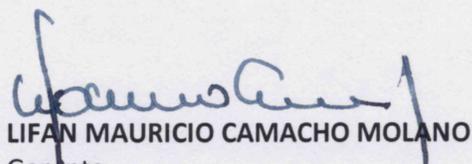


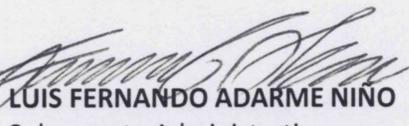
**LOS SUSCRITOS GERENTE, SUBGERENTE ADMINISTRATIVO Y CONTADOR
DE LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL REGIONAL DE DUITAMA
NIT 891.855.438-4**

CERTIFICAMOS

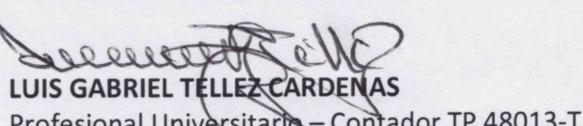
Que, hemos preparado el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio, el estado de flujo de efectivo y las Notas a los Estados Financieros a Diciembre 31 de 2021 comparativo con la vigencia 2020; Que los mismos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad: La contabilidad se elaboró conforme al marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público contenido en la resolución 414 de 2014 y sus modificatorios; Se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información presentada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado integral, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de la ESE Hospital Regional de Duitama; se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.



LIFAN MAURICIO CAMACHO MOLANO
Gerente
ESE Hospital Regional de Duitama



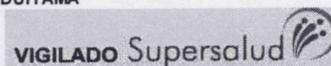
LUIS FERNANDO ADARME NIÑO
Subgerente Administrativo
ESE Hospital Regional de Duitama



LUIS GABRIEL TELLEZ CARDENAS
Profesional Universitario – Contador TP 48013-T
ESE Hospital Regional de Duitama



ANEXO No.2
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL REGIONAL DE DUITAMA
NIT 891.855.438-4
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Cifras en pesos)



Código	ACTIVO	DIC - 31 2021	NOTA	DIC - 31 2020	Código	PASIVO	DIC - 31 2021	NOTA	DIC - 31 2020
1.1	CORRIENTE	56.853.665.637		33.906.307.263	1.1	CORRIENTE	9.360.532.271		4.565.856.206
1.1.05	Efectivo y equivalentes al efectivo	16.644.881.510	(5)	10.746.030.503	1.1.05	Caja	2.250.423		4.869.049
1.1.10	Depósitos en instituciones financieras	16.642.631.087	(5.1)	10.741.161.454	1.1.10	Depósitos en instituciones financieras	16.642.631.087	(5.1)	10.741.161.454
1.1.32	Efectivo de uso restringido	-		-	1.1.32	Efectivo de uso restringido	-		-
1.2	Inversiones e instrumentos derivados	104.967.006	(6)	104.058.480	1.2	Inversiones e instrumentos derivados	104.967.006	(6)	104.058.480
1.2.24	Inversiones de admón de liquidez al costo	104.967.006	(6.1)	104.058.480	1.2.24	Inversiones de admón de liquidez al costo	104.967.006	(6.1)	104.058.480
1.3	Cuentas por Cobrar	32.155.102.621	(7)	17.048.061.119	1.3	Cuentas por Cobrar	32.155.102.621	(7)	17.048.061.119
1.3.19	Prestación Servicios de Salud	26.966.948.301	(7.9)	16.143.929.302	1.3.19	Prestación Servicios de Salud	26.966.948.301	(7.9)	16.143.929.302
1.3.24	Subvenciones por cobrar	4.681.725.164	(7.13)	23.653.684	1.3.24	Subvenciones por cobrar	4.681.725.164	(7.13)	23.653.684
1.3.84	Otras cuentas por cobrar	506.429.156	(7.21)	880.478.133	1.3.84	Otras cuentas por cobrar	506.429.156	(7.21)	880.478.133
1.3.85	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	-	(7.22)	-	1.3.85	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	-	(7.22)	-
1.3.86	Deterioro Acumulado de Ctas por CxC	-		-	1.3.86	Deterioro Acumulado de Ctas por CxC	-		-
1.5	Inventarios	3.319.805.007	(9)	2.282.812.544	1.5	Inventarios	3.319.805.007	(9)	2.282.812.544
1.5.14	Materiales y suministros	3.319.805.007	(9.1)	2.282.812.544	1.5.14	Materiales y suministros	3.319.805.007	(9.1)	2.282.812.544
1.9	Otros activos	4.628.909.493		3.725.344.617	1.9	Otros activos	4.628.909.493		3.725.344.617
1.9.05	Bienes y servicios pagados por anticipado	836.651.740	(16)	430.913.118	1.9.05	Bienes y servicios pagados por anticipado	836.651.740	(16)	430.913.118
1.9.06	Avances y Anticipos entregados	821.137.116		-	1.9.06	Avances y Anticipos entregados	821.137.116		-
1.9.08	Recursos entregados en administración	2.971.120.637	(16)	3.294.431.499	1.9.08	Recursos entregados en administración	2.971.120.637	(16)	3.294.431.499
1.9.51	Propiedades de inversión	-		-	1.9.51	Propiedades de inversión	-		-
NO CORRIENTE		56.041.692.781		64.802.612.009	NO CORRIENTE		56.041.692.781		64.802.612.009
1.3	Cuentas por Cobrar	19.779.608.193	(7)	28.461.547.568	1.3	Cuentas por Cobrar	19.779.608.193	(7)	28.461.547.568
1.3.19	Prestación Servicios de Salud	21.205.444.207	(7.9)	27.781.195.955	1.3.19	Prestación Servicios de Salud	21.205.444.207	(7.9)	27.781.195.955
1.3.84	Otras cuentas por Cobrar	1.067.128.504	(7.21)	577.480.864	1.3.84	Otras cuentas por Cobrar	1.067.128.504	(7.21)	577.480.864
1.3.85	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	3.003.645.079	(7.22)	3.027.595.639	1.3.85	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	3.003.645.079	(7.22)	3.027.595.639
1.3.86	Deterioro Acumulado de Ctas por CxC	5.496.609.597		2.924.724.890	1.3.86	Deterioro Acumulado de Ctas por CxC	5.496.609.597		2.924.724.890
1.6	Propiedades, planta y equipo	30.839.307.659	(10)	30.886.481.285	1.6	Propiedades, planta y equipo	30.839.307.659	(10)	30.886.481.285
1.6.05	Terrenos	15.666.950.000		15.666.950.000	1.6.05	Terrenos	15.666.950.000		15.666.950.000
1.6.40	Edificaciones	8.490.309.823		8.490.309.823	1.6.40	Edificaciones	8.490.309.823		8.490.309.823
1.6.50	Redes, líneas y cables	307.735.512		307.735.512	1.6.50	Redes, líneas y cables	307.735.512		307.735.512
1.6.55	Maquinaria y equipo	1.374.388.849		1.037.099.420	1.6.55	Maquinaria y equipo	1.374.388.849		1.037.099.420
1.6.60	Equipo médico y científico	6.649.908.752		6.069.158.876	1.6.60	Equipo médico y científico	6.649.908.752		6.069.158.876
1.6.65	Muebles, enseres y equipos de oficina	1.973.980.995		1.582.296.485	1.6.65	Muebles, enseres y equipos de oficina	1.973.980.995		1.582.296.485
1.6.70	Equipos de comunicación y computación	1.613.981.148		1.522.568.409	1.6.70	Equipos de comunicación y computación	1.613.981.148		1.522.568.409
1.6.75	Equipo de transporte, tracción y elevac.	901.344.174		901.344.174	1.6.75	Equipo de transporte, tracción y elevac.	901.344.174		901.344.174
1.6.80	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotel	10.526.209		13.357.750	1.6.80	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotel	10.526.209		13.357.750
1.6.85	Depreciación acumulada	6.149.817.803		4.704.339.164	1.6.85	Depreciación acumulada	6.149.817.803		4.704.339.164
1.9	Otros activos	5.422.776.929		5.454.583.156	1.9	Otros activos	5.422.776.929		5.454.583.156
1.9.51	Propiedades de Inversión	5.295.745.000	(13)	5.295.745.000	1.9.51	Propiedades de Inversión	5.295.745.000	(13)	5.295.745.000
1.9.70	Activos Intangibles	402.684.050	(14)	377.634.050	1.9.70	Activos Intangibles	402.684.050	(14)	377.634.050
1.9.75	Amortización acumulada de intangibles	275.652.121	(14)	218.795.894	1.9.75	Amortización acumulada de intangibles	275.652.121	(14)	218.795.894
	TOTAL ACTIVO	112.895.358.418		98.708.919.272		TOTAL ACTIVO	112.895.358.418		98.708.919.272
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS					9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				
8.1.20	Litigios y mecanismos alternativos	1.639.000.000	(25.1)	2.649.000.000	9.1.20	Litigios y mecanismos alternativos	2.544.840.000	(25.2)	2.319.000.000
8.3.06	Bienes entregados en custodia	0		0	9.3.11	Cálculo actuarial de pensiones	-		7.084.558.928
8.3.33	Facturación glosada en venta de serv de s	2.334.015.063	(26.1)	3.175.277.443	9.3.12	Liquidación Provisional de Bonos Pensionales	7.414.816.217	(26.2)	-
8.9.05	Derechos Contingentes por contra (CR)	-1.639.000.000	(25.1) -	2.649.000.000	9.9.05	Responsabilidades Conting. Por contra (DB)	2.544.840.000	(25.2) -	2.319.000.000
8.9.15	Deudoras de Control por contra (CR)	-2.334.015.063	(26.1) -	3.175.277.443	9.9.15	Acreedoras de Control por el contra (DB)	-7.414.816.217	(26.2) -	7.084.558.928
						TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	112.895.358.418		98.708.919.272

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE: LIFAN MAURICIO CAMACHO MOLANO

FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO
 NOMBRE: LUIS FERNANDO ADARME NIÑO

FIRMA REVISOR FISCAL
 NOMBRE: DORA LIGIA BAYONA MOLANO
 T.P. 31344-T
 VER INFORME ADJUNTO

FIRMA CONTADOR
 NOMBRE: LUIS GABRIEL TELLEZ CARDENAS
 T.P. 48013-T

Código	Concepto	DIC - 31 2021 \$	NOTA	DIC - 31 2020 \$	VARIACION 2021-2020	VARIACION 2021-2020
	INGRESOS OPERACIONALES	69.393.836.402		45.202.116.955	24.191.719.447	53,52%
4.3	Venta de Servicios	69.393.836.402	(28.2)	45.202.116.955	24.191.719.447	53,52%
4.3.12	Servicios de salud	69.394.281.489		45.211.731.156	24.182.550.333	53,49%
4.3.95	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (d -	445.087		9.614.201	9.169.114	-95,37%
6	COSTO DE VENTAS	50.636.174.052		37.661.733.731	12.974.440.321	34,45%
6.3	Costo de ventas de servicios	50.636.174.052	(30)	37.661.733.731	12.974.440.321	34,45%
6.3.10	Servicios de salud	50.636.174.052	(30.2)	37.661.733.731	12.974.440.321	34,45%
	UTILIDAD BRUTA	18.757.662.350		7.540.383.224	11.217.279.126	148,76%
	GASTOS	12.909.375.607		8.552.443.235	4.356.932.372	50,94%
5.1	De administración y operación	9.078.845.882	(29.1)	6.866.272.683	2.212.573.199	32,22%
5.1.01	Sueldos y Salarios	563.427.573		584.412.240	20.984.667	-3,59%
5.1.02	Contribuciones Imputadas	9.636.463		-	9.636.463	0,00%
5.1.03	Contribuciones Efectivas	162.659.417		160.516.440	2.142.977	1,34%
5.1.04	Aportes sobre la Nómina	37.024.550		37.013.300	11.250	0,03%
5.1.07	Prestaciones sociales	275.730.344		247.935.365	27.794.979	11,21%
5.1.08	Gastos personales diversos	5.009.636.788		3.526.706.866	1.482.929.922	42,05%
5.1.11	Generales	2.902.598.120		2.195.612.688	706.985.432	32,20%
5.1.20	Impuestos Contribuciones y Tasas	118.132.627		114.075.784	4.056.843	3,56%
5.3	Deterioro, depreciaciones y amortizaciones	3.830.529.725	(29.2)	1.686.170.552	2.144.359.173	127,17%
5.3.47	Deterioro cuentas por cobrar	3.260.591.562		1.137.401.201	2.123.190.361	186,67%
5.3.60	Depreciación de propiedad, planta y equipo	513.081.936		503.313.739	9.768.197	1,94%
5.3.66	Amortizaciones de activos intangibles	56.856.227		45.455.612	11.400.615	25,08%
5.3.68	Provisión Litigios y Demandas	-		-	-	0,00%
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	5.848.286.743		-1.012.060.011,0	6.860.346.754	-677,86%
	OTROS INGRESOS Y GASTOS	1.278.476.427	(28.1)	3.605.583.926	- 2.327.107.499	-64,54%
4.4	Transferencias y subvenciones	1.278.476.427		3.605.583.926	- 2.327.107.499	-64,54%
4.4.30	Subvenciones	1.278.476.427		3.605.583.926	- 2.327.107.499	-64,54%
4.8	OTROS INGRESOS	3.074.057.706	(28.2)	3.377.631.916	- 303.574.210	-8,99%
4.8.02	Otros ingresos financieros	324.984.150		510.184.509	185.200.359	-36,30%
4.8.08	Ingresos Diversos	2.060.366.701		1.674.664.284	385.702.417	23,03%
4.8.30	Reversión Pérdidas por deterioro	688.706.855		1.192.783.123	504.076.268	-42,26%
5.8	OTROS GASTOS	1.390.486.146	(29.7)	2.459.670.804	- 1.069.184.658	-43,47%
5.8.02	Comisiones	509.350		1.029.674	520.324	-50,53%
5.8.04	Financieros	644.354		151.501.315	150.856.961	-99,57%
5.8.90	Otros gastos diversos	1.389.332.442		2.307.139.815	917.807.373	-39,78%
	RESULTADOS DEL EJERCICIO	8.810.334.730		3.511.485.027	5.298.849.703	150,90%

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: LIFAN MAURICIO CAMACHO MOLANO

FIRMA REVISOR FISCAL
NOMBRE: DORA LIGIA BAYONA MOLANO
T.P. 31344-T
VER INFORME ADJUNTO

FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO
NOMBRE: LUIS FERNANDO ADARME NIÑO

FIRMA CONTADOR
NOMBRE: LUIS GABRIEL TELLEZ CARDENAS
T.P. 48013-T



ANEXO No. 5
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL REGIONAL DE DUITAMA
NIT 891.855.438-4
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Cifras en miles de pesos)

VIGILADO Supersalud 

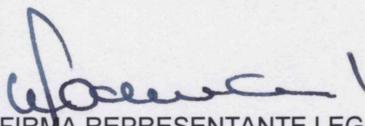
<i>Cuidar tu salud, nuestra prioridad.</i> SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2020	94.030.084.718
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2020	8.764.587.778
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2021	<u>102.794.672.496</u>

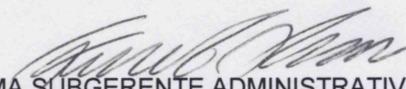
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

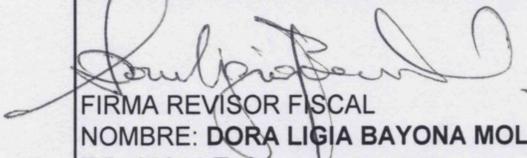
CTA	INCREMENTOS:	8.764.587.778	-
3.2.25	Utilidad o pérdida ejercicios anteriores	3.465.738.075	
3.2.30	Resultados del Ejercicio	5.298.849.703	

DISMINUCIONES: -

CTA	PARTIDAS SIN MOVIMIENTO	-
3.2.08	Capital Fiscal	-


FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: LIFAN MAURICIO CAMACHO MOLANO


FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO
NOMBRE: LUIS FERNANDO ADARME NIÑO

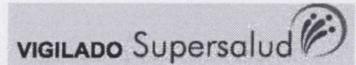

FIRMA REVISOR FISCAL
NOMBRE: DORA LIGIA BAYONA MOLANO
T.P. 31344-T


FIRMA CONTADOR
NOMBRE: LUIS GABRIEL TELLEZ CARDENAS
T.P. 48013-T

VER INFORME ADJUNTO

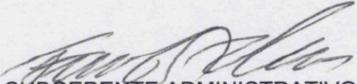


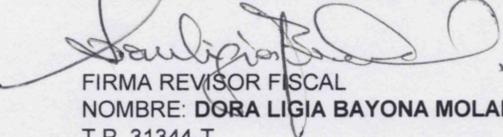
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL REGIONAL DE DUITAMA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO
NIT 891.855.438-4
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Cifras en Pesos)



Concepto	DIC - 31 2021 \$	NOTA	DIC - 31 2020 \$	VARIACION 2021-2020
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Utilidad Excedente del ejercicio	8.810.334.730		3.511.485.027	5.298.849.703
MOVIMIENTO DE LAS PARTIDAS QUE NO INVOLUCRAN EFECTIVO				
Depreciación de la PPYE	1.445.478.639		1.210.700.193	234.778.446
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	2.571.884.707		-92.738.403	2.664.623.110
Amortización acumulada de intangibles	56.856.227		51.570.183	5.286.044
Provisión para litigios y demandas	0		0	0
	4.074.219.573		1.169.531.973	2.904.687.600
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS				
CxC Servicios de Salud	-4.247.267.251		2.331.049.209	-6.578.316.460
Transferencias y subvenciones por cobrar	-4.658.071.480		-23.653.684	-4.634.417.796
Otras cuentas por cobrar	-115.598.663		-508.241.158	392.642.495
Cuentas por cobrar difícil recaudo	23.950.560		0	23.950.560
Inventario materiales y suministros	-1.036.992.463		-668.381.875	-368.610.588
Bienes y servicios pagados por anticipado	-405.738.622		79.018.685	-484.757.307
Avances y anticipos entregados	-821.137.116		0	-821.137.116
Recursos entregados en administración	323.310.862		273.703.828	49.607.034
Propiedades de Inversión	0		0	0
Adquisición de bienes y servicios	50.278.461		0	50.278.461
Recursos a favor de terceros	-150.290.020		-322.847.218	172.557.198
Descuentos de nómina	0		0	0
Retención en la fuente, tasas e Iva	-4.628		-322.358	317.730
Avances y anticipos recibidos	1.240.285.960		-360.848.294	1.601.134.254
Sentencias y conciliaciones	0		0	0
Beneficios a los empleados a corto plazo	-263.923.508		-425.241.521	161.318.013
Otras cuentas por pagar	-109.331.246		89.974.608	-199.305.854
Otros Pasivos Diferidos	4.654.836.349		0	4.654.836.349
	-5.515.692.805		464.210.222	-5.979.903.027
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	7.368.861.498		5.145.227.222	2.223.634.276
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION				
Aumento Inversiones de admón de liquidez al costo	-908.526		-104058480	103.149.954
Aumento en adquisiciones de PPYE	-1.398.305.013		-2.887.135.425	1.488.830.412
Intangibles	-25.050.000		-74.383.741	49.333.741
	-1.424.263.539		-3.065.577.646	1.641.314.107
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION				
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES PATRIMONIALES				
Utilidad o pérdida de ejercicios anteriores	-45.746.952		-41.833.439	-3.913.513
	-45.746.952		-41.833.439	-3.913.513
AUMENTO NETO DEL EFECTIVO EN EL PERIODO	5.898.851.007 (37)		2.037.816.137	3.861.034.870
Efectivo al inicio del periodo contable	10.746.030.503		8.708.214.366	2.037.816.137
EFECTIVO AL CIERRE DEL PERIODO	16.644.881.510		10.746.030.503	5.898.851.007


FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: LIFAN MAURICIO CAMACHO MOLANO


FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO
NOMBRE: LUIS FERNANDO ADARME NIÑO


FIRMA REVISOR FISCAL
NOMBRE: DORA LIGIA BAYONA MOLANO
T.P. 31344-T


FIRMA CONTADOR
NOMBRE: LUIS GABRIEL TELLEZ CARDENAS
T.P. 48013-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 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 diciembre de 2021 comparado con el mismo periodo de la vigencia anterior, estado de resultados por el periodo enero 01 a diciembre de 2021 comparado con el mismo periodo de la vigencia anterior, estado de cambios en el patrimonio, estado de flujo a diciembre 31 de 2021 comparado con el mismo periodo de la vigencia anterior y las notas a los estados financieros.

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 las 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 interés de los títulos de deuda pública TES al final de cada trimestre; Para la provisión de litigios se evalúa el grado de incertidumbre de las demandas en remota, posible y probable; Las de grado de incertidumbre remota no son registradas en la contabilidad, las de grado de incertidumbre posible se registran en cuentas de orden y las de grado de incertidumbre probable se registra un pasivo como provisión de cuentas por pagar.

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 a 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

CONCEPTO	31/12/2021	31/12/2020	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Caja	2.250.423	4.869.049	-2.618.626	-53,78%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta corriente	308.182.100	2.594.013.390	-2.285.831.290	-88,12%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta de ahorro	16.334.448.987	8.147.148.064	8.187.300.923	100,49%
Total	16.644.881.510	10.746.030.503	5.898.851.007	54,89%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31/2021

Página 4|23

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

NOTA 5.1. Depósitos en instituciones financieras

CONCEPTO	31/12/2021	31/12/2020	VALOR VARIACION	RENTABILIDAD CIERRE 2021
Depósitos en instituciones financieras - cuenta corriente	308.182.100	2.594.013.390	-2.285.831.290	0
Depósitos en instituciones financieras - cuenta de ahorro	16.334.448.987	8.147.148.064	8.187.300.923	104.933.394
Total	16.642.631.087	10.741.161.454	5.901.469.633	104.933.394

Dentro de los depósitos en instituciones financieras – cuentas de ahorro \$16.334.448.987 se encuentran \$1.050.681.753 los cuales son de destinación específica como es el caso de la cuenta por excedentes del saneamiento de aportes patronales por valor de \$1.050.653.436 recursos los cuales deberán ser utilizados de acuerdo al parágrafo del artículo 58 de la Ley 715 de 2001 para la cancelación de deudas por concepto de aportes patronales priorizando, las deudas por retroactividad de cesantías causadas por personal retirado cuando la entidad empleadora tenga servidores amparados bajo el régimen retroactivo de cesantías; la cancelación de las obligaciones por concepto de cuotas partes pensionales causadas y bonos pensionales debidamente reclamados por las entidades que tengan a cargo el pago de la correspondiente pensión; para el pago de las deudas causadas por concepto de riesgos laborales y salud. Sí están cubiertas dichas deudas, los recursos excedentes deben ser destinados para la atención en salud de la población pobre no asegurada.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

CONCEPTO	31/12/2021	31/12/2020	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Inversiones de Administración de liquidez al costo	104.967.006	104.058.480	908.526	0,87%
Total	104.967.006	104.058.480	908.526	0,87%

6.1. Inversiones de administración de liquidez

Corresponde a los aportes sociales realizados a la cooperativa de organismos de la salud de Boyacá COOSBOY a Diciembre de 2021, el valor del aporte de la vigencia 2021 fue de \$908.526.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

CUENTAS POR COBRAR

CONCEPTO	31/12/2021	31/12/2020	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Prestación servicios de Salud	48.172.392.508	43.925.125.257	4.247.267.251	9,67%
Transferencias y subvenciones por cobrar	4.681.725.164	23.653.684	4.658.071.480	19692,79%
Otras cuentas por cobrar	1.573.557.660	1.457.958.997	115.598.663	7,93%
Cuentas por cobrar difícil recaudo	3.003.645.079	3.027.595.639	-23.950.560	-0,79%
Total	57.431.320.411	48.434.333.577	8.996.986.834	18,58%
Deterioro acumulado	-5.496.609.597	-2.924.724.890	-2.571.884.707	87,94%
Neto cuentas por cobrar	51.934.710.814	45.509.608.687	6.425.102.127	14,12%
participación en el total del activo	46,00%	46,10%		

Las cuentas por cobrar representan el 46% 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 83.88%.

7.9. Prestación de servicios de salud

CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD

CONCEPTO	31/12/2021	31/12/2020	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Plan obligatorio de salud (POS) por EPS	16.848.930.060	13.421.572.798	3.427.357.262	25,54%
Plan subsidiado de salud (Poss) por EPS	21.052.315.834	18.848.496.172	2.203.819.662	11,69%
Servicios de salud por IPS privada	4.895.517.968	5.351.904.855	-456.386.887	-8,53%
Atención accidentes de tránsito SOAT	1.394.890.882	1.062.758.395	332.132.487	31,25%
Reclamaciones Fosyga ECAT	2.033.231.828	1.972.963.544	60.268.284	3,05%
Giro directo con abono a la cartera sector salud (cr)	-4.091.589.178	-1.924.957.511	2.166.631.667	112,55%
Demás cuentas por cobrar servicios de salud	6.039.095.114	5.192.387.004	846.708.110	16,31%
Total	48.172.392.508	43.925.125.257	4.247.267.251	9,67%

La cartera por servicios de salud más representativa es la del régimen subsidiado con el 43.7%, seguido de las cuentas por cobrar del régimen contributivo con el 34.98%.

Del total de las cuentas por servicios de salud el 61.91% es Cartera corriente y el 38.09% Cartera no corriente.

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

RECUPERACION DE CARTERA SERVICIOS DE SALUD

CONCEPTO	31/12/2021	31/12/2020
RECAUDO SERVICIOS DE SALUD		
Recaudo Cartera Servicios de salud vigencia actual	67,38%	64,41%
Recaudo Cartera Servicios de salud vigencias anteriores	36,29%	32,51%

Para la vigencia 2021 hubo una mejoría en el recaudo de Cartera con respecto a la vigencia 2020.

7.13. Subvenciones por cobrar

SUBVENCIONES POR COBRAR

CONCEPTO	31/12/2021	31/12/2020	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Subvenciones por recursos transferidos por el gobierno	4.681.725.164	23.653.684	4.658.071.480	19692,79%
Total	4.681.725.164	23.653.684	4.658.071.480	19692,79%

Las Subvenciones por cobrar por \$4.681.725.164 corresponde al aporte de la Gobernación de Boyacá sobre el convenio interadministrativo 3088 construcción de salas de cirugía y partos por \$4.305.011.349; el 10% sobre los convenios firmados con la Gobernación de Boyacá por aporte del sistema general de participaciones SGP para las sedes de Santa Rosa de Viterbo y Sativasur por \$26.888.815 y aporte de la Alcaldía de Duitama sobre convenio CIN – 2021008 para dotación de equipos Biomédicos por \$349.825.000.

7.21. Otras cuentas por cobrar

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CONCEPTO	31/12/2021	31/12/2020	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Aporte de capital por cobrar	70.000.000	70.000.000	0	0,00%
Arrendamiento Operativo	1.349.114.429	1.260.652.559	88.461.870	7,02%
Otras cuentas por cobrar	154.443.231	127.306.438	27.136.793	21,32%
Total	1.573.557.660	1.457.958.997	115.598.663	7,93%

El aporte de capital por cobrar corresponde al aporte realizado al consorcio del hemocentro del centro oriente colombiano donde los consorciados son el Hospital Universitario San Rafael de Tunja, La ESE Hospital Regional de Sogamoso y la ESE Hospital Regional de Duitama donde cada uno tiene una participación del 33.33%.

Del total de las otras cuentas por cobrar por \$1.573.557.660 el valor más representativo son las cuentas por cobrar por arrendamientos por \$1.349.114.429 que representan el 85.74% y corresponde a deuda de Salud Vital de Colombia sobre contrato de arrendamiento del espacio donde funciona la Unidad de cuidados intensivos.

Según acuerdo de pago de fecha agosto 26 de 2021, acuerdan dar por terminado de manera anticipada y de común acuerdo entre las partes el contrato de arrendamiento N° 10 de fecha octubre 31 de 2013 y la deuda la cancelaran en 51 cuotas mensuales por valor de \$28.704.562 cada una.

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	115.822.716
TOTAL	3.003.645.079

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 presente vigencia se recaudó de Caprecom la suma de \$26.888.815.

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

CONCEPTO	31/12/2021	31/12/2020	VALOR VARIACION
INVENTARIOS	3.319.805.007	2.282.812.544	1.036.992.463
Materiales y suministros	3.319.805.007	2.282.812.544	1.036.992.463

Los inventarios representan el 2.47% del total del activo.

9.1. Inventarios de Materiales y suministros

CONCEPTO	31/12/2021	31/12/2020	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Medicamentos	754.147.442	718.098.797	36.048.645	5,02%
Materiales Médico - Quirúrgicos	1.627.206.468	1.058.396.271	568.810.197	53,74%
Materiales Reactivos y de laboratorio	350.410.642	144.838.617	205.572.025	141,93%
Materiales Odontológicos	0	263.958	-263.958	-100,00%
Materiales para Imagenología	4.900.520	2.459.746	2.440.774	99,23%
Víveres y ranchos	1.047.907	1.007.540	40.367	4,01%
Elementos y Accesorios de Gas Combustible	0	0	0	0,00%
Inv Elementos y Accesorios de Aseo	27.558.271	12.354.988	15.203.283	123,05%
Otros materiales	554.533.757	345.392.627	209.141.130	60,55%
Total	3.319.805.007	2.282.812.544	1.036.992.463	45,43%

dentro de los inventarios de materiales y suministros los rubros más representativos son los materiales médico - quirúrgicos con una participación del 49.02%, seguido de los medicamentos con el 22.72.%.

9.2. Efectos del Covid 19

Durante la vigencia 2021 se recibió donación de inventarios por valor de \$418.620.426, que incluye básicamente elementos de protección personal.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

CONCEPTO	31/12/2021	31/12/2020	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	36.989.125.462	35.590.820.449	1.398.305.013	3,93%
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	1.374.388.849	1.037.099.420	337.289.429	32,52%
Equipo médico científico	6.649.908.752	6.069.158.876	580.749.876	9,57%
Muebles, enseres y equipo de oficina	1.973.980.995	1.582.296.485	391.684.510	24,75%
Equipos de comunicación y computación	1.613.981.148	1.522.568.409	91.412.739	6,00%
Equipo de transporte	901.344.174	901.344.174	0	0,00%
Equipo de comedor, cocina y despensa	10.526.209	13.357.750	-2.831.541	-21,20%
DEPRECIACION ACUMULADA PPYE	-6.149.817.803	-4.704.339.164	-1.445.478.639	30,73%

Depreciación Edificaciones	-1.273.546.461	-1.061.288.715	-212.257.746	20,00%
Depreciación redes, líneas y cables	-108.579.996	-90.474.948	-18.105.048	20,01%
Depreciación maquinaria y equipo	-382.347.582	-245.137.116	-137.210.466	55,97%
Depreciación equipo médico y científico	-2.406.607.875	-1.810.271.408	-596.336.467	32,94%
Depreciación muebles y enseres	-871.996.427	-679.362.658	-192.633.769	28,36%
Depreciación equipo de comunicación y computación	-809.455.992	-601.880.039	-207.575.953	34,49%
Depreciación equipo de transporte	-288.016.143	-205.081.965	-82.934.178	40,44%
Depreciación Edificaciones	-9.267.327	-10.842.315	1.574.988	-14,53%
NETO PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	30.839.307.659	30.886.481.285	-47.173.626	-0,15%
Participación en el total del activo	27,32%	31,29%		
TOTAL DEL ACTIVO	112.895.358.418	98.708.919.272		

Las propiedades, planta y equipo tuvieron una disminución del 0.15% respecto a la vigencia 2020, básicamente producto del cálculo de la depreciación.

Las propiedades, planta y equipo representan el 27.32% del total del activo. Los rubros más significativos dentro de la propiedad, planta y equipo son los terrenos con el 42.36% seguido de la edificación con el 22.95%.

10.4 Estimaciones

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

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Composición

CONCEPTO	31/12/2021	31/12/2020	VALOR VARIACION
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

ACTIVOS INTANGIBLES

CONCEPTO	31/12/2021	31/12/2020	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Activos intangibles	402.684.050	377.634.050	25.050.000	6,63%
Amortización acumulada	-275.652.121	-218.795.894	-56.856.227	25,99%
Total	127.031.929	158.838.156	-31.806.227	-20,02%

Los activos intangibles corresponden a las diferentes licencias y software adquiridos por la entidad, el incremento durante la vigencia 2021 corresponde a la adquisición de paquete de licencias 30 unidades de microsoft office.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

CONCEPTO	31/12/2021	31/12/2020	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	836.651.740	430.913.118	405.738.622	94,16%
Seguros pagados por anticipado	440.071.171	12.239.282	427.831.889	3495,56%
Contribuciones efectivas	396.580.569	418.673.836	-22.093.267	-5,28%
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	2.971.120.637	3.294.431.499	-323.310.862	-9,81%
Recursos entregados en administración	2.971.120.637	3.294.431.499	-323.310.862	-9,81%

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.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

CUENTAS POR PAGAR

CONCEPTO	31/12/2021	31/12/2020	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Adquisición de bienes y servicios nacionales	50.278.461	0	50.278.461	0,00%
Recursos a favor de terceros	152.607.151	302.897.171	-150.290.020	-49,62%
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	870.641	875.269	-4.628	-0,53%
Otras cuentas por pagar	2.810.218	112.141.464	-109.331.246	-97,49%
Total	206.566.471	415.913.904	-209.347.433	-50,33%
Participación en el total del Pasivo	2,05%	8,89%		

Al cierre de la vigencia 2021 las cuentas por pagar representan el 2.05% del total del pasivo; El rubro más representativo son los recursos a favor de terceros por \$152.607.151 y corresponde a las consignaciones por clasificar las cuales no ha sido posible aplicarlas a cartera por falta de información del tercero que consigna o por falta del detalle de la cartera cancelada.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

CONCEPTO	31/12/2021	31/12/2020	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.931.279.659	2.195.203.167	-263.923.508	-12,02%
Beneficios a los empleados a corto plazo	1.931.279.659	2.195.203.167	-263.923.508	-12,02%

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO

CONCEPTO	31/12/2021	31/12/2020	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Nómina por pagar	0	0	0	0,00%
Cesantías	1.536.889.901	1.798.831.183	-261.941.282	-14,56%
Intereses sobre Cesantías	11.687.995	10.996.745	691.250	6,29%
Vacaciones	146.872.874	143.878.600	2.994.274	2,08%
Prima de Vacaciones	146.872.874	143.878.600	2.994.274	2,08%
Prima de Servicios	54.412.209	59.125.504	-4.713.295	-7,97%

Prima de Navidad	0	0	0	0,00%
Bonificaciones	34.543.806	38.492.535	-3.948.729	-10,26%
Aportes a Riesgos Laborales	0	0	0	0,00%
Remuneración Serv técnicos	0	0	0	0,00%
Aportes a cajas de compensación familiar	0	0	0	0,00%
Total	1.931.279.659	2.195.203.167	-263.923.508	-12,02%
Participación en el total del Pasivo	19,12%	46,92%		

La deuda por beneficios a los empleados a corto plazo representa el 19.12% del total del pasivo y 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 que a diciembre 31 de 2021 asciende a la suma de \$1.536.889.901, valor el cual para su cancelación se encuentra garantizado con los saldos a favor de la ESE en los fondos de cesantías protección y porvenir. (ver nota 16).

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

PROVISIONES

CONCEPTO	31/12/2021	31/12/2020	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Litigios y demandas	1.368.900.000	1.368.900.000	0	0,00%
Total	1.368.900.000	1.368.900.000	0	0,00%
Participación en el total del Pasivo	13,55%	29,26%		

23.1. Litigios y demandas

La provisión sobre litigios y demandas representa el 13.55% del total del pasivo y corresponde a tres procesos de reparación directa calificadas por la oficina jurídica con riesgo de pérdida probable.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

OTROS PASIVOS

CONCEPTO	31/12/2021	31/12/2020	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Anticipo sobre venta de bienes y servicios	91.371.325	77.974.180	13.397.145	17,18%
Anticipos sobre convenios y acuerdos	1.847.732.118	620.843.303	1.226.888.815	197,62%

Inventarios recibidos en garantía	0	0	0	0,00%
Ingreso Diferido por Subvenciones Condicionadas	4.654.836.349	0	4.654.836.349	0,00%
Total	6.593.939.792	698.817.483	5.895.122.309	843,59%
Participación en el total del Pasivo	65,28%	14,94%		

Los Anticipos sobre convenios y acuerdos por \$1.847.732.118 corresponde al aporte realizado por la Gobernación de Boyacá por \$1.200.000.000 según convenio interadministrativo 2429 de 2021 para la dotación de un tomógrafo axial computarizado, convenio no ejecutado al cierre de la vigencia 2021; aporte realizado por la alcaldía de Duitama por \$620.843.303 según convenio CIN -20190019 para dotación equipo biomédico y una ambulancia de transporte asistencial medicalizado, convenio que a diciembre 31 de 2021 está pendiente de ser liquidado y aporte por ingresar de la Gobernación de Boyacá del 10% de los convenios del sistema general de participaciones SGP para Santa Rosa de Viterbo y Sativasur por \$26.888.815.

Los ingresos diferidos por subvenciones por \$4.654.836.349 corresponde al aporte por realizar por la Gobernación de Boyacá por \$4.305.011.349 sobre convenio interadministrativo 3088 para construcción de salas de cirugía y salas de partos y aporte por ingresar de la alcaldía de Duitama por \$349.825.000 sobre convenio CIN – 2021008 para dotación de equipos biomédicos.

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.1. Activos contingentes

ACTIVOS CONTINGENTES

CONCEPTO	31/12/2021	31/12/2020	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	1.639.000.000	2.649.000.000	1.010.000.000	-38,13%
Total	1.639.000.000	2.649.000.000	1.010.000.000	-38,13%

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

PASIVOS CONTINGENTES

CONCEPTO	31/12/2021	31/12/2020	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	2.544.840.000	2.319.000.000	225.840.000	9,74%
Total	2.544.840.000	2.319.000.000	225.840.000	9,74%

Los pasivos contingentes por litigios corresponden a 8 procesos de reparación directa, 1 proceso ejecutivo contractual y 1 proceso de nulidad y restablecimiento del derecho 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

CONCEPTO	31/12/2021	31/12/2020	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	1.639.000.000	2.649.000.000	1.010.000.000	-38,13%
Facturación glosada en Vta de Serv de salud	2.334.015.063	3.175.277.443	-841.262.380	-26,49%
Total	3.973.015.063	5.824.277.443	1.851.262.380	-31,79%

La facturación glosada en servicios de salud corresponde a glosas radicadas pendientes de contestar a al cierre de la vigencia 2021.

26.2. Cuentas de orden acreedoras

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

CONCEPTO	31/12/2021	31/12/2020	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	2.544.840.000	2.319.000.000	225.840.000	9,74%
Cuotas partes de bonos pensionales	0	7.084.558.928	7.084.558.928	-100,00%
Liquidación provisional de bonos pensionales	7.414.816.217	0	7.414.816.217	0,00%
Total	9.959.656.217	9.403.558.928	556.097.289	5,91%

Según oficio de fecha octubre 28 de 2021 recibido de la Coordinadora Nacional de Pasivocol se actualizó el resultado y detalle del cálculo actuarial del pasivo sector salud con la información recibida durante la vigencia 2020, con corte a diciembre 31 de 2017, el cual corresponde al pasivo estimado de bonos pensionales correspondiente a 1 funcionario activo y 34 funcionarios retirados por un total de \$7.414.816.217.

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS

CONCEPTO	31/12/2021	31/12/2020	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Capital fiscal	17.075.817.107	17.075.817.107	0	0,00%
Resultados Ejercicios anteriores	76.908.520.659	73.442.782.584	3.465.738.075	4,72%
Resultado del ejercicio	8.810.334.730	3.511.485.027	5.298.849.703	150,90%
Total	102.794.672.496	94.030.084.718	8.764.587.778	9,32%
Incremento en el resultado del ejercicio	5.298.849.703			

Los resultados del ejercicio 2021 presentan un incremento de \$5.298.849.703 con respecto al mismo periodo de la vigencia 2020.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

CONCEPTO	31/12/2021	31/12/2020	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Venta de servicios	69.393.836.402	45.202.116.955	24.191.719.447	53,52%
Transferencias y subvenciones	1.278.476.427	3.605.583.926	-2.327.107.499	-64,54%
Otros ingresos	3.074.057.706	3.377.631.916	-303.574.210	-8,99%
Total	73.746.370.535	52.185.332.797	21.561.037.738	41,32%

El total de ingresos de la vigencia 2021 son \$73.746.370.535 de los cuales el 94.1% corresponde a venta de servicios de salud, el 4.17% a otros ingresos y el 1.73% a transferencias y subvenciones.

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION

CONCEPTO	31/12/2021	31/12/2020	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1.278.476.427	3.605.583.926	2.327.107.499	-64,54%
SUBVENCIONES	1.278.476.427	3.605.583.926	2.327.107.499	-64,54%
Subvención por Donaciones	418.620.426	260.303.141	158.317.285	60,82%
Subvenciones por recursos transferidos por el gobierno	859.856.001	2.961.930.785	2.102.074.784	-70,97%

La subvención por Donación corresponde básicamente a donación de elementos de protección personal.

La subvención por recursos transferidos por el gobierno corresponde al 90% del aporte de la Gobernación de Boyacá sobre los convenios del sistema general de participaciones para las sedes de primer nivel de atención en Santa Rosa de Viterbo por \$188.110.760 y sede Sativasur por \$53.888.580 y recursos recibidos por \$617.856.661 de la administradora de los recursos del sistema general de seguridad social en salud ADRES por los meses de noviembre y diciembre de 2020 y de enero a marzo de 2021 por disponibilidad de cama UCI.

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACION

CONCEPTO	31/12/2021	31/12/2020	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
VENTA DE SERVICIOS	69.393.836.402	45.202.116.955	24.191.719.447	53,52%
Servicios de salud	69.394.281.489	45.211.731.156	24.182.550.333	53,49%
Devoluc. rebajas y desc tos (db)	-445.087	-9.614.201	9.169.114	-95,37%
OTROS INGRESOS	3.074.057.706	3.377.631.916	-303.574.210	-8,99%
Otros ingresos financieros	324.984.150	510.184.509	-185.200.359	-36,30%
Ingresos Diversos	2.060.366.701	1.674.664.284	385.702.417	23,03%
Reversión pérdidas por deterioro	688.706.855	1.192.783.123	-504.076.268	-42,26%

El promedio mensual de ventas de servicios de salud fue de \$5.766.153.033 que superó el promedio mensual de ventas del año anterior que fue de \$3.766.843.080

El siguiente es el comportamiento de las ventas de servicios de salud de las vigencias 2021, 2020 y 2019.

FACTURACION SERVICIOS DE SALUD CTA 43					
MES	FACTURACION MENSUAL 2021	FACTURACION MENSUAL 2020	FACTURACION MENSUAL 2019	VARIACION ABSOLUTA 2021 VS 2020	VARIACION RELATIVA 2021 VS 2020
PROMEDIO MES	5.766.153.033	3.766.843.080	4.071.215.038	1.999.309.954	53,08%
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%
ABRIL	5.677.900.459	2.240.047.314	3.895.765.096	3.437.853.145	153,47%
MAYO	6.843.172.179	2.283.555.008	4.401.390.500	4.559.617.171	199,67%
JUNIO	7.115.278.055	2.637.831.562	4.151.865.041	4.477.446.493	169,74%
JULIO	6.409.890.125	3.056.471.879	4.265.378.480	3.353.418.246	109,72%
AGOSTO	5.269.713.164	3.418.243.039	4.166.405.272	1.851.470.125	54,16%
SEPTIEMBRE	5.198.989.186	4.243.899.885	3.927.504.655	955.089.301	22,50%
OCTUBRE	5.531.738.072	4.890.466.635	4.195.827.376	441.271.437	9,02%
NOVIEMBRE	5.355.727.120	5.119.958.838	4.118.791.898	235.768.282	4,60%
DICIEMBRE	6.012.703.534	5.340.585.534	3.985.461.944	672.118.000	12,59%
ACUMULADO	69.393.836.401	45.202.116.955	48.854.580.459	23.991.719.446	53,08%

Dentro de los ingresos diversos por \$2.060.366.701 el valor más representativo son las recuperaciones de inventarios y de provisiones por \$1.392.940.408 que representa el 67.61%, seguido de los arrendamientos por \$508.128.692 que representan el 24.66%.

INGRESOS DIVERSOS

CONCEPTO	31/12/2021	31/12/2020	VALOR VARIACION	% VARIACION
INGRESOS DIVERSOS	2.060.366.701	1.674.664.284	385.702.417	23,03%
Fotocopias	464.323	184.943	279.380	151,06%
Arrendamientos	508.128.692	704.100.333	-195.971.641	-27,83%
Recuperaciones	1.392.940.408	858.375.156	534.565.252	62,28%
Aprovechamientos	4.088.703	2.723.323	1.365.380	50,14%
Indemnizaciones	42.858.898	0	42.858.898	0,00%
Otros ingresos diversos	111.885.677	109.280.529	2.605.148	2,38%

28.4 Efectos Covid 19

Durante la vigencia 2021 se realizó facturación por atención a pacientes Covid 19 por valor de \$13.258.515.177.

NOTA 29. GASTOS

Composición

CONCEPTO	31/12/2021	31/12/2020	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN	COMPOSICION 2021
GASTOS	14.299.861.753	11.012.114.039	3.287.747.714	29,86%	100,00%
Gastos de administración y operación	9.078.845.882	6.866.272.683	2.212.573.199	32,22%	63,49%
Deterioro, depreciaciones y amortizaciones	3.830.529.725	1.686.170.552	2.144.359.173	127,17%	26,79%
Otros gastos	1.390.486.146	2.459.670.804	-1.069.184.658	-43,47%	9,72%

Del total de los gastos los gastos de administración y operación corresponden al 63.49%, el deterioro, depreciaciones y amortizaciones el 26.79% y los otros gastos el 9.72%.

29.1. Gastos de administración y operación

GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN

CONCEPTO	31/12/2021	31/12/2020	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Sueldos y salarios	563.427.573	584.412.240	-20.984.667	-3,59%
Contribuciones imputadas	9.636.463	0	9.636.463	0,00%
Contribuciones efectivas	162.659.417	160.516.440	2.142.977	1,34%
Aportes sobre la nómina	37.024.550	37.013.300	11.250	0,03%
Prestaciones sociales	275.730.344	247.935.365	27.794.979	11,21%
Gastos personales diversos	5.009.636.788	3.526.706.866	1.482.929.922	42,05%
Gastos generales	2.902.598.120	2.195.612.688	706.985.432	32,20%
Impuestos contribuciones y tasas	118.132.627	114.075.784	4.056.843	3,56%
Total	9.078.845.882	6.866.272.683	2.212.573.199	32,22%

El rubro más representativo dentro de los gastos de administración y operación son los gastos de personal diversos con una participación del 55.18%; dentro de este rubro se encuentra registrado la remuneración por servicios técnicos, honorarios, capacitación y viáticos de la parte administrativa, seguido de los gastos generales con el 31.97%.

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Deterioro, depreciación y amortización

CONCEPTO	31/12/2021	31/12/2020	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACION Y AMORTIZACION	3.830.529.725	1.686.170.552	2.144.359.173	127,17%
Deterioro de cuentas por cobrar	3.260.591.562	1.137.401.201	2.123.190.361	186,67%
Depreciación de PPYE	513.081.936	503.313.739	9.768.197	1,94%
Amortización activos intangibles	56.856.227	45.455.612	11.400.615	25,08%

El deterioro de las cuentas por cobrar se realiza de manera individual aplicando la tasa de interés de los títulos de deuda pública TES que a diciembre 31 de 2021 fue del 7.72%.

La Depreciación se realiza por el método de línea recta.

29.7. Otros gastos

Otros Gastos

CONCEPTO	31/12/2021	31/12/2020	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
OTROS GASTOS	1.390.486.146	2.459.670.804	-1.069.184.658	-43,47%
Comisiones	509.350	1.029.674	-520.324	-50,53%
Financieros	644.354	151.501.315	-150.856.961	-99,57%
Otros gastos diversos	1.389.332.442	2.307.139.815	-917.807.373	-39,78%

Dentro de los otros gastos diversos se encuentra registrada la pérdida por aceptación de glosas de vigencias anteriores por valor de \$1.373.175.807.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición

Costos de ventas

CONCEPTO	31/12/2021	31/12/2020	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
COSTO DE VENTAS	50.636.174.052	37.661.733.731	12.974.440.321	34,45%
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	50.636.174.052	37.661.733.731	12.974.440.321	34,45%
Servicios de salud	50.636.174.052	37.661.733.731	12.974.440.321	34,45%

NOTA 30.2. Costo de ventas de servicios

CONCEPTO	31/12/2021	31/12/2020	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	50.636.174.052	37.661.733.731	12.974.440.321	34,45%
SERVICIOS DE SALUD	50.636.174.052	37.661.733.731	12.974.440.321	34,45%
Urgencias - Consulta y procedimientos	5.366.173.568	6.899.020.402	-1.532.846.834	-22,22%
Urgencias - Observacion	4.348.354.544	838.545.001	3.509.809.543	418,56%
Servicios ambulatorios- Consulta externa y procedimientos	1.430.939.277	503.809.759	927.129.518	184,02%
Servicios ambulatorios- Consulta especializada	1.420.068.962	1.593.475.428	-173.406.466	-10,88%
Servicios ambulatorios- Salud Oral	126.220.844	51.749.056	74.471.788	143,91%
Servicios ambulatorios- actividades de promoción y prevención	194.286.788	82.708.449	111.578.339	134,91%
Hospitalización - Estancia general	17.024.559.111	12.494.352.661	4.530.206.450	36,26%
Hospitalización - Cuidados intensivos	2.808.340.716	575.920.283	2.232.420.433	387,63%
Hospitalización Cuidados Intermedios	246.498.874	28.672.312	217.826.562	759,71%
Quirófanos y salas de parto - Quirófanos	8.388.660.281	5.555.883.814	2.832.776.467	50,99%
Quirófanos y salas de parto - Sala de partos	710.794.136	1.494.982.414	-784.188.278	-52,45%
Apoyo diagnostico - laboratorio clínico	3.324.380.992	2.702.718.946	621.662.046	23,00%
Apoyo diagnostico - Imagenología	2.430.996.363	1.967.759.108	463.237.255	23,54%
Apoyo diagnostico - Anatomía patológica	219.713.483	138.381.255	81.332.228	58,77%
Otras unidades de apoyo cardiología	600.281.932	294.693.916	305.588.016	103,70%
Apoyo terapéutico- Rehabilitación y terapias	176.758.027	124.398.978	52.359.049	42,09%
Apoyo terapéutico- Farmacia e insumos hospitalarios	650.572.561	866.401.758	-215.829.197	-24,91%
Servicios conexos a la salud Puestos de Salud	0	782.543.710	-782.543.710	-100,00%
Servicios conexos a la salud -Ambulancias	1.168.573.593	665.716.481	502.857.112	75,54%

El costo de ventas de prestación de servicios de salud tuvo un incremento del 34.45% respecto a la vigencia anterior, en tanto que el incremento en la venta de servicios de salud fue del 53.52%.

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

Composición

CONCEPTO	31/12/2021	31/12/2020	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
COSTOS DE TRANSFORMACION	50.496.752.712	37.600.374.001	12.896.378.711	34,30%
Servicios de salud	50.496.752.712	37.600.374.001	12.896.378.711	34,30%

Los costos de transformación se incrementaron en el 34.30% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior.

31.1. Costo de transformación - Detalle

CONCEPTO	31/12/2021	31/12/2020	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
COSTOS DE TRANSFORMACION	50.496.752.712	37.600.374.001	12.896.378.711	34,30%
Servicios de salud	50.496.752.712	37.600.374.001	12.896.378.711	34,30%
Urgencias - Consulta y procedimientos	5.366.173.568	6.899.020.402	-1.532.846.834	-22,22%
Urgencias - Observacion	4.348.354.545	838.545.000	3.509.809.545	418,56%
Servicios ambulatorios- Consulta externa y procedimientos	1.430.939.278	503.809.759	927.129.519	184,02%
Servicios ambulatorios- Consulta especializada	1.420.068.963	1.593.475.429	-173.406.466	-10,88%
Servicios ambulatorios- Salud Oral	126.220.844	51.749.056	74.471.788	143,91%
Servicios ambulatorios- actividades de promoción y prevención	194.286.788	82.708.448	111.578.340	134,91%
Hospitalización - Estancia general	17.024.559.112	12.494.352.661	4.530.206.451	36,26%
Hospitalización - Cuidados intensivos	2.808.340.715	575.920.283	2.232.420.432	387,63%
Hospitalización Cuidados Intermedios	246.498.874	28.672.312	217.826.562	759,71%
Quirófanos y salas de parto - Quirófanos	8.388.660.282	5.555.883.813	2.832.776.469	50,99%
Quirófanos y salas de parto - Sala de partos	710.794.137	1.494.982.415	-784.188.278	-52,45%
Apoyo diagnostico - laboratorio clínico	3.324.380.992	2.702.718.946	621.662.046	23,00%
Apoyo diagnostico - Imagenología	2.430.996.364	1.967.759.107	463.237.257	23,54%
Apoyo diagnostico - Anatomía patológica	219.713.483	138.381.255	81.332.228	58,77%
Otras unidades de apoyo cardiología	600.281.932	294.693.916	305.588.016	103,70%
Apoyo terapéutico- Rehabilitación y terapias	176.758.027	124.398.978	52.359.049	42,09%
Apoyo terapéutico- Farmacia e insumos hospitalarios	511.151.215	805.042.030	-293.890.815	-36,51%
Servicios conexos a la salud Puestos de Salud	0	782.543.710	-782.543.710	-100,00%
Servicios conexos a la salud -Ambulancias	1.168.573.593	665.716.481	502.857.112	75,54%

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 \$640.603.654 que representa el 3.41%, comparado con los datos a la misma fecha de corte de la vigencia anterior, como se detalla en el siguiente cuadro:

CONCEPTO	31/12/2021	31/12/2020	VALOR VARIACION	% VARIACIÓN
Remuneración Servicios Técnicos y Honorarios	19.411.093.007	18.770.489.353	640.603.654	3,41%
Total	19.411.093.007	18.770.489.353	640.603.654	3,41%
Participación del total de costos	38,33%	49,84%		

Los costos de remuneración servicios técnicos y honorarios de la parte asistencial representan el 38.33% del total de los costos.

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El aumento neto del efectivo en la vigencia 2021 fue de \$5.898.851.007, lo anterior básicamente por la mejoría presentada en la recuperación de las cuentas por cobrar por servicios de salud.



LIFAN MAURICIO CAMACHO MOLANO
Gerente



LUIS FERNANDO ADARME NIÑO
Subgerente Administrativo



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

