

---

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL REGIONAL DE DUITAMA  
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A SEPTIEMBRE 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 la unidades funcionales encargadas de ejecutar, en coordinación con la demás áreas los procesos de planeación, adquisición, manejo, utilización, optimización y control de los recursos humanos, financieros, físicos y de información, necesarios para alcanzar y desarrollar los objetivos de la empresa y realizar el mantenimiento de la planta física y su dotación.

**Nota 2 – Bases para la presentación de los estados financieros y resumen de principales políticas contables.**

---

*E.S.E Hospital Regional de Duitama*

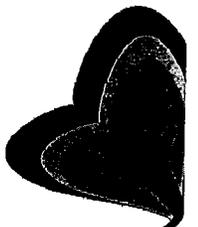
Tel. 76323233

Av. Américas Cr 35

[www.hrd.gov.co](http://www.hrd.gov.co)

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A SEPT 30/2019

Página 1|9



---

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 septiembre 30 de 2019 comparados con los saldos a septiembre 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 al estado de situación financiera a septiembre 30 de 2019 comparado con el mismo periodo de la vigencia 2018 y el estado de resultado integral para el periodo enero 01 a septiembre 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 septiembre de 2019 es el siguiente:

X

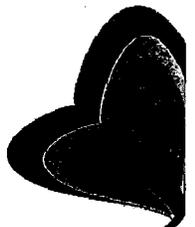
---

**E.S.E Hospital Regional de Duitama**

Tel. 76323233

Av. Américas Cr 35

[www.hrd.gov.co](http://www.hrd.gov.co)



**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

Cifras en pesos Colombianos	30/09/2019	30/09/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	% Participación	
				30/09/2019	30/09/2018
Caja	13.432.550	16.946.143	-20,73%	0,12%	0,44%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta corriente	59.882.087	44.508.438	34,54%	0,52%	1,16%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta de ahorro	11.465.288.367	3.767.234.755	204,34%	99,36%	98,39%
<b>Total</b>	<b>11.538.603.004</b>	<b>3.828.689.336</b>	<b>201,37%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

Dentro de los depósitos en instituciones financieras – cuentas de ahorro \$11.465.288.367 se encuentran \$2.762.359.835 los cuales son de destinación específica como es el caso de la cuenta por excedentes del saneamiento de aportes patronales por valor de \$1.017.357.108 recursos los cuales no se pueden utilizar hasta tanto se tenga una directriz del Ministerio de la Protección Social; cuenta maestra recursos sistema general de participaciones por \$412.003.255 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 \$659.738.036 por convenios para la dotación de una ambulancia de transporte asistencial medicalizada para el Hospital Regional de Duitama, una ambulancia de transporte asistencial básico para la sede de Santa Rosa de Viterbo y recursos para la central de mezclas de la ESE Hospital Regional de Duitama y recursos recibidos de la Alcaldía de Duitama por \$624.976.864 para dotación de una ambulancia medicalizada para la ESE Hospital Regional de Duitama.

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

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

**E.S.E Hospital Regional de Duitama**

Tel. 76323233

Av. Américas Cr 35

[www.hrd.gov.co](http://www.hrd.gov.co)



### CUENTAS POR COBRAR

Cifras en pesos Colombianos	30/09/2019	30/09/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	% Participación	
				30/09/2019	30/09/2018
Prestación servicios de Salud	44.939.958.877	39.758.037.597	13,03%	95,75%	90,51%
Transferencias y subvenciones por cobrar	0	0	0,00%	0,00%	0,00%
Otras cuentas por cobrar	841.190.186	743.929.349	13,07%	1,79%	1,69%
Cuentas por cobrar difícil recaudo	3.752.569.118	6.165.630.956	-39,14%	8,00%	14,04%
Deterioro acumulado	-2.600.206.561	-2.739.411.886	-5,08%	-5,54%	-6,24%
<b>Total</b>	<b>46.933.511.620</b>	<b>43.923.186.016</b>	<b>6,84%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

Las cuentas por cobrar representan el 48.64% 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 95.75%.

Las deudas de difícil recaudo disminuyeron el 39.14% y su saldo a septiembre 30 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 \$139.773.277.

La siguiente es la composición de las cuentas por cobrar por servicios de salud a septiembre 30:

### CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD

Cifras en pesos Colombianos	30/09/2019	30/09/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	% Participación	
				30/09/2019	30/09/2018
Plan obligatorio de salud (POS) por EPS	12.176.514.239	11.447.054.514	6,37%	27,10%	28,79%
Plan subsidiado de salud (Poss) por EPS	21.435.384.254	20.752.904.823	3,29%	47,70%	52,20%
Servicios de salud por IPS privada	4.940.938.643	4.558.966.497	8,38%	10,99%	11,47%
Atención accidentes de tránsito SOAT	1.000.950.940	1.154.277.114	-13,28%	2,23%	2,90%
Reclamaciones Fosyga ECAT	1.704.882.132	1.384.756.539	23,12%	3,79%	3,48%
Giro directo con abono a la cartera sector salud (cr)	-986.691.449	-3.419.960.199	-71,15%	-2,20%	-8,60%

**E.S.E Hospital Regional de Duitama**

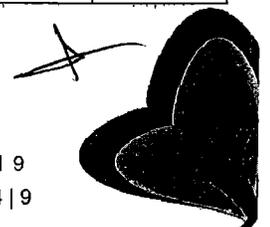
Tel. 76323233

Av. Américas Cr 35

[www.hrd.gov.co](http://www.hrd.gov.co)

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A SEPT 30/2019

Página 4 | 9



Demás cuentas por cobrar servicios de salud	4.667.980.118	3.880.038.309	20,31%	10,39%	9,76%
<b>Total</b>	<b>44.939.958.877</b>	<b>39.758.037.597</b>	<b>13,03%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

La cartera por servicios de salud más significativa es la del régimen subsidiado con el 47.70%, seguido de las cuentas por cobrar del régimen contributivo con el 27.10%.

El siguiente es el comportamiento de la recuperación de cartera por servicios de salud a septiembre 30:

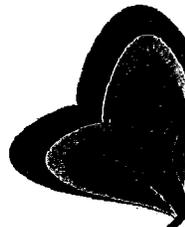
**RECUPERACION DE CARTERA SERVICIOS DE SALUD**

Cifras en pesos Colombianos	30/09/2019	30/09/2018
Recaudo Cartera Servicios de salud vigencia actual	56,10%	55,72%
Recaudo Cartera Servicios de salud vigencias anteriores	27,80%	24,47%

**Nota 5 – Cuentas por pagar:** La siguiente es la composición de las cuentas por pagar presentadas en el estado de situación financiera a 30 de septiembre:

**CUENTAS POR PAGAR**

Cifras en pesos Colombianos	30/09/2019	30/09/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	%Participación	
				30/09/2019	30/09/2018
Adquisición de bienes y servicios nacionales	712.627.538	1.857.156.834	-61,63%	26,79%	47,65%
Recursos a favor de terceros	515.411.308	746.111.043	-30,92%	19,38%	19,14%
Descuentos de nómina	105.771.800	73.764.500	43,39%	3,98%	1,89%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	122.571.594	104.584.425	17,20%	4,61%	2,68%
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	610.198	779.793	-21,75%	0,02%	0,02%
Impuesto al valor agregado iva	10.687.285	9.651.230	10,73%	0,40%	0,25%
Créditos judiciales	0	0	0,00%	0,00%	0,00%
Otras cuentas por pagar	1.192.454.850	1.105.438.753	7,87%	44,83%	28,36%
<b>Total</b>	<b>2.660.134.573</b>	<b>3.897.486.578</b>	<b>-31,75%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>



Las cuentas por pagar representan el 35.36% del total del pasivo; El rubro más representativo son las otras cuentas por pagar con el 44.83% e incluye el valor de los honorarios y la remuneración por servicios técnicos del personal administrativo y asistencial; le siguen las cuentas por pagar a proveedores por bienes y servicios con el 26.79% y en tercer lugar se encuentran los recursos a favor de terceros que representan el 19.38% 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 septiembre 30 de las vigencias 2019 Y 2018:

Cifras en pesos Colombianos	30/09/2019	30/09/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	% Participación	
				30/09/2019	30/09/2018
Capital fiscal	17.075.817.107	17.075.817.107	0,00%	19,19%	21,84%
Resultados Ejercicios anteriores	62.844.460.574	29.196.098.197	115,25%	70,64%	37,34%
Resultado del ejercicio	9.049.740.104	5.842.845.293	54,89%	10,17%	7,47%
Impactos por la transición al nuevo marco	0	26.065.008.171	-100,00%	0,00%	33,34%
<b>Total</b>	<b>88.970.017.785</b>	<b>78.179.768.768</b>	<b>13,80%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

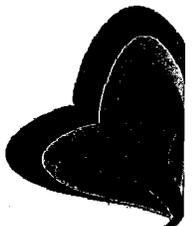
El resultado neto del ejercicio a septiembre de 2019 tuvo un incremento del 54.89% en comparación con el mismo periodo de la vigencia anterior, es decir la utilidad neta se incrementó en \$3.206.894.811, esta mejoría se presenta básicamente en la utilidad bruta como se puede observar en la siguiente nota.

**E.S.E Hospital Regional de Duitama**

Tel. 76323233  
Av. Américas Cr 35  
[www.hrd.gov.co](http://www.hrd.gov.co)

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A SEPT 30/2019

Página 6 | 9



**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 septiembre 30 es la siguiente:

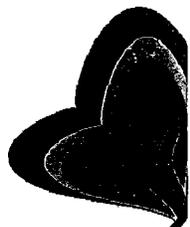
INGRESOS OPERACIONALES Y COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS				% Participación	
Cifras en pesos Colombianos	30/09/2019	30/09/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	30/09/2019	30/09/2018
Venta de servicios	36.554.499.241	31.476.097.387	16,13%	100,00%	100,00%
Costo de ventas	24.456.877.529	21.664.414.507	12,89%	66,91%	68,83%
<b>Utilidad bruta</b>	<b>12.097.621.712</b>	<b>9.811.682.880</b>	<b>23,30%</b>	<b>33,09%</b>	<b>31,17%</b>

La utilidad bruta a septiembre de la vigencia 2019 se incrementó en el 23.30% con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior, es decir \$2.285.938.832 más que a septiembre 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 septiembre 30 de las vigencias 2019 y 2018, la venta de servicios de salud en se incrementó en el 16.13%, en tanto que los costos de ventas aumentaron tan solo el 12.89% por tanto la utilidad bruta incrementó el 23.30%.

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 7.69% y 8.20% respectivamente, comparado con los datos a la misma fecha de corte de la vigencia anterior.

\*



**COSTOS REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS Y HONORARIOS**

**% Participacion**

Cifras en pesos Colombianos			VARIACION 2019 vs 2018	% Participacion	
	30/09/2019	30/09/2018		30/09/2019	30/09/2018
Remunerac Serv Técnicos	3.536.274.288	3.283.754.857	7,69%	26,48%	26,57%
Honorarios	9.818.118.330	9.074.338.209	8,20%	73,52%	73,43%
<b>Total</b>	<b>13.354.392.618</b>	<b>12.358.093.066</b>	<b>8,06%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

**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 septiembre 30 de 2019 y 2018:

**GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION**

Cifras en pesos Colombianos			VARIACION 2019 vs 2018	% Participacion	
	30/09/2019	30/09/2018		30/09/2019	30/09/2018
Sueldos y salarios	424.290.364	449.093.068	-5,52%	10,87%	11,44%
Contribuciones efectivas	120.428.780	132.442.560	-9,07%	3,08%	3,37%
Aportes sobre la nómina	28.047.000	27.023.500	3,79%	0,72%	0,69%
Prestaciones sociales	136.375.764	154.864.357	-11,94%	3,49%	3,94%
Gastos personales diversos	2.152.559.871	2.102.989.150	2,36%	55,14%	53,56%
Gastos generales	957.161.459	897.981.257	6,59%	24,52%	22,87%
Impuestos contribuciones y tasas	85.099.880	161.773.256	-47,40%	2,18%	4,12%
<b>Total</b>	<b>3.903.963.118</b>	<b>3.926.167.148</b>	<b>-0,57%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

El rubro más representativo dentro de los gastos operacionales de administración son los gastos de personal diversos con una participación del 55.14%; dentro de este rubro se encuentra registrado la remuneración por servicios técnicos de la parte administrativa que incrementó el 4.16% y los honorarios de la parte administrativa que incrementaron el 0.63% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior como se puede observar en el siguiente cuadro:



**E.S.E Hospital Regional de Duitama**

Tel. 76323233  
Av. Américas Cr 35  
[www.hrd.gov.co](http://www.hrd.gov.co)



**GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS**

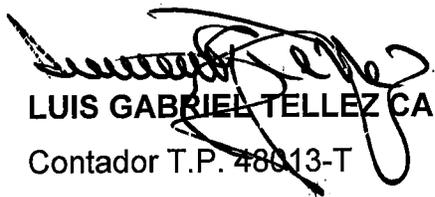
Cifras en pesos Colombianos	% Participación				
	30/09/2019	30/09/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	30/09/2019	30/09/2018
Servicios	998.811.995	958.887.292	4,16%	46,40%	45,60%
Honorarios	1.147.241.802	1.140.029.156	0,63%	53,30%	54,21%
Capacitación	1.111.900	695.500	59,87%	0,05%	0,03%
Dotación y suministro a trabajadores	0	1.219.997			
Viáticos	5.394.174	2.157.205	150,05%	0,25%	0,10%
<b>Total</b>	<b>2.152.559.871</b>	<b>2.102.989.150</b>	<b>2,36%</b>	<b>100,00%</b>	<b>99,94%</b>



**FLOR ALICIA CARDENAS PINEDA**  
Gerente



**LUZ DORIS CARDONA RODRIGUEZ**  
Subgerente Administrativo



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

