
**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL REGIONAL DE DUITAMA
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A JULIO 31 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 JULIO 31/2019

Página 119



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 el estado de situación financiera y el estado de resultado integral a julio 31 de 2019 comparados con los saldos a julio 31 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 al estado de situación financiera a julio 31 de 2019 comparado con el mismo periodo de la

E.S.E Hospital Regional de Duitama

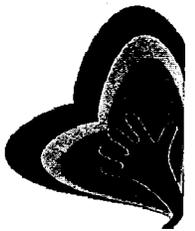
Tel. 76323233

Av. Américas Cr 35

www.hrd.gov.co

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A JULIO 31/2019

Página 2|9



vigencia 2018 y el estado de resultado integral para el periodo enero 01 a julio 31 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 31 de julio de 2019 es el siguiente:

Cifras en pesos Colombianos	% Participacion				
	31/07/2019	31/07/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	31/07/2019	31/07/2018
Caja	13.417.349	13.373.707	0,33%	0,13%	0,37%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta corriente	15.024.892	58.068.556	-74,13%	0,15%	1,59%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta de ahorro	10.175.718.574	3.591.149.227	183,36%	99,72%	98,05%
Efectivo de uso restringido - en instituciones financieras	0	0	0,00%	0,00%	0,00%
Total	10.204.160.814	3.662.591.490	178,60%	100,00%	100,00%

Dentro de los depósitos en instituciones financieras – cuentas de ahorro \$10.175.718.574 se encuentran \$2.065.474.957 los cuales son de destinación específica como es el caso de la cuenta por excedentes del saneamiento de aportes patronales por valor de \$1.011.442.589 recursos los cuales no se pueden utilizar hasta tanto se tenga una directriz del Ministerio de la Protección Social y cuenta maestra recursos sistema general de participaciones por \$612.458.056 recursos utilizados para cancelar los aportes patronales del sistema general de seguridad social de la presente vigencia, aportes recibidos por la Gobernación de Boyacá por \$393.350.000 por convenios para la dotación de una ambulancia de transporte asistencial medicalizada para el Hospital Regional de Duitama y una ambulancia de transporte asistencial básico para la sede de Santa Rosa de Viterbo.

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



Nota 4 – Cuentas por cobrar: La desagregación de las cuentas por cobrar presentados en el estado de situación financiera a 31 de julio es el siguiente:

Cifras en pesos Colombianos	% Participacion				
	31/07/2019	31/07/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	31/07/2019	31/07/2018
Prestación servicios de Salud	44.873.685.054	38.696.759.493	15,96%	96,34%	89,58%
Transferencias y subvenciones por cobrar	0	14.628.757	-100,00%	0,00%	0,03%
Otras cuentas por cobrar	801.686.885	877.131.640	-8,60%	1,72%	2,03%
Cuentas por cobrar difícil recaudo	3.755.269.118	6.216.596.468	-39,59%	8,06%	14,39%
Deterioro acumulado	-2.853.435.861	-2.609.281.460	9,36%	-6,13%	-6,04%
Total	46.577.205.196	43.195.834.898	7,83%	100,00%	100,00%

Las cuentas por cobrar representan el 49.07% 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 96.34%.

Las deudas de difícil recaudo disminuyeron el 39.59% y su saldo a julio de 2019 corresponde a las siguientes entidades así: Saludcoop \$2.796.269.581, Solsalud \$403.190.741, Humana vivir \$245.965.302, Salud Condor \$167.370.217 y Caprecom \$142.473.277.

La siguiente es la composición de las cuentas por cobrar por servicios de salud a julio 31:

E.S.E Hospital Regional de Duitama

Tel. 76323233

Av. Américas Cr 35

www.hrd.gov.co

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A JULIO 31/2019

Página 4|9



CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD

% Participacion

Cifras en pesos Colombianos			VARIACIÓN 2019 vs 2018	% Participacion	
	31/07/2019	31/07/2018		31/07/2019	31/07/2018
Plan obligatorio de salud (POS) por EPS	12.425.687.923	10.604.272.362	17,18%	27,69%	27,40%
Plan subsidiado de salud (Poss) por EPS	21.993.571.127	21.133.257.462	4,07%	49,01%	54,61%
Servicios de salud por IPS privada	5.026.011.971	4.469.016.714	12,46%	11,20%	11,55%
Atención accidentes de transito SOAT	1.125.589.715	1.298.143.895	-13,29%	2,51%	3,35%
Reclamaciones Fosyga ECAT	1.589.657.993	1.338.408.396	18,77%	3,54%	3,46%
Giro directo con abono a la cartera sector salud (cr)	-1.803.608.225	-3.879.100.451	-53,50%	-4,02%	-10,02%
Demás cuentas por cobrar servicios de salud	4.516.774.551	3.732.761.114	21,00%	10,07%	9,65%
Total	44.873.685.054	38.696.759.493	15,96%	100,00%	100,00%

La cartera por servicios de salud más significativa es la del régimen subsidiado con el 49.01%, seguido de las cuentas por cobrar del régimen contributivo con el 27.69%.

El siguiente es el comportamiento de la recuperación de cartera por servicios de salud a julio 31:

RECUPERACION DE CARTERA SERVICIOS DE SALUD

Cifras en pesos Colombianos	31/07/2019	31/07/2018
Recaudo Cartera Servicios de salud vigencia actual	51,61%	49,37%
Recaudo Cartera Servicios de salud vigencias anteriores	23,83%	23,29%

Nota 5 – Cuentas por pagar: La siguiente es la composición de las cuentas por pagar presentadas en el estado de situación financiera a 31 de julio:

E.S.E Hospital Regional de Duitama

Tel. 76323233
Av. Américas Cr 35
www.hrd.gov.co

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A JULIO 31/2019

Página 5|9



CUENTAS POR PAGAR

% Participacion

Cifras en pesos Colombianos	31/07/2019	31/07/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	31/07/2019	31/07/2018
Adquisición de bienes y servicios nacionales	1.122.503.275	2.296.290.945	-51,12%	33,14%	51,79%
Recursos a favor de terceros	918.324.824	641.259.638	43,21%	27,11%	14,46%
Descuentos de nómina	71.101.400	70.680.300	0,60%	2,10%	1,59%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	122.883.197	111.620.191	10,09%	3,63%	2,52%
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	667.857	1.068.941	-37,52%	0,02%	0,02%
Impuesto al valor agregado IVA	10.529.952	9.651.230	9,10%	0,31%	0,22%
Créditos judiciales	0	15.793.858	-100,00%	0,00%	0,36%
Otras cuentas por pagar	1.141.523.684	1.287.617.495	-11,35%	33,70%	29,04%
Total	3.387.534.188	4.433.982.597	-23,60%	100,00%	100,00%

Las cuentas por pagar representan el 46.91% del total del pasivo; El rubro más representativo son las otras cuentas por pagar con el 33.70% e incluye el valor de los honorarios y la remuneración por servicios técnicos del personal administrativo y asistencial; los recursos a favor de terceros representan el 27.11% 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.

Nota 6– Patrimonio de la empresa: La siguiente es la composición del patrimonio de la ESE Hospital Regional de Duitama a julio 31 de las vigencias 2019 Y 2018:



E.S.E Hospital Regional de Duitama

Tel. 76323233
Av. Américas Cr 35
www.hrd.gov.co

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A JULIO 31/2019

Página 6 | 9



PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS

% Participacion

Cifras en pesos Colombianos			VARIACIÓN 2019 vs 2018	% Participacion	
	31/07/2019	31/07/2018		31/07/2019	31/07/2018
Capital fiscal	17.075.817.107	17.075.817.107	0,00%	19,47%	22,22%
Resultados Ejercicios anteriores	63.103.017.114	29.210.726.956	116,03%	71,96%	38,01%
Resultado del ejercicio	7.518.849.096	4.505.980.337	66,86%	8,57%	5,86%
Impactos por la transición al nuevo marco	0	26.065.008.170	-100,00%	0,00%	33,91%
Total	87.697.683.317	76.857.532.571	14,10%	100,00%	100,00%

El resultado neto del ejercicio a julio de 2019 tuvo un incremento del 66.86% en comparación con el mismo periodo de la vigencia anterior, es decir la utilidad neta se incrementó en \$3.012.868.759, esta mejoría se presenta básicamente en la utilidad bruta como se puede observar en la siguiente nota.

Nota 7– Ingresos Operacionales 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 terminados a julio 31 es la siguiente:

INGRESOS POR VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD Y COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS

% Participacion

Cifras en pesos Colombianos			VARIACIÓN 2019 vs 2018	% Participacion	
	31/07/2019	31/07/2018		31/07/2019	31/07/2018
Venta de servicios	28.460.589.314	24.070.066.207	18,24%	100,00%	100,00%
Costo de ventas	18.488.354.104	16.610.495.806	11,31%	64,96%	69,01%
Utilidad bruta	9.972.235.210	7.459.570.402	33,68%	35,04%	30,99%

La utilidad bruta a julio de la vigencia 2019 se incrementó en el 33.68%% con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior, es decir \$2.512.664.808 más que

E.S.E Hospital Regional de Duitama

Tel. 76323233

Av. Américas Cr 35

www.hrd.gov.co

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A JULIO 31/2019

Página 7 | 9



a julio 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.

Dentro de los costos de ventas se encuentra lo correspondiente a la remuneración de servicios técnicos y honorarios de la parte asistencial los cuales incrementaron el 6.67% y 5.14% respectivamente, comparado con los datos a la misma fecha de corte de la vigencia anterior.

Comparando los datos a corte julio 31 de las vigencias 2019 y 2018, la venta de servicios de salud en se incrementó en el 18.24%, en tanto que los costos de ventas aumentaron tan solo el 11.31% por tanto la utilidad bruta incrementó el 33.68%.

Nota 8– Gastos Operacionales de administración: La siguiente es la distribución de los gastos de administración reflejada en el estado de resultado integral por las vigencias terminadas a julio 31 de 2019 y 2018:

Cifras en pesos Colombianos	GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION				
			% Participacion		
	31/07/2019	31/07/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	31/07/2019	31/07/2018
Sueldos y salarios	321.439.019	327.000.796	-1,70%	10,36%	11,03%
Contribuciones efectivas	93.472.020	93.632.380	-0,17%	3,01%	3,16%
Aportes sobre la nómina	17.706.500	18.585.450	-4,73%	0,57%	0,63%
Prestaciones sociales	109.051.693	110.597.551	-1,40%	3,51%	3,73%
Gastos personales diversos	1.777.827.730	1.605.572.170	10,73%	57,28%	54,18%
Gastos generales	699.846.098	647.079.088	8,15%	22,55%	21,84%
Impuestos contribuciones y tasas	84.338.003	160.859.750	-47,57%	2,72%	5,43%
Total	3.103.681.063	2.963.327.184	4,74%	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 JULIO 31/2019

Página 8 | 9



El rubro más representativo dentro de los gastos operacionales de administración son los gastos de personal diversos con una participación del 57.28%; dentro de este rubro se encuentra registrado la remuneración por servicios técnicos y los honorarios de la parte administrativa que incrementaron el 7.56% y 12.97% respectivamente, respecto al mismo periodo de la vigencia anterior como se puede observar en el siguiente cuadro:

GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS

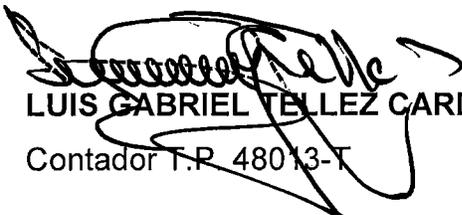
Cifras en pesos Colombianos	31/07/2019	31/07/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	31/07/2019	31/07/2018
Remuneración Serv Técnicos	778.990.732	724.246.510	7,56%	43,82%	45,11%
Honorarios	993.151.780	879.151.758	12,97%	55,86%	54,76%
Capacitación y Bienestar social	1.111.900	695.500	59,87%	0,06%	0,04%
Viáticos	4.573.318	1.478.402	209,34%	0,26%	0,09%
Total	1.777.827.730	1.605.572.170	10,73%	100,00%	100,00%



FLOR ALICIA CARDEÑAS PINEDA
Gerente



LUZ DORIS RODRIGUEZ CARDONA
Subgerente Administrativo



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

E.S.E Hospital Regional de Duitama

Tel. 76323233
Av. Américas Cr 35
www.hrd.gov.co

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A JULIO 31/2019

Página 9|9

