

---

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL REGIONAL DE DUITAMA**  
**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A SEPTIEMBRE 30 DE LAS VIGENCIAS 2020 Y 2019**

**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](http://www.hrd.gov.co)



---

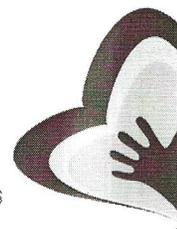
## **Nota 2 – Bases para la presentación de los estados financieros y resumen de principales políticas contables.**

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 septiembre 30 de 2020 comparados al mismo corte de la vigencia anterior.

**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 septiembre de 2020 comparado con el mismo periodo de la vigencia 2019 y el estado de resultado integral para el periodo enero 01 a septiembre 30 de 2020 comparado con el mismo periodo de la vigencia 2019.

**Nota 3 – Efectivo y equivalentes al efectivo:** La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera a 30 de septiembre de 2020 es el siguiente:



### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Cifras en pesos Colombianos	30/09/2020	30/09/2019	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Caja	14.309.100	13.432.550	876.550	6,53%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta corriente	24.481.814	59.882.087	-35.400.273	-59,12%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta de ahorro	12.665.750.105	11.465.288.367	1.200.461.738	10,47%
<b>Total</b>	<b>12.704.541.019</b>	<b>11.538.603.004</b>	<b>1.165.938.015</b>	<b>10,10%</b>

Dentro de los depósitos en instituciones financieras – cuentas de ahorro \$12.704.541.019 se encuentran \$1.050.230.596 los cuales son de destinación específica como es el caso de la cuenta por excedentes del saneamiento de aportes patronales por valor de \$1.050.202.307 recursos los cuales no se pueden utilizar hasta tanto se tenga una directriz del Ministerio de la Protección Social.

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 30 de septiembre es el siguiente:

### CUENTAS POR COBRAR

Cifras en pesos Colombianos	30/09/2020	30/09/2019	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Prestación servicios de Salud	42.828.435.570	44.939.958.877	-2.111.523.307	-4,70%
Transferencias y subvenciones por cobrar	0	0	0	0,00%
Otras cuentas por cobrar	1.286.061.462	841.190.186	444.871.276	52,89%
Cuentas por cobrar difícil recaudo	3.027.595.639	3.752.569.118	-724.973.479	-19,32%
Deterioro acumulado	-2.940.331.652	-2.600.206.561	-340.125.091	13,08%
<b>Total</b>	<b>44.201.761.019</b>	<b>46.933.511.620</b>	<b>-2.731.750.601</b>	<b>-5,82%</b>
<b>participación en el total del activo</b>	<b>45,09%</b>	<b>48,64%</b>		
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>98.032.253.718</b>	<b>96.492.125.659</b>		



Las cuentas por cobrar representan el 45.09% 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 96.89.

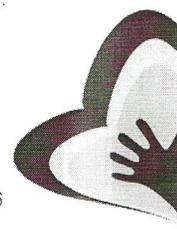
Las cuentas por cobrar de difícil recaudo disminuyeron el 19.32% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior y su saldo a septiembre 30 de 2020 corresponde a las siguientes entidades así: Saludcoop \$2.071.296.103, Solsalud \$403.190.741, Humana vivir \$245.965.302, Salud Condor \$167.370.217 y Caprecom \$139.773.277.

La siguiente es la composición de las cuentas por cobrar por servicios de salud a septiembre 30:

#### CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD

Cifras en pesos Colombianos	30/09/2020	30/09/2019	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Plan obligatorio de salud (POS) por EPS	11.365.334.133	12.176.514.239	-811.180.106	-6,66%
Plan subsidiado de salud (Poss) por EPS	21.266.791.480	21.435.384.254	-168.592.774	-0,79%
Servicios de salud por IPS privada	5.510.787.728	4.940.938.643	569.849.085	11,53%
Atención accidentes de tránsito SOAT	989.337.414	1.000.950.940	-11.613.526	-1,16%
Reclamaciones Fosyga ECAT	1.948.892.478	1.704.882.132	244.010.346	14,31%
Giro directo con abono a la cartera sector salud (cr)	-4.207.190.811	-986.691.449	-3.220.499.362	326,39%
Demás cuentas por cobrar servicios de salud	5.954.483.148	4.667.980.118	1.286.503.030	27,56%
<b>Total</b>	<b>42.828.435.570</b>	<b>44.939.958.877</b>	<b>-2.111.523.307</b>	<b>-4,70%</b>

La cartera por servicios de salud más representativa es la del régimen subsidiado con el 49.66%, seguido de las cuentas por cobrar del régimen contributivo con el 26.54%.



El siguiente es el comportamiento de la recuperación de cartera por servicios de salud a septiembre 30:

#### RECUPERACION DE CARTERA SERVICIOS DE SALUD

Cifras en pesos Colombianos	30/09/2020	30/09/2019
<b>RECAUDO SERVICIOS DE SALUD</b>		
Recaudo Cartera Servicios de salud vigencia actual	60,94%	56,10%
Recaudo Cartera Servicios de salud vigencias anteriores	26,56%	27,80%

**Nota 5 – Inventarios** La siguiente es la composición de los inventarios presentados en el estado de situación financiera a 30 de septiembre:

#### INVENTARIOS

Cifras en pesos Colombianos	30/09/2020	30/09/2019	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Medicamentos	437.026.910	353.932.542	83.094.368	23,48%
Materiales Médico Quirúrgicos	731.478.174	449.585.457	281.892.717	62,70%
Materiales Reactivos y de laboratorio	155.302.178	245.381.104	-90.078.926	-36,71%
Materiales Odontológicos	263.958	573.362	-309.404	-53,96%
Materiales para Imagenología	3.942.529	3.573.559	368.970	10,33%
Viveres y ranchos	1.463.766	859.530	604.236	70,30%
Elementos y Accesorios de Gas Combustible	0	0	0	0,00%
Inv Elementos y Accesorios de Aseo	19.174.080	11.135.379	8.038.701	72,19%
Otros materiales	271.072.183	180.607.116	90.465.067	50,09%
<b>Total</b>	<b>1.619.723.778</b>	<b>1.245.648.049</b>	<b>374.075.729</b>	<b>30,03%</b>
<b>Participación en el total del activo</b>	<b>1,65%</b>	<b>1,29%</b>		
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>98.032.253.718</b>	<b>96.492.125.659</b>		

Los inventarios son los activos adquiridos que se tienen con la intención de transformarse o consumirse por las actividades de producción de servicios y representan el 1.65% del total del activo; dentro de los inventarios los rubros más representativos son los materiales médico - quirúrgicos con una participación del



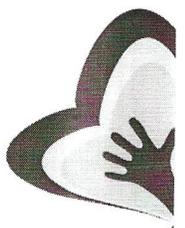
45.16%, seguido de los medicamentos con el 26.98% y en tercer lugar los otros materiales que lo componen materiales y suministros y elementos de lencería con el 16.74%.

**Nota 6 – Propiedades, planta y equipo:** La siguiente es la composición de las propiedades, planta y equipo presentadas en el estado de situación financiera a 30 de septiembre:

**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Cifras en pesos Colombianos	30/09/2020	30/09/2019	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
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	1.037.099.420	545.096.384	492.003.036	90,26%
Equipo médico científico	5.455.813.173	3.423.391.581	2.032.421.592	59,37%
Muebles, enseres y equipo de oficina	1.434.605.716	1.112.987.460	321.618.256	28,90%
Equipos de comunicación y computación	1.367.330.417	958.661.522	408.668.895	42,63%
Equipo de transporte	901.344.174	322.444.175	578.899.999	179,53%
Equipo de comedor, cocina y despensa	13.357.750	13.357.750	0	0,00%
<b>Subtotal</b>	<b>34.674.545.985</b>	<b>30.840.934.207</b>	<b>3.833.611.778</b>	<b>12,43%</b>
Depreciación acumulada PPYE	-4.394.420.478	-3.217.337.733	-1.177.082.745	36,59%
<b>Total PPYE</b>	<b>30.280.125.507</b>	<b>27.623.596.474</b>	<b>2.656.529.033</b>	<b>9,62%</b>
<b>Participación en el total del activo</b>	<b>30,89%</b>	<b>28,63%</b>		
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>98.032.253.718</b>	<b>96.492.125.659</b>		

Las propiedades, planta y equipo representan el 30.89% del total del activo. A septiembre de 2020 se incrementó este rubro en \$2.656.529.033 que representa el 9.62% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior, producto de la dotación de equipos como: dos máquinas de anestesia, adquisición de la central de mezclas,



esterilizador a vapor, sistema automático para empaque de dosis unitaria de medicamentos, 6 analizadores de signos vitales, dotación de sistema ultrasonido-ecógrafo, dotación equipos para la sala IAMII, dotación camas mecánicas de 4 planos, dotación de equipos de cómputo y licenciamiento software, adquisición mesa quirúrgica, sistema de llamado pacientes, entre otros y compra de una ambulancia de transporte asistencial básico para la sede de Santa Rosa de Viterbo, una ambulancia de transporte asistencial medicalizada neonatal y una ambulancia de transporte asistencial medicalizada, lo anterior con recursos propios y el apoyo de la Gobernación de Boyacá y la alcaldía de Duitama.

**Nota 7 – Cuentas por pagar:** La siguiente es la composición de las cuentas por pagar presentadas en el estado de situación financiera a 30 de septiembre:

**CUENTAS POR PAGAR**

Cifras en pesos Colombianos	30/09/2020	30/09/2019	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Adquisición de bienes y servicios nacionales	2.223.520.948	712.627.538	1.510.893.410	212,02%
Recursos a favor de terceros	477.235.940	515.411.308	-38.175.368	-7,41%
Descuentos de nómina	94.945.200	105.771.800	-10.826.600	-10,24%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	148.962.440	122.571.594	26.390.846	21,53%
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	1.072.202	610.198	462.004	75,71%
Impuesto al valor agregado iva	11.166.797	10.687.285	479.512	4,49%
Créditos judiciales	0	0	0	0,00%
Otras cuentas por pagar	542.665.602	1.192.454.850	-649.789.248	-54,49%
<b>Total</b>	<b>3.499.569.129</b>	<b>2.660.134.573</b>	<b>839.434.556</b>	<b>31,56%</b>
<b>Participación en el total del Pasivo</b>	<b>43,66%</b>	<b>35,36%</b>		
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>8.015.224.312</b>	<b>7.522.107.874</b>		

Las cuentas por pagar representan el 43.66% del total del pasivo; El rubro más representativo son las cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios con el



63.54%. Estas cuentas por pagar son de la vigencia actual y no superan los 90 días de antigüedad.

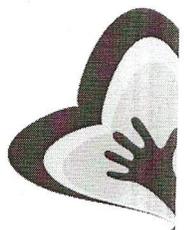
**Nota 8 – Beneficios a empleados a corto plazo:** La siguiente es la composición de los beneficios a empleados a corto plazo presentados en el estado de situación financiera a 30 de septiembre:

**BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO**

Cifras en pesos Colombianos	30/09/2020	30/09/2019	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Nómina por pagar	0	2.371.253	-2.371.253	-100,00%
Cesantías	1.608.132.242	1.841.269.464	-233.137.222	-12,66%
Intereses sobre Cesantías	14.147.750	16.507.950	-2.360.200	-14,30%
Vacaciones	106.883.132	65.803.193	41.079.939	62,43%
Prima de Vacaciones	120.884.902	73.720.543	47.164.359	63,98%
Prima de Servicios	26.495.349	30.097.813	-3.602.464	-11,97%
Prima de Navidad	118.216.270	137.886.615	-19.670.345	-14,27%
Bonificaciones	34.209.836	36.723.214	-2.513.378	-6,84%
Aportes a Riesgos Laborales	7.441.600	8.090.800	-649.200	-8,02%
Remuneración Serv técnicos	18.361.548	0	18.361.548	0,00%
Aportes a cajas de compensación familiar	12.556.600	17.453.700	-4.897.100	-28,06%
<b>Total</b>	<b>2.067.329.229</b>	<b>2.229.924.545</b>	<b>-162.595.316</b>	<b>-7,29%</b>
<b>Participación en el total del Pasivo</b>	<b>25,79%</b>	<b>29,64%</b>		
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>8.015.224.310</b>	<b>7.522.107.874</b>		

Esta denominación representa las obligaciones generadas por concepto de las retribuciones que la empresa proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios y representan el 25.79% del total del pasivo.

El rubro más representativo son las cesantías por pagar con el 77.79% del total de los beneficios a empleados, la cancelación de este pasivo se encuentra garantizado con



los recursos entregados en administración a los fondos de cesantías protección y porvenir.

Según oficio de fecha septiembre 17 de 2020 recibido del grupo FONPET del Ministerio de hacienda y crédito público nos informan que dentro del marco del programa de seguimiento y actualización de los cálculos actuariales del pasivo pensional de las entidades territoriales – PASIVOCOL y de acuerdo al reporte entregado por el Ministerio de Salud y Protección Social durante la vigencia 2019 se generó cálculo actuarial del pasivo pensional de la ESE Hospital Regional de Duitama por la información reportada con corte a diciembre 31 de 2017 y actualizada a precios de 2019 el cual corresponde a 34 personas retiradas y una persona activa para un total del pasivo estimado de \$7.084.558.928.

Con base en lo anterior se solicitó el cálculo detallado persona por persona a la coordinación nacional de PASIVOCOL a fin de incluir dicho pasivo en los estados financieros de la ESE Hospital Regional de Duitama,

**Nota 9 – Patrimonio de la empresa:** La siguiente es la composición del patrimonio de la ESE Hospital Regional de Duitama a septiembre 30 de las vigencias 2020 Y 2019:

**PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS**

Cifras en pesos Colombianos	30/09/2020	30/09/2019	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Capital fiscal	17.075.817.107	17.075.817.107	0	0,00%
Resultados Ejercicios anteriores	73.442.782.584	62.844.460.574	10.598.322.010	16,86%
Resultado del ejercicio	-501.570.285	9.049.740.104	-9.551.310.389	-105,54%
<b>Total</b>	<b>90.017.029.406</b>	<b>88.970.017.785</b>	<b>1.047.011.621</b>	<b>1,18%</b>
<b>Disminución en el resultado del ejercicio</b>	<b>-9.551.310.389</b>			

**E.S.E Hospital Regional de Duitama**

Tel. 76323233

Av. Américas Cr 35

[www.hrd.gov.co](http://www.hrd.gov.co)



El resultado del ejercicio de la vigencia actual fue negativo con una pérdida de \$501.570.283, que comparado con el mismo periodo de la vigencia anterior se presentó una disminución de la utilidad neta del ejercicio de \$9.551.310.387 que representa una variación negativa de 105.54%.

El siguiente cuadro muestra la variación acumulada de los resultados del ejercicio a corte de cada mes:

RESULTADOS DEL EJERCICIO ACUMULADO				
A CORTE DE	VIGENCIA 2020	VIGENCIA 2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
			0	
ENERO - 2020	1.063.568.367	1.421.932.631	-358.364.264	-25,20%
FEBRERO -2020	1.612.299.922	2.396.967.688	-784.667.765	-32,74%
MARZO -2020	1.130.839.771	3.495.375.824	2.364.536.053	-67,65%
ABRIL - 2020	140.705.569	4.120.814.124	3.980.108.555	-96,59%
MAYO - 2020	-207.456.647	5.190.462.082	5.397.918.728	-104,00%
JUNIO - 2020	-517.671.062	6.348.940.041	6.866.611.103	-108,15%
JULIO - 2020	-852.999.150	7.518.849.096	8.371.848.245	-111,34%
AGOSTO - 2020	-987.710.825	8.458.239.255	9.445.950.080	-111,68%
SEPTIEMBRE - 2020	-501.570.285	9.049.740.104	9.551.310.389	-105,54%

Fuente Estados Financieros HRD

Lo anterior obedece básicamente a la disminución de las ventas de servicios de salud por efecto de la pandemia causada por el Covid, como se refleja en la siguiente nota.



**Nota 10 – Ingresos Operacionales Vs 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 septiembre 30 es la siguiente:

**INGRESOS OPERACIONALES Y COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS**

Cifras en pesos Colombianos	30/09/2020	30/09/2019	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Venta de servicios	29.851.105.948	36.554.499.241	6.703.393.293	-18,34%
Costo de ventas	25.849.996.793	24.456.877.529	1.393.119.264	5,70%
<b>Utilidad bruta</b>	<b>4.001.109.155</b>	<b>12.097.621.712</b>	<b>8.096.512.557</b>	<b>-66,93%</b>
<b>Disminución en la utilidad bruta</b>	<b>-8.096.512.557</b>			

La venta de servicios de salud para el periodo enero – septiembre de 2020 disminuyó el 18.34% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior, en tanto que los costos de ventas de servicios de salud aumentaron en un 5.7% respecto al mismo periodo, por lo tanto se presentó una disminución en la utilidad bruta del 66.93%.

El siguiente es el comportamiento de la facturación mensual por servicios de salud:

FACTURACION SERVICIOS DE SALUD 2020			
MES	VALOR MENSUAL FACTURACION	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
<b>PROMEDIO FACTURACION MENSUAL 2019</b>	<b>4.071.215.038</b>		
ENERO - 2020	4.554.469.069	483.254.031	11,87%
FEBRERO -2020	3.745.559.171	-325.655.867	-8,00%
MARZO -2020	3.671.029.021	-400.186.017	-9,83%
ABRIL - 2020	2.240.047.314	1.831.167.724	-44,98%



MAYO - 2020	2.283.555.008	1.787.660.030	-43,91%
JUNIO - 2020	2.637.831.562	1.433.383.476	-35,21%
JULIO - 2020	3.056.471.879	1.014.743.159	-24,92%
AGOSTO - 2020	3.418.243.039	-652.971.999	-16,04%
SEPTIEMBRE -2020	4.243.899.885	172.684.847	4,24%
<b>ACUMULADO</b>	<b>29.851.105.948</b>	<b>6.703.393.293</b>	<b>-18,34%</b>

Fuente Estados Financieros HRD

Dentro de los costos de ventas se encuentra lo correspondiente a la remuneración de servicios técnicos y honorarios de la parte asistencial los cuales se incrementaron en \$1.003.086.150 que representa el 7.51%, comparado con los datos a la misma fecha de corte de la vigencia anterior.

#### COSTOS REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS Y HONORARIOS-ASISTENCIALES

Cifras en pesos Colombianos	30/09/2020	30/09/2019	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Remuneración Servic Técnicos	4.204.168.040	3.536.274.288	667.893.752	18,89%
Honorarios	10.153.310.728	9.818.118.330	335.192.398	3,41%
<b>Total</b>	<b>14.357.478.768</b>	<b>13.354.392.618</b>	<b>1.003.086.150</b>	<b>7,51%</b>
Participación del total de costos	55,54%	54,60%		

Los costos por remuneración de servicios técnicos y honorarios representan el 55.54% del total de los costos por prestación de servicios de salud.

**Nota 11 – Otros ingresos:** La siguiente es la distribución de los otros ingresos reflejada en el estado de resultado integral por las vigencias terminadas a septiembre 30 de 2020 y 2019:



## OTROS INGRESOS

Cifras en pesos Colombianos	30/09/2020	30/09/2019	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Intereses Depósitos Instit Financieras	149.865.193	87.111.971	62.753.222	72,04%
Rendimientos sobre recursos en administración	0	0	0	0,00%
Fotocopias	98.340	0	98.340	0,00%
Arrendamientos	527.885.008	491.078.569	36.806.439	7,50%
Margen en la Contratación Serv de Salud	0	0	0	0,00%
Recuperaciones	526.222.798	447.554.736	78.668.062	17,58%
Aprovechamientos	1.412.103	4.421	1.407.682	31840,81%
Indemnizaciones	0	0	0	0,00%
Otros Ingresos Ordinarios	53.686.291	80.518.786	-26.832.495	-33,32%
Reversión Pérdidas por Deterioro de Valor de CXC	1.052.197.561	800.155.904	252.041.657	31,50%
<b>Total</b>	<b>2.311.367.294</b>	<b>1.906.424.387</b>	<b>404.942.907</b>	<b>21,24%</b>

Los otros ingresos tuvo un incremento 404.942.907 que representa el 21.24% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior, básicamente por el ingreso de la reversión de pérdidas por deterioro de las cuentas por cobrar de la vigencia 2020.

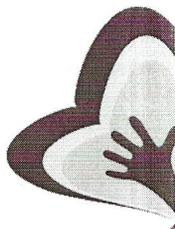
**Nota 12 – Gastos de administración y operación:** La siguiente es la distribución de los gastos de administración y operación reflejada en el estado de resultado integral por las vigencias terminadas a septiembre 30 de 2020 y 2019:

## GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN

Cifras en pesos Colombianos	30/09/2020	30/09/2019	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Sueldos y salarios	441.300.914	424.290.364	17.010.550	4,01%
Contribuciones efectivas	121.065.180	120.428.780	636.400	0,53%
Aportes sobre la nómina	27.304.900	28.047.000	-742.100	-2,65%
Prestaciones sociales	127.561.572	136.375.764	-8.814.192	-6,46%
Gastos personales diversos	2.475.461.619	2.152.559.871	322.901.748	15,00%
Gastos generales	1.329.539.194	957.161.459	372.377.735	38,90%
Impuestos contribuciones y tasas	95.425.433	85.099.880	10.325.553	12,13%
<b>Total</b>	<b>4.617.658.812</b>	<b>3.903.963.118</b>	<b>713.695.694</b>	<b>18,28%</b>

E.S.E Hospital Regional de Duitama

Tel. 76323233  
Av. Américas Cr 35  
[www.hrd.gov.co](http://www.hrd.gov.co)



El rubro más representativo dentro de los gastos operacionales de administración son los gastos de personal diversos con una participación del 53.61%; dentro de este rubro se encuentra registrado la remuneración por servicios técnicos, honorarios, capacitación y viáticos de la parte administrativa que incrementó el 15.0% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior como se puede observar en el siguiente cuadro:

#### GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS

Cifras en pesos Colombianos	30/09/2020	30/09/2019	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Servicios	2.456.820.905	998.811.995	1.458.008.910	145,97%
Honorarios	0	1.147.241.802	-1.147.241.802	-100,00%
Capacitación	200.000	1.111.900	-911.900	-82,01%
Dotación y suministro a trabajadores	18.175.000	0	18.175.000	0,00%
viáticos	265.714	5.394.174	-5.128.460	-95,07%
<b>Total</b>	<b>2.475.461.619</b>	<b>2.152.559.871</b>	<b>322.901.748</b>	<b>15,00%</b>

**Nota 13 – Deterioro Cuentas por cobrar:** El deterioro a las cuentas por cobrar por servicios de salud se incrementó en \$612.098.613 que representa el 168.64% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior, lo anterior producto de un año más de antigüedad en las cuentas por cobro de difícil recaudo.

#### DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR

Cifras en pesos Colombianos	30/09/2020	30/09/2019	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Servicios de salud	975.065.920	362.967.307	612.098.613	168,64%
<b>Total</b>	<b>975.065.920</b>	<b>362.967.307</b>	<b>612.098.613</b>	<b>168,64%</b>

**Nota 14 – Cuentas de orden deudoras:** En esta denominación se incluyen los grupos que representan los hechos o circunstancias de los cuales puede generarse derechos a favor de la empresa.



### CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

Cifras en pesos Colombianos	30/09/2020	30/09/2019	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	2.649.000.000	1.480.000.000	1.169.000.000	78,99%
Bienes entregados en custodia	0	213.406.122	-213.406.122	-
Facturación glosada en Vta de Serv de salud	925.726.608	167.859.305	757.867.303	451,49%
<b>Total</b>	<b>3.574.726.608</b>	<b>1.861.265.427</b>	<b>1.713.461.181</b>	<b>92,06%</b>

Los litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos corresponden a 5 demandas de acción de repetición por valor de \$1.579.000.000 y un ejecutivo contractual por valor de \$1.070.000.000 donde el demandante es la ESE Hospital Regional de Duitama.

La disminución de los bienes entregados en custodia obedeció a reversión de este registro ya que por error se estaban registrando en esta cuenta el valor de los títulos valores dejados por los pacientes en garantía de la deuda, y que no correspondía con la dinámica del plan general de contabilidad pública.

La facturación glosada en venta de servicios de salud representa el valor de las objeciones a las facturas presentadas por la IPS que se originan por las inconsistencias detectadas en su revisión y en sus respectivos soportes las cuales son identificadas por las entidades con las cuales se hayan celebrado contratos de prestación de servicios y que están pendientes de responder a la fecha de corte del informe.

**Nota 15 – Cuentas de orden acreedoras:** En esta denominación se incluyen las cuentas que representan obligaciones posibles surgidas a raíz de sucesos pasados, cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir.

E.S.E Hospital Regional de Duitama

Tel. 76323233

Av. Américas Cr 35

[www.hrd.gov.co](http://www.hrd.gov.co)



### CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

Cifras en pesos Colombianos	30/09/2020	30/09/2019	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	3.054.000.000	3.574.000.000	-520.000.000	-14,55%
<b>Total</b>	<b>3.054.000.000</b>	<b>3.574.000.000</b>	<b>-520.000.000</b>	<b>-14,55%</b>

Los litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos corresponden a 7 demandas interpuestas por terceros en contra de la ESE Hospital Regional de Duitama y que la estimación de la pretensión corresponde a un riesgo de pérdida posible.



**LIFAN MAURICIO CAMACHO MOLANO**  
Gerente



**YANNETH LUCIA VILLATE C**  
Subgerente Administrativo



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

