
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE LAS VIGENCIAS 2020 Y 2019

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

Empresa Social del Estado Hospital Regional de Duitama

1.1. Identificación y funciones

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.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

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.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Los estados financieros presentados comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultados, estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo a diciembre 31 de 2020 comparados al mismo corte de la vigencia anterior.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

De acuerdo al Decreto 1876 de 1994 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.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

La base de medición para la preparación de los estados financieros es el costo histórico o costo de adquisición.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos y su nivel de redondeo es en pesos sin decimales, 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.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios

El deterioro de las cuentas por cobrar se realiza de manera individual aplicando la tasa de los TES al final de cada periodo; Para la provisión de litigios se evalúa el grado de incertidumbre en remota y esta no se registra en los estados financieros, Posible se registra en cuentas de orden y probable se registra como provisión.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

- Efectivo y Equivalentes al Efectivo: Comprende las partidas disponibles en efectivo, y depósitos en entidades financieras.
- Cuentas por cobrar: La ESE HOSPITAL REGIONAL DE DUITAMA reconocerá como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la ESE en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espera futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.
- Inventarios: Se reconocerá como inventarios, los bienes adquiridos o producidos, para el curso normal de la operación o, de transformarse o consumirse en actividades de producción de bienes para la prestación de servicios.
- Propiedades, planta y equipo: Se reconocerá como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados por la ESE para la prestación de servicios de salud; para propósitos administrativos. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usar los durante más de un periodo contable.

- **Propiedades de Inversión:** Se reconocerá como propiedades de inversión, los activos representados en terrenos y edificaciones que se tengan para generar rentas, plusvalías o ambas. También se reconocerán como propiedades de inversión, los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado.
- **Cuentas por pagar:** Se reconocerá como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la ESE con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.
- **Beneficios a empleados y plan de activos:** Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que La ESE HOSPITAL REGIONAL DE DUITAMA proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados como a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.
- **Activos Contingentes:** Los activos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros. Un activo contingente es un activo de naturaleza posible surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirmará solo por la ocurrencia o, en su caso, por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control de la ESE. Los activos contingentes se evaluarán de forma continuada, con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros. En caso de que la entrada de beneficios económicos a la ESE pase a ser prácticamente cierta, se procederá al reconocimiento del ingreso y del activo en los estados financieros del periodo en el que dicho cambio tenga lugar.
- **Pasivos Contingentes:** Los pasivos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros. Un pasivo contingente corresponde a una obligación posible surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir o si no llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos que no estén enteramente bajo el control de la ESE. Un pasivo contingente también corresponde a toda obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, pero no reconocida en los estados financieros bien sea por que no es probable que, por la existencia de la misma y para satisfacerla, se requiera que la ESE tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos; o bien sea porque no puede estimarse el valor de la obligación con la suficiente fiabilidad. Los pasivos contingentes se evaluarán de forma continuada, con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros. En caso de que la salida de recursos sea probable y que se obtenga una medición fiable de la

obligación, se procederá al reconocimiento del pasivo en los estados financieros del periodo en el que dicho cambio haya tenido lugar.

➤ **LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

- NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR
- NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
- NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
- NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
- NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
- NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
- NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR
- NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE
- NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)
- NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
- NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
- NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

| CONCEPTO | 2,020 | 2,019 | VALOR VARIACIÓN |
|--|-----------------------|----------------------|----------------------|
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 10,746,030,503 | 8,708,214,366 | 2,037,816,137 |
| Caja | 4,869,049 | 7,607,160 | -2,738,111 |
| Depósitos en instituciones financieras | 10,741,161,454 | 8,700,607,206 | 2,040,554,248 |

5.1. Depósitos en instituciones financieras

| CONCEPTO | 2,020 | 2,019 | VALOR VARIACIÓN | RENTABILIDAD CIERRE 2020 (Vr Inter_Recib) | % TASA PROMEDIO |
|---|-----------------------|----------------------|----------------------|---|-----------------|
| DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 10,741,161,454 | 8,700,607,206 | 2,040,554,248 | 194,196,376 | 0.11 |

| | | | | | |
|------------------|---------------|---------------|---------------|-------------|------|
| Cuenta corriente | 2,594,013,390 | 1,258,056,993 | 1,335,956,397 | 0 | |
| Cuenta de ahorro | 8,147,148,064 | 7,442,550,213 | 704,597,851 | 194,196,376 | 0.11 |

Dentro de los depósitos en instituciones financieras – cuentas de ahorro \$8.147.148.064 se encuentran \$1.050.942.509 los cuales son de destinación específica como es el caso de la cuenta por excedentes del saneamiento de aportes patronales por valor de \$1.050.914.211 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 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

| | | | |
|--|--------------------|----------|--------------------|
| INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ | 104,058,480 | 0 | 104,058,480 |
| Inversiones de administración de liquidez al costo | 104,058,480 | 0 | 104,058,480 |

6.1. Inversiones de administración de liquidez

Corresponde a los aportes sociales realizados a la cooperativa de organismos de la salud de Boyacá COOSBOY por valor de \$438.901 mensuales; en la vigencia 2019 estos aportes se venían registrando en la cuenta 138407 cuenta por cobrar por derechos en operaciones conjuntas pero fue reclasificada a la cuenta 122419 aportes sociales en entidades del sector solidario en el mes de enero de 2020.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

| CONCEPTO | 2,020 | 2,019 | VARIACIÓN |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| CUENTAS POR COBRAR | 45,509,608,687 | 47,216,024,651 | -1,706,415,964 |
| Prestación de servicios de salud | 43,925,125,257 | 46,256,174,466 | -2,331,049,209 |
| Subvenciones por cobrar | 23,653,684 | 0 | 23,653,684 |
| Otras cuentas por cobrar | 1,457,958,997 | 949,717,839 | 508,241,158 |
| Cuentas por cobrar de difícil recaudo | 3,027,595,639 | 3,027,595,639 | 0 |
| Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr) | -2,924,724,890 | -3,017,463,293 | 92,738,403 |

Las cuentas por cobrar representan el 46.10% 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 96.52%.

7.9. Prestación de servicios de salud

CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD

| Cifras en pesos Colombianos | 31/12/2020 | 31/12/2019 | VALOR VARIACION |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Plan obligatorio de salud (POS) por EPS | 13,421,572,798 | 12,508,338,787 | 913,234,011 |
| Plan subsidiado de salud (Poss) por EPS | 18,848,496,172 | 23,623,773,940 | -4,775,277,768 |
| Servicios de salud por IPS privada | 5,351,904,855 | 5,029,644,626 | 322,260,229 |
| Atención accidentes de tránsito SOAT | 1,062,758,395 | 1,030,118,515 | 32,639,880 |
| Reclamaciones Fosyga ECAT | 1,972,963,544 | 1,748,660,950 | 224,302,594 |
| Giro directo con abono a la cartera sector salud (cr) | -1,924,957,511 | -2,612,286,992 | 687,329,481 |
| Demás cuentas por cobrar servicios de salud | 5,192,387,004 | 4,927,924,640 | 264,462,364 |
| Total | 43,925,125,257 | 46,256,174,466 | -2,331,049,209 |

La cartera por servicios de salud más representativa es la del régimen subsidiado con el 42.91%, seguido de las cuentas por cobrar del régimen contributivo con el 30.54%.

El siguiente fue el comportamiento del recaudo de las cuentas por cobrar por servicios de salud.

| Cifras en pesos Colombianos | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|------------|------------|
| RECAUDO SERVICIOS DE SALUD | | |
| Recaudo Cartera Servicios de salud vigencia actual | 64.41% | 61.75% |
| Recaudo Cartera Servicios de salud vigencias anteriores | 32.51% | 31.09% |

7.13. Subvenciones por cobrar

Corresponde al 10%, valor pendiente de recaudo a diciembre 31 de 2020 sobre los recursos del subsidio a la oferta asignados al departamento de Boyacá y distribuidos a las empresas sociales del estado según resolución 086 del 21 de agosto de 2020 para financiar los gastos de operación de la prestación de servicios de salud para la sede santa rosa de Viterbo por \$181.832.752 y sede sativasur por \$54.704.093.

7.21. Otras cuentas por cobrar

| Cifras en pesos Colombianos | 31/12/2020 | 31/12/2019 | VALOR VARIACION |
|---|----------------------|--------------------|--------------------|
| Aporte de capital por cobrar | 70,000,000 | 0 | 70,000,000 |
| Derechos a favor en operaciones conjuntas | 0 | 189,848,905 | -189,848,905 |
| Margen contratación Serv salud | 0 | 101,332,124 | -101,332,124 |
| Arrendamiento Operativo | 1,260,652,559 | 548,212,096 | 712,440,463 |
| Otras cuentas por cobrar | 127,306,438 | 110,324,714 | 16,981,724 |
| Total | 1,457,958,997 | 949,717,839 | 508,241,158 |

7.22. Cuentas por cobrar de difícil recaudo

| | |
|------------------|----------------------|
| SALUDCOOP EPS | 2.071.296.103 |
| SOLSALUD EPS | 403.190.741 |
| HUMANA VIVIR S.A | 245.965.302 |
| SALUD CONDOR S.A | 167.370.217 |
| CAPRECOM EPS | 139.773.277 |
| TOTAL | 3.027.595.639 |

Las cuentas por cobrar de difícil recaudo corresponden a entidades en liquidación, de las cual se obtuvieron la aceptación dentro de la masa de acreedores. Durante la vigencia 2020 no hubo recuperación de esta cartera.

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

| CONCEPTO | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN |
|---|----------------------|----------------------|--------------------|
| INVENTARIOS | 2.282.812.544 | 1.614.430.669 | 668.381.875 |
| Materiales y suministros | 2.282.812.544 | 1.614.430.669 | 668.381.875 |
| Deterioro acumulado de inventarios (cr) | 0 | 0 | 0 |

9.1. Materiales y suministros

| Cifras en pesos Colombianos | 31/12/2020 | 31/12/2019 | VALOR VARIACION |
|---|----------------------|----------------------|--------------------|
| Medicamentos | 718.098.797 | 575.956.432 | 142.142.365 |
| Materiales Médico - Quirúrgicos | 1.058.396.271 | 635.238.012 | 423.158.259 |
| Materiales Reactivos y de laboratorio | 144.838.617 | 141.454.386 | 3.384.231 |
| Materiales Odontológicos | 263.958 | 445.033 | -181.075 |
| Materiales para Imagenología | 2.459.746 | 2.561.939 | -102.193 |
| Víveres y ranchos | 1.007.540 | 415.382 | 592.158 |
| Elementos y Accesorios de Gas Combustible | 0 | 0 | 0 |
| Inv Elementos y Accesorios de Aseo | 12.354.988 | 35.075.572 | -22.720.584 |
| Otros materiales | 345.392.627 | 223.283.913 | 122.108.714 |
| Total | 2.282.812.544 | 1.614.430.669 | 668.381.875 |
| Participación en el total del activo | 2,31% | 1,68% | |

Los inventarios de materiales y suministros representan el 2.31% del total del activo; dentro de los inventarios los rubros más representativos son los materiales médico - quirúrgicos con una participación del 46.36%, seguido de los medicamentos con el 31.46%.

9.2. Efectos del Covid 19

Durante la vigencia 2020 se recibió donación de elementos de protección personal por valor de \$253.751.140.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

| CONCEPTO | 2020 | 2019 | VALOR VARIACION |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 30.886.481.285 | 29.210.046.053 | 1.676.435.232 |
| Terrenos | 15.666.950.000 | 15.666.950.000 | 0 |
| Edificaciones | 8.490.309.823 | 8.490.309.823 | 0 |
| Redes, líneas y cables | 307.735.512 | 307.735.512 | 0 |

| | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Maquinaria y equipo | 1.037.099.420 | 978.725.350 | 58.374.070 |
| Equipo médico y científico | 6.069.158.876 | 4.172.439.697 | 1.896.719.179 |
| Muebles, enseres y equipo de oficina | 1.582.296.485 | 1.202.602.726 | 379.693.759 |
| Equipos de comunicación y computación | 1.522.568.409 | 970.219.992 | 552.348.417 |
| Equipo de transporte, tracción y elevación | 901.344.174 | 901.344.174 | 0 |
| Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería | 13.357.750 | 13.357.750 | 0 |
| Depreciación acumulada de PPE (cr) | -4.704.339.164 | -3.493.638.971 | -1.210.700.193 |
| Deterioro acumulado de PPE (cr) | 0 | 0 | 0 |

| | | | |
|--|----------------|----------------|--------------|
| Depreciación: Edificaciones | -1.061.288.715 | -849.030.969 | -212.257.746 |
| Depreciación: Redes, líneas y cables | -90.474.948 | -72.369.900 | -18.105.048 |
| Depreciación: Maquinaria y equipo | -245.137.116 | -161.531.896 | -83.605.220 |
| Depreciación: Equipo médico y científico | -1.810.271.408 | -1.355.693.399 | -454.578.009 |
| Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina | -679.362.658 | -502.566.605 | -176.796.053 |
| Depreciación: Equipos de comunicación y computación | -601.880.039 | -420.980.832 | -180.899.207 |
| Depreciación: Equipos de transporte, tracción y elevación | -205.081.965 | -122.147.787 | -82.934.178 |
| Depreciación: Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería | -10.842.315 | -9.317.583 | -1.524.732 |

Las propiedades, planta y equipo representan el 31.29% del total del activo.

A diciembre de 2020 se incrementó este rubro en \$1.676.435.232 que representa el 5.74% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior, producto de la dotación de equipos para unidad de cuidados intensivos para mitigar la pandemia covid 19.

10.4 Estimaciones

Para el cálculo de la depreciación se utiliza el método de línea recta

10.6 Efectos del Covid 19

Se adquirió propiedad, planta y equipo por valor de \$863.832.533 producto de los recursos recibidos para dotar las unidades de cuidados intensivos.

Se recibió donación de Fundación Rotaria de Duitama de un equipo de apoyo diagnóstico por valor de \$4.800.000.

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Composición

| CONCEPTO | 2020 | 2019 | VARIACIÓN |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|-----------|
| PROPIEDADES DE INVERSIÓN | 5.295.745.000 | 5.295.745.000 | 0 |
| Propiedades de inversión | 5.295.745.000 | 5.295.745.000 | 0 |
| Terrenos | 5.295.745.000 | 5.295.745.000 | 0 |

La ESE registra como propiedades de inversión el terreno donde funcionaba antiguamente el Hospital San Vicente.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

| CONCEPTO | 2020 | 2019 | VARIACIÓN |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|
| ACTIVOS INTANGIBLES | 158.838.156 | 136.024.598 | 22.813.558 |
| Activos intangibles | 377.634.050 | 303.250.309 | 74.383.741 |
| Amortización acumulada de activos intangibles (cr) | -218.795.894 | -167.225.711 | -51.570.183 |

Los activos intangibles corresponden a las diferentes licencias y software adquiridos por la entidad.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

| CONCEPTO | 2020 | 2019 | VARIACIÓN |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|
| OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS | 3.725.344.617 | 4.078.067.130 | -352.722.513 |
| Bienes y servicios pagados por anticipado | 430.913.118 | 509.931.803 | -79.018.685 |
| Recursos entregados en administración | 3.294.431.499 | 3.568.135.327 | -273.703.828 |

| Cifras en pesos Colombianos | 31/12/2020 | 31/12/2019 | VARIACION |
|--|----------------------|----------------------|---------------------|
| BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO | 430.913.118 | 509.931.803 | -79.018.685 |
| Seguros | 12.239.282 | 45.939.272 | -33.699.990 |
| Contribuciones efectivas | 418.673.836 | 463.992.531 | -45.318.695 |
| RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION | 3.294.431.499 | 3.568.135.327 | -273.703.828 |
| Recursos entregados en administración | 3.294.431.499 | 3.568.135.327 | -273.703.828 |

Las contribuciones efectivas corresponden a los saldos a favor de la ESE por los aportes realizados a las entidades promotoras de salud y a los fondos de pensiones por las transferencias del sistema general de participaciones aporte patronal.

Los recursos entregados en administración corresponden a los saldos en los fondos de cesantías protección y porvenir que garantizan el pago de las cesantías al personal de la entidad, este valor se encuentra debidamente conciliado con los extractos al cierre de la vigencia 2020.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

| CONCEPTO | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN |
|---|--------------------|--------------------|---------------------|
| CUENTAS POR PAGAR | 415.913.904 | 649.108.872 | -233.194.968 |
| Recursos a favor de terceros | 302.897.171 | 625.744.389 | -322.847.218 |
| Impuestos, contribuciones y tasas por pagar | 875.269 | 1.197.627 | -322.358 |
| Otras cuentas por pagar | 112.141.464 | 22.166.856 | 89.974.608 |

Las cuentas por pagar representan el 8.89% del total del pasivo; El rubro más representativo son los recursos a favor de terceros por recaudos por reclasificar correspondiente a las consignaciones sin identificar presumiblemente de nuestros clientes.

A diciembre 31 la ESE canceló el 100% de sus pasivos a nuestros proveedores de bienes y servicios y al personal administrativo y asistencial que labora en la entidad.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

| CONCEPTO | 2020 | 2019 |
|--|----------------------|----------------------|
| BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 2.195.203.167 | 2.620.444.688 |
| Beneficios a los empleados a corto plazo | 2.195.203.167 | 2.620.444.688 |

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

| CONCEPTO | VALOR EN LIBROS |
|---|----------------------|
| BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | 2.195.203.167 |
| Nómina por pagar | 0 |
| Cesantías | 1.798.831.183 |
| Intereses sobre cesantías | 10.996.745 |
| Vacaciones | 143.878.600 |
| Prima de vacaciones | 143.878.600 |
| Prima de servicios | 59.125.504 |
| Prima de navidad | 0 |
| Licencias | 0 |
| Bonificaciones | 38.492.535 |

La deuda por beneficios a los empleados a corto plazo corresponde a la parte prestacional del personal vinculado a la entidad a través de la nómina, el valor más representativo son las cesantías por pagar a diciembre 31 de 2020, valor el cual para su cancelación se encuentra garantizado con los saldos a favor de la ESE en los fondos de cesantías. (ver nota 16).

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

| CONCEPTO | 2020 | 2019 |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| PROVISIONES | 1.368.900.000 | 1.368.900.000 |
| Litigios y demandas | 1.368.900.000 | 1.368.900.000 |

23.1. Litigios y demandas

La provisión sobre litigios y demandas corresponde a tres procesos de reparación directa calificadas por la oficina jurídica con riesgo de pérdida probable.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

| CONCEPTO | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN |
|-------------------------------|--------------------|----------------------|---------------------|
| OTROS PASIVOS | 698.817.483 | 1.059.665.777 | -360.848.294 |
| Avances y anticipos recibidos | 698.817.483 | 1.059.665.777 | -360.848.294 |

| Cifras en pesos Colombianos | 31/12/2020 | 31/12/2019 | VALOR VARIACION |
|--|--------------------|----------------------|---------------------|
| Anticipo sobre venta de bienes y servicios | 77.974.180 | 55.472.474 | 22.501.706 |
| Anticipos sobre convenios y acuerdos | 620.843.303 | 1.004.193.303 | -383.350.000 |
| Total | 698.817.483 | 1.059.665.777 | -360.848.294 |

Los anticipos sobre convenio y acuerdos corresponden a transferencia del Municipio de Duitama según convenio interadministrativo CIN-20190019 para dotación de equipo biomédico y una ambulancia de transporte asistencial medicalizado, convenios que a diciembre 31 de 2020 están pendientes de ser liquidados.

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.1. Activos contingentes

| CONCEPTO | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| ACTIVOS CONTINGENTES | 2.649.000.000 | 1.117.000.000 | 1.532.000.000 |
| Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 2.649.000.000 | 1.117.000.000 | 1.532.000.000 |

Los activos contingentes por litigios corresponden a 5 acciones de reparación directa y 1 proceso ejecutivo contractual donde el demandante es la ESE Hospital Regional de Duitama.

25.2. Pasivos contingentes

| CONCEPTO | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN |
|--|----------------------|----------------------|---------------------|
| PASIVOS CONTINGENTES | 2.319.000.000 | 3.054.000.000 | -735.000.000 |
| Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 2.319.000.000 | 3.054.000.000 | -735.000.000 |

Los pasivos contingentes por litigios corresponden a 5 procesos de reparación directa y 1 proceso ejecutivo contractual donde el demandado es la ESE Hospital Regional de Duitama.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

| CONCEPTO | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN |
|--|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | 0 | 0 | 0 |
| DEUDORAS DE CONTROL | 3.175.277.443 | 392.820.788 | 2.782.456.655 |
| Bienes entregados en custodia | 0 | 216.770.522 | -216.770.522 |
| Facturación glosada en venta de servicios de salud | 3.175.277.443 | 176.050.266 | 2.999.227.177 |
| DEUDORAS POR CONTRA (CR) | -3.175.277.443 | -392.820.788 | -2.782.456.655 |
| Deudoras de control por contra (cr) | -3.175.277.443 | -392.820.788 | -2.782.456.655 |

La facturación glosada por servicios de salud corresponde a glosas radicadas pendientes de contestar a diciembre 31 de 2020.

26.2. Cuentas de orden acreedoras

| CONCEPTO | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN |
|------------------------------------|----------------------|----------|----------------------|
| CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | 0 | 0 | 0 |
| ACREEDORAS DE CONTROL | 7.084.558.928 | 0 | 7.084.558.928 |

| | | | |
|--|-----------------------|----------|-----------------------|
| Cálculo actuarial de pensiones para el cumplimiento de disposiciones legales | 7.084.558.928 | 0 | 7.084.558.928 |
| ACREEDORAS POR CONTRA (DB) | -7.084.558.928 | 0 | -7.084.558.928 |
| Acreeadoras de control por contra (db) | -7.084.558.928 | 0 | -7.084.558.928 |

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 27. PATRIMONIO

Composición

| CONCEPTO | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN |
|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS | 94.030.084.718 | 90.560.433.130 | 3.469.651.588 |
| Capital fiscal | 17.075.817.107 | 17.075.817.107 | 0 |
| Resultados de ejercicios anteriores | 73.442.782.584 | 62.844.011.217 | 10.598.771.367 |
| Resultado del ejercicio | 3.511.485.027 | 10.640.604.806 | -7.129.119.779 |

Los resultados del ejercicio 2020 tuvo una disminución de \$7.129.119.779, producto de la caída de las ventas por servicios de salud por la declaratoria de emergencia sanitaria covid 19.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

| CONCEPTO | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| INGRESOS | 52.185.332.797 | 53.041.716.948 | -856.384.151 |

| | | | |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Venta de servicios | 45.202.116.955 | 48.854.580.459 | -3.652.463.504 |
| Transferencias y subvenciones | 3.605.583.926 | 1.023.926.746 | 2.581.657.180 |
| Otros ingresos | 3.377.631.916 | 3.163.209.743 | 214.422.173 |

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

| CONCEPTO | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN | 3.605.583.926 | 1.023.926.746 | 2.581.657.180 |
| TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 3.605.583.926 | 1.023.926.746 | 2.581.657.180 |
| Subvenciones por recursos transferidos por el gobierno | 3.605.583.926 | 1.023.926.746 | 2.581.657.180 |
| Subvención por Donaciones | 260.303.141 | 70.667.088 | 189.636.053 |
| Subvenciones por recursos transferidos por el gobierno | 2.961.930.785 | 0 | 2.961.930.785 |
| Bienes recibidos sin contraprestación | 383.350.000 | 0 | 383.350.000 |
| Otras Subvenciones | 0 | 953.259.658 | -953.259.658 |

La subvención por donación corresponde a donaciones de elementos de protección personal realizada por Empresa de energía de Boyacá, Positiva compañía de seguros, Secretaría de Salud de Boyacá, Fundación Rotaria de Duitama y Paipa, Organización internacional para las Migraciones OIM, Laboramos SAS, Ministerio de la protección social, Cámara de Comercio de Duitama, Inversiones el Dorado, Municipio de Duitama, Sindicato de maestros y trabajadores de la educación de Boyacá entre otros.

Las subvenciones por recursos transferidos por el gobierno por \$2.961.930.785 corresponden a recursos asignados para mitigar los efectos de la emergencia sanitaria así:

- Recursos recibidos del Ministerio de la protección social según resolución 2017 de 2020 \$1.204.095.000 para cancelar gastos de personal de la vigencia 2020.
- Recursos recibidos del ADRES según resolución 1161 de 2020 para la atención del Covid 19 por disponibilidad de camas de cuidados intensivos y cuidados intermedios de junio a octubre de 2020 \$796.298.940.
- Recursos del subsidio a la oferta asignados al departamento de Boyacá y distribuidos a las empresas sociales del estado según resolución 086 del 21 de agosto de 2020 para financiar los gastos de operación de la prestación de servicios de salud para la sede Santa Rosa de Viterbo por \$181.832.752 y sede Sativasur por \$54.704.093.

- Recursos recibidos del Municipio de Duitama según convenio interadministrativo CIN-20200008 por \$725.000.000.

Los bienes recibidos sin contraprestación corresponden a recursos recibidos de la Gobernación de Boyacá según convenio interadministrativo 1203 de 2017 para dotación de una ambulancia TAM por \$215.000000 y convenio interadministrativo 2337 de 2019 para dotación ambulancia TAB para la sede Santa Rosa de Viterbo por \$168.350.000.

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

| CONCEPTO | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN | 48.579.748.871 | 52.017.790.202 | -3.438.041.331 |
| Venta de servicios | 45.202.116.955 | 48.854.580.459 | -3.652.463.504 |
| Servicios de salud | 45.211.731.156 | 48.855.674.676 | -3.643.943.520 |
| Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db) | -9.614.201 | -1.094.217 | -8.519.984 |
| Otros ingresos | 3.377.631.916 | 3.163.209.743 | 214.422.173 |
| Financieros | 510.184.509 | 598.541.933 | -88.357.424 |
| Ingresos diversos | 1.674.664.284 | 1.687.779.767 | -13.115.483 |
| Reversión Pérdidas por Deterioro de Valor | 1.192.783.123 | 876.888.043 | 315.895.080 |

Los otros ingresos tuvo un incremento 214.422.173 que representa el 6.78% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior, básicamente por el ingreso de la reversión de pérdidas por deterioro de las cuentas por cobrar.

Comparando los datos a corte diciembre 31 de las vigencias 2020 y 2019, la venta de servicios de salud en se disminuyó en el 7.48%, el siguiente cuadro se muestra el comportamiento de las ventas por servicios de salud comparado con la vigencia 2019:

| FACTURACION SERVICIOS DE SALUD 2020 – 2019 CTA 43 | | | | |
|---|--------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------|
| MES | FACTURACION MENSUAL 2020 | FACTURACION MENSUAL 2019 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA |
| PROMEDIO MES | 3.766.843.080 | 4.071.215.038 | -304.371.959 | -7,48% |
| ENERO | 4.554.469.069 | 3.885.322.139 | 669.146.930 | 17,22% |
| FEBRERO | 3.745.559.171 | 3.762.127.045 | -16.567.874 | -0,44% |
| MARZO | 3.671.029.021 | 4.098.741.014 | -427.711.993 | -10,44% |

| | | | | |
|------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| ABRIL | 2.240.047.314 | 3.895.765.096 | -1.655.717.782 | -42,50% |
| MAYO | 2.283.555.008 | 4.401.390.500 | -2.117.835.492 | -48,12% |
| JUNIO | 2.637.831.562 | 4.151.865.041 | -1.514.033.479 | -36,47% |
| JULIO | 3.056.471.879 | 4.265.378.480 | -1.208.906.601 | -28,34% |
| AGOSTO | 3.418.243.039 | 4.166.405.272 | -748.162.233 | -17,96% |
| SEPTIEMBRE | 4.243.899.885 | 3.927.504.655 | 316.395.230 | 8,06% |
| OCTUBRE | 4.890.466.635 | 4.195.827.376 | 694.639.259 | 16,56% |
| NOVIEMBRE | 5.119.958.838 | 4.118.791.898 | 1.001.166.940 | 24,31% |
| DICIEMBRE | 5.340.585.534 | 3.985.461.944 | 1.355.123.590 | 34,00% |
| ACUMULADO | 45.202.116.955 | 48.854.580.459 | -3.652.463.503 | -7,48% |

Fuente Estados Financieros HRD

28.4 Efectos Covid 19

Se realizó facturación por atención a pacientes Covid 19 por valor de \$3.199.226.934

NOTA 29. GASTOS

Composición

| CONCEPTO | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN |
|---|-----------------------|----------------------|----------------------|
| GASTOS | 11.012.114.039 | 8.483.891.098 | 2.528.222.941 |
| De administración y operación | 6.866.272.683 | 5.467.714.638 | 1.398.558.045 |
| Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones | 1.686.170.552 | 1.286.676.123 | 399.494.429 |
| Otros gastos | 2.459.670.804 | 1.729.500.337 | 730.170.467 |

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

| CONCEPTO | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN | EN DINERO 2020 | EN ESPECIE 2020 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------|
| GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS | 6.866.272.683 | 5.467.714.638 | 1.398.558.045 | 6.866.272.683 | 0 |
| De Administración y Operación | 6.866.272.683 | 5.467.714.638 | 1.398.558.045 | 6.866.272.683 | 0 |
| Sueldos y salarios | 584.412.240 | 560.913.822 | 23.498.418 | 584.412.240 | 0 |

| | | | | | |
|-----------------------------------|---------------|---------------|-------------|---------------|---|
| Contribuciones imputadas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Contribuciones efectivas | 160.516.440 | 159.865.680 | 650.760 | 160.516.440 | 0 |
| Aportes sobre la nómina | 37.013.300 | 37.685.650 | -672.350 | 37.013.300 | 0 |
| Prestaciones sociales | 247.935.365 | 306.794.536 | -58.859.171 | 247.935.365 | 0 |
| Gastos de personal diversos | 3.526.706.866 | 2.894.186.398 | 632.520.468 | 3.526.706.866 | 0 |
| Generales | 2.195.612.688 | 1.412.411.487 | 783.201.201 | 2.195.612.688 | 0 |
| Impuestos, contribuciones y tasas | 114.075.784 | 95.857.065 | 18.218.719 | 114.075.784 | 0 |

El rubro más representativo dentro de los gastos de administración, de operación y de ventas son los gastos de personal diversos con una participación del 51.36%; dentro de este rubro se encuentra registrado la remuneración por servicios técnicos, honorarios, capacitación y viáticos de la parte administrativa que incrementó el 21.85% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior como se puede observar en el siguiente cuadro:

GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS

| Cifras en pesos Colombianos | 31/12/2020 | 31/12/2019 | VALOR VARIACION | PORCENTAJE VARIACION |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| Servicios | 3.500.566.152 | 1.322.751.059 | 2.177.815.093 | 164,64% |
| Honorarios | 0 | 1.551.272.464 | -1.551.272.464 | -100,00% |
| Capacitación | 200.000 | 1.611.900 | -1.411.900 | -87,59% |
| Dotación y suministro a trabajadores | 25.675.000 | 10.432.216 | 15.242.784 | 146,11% |
| viáticos | 265.714 | 8.118.759 | -7.853.045 | -96,73% |
| Total | 3.526.706.866 | 2.894.186.398 | 632.520.468 | 21,85% |

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

| CONCEPTO | 2020 | 2019 | VALOR VARIACION |
|--|----------------------|----------------------|--------------------|
| DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 1.686.170.552 | 1.286.676.123 | 399.494.429 |
| DETERIORO | 1.137.401.201 | 856.956.178 | 280.445.023 |
| De cuentas por cobrar | 1.137.401.201 | 856.956.178 | 280.445.023 |

| | | | |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| DEPRECIACIÓN | 503.313.739 | 398.779.966 | 104.533.773 |
| De propiedades, planta y equipo | 503.313.739 | 398.779.966 | 104.533.773 |
| AMORTIZACIÓN | 45.455.612 | 30.939.979 | 14.515.633 |
| De activos intangibles | 45.455.612 | 30.939.979 | 14.515.633 |

El deterioro a las cuentas por cobrar por servicios de salud se incrementó en \$2800.445.023 que representa el 32.73% 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.

El deterioro de las cuentas por cobrar se realiza de manera individual aplicando la tasa de los TES a Diciembre 30 de 2020 que fue de 4.27%.

La Depreciación se realiza por el método de línea recta.

29.7. Otros gastos

| CONCEPTO | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN |
|---|----------------------|----------------------|-----------------------|
| OTROS GASTOS | 2.459.670.804 | 1.729.500.337 | 730.170.467 |
| COMISIONES | 1.029.674 | 0 | 1.029.674 |
| Comisiones servicios financieros | 1.029.674 | 0 | 1.029.674 |
| Otras comisiones | 0 | 0 | 0 |
| FINANCIEROS | 151.501.315 | 1.361.069.850 | -1.209.568.535 |
| Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar | 149.709.477 | 1.357.581.369 | -1.207.871.892 |
| Intereses de mora | 238.216 | 0 | 238.216 |
| Otros gastos financieros | 1.553.622 | 3.488.481 | -1.934.859 |
| GASTOS DIVERSOS | 2.307.139.815 | 368.430.487 | 1.938.709.328 |
| Margen en la contratación de los servicios de salud | 0 | 328.857.998 | -328.857.998 |
| Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros | 31.913.821 | 39.567.127 | -7.653.306 |
| Otros gastos diversos | 2.275.225.994 | 5.362 | 2.275.220.632 |

Dentro de los otros gastos diversos se encuentra registrada la pérdida por aceptación de glosas de vigencias anteriores, es de aclarar que en la vigencia 2019 estos gastos se registraban en la cuenta pérdida por baja de cuentas por cobrar.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición

| CONCEPTO | 2020 | 2019 |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| COSTOS DE VENTAS | 37.661.733.731 | 33.917.221.044 |
| COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS | 37.661.733.731 | 33.917.221.044 |
| Servicios de salud | 37.661.733.731 | 33.917.221.044 |

30.2 Costo de ventas de servicios

| CONCEPTO | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS | 37.661.733.731 | 33.917.221.044 | 3.744.512.687 |
| SERVICIOS DE SALUD | 37.661.733.731 | 33.917.221.044 | 3.744.512.687 |
| Urgencias - Consulta y procedimientos | 6.899.020.402 | 6.316.027.769 | 582.992.633 |
| Urgencias - Observación | 838.545.001 | 509.386.983 | 329.158.018 |
| Servicios ambulatorios- Consulta externa y procedimientos | 503.809.759 | 908.488.311 | -404.678.552 |
| Servicios ambulatorios- Consulta especializada | 1.593.475.428 | 1.778.950.267 | -185.474.839 |
| Servicios ambulatorios- Salud Oral | 51.749.056 | 0 | 51.749.056 |
| Servicios ambulatorios- actividades de promoción y prevención | 82.708.449 | 42.460.139 | 40.248.310 |
| Hospitalización - Estancia general | 12.494.352.661 | 10.501.282.668 | 1.993.069.993 |
| Hospitalización - Cuidados intensivos | 575.920.283 | 0 | 575.920.283 |
| Hospitalización Cuidados Intermedios | 28.672.312 | 0 | 28.672.312 |
| Quirófanos y salas de parto - Quirófanos | 5.555.883.814 | 5.149.492.857 | 406.390.957 |
| Quirófanos y salas de parto - Sala de partos | 1.494.982.414 | 1.495.442.336 | -459.922 |
| Apoyo diagnóstico - laboratorio clínico | 2.702.718.946 | 2.992.058.809 | -289.339.863 |
| Apoyo diagnóstico - Imagenología | 1.967.759.108 | 1.634.038.477 | 333.720.631 |
| Apoyo diagnóstico - Anatomía patológica | 138.381.255 | 0 | 138.381.255 |
| Otras unidades de apoyo cardiología | 294.693.916 | 199.425.601 | 95.268.315 |
| Apoyo terapéutico- Rehabilitación y terapias | 124.398.978 | 140.193.320 | -15.794.342 |
| Apoyo terapéutico- Farmacia e insumos hospitalarios | 866.401.758 | 736.133.382 | 130.268.376 |
| Servicios conexos a la salud Puestos de Salud | 782.543.710 | 1.170.659.742 | -388.116.032 |
| Servicios conexos a la salud -Ambulancias | 665.716.481 | 343.180.383 | 322.536.098 |

Los costos de ventas de prestación de servicios de salud tuvo un incremento del 11.04% respecto a la vigencia anterior.

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

Composición

| CONCEPTO | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| COSTOS DE TRANSFORMACIÓN | 37.600.374.001 | 33.888.170.988 | 3.712.203.013 |
| Servicios de salud | 37.600.374.001 | 33.888.170.988 | 3.712.203.013 |

31.1. Costo de transformación - Detalle

| CONCEPTO | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN |
|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| COSTOS DE TRANSFORMACIÓN | 37.600.374.001 | 33.888.170.988 | 3.712.203.013 |
| SERVICIOS DE SALUD | 37.600.374.001 | 33.888.170.988 | 3.712.203.013 |
| Urgencias - consulta y procedimientos | 6.899.020.402 | 6.886.495.279 | 12.525.123 |
| Urgencias - observación | 838.545.000 | 509.386.983 | 329.158.017 |
| Servicios ambulatorios - consulta externa y procedimientos | 503.809.759 | 338.020.802 | 165.788.957 |
| Servicios ambulatorios - consulta especializada | 1.593.475.429 | 1.778.950.268 | -185.474.839 |
| Servicios ambulatorios - salud oral | 51.749.056 | 0 | 51.749.056 |
| Servicios ambulatorios - promoción y prevención | 82.708.448 | 42.460.139 | 40.248.309 |
| Hospitalización - estancia general | 12.494.352.661 | 10.501.282.668 | 1.993.069.993 |
| Hospitalización - cuidados intensivos | 575.920.283 | 0 | 575.920.283 |
| Hospitalización - cuidados intermedios | 28.672.312 | 0 | 28.672.312 |
| Quirófanos y salas de parto - quirófanos | 5.555.883.813 | 5.149.492.857 | 406.390.956 |
| Quirófanos y salas de parto - salas de parto | 1.494.982.415 | 1.495.442.337 | -459.922 |
| Apoyo diagnóstico - laboratorio clínico | 2.702.718.946 | 2.992.058.809 | -289.339.863 |
| Apoyo diagnóstico - imagenología | 1.967.759.107 | 1.634.038.476 | 333.720.631 |
| Apoyo diagnóstico - anatomía patológica | 138.381.255 | 0 | 138.381.255 |
| Apoyo diagnóstico - otras unidades de apoyo diagnóstico | 294.693.916 | 199.425.601 | 95.268.315 |

| | | | |
|---|-------------|---------------|--------------|
| Apoyo terapéutico - rehabilitación y terapias | 124.398.978 | 140.193.319 | -15.794.341 |
| Apoyo terapéutico - farmacia e insumos hospitalarios | 805.042.030 | 707.083.325 | 97.958.705 |
| Servicios conexos a la salud - centros y puestos de salud | 782.543.710 | 1.170.659.742 | -388.116.032 |
| Servicios conexos a la salud - servicio de ambulancias | 665.716.481 | 343.180.383 | 322.536.098 |

Dentro de los costos de transformación se registra lo correspondiente a la remuneración de servicios técnicos y honorarios de la parte asistencial los cuales se incrementaron en \$872.336.061 que representa el 4.87%, comparado con los datos a la misma fecha de corte de la vigencia anterior, como se detalla en el siguiente cuadro:

COSTOS REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS Y HONORARIOS-ASISTENCIALES

| Cifras en pesos Colombianos | 31/12/2020 | 31/12/2019 | VALOR VARIACION | % VARIACION |
|--|-----------------------|-----------------------|--------------------|--------------|
| Remuneración Servic Técnicos | 4.251.966.397 | 4.732.981.871 | -481.015.474 | -10,16% |
| Honorarios | 14.518.522.956 | 13.165.171.421 | 1.353.351.535 | 10,28% |
| Total | 18.770.489.353 | 17.898.153.292 | 872.336.061 | 4,87% |
| Participación del total de costos | 49,84% | 52,77% | | |

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El aumento neto del efectivo en la vigencia 2020 fue de \$2.037.816.137, lo anterior básicamente por la disminución de las cuentas por cobrar por servicios de salud.



LIFA MAURICIO CAMACHO MOLANO
Gerente



YANNETH LUCÍA VILLATE C
Subgerente Administrativo



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

