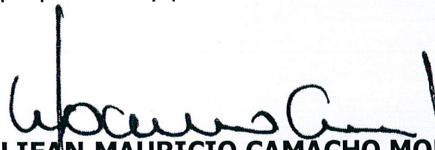


**LOS SUSCRITOS GERENTE, SUBGERENTE ADMINISTRATIVO Y CONTADOR
DE LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL REGIONAL DE DUITAMA
NIT 891.855.438-4**

CERTIFICAMOS

Que, hemos preparado el Estado de Situación Financiera a 30 de septiembre de 2023 comparado con el Estado de situación Financiera a 30 de junio de 2023, el Estado de Resultados integral por el periodo enero 01 a septiembre 30 de 2023 comparado con el mismo periodo de la vigencia anterior y las Notas a los Estados Financieros a 30 de septiembre de 2023 de manera comparativa; Que los mismos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad: La contabilidad se elaboró conforme al marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público contenido en la resolución 414 de 2014 y sus modificatorios; Se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información presentada refleja en forma fidedigna la situación financiera y el resultado integral de la ESE Hospital Regional de Duitama; se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.



LIFAN MAURICIO CAMACHO MOLANO
Gerente
ESE Hospital Regional de Duitama



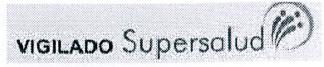
ERIKA NATALIA SANCHEZ MEDINA
Subgerente Administrativo
ESE Hospital Regional de Duitama



LUIS GABRIEL TELLEZ CARDENAS
Profesional Universitario – Contador TP 48013-T
ESE Hospital Regional de Duitama



ANEXO No.2
 EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL REGIONAL DE DUITAMA
 NIT 891.855.438-4
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 COMPARATIVO CON 30 DE JUNIO 2023
 (Cifras en pesos)



Código	ACTIVO	SEPT - 30 2023	NOTA	JUN - 30 2023	Código	PASIVO	SEPT - 30 2023	NOTA	JUN - 30 2023
	CORRIENTE	73.543.288.969		70.293.058.487		CORRIENTE	14.059.728.839		12.688.874.375
1.1	Efectivo y equivalentes al efectivo	16.103.140.124	(5)	14.867.851.187	2.4	Cuentas por pagar	6.076.962.292	(21)	4.788.158.908
1.1.05	Caja	20.382.330		12.406.655	2.4.01	Adquisición de bienes y servicios nacionales	4.256.139.314	(21.1.1)	3.442.120.050
1.1.10	Depósitos en instituciones financieras	15.542.181.178	(5.1)	14.314.847.916	2.4.07	Recursos a favor de terceros	16.592.266		49.080.381
1.1.32	Efectivo de uso restringido	540.598.616	(5.2)	540.598.616	2.4.24	Descuentos de nómina	52.247.000		53.365.900
1.2	Inversiones e instrumentos derivados	107.127.006	(6)	107.127.006	2.4.36	Retención en la fuente e impuesto de timbre	197.855.358		198.868.481
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	196.527.230		84.590.361
1.2.33	Inversiones en negocios conjuntos-método	-	(6.2)	-	2.4.45	Impuesto al valor agregado IVA	1.540.767		2.484.981
1.3	Cuentas por Cobrar	48.249.789.286	(7)	46.786.452.946	2.4.60	Créditos judiciales	-		-
1.3.19	Prestación Servicios de Salud	47.097.493.268	(7.9)	43.855.301.119	2.4.90	Otras cuentas por pagar	1.355.980.357		957.648.754
1.3.24	Subvenciones por cobrar	529.203.685	(7.13)	2.502.330.675	2.5	Beneficios a los Empleados	1.882.315.453	(22)	1.881.650.194
1.3.84	Otras cuentas por cobrar	623.092.333	(7.21)	628.821.152	2.5.11	Beneficios a los empleados a corto plazo	1.882.315.453	(22.1)	1.881.566.819
1.3.85	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	-		-	2.5.14	Cuotas partes de pensiones	-		83.575
1.3.86	Deterioro Acumulado de Ctas por CxC	-		-	2.7	Provisiones	1.368.900.000	(23)	1.368.900.000
1.5	Inventarios	3.572.715.538	(9)	3.837.893.177	2.7.01	Litigios y demandas	1.368.900.000	(23.1)	1.368.900.000
1.5.14	Materiales y suministros	3.572.715.538	(9.1)	3.837.893.177	2.9	Otros Pasivos	4.731.551.094	(24)	4.650.165.273
1.9	Otros activos	5.510.517.015		4.693.734.171	2.9.01	Avances y anticipos recibidos	44.266.493		44.487.974
1.9.05	Bienes y servicios pagados por anticipado	420.751.787	(16.1)	544.656.839	2.9.03	Depósitos recibidos en garantía	-		17.447.248
1.9.06	Avances y Anticipos entregados	2.783.587.448	(16.1)	1.634.383.894	2.9.10	Ingresos Recibidos por Anticipado	352.000		-
1.9.08	Recursos entregados en administración	2.306.177.780	(16.1)	2.514.693.638	2.9.90	Otros Pasivos Diferidos	4.686.932.601		4.588.230.051
1.9.51	Propiedades de inversión	-		-		NO CORRIENTE	243.495.627		202.106.974
	NO CORRIENTE	68.746.964.059		67.024.165.056		Cuentas Por Pagar	146.855.698	(21)	114.906.850
1.3	Cuentas por Cobrar	27.197.627.191	(7)	27.231.549.416	2.4.01	Adquisición de bienes y servicios nacionales	-		-
1.3.19	Prestación Servicios de Salud	35.407.709.485	(7.9)	33.869.213.725	2.4.07	Recursos a favor de terceros	146.855.698		114.906.850
1.3.84	Otras cuentas por Cobrar	879.007.132	(7.21)	962.597.664	2.4.60	Créditos judiciales	-		-
1.3.85	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	3.003.645.079	(7.22)	3.003.645.079	2.5	Beneficios a los Empleados	-		-
1.3.86	Deterioro Acumulado de Ctas por CxC	12.092.734.505		10.603.907.052	2.5.11	Beneficios a los empleados a corto plazo	-		-
1.6	Propiedades, planta y equipo	36.139.874.064	(10)	34.364.415.434	2.9	Otros Pasivos	96.639.929	(24)	87.200.124
1.6.05	Terrenos	15.866.950.000		15.866.950.000	2.9.01	Avances y anticipos recibidos	96.639.929		87.200.124
1.6.15	Construcciones en curso	2.480.648.785	(10.3)	1.382.851.778	2.9.09	Otros Pasivos Diferidos	-		-
1.6.40	Edificaciones	8.490.309.823		8.490.309.823		TOTAL PASIVO	14.303.224.466		12.890.981.349
1.6.50	Redes, líneas y cables	421.350.683		402.609.683		PATRIMONIO			
1.6.55	Maquinaria y equipo	1.936.594.812	(10.5)	1.885.981.831	3.2	Patrimonio de las Empresas	127.987.028.562	(27)	124.426.242.194
1.6.60	Equipo médico y científico	10.514.574.757		9.883.758.875	3.2.08	Capital fiscal	17.075.817.107		17.075.817.107
1.6.65	Muebles, enseres y equipos de oficina	2.398.315.103		2.093.114.158	3.2.25	Utilidad o pérdida de ejerc. anteriores	96.950.288.432		96.950.288.432
1.6.70	Equipos de comunicación y computación	1.917.733.201		1.818.583.878	3.2.30	Resultados del ejercicio	13.960.923.023		10.400.136.855
1.6.75	Equipo de transporte, tracción y elevac.	901.344.174		901.344.174	3.2.76	Ganancias o pérdidas método participac patrín	-		-
1.6.80	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	10.526.209		10.526.209		TOTAL PATRIMONIO	127.987.028.562		124.426.242.194
1.6.85	Depreciación acumulada	8.598.473.283		8.171.614.775		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	142.290.253.028		137.317.223.543
1.9	Otros activos	5.409.462.804		5.428.200.206	9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			
1.9.51	Propiedades de Inversión	5.295.745.000	(13)	5.295.745.000	9.1.20	Litigios y mecanismos alternativos	2.704.440.000	(25.2)	2.704.440.000
1.9.70	Activos Intangibles	532.053.018	(14)	532.053.018	9.3.11	Cálculo actuarial de pensiones	-		-
1.9.75	Amortización acumulada de intangibles	418.335.214	(14)	399.597.812	9.3.12	Liquidación Provisional de Bonos Pensionales	7.414.816.217	(26.2)	7.414.816.217
	TOTAL ACTIVO	142.290.253.028		137.317.223.543	9.9.05	Responsabilidades Conting. Por contra (DB)	2.704.440.000	(25.2)	2.704.440.000
					9.9.15	Acreedoras de Control por el contra (DB)	7.414.816.217	(26.2)	7.414.816.217
	8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS								
8.1.20	Litigios y mecanismos alternativos	947.000.000	(25.1)	947.000.000					
8.3.33	Facturación glosada en venta de serv de se	3.686.971.377	(26.1)	1.932.169.808					
8.9.05	Derechos Contingentes por contra (CR)	-947.000.000	(25.1)	-947.000.000					
8.9.15	Deudoras de Control por contra (CR)	-3.686.971.377	(26.1)	-1.932.169.808					

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE: LIFAN MAURICIO CAMACHO MOLANO

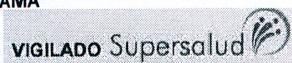
FIRMA REVISOR FISCAL
 NOMBRE: DORA LUGIA BAYONA MOLANO
 T.P. 31344-T
 VER INFORME ADJUNTO

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



DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 COMPARATIVO CON EL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
(Cifras en pesos)

Código	Concepto	SEPT - 30 2023 \$	NOTA	SEPT - 30 2022 \$	VARIACION 2023- 2022	VARIACION 2023- 2022
	INGRESOS OPERACIONALES	72.255.453.609		59.029.864.054	13.225.589.555	22,40%
4.3	Venta de Servicios	72.255.453.609 (28.2)		59.029.864.054	13.225.589.555	22,40%
4.3.12	Servicios de salud	72.255.455.941		59.030.623.496	13.224.832.445	22,40%
4.3.95	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (-)	2.332		759.442	757.110	-99,69%
6	COSTO DE VENTAS	49.258.302.087		41.982.305.607	7.275.996.480	17,33%
6.3	Costo de ventas de servicios	49.258.302.087 (30)		41.982.305.607	7.275.996.480	17,33%
6.3.10	Servicios de salud	49.258.302.087 (30.2)		41.982.305.607	7.275.996.480	17,33%
	UTILIDAD BRUTA	22.997.151.522		17.047.558.447	5.949.593.075	34,90%
	GASTOS	12.522.710.579		11.727.706.495	795.004.084	6,78%
5.1	De administración y operación	9.978.093.651 (29.1)		7.464.175.001	2.513.918.650	33,68%
5.1.01	Sueldos y Salarios	442.118.673		426.075.520	16.043.153	3,77%
5.1.02	Contribuciones Imputadas	2.375.118		4.431.622	- 2.056.504	-46,41%
5.1.03	Contribuciones Efectivas	134.812.948		121.216.220	13.596.728	11,22%
5.1.04	Aportes sobre la Nómina	27.642.150		24.775.250	2.866.900	11,57%
5.1.07	Prestaciones sociales	137.214.894		140.818.930	- 3.604.036	-2,56%
5.1.08	Gastos personales diversos	6.478.171.849		4.659.034.639	1.819.137.210	39,05%
5.1.11	Generales	2.465.124.689		2.038.745.744	426.378.945	20,91%
5.1.20	Impuestos Contribuciones y Tasas	290.633.330		49.077.076	241.556.254	492,20%
5.3	Deterioro, depreciaciones y amortizaciones	2.544.616.928 (29.2)		4.263.531.494	- 1.718.914.566	-40,32%
5.3.47	Deterioro cuentas por cobrar	2.064.864.797		3.847.514.041	- 1.782.649.244	-46,33%
5.3.60	Depreciación de propiedad, planta y equipo	417.949.250		359.373.025	58.576.225	16,30%
5.3.66	Amortizaciones de activos intangibles	61.802.881		56.644.428	5.158.453	9,11%
5.3.68	Provisión Litigios y Demandas	-		-	-	0,00%
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	10.474.440.943		5.319.851.952,0	5.154.588.991	96,89%
	OTROS INGRESOS Y GASTOS					
4.4	Transferencias y subvenciones	96.264.134 (28.1)		1.684.408.140	- 1.588.144.006	-94,28%
4.4.30	Subvenciones	96.264.134		1.684.408.140	- 1.588.144.006	-94,28%
4.8	OTROS INGRESOS	4.071.408.153 (28.2)		2.080.839.455	1.990.568.698	95,66%
4.8.02	Otros ingresos financieros	1.034.694.260		193.075.954	841.618.306	435,90%
4.8.08	Ingresos Diversos	2.198.799.307		1.673.395.359	525.403.948	31,40%
4.8.30	Reversión Pérdidas por deterioro	835.933.780		214.368.142	621.565.638	289,95%
4.8.31	Reversión Provisiones Diversas	1.980.806		-	1.980.806	0,00%
5.8	OTROS GASTOS	681.190.207 (29.7)		1.244.791.395	- 563.601.188	-45,28%
5.8.02	Comisiones	39.714		76.686	- 36.972	-48,21%
5.8.04	Financieros	-		326.249.167	- 326.249.167	-100,00%
5.8.90	Otros gastos diversos	681.150.493		918.465.542	- 237.315.049	-25,84%
	RESULTADOS DEL EJERCICIO	13.960.923.023		7.840.308.152	6.120.614.871	78,07%

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 CARDENAS
T.P. 48013-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A SEPTIEMBRE 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 Ordenanza N° 001525 de diciembre 27 de 1995 de la Gobernación de Boyacá como una entidad descentralizada de categoría especial, del orden departamental, dotada de personería jurídica, con patrimonio propio y autonomía administrativa, adscrita a la Secretaría de Salud de Boyacá e integrante al sistema de seguridad social en salud y sometida al régimen jurídico previsto en el capítulo III, artículos 194 y 195 de la Ley 100 de 1993, Su objeto social es la prestación de los servicios de salud, entendidos como un servicio público y como parte integral del sistema de seguridad social.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el Marco Técnico Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público, Resolución 414 de 2014 y sus modificatorios. Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Los estados financieros presentados comprenden el estado de situación financiera a 30 de septiembre de 2023 comparado con junio 30 de 2023; el estado de resultado integral por el periodo enero 01 a septiembre 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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A SEPTIEMBRE 30/2023

Página 3|23

- 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	30/09/2023	30/06/2023	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Caja	20.362.330	12.406.655	7.955.675	64,12%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta corriente	445.642.405	355.492.322	90.150.083	25,36%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta de ahorro	15.096.538.773	13.959.355.594	1.137.183.179	8,15%
Efectivo de uso restringido	540.596.616	540.596.616	0	0,00%
Total	16.103.140.124	14.867.851.187	1.235.288.937	8,31%

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

5.1. Depósitos en instituciones financieras

CONCEPTO	30/09/2023	30/06/2023	RENTABILIDAD A SEPTIEMBRE 2023	RENTABILIDAD A JUNIO 2023
Depósitos en instituciones financieras - cuenta corriente	445.642.405	355.492.322	0	0
Depósitos en instituciones financieras - cuenta de ahorro	15.096.538.773	13.959.355.594	900.972.926	424.344.999
Total	15.542.181.178	14.314.847.916	900.972.926	424.344.999

Dentro de los depósitos en instituciones financieras – cuentas de ahorro \$15.096.538.773 se encuentran \$1.361.651.959 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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A SEPTIEMBRE 30/2023

Página 4 | 23

pensionales causadas y bonos pensionales debidamente reclamados por las entidades que tengan a cargo el pago de la correspondiente pensión; para el pago de las deudas causadas por concepto de riesgos laborales y salud. Sí están cubiertas dichas deudas, los recursos excedentes deben ser destinados para la atención en salud de la población pobre no asegurada.

5.2. Efectivo de uso restringido

El efectivo de uso restringido \$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	30/09/2023	30/06/2023	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 septiembre de 2023.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

CONCEPTO	30/09/2023	30/06/2023	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Prestación servicios de Salud	82.505.202.753	77.524.514.844	4.980.687.909	6,42%
Transferencias y subvenciones por cobrar	529.203.685	2.502.330.675	-1.973.126.990	-78,85%
Otras cuentas por cobrar	1.502.099.465	1.591.418.816	-89.319.351	-5,61%
Cuentas por cobrar difícil recaudo	3.003.645.079	3.003.645.079	0	0,00%
Total	87.540.150.982	84.621.909.414	2.918.241.568	3,45%
Deterioro acumulado	-12.092.734.505	-10.603.907.052	-1.488.827.453	14,04%
Neto cuentas por cobrar	75.447.416.477	74.018.002.362	1.429.414.115	1,93%
participación en el total del activo	53,02%	53,90%		
TOTAL DEL ACTIVO	142.290.253.028	137.317.223.543		

Las cuentas por cobrar representan el 53% del total del activo, y de este el rubro el más representativo son las cuentas por cobrar por servicios de salud con una participación del 94.25%.

7.9. Prestación de servicios de salud

CONCEPTO	30/09/2023	30/06/2023	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Plan obligatorio de salud (POS) por EPS	19.952.852.029	20.491.071.005	-538.218.976	-2,63%
Plan subsidiado de salud (Poss) por EPS	50.957.485.114	41.872.817.885	9.084.667.229	21,70%
Servicios de salud por IPS privada	4.396.188.585	4.399.240.207	-3.051.622	-0,07%
Atención accidentes de tránsito SOAT	2.811.063.508	2.582.031.505	229.032.003	8,87%
Reclamaciones Fosyga ECAT	2.772.884.587	2.415.967.476	356.917.111	14,77%
Demás cuentas por cobrar servicios de salud	9.115.172.725	9.596.688.280	-481.515.555	-5,02%
Giro directo con abono a la cartera sector salud (cr)	-7.500.443.795	-3.833.301.514	-3.667.142.281	95,67%
Total	82.505.202.753	77.524.514.844	4.980.687.909	6,42%

La cartera por servicios de salud más representativa es la del plan subsidiado de salud POSS con el 61.76%, seguido de las cuentas por cobrar del plan obligatorio de salud POS con el 24.18%.

Del total de las cuentas por servicios de salud el 57.1% es cartera corriente y el 42.9% cartera no corriente.

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

RECUPERACION DE CARTERA SERVICIOS DE SALUD

CONCEPTO	30/09/2023		30/09/2022	
	VALOR	%	VALOR	%
Recaudo Cartera servicios de salud vigencia actual	35.567.540.040	49,22%	30.554.099.541	51,76%
Recaudo Cartera servicios de salud vigencias anteriores	16.580.233.205	28,01%	15.527.301.775	32,33%
TOTAL RECAUDO DE CARTERA	52.147.773.245		46.081.401.316	

7.13. Subvenciones por cobrar

CONCEPTO	30/09/2023	30/06/2023	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Subvenciones por recursos transferidos por el gobierno	529.203.685	2.502.330.675	-1.973.126.990	-78,85%
Total	529.203.685	2.502.330.675	1.973.126.990	-78,85%

Las Subvenciones por cobrar por \$529.203.685 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 \$430.501.135 y cuenta por cobrar a la Gobernación de Boyacá por subsidio a la oferta 2023 por \$98.702.550; la disminución de \$1.973.126.990 corresponde a valor cancelado por la

Gobernación por \$1.722.004.539 del Convenio 3088 Construcción salas de cirugía y partos y cancelación por la Alcaldía de Duitama por \$349.825.000 sobre el convenio CIN2021008 por dotación equipos médicos, menos cuentas presentadas a la Gobernación de Boyacá por Subsidio a la oferta 2023 por \$98.702.550.

7.21. Otras cuentas por cobrar

CONCEPTO	30/09/2023	30/06/2023	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Arrendamiento Operativo	753.294.656	839.084.138	-85.789.482	-10,22%
Otras cuentas por cobrar	748.804.809	752.334.678	-3.529.869	-0,47%
Total	1.502.099.465	1.591.418.816	-89.319.351	-5,61%

Del arrendamiento operativo por \$753.294.656 el 99% corresponde a deuda de Salud vital de Colombia ya que Según acuerdo de pago de fecha agosto 26 de 2021, acuerdan dar por terminado de manera anticipada y de común acuerdo entre las partes el contrato de arrendamiento N° 10 de fecha octubre 31 de 2013 y la deuda la cancelaran en 51 cuotas mensuales por valor de \$28.704.562 cada una, acuerdo que a la fecha se le viene dando cumplimiento.

Dentro de las otras cuentas por cobrar por \$748.804.809 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 \$68.047.474, Embargos por \$68.124.618 y otras por reintegro servicios públicos y préstamo medicamentos por \$48.754.695.

7.22. Cuentas por cobrar de difícil recaudo

ENTIDAD	30/09/2023	30/06/2023	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	30/09/2023	30/06/2023	VALOR VARIACION
INVENTARIOS	3.572.715.538	3.837.893.177	-265.177.639
Materiales y suministros	3.572.715.538	3.837.893.177	-265.177.639

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 2.51% del total del activo.

9.1. Inventarios de Materiales y suministros

CONCEPTO	30/09/2023	30/06/2023	VALOR VARIACION	% VARIACION
Medicamentos	1.083.540.259	1.035.073.049	48.467.210	4,68%
Materiales Médico - Quirúrgicos	1.429.774.428	1.638.651.077	-208.876.649	-12,75%
Materiales Reactivos y de laboratorio	461.869.157	538.692.003	-76.822.846	-14,26%
Materiales Odontológicos	0	2.222.190	-2.222.190	-100,00%
Materiales para Imagenología	5.231.040	3.080.193	2.150.847	69,83%
Víveres y ranchos	2.945.711	3.979.803	-1.034.092	-25,98%
Elementos y Accesorios de Gas Combustible	0	0	0	0,00%
Inv Elementos y Accesorios de Aseo	13.279.410	19.908.581	-6.629.171	-33,30%
Otros materiales	576.075.533	596.286.281	-20.210.748	-3,39%
Total	3.572.715.538	3.837.893.177	265.177.639	-6,91%
Participación en el total del activo	2,51%	2,79%		
TOTAL DEL ACTIVO	142.290.253.028	137.317.223.543		

dentro de los inventarios de materiales y suministros los rubros más representativos son los materiales médico - quirúrgicos con una participación del 40.02, seguido de los medicamentos con el 30.33%.

Dentro de los materiales reactivos y de laboratorio por \$461.869.157 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	30/09/2023	30/06/2023	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	44.738.347.347	42.536.030.209	2.202.317.138	5,18%
Terrenos	15.666.950.000	15.666.950.000	0	0,00%
Construcciones en curso	2.480.648.785	1.382.851.778	1.097.797.007	79,39%
Edificaciones	8.490.309.823	8.490.309.823	0	0,00%
Redes, líneas y cables	421.350.683	402.609.683	18.741.000	4,65%
Maquinaria y equipo	1.936.594.612	1.885.981.831	50.612.781	2,68%
Equipo médico científico	10.514.574.757	9.883.758.875	630.815.882	6,38%
Muebles, enseres y equipo de oficina	2.398.315.103	2.093.114.158	305.200.945	14,58%
Equipos de comunicación y computación	1.917.733.201	1.818.583.678	99.149.523	5,45%
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	-8.598.473.283	-8.171.614.775	-426.858.508	5,22%
Depreciación Edificaciones	-1.644.997.516	-1.591.933.080	-53.064.436	3,33%
Depreciación redes, líneas y cables	-141.405.393	-135.899.087	-5.506.306	4,05%
Depreciación maquinaria y equipo	-491.725.194	-464.124.609	-27.600.585	5,95%
Depreciación equipo médico y científico	-3.613.128.180	-3.385.922.308	-227.205.872	6,71%
Depreciación muebles y enseres	-1.123.346.751	-1.084.041.237	-39.305.514	3,63%
Depreciación equipo de comunicación y computación	-1.141.331.641	-1.087.906.579	-53.425.062	4,91%
Depreciación equipo de transporte	-433.150.962	-412.417.417	-20.733.545	5,03%
Depreciación equipo de comedor y cocina	-9.387.646	-9.370.458	-17.188	0,18%
NETO PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	36.139.874.064	34.364.415.434	1.775.458.630	5,17%
Participación en el total del activo	25,40%	25,03%		
TOTAL DEL ACTIVO	142.290.253.028	137.317.223.543		

Las propiedades, planta y equipo tuvieron un incremento neto de 5.17% respecto de junio de 2023.

Las propiedades, planta y equipo representan el 25.4% del total del activo. Los rubros más significativos dentro de la propiedad, planta y equipo son los terrenos con el 35.02% seguido del equipo médico científico con el 23.5%.

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 \$2.480.648.785.

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 \$1.963.594.612 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	30/09/2023	30/06/2023	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	30/09/2023	30/06/2023	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Activos intangibles	532.053.018	532.053.018	0	0,00%
Amortización acumulada	-418.335.214	-399.597.812	-18.737.402	4,69%
Total	113.717.804	132.455.206	-18.737.402	-14,15%

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	30/09/2023	30/06/2023	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
OTROS ACTIVOS	5.510.517.015	4.693.734.171	816.782.844	17,40%
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	420.751.787	544.656.639	-123.904.852	-22,75%
Seguros pagados por anticipado	244.078.809	367.983.661	-123.904.852	-33,67%
Contribuciones efectivas	176.672.978	176.672.978	0	0,00%
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	2.783.587.448	1.634.383.894	1.149.203.554	70,31%
Anticipo Sobre Convenios y Acuerdos	1.363.584.365	1.140.139.553	223.444.812	19,60%
Anticipo para Adquisición de Bienes y Servicios	1.350.003.083	424.244.341	925.758.742	218,21%
Otros avances y anticipos	70.000.000	70.000.000	0	0,00%
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	2.306.177.780	2.514.693.638	-208.515.858	-8,29%
Recursos entregados en administración	2.306.177.780	2.514.693.638	-208.515.858	-8,29%

16.1. Otros activos

Los bienes y servicios pagados por anticipado por \$420.751.787 corresponden a los seguros pagados por anticipado que amparan en promedio hasta marzo de 2024 y las contribuciones efectivas corresponden a los saldos a favor de la ESE por los aportes realizados a las entidades promotoras de salud y a los fondos de pensiones por las transferencias del sistema general de participaciones aporte patronal.

Los anticipos sobre convenios y acuerdos por \$1.363.584.365 corresponden al saldo por amortizar del anticipo del 40% entregado al consorcio Obra Hospitalaria Duitama sobre contrato de obra 002 de 2022 Construcción salas de parto y cirugía.

Los anticipos para adquisición de bienes y servicios por \$1.350.003.083 corresponde al saldo por amortizar al corte de septiembre de 2023. Durante el presente trimestre se entregaron anticipos por \$1.290.654.065 el cual es más representativo es el entregado al consorcio mejoramiento hospitalario 2023 por \$1.116.227.242, e igualmente se legalizaron anticipos que venían del trimestre anterior por \$364.895.323 y corresponde al anticipo del 40% a otro sí y modificatorio

contrato 002 de 2022 de construcción de salas de cirugía y partos por \$350.171.923 y 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.

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	30/09/2023	30/06/2023	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Adquisición de bienes y servicios nacionales	4.256.139.314	3.442.120.050	814.019.264	23,65%
Recursos a favor de terceros	163.447.964	163.987.231	-539.267	-0,33%
Descuentos de nómina	52.247.000	53.365.900	-1.118.900	-2,10%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	197.955.358	198.868.481	-913.123	-0,46%
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	196.527.230	84.590.361	111.936.869	132,33%
Impuesto al valor agregado IVA	1.540.767	2.484.981	-944.214	-38,00%
Otras cuentas por pagar	1.355.960.357	957.648.754	398.311.603	41,59%
Total	6.223.817.990	4.903.065.758	1.320.752.232	26,94%
Participación en el total del Pasivo	43,51%	38,03%		
TOTAL DEL PASIVO	14.303.224.466	12.890.981.349		

21.1. Revelaciones generales

Las cuentas por pagar es deuda corriente y representan el 43.51% 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 63.38% seguido de las otras cuentas por pagar con el 21.79%.

Dentro de las otras cuentas por pagar por \$1.353.960.357 el rubro más representativo es la cuenta por pagar por honorarios por \$1.210.019.054 que corresponde a cuentas por cobrar del mes de septiembre de 2023 y que son canceladas dentro de los primeros días de octubre.

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	30/09/2023	30/06/2023	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.882.315.453	1.881.566.619	748.834	0,04%
Beneficios a los empleados a corto plazo	1.882.315.453	1.881.566.619	748.834	0,04%

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

CONCEPTO	30/09/2023	30/06/2023	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Nómina por pagar	0	0	0	0,00%
Cesantías	1.342.121.155	1.436.458.716	-94.337.561	-6,57%
Intereses sobre Cesantías	12.775.753	8.951.342	3.824.411	42,72%
Vacaciones	82.432.106	101.123.022	-18.690.916	-18,48%
Prima de Vacaciones	97.902.194	115.026.951	-17.124.757	-14,89%
Prima de Servicios	18.111.754	0	18.111.754	0,00%
Prima de Navidad	106.674.259	74.675.309	31.998.950	42,85%
Bonificaciones	40.606.090	36.722.017	3.884.073	10,58%
Aportes a Riesgos Laborales	4.125.400	4.190.100	-64.700	-1,54%
Remuneración Servicios técnicos	169.768.742	79.792.062	89.976.680	112,76%
Capacitación, Bienestar Social y Estímulos	0	13.185.200	-13.185.200	-100,00%
Aportes a cajas de compensación familiar	7.798.000	11.441.900	-3.643.900	-31,85%
Total	1.882.315.453	1.881.566.619	748.834	0,04%
Participación en el total del Pasivo	13,16%	14,60%		
TOTAL DEL PASIVO	14.303.224.466	12.890.981.349		

La deuda por beneficios a los empleados a corto plazo representa el 13.16% 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 septiembre 30 de 2023 asciende a la suma de \$1.342.121.155, 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 \$169.768.742 que corresponde a cuentas por cobrar del mes de septiembre de 2023 el cual es cancelado dentro de los primeros días de octubre.

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

CONCEPTO	30/09/2023	30/06/2023	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	9,57%	10,62%		
TOTAL DEL PASIVO	14.303.224.466	12.890.981.349		

23.1. Litigios y demandas

La provisión sobre litigios y demandas representa el 9.57% 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	30/09/2023	30/06/2023	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Anticipo sobre venta de bienes y servicios	140.906.422	131.688.098	9.218.324	7,00%
Anticipos sobre convenios y acuerdos	0	0	0	0,00%
Inventarios recibidos en garantía	0	17.447.248	-17.447.248	-100,00%
Ingresos recibidos por anticipado	352.000	0	352.000	0,00%
Ingreso Diferido por Subvenciones Condicionadas	4.686.932.601	4.588.230.051	98.702.550	2,15%
Total	4.828.191.023	4.737.365.397	90.825.626	1,92%
Participación en el total del Pasivo	33,76%	36,75%		
TOTAL DEL PASIVO	14.303.224.466	12.890.981.349		

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 \$4.686.932.601 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; 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 y aporte Gobernación de Boyacá sobre convenios subsidio a la oferta 2023 por \$98.702.550.

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.1. Activos contingentes

CONCEPTO	30/09/2023	30/06/2023	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	30/09/2023	30/06/2023	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	2.704.440.000	2.704.440.000	0	0,00%
Total	2.704.440.000	2.704.440.000	0	0,00%

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	30/09/2023	30/06/2023	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	3.666.971.377	1.932.169.608	1.734.801.769	89,79%
Total	4.613.971.377	2.879.169.608	1.734.801.769	60,25%

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 septiembre de 2023.

26.2. Cuentas de orden acreedoras

CONCEPTO	30/09/2023	30/06/2023	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	2.704.440.000	2.704.440.000	0	0,00%
Liquidación provisional de bonos pensionales	7.414.816.217	7.414.816.217	0	0,00%
Total	10.119.256.217	10.119.256.217	0	0,00%

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	30/09/2023	30/06/2023	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Capital fiscal	17.075.817.107	17.075.817.107	0	0,00%
Resultados Ejercicios anteriores	96.950.288.432	96.950.288.432	0	0,00%
Resultado del ejercicio	13.960.923.023	10.400.136.655	3.560.786.368	34,24%
Total	127.987.028.562	124.426.242.194	3.560.786.368	2,86%

Los resultados del ejercicio 2023 por \$13.960.923.023 corresponde a la utilidad por el periodo enero 01 a septiembre 30 de 2023, y tuvo un incremento de \$3.560.786.368 respecto de la utilidad a junio 30 de 2023.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

CONCEPTO	30/09/2023	30/09/2022	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Venta de servicios	72.255.453.609	59.029.864.054	13.225.589.555	22,40%
Transferencias y subvenciones	96.264.134	1.684.408.140	-1.588.144.006	-94,28%
Otros ingresos	4.071.408.153	2.080.839.455	1.990.568.698	95,66%
Total	76.423.125.896	62.795.111.649	13.628.014.247	21,70%

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

CONCEPTO	30/09/2023	30/09/2022	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	96.264.134	1.684.408.140	-1.588.144.006	-94,28%
SUBVENCIONES	96.264.134	1.684.408.140	-1.588.144.006	-94,28%
Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes de entidades de gobierno	64.340.277	1.506.471.511	-1.442.131.234	-95,73%
Bienes y recursos de organismos internacionales	1.642.547	5.947.513	-4.304.966	-72,38%
Bienes y recursos del sector privado	30.281.310	171.989.116	-141.707.806	-82,39%

El valor más representativo de las transferencias y subvenciones son los bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes de entidades de gobierno que representan el 66,84% del total de las transferencias y subvenciones corresponde a donación del ministerio de la protección social de un ventilador de transporte Hamilton y dentro de los bienes y recursos del sector privado corresponde a donación de una incubadora Neonatal por \$23.011.625 de la empresa Meq Tecnología Médica SAS y a donación de elementos de protección personal.

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

CONCEPTO	30/09/2023	30/09/2022	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
VENTA DE SERVICIOS	72.255.453.609	59.029.864.054	13.225.589.555	22,40%
Servicios de salud	72.255.455.941	59.030.623.496	13.224.832.445	22,40%
Devoluc. rebajas y descots (db)	-2.332	-759.442	757.110	-99,69%
OTROS INGRESOS	4.071.408.153	2.080.839.455	1.990.568.698	95,66%
Otros ingresos financieros	1.034.694.260	193.075.954	841.618.306	435,90%
Ingresos Diversos	2.198.799.307	1.673.395.359	525.403.948	31,40%
Reversión pérdidas por deterioro	835.933.780	214.368.142	621.565.638	289,95%
Reversión de provisiones	1.980.806	0	1.980.806	0,00%

Los ingresos por venta de servicios de salud que corresponden al objeto social de la entidad, representan el 94,55% del total de los ingresos y presenta un incremento del 22,4% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior.

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

FACTURACION SERVICIOS DE SALUD CTA 43					
MES	FACTURACION MENSUAL 2023	FACTURACION MENSUAL 2022	FACTURACION MENSUAL 2021	VARIACION ABSOLUTA 2023 VS 2022	VARIACION RELATIVA 2023 VS 2022
PROMEDIO MES	8.028.383.734	6.558.873.784	5.782.819.700	1.469.509.951	22,40%
ENERO	6.660.738.416	6.015.734.343	5.547.306.165	645.004.073	10,72%
FEBRERO	7.238.219.805	6.248.650.606	5.114.998.733	989.569.199	15,84%
MARZO	8.080.281.597	6.535.668.402	5.316.419.609	1.544.613.195	23,63%
ABRIL	7.944.528.885	6.296.958.510	5.677.900.459	1.647.570.375	26,16%
MAYO	8.744.391.887	6.469.530.123	6.843.172.179	2.274.861.764	35,16%
JUNIO	8.498.516.890	6.425.946.571	7.115.278.055	2.072.570.319	32,25%
JULIO	8.602.476.793	6.948.362.659	6.409.890.125	1.654.114.134	23,81%
AGOSTO	8.354.598.925	7.292.928.282	5.269.713.165	1.061.670.643	14,56%
SEPTIEMBRE	8.131.700.411	6.796.084.558	5.198.989.186	1.335.615.853	19,65%
OCTUBRE			5.531.738.072	0	0,00%
NOVIEMBRE			5.355.727.120	0	0,00%
DICIEMBRE			6.012.703.535	0	0,00%
ACUMULADO	72.255.453.609	59.029.864.054	69.393.836.403	13.225.589.555	22,40%

El promedio mensual de ventas de servicios de salud de la vigencia 2023 es de \$8.028.383.734 que superó en \$1.469.509.951 el promedio mensual de ventas del año anterior durante el mismo periodo que fue de \$6.558.873.784.

CONCEPTO	30/09/2023	30/09/2022	VALOR VARIACION	% VARIACION
INGRESOS DIVERSOS	2.198.799.307	1.673.395.359	525.403.948	31,40%
Fotocopias	707.068	600.294	106.774	17,79%
Arrendamientos	59.310.880	51.401.729	7.909.151	15,39%
Recuperaciones	0	1.597.132.745	-1.597.132.745	-100,00%
Aprovechamientos	2.065.756.085	3.828.686	2.061.927.399	53854,70%
Indemnizaciones	0	0	0	0,00%
Otros ingresos diversos	73.025.274	20.431.905	52.593.369	257,41%

Dentro de los ingresos diversos por \$2.198.799.307 el valor más representativo son los aprovechamientos que representan el 93,95% y corresponde a la recuperación de inventarios, en la vigencia 2022 estos se registraron como recuperaciones; seguido de los arrendamientos por \$59.310.880 que representa el 2,7%.

NOTA 29. GASTOS

Composición

CONCEPTO	30/09/2023	30/09/2022	VALOR VARIACION	% VARIACION
GASTOS	13.203.900.786	12.972.497.890	231.402.896	1,78%
Gastos de administración y operación	9.978.093.651	7.464.175.001	2.513.918.650	33,68%
Deterioro, depreciaciones y amortizaciones	2.544.616.928	4.263.531.494	1.718.914.566	-40,32%
Otros gastos	681.190.207	1.244.791.395	-563.601.188	-45,28%

Del total de los gastos, los gastos de administración y operación representan el 75.57%; el deterioro, depreciaciones y amortizaciones el 19.27% y los otros gastos el 5.16%.

29.1. Gastos de administración y operación

CONCEPTO	30/09/2023	30/09/2022	VALOR VARIACION	% VARIACION
Sueldos y salarios	442.118.673	426.075.520	16.043.153	3,77%
Contribuciones imputadas	2.375.118	4.431.622	-2.056.504	-46,41%
Contribuciones efectivas	134.812.948	121.216.220	13.596.728	11,22%
Aportes sobre la nómina	27.642.150	24.775.250	2.866.900	11,57%
Prestaciones sociales	137.214.894	140.818.930	-3.604.036	-2,56%
Gastos personales diversos	6.478.171.849	4.659.034.639	1.819.137.210	39,05%
Gastos generales	2.465.124.689	2.038.745.744	426.378.945	20,91%
Impuestos contribuciones y tasas	290.633.330	49.077.076	241.556.254	492,20%
Total	9.978.093.651	7.464.175.001	2.513.918.650	33,68%

El rubro más representativo dentro de los gastos de administración y operación son los gastos de personal diversos con una participación del 64.92% seguido de los gastos generales que representan el 24.71%.

Dentro de los gastos de personal diversos se encuentra registrado la remuneración por servicios técnicos y honorarios de la parte administrativa que incrementó el 39% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior; dentro de los gastos generales los rubros más representativos son el servicio de aseo y cafetería con el 23.21%; el rubro de mantenimiento con el 21.95% y los seguros generales con el 14.68%.

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CONCEPTO	30/09/2023	30/09/2022	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACION Y AMORTIZACION	2.544.616.928	4.263.531.494	1.718.914.566	-40,32%
Deterioro de cuentas por cobrar	2.064.864.797	3.847.514.041	-1.782.649.244	-46,33%
Depreciación de PPYE	417.949.250	359.373.025	58.576.225	16,30%
Amortización activos intangibles	61.802.881	56.644.428	5.158.453	9,11%

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 septiembre 30 de 2023 fue del 11.39%.

La Depreciación se realiza por el método de línea recta.

29.7. Otros gastos

CONCEPTO	30/09/2023	30/09/2022	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
OTROS GASTOS	681.190.207	1.244.791.395	-563.601.188	-45,28%
Comisiones	39.714	76.686	-36.972	-48,21%
Financieros	0	326.249.167	-326.249.167	-100,00%
Otros gastos diversos	681.150.493	918.465.542	-237.315.049	-25,84%

En los gastos financieros se registran los rendimientos negativos de los fondos de cesantías porvenir y protección, que a corte del tercer trimestre 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 \$545.651.666; pérdida por retiro de propiedad, planta y equipo por valor de \$134.944.859 y otros diversos por \$593.682.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición

CONCEPTO	30/09/2023	30/09/2022	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
COSTO DE VENTAS	49.258.302.087	41.982.305.607	7.275.996.480	17,33%
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	49.258.302.087	41.982.305.607	7.275.996.480	17,33%
Servicios de salud	49.258.302.087	41.982.305.607	7.275.996.480	17,33%

NOTA 30.2. Costo de ventas de servicios

CONCEPTO	30/09/2023	30/09/2022	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	49.258.302.087	41.982.305.607	7.275.996.480	17,33%
SERVICIOS DE SALUD	49.258.302.087	41.982.305.607	7.275.996.480	17,33%
Urgencias - Consulta y procedimientos	7.481.791.621	5.247.488.837	2.234.302.784	42,58%
Urgencias - Observación	1.841.301.006	2.276.776.936	-435.475.930	-19,13%
Servicios ambulatorios- Consulta externa y procedimientos	922.509.481	1.155.272.371	-232.762.890	-20,15%
Servicios ambulatorios- Consulta especializada	1.898.942.607	1.217.411.516	681.531.091	55,98%
Servicios ambulatorios- Salud Oral	126.103.869	128.717.211	-2.613.342	-2,03%
Servicios ambulatorios- actividades de promoción y prevención	230.894.255	155.949.366	74.944.889	48,06%
Hospitalización - Estancia general	13.364.823.312	12.482.478.779	882.344.533	7,07%
Hospitalización - Cuidados intensivos	3.427.803.243	2.857.889.537	569.913.706	19,94%
Hospitalización Cuidados Intermedios	60.151.747	111.818.970	-51.667.223	-46,21%
Quirófanos y salas de parto - Quirófanos	9.915.521.194	8.262.174.861	1.653.346.333	20,01%
Quirófanos y salas de parto - Sala de partos	671.650.220	513.800.009	157.850.211	30,72%
Apoyo diagnostico - laboratorio clínico	2.999.438.777	2.614.318.196	385.120.581	14,73%
Apoyo diagnostico - Imagenología	2.404.289.872	2.179.659.805	224.630.067	10,31%
Apoyo diagnostico - Anatomía patológica	291.917.618	241.802.000	50.115.618	20,73%
Otras unidades de apoyo cardiología	894.800.238	589.777.079	305.023.159	51,72%
Apoyo terapéutico- Rehabilitación y terapias	46.931.494	51.638.245	-4.706.751	-9,11%
Apoyo terapéutico- Farmacia e insumos hospitalarios	1.068.330.789	956.207.208	112.123.581	11,73%
Servicios conexos a la salud - Serv Docentes	153.874.005	0	153.874.005	0,00%
Servicios conexos a la salud - Ambulancias	1.457.226.739	939.124.681	518.102.058	55,17%

El costo de ventas de prestación de servicios de salud tuvo un incremento del 17.33% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior, en tanto que el incremento en la venta de servicios de salud fue del 22.4%.

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

Composición

CONCEPTO	30/09/2023	30/09/2022	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
COSTOS DE TRANSFORMACION	49.264.128.795	41.948.143.288	7.315.985.507	17,44%
Servicios de salud	49.264.128.795	41.948.143.288	7.315.985.507	17,44%

Los costos de transformación se incrementaron en el 17.44% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior.

31.1. Costo de transformación - Detalle

CONCEPTO	30/09/2023	30/09/2022	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
COSTOS DE TRANSFORMACION	49.264.128.795	41.948.143.288	7.315.985.507	17,44%
Servicios de salud	49.264.128.795	41.948.143.288	7.315.985.507	17,44%
Urgencias - Consulta y procedimientos	7.481.791.621	5.247.488.837	2.234.302.784	42,58%
Urgencias - Observación	1.841.301.006	2.276.776.937	-435.475.931	-19,13%
Servicios ambulatorios- Consulta externa y procedimientos	922.509.481	1.155.272.371	-232.762.890	-20,15%
Servicios ambulatorios- Consulta especializada	1.898.942.607	1.217.411.516	681.531.091	55,98%
Servicios ambulatorios- Salud Oral	126.103.869	128.717.210	-2.613.341	-2,03%
Servicios ambulatorios- actividades de promoción y prevención	230.894.254	155.949.366	74.944.888	48,06%
Hospitalización - Estancia general	13.364.823.312	12.482.478.779	882.344.533	7,07%
Hospitalización - Cuidados intensivos	3.427.803.243	2.857.889.537	569.913.706	19,94%
Hospitalización Cuidados Intermedios	60.151.746	111.818.970	-51.667.224	-46,21%
Quirófanos y salas de parto - Quirófanos	9.915.521.194	8.262.174.861	1.653.346.333	20,01%
Quirófanos y salas de parto - Sala de partos	671.650.221	513.800.009	157.850.212	30,72%
Apoyo diagnóstico - laboratorio clínico	2.999.438.777	2.614.318.196	385.120.581	14,73%
Apoyo diagnóstico - Imagenología	2.404.289.872	2.179.659.805	224.630.067	10,31%
Apoyo diagnóstico - Anatomía patológica	291.917.618	241.802.000	50.115.618	20,73%
Otras unidades de apoyo cardiología	894.800.238	589.777.079	305.023.159	51,72%
Apoyo terapéutico- Rehabilitación y terapias	46.931.494	51.638.245	-4.706.751	-9,11%
Apoyo terapéutico- Farmacia e insumos hospitalarios	1.074.157.497	922.044.889	152.112.608	16,50%
Servicios conexos a la salud - Serv Docentes	153.874.005	0	153.874.005	0,00%
Servicios conexos a la salud - Ambulancias	1.457.226.740	939.124.681	518.102.059	55,17%

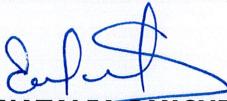
Dentro de los costos de transformación se registra lo correspondiente a la remuneración de servicios técnicos y honorarios de la parte asistencial que representan el 55.9% del total de los costos de transformación y el siguiente es el comportamiento:

Cifras en pesos Colombianos	30/09/2023	30/09/2022	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Remuneración Servicios Técnicos	7.347.978.505	6.210.810.999	1.137.167.506	18,31%
Honorarios	20.188.405.428	16.527.953.636	3.660.451.792	22,15%
Total	27.536.383.933	22.738.764.635	4.797.619.298	21,10%
Participación del total de costos	55,90%	54,21%		

Los costos de remuneración servicios técnicos y honorarios de la parte asistencial se incrementó el 21.10% 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