
**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL REGIONAL DE DUITAMA
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A OCTUBRE 30 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 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



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

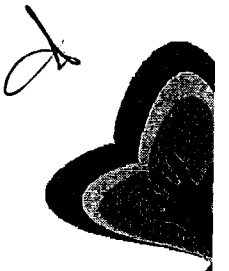
Nota 3 – Efectivo y equivalentes al efectivo: La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera a 31 de octubre de 2019 es el siguiente:

E.S.E Hospital Regional de Duitama

Tel. 76323233

Av. Américas Cr 35

www.hrd.gov.co



EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

% Participacion

Cifras en pesos Colombianos	31/10/2019	31/10/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	31/10/2019	31/10/2018
Caja	11.605.050	13.013.000	-10,82%	0,10%	0,24%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta corriente	15.801.063	31.639.673	-50,06%	0,14%	0,59%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta de ahorro	11.175.197.705	5.283.060.336	111,53%	99,76%	99,16%
Efectivo de uso restringido - en instituciones financieras	0	0	0,00%	0,00%	0,00%
Total	11.202.603.817	5.327.713.009	110,27%	100,00%	100,00%

Dentro de los depósitos en instituciones financieras – cuentas de ahorro \$11.175.197.705 se encuentran \$2.748.906.979 los cuales son de destinación específica como es el caso de la cuenta por excedentes del saneamiento de aportes patronales por valor de \$1.018.729.344 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 \$411.638.985 recursos utilizados para cancelar los aportes patronales del sistema general de seguridad social de la presente vigencia, saldos de aportes recibidos por la Gobernación de Boyacá por \$645.238.277 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 y saldos de aportes recibidos de la alcaldía de Duitama por \$624.987.113 para la compra de una ambulancia de transporte asistencial básico para el 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 octubre es el siguiente:

E.S.E Hospital Regional de Duitama

Tel. 76323233

Av. Américas Cr 35

www.hrd.gov.co



CUENTAS POR COBRAR

% Participacion

Cifras en pesos Colombianos	31/10/2019	31/10/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	31/10/2019	31/10/2018
Prestación servicios de Salud	45.607.345.930	39.851.678.326	14,44%	95,74%	90,97%
Transferencias y subvenciones por cobrar	0	0	0,00%	0,00%	0,00%
Otras cuentas por cobrar	878.346.733	531.727.384	65,19%	1,84%	1,21%
Cuentas por cobrar difícil recaudo	3.752.569.118	6.165.630.957	-39,14%	7,88%	14,07%
Deterioro acumulado	-2.600.206.561	-2.739.411.886	-5,08%	-5,46%	-6,25%
Total	47.638.055.219	43.809.624.780	8,74%	100,00%	100,00%
Participación con el total del activo	49,28	50,27			

Las cuentas por cobrar representan el 49.28% 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 95.74%.

Las deudas de difícil recaudo disminuyeron el 39.14% y su saldo a octubre 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 octubre 31:

CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD

% Participacion

Cifras en pesos Colombianos	31/10/2019	31/10/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	31/10/2019	31/10/2018
Plan obligatorio de salud (POS) por EPS	12.137.060.057	11.216.603.321	8,21%	26,61%	28,15%
Plan subsidiado de salud (Poss) por EPS	22.940.146.812	20.520.502.077	11,79%	50,30%	51,49%

E.S.E Hospital Regional de Duitama

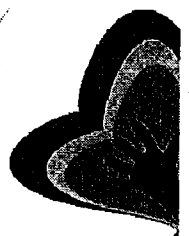
Tel. 76323233

Av. Américas Cr 35

www.hrd.gov.co

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A OCTUBRE

31/2019 Página 4|10



Servicios de salud por IPS privada	4.943.458.326	4.583.823.995	7,85%	10,84%	11,50%
Atención accidentes de tránsito SOAT	1.051.473.683	1.216.007.345	-13,53%	2,31%	3,05%
Reclamaciones Fosyga ECAT	1.724.307.740	1.366.875.040	26,15%	3,78%	3,43%
Giro directo con abono a la cartera sector salud (cr)	-2.112.709.977	-3.064.482.296	-31,06%	-4,63%	-7,69%
Demás cuentas por cobrar servicios de salud	4.923.609.289	4.012.348.844	22,71%	10,80%	10,07%
Total	45.607.345.930	39.851.678.326	14,44%	100,00%	100,00%

La cartera por servicios de salud más significativa es la del régimen subsidiado con el 50.30%, seguido de las cuentas por cobrar del régimen contributivo con el 226.61%.

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

RECUPERACION DE CARTERA SERVICIOS DE SALUD

Cifras en pesos Colombianos	31/10/2019	31/10/2018
Recaudo Cartera Servicios de salud vigencia actual	57,89%	59,79%
Recaudo Cartera Servicios de salud vigencias anteriores	28,73%	24,74%

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 octubre:

CUENTAS POR PAGAR

Cifras en pesos Colombianos	31/10/2019	31/10/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	% Participacion	
				31/10/2019	31/10/2018
Adquisición de bienes y servicios nacionales	443.186.838	2.362.443.408	-81,24%	22,98%	53,98%

E.S.E Hospital Regional de Duitama

Tel. 76323233

Av. Américas Cr 35

www.hrd.gov.co

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A OCTUBRE

31/2019 Página 5 | 10



Recursos a favor de terceros	548.462.991	764.937.885	-28,30%	28,44%	17,48%
Descuentos de nómina	71.031.700	75.239.000	-5,59%	3,68%	1,72%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	128.252.897	113.100.614	13,40%	6,65%	2,58%
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	597.968	553.919	7,95%	0,03%	0,01%
Impuesto al valor agregado IVA	21.374.570	19.302.460	10,73%	1,11%	0,44%
Créditos judiciales	0	0	0,00%	0,00%	0,00%
Otras cuentas por pagar	715.326.624	1.040.825.819	-31,27%	37,10%	23,78%
Total	1.928.233.589	4.376.403.105	-55,94%	100,00%	100,00%
Participación en el total del Pasivo	28,22	53,44			

Las cuentas por pagar representan el 28.22% del total del pasivo; El rubro más representativo son las otras cuentas por pagar con el 37.10% que incluye el valor de los honorarios y la remuneración por servicios técnicos del personal administrativo y asistencial; le siguen los recursos a favor de terceros que representan el 28.44% 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; y luego están las cuentas por pagar a proveedores por adquisición de bienes y servicios con el 22.98%. Estos pasivos son de la vigencia y no tienen una antigüedad mayor a 90 días.

Nota 6– Patrimonio de la empresa: La siguiente es la composición del patrimonio de la ESE Hospital Regional de Duitama a octubre 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 OCTUBRE
31/2019 Página 6 | 10

X



PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS

Cifras en pesos Colombianos	% Participacion				
	31/10/2019	31/10/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	31/10/2019	31/10/2018
Capital fiscal	17.075.817.107	17.075.817.107	0,00%	19,01%	21,63%
Resultados Ejercicios anteriores	62.844.460.577	29.196.098.199	115,25%	69,95%	36,98%
Resultado del ejercicio	9.922.825.775	6.617.851.265	49,94%	11,04%	8,38%
Impactos por la transición al nuevo marco	0	26.065.008.170	-100,00%	0,00%	33,01%
Total	89.843.103.459	78.954.774.742	13,79%	100,00%	100,00%
incremento en el resultado del ejercicio	3.304.974.510				

El resultado del ejercicio a octubre 31 de 2019 tuvo un incremento del 13.79% en comparación con el mismo periodo de la vigencia anterior, es decir la utilidad neta se incrementó en \$3.304.97.510, esta mejoría se presenta básicamente en la utilidad bruta como se puede observar en la siguiente nota.

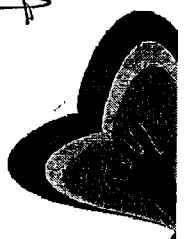
Nota 7– Ingresos Operacionales y costos por prestación de servicios: La desagregación de los ingresos por venta de servicios de salud y costos de ventas de los mismos presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados a octubre 31 es la siguiente:

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

Cifras en pesos Colombianos	% Participacion				
	31/10/2019	31/10/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	31/10/2019	31/10/2018
Venta de servicios	40.750.326.617	35.244.812.627	15,62%	100,00%	100,00%
Costo de ventas	27.500.804.434	24.314.848.017	13,10%	67,49%	68,99%
Utilidad bruta	13.249.522.183	10.929.964.611	21,22%	32,51%	31,01%

E.S.E Hospital Regional de Duitama

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



incremento en la utilidad bruta	2.319.557.572
------------------------------------	---------------

La utilidad bruta a octubre 31 de la vigencia 2019 se incrementó en el 21.22% con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior, es decir \$2.319.557.572 más que a octubre 31 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 octubre 31 de las vigencias 2019 y 2018, la venta de servicios de salud se incrementó en el 15.62%, en tanto que los costos de ventas aumentaron tan solo el 13.10% por tanto la utilidad bruta incrementó el 21.22%.

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 8.11% y 8.70% respectivamente, comparado con los datos a la misma fecha de corte de la vigencia anterior.

COSTOS POR REMUNERACION DE SERVICIOS TECNICOS Y HONORARIOS

% Participacion

Cifras en pesos Colombianos	31/10/2019	31/10/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	31/10/2019	31/10/2018
Remunerac Sev Técnicos	3.929.520.832	3.634.782.465	8,11%	26,37%	26,47%
Honorarios	10.974.674.364	10.095.945.282	8,70%	73,63%	73,53%
Total	14.904.195.196	13.730.727.747	8,55%	100,00%	100,00%
Participación del total de costos	54,20%	56,47%			

E.S.E Hospital Regional de Duitama

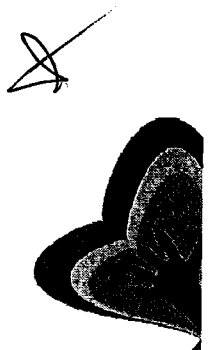
Tel. 76323233

Av. Américas Cr 35

www.hrd.gov.co

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A OCTUBRE

31/2019 Página 8|10



El costo por remuneración de servicios técnicos y honorarios representa el 54.20% del total de los costos por prestación de servicios de salud.

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

Cifras en pesos Colombianos	GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION					% Participacion	
	31/10/2019	31/10/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	31/10/2019	31/10/2018		
Sueldos y salarios	471.524.356	493.180.350	-4,39%	10,85%	11,30%		
Contribuciones efectivas	132.716.280	145.714.620	-8,92%	3,05%	3,34%		
Aportes sobre la nómina	30.240.150	30.164.200	0,25%	0,70%	0,69%		
Prestaciones sociales	150.099.460	166.925.386	-10,08%	3,45%	3,83%		
Gastos personales diversos	2.384.907.420	2.350.156.502	1,48%	54,86%	53,86%		
Gastos generales	1.091.057.752	1.015.153.103	7,48%	25,10%	23,27%		
Impuestos contribuciones y tasas	87.039.774	161.951.673	-46,26%	2,00%	3,71%		
Total	4.347.585.191	4.363.245.834	-0,36%	100,00%	100,00%		

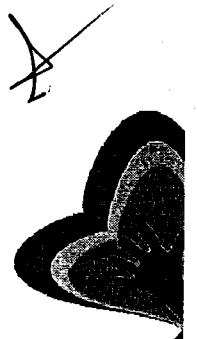
El rubro más representativo dentro de los gastos operacionales de administración son los gastos de personal diversos con una participación del 54.86%; dentro de este rubro se encuentra registrado la remuneración por servicios técnicos de la parte administrativa que incrementó el 3.48% y los honorarios de la parte administrativa que disminuyó el 0.56% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior como se puede observar en el siguiente cuadro:

E.S.E Hospital Regional de Duitama

Tel. 76323233

Av. Américas Cr 35

www.hrd.gov.co



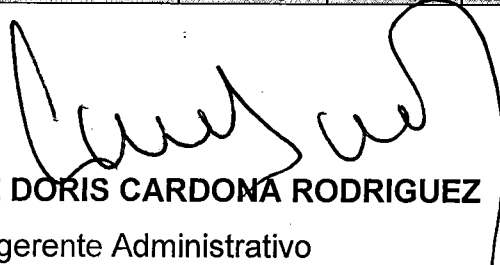
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS

% Participacion

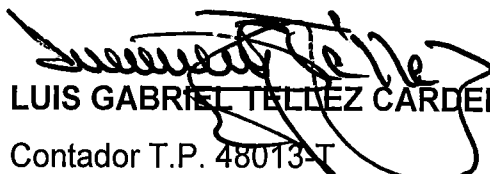
Cifras en pesos Colombianos			VARIACIÓN 2019 vs 2018	% Participacion	
	31/10/2019	31/10/2018		31/10/2019	31/10/2018
Remuneración Serv Técnicos	1.107.766.634	1.070.516.797	3,48%	46,45%	45,55%
Honorarios	1.267.863.412	1.274.953.718	-0,56%	53,16%	54,25%
Capacitación y Bienestar social	1.611.900	695.500	131,76%	0,07%	0,03%
Dotación y suministro a trabajadores	0	1.219.997	-100,00%	0,00%	0,05%
Viáticos	7.665.474	2.770.490	176,68%	0,32%	0,12%
Total	2.384.907.420	2.350.156.502	1,48%	100,00%	100,00%



FLOR ALICIA CARDENAS PINEDA
Gerente



LUZ DORIS CARDONA RODRIGUEZ
Subgerente Administrativo



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

