. Cuentas por cobrar de difícil recaudo

ENTIDAD	31/12/2023	31/12/2022	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
SALUDCOOP EPS	2.071.296.102	2.071.296.102	0	0,00%
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	115.822.717	-17.084.214	-14,75%
TOTAL	2.986.560.865	3.003.645.079	-17.084.214	-0,57%

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 se recaudó de Caprecom la suma de \$17.084.214. Estas cuentas por cobrar se encuentran deterioradas en el 100%.

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022	VALOR VARIACION
INVENTARIOS	6.000.216.725	5.001.463.811	998.752.914
Materiales y suministros	6.000.216.725	5.001.463.811	998.752.914

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 4.48% del total del activo.

9.1. Inventarios de Materiales y suministros

CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Medicamentos	1.995.762.429	1.761.843.901	233.918.528	13,28%
Materiales Médico - Quirúrgicos	2.580.769.301	2.021.672.488	559.096.813	27,66%
Materiales Reactivos y de laboratorio	749.277.185	547.181.897	202.095.288	36,93%
Materiales Odontológicos	17.104.703	0	17.104.703	0,00%
Materiales para Imagenología	1.381.207	7.294.244	-5.913.037	-81,06%
Viveres y ranchos	5.017.198	2.470.930	2.546.268	103,05%
Inv Elementos y Accesorios de Aseo	15.579.024	28.893.527	-13.314.503	-46,08%
Otros materiales	635.325.678	632.106.824	3.218.854	0,51%
Total	6.000.216.725	5.001.463.811	998.752.914	19,97%
Participación en el total del activo	4,48%	3,51%		
TOTAL DEL ACTIVO	133.950.110.547	142.290.253.028		

dentro de los inventarios de materiales y suministros los rubros más representativos son los materiales médico - quirúrgicos con una participación del 43.01, seguido de los medicamentos con el 33.26%.

Dentro de los materiales reactivos y de laboratorio por \$749.277.185 se encuentra incluido el valor de \$134.572.872 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	31/12/2023	31/12/2022	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	49.422.491.182	41.237.581.331	8.184.909.851	19,85%
Terrenos	15.666.950.000	15.666.950.000	0	0,00%
Construcciones en curso	5.550.226.273	607.118.490	4.943.107.783	814,19%
Edificaciones	8.490.309.823	8.490.309.823	0	0,00%
Redes, líneas y cables	421.350.683	307.735.512	113.615.171	36,92%
Maquinaria y equipo	2.123.452.734	1.676.402.378	447.050.356	26,67%
Equipo médico científico	11.688.870.538	9.781.192.368	1.907.678.170	19,50%
Muebles, enseres y equipo de oficina	2.497.074.218	1.993.362.956	503.711.262	25,27%
Equipos de comunicación y computación	2.072.386.530	1.802.639.421	269.747.109	14,96%
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	-9.047.758.817	-7.620.744.391	1.427.014.426	18,73%
Depreciación Edificaciones	-1.698.061.953	-1.485.804.207	-212.257.746	14,29%
Depreciación redes, líneas y cables	-146.974.170	-126.685.044	-20.289.126	16,02%
Depreciación maquinaria y equipo	-521.870.918	-478.763.591	-43.107.327	9,00%
Depreciación equipo médico y científico	-3.831.541.502	-3.121.816.355	-709.725.147	22,73%
Depreciación muebles y enseres	-1.174.025.859	-1.026.267.528	-147.758.331	14,40%
Depreciación equipo de comunicación y computación	-1.211.995.071	-1.001.121.260	-210.873.811	21,06%
Depreciación equipo de transporte	-453.884.509	-370.950.325	-82.934.184	22,36%
Depreciación equipo de comedor y cocina	-9.404.835	-9.336.081	-68.754	0,74%
NETO PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	40.374.732.365	33.616.836.940	6.757.895.425	20,10%
Participación en el total del activo	30,14%	23,63%		
TOTAL DEL ACTIVO	133.950.110.547	142.290.253.028		

Las propiedades, planta y equipo tuvieron un incremento neto del 20.1% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior.

Las propiedades, planta y equipo representan el 30.14% del total del activo. Los rubros más significativos dentro de la propiedad, planta y equipo son los terrenos con el 31.7% seguido del equipo médico científico con el 23.65% y le siguen las construcciones en curso con el 11.23%.

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 \$5.550.226.273 y en la presente vigencia presentó un avance de la obra de \$4.943.107.783.

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 \$2.123.452.734 se encuentra incluido el valor de \$129.547.709 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	31/12/2023	31/12/2022	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.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Activos intangibles	551.169.540	532.053.018	19.116.522	3,59%
Amortización acumulada	-437.415.824	-356.532.333	-80.883.491	22,69%
Total	113.753.716	175.520.685	-61.766.969	-35,19%

14.1. Detalle saldos y Movimientos

Los activos intangibles corresponden a las diferentes licencias y software adquiridos por la entidad, La disminución neta de \$61.766.969 corresponde a la adquisición de un software para administrar y consultar expediente con licencia de uso vitalicio por \$19.310.050, la disminución de \$193.528 en los activos intangibles del Hemocentro del centro oriente colombiano, menos la amortización realizada a los intangibles durante la vigencia 2023 por \$80.883.491.

14.2. Revelaciones adicionales

Dentro de los activos intangibles por valor de \$551.169.540 se encuentra incluido el valor de \$308.180 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	31/12/2023	31/12/2022	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
OTROS ACTIVOS	3.049.447.584	4.370.456.830	1.321.009.246	-30,23%
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	296.767.181	211.076.589	85.690.592	40,60%
Seguros pagados por anticipado	120.094.203	34.403.611	85.690.592	249,07%
Contribuciones efectivas	176.672.978	176.672.978	0	0,00%
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	344.767.417	1.520.432.868	1.175.665.451	-77,32%
Anticipo Sobre Convenios y Acuerdos	135.499.891	1.450.432.868	-1.314.932.977	-90,66%
Anticipo para Adquisición de Bienes y Servicios	139.267.526	0	139.267.526	0,00%
Otros avances y anticipos	70.000.000	70.000.000	0	0,00%
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	2.407.912.986	2.638.947.373	-231.034.387	-8,75%
Recursos entregados en administración	2.407.912.986	2.638.947.373	-231.034.387	-8,75%

16.1. Otros activos

Los bienes y servicios pagados por anticipado por \$296.767.181 corresponden a los seguros pagados por anticipado que amparan en promedio hasta marzo de 2024 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.

Los anticipos sobre convenios y acuerdos por \$135.499.891 corresponde al saldo por amortizar de los anticipos realizados a las adiciones del contrato al consorcio Obra Hospitalaria Duitama sobre contrato de obra 002 de 2022 Construcción salas de parto y cirugía.

Los anticipos para adquisición de bienes y servicios por \$139.267.526 corresponde al saldo por amortizar al corte de diciembre de 2023 entregados al consorcio mejoramiento hospitalario 2023 para el contrato de cambio de cubiertas del Hospital.

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 \$2.407.912.986 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 2023.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Adquisición de bienes y servicios nacionales	745.877.821	108.020.200	637.857.621	590,50%
Recursos a favor de terceros	163.800.798	173.888.702	-10.087.904	-5,80%
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	2.389.206	198.247	2.190.959	1105,17%
Impuesto al valor agregado IVA	0	0	0	0,00%
Otras cuentas por pagar	85.079.638	71.199.229	13.880.409	19,50%
Total	997.147.463	353.306.378	643.841.085	182,23%
Participación en el total del Pasivo	10,48%	2,47%		
TOTAL DEL PASIVO	9.516.008.988	14.303.224.466		

21.1. Revelaciones generales

Las cuentas por pagar es deuda corriente y representan el 10.48% 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 con el 74.8% seguido de los recursos a favor de terceros con el 16.43%.

Los recursos a favor de terceros corresponden a consignaciones realizadas por el fondo nacional de gestión del riesgo de desastres los cuales se encuentran pendientes de legalizar por vacunación COVID según lo reportado en la plataforma de Mi Vacuna.

Dentro de las otras cuentas por pagar por \$85.079.638 se encuentra registrado cuentas por pagar por \$83.511.866 que corresponde a la participación de los pasivos del Hemocentro del centro oriente colombiano 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 \$745.877.821 es deuda corriente a proveedores por la adquisición de bienes para la prestación del servicio.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2.101.092.753	2.189.023.900	-87.931.147	-4,02%
Beneficios a los empleados a corto plazo	2.101.092.753	2.189.023.900	-87.931.147	-4,02%

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Nómina por pagar	0	0	0	0,00%
Cesantías	1.735.164.807	1.810.059.232	-74.894.425	-4,14%
Intereses sobre Cesantías	14.670.211	13.463.764	1.206.447	8,96%
Vacaciones	136.057.971	137.186.549	-1.128.578	-0,82%
Prima de Vacaciones	134.747.515	137.186.549	-2.439.034	-1,78%
Prima de Servicios	47.936.116	55.734.927	-7.798.811	-13,99%
Bonificaciones	32.516.133	35.392.879	-2.876.746	-8,13%
Total	2.101.092.753	2.189.023.900	-87.931.147	-4,02%
Participación en el total del Pasivo	22,08%	15,30%		
TOTAL DEL PASIVO	9.516.008.988	14.303.224.466		

La deuda por beneficios a los empleados a corto plazo representa el 22% 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 2023 asciende a la suma de \$1.735.164.807, 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	31/12/2023	31/12/2022	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Litigios y demandas	1.368.900.000	1.368.900.000	0	0,00%
Total	1.368.900.000	1.368.900.000	0	0,00%
Participación en el total del Pasivo	14,39%	9,57%		
TOTAL DEL PASIVO	9.516.008.988	14.303.224.466		

23.1. Litigios y demandas

La provisión sobre litigios y demandas representa el 14.39% 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

CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Anticipo sobre venta de bienes y servicios	151.392.825	126.191.097	25.201.728	19,97%
Ingreso Diferido por Subvenciones Condicionadas	4.897.475.947	4.588.230.051	309.245.896	6,74%
Total	5.048.868.772	4.714.421.148	334.447.624	7,09%
Participación en el total del Pasivo	53,06%	32,96%		
TOTAL DEL PASIVO	9.516.008.988	14.303.224.466		

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 \$4.897.475.947 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 de este valor queda pendiente de ingresar el 10%; aporte de la Gobernación de Boyacá de los convenios de subsidio a la oferta 2022 por \$283.218.701 recursos los cuales ya ingresaron al Hospital y a la fecha se encuentra pendiente de liquidar y aporte Gobernación de Boyacá sobre convenios subsidio a la oferta 2023 por \$309.245.896 del cual se encuentra pendiente de ingresar el valor de \$83.640.067.

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.1. Activos contingentes

CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	947.000.000	947.000.000	0	0,00%
Total	947.000.000	947.000.000	0	0,00%

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

CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	2.704.440.000	2.874.540.000	-170.100.000	-5,92%
Total	2.704.440.000	2.874.540.000	170.100.000	-5,92%

Los pasivos contingentes por litigios corresponden a procesos calificados por la oficina jurídica con riesgo de pérdida posible y corresponden a 11 procesos administrativos donde el demandado es la ESE Hospital Regional de Duitama.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	947.000.000	947.000.000	0	0,00%
Facturación glosada en Vta de Serv de salud	1.640.654.558	2.344.550.484	-703.895.926	-30,02%
Total	2.587.654.558	3.291.550.484	703.895.926	-21,38%

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 2023.

26.2. Cuentas de orden acreedoras

CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	2.704.440.000	2.874.540.000	-170.100.000	-5,92%
Liquidación provisional de bonos pensionales	0	7.414.816.217	-7.414.816.217	-100,00%
Total	2.704.440.000	10.289.356.217	7.584.916.217	-73,72%

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

La disminución del 100% del valor de la liquidación provisional de bonos pensionales corresponde al ajuste del cálculo actuarial del pasivo sector salud información recibida por FONPET según oficio de fecha agosto 04 de 2023 en el cual nos informan que el cálculo para el Hospital Regional de Duitama es de cero pesos.

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Capital fiscal	17.075.817.107	17.075.817.107	0	0,00%
Resultados Ejercicios anteriores	96.959.088.932	86.613.405.455	10.345.683.477	11,94%
Resultado del ejercicio	10.399.195.520	10.336.882.979	62.312.541	0,60%
Total	124.434.101.559	114.026.105.541	10.407.996.018	9,13%
Incremento en el resultado del ejercicio	62.312.541			

Los resultados del ejercicio 2023 por \$10.399.195.520 corresponde a la utilidad por el periodo enero 01 a diciembre 31 de 2023, el cual tuvo un incremento del 0.6% respecto a la utilidad de la vigencia anterior, dentro del resultado del ejercicio se encuentra incluido el valor de \$161.838.807 por efectos del registro del 33% de las operaciones de la vigencia 2023 del consorcio Hemocentro centro oriente colombiano por ser el Hospital consorciado del mismo.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Venta de servicios	96.200.046.054	78.203.157.556	17.996.888.498	23,01%
Transferencias y subvenciones	96.264.134	3.930.125.840	-3.833.861.706	-97,55%
Otros ingresos	8.009.804.562	4.193.407.426	3.816.397.136	91,01%
Total	104.306.114.750	86.326.690.822	17.979.423.928	20,83%

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	96.264.134	3.930.125.840	-3.833.861.706	-97,55%
SUBVENCIONES	96.264.134	3.930.125.840	-3.833.861.706	-97,55%
Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes de entidades de gobierno	64.340.277	3.704.028.629	-3.639.688.352	-98,26%
Bienes y recursos de organismos internacionales	1.642.547	6.423.740	-4.781.193	-74,43%
Bienes y recursos del sector privado	30.281.310	219.673.471	-189.392.161	-86,22%

El valor más representativo de las transferencia y subvenciones son los bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes de entidades de gobierno que representan el 66.84% del total de las transferencias y subvenciones corresponde a donación del ministerio de la protección social de un ventilador de transporte Hamilton; los bienes y recursos de organismos internacionales corresponde a donación de la organización internacional para las migraciones OIM y dentro de los bienes y recursos del sector privado corresponde a donación de una incubadora Neonatal por \$23.011.625 de la empresa Meq Tecnología Médica SAS y a donación de elementos de protección personal.

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
VENTA DE SERVICIOS	96.200.046.054	78.203.157.556	17.996.888.498	23,01%
Servicios de salud	96.200.048.432	78.203.917.986	17.996.130.446	23,01%
Devoluc. rebajas y descos (db)	-2.378	-760.430	758.052	-99,69%
OTROS INGRESOS	8.009.804.562	4.193.407.426	3.816.397.136	91,01%
Otros ingresos financieros	1.499.148.411	482.114.503	1.017.033.908	210,95%
Ingresos Diversos	3.896.078.166	3.366.340.012	529.738.154	15,74%
Reversión pérdidas por deterioro	2.612.597.179	344.952.911	2.267.644.268	657,38%
Reversión de provisiones	1.980.806	0	1.980.806	0,00%

Los ingresos por venta de servicios de salud que corresponden al objeto social de la entidad presentan un incremento del 23.01% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior.

El siguiente es el comportamiento de las ventas de servicios de salud de las vigencias 2023, 2022 y 2021.

FACTURACION SERVICIOS DE SALUD CTA 43					
MES	FACTURACION MENSUAL 2023	FACTURACION MENSUAL 2022	FACTURACION MENSUAL 2021	VARIACION ABSOLUTA 2023 VS 2022	VARIACION RELATIVA 2023 VS 2022
PROMEDIO MES	8.016.670.505	6.516.929.796	5.782.819.700	1.499.740.708	23,01%
ENERO	6.660.738.416	6.015.734.343	5.547.306.165	645.004.073	10,72%
FEBRERO	7.238.219.805	6.248.650.606	5.114.998.733	989.569.199	15,84%
MARZO	8.080.281.597	6.535.668.402	5.316.419.609	1.544.613.195	23,63%
ABRIL	7.944.528.885	6.296.958.510	5.677.900.459	1.647.570.375	26,16%
MAYO	8.744.391.887	6.469.530.123	6.843.172.179	2.274.861.764	35,16%
JUNIO	8.498.516.890	6.425.946.571	7.115.278.055	2.072.570.319	32,25%
JULIO	8.602.476.793	6.948.362.659	6.409.890.125	1.654.114.134	23,81%
AGOSTO	8.354.598.925	7.292.928.282	5.269.713.165	1.061.670.643	14,56%
SEPTIEMBRE	8.131.700.411	6.796.084.558	5.198.989.186	1.335.615.853	19,65%
OCTUBRE	8.101.176.816	6.325.520.683	5.531.738.072	1.775.656.133	28,07%
NOVIEMBRE	8.059.385.076	6.486.114.686	5.355.727.120	1.573.270.390	24,26%
DICIEMBRE	7.784.030.553	6.361.658.133	6.012.703.535	1.422.372.420	22,36%
ACUMULADO	96.200.046.054	78.203.157.556	69.393.836.403	17.996.888.498	23,01%

El promedio mensual de ventas de servicios de salud de la vigencia 2023 es de \$8.016.670.505 que superó en \$1.499.740.708 el promedio mensual de ventas del año anterior durante el mismo periodo que fue de \$6.516.929.796.

CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022	VALOR VARIACION	% VARIACION
INGRESOS DIVERSOS	3.896.078.166	3.366.340.012	529.738.154	15,74%
Fotocopias	949.565	898.979	50.586	5,63%
Arrendamientos	85.884.678	68.291.229	17.593.449	25,76%
Recuperaciones	0	2.188.649.375	-2.188.649.375	-100,00%
Aprovechamientos	2.648.859.758	5.400.446	2.643.459.312	48948,91%
Otros ingresos diversos	1.160.384.165	1.103.099.983	57.284.182	5,19%

Dentro de los ingresos diversos por \$3.896.078.166 el valor más representativo son los aprovechamientos que representan el 67,99% y corresponde a la recuperación de inventarios, en la vigencia 2022 estos se registraron como recuperaciones; seguido de los arrendamientos por \$85.844.678 que representa el 2,2%. Dentro de los otros ingresos diversos por \$1.160.384.165 se encuentra registrado los ingresos por la participación del 33% del consorcio hemocentro del centro oriente colombiano por \$1.020.268.521.

NOTA 29. GASTOS

Composición

CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
GASTOS	23.340.839.184	19.103.243.197	4.237.595.987	22,18%
Gastos de administración y operación	16.033.990.564	10.863.010.142	5.170.980.422	47,60%
Deterioro, depreciaciones y amortizaciones	2.957.299.504	6.291.406.036	-3.334.106.532	-52,99%
Otros gastos	4.349.549.116	1.948.827.019	2.400.722.097	123,19%

Del total de los gastos, los gastos de administración y operación representan el 68.7%; el deterioro, depreciaciones y amortizaciones el 12.67% y los otros gastos el 18.63%.

29.1. Gastos de administración y operación

CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Sueldos y salarios	643.731.811	613.308.982	30.422.829	4,96%
Contribuciones imputadas	17.762.805	8.625.535	9.137.270	105,93%
Contribuciones efectivas	193.360.188	176.928.420	16.431.768	9,29%
Aportes sobre la nómina	45.856.900	39.014.150	6.842.750	17,54%
Prestaciones sociales	293.353.249	247.405.660	45.947.589	18,57%
Gastos personales diversos	9.219.289.152	6.474.222.234	2.745.066.918	42,40%
Gastos generales	5.371.335.760	3.118.271.301	2.253.064.459	72,25%
Impuestos contribuciones y tasas	249.300.699	185.233.860	64.066.839	34,59%
Total	16.033.990.564	10.863.010.142	5.170.980.422	47,60%

El rubro más representativo dentro de los gastos de administración y operación son los gastos de personal diversos con una participación del 57.5% seguido de los gastos generales que representan el 33.5%.

Dentro de los gastos de personal diversos se encuentra registrado la remuneración por servicios técnicos y honorarios de la parte administrativa que incrementó el 41% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior; dentro de los gastos generales los rubros más representativos son el mantenimiento que representa el 48.09%; seguido del servicio de aseo y cafetería con el 13.55%; y los seguros generales con el 9.04%.

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACION Y AMORTIZACION	2.957.299.504	6.291.406.036	-3.334.106.532	-52,99%

Deterioro de cuentas por cobrar	2.274.606.315	5.712.146.802	-3.437.540.487	-60,18%
Depreciación de PPYE	601.809.697	498.379.022	103.430.675	20,75%
Amortización activos intangibles	80.883.492	80.880.212	3.280	0,00%

El deterioro de las cuentas por cobrar se realiza de manera individual aplicando 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 2023 fue del 9.59%.

La Depreciación se realiza por el método de línea recta.

29.7. Otros gastos

CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
OTROS GASTOS	4.349.549.116	1.948.827.019	2.400.722.097	123,19%
Comisiones	39.714	84.659	-44.945	-53,09%
Financieros	2.416.949.731	192.894.103	2.224.055.628	1152,99%
Otros gastos diversos	1.932.559.671	1.755.848.257	176.711.414	10,06%

Los gastos financieros por \$2.416.949.731 corresponde a pérdida de cuentas por cobrar servicios de salud por valores no reconocidos por cafésalud, Emdisalud y Cruz Blanca al momento del reconocimiento de las acreencias presentadas ante estas entidades; en la vigencia 2022 estos gastos corresponden a rendimientos negativos de los fondos de cesantías porvenir y protección.

Dentro de los otros gastos diversos se registra la pérdida por aceptación de glosas de vigencias anteriores por \$899.048.605; registro de la participación de los costos y gastos del hemocentro del centro oriente colombiano por \$858.429.714; pérdida por baja de activos no financieros \$174.524.870 y otros diversos por \$556.482.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición

CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
COSTO DE VENTAS	70.566.080.046	56.886.564.646	13.679.515.400	24,05%
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	70.566.080.046	56.886.564.646	13.679.515.400	24,05%
Servicios de salud	70.566.080.046	56.886.564.646	13.679.515.400	24,05%

NOTA 30.2. Costo de ventas de servicios

CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	70.566.080.046	56.886.564.646	13.679.515.400	24,05%

SERVICIOS DE SALUD	70.566.080.046	56.886.564.646	13.679.515.400	24,05%
Urgencias - Consulta y procedimientos	10.638.167.852	7.448.875.270	3.189.292.582	42,82%
Urgencias - Observación	2.505.042.735	2.918.832.691	-413.789.956	-14,18%
Servicios ambulatorios- Consulta externa y procedimientos	1.302.721.987	1.489.232.349	-186.510.362	-12,52%
Servicios ambulatorios- Consulta especializada	2.623.293.721	1.679.111.468	944.182.253	56,23%
Servicios ambulatorios- Salud Oral	171.564.061	165.524.465	6.039.596	3,65%
Servicios ambulatorios- actividades de promoción y prevención	327.499.428	244.900.745	82.598.683	33,73%
Hospitalización - Estancia general	20.703.675.158	16.855.508.113	3.848.167.045	22,83%
Hospitalización - Cuidados intensivos	5.095.893.035	3.791.972.102	1.303.920.933	34,39%
Hospitalización Cuidados Intermedios	95.402.926	129.905.203	-34.502.277	-26,56%
Quirófanos y salas de parto - Quirófanos	13.614.894.248	11.201.258.753	2.413.635.495	21,55%
Quirófanos y salas de parto - Sala de partos	917.891.893	755.951.286	161.940.607	21,42%
Apoyo diagnóstico - laboratorio clínico	4.058.704.492	3.459.558.102	599.146.390	17,32%
Apoyo diagnóstico - Imagenología	3.242.725.394	2.884.621.406	358.103.988	12,41%
Apoyo diagnóstico - Anatomía patológica	387.611.133	333.752.372	53.858.761	16,14%
Otras unidades de apoyo cardiología	1.175.186.968	826.515.003	348.671.965	42,19%
Apoyo terapéutico- Rehabilitación y terapias	81.706.037	65.813.943	15.892.094	24,15%
Apoyo terapéutico- Farmacia e insumos hospitalarios	1.461.529.289	1.290.609.205	170.920.084	13,24%
Servicios conexos a la salud - Serv Docentes	267.182.092	0	267.182.092	0,00%
Servicios conexos a la salud - Ambulancias	1.895.387.597	1.344.622.170	550.765.427	40,96%

El costo de ventas de prestación de servicios de salud tuvo un incremento del 24% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior, en tanto que el incremento en la venta de servicios de salud fue del 23%.

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

Composición

CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
COSTOS DE TRANSFORMACION	70.567.150.118	56.871.952.301	13.695.197.817	24,08%
Servicios de salud	70.567.150.118	56.871.952.301	13.695.197.817	24,08%

Los costos de transformación se incrementaron en el 24.08% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior.

31.1. Costo de transformación - Detalle

CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
COSTOS DE TRANSFORMACION	70.567.150.118	56.871.952.301	13.695.197.817	24,08%
Servicios de salud	70.567.150.118	56.871.952.301	13.695.197.817	24,08%
Urgencias - Consulta y procedimientos	10.638.167.852	7.448.875.270	3.189.292.582	42,82%
Urgencias - Observación	2.505.042.735	2.918.832.692	-413.789.957	-14,18%
Servicios ambulatorios- Consulta externa y procedimientos	1.302.721.987	1.489.232.349	-186.510.362	-12,52%
Servicios ambulatorios- Consulta especializada	2.623.293.721	1.679.111.468	944.182.253	56,23%
Servicios ambulatorios- Salud Oral	171.564.061	165.524.464	6.039.597	3,65%
Servicios ambulatorios- actividades de promoción y prevención	327.499.427	244.900.744	82.598.683	33,73%
Hospitalización - Estancia general	20.703.675.158	16.855.508.113	3.848.167.045	22,83%
Hospitalización - Cuidados intensivos	5.095.893.035	3.791.972.102	1.303.920.933	34,39%
Hospitalización Cuidados Intermedios	95.402.925	129.905.203	-34.502.278	-26,56%
Quirófanos y salas de parto - Quirófanos	13.614.894.248	11.201.258.753	2.413.635.495	21,55%
Quirófanos y salas de parto - Sala de partos	917.891.894	755.951.286	161.940.608	21,42%
Apoyo diagnóstico - laboratorio clínico	4.058.704.492	3.459.558.102	599.146.390	17,32%
Apoyo diagnóstico - Imagenología	3.242.725.393	2.884.621.406	358.103.987	12,41%
Apoyo diagnóstico - Anatomía patológica	387.611.133	333.752.372	53.858.761	16,14%
Otras unidades de apoyo cardiología	1.175.186.968	826.515.003	348.671.965	42,19%
Apoyo terapéutico- Rehabilitación y terapias	81.706.036	65.813.943	15.892.093	24,15%
Apoyo terapéutico- Farmacia e insumos hospitalarios	1.462.599.363	1.275.996.861	186.602.502	14,62%
Servicios conexos a la salud - Serv Docentes	267.182.092	0	267.182.092	0,00%
Servicios conexos a la salud - Ambulancias	1.895.387.598	1.344.622.170	550.765.428	40,96%

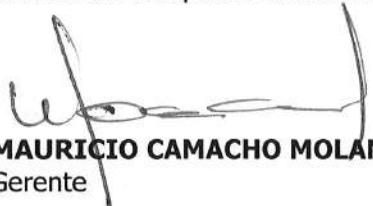
Dentro de los costos de transformación se registra lo correspondiente a la remuneración de servicios técnicos y honorarios de la parte asistencial que representan el 53.28% del total de los costos de transformación y el siguiente es el comportamiento:

Cifras en pesos Colombianos	31/12/2023	31/12/2022	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Remuneración Servicios Técnicos	9.955.350.844	8.256.999.288	1.698.351.556	20,57%
Honorarios	27.642.832.595	22.597.895.890	5.044.936.705	22,32%
Total	37.598.183.439	30.854.895.178	6.743.288.261	21,85%
Participación del total de costos	53,28%	54,25%		

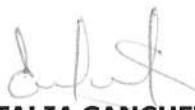
Los costos de remuneración servicios técnicos y honorarios de la parte asistencial se incrementó el 21.85% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior, por el reajuste en el valor hora de este personal.

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Durante la vigencia 2023 se presenta una disminución del efectivo de \$11.881.651.741 respecto de la vigencia 2022, lo anterior básicamente por el cambio del flujo de efectivo de las actividades de inversión ya que se incrementó la propiedad, planta y equipo en \$8.205.186.373, igualmente las actividades de operación disminuyeron el efectivo en \$3.685.265.866.



MAURICIO CAMACHO MOLANO
Gerente



ERIKA NATALIA SANCHEZ M
Subgerente Administrativo



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