



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL REGIONAL DE DUITAMA
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A JUNIO 30 DE LAS VIGENCIAS 2019 Y 2018**

NOTA 1: Información de la empresa

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. De acuerdo al Decreto 1876/94 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

E.S.E Hospital Regional de Duitama

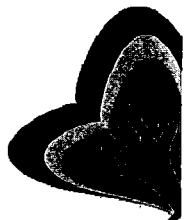
Tel. 76323233

Av. Américas Cr 35

www.hrd.gov.co

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 30/2019

Página 119



A

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 para la presentación de los estados financieros y resumen de principales políticas contables.

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. Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera y los estados de resultados integrales a junio 30 de 2019 comparados con los saldos a junio 30 de 2018.

2.1. Criterio de materialidad: En la elaboración de los estados financieros, 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.

2.2. Periodo cubierto por los estados financieros: corresponde a los estados de situación financiera a junio 30 de 2019 comparado con el mismo periodo de la

E.S.E Hospital Regional de Duitama

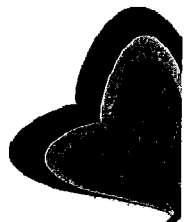
Tel. 76323233

Av. Américas Cr 35

www.hrd.gov.co

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 30/2019

Página 2/9



vigencia 2018 y el estado de resultado integral para el periodo enero 01 a junio 30 de 2019 comparado con el mismo periodo de la vigencia 2018.

Nota 3 – Efectivo y equivalentes al efectivo: La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera a 30 de junio de 2019 es el siguiente:

Citas en pesos Colombianos	30/06/2019	30/06/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	% Participación	
				30/06/2019	30/06/2018
Caja	15.164.799	13.425.999	12,95%	0,20%	0,56%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta corriente	14.468.825	59.471.632	-75,67%	0,19%	2,48%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta de ahorro	7.674.982.217	2.325.532.917	230,03%	99,62%	96,96%
Total	7.704.615.841	2.398.430.548	224,24%	100,00%	100,00%

Dentro de los depósitos en instituciones financieras – cuentas de ahorro se encuentran \$1.645.624.899 los cuales son de destinación específica como es el caso de la cuenta por excedentes del saneamiento de aportes patronales por valor de \$1.010.080.169, y cuenta maestra recursos sistema general de participaciones por \$587.349.329 recursos los cuales no se pueden utilizar hasta tanto se tenga una directriz del Ministerio de la Protección Social.

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

E.S.E Hospital Regional de Duitama

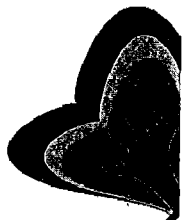
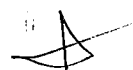
Tel. 76323233

Av. Américas Cr 35

www.hrd.gov.co

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 30/2019

Página 319

Nota 4 – Cuentas por cobrar: La desagregación de las cuentas por cobrar presentados en el estado de situación financiera a 30 de junio es el siguiente:

Cifras en pesos Colombianos	Cuentas por Cobrar		VARIACIÓN 2019 vs 2018	% Participación	
	30/06/2019	30/06/2018		30/06/2019	30/06/2018
Prestación servicios de Salud	44.294.817.643	38.452.026.558	15,20%	91,88%	89,64%
Transferencias y subvenciones por cobrar	0	14.628.757	-100,00%	0,00%	0,03%
Otras cuentas por cobrar	767.818.801	821.432.459	-6,53%	1,59%	1,91%
Cuentas por cobrar difícil recaudo	5.998.805.861	6.216.596.467	-3,50%	12,44%	14,49%
Deterioro acumulado	-2.853.435.861	-2.609.281.461	9,36%	-5,92%	-6,08%
Total	43.208.006.444	42.895.402.730	12,39%	100,00%	100,00%

Las cuentas por cobrar representan el 51.36% 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 91.88%.

Las deudas de difícil recaudo disminuyeron el 3.5%. El saldo a junio de 2019 corresponde a las siguientes entidades así: Saludcoop \$3.521.228.363, Caprecom \$1.661.051.238, Solsalud \$403.190.741, Humana vivir \$245.965.302 y Salud Condor \$167.370.217.

El siguiente es el comportamiento de las cuentas por cobrar por servicios de salud a junio 30:

E.S.E Hospital Regional de Duitama

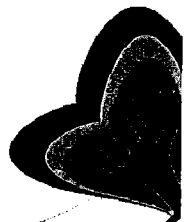
Tel. 76323233

Av. Américas Cr 35

www.hrd.gov.co

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 30/2019

Página 4 | 9



CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD

Cifras en pesos Colombianos	30/06/2019	30/06/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	% Participación	
				30/06/2019	30/06/2018
Plan obligatorio de salud (POS) por EPS	11.855.180.249	10.301.282.338	15,08%	26,76%	26,79%
Plan subsidiado de salud (Poss) por EPS	19.928.843.688	21.477.684.955	-7,21%	44,99%	55,86%
Servicios de salud por IPS privada	5.111.465.452	4.359.777.924	17,24%	11,54%	11,34%
Atencion accidentes de transito SOAT	1.160.892.162	1.319.350.760	-12,01%	2,62%	3,43%
Reclamaciones Fosyga ECAT	1.590.627.480	1.333.471.227	19,28%	3,59%	3,47%
Giro directo con abono a la cartera sector salud (cr)	-457.209.421	-4.262.163.304	-89,27%	-1,03%	-11,08%
Demás cuentas por cobrar servicios de salud	5.105.018.033	3.922.622.658	30,14%	11,53%	10,20%
Total	44.294.817.643	33.452.026.558	15,20%	100,00%	100,00%

La cartera por servicios de salud más significativa es la del régimen subsidiado con el 44.99%, seguido de las cuentas por cobrar del régimen contributivo con el 26.76%.

El siguiente es el comportamiento de la recuperación de cartera por servicios de salud:

RECUPERACION DE CARTERA SERVICIOS DE SALUD

Cifras en pesos Colombianos	30/06/2019	30/06/2018
Recaudo Cartera Servicios de salud vigencia actual	49,59%	44,17%
Recaudo Cartera Servicios de salud vigencias anteriores	17,03%	22,28%

Nóta 5 – Cuentas por pagar: La siguiente es la composición de las cuentas por pagar presentados en el estado de situación financiera a 30 de junio:

E.S.E Hospital Regional de Duitama

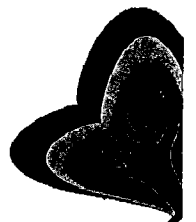
Tel. 76323233

Av. Américas Cr 35

www.hrd.gov.co

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 30/2019

Página 5 | 9

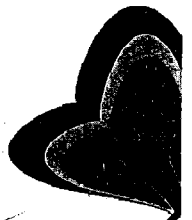


CUENTAS POR PAGAR

Cifras en pesos Colombianos			VARIACIÓN 2019 vs 2018	% Participación	
	30/06/2019	30/06/2018		30/06/2019	30/06/2018
Adquisición de bienes y servicios nacionales	987.229.507	2.082.806.460	-52,60%	28,14%	57,50%
Recursos a favor de terceros	1.224.745.262	520.921.625	135,11%	34,91%	14,38%
Descuentos de nómina	72.682.400	77.713.676	-6,47%	2,07%	2,15%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	128.079.022	117.975.631	8,56%	3,65%	3,26%
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	694.867	739.961	-6,09%	0,02%	0,02%
Impuesto al valor agregado iva	20.512.386	19.233.672	6,65%	0,58%	0,53%
Créditos judiciales	0	211.104.358	-100,00%	0,00%	5,83%
Otras cuentas por pagar	1.074.722.924	591.862.670	81,58%	30,63%	16,34%
Total	3.508.666.363	3.622.358.053	-3,14%	100,00%	100,00%

Las cuentas por pagar representan el 47.89% del total del pasivo; El rubro más representativo son los recursos a favor de terceros que representan el 34.91% de las cuentas por pagar y lo componen los recaudos por clasificar por consignaciones las cuales no se han podido identificar por falta de soportes de quien nos consigna y el valor de los descuentos de estampilla y contribución al deporte a favor de la Gobernación de Boyacá, luego siguen las otras cuentas por pagar con el 30.63% e incluye el valor de los honorarios y la remuneración por servicios técnicos del personal administrativo y asistencial.

Nota 6– Patrimonio de la empresa: La siguiente es la composición del patrimonio de la ESE Hospital Regional de Duitama a junio 30 de las vigencias 2019 Y 2018:



PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS

Cifras empresas Colombianas	30/06/2019	30/06/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	% Participación	
				30/06/2019	30/06/2018
Capital fiscal	17.075.817.107	17.075.817.107	0,00%	19,73%	22,42%
Resultados Ejercicios anteriores	63.103.017.111	29.210.726.954	116,03%	72,93%	38,35%
Resultado del ejercicio	6.348.940.041	3.811.906.497	66,56%	7,34%	5,00%
Impactos por la transición al nuevo marco	0	26.065.008.171	-100,00%	0,00%	34,22%
Total	86.527.774.259	76.163.458.729	113,61%	100,00%	100,00%

El resultado del ejercicio a junio 30 de 2019 tuvo un incremento del 66.56% en comparación con el mismo periodo de la vigencia anterior, es decir la utilidad se incrementó en \$2.537.033.544.

La disminución del rubro impactos por la transición al nuevo marco normativo se debió por la reclasificación a la cuenta utilidades de ejercicios anteriores a enero 01 de 2019 según directriz de la Contaduría General de la Nación

Nota 7– Ingresos y costos por prestación de servicios: La desagregación de los ingresos por prestación de servicios de salud y costos presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables de enero 01 a junio 30 es la siguiente:

INGRESOS OPERACIONALES Y COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS

Cifras empresas Colombianas	30/06/2019	30/06/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	% Participación	
				30/06/2019	30/06/2018
Venta de servicios	24.195.210.834	20.397.639.151	18,62%	100,00%	100,00%
Costo de ventas	15.763.769.354	14.120.005.434	11,64%	65,15%	69,22%
Utilidad bruta	8.431.441.480	6.277.633.717	34,31%	34,35%	30,78%

E.S.E Hospital Regional de Duitama

Tel. 76323233

Av. Américas Cr 35

www.hrd.gov.co

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 30/2019

Página 7/9



La utilidad bruta a junio de la vigencia 2019 se incrementó en el 34.31% con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior, es decir \$2.153.807.763 más que a junio de la vigencia 2018, lo que significa una mejor administración en los costos de ventas directamente asociados con la prestación de servicios de salud que es la razón de ser de la institución.

Comparando los datos a corte junio 30 de las vigencias 2019 y 2018, la venta de servicios de salud en se incrementó en el 18.62%, en tanto que los costos de ventas aumentaron tan solo 11.64% por tanto la utilidad bruta incrementó el 34.31%.

Nota 8– Gastos de administración: La siguiente es la distribución de los gastos de administración reflejada en el estado de resultado integral por las vigencias terminadas a junio 30 de 2019 y 2018:

Cifras en pesos Colombianos	GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION		VARIACIÓN 2019 vs 2018	% Participación	
	30/06/2019	30/06/2018		30/06/2019	30/06/2018
Sueldos y salarios	277.196.654	279.860.068	-0,95%	10,41%	11,40%
Contribuciones efectivas	79.004.100	80.056.000	-1,31%	2,97%	3,26%
Aportes sobre la nómina	15.276.800	15.940.800	-4,17%	0,57%	0,65%
Prestaciones sociales	91.870.365	94.830.118	-3,12%	3,45%	3,86%
Gastos personales diversos	1.525.970.017	1.350.255.588	13,01%	57,30%	54,98%
Gastos generales	589.864.902	544.953.236	8,24%	22,15%	22,19%
Impuestos contribuciones y tasas	83.872.213	89.818.306	-6,62%	3,15%	3,66%
Total	2.663.055.051	2.455.714.116	8,44%	100,00%	100,00%

E.S.E Hospital Regional de Duitama

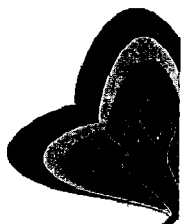
Tel. 76323233

Av. Américas Cr 35

www.hrd.gov.co

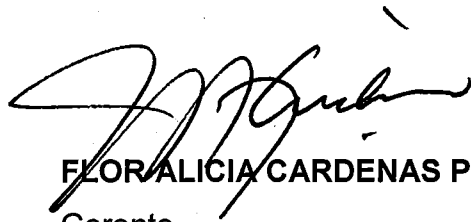
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 30/2019

Página 8 | 9

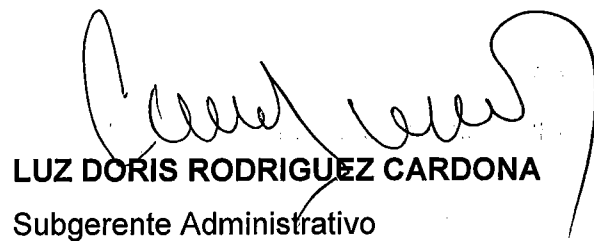


El rubro más representativo dentro de los gastos operacionales de administración son los gastos de personal diversos con una participación del 57.30% y se compone como se detalla a continuación:

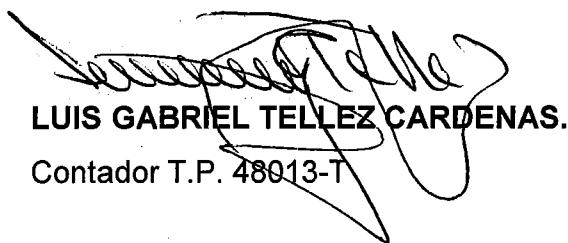
Otros empresarios Colombianos	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS			% Participación	
	30/06/2019	30/06/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	30/06/2019	30/06/2018
servicios	665.962.401	607.313.965	9,66%	43,64%	44,98%
honorarios	856.219.114	741.384.863	15,49%	56,11%	54,91%
capacitación	1.111.900	695.500	59,87%	0,07%	0,05%
viáticos	2.676.602	861.260	210,78%	0,18%	0,06%
Total	1.525.970.017	1.350.255.588	13,01%	100,00%	100,00%



FLOR ALICIA CARDENAS PINEDA
Gerente



LUZ DORIS RODRIGUEZ CARDONA
Subgerente Administrativo



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

