

**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 30 de junio de 2023 comparado con el Estado de situación Financiera a 31 de marzo de 2023, el Estado de Resultados integral por el periodo enero 01 a junio 30 de 2023 comparado con el mismo periodo de la vigencia anterior y las Notas a los Estados Financieros a 30 de junio 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



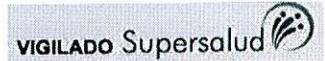
ERIKA NATALIA SANCHEZ MEDINA
Subgerente Administrativo
ESE Hospital Regional de Duitama



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 891.856.438-4
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 AL 30 DE JUNIO DE 2023 COMPARATIVO CON 31 DE MARZO 2023
 (Cifras en pesos)



Código	ACTIVO	JUN - 30 2023	NOTA	MAR - 31 2023	Código	PASIVO	JUN - 30 2023	NOTA	MAR - 31 2023
	CORRIENTE	70.293.058.487		66.510.105.750		CORRIENTE	12.688.874.375		12.660.173.880
1.1	Efectivo y equivalentes al efectivo	14.867.851.187	(5)	18.042.335.542					
1.1.05	Caja	12.408.855		12.908.854	2.4	Cuentas por pagar	4.788.158.908	(21)	4.676.814.922
1.1.10	Depósitos en instituciones financieras	14.314.847.916	(5.1)	17.488.830.072	2.4.01	Adquisición de bienes y servicios nacionales	3.442.120.050	(21.1)	3.139.109.118
1.1.32	Efectivo de uso restringido	540.598.616	(6.2)	540.598.616	2.4.02	Recursos a favor de terceros	49.080.381		49.053.584
					2.4.24	Descuentos de nómina	53.385.900		56.384.600
1.2	Inversiones e instrumentos derivados	107.127.006	(6)	107.127.006	2.4.36	Retención en la fuente e impuesto de timbre	198.888.481		198.204.191
1.2.24	Inversiones de admón de liquidez al costo	107.127.006	(6.1)	107.127.006	2.4.40	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	84.590.361		162.331
1.2.33	Inversiones en negocios conjuntos-método	-	(6.2)	-	2.4.45	Impuesto al valor agregado IVA	2.484.981		2.319.487
					2.4.60	Créditos judiciales	-		-
1.3	Cuentas por Cobrar	46.786.452.946	(7)	39.316.577.680	2.4.90	Otras cuentas por pagar	957.648.754		1.231.581.811
1.3.19	Prestación Servicios de Salud	43.655.301.119	(7.9)	38.199.293.225					
1.3.24	Subvenciones por cobrar	2.502.330.875	(7.13)	2.523.231.870					
1.3.84	Otras cuentas por cobrar	628.821.152	(7.21)	594.052.585	2.5	Beneficios a los Empleados	1.881.850.194	(22)	1.988.176.542
1.3.85	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	-		-	2.5.11	Beneficios a los empleados a corto plazo	1.881.588.819	(22.1)	1.988.176.542
1.3.86	Deterioro Acumulado de Ctas por CxC	-		-	2.5.14	Cuotas partes de pensiones	83.575		-
1.5	Inventarios	3.837.893.177	(9)	4.403.906.563	2.7	Provisiones	1.368.900.000	(23)	1.368.900.000
1.5.14	Materiales y suministros	3.837.893.177	(9.1)	4.403.906.563	2.7.01	Litigios y demandas	1.368.900.000	(23.1)	1.368.900.000
1.9	Otros activos	4.693.734.171		4.640.158.959	2.9	Otros Pasivos	4.650.165.273	(24)	4.626.282.416
1.9.05	Bienes y servicios pagados por anticipado	544.858.839	(16.1)	412.867.443	2.9.01	Avances y anticipos recibidos	44.487.974		38.052.385
1.9.06	Avances y Anticipos entregados	1.834.383.894	(16.1)	1.758.812.718	2.9.03	Depósitos recibidos en garantía	17.447.248		-
1.9.08	Recursos entregados en administración	2.514.693.638	(16.1)	2.488.678.798	2.9.10	Ingresos Recibidos por Anticipado	-		-
1.9.51	Propiedades de inversión	-		-	2.9.90	Otros Pasivos Diferidos	4.588.230.051		4.588.230.051
						NO CORRIENTE	202.106.974		197.784.634
	NO CORRIENTE	67.024.165.056		65.289.216.250					
1.3	Cuentas por Cobrar	27.231.549.416	(7)	25.839.695.585	2.4	Cuentas Por Pagar	114.908.850	(21)	114.857.824
1.3.19	Prestación Servicios de Salud	33.869.213.725	(7.9)	32.580.391.180	2.4.01	Adquisición de bienes y servicios nacionales	-		-
1.3.84	Otras cuentas por Cobrar	962.587.884	(7.21)	1.054.476.173	2.4.07	Recursos a favor de terceros	114.908.850		114.857.824
1.3.85	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	3.003.845.079	(7.22)	3.003.845.079	2.4.60	Créditos judiciales	-		-
1.3.86	Deterioro Acumulado de Ctas por CxC	10.603.907.052		10.808.818.847					
1.6	Propiedades, planta y equipo	34.364.415.434	(10)	34.002.583.059	2.5	Beneficios a los Empleados	-		-
1.6.05	Terrenos	15.688.950.000		15.688.950.000	2.5.11	Beneficios a los empleados a corto plazo	-		-
1.6.15	Construcciones en curso	1.382.851.778	(10.3)	1.382.851.778	2.9	Otros Pasivos	87.200.124	(24)	82.906.810
1.6.40	Edificaciones	8.490.309.823		8.490.309.823	2.9.01	Avances y anticipos recibidos	87.200.124		82.906.810
1.6.50	Redes, líneas y cables	402.609.883		307.735.512	2.9.90	Otros Pasivos Diferidos	-		-
1.6.55	Maquinaria y equipo	1.885.981.831	(10.5)	1.676.402.378		TOTAL PASIVO	12.890.981.349		12.857.938.514
1.6.60	Equipo médico y científico	9.883.758.875		9.791.303.084					
1.6.65	Muebles, enseres y equipos de oficina	2.093.114.158		1.993.362.958		PATRIMONIO			
1.6.70	Equipos de comunicación y computación	1.818.583.878		1.802.639.421					
1.6.75	Equipo de transporte, tracción y elevac.	901.344.174		901.344.174					
1.6.80	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	10.528.209		10.528.209	3.2	Patrimonio de las Empresas	124.426.242.194	(27)	118.941.383.486
1.6.85	Depreciación acumulada	8.171.614.775		8.020.842.278	3.2.08	Capital fiscal	17.075.817.107		17.075.817.107
1.9	Otros activos	5.428.200.206		5.446.937.606	3.2.25	Utilidad o pérdida de ejerc. anteriores	96.950.288.432		96.950.288.433
1.9.51	Propiedades de Inversión	5.295.745.000	(13)	5.295.745.000	3.2.30	Resultados del ejercicio	10.400.138.855		4.915.277.948
1.9.70	Activos Intangibles	532.053.018	(14)	532.053.018	3.2.36	Ganancias o pérdidas método participac patrin	-		-
1.9.75	Amortización acumulada de intangibles	389.587.812	(14)	380.860.412		TOTAL PATRIMONIO	124.426.242.194		118.941.383.486
	TOTAL ACTIVO	137.317.223.543		131.799.322.000		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	137.317.223.543		131.799.322.000
					9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				9.1.20	Litigios y mecanismos alternativos	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	9.3.11	Cálculo actuarial de pensiones	-		-
8.3.33	Facturación glosada en venta de serv de se	1.932.169.608	(26.1)	1.693.367.294	9.3.12	Liquidación Provisional de Bonos Pensionales	7.414.818.217	(26.2)	7.414.818.217
8.9.05	Derechos Contingentes por contra (CR)	-947.000.000	(25.1)	947.000.000	9.9.05	Responsabilidades Conting. Por contra (DB)	2.704.440.000	(25.2)	2.874.540.000
8.9.15	Deudoras de Control por contra (CR)	-1.932.169.608	(26.1)	1.693.367.294	9.9.15	Acreedoras de Control por el contra (DB)	7.414.818.217	(26.2)	7.414.818.217

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 GARDENAS
 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 30 DE JUNIO DE 2023 COMPARATIVO CON EL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2022

(Cifras en pesos)

Código

Cuidar tu salud,
con esta prioridad.

Concepto	JUN - 30 2023 \$	NOTA	JUN - 30 2022 \$	VARIACION 2023- 2022	VARIACION 2023- 2022
INGRESOS OPERACIONALES	47.166.677.480		37.992.488.555	9.174.188.925	24,15%
4.3 Venta de Servicios	47.166.677.480 (28.2)		37.992.488.555	9.174.188.925	24,15%
4.3.12 Servicios de salud	47.166.678.820		37.993.232.804	9.173.446.016	24,14%
4.3.95 Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (-)	1.340	-	744.249	742.909	-99,82%
6 COSTO DE VENTAS	32.041.293.113		27.095.107.561	4.946.185.552	18,25%
6.3 Costo de ventas de servicios	32.041.293.113 (30)		27.095.107.561	4.946.185.552	18,25%
6.3.10 Servicios de salud	32.041.293.113 (30.2)		27.095.107.561	4.946.185.552	18,25%
UTILIDAD BRUTA	15.125.384.367		10.897.380.994	4.228.003.373	38,80%
GASTOS	6.991.451.743		7.583.282.948	- 591.831.205	-7,80%
5.1 De administración y operación	6.191.154.961 (29.1)		4.784.861.266	1.406.293.695	29,39%
5.1.01 Sueldos y Salarios	307.172.587		294.368.846	12.803.741	4,35%
5.1.02 Contribuciones Imputadas	1.503.262		1.938.344	- 435.082	-22,45%
5.1.03 Contribuciones Efectivas	93.090.208		81.591.240	11.498.968	14,09%
5.1.04 Aportes sobre la Nómina	20.838.500		16.310.050	4.328.450	26,54%
5.1.07 Prestaciones sociales	92.933.639		85.270.519	7.663.120	8,99%
5.1.08 Gastos personales diversos	4.076.523.735		3.003.030.908	1.073.492.827	35,75%
5.1.11 Generales	1.506.085.403		1.300.852.233	205.233.170	15,78%
5.1.20 Impuestos Contribuciones y Tasas	93.207.627		1.499.126	91.708.501	6117,46%
5.3 Deterioro, depreciaciones y amortizaciones	800.296.782 (29.2)		2.798.421.682	- 1.998.124.900	-71,40%
5.3.47 Deterioro cuentas por cobrar	484.236.590		2.540.948.127	- 2.056.711.537	-80,94%
5.3.60 Depreciación de propiedad, planta y equipo	272.994.713		222.382.092	50.612.621	22,76%
5.3.66 Amortizaciones de activos intangibles	43.065.479		35.091.463	7.974.016	22,72%
5.3.68 Provisión Litigios y Demandas	-		-	-	0,00%
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	8.133.932.624		3.314.098.046,0	4.819.834.578	145,43%
4.4 OTROS INGRESOS Y GASTOS	31.324.057 (28.1)		294.839.379	- 263.515.322	-89,38%
4.4.30 Subvenciones	31.324.057		294.839.379	- 263.515.322	-89,38%
4.8 OTROS INGRESOS	2.867.433.035 (28.2)		1.161.309.397	1.706.123.638	146,91%
4.8.02 Otros ingresos financieros	637.141.847		28.180.548	608.961.299	2160,93%
4.8.08 Ingresos Diversos	1.484.177.356		995.157.135	489.020.221	49,14%
4.8.30 Reversión Pérdidas por deterioro	744.133.026		137.971.714	606.161.312	439,34%
4.8.31 Reversión Provisiones Diversas	1.980.806		-	1.980.806	0,00%
5.8 OTROS GASTOS	632.553.061 (29.7)		1.052.926.534	- 420.373.473	-39,92%
5.8.02 Comisiones	113.164		25.562	87.602	342,70%
5.8.04 Financieros	-		290.171.766	- 290.171.766	-100,00%
5.8.90 Otros gastos diversos	632.439.897		762.729.206	- 130.289.309	-17,08%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	10.400.136.655		3.717.320.288	6.682.816.367	179,78%

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 30 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 Ordenanzal 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 30 de junio de 2023 comparado con marzo 31 de 2023; el estado de resultado integral por el periodo enero 01 a junio 30 de 2023 comparado con el mismo periodo de la vigencia anterior y las notas comparativas a los estados financieros.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

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

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

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

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

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

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

3.1. Juicios

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

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

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

También se reconocerán como propiedades de inversión, los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado.

➤ Cuentas por pagar: Se reconocerá como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la ESE con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

➤ Beneficios a empleados y plan de activos: Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que La ESE HOSPITAL REGIONAL DE DUITAMA proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados como a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.

➤ Activos Contingentes: Los activos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros. Un activo contingente es un activo de naturaleza posible surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirmará solo por la ocurrencia o, en su caso, por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control de la ESE. Los activos contingentes se evaluarán de forma continuada, con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros. En caso de que la entrada de beneficios económicos a la ESE pase a ser prácticamente cierta, se procederá al reconocimiento del ingreso y del activo en los estados financieros del periodo en el que dicho cambio tenga lugar.

➤ Pasivos Contingentes: Los pasivos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros. Un pasivo contingente corresponde a una obligación posible surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir o si no llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos que no estén enteramente bajo el control de la ESE. Un pasivo contingente también corresponde a toda obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, pero no reconocida en los estados financieros bien sea por que no es probable que, por la existencia de 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	30/06/2023	30/03/2023	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Caja	12.406.655	12.908.854	-502.199	-3,89%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta corriente	355.492.322	344.221.438	11.270.884	3,27%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta de ahorro	13.959.355.594	17.144.608.634	-3.185.253.040	-18,58%
Efectivo de uso restringido	540.596.616	540.596.616	0	0,00%
Total	14.867.851.187	18.042.335.542	-3.174.484.355	-17,59%

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	30/06/2023	30/03/2023	RENTABILIDAD A JUNIO 2023	RENTABILIDAD A MARZO 2023
Depósitos en instituciones financieras - cuenta corriente	355.492.322	344.221.438	0	0
Depósitos en instituciones financieras - cuenta de ahorro	13.959.355.594	17.144.608.634	424.344.999	125.722.078
Total	14.314.847.916	17.488.830.072	-3.173.982.156	125.722.078

Dentro de los depósitos en instituciones financieras – cuentas de ahorro \$13.959.355.594 se encuentran \$1.353.020.255 los cuales son de destinación específica y corresponde a la cuenta por excedentes del saneamiento de aportes patronales recursos los cuales deberán ser utilizados de acuerdo al parágrafo del artículo 58 de la Ley 715 de 2001 para la cancelación de deudas por concepto de aportes patronales priorizando, las deudas por retroactividad de cesantías causadas por personal retirado cuando la entidad empleadora tenga servidores amparados bajo el régimen retroactivo de cesantías; la cancelación de las obligaciones por concepto de cuotas partes pensionales causadas y bonos pensionales debidamente reclamados por las entidades que tengan a

cargo el pago de la correspondiente pensión; para el pago de las deudas causadas por concepto de riesgos laborales y salud. Si están cubiertas dichas deudas, los recursos excedentes deben ser destinados para la atención en salud de la población pobre no asegurada.

5.2. Efectivo de uso restringido

El efectivo de uso restringido \$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

CONCEPTO	30/06/2023	30/03/2023	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Inversiones de Administración de liquidez al costo	107.127.006	107.127.006	0	0,00%
Total	107.127.006	107.127.006	0	0,00%

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 junio de 2023.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

CONCEPTO	30/06/2023	30/03/2023	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Prestación servicios de Salud	77.524.514.844	68.789.684.405	8.734.830.439	12,70%
Transferencias y subvenciones por cobrar	2.502.330.675	2.523.231.870	-20.901.195	-0,83%
Otras cuentas por cobrar	1.591.418.816	1.648.528.758	-57.109.942	-3,46%
Cuentas por cobrar difícil recaudo	3.003.645.079	3.003.645.079	0	0,00%
Total	84.621.909.414	75.965.090.112	8.656.819.302	11,40%
Deterioro acumulado	-10.603.907.052	-10.808.816.847	204.909.795	-1,90%
Neto cuentas por cobrar participación en el total del activo	74.018.002.362	65.156.273.265	8.861.729.097	13,60%
	53,90%	49,44%		
TOTAL DEL ACTIVO	137.317.223.543	131.799.322.000		

Las cuentas por cobrar representan el 53.9% 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 91.61%.

7.9. Prestación de servicios de salud

CONCEPTO	30/06/2023	30/03/2023	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Plan obligatorio de salud (POS) por EPS	20.491.071.005	18.504.507.671	1.986.563.334	10,74%
Plan subsidiado de salud (Poss) por EPS	41.872.817.885	36.060.386.743	5.812.431.142	16,12%
Servicios de salud por IPS privada	4.399.240.207	4.653.188.257	-253.948.050	-5,46%
Atención accidentes de tránsito SOAT	2.582.031.505	2.347.221.577	234.809.928	10,00%
Reclamaciones Fosyga ECAT	2.415.967.476	2.094.965.968	321.001.508	15,32%
Demás cuentas por cobrar servicios de salud	9.596.688.280	8.068.042.252	1.528.646.028	18,95%
Giro directo con abono a la cartera sector salud (cr)	-3.833.301.514	-2.938.628.063	-894.673.451	30,45%
Total	77.524.514.844	68.789.684.405	8.734.830.439	12,70%

La cartera por servicios de salud más representativa es la del plan subsidiado de salud POSS con el 54.01%, seguido de las cuentas por cobrar del plan obligatorio de salud POS con el 26.43%.

Del total de las cuentas por servicios de salud el 56.3% es cartera corriente y el 43.7% cartera no corriente.

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

CONCEPTO	30/06/2023		30/06/2022	
	VALOR	%	VALOR	%
RECAUDO SERVICIOS DE SALUD				
Recaudo Cartera servicios de salud vigencia actual	17.775.869.019	37,69%	16.894.734.456	44,47%
Recaudo Cartera servicios de salud vigencias anteriores	14.312.526.565	24,18%	10.530.400.527	21,92%
TOTAL RECAUDO DE CARTERA	32.088.395.584		27.425.134.983	

7.13. Subvenciones por cobrar

CONCEPTO	30/06/2023	30/03/2023	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Subvenciones por recursos transferidos por el gobierno	2.502.330.675	2.523.231.870	-20.901.195	-0,83%
Total	2.502.330.675	2.523.231.870	20.901.195	-0,83%

Las Subvenciones por cobrar por \$2.502.330.675 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 \$2.152.505.675 y aporte de la Alcaldía de Duitama sobre convenio CIN – 2021008 para dotación de equipos Biomédicos por \$349.825.000, la disminución de \$20.901.195

corresponde al recaudo del 10% del contrato de subsidio a la oferta 2021 con el Municipio de Santa Rosa de Viterbo.

7.21. Otras cuentas por cobrar

CONCEPTO	30/06/2023	30/03/2023	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Arrendamiento Operativo	839.084.138	921.534.468	-82.450.330	-8,95%
Otras cuentas por cobrar	752.334.678	726.994.290	25.340.388	3,49%
Total	1.591.418.816	1.648.528.758	-57.109.942	-3,46%

Del arrendamiento operativo por \$839.084.138 el 99.2% 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 \$752.334.678 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 \$67.153.359, Embargos por \$68.124.618 y otras por reintegro servicios públicos y préstamo medicamentos por \$53.178.679.

7.22. Cuentas por cobrar de difícil recaudo

ENTIDAD	30/06/2023	30/03/2023	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	115.822.717	115.822.717	0	0,00%
TOTAL	3.003.645.079	3.003.645.079	0	0,00%

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

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

CONCEPTO	30/06/2023	30/03/2023	VALOR VARIACION
INVENTARIOS	3.837.893.177	4.403.906.563	-566.013.386
Materiales y suministros	3.837.893.177	4.403.906.563	-566.013.386

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 2.79% del total del activo.

9.1. Inventarios de Materiales y suministros

CONCEPTO	30/06/2023	30/03/2023	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Medicamentos	1.035.073.049	1.374.865.054	-339.792.005	-24,71%
Materiales Médico - Quirúrgicos	1.638.651.077	1.696.427.191	-57.776.114	-3,41%
Materiales Reactivos y de laboratorio	538.692.003	717.308.244	-178.616.241	-24,90%
Materiales Odontológicos	2.222.190	0	2.222.190	0,00%
Materiales para Imagenología	3.080.193	2.491.731	588.462	23,62%
Víveres y ranchos	3.979.803	5.948.211	-1.968.408	-33,09%
Elementos y Accesorios de Gas Combustible	0	0	0	0,00%
Inv Elementos y Accesorios de Aseo	19.908.581	16.013.301	3.895.280	24,33%
Otros materiales	596.286.281	590.852.831	5.433.450	0,92%
Total	3.837.893.177	4.403.906.563	-566.013.386	-12,85%
Participación en el total del activo	2,79%	3,34%		
TOTAL DEL ACTIVO	137.317.223.543	131.799.322.000		

dentro de los inventarios de materiales y suministros los rubros más representativos son los materiales médico - quirúrgicos con una participación del 42.7%, seguido de los medicamentos con el 26.97%.

Dentro de los materiales reactivos y de laboratorio por \$538.692.003 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

CONCEPTO	30/06/2023	30/03/2023	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	42.536.030.209	42.023.425.335	512.604.874	1,22%
Terrenos	15.666.950.000	15.666.950.000	0	0,00%
Construcciones en curso	1.382.851.778	1.382.851.778	0	0,00%
Edificaciones	8.490.309.823	8.490.309.823	0	0,00%
Redes, líneas y cables	402.609.683	307.735.512	94.874.171	30,83%
Maquinaria y equipo	1.885.981.831	1.676.402.378	209.579.453	12,50%
Equipo médico científico	9.883.758.875	9.791.303.084	92.455.791	0,94%
Muebles, enseres y equipo de oficina	2.093.114.158	1.993.362.956	99.751.202	5,00%
Equipos de comunicación y computación	1.818.583.678	1.802.639.421	15.944.257	0,88%
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	-8.171.614.775	-8.020.842.276	150.772.499	1,88%
Depreciación Edificaciones	-1.591.933.080	-1.538.868.643	-53.064.437	3,45%
Depreciación redes, líneas y cables	-135.899.087	-131.211.306	-4.687.781	3,57%
Depreciación maquinaria y equipo	-464.124.609	-501.774.601	37.649.992	-7,50%
Depreciación equipo médico y científico	-3.385.922.308	-3.336.628.087	-49.294.221	1,48%
Depreciación muebles y enseres	-1.084.041.237	-1.059.742.522	-24.298.715	2,29%
Depreciación equipo de comunicación y computación	-1.087.906.579	-1.051.579.978	-36.326.601	3,45%
Depreciación equipo de transporte	-412.417.417	-391.683.870	-20.733.547	5,29%
Depreciación equipo de comedor y cocina	-9.370.458	-9.353.269	-17.189	0,18%
NETO PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	34.364.415.434	34.002.583.059	361.832.375	1,06%
Participación en el total del activo	25,03%	25,80%		
TOTAL DEL ACTIVO	137.317.223.543	131.799.322.000		

Las propiedades, planta y equipo tuvieron un incremento neto de 1.06% respecto de marzo de 2023.

Las propiedades, planta y equipo representan el 25% del total del activo. Los rubros más significativos dentro de la propiedad, planta y equipo son los terrenos con el 36.83% seguido del equipo médico científico con el 23.24%.

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 \$1.382.851.778.

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 \$1.885.981.831 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	30/06/2023	30/03/2023	VALOR VARIACION
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	5.295.745.000	5.295.745.000	0
Propiedades de inversión	5.295.745.000	5.295.745.000	0
Terrenos	5.295.745.000	5.295.745.000	0

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

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

CONCEPTO	30/06/2023	30/03/2023	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Activos intangibles	532.053.018	532.053.018	0	0,00%
Amortización acumulada	-399.597.812	-380.860.412	-18.737.400	4,92%
Total	132.455.206	151.192.606	-18.737.400	-12,39%

14.1. Detalle saldos y Movimientos

Los activos intangibles corresponden a las diferentes licencias y software adquiridos por la entidad, La disminución neta corresponde a la amortización realizada en el presente trimestre.

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

CONCEPTO	30/06/2023	30/03/2023	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
OTROS ACTIVOS	4.693.734.171	4.640.158.959	53.575.212	1,15%
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	544.656.639	412.667.443	131.989.196	31,98%
Seguros pagados por anticipado	367.983.661	235.994.465	131.989.196	55,93%
Contribuciones efectivas	176.672.978	176.672.978	0	0,00%
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.634.383.894	1.758.812.718	124.428.824	-7,07%
Anticipo Sobre Convenios y Acuerdos	1.140.139.553	1.140.139.553	0	0,00%
Anticipo para Adquisición de Bienes y Servicios	424.244.341	548.673.165	-124.428.824	-22,68%
Otros avances y anticipos	70.000.000	70.000.000	0	0,00%
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	2.514.693.638	2.468.678.798	46.014.840	1,86%
Recursos entregados en administración	2.514.693.638	2.468.678.798	46.014.840	1,86%

16.1. Otros activos

Los bienes y servicios pagados por anticipado 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 avances y anticipos entregados por \$1.140.139.553 corresponden al saldo del 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.

Los anticipos para adquisición de bienes y servicios por \$424.244.341 corresponde anticipo del 30% para la compra e instalación del control de acceso digital para los servicios de hospitalización según contrato 003 de 2023 por \$14.723.400; anticipo del 40% a otro sí y modificatorio contrato 002 de 2022 de construcción de salas de cirugía y partos por \$350.171.923; anticipo 30% consultoría diseños subestación según contrato 003-2023 por \$5.400.000; anticipo del 30% sobre contrato para compra ascensor por \$34.297.762 y anticipo del 30% sobre contrato 002-2023 para construcción de muros para el cuarto de máquinas por \$19.651.256.

Durante el presente trimestre se legalizó el anticipo del 44% para el suministro e instalación de equipo de ventilación para urgencias y hospitalización según contrato 002 de 2023 por \$43.793.679 y el anticipo del 50% para compra e instalación de UPS para tomógrafo según contrato 001 de 2023 por \$139.984.163

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

CONCEPTO	30/06/2023	30/03/2023	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Adquisición de bienes y servicios nacionales	3.442.120.050	3.139.109.118	303.010.932	9,65%
Recursos a favor de terceros	163.987.231	163.911.408	75.823	0,05%
Descuentos de nómina	53.365.900	56.384.600	-3.018.700	-5,35%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	198.868.481	198.204.191	664.290	0,34%
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	84.590.361	162.331	84.428.030	52009,80%
Impuesto al valor agregado IVA	2.484.981	2.319.487	165.494	7,13%
Otras cuentas por pagar	957.648.754	1.231.581.611	-273.932.857	-22,24%
Total	4.903.065.758	4.791.672.746	111.393.012	2,32%
Participación en el total del Pasivo	38,03%	37,27%		
TOTAL DEL PASIVO	12.890.981.349	12.857.938.514		

21.1. Revelaciones generales

Las cuentas por pagar es deuda corriente y representan el 38.03% 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 70.2% seguido de las otras cuentas por pagar con el 19.53%, rubro en el cual se encuentran las cuentas por pagar por Honorarios por \$797.227.241.

Dentro de las otras cuentas por pagar por \$957.648.754 se encuentra incluidos honorarios por pagar por \$797.227.241, cuenta por pagar al ICBF y Sena por \$14.303.700; seguros por pagar por \$1.391.500, 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 por \$70.000.000, préstamo de medicamentos por \$70.226.313 y arrendamientos por pagar por \$4.500.000.

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	30/06/2023	30/03/2023	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.881.566.619	1.988.176.542	-106.609.923	-5,36%
Beneficios a los empleados a corto plazo	1.881.566.619	1.988.176.542	-106.609.923	-5,36%

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

CONCEPTO	30/06/2023	30/03/2023	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Nómina por pagar	0	0	0	0,00%
Cesantías	1.436.458.716	1.451.822.953	-15.364.237	-1,06%
Intereses sobre Cesantías	8.951.342	4.817.157	4.134.185	85,82%
Vacaciones	101.123.022	115.689.393	-14.566.371	-12,59%
Prima de Vacaciones	115.026.951	123.633.625	-8.606.674	-6,96%
Prima de Servicios	0	71.925.805	-71.925.805	-100,00%
Prima de Navidad	74.675.309	40.233.854	34.441.455	85,60%
Bonificaciones	36.722.017	42.979.976	-6.257.959	-14,56%
Aportes a Riesgos Laborales	4.190.100	4.689.500	-499.400	-10,65%
Remuneración Servicios técnicos	79.792.062	124.355.279	-44.563.217	-35,84%
Capacitación, Bienestar Social y Estímulos	13.185.200	0	13.185.200	0,00%
Aportes a cajas de compensación familiar	11.441.900	8.029.000	3.412.900	42,51%
Total	1.881.566.619	1.988.176.542	106.609.923	-5,36%

Participación en el total del Pasivo	14,60%	15,46%
TOTAL DEL PASIVO	12.890.981.349	12.857.938.514

La deuda por beneficios a los empleados a corto plazo representa el 14.6% 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 junio 30 de 2023 asciende a la suma de \$1.436.458.716, 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). También se encuentra las cuentas por pagar por remuneración servicios técnicos por valor de \$79.792.062 que corresponde a la cuenta del mes de junio de 2023 el cual es cancelado dentro de los primeros días de julio.

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

CONCEPTO	30/06/2023	30/03/2023	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	10,62%	10,65%		
TOTAL DEL PASIVO	12.890.981.349	12.857.938.514		

23.1. Litigios y demandas

La provisión sobre litigios y demandas representa el 10.62% 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	30/06/2023	30/03/2023	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Anticipo sobre venta de bienes y servicios	131.688.098	120.959.175	10.728.923	8,87%
Inventarios recibidos en garantía	17.447.248	0	17.447.248	0,00%
Ingreso Diferido por Subvenciones Condicionadas	4.588.230.051	4.588.230.051	0	0,00%
Total	4.737.365.397	4.709.189.226	28.176.171	0,60%
Participación en el total del Pasivo	36,75%	36,62%		
TOTAL DEL PASIVO	12.890.981.349	12.857.938.514		

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 \$4.588.230.051 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 convenio el cual a la fecha se encuentra pendiente de liquidar.

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.1. Activos contingentes

CONCEPTO	30/06/2023	30/03/2023	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	30/06/2023	30/03/2023	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	30/06/2023	30/03/2023	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	1.932.169.608	1.693.367.294	238.802.314	14,10%
Total	2.879.169.608	2.640.367.294	238.802.314	9,04%

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 30 de junio de 2023.

26.2. Cuentas de orden acreedoras

CONCEPTO	30/06/2023	30/03/2023	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	7.414.816.217	7.414.816.217	0	0,00%
Total	10.119.256.217	10.289.356.217	170.100.000	-1,65%

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

CONCEPTO	30/06/2023	30/03/2023	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Capital fiscal	17.075.817.107	17.075.817.107	0	0,00%
Resultados Ejercicios anteriores	96.950.288.432	96.950.288.433	-1	0,00%
Resultado del ejercicio	10.400.136.655	4.915.277.946	5.484.858.709	111,59%
Total	124.426.242.194	118.941.383.486	5.484.858.708	4,61%
Incremento en el resultado del ejercicio	5.484.858.709			

Los resultados del ejercicio 2023 por \$10.400.136.655 corresponde a la utilidad por el periodo enero 01 a junio 30 de 2023, y tuvo un incremento de \$5.484.858.709 respecto de la utilidad a marzo 31 de 2023.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

CONCEPTO	30/06/2023	30/06/2022	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Venta de servicios	47.166.677.480	37.992.488.555	9.174.188.925	24,15%
Transferencias y subvenciones	31.324.057	294.839.379	-263.515.322	-89,38%
Otros ingresos	2.867.433.035	1.161.309.397	1.706.123.638	146,91%
Total	50.065.434.572	39.448.637.331	10.616.797.241	26,91%

Los ingresos por venta de servicios de salud que corresponden al objeto social de la entidad, representan el 94.21% del total de los ingresos y presenta un incremento del 24.15% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior.

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

CONCEPTO	30/06/2023	30/06/2022	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	31.324.057	294.839.379	263.515.322	-89,38%
SUBVENCIONES	31.324.057	294.839.379	263.515.322	-89,38%
Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes de entidades de gobierno	0	144.871.511	-144.871.511	-100,00%
Bienes y recursos de organismos internacionales	1.642.547	2.321.261	-678.714	-29,24%
Bienes y recursos del sector privado	29.681.510	147.646.607	-117.965.097	-79,90%

Los bienes y recursos de organismos internacionales corresponde básicamente a donación de elementos de protección personal y 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	30/06/2023	30/06/2022	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
VENTA DE SERVICIOS	47.166.677.480	37.992.488.555	9.174.188.925	24,15%
Servicios de salud	47.166.678.820	37.993.232.804	9.173.446.016	24,14%
Devoluc. rebajas y desc tos (db)	-1.340	-744.249	742.909	-99,82%
OTROS INGRESOS	2.867.433.035	1.161.309.397	1.706.123.638	146,91%
Otros ingresos financieros	637.141.847	28.180.548	608.961.299	2160,93%
Ingresos Diversos	1.484.177.356	995.157.135	489.020.221	49,14%

Reversión pérdidas por deterioro	744.133.026	137.971.714	606.161.312	439,34%
Reversión de provisiones	1.980.806	0	1.980.806	0,00%

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	7.861.112.913	6.332.081.426	5.782.819.700	1.529.031.487	24,15%
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			6.409.890.125	0	0,00%
AGOSTO			5.269.713.165	0	0,00%
SEPTIEMBRE			5.198.989.186	0	0,00%
OCTUBRE			5.531.738.072	0	0,00%
NOVIEMBRE			5.355.727.120	0	0,00%
DICIEMBRE			6.012.703.535	0	0,00%
ACUMULADO	47.166.677.480	37.992.488.555	69.393.836.403	9.174.188.925	24,15%

El promedio mensual de ventas de servicios de salud de la vigencia 2023 es de \$7.861.112.913 que superó en el 24.15% el promedio mensual de ventas del año anterior durante el mismo periodo que fue de \$6.332.081.426.

INGRESOS DIVERSOS

CONCEPTO	30/06/2023	30/06/2022	VALOR VARIACION	% VARIACION
INGRESOS DIVERSOS	1.484.177.356	995.157.135	489.020.221	49,14%
Fotocopias	453.038	285.471	167.567	58,70%
Arrendamientos	38.686.092	32.938.661	5.747.431	17,45%
Recuperaciones	0	954.327.250	-954.327.250	-100,00%
Aprovechamientos	1.401.998.113	893.685	1.401.104.428	156778,33%
Otros ingresos diversos	43.040.113	6.712.068	36.328.045	541,23%

más representativos son el servicio de aseo y cafetería con el 27.74%, el rubro de mantenimiento con el 17.18% y los seguros generales con el 15.8%.

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CONCEPTO	30/06/2023	30/06/2022	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACION Y AMORTIZACION	800.296.782	2.798.421.682	1.998.124.900	-71,40%
Deterioro de cuentas por cobrar	484.236.590	2.540.948.127	-2.056.711.537	-80,94%
Depreciación de PPYE	272.994.713	222.382.092	50.612.621	22,76%
Amortización activos intangibles	43.065.479	35.091.463	7.974.016	22,72%

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 junio 30 de 2023 fue del 9.96%.

La Depreciación se realiza por el método de línea recta.

29.7. Otros gastos

CONCEPTO	30/06/2023	30/06/2022	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
OTROS GASTOS	632.553.061	1.052.926.534	-420.373.473	-39,92%
Comisiones	113.164	25.562	87.602	342,70%
Financieros	0	290.171.766	-290.171.766	-100,00%
Otros gastos diversos	632.439.897	762.729.206	-130.289.309	-17,08%

En los gastos financieros se registran los rendimientos negativos de los fondos de cesantías porvenir y protección, que para el primer semestre de 2023 estos rendimientos fueron positivos y se registran dentro de los ingresos.

Dentro de los otros gastos diversos se registra la pérdida por aceptación de glosas de vigencias anteriores por \$496.941.109 y pérdida por retiro de propiedad, planta y equipo por valor de \$134.944.859 y otros diversos por \$553.929.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición

CONCEPTO	30/06/2023	30/06/2022	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
COSTO DE VENTAS	32.041.293.113	27.095.107.561	4.946.185.552	18,25%
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	32.041.293.113	27.095.107.561	4.946.185.552	18,25%

Servicios de salud	32.041.293.113	27.095.107.561	4.946.185.552	18,25%
--------------------	----------------	----------------	---------------	--------

NOTA 30.2. Costo de ventas de servicios

CONCEPTO	30/06/2023	30/06/2022	VALOR VARIACION	% VARIAC
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	32.041.293.113	27.095.107.561	4.946.185.552	18,25%
SERVICIOS DE SALUD	32.041.293.113	27.095.107.561	4.946.185.552	18,25%
Urgencias - Consulta y procedimientos	4.787.089.440	3.464.949.141	1.322.140.299	38,16%
Urgencias - Observación	1.185.088.604	1.449.018.172	-263.929.568	-18,21%
Servicios ambulatorios- Consulta externa y procedimientos	639.820.845	726.343.446	-86.522.601	-11,91%
Servicios ambulatorios- Consulta especializada	1.212.391.077	759.080.710	453.310.367	59,72%
Servicios ambulatorios- Salud Oral	80.120.758	85.014.187	-4.893.429	-5,76%
Servicios ambulatorios- actividades de promoción y prevención	141.647.413	101.140.867	40.506.546	40,05%
Hospitalización - Estancia general	8.809.418.749	8.304.448.473	504.970.276	6,08%
Hospitalización - Cuidados intensivos	2.206.695.536	1.822.034.227	384.661.309	21,11%
Hospitalización Cuidados Intermedios	43.778.911	95.331.641	-51.552.730	-54,08%
Quirófanos y salas de parto - Quirófanos	6.417.043.070	5.223.297.950	1.193.745.120	22,85%
Quirófanos y salas de parto - Sala de partos	438.404.458	324.404.786	113.999.672	35,14%
Apoyo diagnóstico - laboratorio clínico	1.936.459.717	1.569.604.802	366.854.915	23,37%
Apoyo diagnóstico - Imagenología	1.606.709.962	1.332.465.583	274.244.379	20,58%
Apoyo diagnóstico - Anatomía patológica	184.372.242	149.428.880	34.943.362	23,38%
Otras unidades de apoyo cardiología	581.335.991	361.838.110	219.497.881	60,66%
Apoyo terapéutico- Rehabilitación y terapias	23.420.246	40.023.975	-16.603.729	-41,48%
Apoyo terapéutico- Farmacia e insumos hospitalarios	689.255.037	687.180.306	2.074.731	0,30%
Servicios conexos a la salud - Serv Docentes	66.950.964	0	66.950.964	0,00%
Servicios conexos a la salud - Ambulancias	991.290.093	599.502.305	391.787.788	65,35%

El costo de ventas de prestación de servicios de salud tuvo un incremento del 18.25% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior, en tanto que el incremento en la venta de servicios de salud fue del 24.15%.

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

Composición

CONCEPTO	30/06/2023	30/06/2022	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
COSTOS DE TRANSFORMACION	32.053.863.314	27.064.400.034	4.989.463.280	18,44%
Servicios de salud	32.053.863.314	27.064.400.034	4.989.463.280	18,44%

Los costos de transformación se incrementaron en el 18.44% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior.

31.1. Costo de transformación - Detalle

CONCEPTO	30/06/2023	30/06/2022	VALOR VARIACION	% VARIACION
COSTOS DE TRANSFORMACION	32.053.863.314	27.064.400.034	4.989.463.280	18,44%
Servicios de salud	32.053.863.314	27.064.400.034	4.989.463.280	18,44%
Urgencias - Consulta y procedimientos	4.787.089.440	3.464.949.141	1.322.140.299	38,16%
Urgencias - Observación	1.185.088.604	1.449.018.173	-263.929.569	-18,21%
Servicios ambulatorios- Consulta externa y procedimientos	639.820.845	726.343.446	-86.522.601	-11,91%
Servicios ambulatorios- Consulta especializada	1.212.391.077	759.080.709	453.310.368	59,72%
Servicios ambulatorios- Salud Oral	80.120.758	85.014.186	-4.893.428	-5,76%
Servicios ambulatorios- actividades de promoción y prevención	141.647.413	101.140.867	40.506.546	40,05%
Hospitalización - Estancia general	8.809.418.749	8.304.448.472	504.970.277	6,08%
Hospitalización - Cuidados intensivos	2.206.695.536	1.822.034.227	384.661.309	21,11%
Hospitalización Cuidados Intermedios	43.778.911	95.331.641	-51.552.730	-54,08%
Quirófanos y salas de parto - Quirófanos	6.417.043.070	5.223.297.950	1.193.745.120	22,85%
Quirófanos y salas de parto - Sala de partos	438.404.459	324.404.786	113.999.673	35,14%
Apoyo diagnóstico - laboratorio clínico	1.936.459.717	1.569.604.802	366.854.915	23,37%
Apoyo diagnóstico - Imagenología	1.606.709.962	1.332.465.583	274.244.379	20,58%
Apoyo diagnóstico - Anatomía patológica	184.372.242	149.428.880	34.943.362	23,38%
Otras unidades de apoyo cardiología	581.335.991	361.838.110	219.497.881	60,66%
Apoyo terapéutico- Rehabilitación y terapias	23.420.246	40.023.975	-16.603.729	-41,48%

Apoyo terapéutico- Farmacia e insumos hospitalarios	701.825.236	656.472.781	45.352.455	6,91%
Servicios conexos a la salud - Serv Docentes	66.950.964	0	66.950.964	0,00%
Servicios conexos a la salud - Ambulancias	991.290.094	599.502.305	391.787.789	65,35%

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 26.57% 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	30/06/2023	30/06/2022	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Remuneración Servicios Técnicos	2.308.226.866	2.033.561.008	274.665.858	13,51%
Honorarios	6.209.576.536	5.146.866.954	1.062.709.582	20,65%
Total	8.517.803.402	7.180.427.962	1.337.375.440	18,63%
Participación del total de costos	26,57%	26,53%		

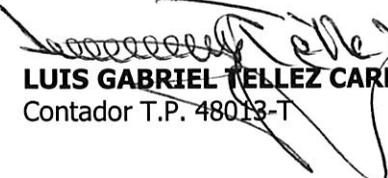
Los costos de remuneración servicios técnicos y honorarios de la parte asistencial se incrementó el 18.63% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior, por el reajuste en el valor hora de este personal.



LIFAN MAURICIO CAMACHO MOLANO
Gerente



ERIKA NATALIA SANCHEZ M
Subgerente Administrativo



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