
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL REGIONAL DE DUITAMA
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A ABRIL 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 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

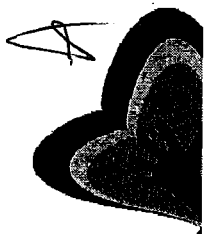
Tel. 76323233

Av. Américas Cr 35

www.hrd.gov.co

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A ABRIL 30/2020

Página 1|11



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 abril 30 de 2020 comparados con los saldos a abril 30 de 2019.

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

E.S.E Hospital Regional de Duitama

Tel. 76323233

Av. Américas Cr 35

www.hrd.gov.co

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A ABRIL 30/2020

Página 2|11



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 abril de 2020 es el siguiente:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Cifras en pesos Colombianos	30/04/2020	30/04/2019	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Caja	14.158.299	14.018.950	139.350	0,99%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta corriente	40.403.529	6.819.110	33.584.419	492,50%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta de ahorro	9.474.639.185	7.984.650.379	1.489.988.806	18,66%
Total	9.529.201.012	8.005.488.438	1.523.712.574	19,03%

Dentro de los depósitos en instituciones financieras – cuentas de ahorro \$9.474.639.185 se encuentran \$1.080.448.182 los cuales son de destinación específica como es el caso de la cuenta por excedentes del saneamiento de aportes patronales por valor de \$1.031.933.840 recursos los cuales no se pueden utilizar hasta tanto se tenga una directriz del Ministerio de la Protección Social, cuenta maestra recursos sistema general de participaciones por \$27.001 recursos utilizados para cancelar los aportes patronales del sistema general de seguridad social de la presente vigencia y saldos de convenios con el municipio de sativa sur por \$48.487.083.

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 ABRIL 30/2020

Página 3|11

Nota 4 – Cuentas por cobrar: La desagregación de las cuentas por cobrar presentados en el estado de situación financiera a 30 de abril es el siguiente:

CUENTAS POR COBRAR

Gífras en pesos Colombianos	30/04/2020	30/04/2019	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Prestación servicios de Salud	46.445.372.028	41.595.542.852	4.849.829.176	11,66%
Transferencias y subvenciones por cobrar	0	0	0	0,00%
Otras cuentas por cobrar	977.742.692	607.765.388	369.977.304	60,88%
Cuentas por cobrar difícil recaudo	3.027.595.639	6.144.812.262	3.117.216.622	-50,73%
Deterioro acumulado	-3.807.386.013	-2.926.130.312	-881.255.701	30,12%
Total	46.643.324.346	45.421.990.190	1.221.334.156	2,69%
Participación en el total del activo	47,48%	49,75%		
TOTAL ACTIVO	98.234.647.697	91.299.485.151		

Las cuentas por cobrar representan el 47.48% 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 99.58%.

Las deudas de difícil recaudo disminuyeron el 50.73% y su saldo a abril 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 abril 30:

E.S.E Hospital Regional de Duitama

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

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A ABRIL 30/2020

Página 4 | 11



CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD

Cifras en pesos Colombianos	30/04/2020	30/04/2019	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Plan obligatorio de salud (POS) por EPS	12.814.395.254	12.372.806.841	441.588.413	3,57%
Plan subsidiado de salud (Poss) por EPS	25.955.258.622	21.149.733.492	4.805.525.130	22,72%
Servicios de salud por IPS privada	5.329.984.651	4.898.827.091	431.157.560	8,80%
Atención accidentes de tránsito SOAT	1.008.167.669	1.047.330.336	-39.162.667	-3,74%
Reclamaciones Fosyga ECAT	1.815.991.886	1.553.527.787	262.464.099	16,89%
Giro directo con abono a la cartera sector salud (cr)	-5.737.664.788	-3.838.285.865	1.899.378.922	49,49%
Demás cuentas por cobrar servicios de salud	5.259.238.733	4.411.603.169	847.635.563	19,21%
Total	46.445.372.028	41.595.542.852	4.849.829.176	11,66%

La cartera por servicios de salud más significativa es la del régimen subsidiado con una participación del 55.88%, seguido de las cuentas por cobrar del régimen contributivo con el 27.59%.

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

RECUPERACION DE CARTERA SERVICIOS DE SALUD

Cifras en pesos Colombianos	30/04/2020	30/04/2019
Recaudo Cartera Servicios de salud vigencia actual	48,04%	40,26%
Recaudo Cartera Servicios de salud vigencias anteriores	12,44%	16,51%

E.S.E Hospital Regional de Duitama

Tel. 76323233

Av. Américas Cr 35

www.hrd.gov.co

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A ABRIL 30/2020

Página 5 | 11



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

INVENTARIOS

Cifras en pesos Colombianos	30/04/2020	30/04/2019	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Medicamentos	485.536.610	371.618.573	113.918.037	30,65%
Material médico Qx	639.271.818	450.798.999	188.472.819	41,81%
Materiales reactivos y de laboratorio	262.246.315	379.734.880	-117.488.565	-30,94%
Materiales odontológicos	399.764	418.660	-18.896	-4,51%
Materiales para imagenología	9.725.959	7.794.259	1.931.700	24,78%
Víveres y rancho	165.600	2.388.636	-2.223.036	-93,07%
Elementos y accesorios de gas combustible	3.980.163	0	3.980.163	0,00%
Elementos y accesorios de aseo	34.559.520	12.886.062	21.673.458	168,19%
Otros materiales y suministros	602.019.034	153.669.530	448.349.504	291,76%
Total	2.037.904.781	1.379.309.598	658.595.183	47,75%

La partida más representativa dentro de los inventarios son los materiales médico quirúrgicos con una participación del 31.37%, seguido de los otros materiales y suministros con el 29.54% y le siguen los medicamentos con el 23.83%.

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 abril:



PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Cifras en pesos Colombianos	30/04/2020	30/04/2019	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	980.093.850	311.918.004	668.175.846	214,22%
Equipo médico y científico	4.988.320.918	3.041.552.107	1.946.768.811	64,01%
Muebles, enseres y equipo de oficina	1.345.388.057	929.187.907	416.200.150	44,79%
Equipos de comunicación y computación	1.274.731.740	801.260.164	473.471.576	59,09%
Equipo de transporte	901.344.174	322.444.175	578.899.999	179,53%
Equipos de comedor, cocina y despensa	13.357.750	13.357.750	0	0,00%
Subtotal	33.968.231.824	29.884.715.442	4.083.516.382	13,66%
Depreciación acumulada de PPYE	-3.846.798.100	-2.826.442.527	1.020.355.573	36,10%
Total PPYE	30.121.433.724	27.058.272.915	3.063.160.809	11,32%
Participación en el total del activo	30,66%	29,64%		
TOTAL ACTIVO	98.234.647.697	91.299.485.151		

Las propiedades, planta y equipo representan el 30.66% del total del activo. A abril de 2020 se incrementó este rubro en \$4.083.516.382 que representa el 13.66% 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 IAMI, dotación camas mecánicas de 4 planos, dotación de equipos de cómputo, 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

E.S.E Hospital Regional de Duitama

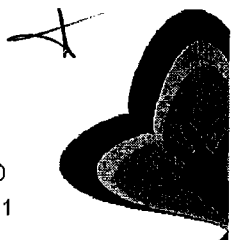
Tel. 76323233

Av. Américas Cr 35

www.hrd.gov.co

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A ABRIL 30/2020

Página 7|11



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 abril:

CUENTAS POR PAGAR

Cifras en pesos Colombianos	30/04/2020	30/04/2019	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Adquisición de bienes y servicios nacionales	1.314.282.853	880.946.956	433.335.897	49,19%
Recursos a favor de terceros	588.452.034	738.301.822	-149.849.788	-20,30%
Descuentos de nómina	69.521.400	73.086.600	-3.565.200	-4,88%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	177.608.429	132.824.551	44.783.878	33,72%
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	2.084.376	540.101	1.544.274	285,92%
Impuesto al valor agregado IVA	22.348.438	20.540.392	1.808.046	8,80%
Otras cuentas por pagar	418.419.397	1.226.554.176	-808.134.779	-65,89%
Total	2.592.716.926	3.072.794.598	-480.077.672	-15,62%
Participación en el total del Pasivo	34,31%	43,90%		
TOTAL PASIVO	7.557.579.964	6.999.836.807		

Las cuentas por pagar representan el 34.31% del total del pasivo; El rubro más representativo son las cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios con el 50.69%, seguido de los recursos a favor de terceros que representan el 22.70% y lo componen los recaudos por clasificar por consignaciones las cuales no se han podido identificar por falta de soportes de quien nos consigna. Estos pasivos son de la vigencia y no tienen una antigüedad mayor a 90 días.



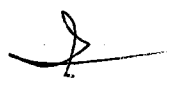
Nota 8– Patrimonio de la empresa: La siguiente es la composición del patrimonio de la ESE Hospital Regional de Duitama a abril 30 de las vigencias 2020 Y 2019:

PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS

Cifras en pesos Colombianos	30/04/2020	30/04/2019	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Capital fiscal	17.075.817.107	17.075.817.107	0	0,00%
Resultados Ejercicios anteriores	73.460.545.057	63.103.017.114	10.357.527.944	16,41%
Resultado del ejercicio	140.705.569	4.120.814.124	-3.980.108.555	-96,59%
Total	90.677.067.733	84.299.648.344	6.377.419.389	7,57%
Disminución en el resultado del ejercicio	-3.980.108.555			

El resultado neto del ejercicio a abril 30 de 2020 tuvo una disminución del 96.59% en comparación con el mismo periodo de la vigencia anterior, es decir la utilidad neta se disminuyó en \$3.980.108.555, esta disminución se presenta básicamente en la utilidad bruta como se puede observar en la siguiente nota.

Nota 9– 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 abril 30 es la siguiente:



E.S.E Hospital Regional de Duitama

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



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

Cifras en pesos Colombianos	30/04/2020	30/04/2019	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Venta de servicios	14.211.104.575	15.641.955.293	1.430.850.718	-9,15%
Costo de ventas	10.753.182.509	10.041.285.436	711.897.073	7,09%
Utilidad bruta	3.457.922.066	5.600.669.857	2.142.747.791	-38,26%
Disminución en la utilidad bruta	-2.142.747.791			

La utilidad bruta a abril 30 de la vigencia 2020 se disminuyó en el 38.26% con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior, es decir \$2.142.747.791 menos de utilidad que al mismo periodo de la vigencia anterior.

Las ventas de servicio se disminuyeron en el 9.15% producto del cierre de servicios a causa de la pandemia del Covid 19, en tanto que los costos de ventas se incrementaron en el 7.09%.

Nota 10 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 abril de 2020 y 2019:

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Cifras en pesos Colombianos	30/04/2020	30/04/2019	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Sueldos y salarios	190.077.429	189.923.073	154.356	0,08%
Contribuciones efectivas	50.111.600	51.047.080	-935.480	-1,83%
Aportes sobre la nómina	8.974.450	9.564.550	-590.100	-6,17%
Prestaciones sociales	55.315.263	62.539.800	-7.224.537	-11,55%

E.S.E Hospital Regional de Duitama

Tel. 76323233

Av. Américas Cr 35

www.hrd.gov.co



Gastos personales diversos	1.010.935.892	1.004.169.593	6.766.299	0,67%
Gastos generales	389.613.978	360.836.841	28.777.137	7,98%
Impuestos contribuciones y tasas	1.526.811	963.107	563.704	58,53%
Total	1.706.555.423	1.679.044.044	27.511.379	1,64%

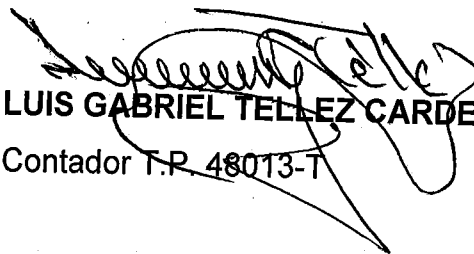
El rubro más representativo dentro de los gastos operacionales de administración son los gastos de personal diversos con una participación del 59.24%, dentro de este rubro se encuentra registrado los honorarios y la remuneración por servicios técnicos de la parte administrativa que incrementó el 0.74% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior.



FLOR ALICIA CARDENAS PINEDA
Gerente



LUZ DORIS CARDONA RODRIGUEZ
Subgerente Administrativo



LUIS GABRIEL TELLEZ CARDENAS.
Contador I.P. 48013-1

