

---

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MARZO 31 DE LAS VIGENCIAS 2021 Y 2020

### 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 a 31 de marzo de 2021 comparado con el mismo periodo de la vigencia anterior y el estado de resultados por el periodo enero 01 a marzo 31 de 2021 comparado con el mismo periodo 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

#### EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Cifras en pesos Colombianos	31/03/2021	31/03/2020	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Caja	11.640.000	10.616.100	1.023.900	9,64%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta corriente	87.796.663	95.102.710	-7.306.047	-7,68%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta de	10.608.799.741	10.992.503.380	-383.703.639	-3,49%

ahorro				
<b>Total</b>	<b>10.708.236.404</b>	<b>11.098.222.190</b>	<b>-389.985.786</b>	<b>-3,51%</b>

Dentro de los depósitos en instituciones financieras – cuentas de ahorro \$10.608.799.741 se encuentran \$1.050.914.211 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

Cifras en pesos Colombianos	31/03/2021	31/03/2020	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Inversiones de Administrac de liquidez al costo	104.967.006	102.302.875	2.664.131	2,60%
<b>Total</b>	<b>104.967.006</b>	<b>102.302.875</b>	<b>2.664.131</b>	<b>2,60%</b>

Corresponde a los aportes sociales realizados a la cooperativa de organismos de la salud de Boyacá COOSBOY.

## NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

### Composición

### CUENTAS POR COBRAR

Cifras en pesos Colombianos	31/03/2021	31/03/2020	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Prestación servicios de Salud	49.093.714.302	47.544.394.661	1.549.319.641	3,26%
Transferencias y subvenciones por cobrar	23.653.684	0	23.653.684	0,00%
Otras cuentas por cobrar	1.652.482.194	918.283.527	734.198.667	79,95%
Cuentas por cobrar	3.027.595.639	3.027.595.639	0	0,00%

difícil recaudo				
Deterioro acumulado	-4.027.512.498	-3.807.386.013	-220.126.485	5,78%
<b>Total</b>	<b>49.769.933.321</b>	<b>47.682.887.814</b>	<b>2.087.045.507</b>	<b>4,38%</b>
<b>participación en el total del activo</b>	<b>48,59%</b>	<b>47,76%</b>		

Las cuentas por cobrar representan el 48.59% 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 98.64%.

### 7.9. Prestación de servicios de salud

#### CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD

Cifras en pesos Colombianos	31/03/2021	31/03/2020	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Plan obligatorio de salud (POS) por EPS	15.412.397.266	13.114.067.981	2.298.329.285	17,53%
Plan subsidiado de salud (Poss) por EPS	22.355.294.574	26.337.425.519	-3.982.130.945	-15,12%
Servicios de salud por IPS privada	5.373.103.601	5.232.961.784	140.141.817	2,68%
Atención accidentes de tránsito SOAT	1.113.147.684	1.042.208.429	70.939.255	6,81%
Reclamaciones Fosyga ECAT	2.082.007.156	1.810.880.917	271.126.239	14,97%
Giro directo con abono a la cartera sector salud (cr)	-3.042.138.965	-5.120.821.542	2.078.682.577	-40,59%
Demás cuentas por cobrar servicios de salud	5.799.902.986	5.127.671.573	672.231.413	13,11%
<b>Total</b>	<b>49.093.714.302</b>	<b>47.544.394.661</b>	<b>1.549.319.641</b>	<b>3,26%</b>

La cartera por servicios de salud más representativa es la del régimen subsidiado con el 45.54%, seguido de las cuentas por cobrar del régimen contributivo con el 33.39%.

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

### RECUPERACION DE CARTERA SERVICIOS DE SALUD

Cifras en pesos Colombianos	31/03/2021	31/03/2020
<b>RECAUDO SERVICIOS DE SALUD</b>		
Recaudo Cartera Servicios de salud vigencia actual	28,56%	33,11%
Recaudo Cartera Servicios de salud vigencias anteriores	11,75%	12,01%

#### 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

##### OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Cifras en pesos Colombianos	31/03/2021	31/03/2020	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Aporte de capital por cobrar	70.000.000	70.000.000	0	0,00%
Arrendamiento Operativo	1.448.003.795	729.311.954	718.691.841	98,54%
Otras cuentas por cobrar	134.478.399	118.971.573	15.506.826	13,03%
<b>Total</b>	<b>1.652.482.194</b>	<b>918.283.527</b>	<b>734.198.667</b>	<b>79,95%</b>

#### 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
<b>TOTAL</b>	<b>3.027.595.639</b>

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 el presente trimestre no hubo recuperación de esta cartera.

## NOTA 9. INVENTARIOS

### Composición

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>INVENTARIOS</b>	<b>2.314.203.267</b>	<b>1.490.309.925</b>	<b>823.893.342</b>
Materiales y suministros	2.314.203.267	1.490.309.925	823.893.342

### 9.1. Materiales y suministros

#### INVENTARIOS

Cifras en pesos Colombianos	31/03/2021	31/03/2020	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Medicamentos	690.086.275	364.214.497	325.871.778	89,47%
Materiales Médico - Quirúrgicos	1.045.897.493	507.272.351	538.625.142	106,18%
Materiales Reactivos y de laboratorio	224.842.457	272.286.186	-47.443.729	-17,42%
Materiales Odontológicos	263.958	399.764	-135.806	-33,97%
Materiales para Imagenología	1.887.063	1.072.259	814.804	75,99%
Víveres y ranchos	98.242	117.300	-19.058	-16,25%
Elementos y Accesorios de Gas Combustible	5.078.612	0	5.078.612	0,00%
Inv Elementos y Accesorios de Aseo	17.475.951	42.695.057	-25.219.106	-59,07%
Otros materiales	328.573.216	302.252.511	26.320.705	8,71%
<b>Total</b>	<b>2.314.203.267</b>	<b>1.490.309.925</b>	<b>823.893.342</b>	<b>55,28%</b>
<b>Participación en el total del activo</b>	<b>2,26%</b>	<b>1,49%</b>		

Los inventarios de materiales y suministros representan el 2.26% del total del activo; dentro de los inventarios los rubros más representativos son los materiales médico - quirúrgicos con una participación del 45.19%, seguido de los medicamentos con el 29.82.%.

## NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

### Composición

#### PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Cifras en pesos Colombianos	31/03/2021	31/03/2020	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
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	1.078.475.720	980.093.850	98.381.870	10,04%
Equipo médico científico	6.071.536.496	4.703.477.996	1.368.058.500	29,09%
Muebles, enseres y equipo de oficina	1.604.526.485	1.202.602.726	401.923.759	33,42%
Equipos de comunicación y computación	1.522.568.409	1.170.531.740	352.036.669	30,07%
Equipo de transporte	901.344.174	901.344.174	0	0,00%
Equipo de comedor, cocina y despensa	13.357.750	13.357.750	0	0,00%
<b>Subtotal</b>	<b>35.656.804.369</b>	<b>33.436.403.571</b>	<b>2.220.400.798</b>	<b>6,64%</b>
Depreciación acumulada PPYE	-5.057.347.654	-3.752.599.324	1.304.748.330	34,77%
<b>Total PPYE</b>	<b>30.599.456.715</b>	<b>29.683.804.247</b>	<b>915.652.468</b>	<b>3,08%</b>
<b>Participación en el total del activo</b>	<b>29,87%</b>	<b>29,73%</b>		

Las propiedades, planta y equipo representan el 29.87% del total del activo.

### 10.4 Estimaciones

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

## NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

### Composición

CONCEPTO	2021	2020	VARIACIÓN
<b>PROPIEDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>5.295.745.000</b>	<b>5.295.745.000</b>	<b>0</b>
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

#### ACTIVOS INTANGIBLES

Cifras en pesos Colombianos	31/03/2021	31/03/2020	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
Activos intangibles	402.684.050	371.519.479	31.164.571	8,39%
Amortizac acumulada de act intangibles	-231.588.010	-174.376.476	-57.211.534	32,81%
<b>Total</b>	<b>171.096.040</b>	<b>197.143.003</b>	<b>-26.046.963</b>	<b>-13,21%</b>

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

## NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

### Composición

CONCEPTO	2021	2020	VARIACIÓN
<b>OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS</b>	<b>3.465.767.521</b>	<b>4.279.948.426</b>	<b>-352.722.513</b>
Bienes y servicios pagados por anticipado	419.395.272	462.577.413	-79.018.685
Recursos entregados en administración	3.046.372.249	3.817.371.013	-273.703.828

## OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

Cifras en pesos Colombianos	31/03/2021	31/03/2020	VALOR VARIACION	% VARIACION
<b>BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>				
	<b>419.395.272</b>	<b>462.577.413</b>	<b>-43.182.141</b>	<b>-9,34%</b>
Seguros	721.436	2.199.249	-1.477.813	-67,20%
Contribuciones efectivas	418.673.836	460.378.164	-41.704.328	-9,06%
<b>RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION</b>				
	<b>3.046.372.249</b>	<b>3.817.371.013</b>	<b>-770.998.764</b>	<b>-20,20%</b>
Recursos entregados en administración	3.046.372.249	3.817.371.013	-770.998.764	-20,20%

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 del trimestre.

## NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

### Composición

### CUENTAS POR PAGAR

Cifras en pesos Colombianos	31/03/2021	31/03/2020	VALOR VARIACION	% VARIACION
Adquisición de bienes y servicios nacionales	1.590.524.158	866.103.226	724.420.932	83,64%
Recursos a favor de terceros	195.649.208	604.947.984	-409.298.776	-67,66%
Descuentos de nómina	56.325.800	66.850.500	-10.524.700	-15,74%

Retención en la fuente e impuesto de timbre	174.339.751	153.538.282	20.801.469	13,55%
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	814.070	1.202.421	-388.351	-32,30%
Impuesto al valor agregado iva	11.368.917	11.212.847	156.070	1,39%
Otras cuentas por pagar	246.884.295	1.231.688.727	-984.804.432	-79,96%
<b>Total</b>	<b>2.275.906.199</b>	<b>2.935.543.987</b>	<b>-659.637.788</b>	<b>-22,47%</b>
<b>Participación en el total del Pasivo</b>	<b>36,09%</b>	<b>35,99%</b>		

Las cuentas por pagar representan el 36.09% del total del pasivo; El rubro más representativo son las cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios que representan el 69.89%.

## NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

### Composición

CONCEPTO	2021	2020
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>1.952.692.949</b>	<b>2.783.544.489</b>
Beneficios a los empleados a corto plazo	1.952.692.949	2.783.544.489

### 22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

#### BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Cifras en pesos Colombianos	31/03/2021	31/03/2020	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Nómina por pagar	0	0	0	0,00%
Cesantías	1.531.773.825	2.096.230.127	-564.456.302	-26,93%
Intereses sobre Cesantías	4.657.131	5.643.110	-985.979	-17,47%
Vacaciones	122.229.144	135.383.134	-13.153.990	-9,72%
Prima de Vacaciones	126.821.196	144.960.419	-18.139.223	-12,51%
Prima de Servicios	71.110.237	89.268.931	-18.158.694	-20,34%

Prima de Navidad	38.888.555	47.096.810	-8.208.255	-17,43%
Bonificaciones	43.379.361	50.319.084	-6.939.723	-13,79%
Aportes a Riesgos Laborales	4.605.700	5.419.100	-813.400	-15,01%
Remuneración Serv técnicos	1.650.000	199.994.674	-198.344.674	-99,17%
Aportes a cajas de compensación familiar	7.577.800	9.229.100	-1.651.300	-17,89%
<b>Total</b>	<b>1.952.692.949</b>	<b>2.783.544.489</b>	<b>-830.851.540</b>	<b>-29,85%</b>
<b>Participación en el total del Pasivo</b>	<b>30,96%</b>	<b>34,12%</b>		

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 marzo 31 de 2021, 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	2021	2020
<b>PROVISIONES</b>	<b>1.368.900.000</b>	<b>1.368.900.000</b>
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

## OTROS PASIVOS

Cifras en pesos Colombianos	31/03/2021	31/03/2020	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Anticipo sobre venta de bienes y servicios	88.113.592	65.291.828	22.821.764	34,95%
Anticipos sobre convenios y acuerdos	620.843.303	1.004.193.303	-383.350.000	-38,17%
<b>Total</b>	<b>708.956.895</b>	<b>1.069.485.131</b>	<b>-360.528.236</b>	<b>-33,71%</b>
<b>Participación en el total del Pasivo</b>	<b>11,24%</b>	<b>13,11%</b>		

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 marzo 31 de 2021 están pendientes de ser liquidados.

## NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

### 25.1. Activos contingentes

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>ACTIVOS CONTINGENTES</b>	<b>2.649.000.000</b>	<b>1.117.000.000</b>	<b>1.532.000.000</b>
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	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b>2.319.000.000</b>	<b>3.054.000.000</b>	<b>-735.000.000</b>

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

#### CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

Cifras en pesos Colombianos	31/03/2021	31/03/2020	VALOR VARIACION	% VARIACION
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	2.649.000.000	1.117.000.000	1.532.000.000	137,15%
Bienes entregados en custodia	0	216.770.522	-216.770.522	-100,00%
Facturación glosada en Vta de Serv de salud	1.965.610.102	334.712.058	1.630.898.044	487,25%
<b>Total</b>	<b>4.614.610.102</b>	<b>1.668.482.580</b>	<b>2.946.127.522</b>	<b>176,58%</b>

La facturación glosada por servicios de salud corresponde a glosas radicadas pendientes de contestar a marzo 31 de 2021.

### 26.2. Cuentas de orden acreedoras

#### CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

Cifras en pesos Colombianos	31/03/2021	31/03/2020	VALOR VARIACION	% VARIACION
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	2.319.000.000	3.054.000.000	-735.000.000	-24,07%
Cuotas partes de bonos pensionales	7.084.558.928	0	7.084.558.928	0,00%

<b>Total</b>	<b>9.403.558.928</b>	<b>3.054.000.000</b>	<b>6.349.558.928</b>	<b>207,91%</b>
--------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------

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

#### PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS

Cifras en pesos Colombianos	31/03/2021	31/03/2020	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Capital fiscal	17.075.817.107	17.075.817.107	0	0,00%
Resultados Ejercicios anteriores	76.954.267.611	73.466.232.995	3.488.034.616	4,75%
Resultado del ejercicio	2.092.864.513	1.130.839.771	962.024.742	85,07%
<b>Total</b>	<b>96.122.949.231</b>	<b>91.672.889.873</b>	<b>4.450.059.358</b>	<b>4,85%</b>
<b>Disminución en el resultado del ejercicio</b>	<b>962.024.742</b>			

Los resultados al corte del primer trimestre de 2021 fue una utilidad neta del ejercicio de \$2.092.864.513.

## NOTA 28. INGRESOS

### Composición

## INGRESOS

Cifras en pesos Colombianos	31/03/2021	31/03/2020	VALOR VARIACION
Venta de servicios	15.978.724.506	11.971.057.261	4.007.667.245
Transferencias y subvenciones	271.134.215	259.609	270.874.606
Otros ingresos	481.905.171	384.482.451	97.422.720
<b>Total</b>	<b>16.731.763.892</b>	<b>12.355.799.321</b>	<b>4.375.964.571</b>

### 28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

#### INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION

Cifras en pesos Colombianos	31/03/2021	31/03/2020	VALOR VARIACION
<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>271.134.215</b>	<b>259.609</b>	<b>270.874.606</b>
<b>SUBVENCIONES</b>	<b>271.134.215</b>	<b>259.609</b>	<b>270.874.606</b>
Subvención por Donaciones	107.459.773	259.609	107.200.164
Subvenciones por recursos transferidos por el gobierno	163.674.442	0	163.674.442
<b>Total</b>	<b>813.402.645</b>	<b>778.827</b>	<b>812.623.818</b>

Las subvenciones por recursos transferidos por el gobierno corresponde al valor recibido del ADRES por disponibilidad de camas UCI correspondiente al mes de noviembre de 2020.

### 28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

#### INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACION

Cifras en pesos Colombianos	31/03/2021	31/03/2020	VALOR VARIACION
<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>15.978.724.506</b>	<b>11.971.057.261</b>	<b>4.007.667.245</b>
Servicios de salud	15.979.164.506	11.971.060.192	4.008.104.314
Devoluc. rebajas y descptos (db)	-440.000	-2.931	-437.069

<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>481.905.171</b>	<b>384.482.451</b>	<b>97.422.720</b>
Otros ingresos financieros	13.496.347	34.372.730	-20.876.383
Otros ingresos ordinarios	424.644.620	326.720.325	97.924.295
Reversión pérdidas por deterioro	43.764.204	23.389.396	20.374.808

El siguiente es el comportamiento de las ventas de servicios de salud

MES	FACTURACION MENSUAL 2021	FACTURACION MENSUAL 2020	FACTURACION MENSUAL 2019	VARIACION ABSOLUTA 2021 VS 2020	VARIACION RELATIVA 2021 VS 2020
<b>PROMEDIO MES</b>	<b>5.326.241.502</b>	<b>3.766.843.080</b>	<b>4.071.215.038</b>	<b>1.559.398.423</b>	<b>41,40%</b>
ENERO	5.547.306.165	4.554.469.069	3.885.322.139	992.837.096	21,80%
FEBRERO	5.114.998.733	3.745.559.171	3.762.127.045	1.369.439.561	36,56%
MARZO	5.316.419.609	3.671.029.021	4.098.741.014	1.645.390.588	44,82%

## NOTA 29. GASTOS

### Composición

Cifras en pesos Colombianos	31/03/2021	31/03/2020	VALOR VARIACION
<b>GASTOS</b>	<b>3.789.584.491</b>	<b>3.055.227.462</b>	<b>734.357.029</b>
Gastos de administración y operación	1.743.071.622	1.246.546.140	496.525.482
Provisión, agotamiento y depreciación	1.277.777.271	917.231.068	360.546.203
Otros gastos	768.735.598	891.450.254	-122.714.656

### 29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

## GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN

### Otros Gastos

Cifras en pesos Colombianos	31/03/2021	31/03/2020	VALOR VARIACION
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>768.735.598</b>	<b>891.450.254</b>	<b>-122.714.656</b>
Comisiones	132.234	128.317	3.917
Financieros	39.044.958	891.320.075	-852.275.117
Otros gastos diversos	729.558.406	1.862	729.556.544

Dentro de los otros gastos diversos se encuentra registrada la pérdida por aceptación de glosas de vigencias anteriores, es de aclarar que en el primer trimestre de la vigencia anterior estos gastos se contabilizaron dentro del grupo de gastos financieros.

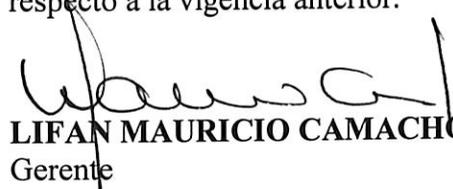
### NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

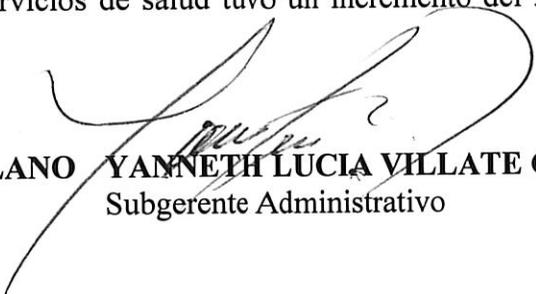
#### Composición

#### Costos de ventas

Cifras en pesos Colombianos	31/03/2021	31/03/2020	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>10.849.314.888</b>	<b>8.169.732.088</b>	<b>2.679.582.800</b>	<b>32,80%</b>
<b>COSTO DE VENTAS DE SEVICIOS</b>	<b>10.849.314.888</b>	<b>8.169.732.088</b>	<b>2.679.582.800</b>	<b>32,80%</b>
Servicios de salud	10.849.314.888	8.169.732.088	2.679.582.800	32,80%

Los costos de ventas de prestación de servicios de salud tuvo un incremento del 32.80% respecto a la vigencia anterior.

  
**LIFAN MAURICIO CAMACHO MOLANO**  
Gerente

  
**YANNETH LUCIA VILLATE C**  
Subgerente Administrativo

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