

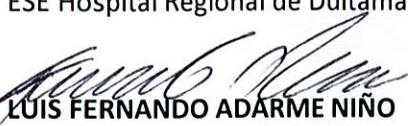
**LOS SUSCRITOS GERENTE, SUBGERENTE ADMINISTRATIVO Y CONTADOR  
DE LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL REGIONAL DE DUITAMA  
NIT 891.855.438-4**

**CERTIFICAMOS**

Que, hemos preparado el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados integral y las Notas a los Estados Financieros a junio 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



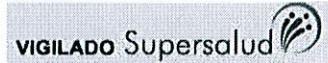
**LUIS FERNANDO ADARME NIÑO**  
Subgerente Administrativo  
ESE Hospital Regional de Duitama



**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 JUNIO DE 2022  
 (Cifras en pesos)



Código	ACTIVO	JUN - 30 2022	NOTA	JUN - 30 2021	Código	PASIVO	JUN - 30 2022	NOTA	JUN - 30 2021
<b>1.1</b>	<b>CORRIENTE</b>	<b>66.466.427.121</b>		<b>46.923.314.645</b>	<b>1.1</b>	<b>CORRIENTE</b>	<b>13.445.457.218</b>		<b>7.642.893.238</b>
1.1.05	Efectivo y equivalentes al efectivo	18.321.437.119	( 5 )	14.919.383.995	1.1.05	Caja	20.921.543		15.891.167
1.1.10	Depósitos en instituciones financieras	18.300.515.576	( 5.1 )	14.903.492.828	1.1.10	Depósitos en instituciones financieras	18.300.515.576	( 5.1 )	14.903.492.828
<b>1.2</b>	<b>Inversiones e instrumentos derivados</b>	<b>1.011.319.135</b>	( 6 )	<b>104.967.006</b>	<b>1.2</b>	<b>Cuentas por pagar</b>	<b>3.625.489.809</b>	( 21 )	<b>3.772.821.722</b>
1.2.24	Inversiones de admn de liquidez al costo	105.967.006	( 6.1 )	104.967.006	1.2.01	Adquisición de bienes y servicios nacionales	2.461.546.719	( 21.1.1 )	2.668.361.097
1.2.33	Inversiones en negocios conjuntos-método	905.352.129	( 6.2 )	-	1.2.07	Recursos a favor de terceros	166.891.285		11.338.118
<b>1.3</b>	<b>Cuentas por Cobrar</b>	<b>38.446.705.084</b>	( 7 )	<b>25.803.385.267</b>	1.2.24	Descuentos de nómina	54.899.100		57.344.600
1.3.19	Prestación Servicios de Salud	35.447.068.636	( 7.9 )	24.853.582.752	1.2.36	Retención en la fuente e impuesto de timbre	235.226.472		243.515.836
1.3.24	Subvenciones por cobrar	2.529.219.490	( 7.13 )	23.653.684	1.2.40	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	213.464		501.715
1.3.84	Otras cuentas por cobrar	470.416.958	( 7.21 )	926.148.831	1.2.45	Impuesto al valor agregado IVA	2.920.880		23.654.209
1.3.85	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	-		-	1.2.60	Créditos judiciales	-		-
1.3.86	Deterioro Acumulado de Ctas por CxC	-		-	1.2.90	Otras cuentas por pagar	703.791.889		768.106.147
<b>1.5</b>	<b>Inventarios</b>	<b>2.894.166.777</b>	( 9 )	<b>2.636.537.445</b>	<b>1.3</b>	<b>Beneficios a los Empleados</b>	<b>1.913.398.880</b>	( 22 )	<b>1.851.732.387</b>
1.5.14	Materiales y suministros	2.894.166.777	( 9.1 )	2.636.537.445	1.3.11	Beneficios a los empleados a corto plazo	1.913.398.880	( 22.1 )	1.851.732.387
<b>1.9</b>	<b>Otros activos</b>	<b>5.792.799.006</b>		<b>3.459.040.932</b>	1.3.14	Cuotas partes de pensiones	-		-
1.9.05	Bienes y servicios pagados por anticipado	630.910.700	( 16.1 )	489.491.990	<b>1.5</b>	<b>Provisiones</b>	<b>1.368.900.000</b>	( 23 )	<b>1.368.900.000</b>
1.9.06	Avances y Anticipos entregados	2.514.417.380	( 16.1 )	-	1.5.01	Litigios y demandas	1.368.900.000	( 23.1 )	1.368.900.000
1.9.08	Recursos entregados en administración	2.647.470.926	( 16.1 )	2.969.548.942	<b>1.9</b>	<b>Otros Pasivos</b>	<b>6.537.668.529</b>	( 24 )	<b>649.439.129</b>
1.9.51	Propiedades de inversión	-		-	1.9.01	Avances y anticipos recibidos	1.882.832.180		647.903.059
					1.9.03	Depósitos recibidos en garantía	-		1.536.070
					1.9.10	Ingresos Recibidos por Anticipado	-		-
					1.9.90	Otros Pasivos Diferidos	4.654.836.349		-
						<b>NO CORRIENTE</b>	<b>75.224.151</b>		<b>223.080.149</b>
<b>1.3</b>	<b>Cuentas por Cobrar</b>	<b>18.603.992.578</b>	( 7 )	<b>24.856.576.697</b>	<b>1.3</b>	<b>Cuentas Por Pagar</b>	<b>62.404</b>	( 21 )	<b>164.315.227</b>
1.3.19	Prestación Servicios de Salud	22.529.948.608	( 7.9 )	25.451.793.589	1.3.01	Adquisición de bienes y servicios nacionales	-		-
1.3.84	Otras cuentas por Cobrar	969.984.901	( 7.21 )	941.210.994	1.3.07	Recursos a favor de terceros	62.404		164.315.227
1.3.85	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	3.003.645.079	( 7.22 )	3.027.595.639	1.3.60	Créditos judiciales	-		-
1.3.86	Deterioro Acumulado de Ctas por CxC	7.899.586.010		4.564.023.525	<b>1.6</b>	<b>Beneficios a los Empleados</b>	-		-
<b>1.6</b>	<b>Propiedades, planta y equipo</b>	<b>30.420.370.217</b>	( 10 )	<b>30.613.686.765</b>	1.6.11	Beneficios a los empleados a corto plazo	-		-
1.6.05	Terrenos	15.666.950.000		15.666.950.000	<b>1.9</b>	<b>Otros Pasivos</b>	<b>75.161.747</b>	( 24 )	<b>58.764.922</b>
1.6.40	Edificaciones	8.490.309.823		8.490.309.823	1.9.01	Avances y anticipos recibidos	75.161.747		58.764.922
1.6.50	Redes, líneas y cables	307.735.512		307.735.512	1.9.90	Otros Pasivos Diferidos	-		-
1.6.55	Maquinaria y equipo	1.562.097.215		1.252.196.799	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>13.520.681.369</b>			<b>7.865.973.387</b>
1.6.60	Equipo médico y científico	6.702.775.686		6.180.867.524	<b>PATRIMONIO</b>	-			-
1.6.65	Muebles, enseres y equipos de oficina	1.973.980.995		1.665.409.335	<b>3.2</b>	<b>Patrimonio de las Empresas</b>	<b>107.417.344.913</b>	( 27 )	<b>99.979.532.377</b>
1.6.70	Equipos de comunicación y computación	1.623.376.198		1.526.781.009	3.2.08	Capital fiscal	17.075.817.107		17.075.817.107
1.6.75	Equipo de transporte, tracción y elevac.	901.344.174		901.344.174	3.2.25	Utilidad o pérdida de ejerc. anteriores	85.718.855.389		76.932.174.344
1.6.80	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	10.526.209		13.357.750	3.2.30	Resultados del ejercicio	3.717.320.288		5.971.540.926
1.6.85	Depreciación acumulada	6.818.725.595		5.391.265.161	3.2.76	Ganancias o pérdidas método participac patr	905.352.129		-
<b>1.9</b>	<b>Otros activos</b>	<b>5.447.236.366</b>		<b>5.451.927.657</b>	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>107.417.344.913</b>			<b>99.979.532.377</b>
1.9.51	Propiedades de Inversión	5.295.745.000	( 13 )	5.295.745.000	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>120.938.026.282</b>			<b>107.845.505.764</b>
1.9.70	Activos Intangibles	462.234.950	( 14 )	402.684.050	<b>8</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	-		-
1.9.75	Amortización acumulada de intangibles	310.743.584	( 14 )	246.501.393	8.1.20	Litigios y mecanismos alternativos	1.639.000.000	( 25.1 )	2.649.000.000
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>120.938.026.282</b>		<b>107.845.505.764</b>	8.3.06	Bienes entregados en custodia	0		0
					8.3.33	Facturación glosada en venta de serv de se	2.309.075.542	( 26.1 )	2.314.849.041
					8.9.05	Derechos Contingentes por contra (CR)	-1.639.000.000	( 25.1 )	2.649.000.000
					8.9.15	Deudoras de Control por contra (CR)	-2.309.075.542	( 26.1 )	2.314.849.041
					9.1.20	Litigios y mecanismos alternativos	2.726.840.000	( 26.2 )	2.606.240.000
					9.3.11	Cálculo actuarial de pensiones	-		7.084.558.928
					9.3.12	Liquidación Provisional de Bonos Pensionales	7.414.816.217	( 26.2 )	-
					9.9.05	Responsabilidades Conting. Por contra (DB)	-2.726.840.000	( 25.2 )	2.606.240.000
					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

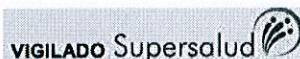
FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO  
 NOMBRE: LUIS FERNANDO ADARME NIÑO

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

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



Anexo No. 4  
**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL REGIONAL DE DUITAMA**  
 NIT 891.855.438-4  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2022**  
 (Cifras en pesos)



Cuidar tu salud,  
 nuestra prioridad.  
**Código**

Concepto	JUN - 30 2022	NOTA	JUN - 30 2021	VARIACION 2022-2021	VARIACION 2022-2021
	\$		\$		
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>37.992.488.555</b>		<b>35.615.075.200</b>	<b>2.377.413.355</b>	<b>6,68%</b>
4.3 Venta de Servicios	37.992.488.555 ( 28.2 )		35.615.075.200	2.377.413.355	6,68%
4.3.12 Servicios de salud	37.993.232.804		35.615.515.250	2.377.717.554	6,68%
4.3.95 Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios ( d -	744.249	-	440.050	304.199	69,13%
<b>6 COSTO DE VENTAS</b>	<b>27.095.107.561</b>		<b>24.198.923.471</b>	<b>2.896.184.090</b>	<b>11,97%</b>
6.3 Costo de ventas de servicios	27.095.107.561 ( 30 )		24.198.923.471	2.896.184.090	11,97%
6.3.10 Servicios de salud	27.095.107.561 ( 30.2 )		24.198.923.471	2.896.184.090	11,97%
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>10.897.380.994</b>		<b>11.416.151.729</b>	<b>- 518.770.735</b>	<b>-4,54%</b>
<b>GASTOS</b>	<b>7.583.282.948</b>		<b>6.356.938.978</b>	<b>1.226.343.970</b>	<b>19,29%</b>
5.1 De administración y operación	4.784.861.266 ( 29.1 )		4.164.642.711	620.218.555	14,89%
5.1.01 Sueldos y Salarios	294.368.846		279.478.457	14.890.389	5,33%
5.1.02 Contribuciones Imputadas	1.938.344		-	1.938.344	0,00%
5.1.03 Contribuciones Efectivas	81.591.240		79.288.120	2.303.120	2,90%
5.1.04 Aportes sobre la Nómina	16.310.050		16.441.100	- 131.050	-0,80%
5.1.07 Prestaciones sociales	85.270.519		83.316.288	1.954.231	2,35%
5.1.08 Gastos personales diversos	3.003.030.908		2.401.048.730	601.982.178	25,07%
5.1.11 Generales	1.300.852.233		1.188.391.034	112.461.199	9,46%
5.1.20 Impuestos Contribuciones y Tasas	1.499.126		116.678.982	- 115.179.856	-98,72%
5.3 Deterioro, depreciaciones y amortizaciones	2.798.421.682 ( 29.2 )		2.192.296.267	606.125.415	27,65%
5.3.47 Deterioro cuentas por cobrar	2.540.948.127		1.928.026.535	612.921.592	31,79%
5.3.60 Depreciación de propiedad, planta y equipo	222.382.092		236.564.233	- 14.182.141	-6,00%
5.3.66 Amortizaciones de activos intangibles	35.091.463		27.705.499	7.385.964	26,66%
5.3.68 Provisión Litigios y Demandas	-		-	-	0,00%
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>3.314.098.046</b>		<b>5.059.212.751,0</b>	<b>- 1.745.114.705</b>	<b>-34,49%</b>
<b>OTROS INGRESOS Y GASTOS</b>					
4.4 Transferencias y subvenciones	294.839.379 ( 28.1 )		558.447.829	- 263.608.450	-47,20%
4.4.30 Subvenciones	294.839.379		558.447.829	- 263.608.450	-47,20%
4.8 OTROS INGRESOS	1.161.309.397 ( 28.2 )		1.416.728.187	- 255.418.790	-18,03%
4.8.02 Otros ingresos financieros	28.180.548		85.541.923	- 57.361.375	-67,06%
4.8.08 Ingresos Diversos	995.157.135		1.042.458.364	- 47.301.229	-4,54%
4.8.30 Reversión Pérdidas por deterioro	137.971.714		288.727.900	- 150.756.186	-52,21%
5.8 OTROS GASTOS	1.052.926.534 ( 29.7 )		1.062.847.841	- 9.921.307	-0,93%
5.8.02 Comisiones	25.562		198.786	- 173.224	-87,14%
5.8.04 Financieros	290.171.766		1.058.934	289.112.832	27302,25%
5.8.90 Otros gastos diversos	762.729.206		1.061.590.121	- 298.860.915	-28,15%
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>3.717.320.288</b>		<b>5.971.540.926</b>	<b>- 2.254.220.638</b>	<b>-37,75%</b>

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



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 presenta 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 registrados 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	30/06/2022	30/06/2021	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Caja	20.921.543	15.891.167	5.030.376	31,66%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta corriente	12.365.898	112.007.431	-99.641.533	-88,96%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta de ahorro	18.288.149.678	14.791.485.397	3.496.664.281	23,64%
<b>Total</b>	<b>18.321.437.119</b>	<b>14.919.383.995</b>	<b>3.402.053.124</b>	<b>22,80%</b>

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	30/06/2022	30/06/2021	VALOR VARIACION	RENTABILIDAD CIERRE TRIMESTRE 2022
Depósitos en instituciones financieras - cuenta corriente	12.365.898	112.007.431	-99.641.533	0
Depósitos en instituciones financieras - cuenta de ahorro	18.288.149.678	14.791.485.397	3.496.664.281	28.180.548
<b>Total</b>	<b>18.300.515.576</b>	<b>14.903.492.828</b>	<b>3.397.022.748</b>	<b>28.180.548</b>

Dentro de los depósitos en instituciones financieras – cuentas de ahorro \$18.300.515.576 se encuentran \$1.046.085.271 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. Sí 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	30/06/2022	30/06/2021	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%
<b>Total</b>	<b>1.011.319.135</b>	<b>104.967.006</b>	<b>906.352.129</b>	<b>863,46%</b>

### 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 junio 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	30/06/2022	30/06/2021	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Prestación servicios de Salud	57.977.017.244	50.305.376.341	7.671.640.903	15,25%
Transferencias y subvenciones por cobrar	2.529.219.490	23.653.684	2.505.565.806	10592,71%
Otras cuentas por cobrar	1.440.401.859	1.867.359.825	-426.957.966	-22,86%
Cuentas por cobrar difícil recaudo	3.003.645.079	3.027.595.639	-23.950.560	-0,79%
<b>Total</b>	<b>64.950.283.672</b>	<b>55.223.985.489</b>	<b>9.726.298.183</b>	<b>17,61%</b>
Deterioro acumulado	-7.899.586.010	-4.564.023.525	3.335.562.485	73,08%
<b>Neto cuentas por cobrar</b>	<b>57.050.697.662</b>	<b>50.659.961.964</b>	<b>6.390.735.698</b>	<b>12,61%</b>
<b>participación en el total del activo</b>	<b>47,17%</b>	<b>46,97%</b>		
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>120.938.026.282</b>	<b>107.845.505.764</b>		

Las cuentas por cobrar representan el 47.17% 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 89.26%.

### 7.9. Prestación de servicios de salud

#### CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD

CONCEPTO	30/06/2022	30/06/2021	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Plan obligatorio de salud (POS) por EPS	18.513.869.282	16.698.110.510	1.815.758.772	10,87%
Plan subsidiado de salud (Poss) por EPS	26.972.632.946	24.592.491.451	2.380.141.495	9,68%

Servicios de salud por IPS privada	4.545.909.800	5.567.631.054	-1.021.721.254	-18,35%
Atención accidentes de tránsito SOAT	2.015.288.709	1.075.836.505	939.452.204	87,32%
Reclamaciones Fosyga ECAT	2.196.224.974	2.059.936.525	136.288.449	6,62%
Giro directo con abono a la cartera sector salud (cr)	-4.305.741.064	-6.609.845.395	2.304.104.331	-34,86%
Demás cuentas por cobrar servicios de salud	8.038.832.597	6.921.215.691	1.117.616.906	16,15%
<b>Total</b>	<b>57.977.017.244</b>	<b>50.305.376.341</b>	<b>7.671.640.903</b>	<b>15,25%</b>

La cartera por servicios de salud más representativa es la del plan subsidiado de salud POSS con el 46.52%, seguido de las cuentas por cobrar del plan obligatorio de salud POS con el 31.93%.

Del total de las cuentas por servicios de salud el 61.14% es cartera corriente y el 38.86% cartera no corriente.

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

#### RECUPERACION DE CARTERA SERVICIOS DE SALUD

CONCEPTO	30/06/2022		30/06/2021	
	VALOR	%	VALOR	%
Recaudo Cartera Servicios de salud vigencia actual	16.894.734.456	44.47%	18.379.024.770	51,60%
Recaudo Cartera Servicios de salud vigencias anteriores	10.530.400.537	20.58%	9.794.209.459	20.86%

#### 7.13. Subvenciones por cobrar

##### SUBVENCIONES POR COBRAR

CONCEPTO	30/06/2022	30/06/2021	VALOR VARIACION	% VARIACION
Subvenciones por recursos transferidos por el gobierno	2.529.219.490	23.653.684	2.505.565.806	10592,71%
<b>Total</b>	<b>2.529.219.490</b>	<b>23.653.684</b>	<b>2.505.565.806</b>	<b>10592,71%</b>

Las Subvenciones por cobrar por \$2.529.219.490 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 para las sedes de Santa Rosa de Viterbo y Sativasur por \$26.888.815 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	30/06/2022	30/06/2021	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Aporte de capital por cobrar	70.000.000	70.000.000	0	0,00%
Arrendamiento Operativo	1.182.883.290	1.632.303.672	-449.420.382	-27,53%
Otras cuentas por cobrar	187.518.569	165.056.153	22.462.416	13,61%
<b>Total</b>	<b>1.440.401.859</b>	<b>1.867.359.825</b>	<b>-426.957.966</b>	<b>-22,86%</b>

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 total de las otras cuentas por cobrar por \$1.440.401.859 el valor más representativo son las cuentas por cobrar por arrendamientos por \$1.182.883.290 que representan el 82.12% y corresponde a deuda de Salud Vital de Colombia sobre contrato de arrendamiento del espacio donde funciona la Unidad de cuidados intensivos.

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.

## 7.22. Cuentas por cobrar de difícil recaudo

ENTIDAD	VALOR
SALUDCOOP EPS	2.071.296.103
SOLSALUD EPS	403.190.741
HUMANA VIVIR S.A	245.965.302
SALUD CONDOR S.A	167.370.217
CAPRECOM EPS	115.822.716
<b>TOTAL</b>	<b>3.003.645.079</b>

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	30/06/2022	30/06/2021	VALOR VARIACION
<b>INVENTARIOS</b>	<b>2.894.166.777</b>	<b>2.636.537.445</b>	<b>257.629.332</b>
Materiales y suministros	2.894.166.777	2.636.537.445	257.629.332

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 2.39% del total del activo.

### 9.1. Inventarios de Materiales y suministros

#### INVENTARIOS DE MATERIALES Y SUMINISTROS

CONCEPTO	30/06/2022	30/06/2021	VALOR VARIACION	% VARIACION
Medicamentos	623.320.631	814.263.445	-190.942.814	-23,45%
Materiales Médico - Quirúrgicos	1.340.227.493	1.317.844.949	22.382.544	1,70%
Materiales Reactivos y de laboratorio	449.637.942	193.904.948	255.732.994	131,89%
Materiales Odontológicos	0	263.958	-263.958	-100,00%
Materiales para Imagenología	6.564.210	5.234.825	1.329.385	25,40%
Viveres y ranchos	50.756	2.329.754	-2.278.998	-97,82%
Inv Elementos y Accesorios de Aseo	9.526.785	14.433.583	-4.906.798	-34,00%
Otros materiales	464.838.960	288.261.983	176.576.977	61,26%
<b>Total</b>	<b>2.894.166.777</b>	<b>2.636.537.445</b>	<b>257.629.332</b>	<b>9,77%</b>
Participación en el total del activo	2,39%	2,44%		
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>120.938.026.28</b>	<b>107.845.505.764</b>		

dentro de los inventarios de materiales y suministros los rubros más representativos son los materiales médico - quirúrgicos con una participación del 46.31%, seguido de los medicamentos con el 21.54%.

## NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

### Composición

#### PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

CONCEPTO	30/06/2022	30/06/2021	VALOR VARIACION	% VARIACION
----------	------------	------------	-----------------	-------------

<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>37.239.095.812</b>	<b>36.004.951.926</b>	<b>1.234.143.886</b>	<b>3,43%</b>
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	6.702.775.686	6.180.867.524	521.908.162	8,44%
Muebles, enseres y equipo de oficina	1.973.980.995	1.665.409.335	308.571.660	18,53%
Equipos de comunicación y computación	1.623.376.198	1.526.781.009	96.595.189	6,33%
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%
<b>DEPRECIACION ACUMULADA PPYE</b>	<b>-6.818.725.595</b>	<b>-5.391.265.161</b>	<b>-1.427.460.434</b>	<b>26,48%</b>
Depreciación Edificaciones	-1.379.675.334	-1.167.417.588	-212.257.746	18,18%
Depreciación redes, líneas y cables	-117.632.520	-99.527.472	-18.105.048	18,19%
Depreciación maquinaria y equipo	-426.642.526	-298.021.746	-128.620.780	43,16%
Depreciación equipo médico y científico	-2.704.337.849	-2.106.641.434	-597.696.415	28,37%
Depreciación muebles y enseres	-948.429.150	-764.645.095	-183.784.055	24,04%
Depreciación equipo de comunicación y computación	-903.223.279	-697.133.758	-206.089.521	29,56%
Depreciación equipo de transporte	-329.483.233	-246.549.054	-82.934.179	33,64%
Depreciación equipo de comedor y cocina	-9.301.704	-11.329.014	2.027.310	-17,89%
<b>NETO PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>30.420.370.217</b>	<b>30.613.686.765</b>	<b>-193.316.548</b>	<b>-0,63%</b>
<b>Participación en el total del activo</b>	<b>25,15%</b>	<b>28,39%</b>		
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>120.938.026.282</b>	<b>107.845.505.764</b>		

Las propiedades, planta y equipo tuvieron una disminución del 0.63% respecto a la vigencia 2021, básicamente producto del cálculo de la depreciación.

Las propiedades, planta y equipo representan el 25.15% del total del activo. Los rubros más significativos dentro de la propiedad, planta y equipo son los terrenos con el 42.07% seguido de la edificación con el 22.80%.

#### 10.4 Estimaciones

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

## NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

### Composición

CONCEPTO	30/06/2022	30/06/2021	VALOR VARIACION
<b>PROPIEDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>5.295.745.000</b>	<b>5.295.745.000</b>	<b>0</b>
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	30/06/2022	30/06/2021	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Activos intangibles	462.234.950	402.684.050	59.550.900	14,79%
Amortización acumulada	-310.743.584	-246.501.393	-64.242.191	26,06%
<b>Total</b>	<b>151.491.366</b>	<b>156.182.657</b>	<b>-4.691.291</b>	<b>-3,00%</b>

Los activos intangibles corresponden a las diferentes licencias y software adquiridos por la entidad, la disminución obedece prácticamente al cálculo de la amortización.

## NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

### Composición

#### OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

CONCEPTO	30/06/2022	30/06/2021	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>5.792.799.006</b>	<b>3.459.040.932</b>	<b>2.333.758.074</b>	<b>67,47%</b>
<b>BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>	<b>630.910.700</b>	<b>489.491.990</b>	<b>141.418.710</b>	<b>28,89%</b>
Seguros pagados por anticipado	234.330.131	92.911.421	141.418.710	152,21%
Contribuciones efectivas	396.580.569	396.580.569	0	0,00%
<b>AVANCES Y ANTICIPOS</b>	<b>2.514.417.380</b>	<b>0</b>	<b>2.514.417.380</b>	<b>0,00%</b>

<b>ENTREGADOS</b>				
Anticipo Sobre Convenios y Acuerdos	1.693.280.264	0	1.693.280.264	0,00%
Anticipo para Adquisición de Bienes y Servicios	821.137.116	0	821.137.116	0,00%
<b>RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION</b>	<b>2.647.470.926</b>	<b>2.969.548.942</b>	<b>-322.078.016</b>	<b>-10,85%</b>
Recursos entregados en administración	2.647.470.926	2.969.548.942	-322.078.016	-10,85%

### 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 y anticipo del 50% entregado a Jeza soluciones empresariales para la compra del tomógrafo según contrato 044 de 2021 por \$821.137.116.

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	30/06/2022	30/06/2021	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Adquisición de bienes y servicios nacionales	2.461.546.719	2.668.361.097	-206.814.378	-7,75%
Recursos a favor de terceros	166.953.689	175.653.345	-8.699.656	-4,95%
Descuentos de nómina	54.899.100	57.344.600	-2.445.500	-4,26%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	235.226.472	243.515.836	-8.289.364	-3,40%
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	213.464	501.715	-288.251	-57,45%
Impuesto al valor agregado iva	2.920.880	23.654.209	-20.733.329	-87,65%
Otras cuentas por pagar	703.791.889	768.106.147	-64.314.258	-8,37%

<b>Total</b>	<b>3.625.552.213</b>	<b>3.937.136.949</b>	<b>-311.584.736</b>	<b>-7,91%</b>
<b>Participación en el total del Pasivo</b>	<b>26,81%</b>	<b>50,05%</b>		
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>13.520.681.369</b>	<b>7.865.973.387</b>		

### 21.1. Revelaciones generales

Las cuentas por pagar representan el 26.81% 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 67.89% seguido de las otras cuentas por pagar que representa el 19.41% donde el rubro más representativo son los honorarios por pagar por \$597.923.860.

#### 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	30/06/2022	30/06/2021	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>1.913.398.880</b>	<b>1.851.732.387</b>	<b>61.666.493</b>	<b>3,33%</b>
Beneficios a los empleados a corto plazo	1.913.398.880	1.851.732.387	61.666.493	3,33%

#### 22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

##### BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO

CONCEPTO	30/06/2022	30/06/2021	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Cesantías	1.484.333.829	1.404.534.125	79.799.704	5,68%
Intereses sobre Cesantías	9.572.840	9.206.228	366.612	3,98%
Vacaciones	133.326.287	119.981.110	13.345.177	11,12%
Prima de Vacaciones	142.116.630	128.701.915	13.414.715	10,42%
Prima de Navidad	79.942.694	76.880.340	3.062.354	3,98%
Bonificaciones	36.724.011	34.151.849	2.572.162	7,53%
Aportes a Riesgos Laborales	4.436.600	3.998.900	437.700	10,95%
Remuneración Serv técnicos	12.130.489	63.869.720	-51.739.231	-81,01%
Aportes a cajas de compensación familiar	10.815.500	10.408.200	407.300	3,91%
<b>Total</b>	<b>1.913.398.880</b>	<b>1.851.732.387</b>	<b>61.666.493</b>	<b>3,33%</b>
<b>Participación en el total del Pasivo</b>	<b>14,15%</b>	<b>23,54%</b>		
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>13.520.681.369</b>	<b>7.865.973.387</b>		

La deuda por beneficios a los empleados a corto plazo representa el 14.15% 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 junio 30 de 2022 asciende a la suma de \$1.484.333.829, 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	30/06/2022	30/06/2021	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Litigios y demandas	1.368.900.000	1.368.900.000	0	0,00%
<b>Total</b>	<b>1.368.900.000</b>	<b>1.368.900.000</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>Participación en el total del Pasivo</b>	<b>10,12%</b>	<b>17,40%</b>		
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>13.520.681.369</b>	<b>7.865.973.387</b>		

### 23.1. Litigios y demandas

La provisión sobre litigios y demandas representa el 10.12% 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	30/06/2022	30/06/2021	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Anticipo sobre venta de bienes y servicios	110.261.809	85.824.678	24.437.131	28,47%
Anticipos sobre convenios y acuerdos	1.847.732.118	620.843.303	1.226.888.815	197,62%
Inventarios recibidos en garantía	0	1.536.070	-1.536.070	-100,00%
Ingreso Diferido por Subvenciones Condicionadas	4.654.836.349	0	4.654.836.349	0,00%
<b>Total</b>	<b>6.612.830.276</b>	<b>708.204.051</b>	<b>5.904.626.225</b>	<b>833,75%</b>
<b>Participación en el total del Pasivo</b>	<b>48,91%</b>	<b>9,00%</b>		
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>13.520.681.369</b>	<b>7.865.973.387</b>		

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 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 no ejecutado a junio 30 de 2022; 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 que a junio 30 de 2022 está pendiente de ser liquidado y aporte por ingresar de la Gobernación de Boyacá del 10% de los convenios de recursos de subsidio a la oferta para las sedes de Santa Rosa de Viterbo y Sativasur por \$26.888.815.

Los ingresos diferidos por subvenciones por \$4.654.836.349 corresponde al aporte por realizar por 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 por ingresar de la alcaldía de Duitama por \$349.825.000 sobre convenio CIN – 2021008 para dotación de equipos biomédicos.

## NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

### 25.1. Activos contingentes

#### ACTIVOS CONTINGENTES

CONCEPTO	30/06/2022	30/06/2021	VALOR VARIACION	% VARIACION
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	1.639.000.000	2.649.000.000	-1.010.000.000	-38,13%
<b>Total</b>	<b>1.639.000.000</b>	<b>2.649.000.000</b>	<b>-1.010.000.000</b>	<b>-38,13%</b>

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	30/06/2022	30/06/2021	VALOR VARIACION	% VARIACION
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	2.726.840.000	2.606.240.000	120.600.000	4,63%
<b>Total</b>	<b>2.726.840.000</b>	<b>2.606.240.000</b>	<b>120.600.000</b>	<b>4,63%</b>

Los pasivos contingentes por litigios corresponden a procesos calificados por la oficina jurídica con riesgo de pérdida posible y son 9 procesos de reparación directa, 1 proceso ejecutivo contractual y 1 proceso de nulidad y restablecimiento del derecho 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	30/06/2022	30/06/2021	VALOR VARIACION	% VARIACION
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	1.639.000.000	2.649.000.000	-1.010.000.000	-38,13%
Facturación glosada en Vta de Serv de salud	2.309.075.542	2.314.849.041	-5.773.499	-0,25%
<b>Total</b>	<b>3.948.075.542</b>	<b>4.963.849.041</b>	<b>-1.015.773.499</b>	<b>-20,46%</b>

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 junio de 2022.

### 26.2. Cuentas de orden acreedoras

#### CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

CONCEPTO	30/06/2022	30/06/2021	VALOR VARIACION	% VARIACION
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	2.726.840.000	2.606.240.000	120.600.000	4,63%
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%
<b>Total</b>	<b>10.141.656.217</b>	<b>9.690.798.928</b>	<b>450.857.289</b>	<b>4,65%</b>

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	30/06/2022	30/06/2021	VALOR VARIACION	% VARIACION
Capital fiscal	17.075.817.107	17.075.817.107	0	0,00%
Resultados Ejercicios anteriores	85.718.855.389	76.932.174.344	8.786.681.045	11,42%
Resultado del ejercicio	3.717.320.288	5.971.540.926	-2.254.220.638	-37,75%
Ganancias o pérdidas método participación patrimonial en negocios conjuntos	905.352.129	0	905.352.129	0,00%
<b>Total</b>	<b>107.417.344.913</b>	<b>99.979.532.377</b>	<b>7.437.812.536</b>	<b>7,44%</b>
<b>Incremento en el resultado del ejercicio</b>	<b>-2.254.220.638</b>			

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.

Los resultados del ejercicio 2022 presentan una disminución de \$2.254.220.638 respecto al mismo periodo de la vigencia 2021.

## NOTA 28. INGRESOS

### Composición

#### INGRESOS

CONCEPTO	30/06/2022	30/06/2021	VALOR VARIACION	% VARIACION
Venta de servicios	37.992.488.555	35.615.075.200	2.377.413.355	6,68%
Transferencias y subvenciones	294.839.379	558.447.829	-263.608.450	-47,20%
Otros ingresos	1.161.309.397	1.416.728.187	-255.418.790	-18,03%
<b>Total</b>	<b>39.448.637.331</b>	<b>37.590.251.216</b>	<b>1.858.386.115</b>	<b>4,94%</b>

Los ingresos por venta de servicios de salud que corresponden al objeto social de la entidad representan el 96.31% del total de los ingresos.

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.

## GASTOS

### Composición

#### Composición de los gastos

CONCEPTO	30/06/2022	30/06/2021	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
<b>GASTOS</b>	<b>8.636.209.482</b>	<b>7.419.786.819</b>	<b>1.216.422.663</b>	<b>16,39%</b>
Gastos de administración y operación	4.784.861.266	4.164.642.711	620.218.555	14,89%
Deterioro, depreciaciones y amortizaciones	2.798.421.682	2.192.296.267	606.125.415	27,65%
Otros gastos	1.052.926.534	1.062.847.841	-9.921.307	-0,93%

Del total de los gastos, los gastos de administración y operación representan el 55.40%, el deterioro, depreciaciones y amortizaciones el 32.40% y los otros gastos el 12.19%.

### 29.1. Gastos de administración y operación

#### GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN

CONCEPTO	30/06/2022	30/06/2021	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Sueldos y salarios	294.368.846	279.478.457	14.890.389	5,33%
Contribuciones imputadas	1.938.344	0	1.938.344	0,00%
Contribuciones efectivas	81.591.240	79.288.120	2.303.120	2,90%
Aportes sobre la nómina	16.310.050	16.441.100	-131.050	-0,80%
Prestaciones sociales	85.270.519	83.316.288	1.954.231	2,35%
Gastos personales diversos	3.003.030.908	2.401.048.730	601.982.178	25,07%
Gastos generales	1.300.852.233	1.188.391.034	112.461.199	9,46%
Impuestos contribuciones y tasas	1.499.126	116.678.982	-115.179.856	-98,72%
<b>Total</b>	<b>4.784.861.266</b>	<b>4.164.642.711</b>	<b>620.218.555</b>	<b>14,89%</b>

El rubro más representativo dentro de los gastos de administración y operación son los gastos de personal diversos con una participación del 62.76%; dentro de este rubro se encuentra registrado la remuneración por servicios técnicos y honorarios de la parte administrativa que se incrementó en el 25.07% 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 27.19%.

El incremento de los gastos generales básicamente obedece al incremento de \$100.824.835 en los servicios y elementos de aseo.

## 29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

### Deterioro, depreciación y amortización

CONCEPTO	30/06/2022	30/06/2021	VALOR VARIACION	% VARIACION
<b>DETERIORO, DEPRECIACION Y AMORTIZACION</b>	<b>2.798.421.682</b>	<b>2.192.296.267</b>	<b>606.125.415</b>	<b>27,65%</b>
Deterioro de cuentas por cobrar	2.540.948.127	1.928.026.535	612.921.592	31,79%
Depreciación de PPYE	222.382.092	236.564.233	-14.182.141	-6,00%
Amortización activos intangibles	35.091.463	27.705.499	7.385.964	26,66%

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 junio 30 de 2022 fue del 11.18%.

La Depreciación se realiza por el método de línea recta.

## 29.7. Otros gastos

### Otros Gastos

CONCEPTO	30/06/2022	30/06/2021	VALOR VARIACION	% VARIACION
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>1.052.926.534</b>	<b>1.062.847.841</b>	<b>-9.921.307</b>	<b>-0,93%</b>
Comisiones	25.562	198.786	-173.224	-87,14%
Financieros	290.171.766	1.058.934	289.112.832	27302,25%
Otros gastos diversos	762.729.206	1.061.590.121	-298.860.915	-28,15%

Los otros gastos financieros por \$290.171.766 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 por valor de \$762.729.206.

## NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

### Composición

### Costos de ventas

CONCEPTO	30/06/2022	30/06/2021	VALOR VARIACION	% VARIACION
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>27.095.107.561</b>	<b>24.198.923.471</b>	<b>2.896.184.090</b>	<b>11,97%</b>
<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>27.095.107.561</b>	<b>24.198.923.471</b>	<b>2.896.184.090</b>	<b>11,97%</b>
Servicios de salud	27.095.107.561	24.198.923.471	2.896.184.090	11,97%

### NOTA 30.2. Costo de ventas de servicios

#### Costos de ventas

CONCEPTO	30/06/2022	30/06/2021	VALOR VARIACION	% VARIACION
<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>27.095.107.561</b>	<b>24.198.923.471</b>	<b>2.896.184.090</b>	<b>11,97%</b>
<b>SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>27.095.107.561</b>	<b>24.198.923.471</b>	<b>2.896.184.090</b>	<b>11,97%</b>
Urgencias - Consulta y procedimientos	3.464.949.141	2.503.491.215	961.457.926	38,40%
Urgencias - Observación	1.449.018.172	2.038.970.789	-589.952.617	-28,93%
Servicios ambulatorios- Consulta externa y procedimientos	726.343.446	607.802.046	118.541.400	19,50%
Servicios ambulatorios- Consulta especializada	759.080.710	650.105.082	108.975.628	16,76%
Servicios ambulatorios- Salud Oral	85.014.187	57.815.441	27.198.746	47,04%
Servicios ambulatorios- actividades de promoción y prevención	101.140.867	50.999.788	50.141.079	98,32%
Hospitalización - Estancia general	8.304.448.473	8.576.902.206	-272.453.733	-3,18%
Hospitalización - Cuidados intensivos	1.822.034.227	1.452.412.104	369.622.123	25,45%
Hospitalización Cuidados Intermedios	95.331.641	56.320.196	39.011.445	69,27%
Quirófanos y salas de parto - Quirófanos	5.223.297.950	3.755.122.787	1.468.175.163	39,10%
Quirófanos y salas de parto - Sala de partos	324.404.786	363.216.113	-38.811.327	-10,69%
Apoyo diagnóstico - laboratorio clínico	1.569.604.802	1.585.808.354	-16.203.552	-1,02%
Apoyo diagnóstico - Imagenología	1.332.465.583	1.141.787.346	190.678.237	16,70%
Apoyo diagnóstico - Anatomía patológica	149.428.880	107.483.057	41.945.823	39,03%
Otras unidades de apoyo cardiología	361.838.110	261.582.661	100.255.449	38,33%
Apoyo terapéutico- Rehabilitación y terapias	40.023.975	78.185.543	-38.161.568	-48,81%
Apoyo terapéutico- Farmacia e insumos hospitalarios	687.180.306	351.276.387	335.903.919	95,62%
Servicios conexos a la salud - Ambulancias	599.502.305	559.642.356	39.859.949	7,12%

El costo de ventas de prestación de servicios de salud tuvo un incremento del 11.97% respecto a la vigencia anterior, en tanto que el incremento en la venta de servicios de salud fue del 6.68%.

## NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

### Composición

#### Costos de transformación

CONCEPTO	30/06/2022	30/06/2021	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
<b>COSTOS DE TRANSFORMACION</b>	<b>27.064.400.034</b>	<b>24.104.468.017</b>	<b>2.959.932.017</b>	<b>12,28%</b>
Servicios de salud	27.064.400.034	24.104.468.017	2.959.932.017	12,28%

Los costos de transformación se incrementaron en el 12.28% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior.

### 31.1. Costo de transformación - Detalle

#### Costos de transformación

CONCEPTO	30/06/2022	30/06/2021	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
<b>COSTOS DE TRANSFORMACION</b>	<b>27.064.400.034</b>	<b>24.104.468.017</b>	<b>2.959.932.017</b>	<b>12,28%</b>
<b>Servicios de salud</b>	<b>27.064.400.034</b>	<b>24.104.468.017</b>	<b>2.959.932.017</b>	<b>12,28%</b>
Urgencias - Consulta y procedimientos	3.464.949.141	2.503.491.215	961.457.926	38,40%
Urgencias - Observación	1.449.018.173	2.038.970.789	-589.952.616	-28,93%
Servicios ambulatorios- Consulta externa y procedimientos	726.343.446	607.802.046	118.541.400	19,50%
Servicios ambulatorios- Consulta especializada	759.080.709	650.105.082	108.975.627	16,76%
Servicios ambulatorios- Salud Oral	85.014.186	57.815.441	27.198.745	47,04%
Servicios ambulatorios- actividades de promoción y prevención	101.140.867	50.999.788	50.141.079	98,32%
Hospitalización - Estancia general	8.304.448.472	8.576.902.206	-272.453.734	-3,18%
Hospitalización - Cuidados intensivos	1.822.034.227	1.452.412.104	369.622.123	25,45%
Hospitalización Cuidados Intermedios	95.331.641	56.320.196	39.011.445	69,27%
Quirófanos y salas de parto - Quirófanos	5.223.297.950	3.755.122.787	1.468.175.163	39,10%
Quirófanos y salas de parto - Sala de partos	324.404.786	363.216.113	-38.811.327	-10,69%
Apoyo diagnóstico - laboratorio clínico	1.569.604.802	1.585.808.354	-16.203.552	-1,02%
Apoyo diagnóstico - Imagenología	1.332.465.583	1.141.787.346	190.678.237	16,70%
Apoyo diagnostico - Anatomía patológica	149.428.880	107.483.057	41.945.823	39,03%

Otras unidades de apoyo cardiología	361.838.110	261.582.661	100.255.449	38,33%
Apoyo terapéutico- Rehabilitación y terapias	40.023.975	78.185.543	-38.161.568	-48,81%
Apoyo terapéutico- Farmacia e insumos hospitalarios	656.472.781	256.820.933	399.651.848	155,61%
Servicios conexos a la salud - Ambulancias	599.502.305	559.642.356	39.859.949	7,12%

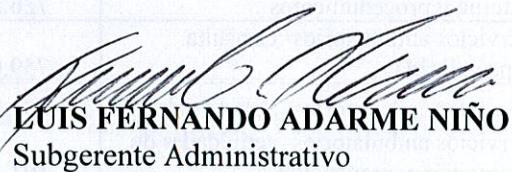
Dentro de los costos de transformación se registra lo correspondiente a la remuneración de servicios técnicos y honorarios de la parte asistencial que representan el 54.94% del total de los costos de transformación y el siguiente es el comportamiento:

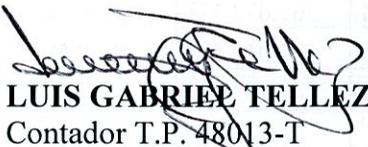
#### COSTOS POR REMUNERACION DE SERVICIOS TECNICOS Y HONORARIOS

Cifras en pesos Colombianos	30/06/2022	30/06/2021	VALOR VARIACION	% VARIACION
Remuneración Serv Técnicos	4.116.280.665	3.611.351.930	504.928.735	13,98%
Honorarios	10.751.569.517	9.360.998.247	1.390.571.270	14,85%
<b>Total</b>	<b>14.867.850.182</b>	<b>12.972.350.177</b>	<b>1.895.500.005</b>	<b>14,61%</b>
<b>Participación del total de costos</b>	<b>54,94%</b>	<b>53,82%</b>		

Los costos de remuneración servicios técnicos y honorarios de la parte asistencial se incrementó el 14.61% 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