

---

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL REGIONAL DE DUITAMA**  
**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A ENERO 31 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 Ordenanza N° 001525 de diciembre 27 de 1995 de la Gobernación de Boyacá como una entidad descentralizada de categoría especial, del orden departamental, dotada de personería jurídica, con patrimonio propio y autonomía administrativa, adscrita a la Secretaría de Salud de Boyacá e integrante al sistema de seguridad social en salud y sometida al régimen jurídico previsto en el capítulo III, artículos 194 y 195 de la Ley 100 de 1993, Su objeto social es la prestación de los servicios de salud, entendidos como un servicio público y como parte integral del sistema de seguridad social. De acuerdo al Decreto 1876/94 la entidad está organizada a partir de una estructura básica funcional e incluye tres áreas: área de Dirección en cabeza de la Junta Directiva, Revisoría Fiscal, la Gerencia y la subgerencia administrativa y científica; área de Atención al usuario conformada por el conjunto de unidades orgánico-funcionales encargadas de todo el proceso de producción y prestación de servicios de salud y el área de logística que comprende la unidades funcionales encargadas de ejecutar, en coordinación con la demás áreas los procesos de planeación, adquisición, manejo, utilización, optimización y control de los recursos humanos, financieros, físicos y de

---

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

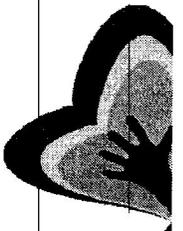
Tel. 76323233

Av. Américas Cr 35

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

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A ENERO 31/2019

Página 1|8



---

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 enero 31 de 2019 comparados con los saldos a enero 31 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 enero 31 de 2019 comparado con el mismo periodo de la

---

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

Tel. 76323233

Av. Américas Cr 35

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

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A ENERO 31/2019

Página 2 | 8



vigencia 2018 y el estado de resultado integral para el periodo enero 01 a enero 31 de 2019 y enero 01 a enero 31 de 2018.

**Nota 3 – Efectivo y equivalentes al efectivo:** La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera a 31 de enero de 2019 es el siguiente:

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

Cifras en pesos Colombianos	31/01/2019	31/01/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018
Caja	11.502.672	29.693.155	-61,26%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta corriente	112.151.680	173.356.312	-35,31%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta de ahorro	4.437.751.599	3.587.779.343	23,69%
Efectivo de uso restringido - en instituciones financieras	0	0	0,00%
<b>Total</b>	<b>4.561.405.951</b>	<b>3.790.828.810</b>	<b>20,33%</b>

Dentro de los depósitos en instituciones financieras – cuentas de ahorro se encuentran \$1.658.3087.452 los cuales son de destinación específica como es el caso de la cuenta por excedentes del saneamiento de aportes patronales por valor de \$1.002.953.893, y cuenta maestra recursos sistema general de participaciones por \$538.261.337 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 31 de enero es el siguiente:

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

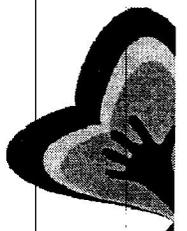
Tel. 76323233

Av. Américas Cr 35

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

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A ENERO 31/2019

Página 3 | 8



Cifras en pesos Colombianos	Cuentas por Cobrar			% Participacion	
	31/01/2019	31/01/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	31/01/2019	31/01/2018
Prestación servicios de Salud	41.668.876.114	35.649.206.019	16,89%	91,89%	81,10%
Transferencias y subvenciones por cobrar	0	355.638.712	-100,00%	0,00%	0,81%
Otras cuentas por cobrar	567.232.175	873.131.219	-35,03%	1,25%	1,99%
Cuentas por cobrar difícil recaudo	6.145.518.862	9.323.314.238	-34,08%	13,55%	21,21%
Deterioro acumulado	-3.037.395.158	-2.242.327.836	35,46%	-6,70%	-5,10%
<b>Total</b>	<b>45.344.231.993</b>	<b>43.958.962.352</b>	<b>3,15%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

Las cuentas por cobrar representan el 51.88 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 91.89%.

El siguiente es el comportamiento de las cuentas por cobrar por servicios de salud a enero 31:

Cifras en pesos Colombianos	Cuentas por Cobrar Servicios de Salud			% Participacion	
	31/01/2019	31/01/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	31/01/2019	31/01/2018
Plan obligatorio de salud (POS) por EPS	12.552.814.440	8.731.835.518	43,76%	27,68%	19,86%
Plan subsidiado de salud (Poss) por EPS	22.749.905.954	19.274.270.738	18,03%	50,17%	43,85%
Servicios de salud por IPS privada	4.746.874.619	3.830.409.765	23,93%	10,47%	8,71%
Atencion accidentes de transito SOAT	1.153.922.068	1.215.361.129	-5,06%	2,54%	2,76%
Reclamaciones Fosyga ECAT	1.472.993.085	1.300.344.948	13,28%	3,25%	2,96%
Giro directo con abono a la cartera sector salud (cr)	-5.485.126.966	-1.741.543.696	214,96%	-12,10%	-3,96%
Cuentas por cobrar difícil recaudo	6.145.518.862	9.323.314.238	-34,08%	13,55%	21,21%
Deterioro acumulado	-3.037.395.158	-2.242.327.836	35,46%	-6,70%	-5,10%
Demás cuentas por cobrar servicios de salud	5.044.725.089	4.267.297.548	18,22%	11,13%	9,71%
<b>Total</b>	<b>45.344.231.993</b>	<b>43.958.962.352</b>	<b>3,15%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

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

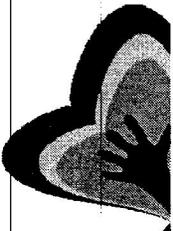
Tel. 76323233

Av. Américas Cr 35

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

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A ENERO 31/2019

Página 4 | 8



Las deudas de difícil recaudo disminuyeron el 34.08% producto de los abonos realizados durante el 2018 por Caprecom \$2.760.903.838, Saludcoop \$414.261.538 y Salud Condor \$ 2.630.000; El saldo a enero 31 de 2019 corresponde a las siguientes entidades así: Saludcoop \$3.521.228.363, Caprecom \$1.807.696.946, Solsalud \$403.258.034, Humana vivir \$245.965.302 y Salud Condor \$167.370.217.

La cartera por servicios de salud más significativa es la del régimen subsidiado con el 50.17%, seguido de las cuentas por cobrar del régimen contributivo con el 27.68%.

A enero 31 de 2019 la recuperación de cuentas por cobrar por servicios de salud de la vigencia actual es del 1.83% y la recuperación de cuentas por cobrar por servicios de salud de vigencias anteriores es del 5.34%.

A enero 31 de 2018 la recuperación de cuentas por cobrar por servicios de salud de la vigencia fue del 2.23% y la recuperación de cuentas por cobrar por servicios de salud de vigencias anteriores fue del 5.22%.

**Nota 5 – Cuentas por pagar:** La siguiente es la composición de las cuentas por pagar presentados en el estado de situación financiera a 31 de enero:

Cifras en pesos Colombianos	Cuentas por pagar				
	31/01/2019	31/01/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	% Participación	
				31/01/2019	31/01/2018
Adquisición de bienes y servicios nacionales	98.133.844	3.035.007.334	-96,77%	5,43%	38,38%
Recursos a favor de terceros	661.535.385	794.781.462	-16,77%	36,58%	10,05%
Descuentos de nómina	72.050.200	134.443.300	-46,41%	3,98%	1,70%

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

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

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A ENERO 31/2019  
Página 5 | 8



Retención en la fuente e impuesto de timbre	68.021.248	91.801.471	-25,90%	3,76%	1,16%
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	591.665	2.011.112	-70,58%	0,03%	0,03%
Impuesto al valor agregado iva	10.037.833	9.525.363	5,38%	0,56%	0,12%
Créditos judiciales	0	917.500.000	-100,00%	0,00%	11,60%
Otras cuentas por pagar	898.111.172	2.922.691.373	-69,27%	49,66%	36,96%
<b>Total</b>	<b>1.808.481.347</b>	<b>7.907.761.415</b>	<b>-77,13%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

Las cuentas por pagar representan el 31.14% del total del pasivo; dentro de las cuentas por pagar el rubro más representativo corresponde recursos a favor de terceros por consignaciones las cuales no se han podido identificar por falta de soportes de quien nos consigna.

**Nota 6- Patrimonio de la empresa:** La siguiente es la composición del patrimonio de la ESE Hospital Regional de Duitama a enero 31 de las vigencias 2019 Y 2018:

**PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS**

**% Participación**

Cifras en pesos Colombianos	31/01/2019	31/01/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	31/01/2019	31/01/2018
Capital fiscal	17.075.817.107	17.075.817.107	0,00%	20,93%	23,33%
Resultados Ejercicios anteriores	63.101.817.090	29.210.726.956	116,02%	77,33%	39,91%
Resultado del ejercicio	1.421.932.631	841.670.371	68,94%	1,74%	1,15%
Impactos por la transición al nuevo marco	0	26.065.008.171	-100,00%	0,00%	35,61%
<b>Total</b>	<b>81.599.566.828</b>	<b>73.193.222.605</b>	<b>11,49%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

El resultado a enero 31 de 2019 tuvo un incremento del 68.94% en comparación con el mismo periodo de la vigencia anterior, es decir la utilidad se incrementó en \$580.262.260.

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

Tel. 76323233

Av. Américas Cr 35

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

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A ENERO 31/2019

Página 6 | 8



La utilidad bruta a enero de la vigencia 2019 se incrementó en el 50.69% con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior, es decir \$610.980.002 más que a enero 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.

**Nota 7– Ingresos y costos por prestación de servicios:** La desagregación de los ingresos y costos por prestación de servicios presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados a enero 31 es la siguiente:

INGRESOS OPERACIONALES Y COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS

Cifras en pesos Colombianos	% Participacion				
	31/01/2019	31/01/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	31/01/2019	31/01/2018
Venta de servicios	3.885.349.706	3.292.430.081	18,01%	100,00%	100,00%
Costo de ventas	2.069.139.629	2.087.200.006	-0,87%	53,25%	63,39%
<b>Utilidad bruta</b>	<b>1.816.210.077</b>	<b>1.205.230.075</b>	<b>50,69%</b>	<b>46,75%</b>	<b>36,61%</b>

La utilidad bruta a enero 31 de la vigencia 2019 fue del 46.75% superando la utilidad bruta al mismo periodo de la vigencia 2018 que fue del 36.61%.

Comparando los datos a corte enero 31 de las vigencias 2019 y 2018, la venta de servicios de salud en se incrementó en el 18.01%, en tanto que los costos de ventas aumentaron tan solo 0.87% por tanto la utilidad bruta incrementó el 50.69%.

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

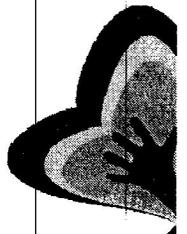
Tel. 76323233

Av. Américas Cr 35

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

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A ENERO 31/2019

Página 718



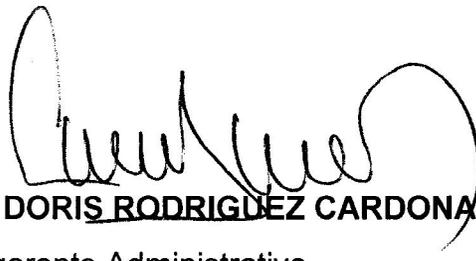
**Nota 8- Gastos de administración:** La siguiente es la distribución de los gastos de administración reflejada en el estado de resultado integral por las vigencias terminadas a enero 31 de 2019 y 2018:

Cifras en pesos Colombianos	GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION				
			% Participacion		
	31/01/2019	31/01/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	31/01/2019	31/01/2018
Sueldos y salarios	46.652.009	45.844.639	1,76%	11,36%	13,71%
Contribuciones efectivas	13.923.740	12.557.840	10,88%	3,39%	3,75%
Aportes sobre la nómina	2.680.050	2.459.550	8,97%	0,65%	0,74%
Prestaciones sociales	21.201.385	20.573.800	3,05%	5,16%	6,15%
Gastos personales diversos	252.693.738	196.469.138	28,62%	61,52%	58,74%
Gastos generales	73.483.926	55.025.516	33,55%	17,89%	16,45%
Impuestos contribuciones y tasas	125.407	1.562.261	-91,97%	0,03%	0,47%
<b>Total</b>	<b>410.760.255</b>	<b>334.492.744</b>	<b>22,80%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

El rubro más representativo dentro de los gastos operacionales de administración son los gastos de personal diversos con una participación del 61.52%; dentro de este rubro se encuentra registrado los honorarios y la remuneración por servicios técnicos.



**FLOR ALICIA CARDENAS PINEDA**  
Gerente



**LUZ DORIS RODRIGUEZ CARDONA**  
Subgerente Administrativo



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

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

Tel. 76323233

Av. Américas Cr 35

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

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A ENERO 31/2019

Página 8 | 8

