

---

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL REGIONAL DE DUITAMA**  
**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A NOVIEMBRE 30 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 información, necesarios para alcanzar y desarrollar los objetivos de la empresa y realizar el mantenimiento de la planta física y su dotación.

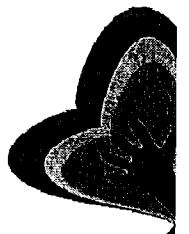
---

*E.S.E Hospital Regional de Duitama*

Tel. 76323233

Av. Américas Cr 35

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



---

## **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 el estado de situación financiera y el estado de resultado integral a noviembre 30 de 2019 comparados con los saldos a noviembre 30 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 al estado de situación financiera a noviembre 30 de 2019 comparado con el mismo periodo de la vigencia 2018 y el estado de resultado integral para el periodo enero 01 a noviembre 30 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 30 de noviembre de 2019 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)



**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

**% Participacion**

Cifras en pesos Colombianos	30/11/2019	30/11/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	30/11/2019	30/11/2018
Caja	16.956.300	13.773.199	23,11%	0,15%	0,26%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta corriente	103.633.839	138.626.780	-25,24%	0,91%	2,62%
Depósitos en instituciones financieras - cuenta de ahorro	11.282.748.895	5.140.242.846	119,50%	98,94%	97,12%
Efectivo de uso restringido - en instituciones financieras	0	0	0,00%	0,00%	0,00%
<b>Total</b>	<b>11.403.339.033</b>	<b>5.292.642.825</b>	<b>115,46%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

Dentro de los depósitos en instituciones financieras – cuentas de ahorro \$11.282.748.895 se encuentran \$2.275.863.263 los cuales son de destinación específica como es el caso de la cuenta por excedentes del saneamiento de aportes patronales por valor de \$1.020.149.265 recursos los cuales no se pueden utilizar hasta tanto se tenga una directriz del Ministerio de la Protección Social y cuenta maestra recursos sistema general de participaciones por \$436.155.821 recursos utilizados para cancelar los aportes patronales del sistema general de seguridad social de la presente vigencia, saldos de aportes recibidos por la Gobernación de Boyacá por \$225.119.479 por convenios para la dotación de una ambulancia de transporte asistencial medicalizada para el Hospital Regional de Duitama, una ambulancia de transporte asistencial básico para la sede de Santa Rosa de Viterbo y recursos para la central de mezclas de la ESE Hospital Regional de Duitama y saldos de aportes recibidos de la alcaldía de Duitama por \$313.880.005 para la compra de una ambulancia de transporte asistencial básico para el Hospital Regional de Duitama.

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 30 de noviembre 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)



**CUENTAS POR COBRAR**

**% Participacion**

Cifras en pesos Colombianos			VARIACIÓN 2019 vs 2018	% Participacion	
	30/11/2019	30/11/2018		30/11/2019	30/11/2018
Prestación servicios de Salud	46.708.920.150	40.661.872.001	14,87%	97,22%	91,02%
Transferencias y subvenciones por cobrar	0	0	0,00%	0,00%	0,00%
Otras cuentas por cobrar	909.390.363	584.146.777	55,68%	1,89%	1,31%
Cuentas por cobrar difícil recaudo	3.027.595.639	6.165.630.957	-50,90%	6,30%	13,80%
Deterioro acumulado	-2.600.206.561	-2.739.411.886	-5,08%	-5,41%	-6,13%
<b>Total</b>	<b>48.045.699.591</b>	<b>44.672.237.849</b>	<b>7,55%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
Participación en el total del activo	48,70%	50,79%			
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>98.647.143.363</b>	<b>87.959.459.367</b>			

Las cuentas por cobrar representan el 48.7% 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 97.22%.

Las deudas de difícil recaudo disminuyeron el 50.90% y su saldo a noviembre 30 de 2019 corresponde a las siguientes entidades así: Saludcoop \$2.071.296.103, Solsalud \$403.190.741, Humana vivir \$245.965.302, Salud Condor \$167.370.217 y Caprecom \$139.773.277.

La siguiente es la composición de las cuentas por cobrar por servicios de salud a noviembre 30:

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

Tel. 76323233

Av. Américas Cr 35

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




**CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD**

**% Participacion**

Cifras en pesos Colombianos	30/11/2019	30/11/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	30/11/2019	30/11/2018
Plan obligatorio de salud (POS) por EPS	12.605.819.440	11.563.636.875	9,01%	26,99%	28,44%
Plan subsidiado de salud (Poss) por EPS	24.172.190.066	21.431.206.517	12,79%	51,75%	52,71%
Servicios de salud por IPS privada	5.054.279.802	4.636.750.321	9,00%	10,82%	11,40%
Atención accidentes de transito SOAT	1.029.345.276	1.081.148.696	-4,79%	2,20%	2,66%
Reclamaciones Fosyga ECAT	1.732.320.567	1.399.851.670	23,75%	3,71%	3,44%
Giro directo con abono a la cartera sector salud (cr)	-2.868.676.025	-3.677.466.565	-21,99%	-6,14%	-9,04%
Demás cuentas por cobrar servicios de salud	4.983.641.024	4.226.744.486	17,91%	10,67%	10,39%
<b>Total</b>	<b>46.708.920.150</b>	<b>40.661.872.001</b>	<b>14,87%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

La cartera por servicios de salud más significativa es la del régimen subsidiado con una participación del 51.75%, seguido de las cuentas por cobrar del régimen contributivo con el 26.99%.

El siguiente es el comportamiento de la recuperación de cartera por servicios de salud a noviembre 30:

**RECUPERACION DE CARTERA SERVICIOS DE SALUD**

Cifras en pesos Colombianos	30/11/2019	30/11/2018
Recaudo Cartera Servicios de salud vigencia actual	59,13%	61,17%
Recaudo Cartera Servicios de salud vigencias anteriores	30,38%	24,98%

**Nota 5 – Propiedades, planta y equipo:** La siguiente es la composición de las propiedades, planta y equipo presentadas en el estado de situación financiera a 30 de noviembre:

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

Tel. 76323233

Av. Américas Cr 35

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




**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

**% Participacion**

Cifras en pesos Colombianos	30/11/2019	30/11/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	30/11/2019	30/11/2018
Terrenos	15.666.950.000	15.666.950.000	0,00%	54,12%	57,72%
Edificaciones	8.490.309.823	8.490.309.823	0,00%	29,33%	31,28%
Redes, líneas y cables	307.735.512	307.735.512	0,00%	1,06%	1,13%
Maquinaria y Equipo	973.160.382	311.918.004	211,99%	3,36%	1,15%
Equipo médico y científico	4.034.687.448	2.992.919.409	34,81%	13,94%	11,03%
Muebles, enseres y equipo de oficina	1.182.666.268	805.804.955	46,77%	4,09%	2,97%
Equipos de comunicación y computación	961.878.092	724.797.650	32,71%	3,32%	2,67%
Equipo de transporte	694.544.174	322.444.175	115,40%	2,40%	1,19%
Equipos de comedor, cocina y despensa	13.357.750	13.357.750	0,00%	0,05%	0,05%
<b>Subtotal</b>	<b>32.325.289.449</b>	<b>29.636.237.278</b>	<b>9,07%</b>	<b>111,66%</b>	<b>109,19%</b>
Depreciación acumulada de PPYE	-3.375.613.625	-2.494.284.185	35,33%	-11,66%	-9,19%
<b>Total PPYE</b>	<b>28.949.675.824</b>	<b>27.141.953.093</b>	<b>6,66%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
<b>Participación en el total del activo</b>	<b>29,35%</b>	<b>30,86%</b>			
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>98.647.143.363</b>	<b>87.959.459.367</b>			

Las propiedades, planta y equipo representan el 29.35% del total del activo. A noviembre de 2019 se incrementó este rubro en \$2.689.052.171 que representa el 9.07% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior, producto de la dotación de equipos como dos máquinas de anestesia, adquisición de la central de mezclas, esterilizador a vapor, sistema automático para empaque de dosis unitaria de medicamentos, 6 analizadores de signos vitales, dotación de sistema ultrasonido-ecógrafo, dotación equipos para la sala IAMII, dotación camas mecánicas de 4 planos, dotación de equipos de cómputo, entre otros y compra de una ambulancia de transporte asistencial básico y una de transporte asistencial medicalizada

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

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



neonatal, lo anterior con recursos propios y el apoyo de la Gobernación de Boyacá y la alcaldía de Duitama.

**Nota 6 – Cuentas por pagar:** La siguiente es la composición de las cuentas por pagar presentadas en el estado de situación financiera a 30 de noviembre:

Cifras en pesos Colombianos	Cuentas por pagar		VARIACIÓN 2019 vs 2018	% Participacion	
	30/11/2019	30/11/2018		30/11/2019	30/11/2018
Adquisición de bienes y servicios nacionales	1.117.023.566	1.960.868.821	-43,03%	37,79%	46,27%
Recursos a favor de terceros	739.443.928	810.792.672	-8,80%	25,01%	19,13%
Descuentos de nómina	69.556.800	72.286.800	-3,78%	2,35%	1,71%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	152.956.788	100.522.268	52,16%	5,17%	2,37%
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	869.048	1.060.553	-18,06%	0,03%	0,03%
Impuesto al valor agregado IVA	10.687.285	12.046.188	-11,28%	0,36%	0,28%
Créditos judiciales	0	0	0,00%	0,00%	0,00%
Otras cuentas por pagar	865.538.765	1.280.712.771	-32,42%	29,28%	30,22%
<b>Total</b>	<b>2.956.076.180</b>	<b>4.238.290.074</b>	<b>-30,25%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
Participación en el total del Pasivo	37,38%	52,47%			
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>7.908.575.083</b>	<b>8.077.744.024</b>			

Las cuentas por pagar representan el 37.38% del total del pasivo; El rubro más representativo son las cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios con el 37.79%, seguido de las otras cuentas por pagar con el 29.28% que incluye el valor de los honorarios y la remuneración por servicios técnicos del personal administrativo y asistencial; le siguen los recursos a favor de terceros que representan el 25.01% y lo componen los recaudos por clasificar por consignaciones

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

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



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. Estos pasivos son de la vigencia y no tienen una antigüedad mayor a 90 días.

**Nota 7– Patrimonio de la empresa:** La siguiente es la composición del patrimonio de la ESE Hospital Regional de Duitama a noviembre 30 de las vigencias 2019 Y 2018:

Cifras en pesos Colombianos	% Participacion				
	30/11/2019	30/11/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	30/11/2019	30/11/2018
Capital fiscal	17.075.817.107	17.075.817.107	0,00%	18,82%	21,38%
Resultados Ejercicios anteriores	62.844.460.577	29.196.098.199	115,25%	69,26%	36,55%
Resultado del ejercicio	10.818.290.597	7.544.791.866	43,39%	11,92%	9,44%
Impactos por la transición al nuevo marco	0	26.065.008.170	-100,00%	0,00%	32,63%
<b>Total</b>	<b>90.738.568.281</b>	<b>79.881.715.343</b>	<b>13,59%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
incremento en el resultado del ejercicio	3.273.498.731				

El resultado del ejercicio a noviembre 30 de 2019 tuvo un incremento del 43.39% en comparación con el mismo periodo de la vigencia anterior, es decir la utilidad neta se incrementó en \$3.273.498.731, esta mejoría se presenta básicamente en la utilidad bruta como se puede observar en la siguiente nota.

**Nota 8– Ingresos Operacionales y costos por prestación de servicios:** La desagregación de los ingresos por venta de servicios de salud y costos de ventas

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

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





de los mismos presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados a noviembre 30 es la siguiente:

**INGRESOS POR VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD Y COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD**

**% Participacion**

Cifras en pesos Colombianos	30/11/2019	30/11/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	% Participacion	
				30/11/2019	30/11/2018
Venta de servicios	44.869.118.515	38.907.409.175	15,32%	100,00%	100,00%
Costo de ventas	30.382.733.161	26.745.458.525	13,60%	67,71%	68,74%
<b>Utilidad bruta</b>	<b>14.486.385.354</b>	<b>12.161.950.650</b>	<b>19,11%</b>	<b>32,29%</b>	<b>31,26%</b>
incremento en la utilidad bruta	2.324.434.704				

La utilidad bruta a noviembre 30 de la vigencia 2019 se incrementó en el 19.11% con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior, es decir \$2.324.434.704 más que a noviembre 30 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 noviembre 30 de las vigencias 2019 y 2018, la venta de servicios de salud se incrementó en el 15.32%, en tanto que los costos de ventas aumentaron tan solo el 13.60% por tanto la utilidad bruta incrementó el 19.11%.

Dentro de los costos de ventas se encuentra lo correspondiente a la remuneración de servicios técnicos y honorarios de la parte asistencial los cuales incrementaron el 8.56% y 7.63% respectivamente, comparado con los datos a la misma fecha de corte de la vigencia anterior.

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

Tel. 76323233

Av. Américas Cr 35

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



**COSTOS POR REMUNERACION DE SERVICIOS TECNICOS Y HONORARIOS** **% Participacion**

Cifras en pesos Colombianos	30/11/2019	30/11/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	30/11/2019	30/11/2018
Remunerac Serv Técnicos	4.330.832.739	3.989.524.067	8,56%	26,61%	26,44%
Honorarios	11.944.523.284	11.097.771.063	7,63%	73,39%	73,56%
<b>Total</b>	<b>16.275.356.023</b>	<b>15.087.295.130</b>	<b>7,87%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
<b>Participación del total de costos</b>	<b>53,57%</b>	<b>56,41%</b>			

Los costos por remuneración de servicios técnicos y honorarios representan el 53.57% del total de los costos por prestación de servicios de salud.

**Nota 9– Gastos Operacionales de administración:** La siguiente es la distribución de los gastos operacionales de administración reflejada en el estado de resultado integral por las vigencias terminadas a noviembre de 2019 y 2018:

**GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION** **% Participacion**

Cifras en pesos Colombianos	30/11/2019	30/11/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	30/11/2019	30/11/2018
Sueldos y salarios	519.943.200	545.523.745	-4,69%	10,81%	11,34%
Contribuciones efectivas	145.283.520	159.914.920	-9,15%	3,02%	3,33%
Aportes sobre la nómina	32.156.500	32.542.200	-1,19%	0,67%	0,68%
Prestaciones sociales	166.257.061	181.000.696	-8,15%	3,46%	3,76%
Gastos personales diversos	2.626.786.107	2.595.588.452	1,20%	54,59%	53,97%
Gastos generales	1.226.807.330	1.123.392.847	9,21%	25,50%	23,36%
Impuestos contribuciones y tasas	94.660.098	171.324.016	-44,75%	1,97%	3,56%

**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 NOVIEMBRE

31/2019 Página 10|11



<b>Total</b>	<b>4.811.893.817</b>	<b>4.809.286.877</b>	<b>0,05%</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 54.59%; dentro de este rubro se encuentra registrado la remuneración por servicios técnicos de la parte administrativa que incrementó el 2.60% y los honorarios de la parte administrativa que disminuyó el 0.28% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior como se puede observar en el siguiente cuadro:

Cifras en pesos Colombianos	% Participacion				
	30/11/2019	30/11/2018	VARIACIÓN 2019 vs 2018	30/11/2019	30/11/2018
Remuneración Serv Técnicos	1.214.150.737	1.183.345.977	2,60%	46,22%	45,59%
Honorarios	1.403.313.139	1.407.206.917	-0,28%	53,42%	54,22%
Capacitación y Bienestar social	1.611.900	695.500	131,76%	0,06%	0,03%
Dotación y suministro a trabajadores	0	1.219.997	-100,00%	0,00%	0,05%
Viáticos	7.710.331	3.120.061	147,12%	0,29%	0,12%
<b>Total</b>	<b>2.626.786.107</b>	<b>2.595.588.452</b>	<b>1,20%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

  
**FLOR ALICIA CARDENAS PINEDA**  
Gerente

  
**LUZ DORIS CARDONA RODRIGUEZ**  
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 NOVIEMBRE

31/2019 Página 11|11

