



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL REGIONAL DE DUITAMA
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A MAYO 31 DE LAS VIGENCIAS 2019 Y 2018**

NOTA 1: Información de la empresa

El Hospital Regional de Duitama es una empresa social del estado ESE con domicilio en la ciudad de Duitama (Boyacá) y con sede en la avenida de las Américas con carrera 35, creada según Decreto Ordenanza N° 001525 de diciembre 27 de 1995 de la Gobernación de Boyacá como una entidad descentralizada de categoría especial, del orden departamental, dotada de personería jurídica, con patrimonio propio y autonomía administrativa, adscrita a la Secretaría de Salud de Boyacá e integrante al sistema de seguridad social en salud y sometida al régimen jurídico previsto en el capítulo III, artículos 194 y 195 de la Ley 100 de 1993, Su objeto social es la prestación de los servicios de salud, entendidos como un servicio público y como parte integral del sistema de seguridad social. De acuerdo al Decreto 1876/94 la entidad está organizada a partir de una estructura básica funcional e incluye tres áreas: área de Dirección en cabeza de la Junta Directiva, Revisoría Fiscal, la Gerencia y la subgerencia administrativa y científica; área de Atención al usuario conformada por el conjunto de unidades orgánico-funcionales encargadas de todo el proceso de producción y prestación de servicios de salud y el área de logística que comprende las unidades funcionales encargadas de ejecutar, en coordinación con las demás áreas los procesos de planeación, adquisición, manejo, utilización, optimización y control de los recursos humanos, financieros, físicos y de

E.S.E Hospital Regional de Duitama

Tel. 76323233

Av. Américas Cr 35

www.hrd.gov.co

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MAYO 31/2019

Página 119



información, necesarios para alcanzar y desarrollar los objetivos de la empresa y realizar el mantenimiento de la planta física y su dotación.

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

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el Marco Técnico Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público, Resolución 414 de 2014 y sus modificatorios. Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Los estados financieros presentados comprenden el estado de situación financiera y el estado de resultado integral a mayo 31 de 2019 comparados con los saldos a mayo 31 de 2018.

2.1. Criterio de materialidad: En la elaboración de los estados financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa originados durante los periodos contables presentados.

2.2. Periodo cubierto por los estados financieros: corresponde al estado de situación financiera a mayo 31 de 2019 comparado con el mismo periodo de la

E.S.E Hospital Regional de Duitama

Tel. 76323233

Av. Américas Cr 35

www.hrd.gov.co

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MAYO 31/2019

Página 2 | 9



vigencia 2018 y el estado de resultado integral para el periodo enero 01 a mayo 31 de 2019 comparado con el mismo periodo de la vigencia 2018.

Nota 3 – Efectivo y equivalentes al efectivo: La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera a 31 de mayo de 2019 es el siguiente:

Cifras en pesos Colombianos	% Participacion				
	31/05/2019	31/05/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	31/05/2019	31/05/2018
Caja	14.467.890	11.275.700	28,31%	0,22%	0,34%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta corriente	8.316.805	19.591.900	-57,55%	0,13%	0,59%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta de ahorro	6.530.436.741	3.285.197.918	98,78%	99,65%	99,07%
Efectivo de uso restringido - en instituciones financieras	0	0	0,00%	0,00%	0,00%
Total	6.553.221.436	3.316.065.518	97,62%	100,00%	100,00%

Dentro de los depósitos en instituciones financieras – cuentas de ahorro se encuentran \$1.622.748.475 los cuales son de destinación específica como es el caso de la cuenta por excedentes del saneamiento de aportes patronales por valor de \$1.008.674.263 recursos los cuales no se pueden utilizar hasta tanto se tenga una directriz del Ministerio de la Protección Social y cuenta maestra recursos sistema general de participaciones por \$565.908.495 recursos utilizados para cancelar los aportes patronales del sistema general de seguridad social de la presente vigencia.

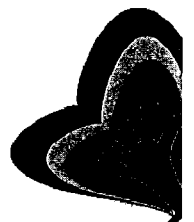
El saldo de las cuentas del efectivo y equivalentes al efectivo se encuentran debidamente conciliadas.

E.S.E Hospital Regional de Duitama

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

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MAYO 31/2019

Página 3|9



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

Cifras en pesos Colombianos	% Participacion				
	31/05/2019	31/05/2018	VARIACIÓN 2019 vs. 2018	31/05/2019	31/05/2018
Prestación servicios de Salud	43.517.127.104	38.258.306.071	13,75%	91,84%	89,69%
Transferencias y subvenciones por cobrar	0	14.628.757	-100,00%	0,00%	0,03%
Otras cuentas por cobrar	648.628.757	771.049.082	-15,88%	1,37%	1,81%
Cuentas por cobrar difícil recaudo	6.144.744.969	6.382.300.703	-3,72%	12,97%	14,96%
Deterioro acumulado	-2.926.130.312	-2.771.280.200	5,59%	-6,18%	-6,50%
Total	47.384.370.518	42.655.004.413	11,09%	100,00%	100,00%

Las cuentas por cobrar representan el 51.49% 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 91.84%.

Las deudas de difícil recaudo disminuyeron el 3.72% producto de los abonos realizados durante el 2018 y su saldo a mayo de 2019 corresponde a las siguientes entidades así: Saludcoop \$3.521.228.363, Caprecom \$1.806.990.346, Solsalud \$403.190.741, Humana vivir \$245.965.302 y Salud Condor \$167.370.217.

El siguiente es el comportamiento de las cuentas por cobrar por servicios de salud a mayo 31:

E.S.E Hospital Regional de Duitama

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

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MAYO 31/2019

Página 4|9



CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD

% Participacion

Cifras en pesos Colombianos	31/05/2019	31/05/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	31/05/2019	31/05/2018
Plan obligatorio de salud (POS) por EPS	11.823.226.732	9.847.294.178	20,07%	27,17%	25,74%
Plan subsidiado de salud (Poss) por EPS	21.001.884.546	19.711.562.226	6,55%	48,26%	51,52%
Servicios de salud por IPS privada	4.997.511.975	4.235.267.424	18,00%	11,48%	11,07%
Atención accidentes de transito SOAT	1.103.150.664	1.244.661.217	-11,37%	2,53%	3,25%
Reclamaciones Fosyga ECAT	1.563.662.237	1.327.698.056	17,77%	3,59%	3,47%
Giro directo con abono a la cartera sector salud (cr)	-1.778.308.777	-1.696.620.777	4,81%	-4,09%	-4,43%
Demás cuentas por cobrar servicios de salud	4.805.999.726	3.588.443.747	33,93%	11,04%	9,38%
Total	43.517.127.104	38.258.306.072	13,75%	100,00%	100,00%

La cartera por servicios de salud más significativa es la del régimen subsidiado con el 48.26%, seguido de las cuentas por cobrar del régimen contributivo con el 27.17%.

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

RECUPERACION DE CARTERA SERVICIOS DE SALUD

Cifras en pesos Colombianos	31/05/2019	31/05/2018
Recaudo Cartera Servicios de salud vigencia actual	43.13%	27.87%
Recaudo Cartera Servicios de salud vigencias anteriores	16.72%	21.78%

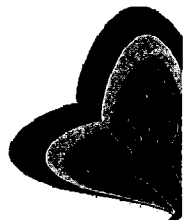
Nota 5 – Cuentas por pagar: La siguiente es la composición de las cuentas por pagar presentadas en el estado de situación financiera a 31 de mayo:

E.S.E Hospital Regional de Duitama

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

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MAYO 31/2019

Página 5|9



CUENTAS POR PAGAR

% Participación

Cifras en pesos Colombianos	31/05/2019	31/05/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	31/05/2019	31/05/2018
Adquisición de bienes y servicios nacionales	717.725.569	2.147.783.376	-66,58%	26,26%	41,17%
Recursos a favor de terceros	1.024.872.152	461.444.452	122,10%	37,50%	8,84%
Descuentos de nómina	71.824.300	73.627.000	-2,45%	2,63%	1,41%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	129.607.007	114.617.209	13,08%	4,74%	2,20%
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	867.761	729.469	18,96%	0,03%	0,01%
Impuesto al valor agregado IVA	10.206.771	9.609.585	6,21%	0,37%	0,18%
Créditos judiciales	0	1.086.000.000	-100,00%	0,00%	20,82%
Otras cuentas por pagar	777.955.097	1.323.316.249	-41,21%	28,46%	25,36%
Total	2.733.058.657	5.217.127.340	-47,61%	100,00%	100,00%

Las cuentas por pagar representan el 41.03% del total del pasivo; El rubro más representativo son las otras cuentas por pagar con el 28.46% e incluye el valor de los honorarios y la remuneración por servicios técnicos del personal administrativo y asistencial. Los recursos a favor de terceros representan el 37.50% de las cuentas por pagar y lo componen los recaudos por clasificar por consignaciones las cuales no se han podido identificar por falta de soportes de quien nos consigna y el valor de los descuentos de estampilla y contribución al deporte a favor de la Gobernación de Boyacá.

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

E.S.E Hospital Regional de Duitama

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

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MAYO 31/2019

Página 619



PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS

% Participacion

Cifras en pesos Colombianos			VARIACIÓN 2019 vs 2018	% Participacion	
	31/05/2019	31/05/2018		31/05/2019	31/05/2018
Capital fiscal	17.075.817.107	17.075.817.107	0,00%	20,00%	22,69%
Resultados Ejercicios anteriores	63.103.017.114	29.210.726.956	116,03%	73,92%	38,82%
Resultado del ejercicio	5.190.462.082	2.892.577.554	79,44%	6,08%	3,84%
Impactos por la transición al nuevo marco	0	26.065.008.170	-100,00%	0,00%	34,64%
Total	85.369.296.303	75.244.129.788	13,46%	100,00%	100,00%

El resultado neto del ejercicio a mayo de 2019 tuvo un incremento del 79.44% en comparación con el mismo periodo de la vigencia anterior, es decir la utilidad neta se incrementó en \$2.297.884.528, esta mejoría se presenta básicamente en la utilidad bruta como se puede observar en la siguiente nota.

Nota 7– Ingresos Operacionales y costos por prestación de servicios: La desagregación de los ingresos por prestación de servicios de salud y costos presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados a mayo 31 es la siguiente:

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

% Participacion

Cifras en pesos Colombianos			VARIACIÓN 2019 vs 2018	% Participacion	
	31/05/2019	31/05/2018		31/05/2019	31/05/2018
Venta de servicios	20.043.345.793	16.898.968.386	18,61%	100,00%	100,00%
Costo de ventas	13.009.763.832	11.794.536.818	10,30%	64,91%	69,79%
Utilidad bruta	7.033.581.961	5.104.431.568	37,79%	35,09%	30,21%

E.S.E Hospital Regional de Duitama

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

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MAYO 31/2019

Página 7 | 9



La utilidad bruta a mayo de la vigencia 2019 se incrementó en el 37.79% con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior, es decir \$1.929.150.394 más que a mayo de la vigencia 2018, lo que significa una mejor administración en los costos de ventas directamente asociados con la prestación de servicios de salud que es la razón de ser de la institución.

Comparando los datos a corte mayo 31 de las vigencias 2019 y 2018, la venta de servicios de salud en se incrementó en el 18.61%, en tanto que los costos de ventas aumentaron tan solo 10.30% por tanto la utilidad bruta incrementó el 37.79%.

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

Cifras en pesos Colombianos	% Participacion				
	31/05/2019	31/05/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	31/05/2019	31/05/2018
Sueldos y salarios	236.153.632	232.358.586	1,63%	10,73%	11,50%
Contribuciones efectivas	65.788.660	64.969.440	1,26%	2,99%	3,22%
Aportes sobre la nómina	12.164.250	12.370.300	-1,67%	0,55%	0,61%
Prestaciones sociales	76.539.967	79.569.710	-3,81%	3,48%	3,94%
Gastos personales diversos	1.253.110.930	1.099.151.879	14,01%	56,93%	54,40%
Gastos generales	473.849.904	442.661.242	7,05%	21,53%	21,91%
Impuestos contribuciones y tasas	83.417.016	89.496.851	-6,79%	3,79%	4,43%
Total	2.201.024.359	2.020.578.008	8,93%	100,00%	100,00%

El rubro más representativo dentro de los gastos operacionales de administración son los gastos de personal diversos con una participación del 56.93%; dentro de

E.S.E Hospital Regional de Duitama

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

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MAYO 31/2019

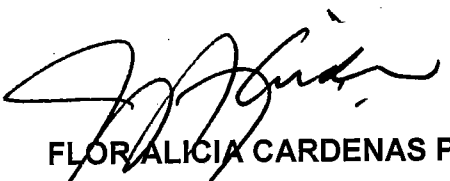
Página 8 | 9



este rubro se encuentra registrado la remuneración por servicios técnicos y los honorarios de la parte administrativa que incrementaron el 12.80% y 14.91% respectivamente, respecto al mismo periodo de la vigencia anterior como se puede observar en el siguiente cuadro:

GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS


Cifras en pesos Colombianos	31/05/2019	31/05/2018	VARIACION 2019 vs 2018	31/05/2019	31/05/2018
Remunerac Serv Técnicos	552.160.084	489.489.604	12,80%	44,06%	44,53%
honorarios	699.383.848	608.661.229	14,91%	55,81%	55,38%
capacitacion y Bienestar social	190.000	345.500	-45,01%	0,02%	0,03%
viaticos	1.376.998	655.546	110,05%	0,11%	0,06%
Total	1.253.110.930	1.099.151.879	14,01%	100,00%	100,00%



FLOR ALICIA CARDENAS PINEDA
Gerente



LUZ DORIS RODRIGUEZ CARDONA
Subgerente Administrativo



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

E.S.E Hospital Regional de Duitama

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

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MAYO 31/2019

Página 9 | 9

