EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL REGIONAL DE DUITAMA
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A FEBRERO 28 DE LAS VIGENCIAS 2019 Y 2018

NOTA 1: Información de la empresa

El Hospital Regional de Duitama es una empresa social del estado ESE con domicilio en la ciudad de Duitama (Boyacá) y con sede en la avenida de las américas con carrera 35, creada según Decreto Ordenanzal 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 Secretaria de Salud de Boyacá e integrante al sistema de seguridad social en salud y sometida al régimen jurídico previsto en el capítulo III, artículos 194 y 195 de la Ley 100 de 1993, Su objeto social es la prestación de los servicios de salud, entendidos como un servicio público y como parte integral del sistema de seguridad social. De acuerdo al Decreto 1876/94 la entidad está organizada a partir de una estructura básica funcional e incluye tres áreas: área de Dirección en cabeza de la Junta Directiva, Revisoría Fiscal, la Gerencia y la subgerencia administrativa y científica; área de Atención al usuario conformada por el conjunto de unidades orgánico-funcionales encargadas de todo el proceso de producción y prestación de servicios de salud y el área de logística que comprende la unidades funcionales encargadas de ejecutar, en coordinación con la demás áreas los procesos de planeación, adquisición, manejo, utilización, optimización y control de los recursos humanos, financieros, físicos y de

información, necesarios para alcanzar y desarrollar los objetivos de la empresa y realizar el mantenimiento de la planta física y su dotación.

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 los estados de situación financiera y los estados de resultados integrales a febrero 28 de 2019 comparados con los saldos a febrero 28 de 2018.

2.1. Criterio de materialidad: En la elaboración de los estados financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa originados durante los periodos contables presentados.

2.2. Periodo cubierto por los estados financieros: corresponde a los estados de situación financiera a febrero 28 de 2019 comparado con el mismo periodo de la

vigencia 2018 y el estado de resultado integral para el periodo enero 01 a febrero 28 de 2019 comparado con el mismo periodo de la vigencia 2018.

Nota 3 – Efectivo y equivalentes al efectivo: La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera a 28 de febrero de 2019 es el siguiente:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Cifras en pesos Colombianos	28/02/2019	28/02/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	% Participacion 28/02/2019	% Participacion 28/02/2018
Caja	12.952.099	14.836.652	-12,70%	0,22%	0,54%
Depósitos en instituciones financieros - cuenta corriente	78.238.213	92.610.436	-15,52%	1,30%	3,36%
Depósitos en instituciones financieros - cuenta de ahorro	5.910.302.804	2.646.468.572	123,33%	98,48%	96,10%
Efectivo de uso restringido - en instituciones financieras	0	0	0,00%	0,00%	0,00%
Total	6.001.493.116	2.753.915.660	117,93%	100,00%	100,00%

Dentro de los depósitos en instituciones financieras – cuentas de ahorro se encuentran $1.612.186.037 los cuales son de destinación específica como es el caso de la cuenta por excedentes del saneamiento de aportes patronales por valor de $1.004.428.378, y cuenta maestra recursos sistema general de participaciones por $490.624.685 recursos los cuales no se pueden utilizar hasta tanto se tenga una directriz del Ministerio de la Protección Social.

El saldo de las cuentas del efectivo y equivalentes al efectivo se encuentran debidamente conciliadas.

Nota 4 – Cuentas por cobrar: La desagregación de las cuentas por cobrar presentados en el estado de situación financiera a 28 de febrero es el siguiente:

CUENTAS POR COBRAR

Cifras en pesos Colombianos	28/02/2019	28/02/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	% Participacion 28/02/2019	% Participacion 28/02/2018
Prestación servicios de Salud	42.086.513.178	35.913.142.200	17,19%	92,13%	81,13%
Transferencias y subvenciones por cobrar	0	355.638.712	-100,00%	0,00%	0,80%
Otras cuentas por cobrar	487.910.812	934.689.249	-47,80%	1,07%	2,11%
Cuentas por cobrar difícil recaudo	6.144.812.262	9.306.075.298	-33,97%	13,45%	21,02%
Deterioro acumulado	-3.037.395.158	-2.242.327.836	35,46%	-6,65%	-5,07%
Total	45.681.841.094	44.267.217.623	3,20%	100,00%	100,00%

Las cuentas por cobrar representan el 51.16% 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 92.13%.

Las deudas de difícil recaudo disminuyeron el 33.97% producto de los abonos realizados durante el 2018 por Caprecom, Saludcoop y Salud Condor.

El saldo a febrero de 2019 corresponde a las siguientes entidades así: Saludcoop $3.521.228.363, Caprecom $1.806.990.346, Solsalud $403.258.034, Humana vivir $245.965.302 y Salud Condor $167.370.217.

El siguiente es el comportamiento de las cuentas por cobrar por servicios de salud a febrero 28:

CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD

Cifras en pesos Colombianos	28/02/2019	28/02/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	% Participacion 28/02/2019	% Participacion 28/02/2018
Plan obligatorio de salud (POS) por EPS	12.384.826.917	9.028.624.695	37,17%	29,43%	25,14%

Plan subsidiado de salud (Poss) por EPS	22.071.087.283	18.621.795.336	18,52%	52,44%	51,85%
Servicios de salud por IPS privada	4.732.300.303	3.917.408.912	20,80%	11,24%	10,91%
Atencion accidentes de transito SOAT	1.185.688.825	1.259.852.488	-5,89%	2,82%	3,51%
Reclamaciones Fosyga ECAT	1.504.441.744	1.303.732.230	15,39%	3,57%	3,63%
Giro directo con abono a la cartera sector salud (cr)	-4.577.599.462	-1.353.620.565	238,17%	-10,88%	-3,77%
Demás cuentas por cobrar servicios de salud	4.785.767.568	3.135.349.105	52,64%	11,37%	8,73%
Total	**42.086.513.178**	**35.913.142.200**	**17,19%**	**100,00%**	**100,00%**

La cartera por servicios de salud más significativa es la del régimen subsidiado con el 52.44%, seguido de las cuentas por cobrar del régimen contributivo con el 29.43%.

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

RECUPERACION DE CARTERA SERVICIOS DE SALUD

Cifras en pesos Colombianos	28/02/2019	28/02/2018
Recaudo Cartera Servicios de salud vigencia actual	22,29%	14,68%
Recaudo Cartera Servicios de salud vigencias anteriores	8,67%	8,81%

Nota 5 – Cuentas por pagar: La siguiente es la composición de las cuentas por pagar presentados en el estado de situación financiera a 28 de febrero:

CUENTAS POR PAGAR

				% Participacion	
Cifras en pesos Colombianos	28/02/2019	28/02/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	28/02/2019	28/02/2018
Adquisición de bienes y servicios nacionales	608.332.994	3.337.312.023	-81,77%	23,09%	45,86%
Recursos a favor de terceros	740.731.820	935.016.897	-20,78%	28,12%	12,85%

Descuentos de nómina	72.114.500	131.243.300	-45,05%	2,74%	1,80%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	107.405.787	107.720.258	-0,29%	4,08%	1,48%
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	565.293	928.933	-39,15%	0,02%	0,01%
Impuesto al valor agregdo iva	20.319.624	19.457.070	4,43%	0,77%	0,27%
Créditos judiciales	0	840.603.105	-100,00%	0,00%	11,55%
Otras cuentas por pagar	1.084.928.368	1.905.616.771	-43,07%	41,18%	26,18%
Total	**2.634.398.386**	**7.277.898.357**	**-63,80%**	**100,00%**	**100,00%**

Las cuentas por pagar representan el 39.26% del total del pasivo; El rubro más representativo son las otras cuentas por pagar con el 41.18% e incluye el valor de los honorarios y la remuneración por servicios técnicos del personal administrativo y asistencial: Los recursos a favor de terceros representan el 28.12% de las cuentas por pagar y lo componen los recaudos por clasificar por consignaciones las cuales no se han podido identificar por falta de soportes de quien nos consigna y el valor de los descuentos de estampilla y contribución al deporte a favor de la Gobernación de Boyacá.

Nota 6– Patrimonio de la empresa: La siguiente es la composición del patrimonio de la ESE Hospital Regional de Duitama a febrero 28 de las vigencias 2019 Y 2018:

PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS

Cifras en pesos Colombianos	28/02/2019	28/02/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	% Participacion 28/02/2019	% Participacion 28/02/2018
Capital fiscal	17.075.817.107	17.075.817.107	0,00%	20,68%	23,32%
Resultados Ejercicios anteriores	63.103.017.114	29.210.726.956	116,03%	76,42%	39,89%
Resultado del ejercicio	2.396.967.688	877.535.215	173,15%	2,90%	1,20%

Impactos por la transición al nuevo marco	0	26.065.008.171	-100,00%	0,00%	35,59%
Total	**82.575.801.908**	**73.229.087.449**	**12,76%**	**100,00%**	**100,00%**

El resultado del ejercicio a febrero 28 de 2019 tuvo un incremento del 173.15% en comparación con el mismo periodo de la vigencia anterior, es decir la utilidad se incrementó en $1.519.432.473

Nota 7– Ingresos y costos por prestación de servicios: La desagregación de los ingresos por prestación de servicios de salud y costos presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados a febrero 28 es la siguiente:

INGRESOS OPERACIONALES Y COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS

Cifras en pesos Colombianos	28/02/2019	28/02/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	% Participacion 28/02/2019	% Participacion 28/02/2018
Venta de servicios	7.647.449.184	6.365.879.884	20,13%	100,00%	100,00%
Costo de ventas	4.464.714.190	4.416.162.916	1,10%	58,38%	69,37%
Utilidad bruta	**3.182.734.994**	**1.949.716.967**	**63,24%**	**41,62%**	**30,63%**

La utilidad bruta a febrero de la vigencia 2019 se incrementó en el 63.24% con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior, es decir $1.233.018.026 más que a febrero de la vigencia 2018, lo que significa una mejor administración en los costos de ventas directamente asociados con la prestación de servicios de salud que es la razón de ser de la institución.

Comparando los datos a corte febrero 28 de las vigencias 2019 y 2018, la venta de servicios de salud en se incrementó en el 20.13%, en tanto que los costos de ventas aumentaron tan solo 1.10% por tanto la utilidad bruta incrementó el 63.24%.

Nota 8– Gastos de administración: La siguiente es la distribución de los gastos de administración reflejada en el estado de resultado integral por las vigencias terminadas a febrero 28 de 2019 y 2018:

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Cifras en pesos Colombianos	28/02/2019	28/02/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	% Participacion 28/02/2019	% Participacion 28/02/2018
Sueldos y salarios	97.805.235	91.288.180	7,14%	11,94%	12,66%
Contribuciones efectivas	28.445.440	26.876.200	5,84%	3,47%	3,73%
Aportes sobre la nómina	5.521.950	5.469.350	0,96%	0,67%	0,76%
Prestaciones sociales	35.817.244	38.303.862	-6,49%	4,37%	5,31%
Gastos personales diversos	488.290.960	423.281.105	15,36%	59,62%	58,69%
Gastos generales	162.695.444	133.786.829	21,61%	19,87%	18,55%
Impuestos contribuciones y tasas	403.068	2.180.252	-81,51%	0,05%	0,30%
Total	818.979.341	721.185.778	13,56%	100,00%	100,00%

El rubro más representativo dentro de los gastos operacionales de administración son los gastos de personal diversos con una participación del 59.62%; dentro de este rubro se encuentra registrado los honorarios y la remuneración por servicios técnicos de la parte administrativa que incrementaron el 15.36% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior.

FLOR ALICIA CARDENAS PINEDA
Gerente

LUZ DORIS RODRIGUEZ CARDONA
Subgerente Administrativo

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