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

E.S.E Hospital Regional de Duitama

Tel. 76323233

Av. Américas Cr 35

www.hrd.gov.co

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A AGOSTO 31/2019

Página 1|9



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 agosto 31 de 2019 comparados con los saldos a agosto 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 agosto 31 de 2019 comparado con el mismo periodo de la vigencia 2018 y el estado de resultado integral para el periodo enero 01 a agosto 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 agosto de 2019 es el siguiente:

E.S.E Hospital Regional de Duitama

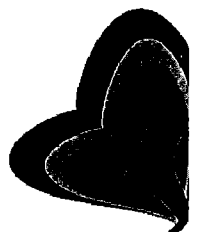
Tel. 76323233

Av. Américas Cr 35

www.hrd.gov.co

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A AGOSTO 31/2019

Página 2|9



EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

% Participacion

Cifras en pesos Colombianos	31/08/2019	31/08/2018	VARIACION 2019 vs 2018	31/08/2019	31/08/2018
Caja	13.217.950	12.923.468	2,28%	0,13%	0,37%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta corriente	18.538.668	39.878.354	-53,51%	0,18%	1,16%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta de ahorro	10.398.872.879	3.397.994.303	206,03%	99,70%	98,47%
Efectivo de uso restringido - en instituciones financieras	0	0	0,00%	0,00%	0,00%
Total	10.430.629.496	3.450.796.125	202,27%	100,00%	100,00%

Dentro de los depósitos en instituciones financieras – cuentas de ahorro \$10.398.872.879 se encuentran \$2.374.730.500 los cuales son de destinación específica como es el caso de la cuenta por excedentes del saneamiento de aportes patronales por valor de \$1.015.942.045 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 \$638.853.309 recursos utilizados para cancelar los aportes patronales del sistema general de seguridad social de la presente vigencia, aportes recibidos por la Gobernación de Boyacá por \$671.680.943 por convenios para la dotación de una ambulancia de transporte asistencial medicalizada para el Hospital Regional de Duitama, una ambulancia de transporte asistencial básico para la sede de Santa Rosa de Viterbo y recursos para la central de mezclas de la ESE Hospital Regional de Duitama.

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

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

E.S.E Hospital Regional de Duitama

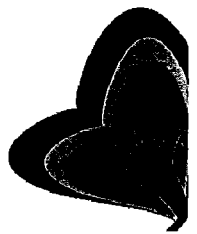
Tel. 76323233

Av. Américas Cr 35

www.hrd.gov.co

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A AGOSTO 31/2019

Página 3 | 9




CUENTAS POR COBRAR

% Participacion

Cifras en pesos Colombianos	31/08/2019	31/08/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	31/08/2019	31/08/2018
Prestación servicios de Salud	45.222.899.078	39.382.928.019	14,83%	96,32%	89,87%
Transferencias y subvenciones por cobrar	0	0	0,00%	0,00%	0,00%
Otras cuentas por cobrar	827.741.590	831.258.568	-0,42%	1,76%	1,90%
Cuentas por cobrar difícil recaudo	3.752.569.118	6.216.596.468	-39,64%	7,99%	14,19%
Deterioro acumulado	-2.853.435.861	-2.609.281.460	9,36%	-6,08%	-5,95%
Total	46.949.773.924	43.821.501.595	7,14%	100,00%	100,00%

Las cuentas por cobrar representan el 49.46% 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 96.32%.

Las deudas de difícil recaudo disminuyeron el 39.64% y su saldo a agosto 31 de 2019 corresponde a las siguientes entidades así: Saludcoop \$2.796.269.581, Solsalud \$403.190.741, Humana vivir \$245.965.302, Salud Condor \$167.370.217 y Caprecom \$139.773.277.

La siguiente es la composición de las cuentas por cobrar por servicios de salud a agosto 31:

CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD

% Participacion

Cifras en pesos Colombianos	31/08/2019	31/08/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	31/08/2019	31/08/2018
Plan obligatorio de salud (POS) por EPS	12.931.688.650	11.105.905.959	16,44%	28,60%	28,20%
Plan subsidiado de salud (Poss) por EPS	22.057.658.980	21.750.419.019	1,41%	48,78%	55,23%
Servicios de salud por IPS privada	5.077.420.924	4.480.003.305	13,34%	11,23%	11,38%
Atención accidentes de tránsito SOAT	1.001.119.981	1.145.813.290	-12,63%	2,21%	2,91%

E.S.E Hospital Regional de Duitama

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

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A AGOSTO 31/2019

Página 4|9




Reclamaciones Fosyga ECAT	1.664.699.503	1.365.636.320	21,90%	3,68%	3,47%
Giro directo con abono a la cartera sector salud (cr)	-2.056.706.228	-4.125.310.600	-50,14%	-4,55%	-10,47%
Demás cuentas por cobrar servicios de salud	4.547.017.268	3.660.460.726	24,22%	10,05%	9,29%
Total	45.222.899.078	39.382.928.019	14,83%	100,00%	100,00%

La cartera por servicios de salud más significativa es la del régimen subsidiado con el 48.78%, seguido de las cuentas por cobrar del régimen contributivo con el 28.60%.

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

RECUPERACION DE CARTERA SERVICIOS DE SALUD

Cifras en pesos Colombianos	31/08/2019	31/08/2018
Recaudo Cartera Servicios de salud vigencia actual	54,03%	51,84%
Recaudo Cartera Servicios de salud vigencias anteriores	25,42%	24,17%

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 agosto:

CUENTAS POR PAGAR

% Participacion

Cifras en pesos Colombianos	31/08/2019	31/08/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	31/08/2019	31/08/2018
Adquisición de bienes y servicios nacionales	1.025.090.672	1.818.548.363	-43,63%	36,63%	43,83%
Recursos a favor de terceros	1.231.092.455	683.474.380	80,12%	44,00%	16,47%
Descuentos de nómina	67.953.500	106.130.600	-35,97%	2,43%	2,56%

E.S.E Hospital Regional de Duitama

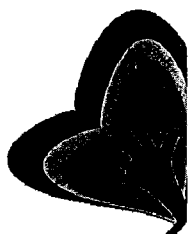
Tel. 76323233

Av. Américas Cr 35

www.hrd.gov.co

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A AGOSTO 31/2019

Página 5/9




Retención en la fuente e impuesto de timbre	137.063.517	119.820.472	14,39%	4,90%	2,89%
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	505.010	876.950	-42,41%	0,02%	0,02%
Impuesto al valor agregado IVA	21.245.243	19.295.223	10,11%	0,76%	0,47%
Créditos judiciales	0	0	0,00%	0,00%	0,00%
Otras cuentas por pagar	315.247.851	1.400.707.449	-77,49%	11,27%	33,76%
Total	2.798.198.249	4.148.853.437	-32,55%	100,00%	100,00%

Las cuentas por pagar representan el 40.07% del total del pasivo; El rubro más representativo son los recursos a favor de terceros que representan el 44% 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, le siguen las cuentas por pagar a proveedores por adquisición de bienes y servicios, seguido de las otras cuentas por pagar con el 11.27% e incluye el valor de los honorarios y la remuneración por servicios técnicos del personal administrativo y asistencial.

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

PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS

% Participacion

Cifras en pesos Colombianos	31/08/2019	31/08/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	31/08/2019	31/08/2018
Capital fiscal	17.075.817.107	17.075.817.107	0,00%	19,27%	22,00%
Resultados Ejercicios anteriores	63.098.150.226	29.196.098.199	116,12%	71,19%	37,61%
Resultado del ejercicio	8.458.239.255	5.282.743.433	60,11%	9,54%	6,81%

E.S.E Hospital Regional de Duitama

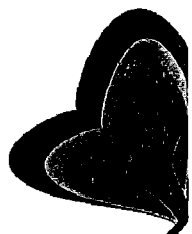
Tel. 76323233

Av. Américas Cr 35

www.hrd.gov.co

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A AGOSTO 31/2019

Página 6 | 9




Impactos por la transición al nuevo marco	0	26.065.008.170	-100,00%	0,00%	33,58%
Total	88.632.206.588	77.619.666.910	14,19%	100,00%	100,00%

El resultado neto del ejercicio a agosto de 2019 tuvo un incremento del 60.11% en comparación con el mismo periodo de la vigencia anterior, es decir la utilidad neta se incrementó en \$3.175.495.822, 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 agosto 31 es la siguiente:

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

% Participacion

Cifras en pesos Colombianos	31/08/2019	31/08/2018	VARIACION 2019 vs 2018	31/08/2019	31/08/2018
Venta de servicios	32.626.994.586	27.847.131.550	17,16%	100,00%	100,00%
Costo de ventas	21.408.116.330	19.105.624.657	12,05%	65,61%	68,61%
Utilidad bruta	11.218.878.255	8.741.506.892	28,34%	34,39%	31,39%

La utilidad bruta a agosto de la vigencia 2019 se incrementó en el 28.34% con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior, es decir \$2.477.371.363 más que a agosto 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.

E.S.E Hospital Regional de Duitama

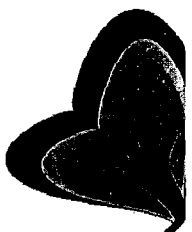
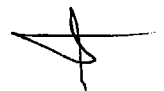
Tel. 76323233

Av. Américas Cr 35

www.hrd.gov.co

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A AGOSTO 31/2019

Página 7|9

Comparando los datos a corte agosto 31 de las vigencias 2019 y 2018, la venta de servicios de salud en se incrementó en el 17.16%, en tanto que los costos de ventas aumentaron tan solo el 12.05% por tanto la utilidad bruta incrementó el 28.34%.

Dentro de los costos de ventas se encuentra lo correspondiente a la remuneración de servicios técnicos y honorarios de la parte asistencial los cuales incrementaron el 7.32% y 7.09% respectivamente, comparado con los datos a la misma fecha de corte de la vigencia anterior.

Cifras en pesos Colombianos	COSTOS REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS Y HONORARIOS		% Participacion		
	31/08/2019	31/08/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	31/08/2019	31/08/2018
Remunerac Sev Técnicos	3.146.305.290	2.931.694.169	7,32%	26,69%	26,65%
Honorarios	8.641.179.102	8.069.050.711	7,09%	73,31%	73,35%
Total	11.787.484.392	11.000.744.880	7,15%	100,00%	100,00%

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 agosto 31 de 2019 y 2018:

Cifras en pesos Colombianos	GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION			% Participacion	
	31/08/2019	31/08/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	31/08/2019	31/08/2018
Sueldos y salarios	359.177.884	395.160.605	-9,11%	10,52%	11,41%
Contribuciones efectivas	102.413.160	116.696.380	-12,24%	3,00%	3,37%
Aportes sobre la nómina	20.014.850	24.534.750	-18,42%	0,59%	0,71%
Prestaciones sociales	121.759.597	126.750.124	-3,94%	3,57%	3,66%
Gastos personales diversos	1.885.865.620	1.846.036.353	2,16%	55,25%	53,30%

E.S.E Hospital Regional de Duitama

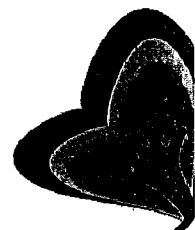
Tel. 76323233

Av. Américas Cr 35

www.hrd.gov.co

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A AGOSTO 31/2019

Página 8|9



Gastos generales	839.520.801	792.854.706	5,89%	24,59%	22,89%
Impuestos contribuciones y tasas	84.665.583	161.362.927	-47,53%	2,48%	4,66%
Total	3.413.417.496	3.463.395.846	-1,44%	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 55.25%; dentro de este rubro se encuentra registrado la remuneración por servicios técnicos de la parte administrativa que incrementó el 5.9% y los honorarios de la parte administrativa que disminuyó el 1.36% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior como se puede observar en el siguiente cuadro:

GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS

% Participacion

Cifras en peso Colombiano	31/08/2019	31/08/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	31/08/2019	31/08/2018
Remuneración Serv Técnicos	891.405.266	841.726.842	5,90%	47,27%	45,60%
Honorarios	988.260.851	1.001.853.091	-1,36%	52,40%	54,27%
Capacitación y Bienestar social	1.111.900	695.500	59,87%	0,06%	0,04%
Viáticos	5.087.603	1.760.920	188,92%	0,27%	0,10%
Total	1.885.865.620	1.846.036.353	2,16%	100,00%	100,00%

FLOR ALICIA CARDENAS PINEDA

Gerente

LUZ DORIS CARDONA RODRIGUEZ

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 AGOSTO 31/2019

Página 9|9

