

**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, el Estado de Resultados integral y las Notas a los Estados Financieros a septiembre 30 de 2022 comparativo con la vigencia 2021; 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



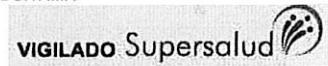
LUIS FERNANDO ADARME NIÑO
Subgerente Administrativo
ESE Hospital Regional de Duitama



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 2022
 (Cifras en pesos)



Código	ACTIVO	SEPT - 30 2022	NOTA	SEPT - 30 2021	Código	PASIVO	SEPT - 30 2022	NOTA	SEPT - 30 2021
	CORRIENTE	66.407.418.745		50.099.961.542		CORRIENTE	13.882.637.705		8.146.223.511
1.1	Efectivo y equivalentes al efectivo	20.827.498.156	(5)	14.086.142.095					
1.1.05	Caja	16.308.158		11.331.398	2.4	Cuentas por pagar	4.125.720.666	(21)	2.922.096.306
1.1.10	Depósitos en instituciones financieras	20.811.189.998	(5.1)	14.074.810.697	2.4.01	Adquisición de bienes y servicios nacionales	2.747.885.943	(21.1.1)	2.060.777.408
					2.4.07	Recursos a favor de terceros	166.637.436		10.964.468
1.2	Inversiones e instrumentos derivados	1.011.319.135	(6)	104.967.006	2.4.24	Descuentos de nómina	54.380.800		53.664.200
1.2.24	Inversiones de admón de liquidez al costo	105.967.006	(6.1)	104.967.006	2.4.36	Retención en la fuente e impuesto de timbre	196.495.094		214.185.156
1.2.33	Inversiones en negocios conjuntos-método	905.352.129	(6.2)	-	2.4.40	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	202.474		484.179
					2.4.45	Impuesto al valor agregado IVA	2.451.698		1.425.981
1.3	Cuentas por Cobrar	37.065.504.200	(7)	29.884.509.390	2.4.60	Créditos judiciales	-		-
1.3.19	Prestación Servicios de Salud	34.237.810.586	(7.9)	29.022.075.810	2.4.90	Otras cuentas por pagar	957.667.221		580.594.914
1.3.24	Subvenciones por cobrar	2.670.828.840	(7.13)	53.777.630					
1.3.84	Otras cuentas por cobrar	156.864.774	(7.21)	808.655.950					
1.3.85	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	-		-	2.5	Beneficios a los Empleados	2.111.414.586	(22)	1.816.389.282
1.3.86	Deterioro Acumulado de Ctas por CxC	-		-	2.5.11	Beneficios a los empleados a corto plazo	2.111.414.586	(22.1)	1.816.389.282
					2.5.14	Cuotas partes de pensiones	-		-
1.5	Inventarios	2.740.817.314	(9)	2.727.899.206	2.7	Provisiones	1.368.900.000	(23)	1.368.900.000
1.5.14	Materiales y suministros	2.740.817.314	(9.1)	2.727.899.206	2.7.01	Litigios y demandas	1.368.900.000	(23.1)	1.368.900.000
1.9	Otros activos	4.762.279.940		3.296.443.845	2.9	Otros Pasivos	6.276.602.453	(24)	2.038.837.923
1.9.05	Bienes y servicios pagados por anticipado	528.465.228	(16.1)	399.621.390	2.9.01	Avances y anticipos recibidos	1.338.547.402		2.037.301.853
1.9.06	Avances y Anticipos entregados	1.693.280.264	(16.1)	-	2.9.03	Depósitos recibidos en garantía	-		1.536.070
1.9.08	Recursos entregados en administración	2.540.534.448	(16.1)	2.896.822.455	2.9.10	Ingresos Recibidos por Anticipado	-		-
1.9.51	Propiedades de inversión	-		-	2.9.90	Otros Pasivos Diferidos	4.938.055.051		-
	NO CORRIENTE	59.704.631.744		60.187.692.013		NO CORRIENTE	699.882.070		228.895.015
1.3	Cuentas por Cobrar	21.049.694.317	(7)	24.432.196.601	2.4	Cuentas Por Pagar	63.763	(21)	164.684.877
1.3.19	Prestación Servicios de Salud	25.964.581.313	(7.9)	25.343.391.870	2.4.01	Adquisición de bienes y servicios nacionales	-		-
1.3.84	Otras cuentas por Cobrar	1.211.123.421	(7.21)	1.118.928.116	2.4.07	Recursos a favor de terceros	63.763		164.684.877
1.3.85	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	3.003.645.079	(7.22)	3.027.595.639	2.4.60	Créditos judiciales	-		-
1.3.86	Deterioro Acumulado de Ctas por CxC	9.129.755.496		5.057.719.024					
1.6	Propiedades, planta y equipo	33.179.118.520	(10)	30.318.481.137	2.5	Beneficios a los Empleados	-		-
1.6.05	Terrenos	15.666.950.000		15.666.950.000	2.5.11	Beneficios a los empleados a corto plazo	-		-
1.6.40	Edificaciones	8.490.309.823		8.490.309.823	2.9	Otros Pasivos	699.818.307	(24)	64.210.138
1.6.50	Redes, líneas y cables	307.735.512		307.735.512	2.9.01	Avances y anticipos recibidos	699.818.307		64.210.138
1.6.55	Maquinaria y equipo	1.562.097.215		1.252.196.799	2.9.90	Otros Pasivos Diferidos	-		-
1.6.60	Equipo médico y científico	9.767.571.968		6.194.576.324		TOTAL PASIVO	14.682.519.775		8.375.118.526
1.6.65	Muebles, enseres y equipos de oficina	1.974.480.995		1.715.225.495					
1.6.70	Equipos de comunicación y computación	1.704.979.071		1.526.781.009		PATRIMONIO			
1.6.75	Equipo de transporte, tracción y elevac.	901.344.174		901.344.174	3.2	Patrimonio de las Empresas	111.529.530.714	(27)	101.912.535.029
1.6.80	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	10.526.209		13.357.750	3.2.08	Capital fiscal	17.075.817.107		17.075.817.107
1.6.85	Depreciación acumulada	7.206.876.447		5.749.995.749	3.2.25	Utilidad o pérdida de ejerc. anteriores	85.708.053.326		76.908.520.659
1.9	Otros activos	5.475.918.907		5.437.014.275	3.2.30	Resultados del ejercicio	7.840.308.152		7.928.197.263
1.9.51	Propiedades de Inversión	5.295.745.000	(13)	5.295.745.000	3.2.36	Ganancias o pérdidas método participac patr	905.352.129		-
1.9.70	Activos Intangibles	512.470.456	(14)	402.684.050		TOTAL PATRIMONIO	111.529.530.714		101.912.535.029
1.9.75	Amortización acumulada de intangibles	332.296.549	(14)	261.414.775					
	TOTAL ACTIVO	126.112.050.489		110.287.653.555		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	126.112.050.489		110.287.653.555
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			
8.1.20	Litigios y mecanismos alternativos	947.000.000	(25.1)	1.639.000.000	9.1.20	Litigios y mecanismos alternativos	2.874.540.000	(25.2)	2.544.840.000
8.3.06	Bienes entregados en custodia	0		-	9.3.11	Cálculo actuarial de pensiones	-		7.084.558.928
8.3.33	Facturación glosada en venta de serv de se	2.276.861.665	(26.1)	2.611.979.946	9.3.12	Liquidación Provisional de Bonos Pensionales	7.414.816.217	(26.2)	-
8.9.05	Derechos Contingentes por contra (CR)	-947.000.000	(25.1)	1.639.000.000	9.9.05	Responsabilidades Conting. Por contra (DB)	2.874.540.000	(25.2)	2.544.840.000
8.9.15	Deudoras de Control por contra (CR)	-2.276.861.665	(26.1)	2.611.979.946	9.9.15	Acreedoras de Control por el contra (DB)	7.414.816.217	(26.2)	7.084.558.928

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE: LIFAN MAURICIO CAMACHO MOLANO

FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO
 NOMBRE: LUIS FERNANDO ADARME NIÑO

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

Código	Concepto	SEPT - 30 2022 \$	NOTA	SEPT - 30 2021 \$	VARIACION 2022-2021	VARIACION 2022-2021
	INGRESOS OPERACIONALES	59.029.864.054		52.493.667.675	6.536.196.379	12,45%
4.3	Venta de Servicios	59.029.864.054 (28.2)		52.493.667.675	6.536.196.379	12,45%
4.3.12	Servicios de salud	59.030.623.496		52.494.107.725	6.536.515.771	12,45%
4.3.95	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (d -	759.442		440.050	319.392	72,58%
6	COSTO DE VENTAS	41.982.305.607		36.827.131.748	5.155.173.859	14,00%
6.3	Costo de ventas de servicios	41.982.305.607 (30)		36.827.131.748	5.155.173.859	14,00%
6.3.10	Servicios de salud	41.982.305.607 (30.2)		36.827.131.748	5.155.173.859	14,00%
	UTILIDAD BRUTA	17.047.558.447		15.666.535.927	1.381.022.520	8,82%
	GASTOS	11.727.706.495		9.179.651.185	2.548.055.310	27,76%
5.1	De administración y operación	7.464.175.001 (29.1)		6.311.107.842	1.153.067.159	18,27%
5.1.01	Sueldos y Salarios	426.075.520		413.528.932	12.546.588	3,03%
5.1.02	Contribuciones Imputadas	4.431.622		2.604.252	1.827.370	70,17%
5.1.03	Contribuciones Efectivas	121.216.220		118.154.297	3.061.923	2,59%
5.1.04	Aportes sobre la Nómina	24.775.250		24.261.850	513.400	2,12%
5.1.07	Prestaciones sociales	140.818.930		130.271.264	10.547.666	8,10%
5.1.08	Gastos personales diversos	4.659.034.639		3.674.049.066	984.985.573	26,81%
5.1.11	Generales	2.038.745.744		1.831.255.975	207.489.769	11,33%
5.1.20	Impuestos Contribuciones y Tasas	49.077.076		116.982.206	- 67.905.130	-58,05%
5.3	Deterioro, depreciaciones y amortizaciones	4.263.531.494 (29.2)		2.868.543.343	1.394.988.151	48,63%
5.3.47	Deterioro cuentas por cobrar	3.847.514.041		2.459.577.356	1.387.936.685	56,43%
5.3.60	Depreciación de propiedad, planta y equipo	359.373.025		366.347.106	- 6.974.081	-1,90%
5.3.66	Amortizaciones de activos intangibles	56.644.428		42.618.881	14.025.547	32,91%
5.3.68	Provisión Litigios y Demandas	-		-	-	0,00%
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	5.319.851.952		6.486.884.742,0	- 1.167.032.790	-17,99%
	OTROS INGRESOS Y GASTOS					
4.4	Transferencias y subvenciones	1.684.408.140 (28.1)		627.280.015	1.057.128.125	168,53%
4.4.30	Subvenciones	1.684.408.140		627.280.015	1.057.128.125	168,53%
4.8	OTROS INGRESOS	2.080.839.455 (28.2)		2.071.817.900	9.021.555	0,44%
4.8.02	Otros ingresos financieros	193.075.954		163.749.133	29.326.821	17,91%
4.8.08	Ingresos Diversos	1.673.395.359		1.581.485.545	91.909.814	5,81%
4.8.30	Reversión Pérdidas por deterioro	214.368.142		326.583.222	- 112.215.080	-34,36%
5.8	OTROS GASTOS	1.244.791.395 (29.7)		1.257.785.394	- 12.993.999	-1,03%
5.8.02	Comisiones	76.686		339.950	- 263.264	-77,44%
5.8.04	Financieros	326.249.167		644.354	325.604.813	50531,98%
5.8.90	Otros gastos diversos	918.465.542		1.256.801.090	- 338.335.548	-26,92%
	RESULTADOS DEL EJERCICIO	7.840.308.152		7.928.197.263	- 87.889.111	-1,11%

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: LIFAN MAURICIO CAMACHO MOLANO

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

FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO
NOMBRE: LUIS FERNANDO ADARME NIÑO

FIRMA CONTADOR
NOMBRE: LUIS GABRIEL TELLEZ GARDENAS
T.P. 48013-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A SEPTIEMBRE 30 DE LAS VIGENCIAS 2022 Y 2021

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 2022 comparado con el mismo periodo de la vigencia anterior; el estado de resultado integral por el periodo enero 01 a septiembre 30 de 2022 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 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 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 de los títulos de deuda pública TES al final de cada trimestre; Para la provisión de litigios se evalúa el grado de incertidumbre de las demandas en remota, posible y probable; Las de grado de incertidumbre remota no son registradas en la contabilidad, las de grado de incertidumbre posible se registran en cuentas de orden y las de grado de incertidumbre probable se registra un pasivo como provisión de cuentas por pagar.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

- Efectivo y Equivalentes al Efectivo: Comprende las partidas disponibles en efectivo, y depósitos en entidades financieras.
- Cuentas por cobrar: La ESE HOSPITAL REGIONAL DE DUITAMA reconocerá como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la ESE en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

- **Inventarios:** Se reconocerá como inventarios, los bienes adquiridos o producidos, para el curso normal de la operación o, de transformarse o consumirse en actividades de producción de bienes para la prestación de servicios.
- **Propiedades, planta y equipo:** Se reconocerá como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados por la ESE para la prestación de servicios de salud; para propósitos administrativos. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usar los durante más de un periodo contable.
- **Propiedades de Inversión:** Se reconocerá como propiedades de inversión, los activos representados en terrenos y edificaciones que se tengan para generar rentas, plusvalías o ambas. También se reconocerán como propiedades de inversión, los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado.
- **Cuentas por pagar:** Se reconocerá como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la ESE con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.
- **Beneficios a empleados y plan de activos:** Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que La ESE HOSPITAL REGIONAL DE DUITAMA proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados como a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.
- **Activos Contingentes:** Los activos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros. Un activo contingente es un activo de naturaleza posible surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirmará solo por la ocurrencia o, en su caso, por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control de la ESE. Los activos contingentes se evaluarán de forma continuada, con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros. En caso de que la entrada de beneficios económicos a la ESE pase a ser prácticamente cierta, se procederá al reconocimiento del ingreso y del activo en los estados financieros del periodo en el que dicho cambio tenga lugar.
- **Pasivos Contingentes:** Los pasivos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros. Un pasivo contingente corresponde a una obligación posible surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir o si no llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos que no estén enteramente

bajo el control de la ESE. Un pasivo contingente también corresponde a toda obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, pero no reconocida en los estados financieros bien sea por que no es probable que, por la existencia de la misma y para satisfacerla, se requiera que la ESE tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos; o bien sea porque no puede estimarse el valor de la obligación con la suficiente fiabilidad. Los pasivos contingentes se evaluarán de forma continuada, con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros. En caso de que la salida de recursos sea probable y que se obtenga una medición fiable de la obligación, se procederá al reconocimiento del pasivo en los estados financieros del periodo en el que dicho cambio haya tenido lugar.

➤ LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

- NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR
- NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
- NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
- NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
- NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
- NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
- NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR
- NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE
- NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)
- NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
- NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
- NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

CONCEPTO	30/09/2022	30/09/2021	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Caja	16.308.158	11.331.398	4.976.760	43,92%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta corriente	258.267.197	241.062.306	17.204.891	7,14%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta de ahorro	20.552.922.801	13.833.748.391	6.719.174.410	48,57%
Total	20.827.498.156	14.086.142.095	6.741.356.061	47,86%

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

NOTA 5.1. Depósitos en instituciones financieras

Depósitos en Instituciones Financieras

CONCEPTO	30/09/2022	30/09/2021	VALOR VARIACION	RENTABILIDAD CIERRE TRIMESTRE 2022
Depósitos en instituciones financieros - cuenta corriente	258.267.197	241.062.306	17.204.891	0
Depósitos en instituciones financieros - cuenta de ahorro	20.552.922.801	13.833.748.391	6.719.174.410	193.075.954
Total	20.811.189.998	14.074.810.697	6.736.379.301	193.075.954

Dentro de los depósitos en instituciones financieras – cuentas de ahorro \$20.552.922.801 se encuentran \$1.047.888.430 los cuales son de destinación específica y corresponde a la cuenta por excedentes del saneamiento de aportes patronales recursos los cuales deberán ser utilizados de acuerdo al parágrafo del artículo 58 de la Ley 715 de 2001 para la cancelación de deudas por concepto de aportes patronales priorizando, las deudas por retroactividad de cesantías causadas por personal retirado cuando la entidad empleadora tenga servidores amparados bajo el régimen retroactivo de cesantías; la cancelación de las obligaciones por concepto de cuotas partes pensionales causadas y bonos pensionales debidamente reclamados por las entidades que tengan a cargo el pago de la correspondiente pensión; para el pago de las deudas causadas por concepto de riesgos laborales y salud. Si están cubiertas dichas deudas, los recursos excedentes deben ser destinados para la atención en salud de la población pobre no asegurada.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

CONCEPTO	30/09/2022	30/09/2021	VALOR VARIACION	% VARIACION
Inversiones de Administración de liquidez al costo	105.967.006	104.967.006	1.000.000	0,95%
Inversiones en negocios conjuntos-método de participación	905.352.129	0	905.352.129	0,00%
Total	1.011.319.135	104.967.006	906.352.129	863,46%

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 2022, la variación de \$1.000.000 corresponde al aporte de la vigencia 2022.

6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos

Las inversiones en negocios conjuntos por valor de \$905.352.129 corresponde al registro de la participación del 33.33% en el Consorcio del Hemocentro del centro oriente colombiano según estados financieros a diciembre 31 de 2021, donde los consorciados son El Hospital Universitario San Rafael de Tunja, El Hospital Regional de Sogamoso y el Hospital Regional de Duitama con una participación cada uno del 33.33%.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

CUENTAS POR COBRAR

CONCEPTO	30/09/2022	30/09/2021	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Prestación servicios de Salud	60.202.391.899	54.365.467.680	5.836.924.219	10,74%
Transferencias y subvenciones por cobrar	2.670.828.840	53.777.630	2.617.051.210	4866,43%
Otras cuentas por cobrar	1.367.988.195	1.927.584.066	-559.595.871	-29,03%
Cuentas por cobrar difícil recaudo	3.003.645.079	3.027.595.639	-23.950.560	-0,79%
Total	67.244.854.013	59.374.425.015	7.870.428.998	13,26%
Deterioro acumulado	-9.129.755.496	-5.057.719.024	4.072.036.472	80,51%
Neto cuentas por cobrar	58.115.098.517	54.316.705.991	3.798.392.526	6,99%
participación en el total del activo	46,08%	49,25%		
TOTAL DEL ACTIVO	126.112.050.489	110.287.653.555		

Las cuentas por cobrar representan el 46.08% 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 89.53%.

7.9. Prestación de servicios de salud

CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD

CONCEPTO	30/09/2022	30/09/2021	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Plan obligatorio de salud (POS) por EPS	16.574.619.449	17.444.383.201	-869.763.752	-4,99%
Plan subsidiado de salud (Poss) por EPS	28.796.090.918	27.551.070.712	1.245.020.206	4,52%
Servicios de salud por IPS privada	4.710.368.991	5.495.294.539	-784.925.548	-14,28%

Atención accidentes de tránsito SOAT	2.326.532.052	1.245.787.531	1.080.744.521	86,75%
Reclamaciones Fosyga ECAT	2.096.437.536	2.053.721.751	42.715.785	2,08%
Giro directo con abono a la cartera sector salud (cr)	-2.789.877.679	-7.587.772.095	4.797.894.416	-63,23%
Demás cuentas por cobrar servicios de salud	8.488.220.632	8.162.982.041	325.238.591	3,98%
Total	60.202.391.899	54.365.467.680	5.836.924.219	10,74%

La cartera por servicios de salud más representativa es la del plan subsidiado de salud POSS con el 47.83%, seguido de las cuentas por cobrar del plan obligatorio de salud POS con el 27.53%.

Del total de las cuentas por servicios de salud el 56.87% es cartera corriente y el 43.13% cartera no corriente.

El siguiente fue el comportamiento del recaudo de las cuentas por cobrar por servicios de salud a corte 30 de septiembre:

RECUPERACION DE CARTERA SERVICIOS DE SALUD

CONCEPTO	30/09/2022		30/09/2021	
	VALOR	%	VALOR	%
Recaudo Cartera Servicios de salud vigencia actual	30.554.099.541	51,76%	28.911.169.113	55,08%
Recaudo Cartera Servicios de salud vigencias anteriores	15.527.301.775	30,34%	11.885.357.560	25,31%

7.13. Subvenciones por cobrar

SUBVENCIONES POR COBRAR

CONCEPTO	30/09/2022	30/09/2021	VALOR VARIACION	% VARIACION
Subvenciones por recursos transferidos por el gobierno	2.670.828.840	53.777.630	2.617.051.210	4866,43%
Total	2.670.828.840	53.777.630	2.617.051.210	4866,43%

Las Subvenciones por cobrar por \$2.670.828.840 corresponde al saldo por cobrar del aporte de la Gobernación de Boyacá sobre el convenio interadministrativo 3088 construcción de salas de cirugía y partos por \$2.152.505.675; 10% sobre los convenios firmados con la Gobernación de Boyacá por aporte de recursos de subsidio a la oferta vigencia 2021 para las sedes de Santa Rosa de Viterbo y Sativasur por \$26.888.815; 50% sobre los convenios firmados con la Gobernación de Boyacá por aporte de recursos de subsidio a la oferta vigencia 2022 para las sedes de Santa Rosa de Viterbo y Sativasur por \$141.609.350 y aporte de la Alcaldía de Duitama sobre convenio CIN – 2021008 para dotación de equipos Biomédicos por \$349.825.000.

7.21. Otras cuentas por cobrar

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CONCEPTO	30/09/2022	30/09/2021	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Aporte de capital por cobrar	70.000.000	70.000.000	0	0,00%
Arrendamiento Operativo	1.100.313.970	1.693.801.249	-593.487.279	-35,04%
Otras cuentas por cobrar	197.674.225	163.782.817	33.891.408	20,69%
Total	1.367.988.195	1.927.584.066	-559.595.871	-29,03%

El aporte de capital por cobrar corresponde al aporte realizado al consorcio del hemocentro del centro oriente colombiano donde los consorciados son el Hospital Universitario San Rafael de Tunja, La ESE Hospital Regional de Sogamoso y la ESE Hospital Regional de Duitama donde cada uno tiene una participación del 33.33%.

Del arrendamiento operativo por \$1.100.313.970 el 99.1% 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.

Las otras cuentas por cobrar por \$197.674.225 corresponde a cuentas por cobrar por préstamo medicamentos, incapacidades y embargos judiciales.

7.22. Cuentas por cobrar de difícil recaudo

ENTIDAD	VALOR
SALUDCOOP EPS	2.071.296.102
SOLSALUD EPS	403.190.741
HUMANA VIVIR S.A	245.965.302
SALUD CONDOR S.A	167.370.217
CAPRECOM EPS	115.822.717
TOTAL	3.003.645.079

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 la presente vigencia no se presentan recaudos por este concepto.

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

CONCEPTO	30/09/2022	30/09/2021	VALOR VARIACION
INVENTARIOS	2.740.817.314	2.727.899.206	12.918.108
Materiales y suministros	2.740.817.314	2.727.899.206	12.918.108

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 2.17% del total del activo.

9.1. Inventarios de Materiales y suministros

INVENTARIOS DE MATERIALES Y SUMINISTROS

CONCEPTO	30/09/2022	30/09/2021	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Medicamentos	800.285.390	880.785.802	-80.500.412	-9,14%
Materiales Médico - Quirúrgicos	1.209.143.853	1.025.927.069	183.216.784	17,86%
Materiales Reactivos y de laboratorio	318.993.074	388.900.740	-69.907.666	-17,98%
Materiales Odontológicos	0	136.358	-136.358	-100,00%
Materiales para Imagenología	4.350.140	3.246.647	1.103.493	33,99%
Viveres y ranchos	722.196	1.672.076	-949.880	-56,81%
Inv Elementos y Accesorios de Aseo	11.027.367	13.584.178	-2.556.811	-18,82%
Otros materiales	396.295.294	413.646.336	-17.351.042	-4,19%
Total	2.740.817.314	2.727.899.206	12.918.108	0,47%
Participación en el total del activo	2,17%	2,47%		
TOTAL DEL ACTIVO	126.112.050.489	110.287.653.555		

dentro de los inventarios de materiales y suministros los rubros más representativos son los materiales médico - quirúrgicos con una participación del 44.12%, seguido de los medicamentos con el 29.20%.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

CONCEPTO	30/09/2022	30/09/2021	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	40.385.994.967	36.068.476.886	4.317.518.081	11,97%
Terrenos	15.666.950.000	15.666.950.000	0	0,00%

Edificaciones	8.490.309.823	8.490.309.823	0	0,00%
Redes, líneas y cables	307.735.512	307.735.512	0	0,00%
Maquinaria y equipo	1.562.097.215	1.252.196.799	309.900.416	24,75%
Equipo médico científico	9.767.571.968	6.194.576.324	3.572.995.644	57,68%
Muebles, enseres y equipo de oficina	1.974.480.995	1.715.225.495	259.255.500	15,11%
Equipos de comunicación y computación	1.704.979.071	1.526.781.009	178.198.062	11,67%
Equipo de transporte	901.344.174	901.344.174	0	0,00%
Equipo de comedor, cocina y despensa	10.526.209	13.357.750	-2.831.541	-21,20%
DEPRECIACION ACUMULADA PPYE	-7.206.876.447	-5.749.995.749	1.456.880.698	25,34%
Depreciación Edificaciones	-1.432.739.770	-1.220.482.024	-212.257.746	17,39%
Depreciación redes, líneas y cables	-122.158.782	-104.053.734	-18.105.048	17,40%
Depreciación maquinaria y equipo	-451.677.654	-340.094.958	-111.582.696	32,81%
Depreciación equipo médico y científico	-2.902.430.036	-2.253.689.992	-648.740.044	28,79%
Depreciación muebles y enseres	-986.774.079	-807.917.966	-178.856.113	22,14%
Depreciación equipo de comunicación y computación	-951.560.456	-744.902.114	-206.658.342	27,74%
Depreciación equipo de transporte	-350.216.778	-267.282.598	-82.934.180	31,03%
Depreciación equipo de comedor y cocina	-9.318.892	-11.572.363	2.253.471	-19,47%
NETO PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	33.179.118.520	30.318.481.137	2.860.637.383	9,44%
Participación en el total del activo	26,31%	27,49%		
TOTAL DEL ACTIVO	126.112.050.489	110.287.653.555		

Las propiedades, planta y equipo tuvieron un incremento neto de 9.44% respecto a la vigencia 2021, producto de la dotación de equipo médico científico especialmente por la compra de un tomógrafo axial computarizado.

Las propiedades, planta y equipo representan el 26.31% del total del activo. Los rubros más significativos dentro de la propiedad, planta y equipo son los terrenos con el 38.79% seguido de la edificación con el 24.19%.

10.4 Estimaciones

Para el cálculo de la depreciación se utiliza el método de línea recta.

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Composición

CONCEPTO	30/09/2022	30/09/2021	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 registra como propiedades de inversión el terreno donde funcionaba antiguamente el Hospital San Vicente.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

ACTIVOS INTANGIBLES

CONCEPTO	30/09/2022	30/09/2021	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Activos intangibles	512.470.456	402.684.050	109.786.406	27,26%
Amortización acumulada	332.296.549	-261.414.775	-70.881.774	27,11%
Total	180.173.907	141.269.275	38.904.632	27,54%

Los activos intangibles corresponden a las diferentes licencias y software adquiridos por la entidad, el incremento corresponde a la adquisición del módulo de costos y adquisición de licencias antivirus.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

CONCEPTO	30/09/2022	30/09/2021	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
OTROS ACTIVOS	4.762.279.940	3.296.443.845	1.465.836.095	44,47%
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	528.465.228	399.621.390	128.843.838	32,24%
Seguros pagados por anticipado	131.884.659	3.040.821	128.843.838	4237,14%
Contribuciones efectivas	396.580.569	396.580.569	0	0,00%
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.693.280.264	0	1.693.280.264	0,00%

Anticipo Sobre Convenios y Acuerdos	1.693.280.264	0	1.693.280.264	0,00%
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	2.540.534.448	2.896.822.455	-356.288.007	-12,30%
Recursos entregados en administración	2.540.534.448	2.896.822.455	-356.288.007	-12,30%

16.1. Otros activos

Los bienes y servicios pagados por anticipado corresponden a los seguros pagados por anticipado que amparan en promedio hasta enero de 2023 y las contribuciones efectivas corresponden a los saldos a favor de la ESE por los aportes realizados a las entidades promotoras de salud y a los fondos de pensiones por las transferencias del sistema general de participaciones aporte patronal.

Los avances y anticipos entregados corresponden a anticipo del 40% entregado al consorcio Obra Hospitalaria Duitama sobre contrato de obra 002 de 2022 Construcción salas de parto y cirugía por \$1.693.280.264.

Los 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

CUENTAS POR PAGAR

CONCEPTO	30/09/2022	30/09/2021	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Adquisición de bienes y servicios nacionales	2.747.885.943	2.060.777.408	687.108.535	33,34%
Recursos a favor de terceros	166.701.199	175.649.345	-8.948.146	-5,09%
Descuentos de nómina	54.380.800	53.664.200	716.600	1,34%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	196.495.094	214.185.156	-17.690.062	-8,26%
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	202.474	484.179	-281.705	-58,18%
Impuesto al valor agregado IVA	2.451.698	1.425.981	1.025.717	71,93%
Otras cuentas por pagar	957.667.221	580.594.914	377.072.307	64,95%
Total	4.125.784.429	3.086.781.183	1.039.003.246	33,66%
Participación en el total del Pasivo	28,29%	36,86%		
TOTAL DEL PASIVO	14.582.519.775	8.375.118.526		

21.1. Revelaciones generales

Las cuentas por pagar es deuda corriente y representan el 28.29% del total del pasivo y el rubro más representativo dentro de las cuentas por pagar es la adquisición de bienes y servicios que representa el 66.6% seguido de las otras cuentas por pagar que representa el 23.21% donde el rubro más representativo son los honorarios por pagar del personal asistencial y administrativo por \$730.882.766.

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	30/09/2022	30/09/2021	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2.111.414.586	1.816.389.282	295.025.304	16,24%
Beneficios a los empleados a corto plazo	2.111.414.586	1.816.389.282	295.025.304	16,24%

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO

CONCEPTO	30/09/2022	30/09/2021	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Nómina por pagar	0	0	0	0,00%
Cesantías	1.452.467.700	1.320.947.253	131.520.447	9,96%
Intereses sobre Cesantías	13.868.364	12.884.260	984.104	7,64%
Vacaciones	115.513.909	121.593.296	-6.079.387	-5,00%
Prima de Vacaciones	130.496.217	133.073.960	-2.577.743	-1,94%
Prima de Servicios	18.695.103	18.294.670	400.433	2,19%
Prima de Navidad	115.855.233	107.643.669	8.211.564	7,63%
Bonificaciones	44.458.445	35.905.834	8.552.611	23,82%
Aportes a Riesgos Laborales	4.301.000	4.369.000	-68.000	-1,56%
Remuneración Serv técnicos	208.080.815	54.119.840	153.960.975	284,48%
Aportes a cajas de compensación familiar	7.677.800	7.557.500	120.300	1,59%
Total	2.111.414.586	1.816.389.282	295.025.304	16,24%
Participación en el total del Pasivo	14,48%	21,69%		
TOTAL DEL PASIVO	14.582.519.775	8.375.118.526		

La deuda por beneficios a los empleados a corto plazo representa el 14.48% 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 2022 asciende a la suma de \$1.452.467.700, 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).

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

PROVISIONES

CONCEPTO	30/09/2022	30/09/2021	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	9,39%	16,34%		
TOTAL DEL PASIVO	14.582.519.775	8.375.118.526		

23.1. Litigios y demandas

La provisión sobre litigios y demandas representa el 9.39% 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

OTROS PASIVOS

CONCEPTO	30/09/2022	30/09/2021	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Anticipo sobre venta de bienes y servicios	119.828.916	92.446.979	27.381.937	29,62%
Anticipos sobre convenios y acuerdos	1.918.536.793	2.009.065.012	-90.528.219	-4,51%
Inventarios recibidos en garantía	0	1.536.070	-1.536.070	-100,00%
Ingreso Diferido por Subvenciones Condicionadas	4.938.055.051	0	4.938.055.051	0,00%
Total	6.976.420.760	2.103.048.061	4.873.372.699	231,73%
Participación en el total del Pasivo	47,84%	25,11%		
TOTAL DEL PASIVO	14.582.519.775	8.375.118.526		

Los anticipos sobre venta de bienes y servicios corresponden a anticipos recibidos de pacientes sobre atención de servicios de salud particular.

Los Anticipos sobre convenios y acuerdos por \$1.918.536.793 corresponde al aporte realizado por la Gobernación de Boyacá por \$1.200.000.000 según convenio interadministrativo 2429 de 2021 para la dotación de un tomógrafo axial computarizado, convenio pendiente de liquidar; aporte realizado por la alcaldía de Duitama por \$620.843.303 según convenio CIN-20190019 para dotación equipo biomédico y una ambulancia de transporte asistencial medicalizado, convenio pendiente de liquidar; aporte por ingresar de la Gobernación de Boyacá del 10% de los convenios de recursos de subsidio a la oferta 2021 para las sedes de Santa Rosa de Viterbo y Sativasur por \$26.888.815 y aporte del 25% de los convenios de subsidio a la oferta 2022 para las sedes de primer nivel de atención con Santa Rosa de Viterbo y Sativasur por \$70.804.675.

Los ingresos diferidos por subvenciones por \$4.938.055.051 corresponde al aporte de la Gobernación de Boyacá por \$4.305.011.349 sobre convenio interadministrativo 3088 para construcción de salas de cirugía y salas de partos y aporte de la alcaldía de Duitama por \$349.825.000 sobre convenio CIN – 2021008 para dotación de equipos biomédicos y aporte de la Gobernación de Boyacá de los convenios de subsidio a la oferta 2022 por \$283.218.700.

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.1. Activos contingentes

ACTIVOS CONTINGENTES

CONCEPTO	30/09/2022	30/09/2021	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	947.000.000	1.639.000.000	-692.000.000	-42,22%
Total	947.000.000	1.639.000.000	-692.000.000	-42,22%

Los activos contingentes por litigios corresponden a 5 acciones de reparación directa y 1 proceso ejecutivo contractual donde el demandante es la ESE Hospital Regional de Duitama según informe oficina jurídica de la entidad.

25.2. Pasivos contingentes

PASIVOS CONTINGENTES

CONCEPTO	30/09/2022	30/09/2021	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	2.874.540.000	2.544.840.000	329.700.000	12,96%
Total	2.874.540.000	2.544.840.000	329.700.000	12,96%

Los pasivos contingentes por litigios corresponden a procesos calificados por la oficina jurídica con riesgo de pérdida posible y corresponden a 12 procesos administrativos donde el demandado es la ESE Hospital Regional de Duitama.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

CONCEPTO	30/09/2022	30/09/2021	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	947.000.000	1.639.000.000	-692.000.000	-42,22%
Facturación glosada en Vta de Serv de salud	2.276.861.665	2.611.979.946	-335.118.281	-12,83%
Total	3.223.861.665	4.250.979.946	1.027.118.281	-24,16%

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 2022.

26.2. Cuentas de orden acreedoras

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

CONCEPTO	30/09/2022	30/09/2021	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	2.874.540.000	2.544.840.000	329.700.000	12,96%
Cuotas partes de bonos pensionales	0	7.084.558.928	7.084.558.928	-100,00%
Liquidación provisional de bonos pensionales	7.414.816.217	0	7.414.816.217	0,00%
Total	10.289.356.217	9.629.398.928	659.957.289	6,85%

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

PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS

CONCEPTO	30/09/2022	30/09/2021	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Capital fiscal	17.075.817.107	17.075.817.107	0	0,00%
Resultados Ejercicios anteriores	85.708.053.326	76.908.520.659	8.799.532.667	11,44%
Resultado del ejercicio	7.840.308.152	7.928.197.263	-87.889.111	-1,11%
Ganancias o pérdidas método participación patrimonial en negocios conjuntos	905.352.129	0	905.352.129	0,00%
Total	111.529.530.714	101.912.535.029	9.616.995.685	9,44%

La variación en los resultados de ejercicios anteriores se presenta por el traslado del ejercicio 2021 hacia esta cuenta.

Los resultados del ejercicio 2022 presentan una disminución de \$87.889.111 respecto al mismo periodo de la vigencia 2021.

Las ganancias o pérdidas por el método de participación patrimonial en negocios conjuntos corresponden al registro de la participación del 33.33% en el Consorcio del Hemocentro del centro oriente colombiano según estados financieros a diciembre 31 de 2021, donde los consorciados son El Hospital Universitario San Rafael de Tunja, El Hospital Regional de Sogamoso y el Hospital Regional de Duitama con una participación cada uno del 33.33%. Ver Nota 6.2.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

INGRESOS

CONCEPTO	30/09/2022	30/09/2021	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Venta de servicios	59.029.864.054	52.493.667.675	6.536.196.379	12,45%
Transferencias y subvenciones	1.684.408.140	627.280.015	1.057.128.125	168,53%
Otros ingresos	2.080.839.455	2.071.817.900	9.021.555	0,44%
Total	62.795.111.649	55.192.765.590	7.602.346.059	13,77%

Los ingresos por venta de servicios de salud que corresponden al objeto social de la entidad representan el 94% del total de los ingresos y presenta un incremento del 12.45% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior.

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION

CONCEPTO	30/09/2022	30/09/2021	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1.684.408.140	627.280.015	1.057.128.125	168,53%
SUBVENCIONES	1.684.408.140	627.280.015	1.057.128.125	168,53%
Subvención por Donaciones	0	295.952.443	-295.952.443	-100,00%
Subvenciones por recursos transferidos por el gobierno	1.506.471.511	331.327.572	1.175.143.939	354,68%
Bienes y recursos de organismos internacionales	5.947.513	0	5.947.513	0,00%
Bienes y recursos del sector privado	171.989.116	0	171.989.116	0,00%

La subvención por Donación, los bienes y recursos de organismos internacionales y los bienes y recursos del sector privado corresponde básicamente a donación de elementos de protección personal.

La subvención por recursos transferidos por el gobierno corresponde recursos recibidos de la administradora de los recursos del sistema general de seguridad social en salud ADRES por disponibilidad de camas UCI del mes de abril de 2021 según resolución 1576 de 2021 por \$144.871.511 y dotación de equipos Biomédicos por parte del Ministerio de la protección social con el fin de fortalecer la oferta de servicios de salud para atender la emergencia sanitaria ocasionada por el Covid 19 por \$1.361.600.000.

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACION

CONCEPTO	30/09/2022	30/09/2021	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
VENTA DE SERVICIOS	59.029.864.054	52.493.667.675	6.536.196.379	12,45%
Servicios de salud	59.030.623.496	52.494.107.725	6.536.515.771	12,45%
Devoluc. rebajas y desc tos (db)	-759.442	-440.050	-319.392	72,58%
OTROS INGRESOS	2.080.839.455	2.071.817.900	9.021.555	0,44%
Otros ingresos financieros	193.075.954	163.749.133	29.326.821	17,91%
Ingresos Diversos	1.673.395.359	1.581.485.545	91.909.814	5,81%
Reversión pérdidas por deterioro	214.368.142	326.583.222	-112.215.080	-34,36%

El siguiente es el comportamiento de las ventas de servicios de salud de las vigencias 2022, 2021 y 2020.

FACTURACION SERVICIOS DE SALUD CTA 43					
MES	FACTURACION MENSUAL 2022	FACTURACION MENSUAL 2021	FACTURACION MENSUAL 2020	VARIACION ABSOLUTA 2022 VS 2021	VARIACION RELATIVA 2022 VS 2021
PROMEDIO MES	6.558.873.784	5.832.629.742	3.766.843.080	726.244.042	12,45%
ENERO	6.015.734.343	5.547.306.165	4.554.469.069	468.428.178	8,44%
FEBRERO	6.248.650.606	5.114.998.733	3.745.559.171	1.133.651.874	22,16%
MARZO	6.535.668.402	5.316.419.609	3.671.029.021	1.219.248.793	22,93%
ABRIL	6.296.958.510	5.677.900.459	2.240.047.314	619.058.051	10,90%
MAYO	6.469.530.123	6.843.172.179	2.283.555.008	-373.642.056	-5,46%
JUNIO	6.425.946.571	7.115.278.055	2.637.831.562	-689.331.484	-9,69%
JULIO	6.948.362.659	6.409.890.125	3.056.471.879	538.472.534	8,40%
AGOSTO	7.292.928.282	5.269.713.164	3.418.243.039	2.023.215.118	38,39%
SEPTIEMBRE	6.796.084.558	5.198.989.186	4.243.899.885	1.597.095.372	30,72%
OCTUBRE			4.890.466.635	0	0,00%
NOVIEMBRE			5.119.958.838	0	0,00%
DICIEMBRE			5.340.585.534	0	0,00%
ACUMULADO	59.029.864.054	52.493.667.675	45.202.116.955	6.536.196.379	12,45%

El promedio mensual de ventas de servicios de salud a septiembre de 2022 es de \$6.558.873.784 que superó el promedio mensual de ventas del año anterior que fue de \$5.832.629.742.

INGRESOS DIVERSOS

CONCEPTO	30/09/2022	30/09/2021	VALOR VARIACION	% VARIACION
INGRESOS DIVERSOS	1.673.395.359	1.581.485.545	91.909.814	5,81%
Fotocopias	600.294	376.609	223.685	59,39%
Arrendamientos	51.401.729	487.358.657	-435.956.928	-89,45%
Recuperaciones	1.597.132.745	959.427.856	637.704.889	66,47%
Aprovechamientos	3.828.686	3.082.042	746.644	24,23%
Indemnizaciones	0	42.858.898	-42.858.898	-100,00%
Otros ingresos diversos	20.431.905	88.381.483	-67.949.578	-76,88%

Dentro de los ingresos diversos por \$1.673.395.359 el valor más representativo son las recuperaciones de inventarios y de provisiones por \$1.597.132.745 que representa el 95.44%, seguido de los arrendamientos por \$51.401.729 que representan el 3.07%.

La disminución en los ingresos por arrendamientos se debe a que según acuerdo 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 entre Salud Vital de Colombia y la ESE Hospital Regional de Duitama del espacio donde funciona la unidad de cuidados intensivos ya que a partir de octubre de 2021 el Hospital tiene a cargo la operación de este servicio.

NOTA 29. GASTOS

Composición

Composición de los gastos

CONCEPTO	30/09/2022	30/09/2021	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
GASTOS	12.972.497.890	10.437.436.579	2.535.061.311	24,29%
Gastos de administración y operación	7.464.175.001	6.311.107.842	1.153.067.159	18,27%
Deterioro, depreciaciones y amortizaciones	4.263.531.494	2.868.543.343	1.394.988.151	48,63%
Otros gastos	1.244.791.395	1.257.785.394	-12.993.999	-1,03%

Del total de los gastos, los gastos de administración y operación representan el 57.54%, el deterioro, depreciaciones y amortizaciones el 32.87% y los otros gastos el 9.6%.

29.1. Gastos de administración y operación

GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN

CONCEPTO	30/09/2022	30/09/2021	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Sueldos y salarios	426.075.520	413.528.932	12.546.588	3,03%
Contribuciones imputadas	4.431.622	2.604.252	1.827.370	70,17%
Contribuciones efectivas	121.216.220	118.154.297	3.061.923	2,59%
Aportes sobre la nómina	24.775.250	24.261.850	513.400	2,12%
Prestaciones sociales	140.818.930	130.271.264	10.547.666	8,10%
Gastos personales diversos	4.659.034.639	3.674.049.066	984.985.573	26,81%
Gastos generales	2.038.745.744	1.831.255.975	207.489.769	11,33%
Impuestos contribuciones y tasas	49.077.076	116.982.206	-67.905.130	-58,05%
Total	7.464.175.001	6.311.107.842	1.153.067.159	18,27%

El rubro más representativo dentro de los gastos de administración y operación son los gastos de personal diversos con una participación del 62.42%; dentro de este rubro se encuentra registrado la remuneración por servicios técnicos y honorarios de la parte administrativa que se incrementó en el 26.81% ya que a partir de octubre 01 de 2021 el

Hospital asume la prestación del servicio en la Unidad de Cuidados Intensivos; el rubro de gastos generales ocupa el segundo lugar con el 27.31%.

El incremento de los gastos generales básicamente obedece al incremento del servicios y elementos de aseo y los seguros generales.

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Deterioro, depreciación y amortización

CONCEPTO	30/09/2022	30/09/2021	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACION Y AMORTIZACION	4.263.531.494	2.868.543.343	1.394.988.151	48,63%
Deterioro de cuentas por cobrar	3.847.514.041	2.459.577.356	1.387.936.685	56,43%
Depreciación de PPYE	359.373.025	366.347.106	-6.974.081	-1,90%
Amortización activos intangibles	56.644.428	42.618.881	14.025.547	32,91%

El deterioro de las cuentas por cobrar se realiza de manera individual aplicando fórmula de valor presente con la tasa de interés de los títulos de deuda pública TES que a septiembre 30 de 2022 fue del 12.51%.

La Depreciación se realiza por el método de línea recta.

29.7. Otros gastos

Otros Gastos

CONCEPTO	30/09/2022	30/09/2021	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
OTROS GASTOS	1.244.791.395	1.257.785.394	-12.993.999	-1,03%
Comisiones	76.686	339.950	-263.264	-77,44%
Financieros	326.249.167	644.354	325.604.813	50531,98%
Otros gastos diversos	918.465.542	1.256.801.090	-338.335.548	-26,92%

Los otros gastos financieros por \$326.249.167 corresponde al valor de los rendimientos negativos en los fondos de cesantías protección y porvenir.

Los otros gastos diversos corresponden a la pérdida por aceptación de glosas de vigencias anteriores.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición

Costos de ventas

CONCEPTO	30/09/2022	30/09/2021	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
COSTO DE VENTAS	41.982.305.607	36.827.131.748	5.155.173.859	14,00%
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	41.982.305.607	36.827.131.748	5.155.173.859	14,00%
Servicios de salud	41.982.305.607	36.827.131.748	5.155.173.859	14,00%

NOTA 30.2. Costo de ventas de servicios

Costos de ventas

CONCEPTO	30/09/2022	30/09/2021	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	41.982.305.607	36.827.131.748	5.155.173.859	14,00%
SERVICIOS DE SALUD	41.982.305.607	36.827.131.748	5.155.173.859	14,00%
Urgencias - Consulta y procedimientos	5.247.488.837	3.828.827.196	1.418.661.641	37,05%
Urgencias - Observación	2.276.776.936	3.185.464.593	-908.687.657	-28,53%
Servicios ambulatorios- Consulta externa y procedimientos	1.155.272.371	1.046.857.846	108.414.525	10,36%
Servicios ambulatorios- Consulta especializada	1.217.411.516	970.342.313	247.069.203	25,46%
Servicios ambulatorios- Salud Oral	128.717.211	86.641.828	42.075.383	48,56%
Servicios ambulatorios- actividades de promoción y prevención	155.949.366	107.877.189	48.072.177	44,56%
Hospitalización - Estancia general	12.482.478.779	12.835.497.280	-353.018.501	-2,75%
Hospitalización - Cuidados intensivos	2.857.889.537	2.051.212.988	806.676.549	39,33%
Hospitalización Cuidados Intermedios	111.818.970	101.007.928	10.811.042	10,70%
Quirófanos y salas de parto - Quirófanos	8.262.174.861	5.803.458.514	2.458.716.347	42,37%
Quirófanos y salas de parto - Sala de partos	513.800.009	554.339.816	-40.539.807	-7,31%
Apoyo diagnóstico - laboratorio clínico	2.614.318.196	2.385.059.403	229.258.793	9,61%
Apoyo diagnóstico - Imagenología	2.179.659.805	1.791.366.715	388.293.090	21,68%
Apoyo diagnóstico - Anatomía patológica	241.802.000	162.463.596	79.338.404	48,83%
Otras unidades de apoyo cardiología	589.777.079	420.507.016	169.270.063	40,25%
Apoyo terapéutico- Rehabilitación y terapias	51.638.245	124.602.552	-72.964.307	-58,56%
Apoyo terapéutico- Farmacia e insumos hospitalarios	956.207.208	515.349.162	440.858.046	85,55%
Servicios conexos a la salud -Ambulancias	939.124.681	856.255.813	82.868.868	9,68%

El costo de ventas de prestación de servicios de salud tuvo un incremento del 14% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior, en tanto que el incremento en la venta de servicios de salud fue del 12.45%.

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

Composición

Costos de transformación

CONCEPTO	30/09/2022	30/09/2021	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
COSTOS DE TRANSFORMACION	41.948.143.288	36.695.555.754	5.252.587.534	14,31%
Servicios de salud	41.948.143.288	36.695.555.754	5.252.587.534	14,31%

Los costos de transformación se incrementaron en el 14.31% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior.

31.1. Costo de transformación - Detalle

Costos de transformación

CONCEPTO	30/09/2022	30/09/2021	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
COSTOS DE TRANSFORMACION	41.948.143.288	36.695.555.754	5.252.587.534	14,31%
Servicios de salud	41.948.143.288	36.695.555.754	5.252.587.534	14,31%
Urgencias - Consulta y procedimientos	5.247.488.837	3.828.827.196	1.418.661.641	37,05%
Urgencias - Observacion	2.276.776.937	3.185.464.593	-908.687.656	-28,53%
Servicios ambulatorios- Consulta externa y procedimientos	1.155.272.371	1.046.857.846	108.414.525	10,36%
Servicios ambulatorios- Consulta especializada	1.217.411.516	970.342.313	247.069.203	25,46%
Servicios ambulatorios- Salud Oral	128.717.210	86.641.828	42.075.382	48,56%
Servicios ambulatorios- actividades de promoción y prevención	155.949.366	107.877.189	48.072.177	44,56%
Hospitalización - Estancia general	12.482.478.779	12.835.497.280	-353.018.501	-2,75%
Hospitalización - Cuidados intensivos	2.857.889.537	2.051.212.987	806.676.550	39,33%
Hospitalización Cuidados Intermedios	111.818.970	101.007.928	10.811.042	10,70%
Quirófanos y salas de parto - Quirófanos	8.262.174.861	5.803.458.514	2.458.716.347	42,37%
Quirófanos y salas de parto - Sala de partos	513.800.009	554.339.817	-40.539.808	-7,31%
Apoyo diagnóstico - laboratorio clínico	2.614.318.196	2.385.059.403	229.258.793	9,61%
Apoyo diagnóstico - Imagenología	2.179.659.805	1.791.366.715	388.293.090	21,68%
Apoyo diagnostico - Anatomía patológica	241.802.000	162.463.596	79.338.404	48,83%
Otras unidades de apoyo cardiología	589.777.079	420.507.016	169.270.063	40,25%
Apoyo terapéutico- Rehabilitación y terapias	51.638.245	124.602.552	-72.964.307	-58,56%
Apoyo terapéutico- Farmacia e insumos hospitalarios	922.044.889	383.773.168	538.271.721	140,26%
Servicios conexos a la salud -Ambulancias	939.124.681	856.255.813	82.868.868	9,68%

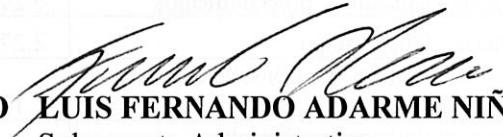
Dentro de los costos de transformación se registra lo correspondiente a la remuneración de servicios técnicos y honorarios de la parte asistencial que representan el 54.21% del total de los costos de transformación y el siguiente es el comportamiento:

COSTOS POR REMUNERACION DE SERVICIOS TECNICOS Y HONORARIOS

Cifras en pesos Colombianos	30/09/2022	30/09/2021	VALOR VARIACION	% VARIACION
Remuneración Serv Técnicos	6.210.810.999	5.499.500.211	711.310.788	12,93%
Honorarios	16.527.953.636	14.222.220.863	2.305.732.773	16,21%
Total	22.738.764.635	19.721.721.074	3.017.043.561	15,30%
Participación del total de costos	54,21%	53,74%		

Los costos de remuneración servicios técnicos y honorarios de la parte asistencial se incrementó el 15.30% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior, ya que a partir de octubre 01 de 2021 el Hospital asume la prestación del servicio en la Unidad de Cuidados Intensivos.


LIFAN MAURICIO CAMACHO MOLANO
Gerente


LUIS FERNANDO ADARME NIÑO
Subgerente Administrativo


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