

ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL DE TUNJA NIT 891800231-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A 31 DE ENERO 2024 Y 31 DICIEMBRE DE 2023

(Cifras en pesos)

"Vigilado SuperSalud"

CUENTA	ACTIVOS	ENERO 2024	DICIEMBRE 2023	VAR %	CUENTA	PASIVOS	ENERO 2024	DICIEMBRE 2023	VAR%
1	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>184,111,013,161</b>	<b>178,195,786,552</b>	<b>3.32%</b>	2	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>51,984,702,153</b>	<b>45,668,424,075</b>	<b>13.83%</b>
11	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b> Nota 1	<b>16,943,878,288</b>	<b>13,971,032,762</b>	<b>21.28%</b>	24	<b>CUENTAS POR PAGAR</b> Nota 7	<b>29,483,210,910</b>	<b>26,274,348,560</b>	<b>12.21%</b>
1105	Caja	11,927,103	43,223,074	-72.41%	2401	Adquisic bienes y servic nacionales	18,187,459,942	15,604,380,903	16.55%
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	16,054,789,225	13,050,647,728	23.02%	2407	Recursos a favor de terceros	31,442,419	30,518,719	3.03%
1132	Efectivo de Uso Restringido	877,161,960	877,161,960	0.00%	2424	Descuentos Nomina	77,370,575	0	100.00%
					2436	Retención en la Fuente	550,941,003	0	100.00%
12	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b> Nota 2	<b>87,189,074</b>	<b>85,889,074</b>	<b>1.51%</b>	2445	Impuesto al valor agregado IVA	4,509,076	0	100.00%
1224	Aportes Sociales en entidades Sector Solidario	108,661,342	107,361,342	1.21%	2460	Creditos Judiciales	370,683,898	362,666,282	2.21%
1280	Deterioro Inversiones	-21,472,268	-21,472,268	0.00%	2490	Otras cuentas por pagar	10,260,803,997	10,276,782,656	-0.16%
13	<b>CUENTAS POR COBRAR</b> Nota 3	<b>150,473,106,168</b>	<b>144,424,807,157</b>	<b>4.19%</b>	25	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b> Nota 8	<b>21,087,174,337</b>	<b>17,980,915,855</b>	<b>17.28%</b>
1319	Prestacion de servicios de salud	131,762,160,810	125,720,426,876	4.81%	2511	Beneficios empleados a corto plazo	21,087,174,337	17,980,915,855	17.28%
1324	Subvenciones por cobrar	18,329,718,189	18,329,718,189	100.00%					
1384	Otras cuentas por cobrar	381,227,169	374,662,092	1.75%	29	<b>OTROS PASIVOS</b> Nota 9	<b>1,414,316,906</b>	<b>1,413,159,660</b>	<b>0.08%</b>
15	<b>INVENTARIOS</b> Nota 4	<b>9,137,937,426</b>	<b>11,766,187,428</b>	<b>-22.34%</b>	2910	Ingresos Recibidos Anticipado	434,110,222	432,952,976	0.27%
1514	Materiales y suministros	9,137,937,426	11,766,187,428	-22.34%	2990	Otros pasivos diferidos	980,206,684	980,206,684	100.00%
19	<b>OTROS ACTIVOS</b> Nota 5	<b>7,468,902,205</b>	<b>7,947,870,131</b>	<b>-6.03%</b>					
1905	Bienes y Servicios pagados por anticipado	0	534,692,633	-100.00%		<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>26,767,140,916</b>	<b>26,751,172,800</b>	<b>0.06%</b>
1906	Avances y anticipos entregados	4,989,008,030	4,989,008,030	0.00%	25	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b> Nota 8	<b>14,380,090,929</b>	<b>14,364,122,813</b>	<b>0.11%</b>
1908	Recursos entregados en Administracion	2,479,894,175	2,424,169,468	2.30%	2512	Beneficios empleados a Largo plazo	1,513,478,833	1,497,510,717	1.07%
					2514	Beneficios pos empleo- Pensiones	12,866,612,096	12,866,612,096	0.00%
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>198,339,070,745</b>	<b>192,748,987,625</b>	<b>2.90%</b>					
13	<b>CUENTAS POR COBRAR</b> Nota 3	<b>62,824,910,489</b>	<b>56,851,809,910</b>	<b>10.51%</b>	27	<b>PROVISIONES</b> Nota 10	<b>12,387,049,987</b>	<b>12,387,049,987</b>	<b>0.00%</b>
1319	Prestacion de servicios de salud	83,055,846,658	76,569,504,605	8.47%	2701	Litigios y Demandas	12,387,049,987	12,387,049,987	0.00%
1384	Otras cuentas por cobrar	10,350,168	10,350,168	0.00%					
1385	Cuentas por cobrar Difícil Recaudado	91,592,372,633	92,105,614,107	-0.56%		<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>78,751,843,069</b>	<b>72,419,596,875</b>	<b>8.74%</b>
1386	Deterioro Acumulado Cuentas por cobrar	-111,833,658,970	-111,833,658,970	0.00%					
16	<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b> Nota 6	<b>134,428,989,437</b>	<b>134,799,170,907</b>	<b>-0.27%</b>					
1605	Terrenos	29,767,584,000	29,767,584,000	0.00%	3	<b>PATRIMONIO</b> Nota 11	<b>303,698,240,837</b>	<b>298,525,177,302</b>	<b>1.73%</b>
1640	Edificaciones	89,244,162,562	89,244,162,562	0.00%					
1650	Redes Lineas y Cables	5,042,540,988	5,042,540,988	0.00%	32	<b>PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS</b>	<b>303,698,240,837</b>	<b>298,525,177,302</b>	<b>1.73%</b>
1655	Maquinaria y equipo	3,450,512,825	3,450,512,825	0.00%	3208	Capital Fiscal	122,382,086,893	122,382,086,893	0.00%
1660	Equipo medico y científico	23,573,439,852	23,573,439,852	0.00%	3225	Resultados de Ejercicio Anterior	177,598,125,540	104,327,366,355	70.23%
1665	Muebles enseres y equipo de oficina	6,245,331,766	6,245,331,766	0.00%	3230	Resultados del Ejercicio	5,707,756,168	73,805,451,818	-92.27%
1670	Equipos de comunicación y computacion	4,668,483,875	4,668,483,875	0.00%	3280	Ganancias o Pérdidas por Beneficios pos empleo	-1,989,727,764	-1,989,727,764	0.00%
1675	Equipos de transporte, traccion y elevacion	978,659,308	978,659,308	0.00%					
1680	Equipo de comedor,cocina,desp y hoteles	16,692,238	16,692,238	0.00%					
1685	Depreciacion Acumulada	-28,558,417,977	-28,188,236,507	1.31%					



Carrera 11 No. 27-27  
Tunja - Boyacá - Colombia



8-7405030



www.hospital-sanrafael-tunja.gov.co



Miembro de la  
Red GLOBAL de HOSPITALES  
VERDES y SALUDABLES  
www.hospitalespoitasaludambiental.net



SC-CER906254  
PROGRAMA  
MADE CAMBIO

SA-CER560814

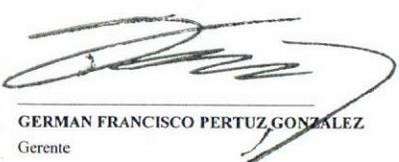
OS-CER669527

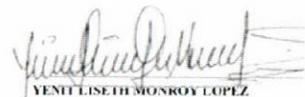
ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL DE TUNJA NIT 891800231-0

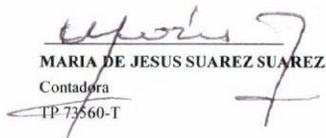
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
A 31 DE ENERO 2024 Y 31 DICIEMBRE DE 2023

(Cifras en pesos)  
"Vigilado SuperSalud"

CUENTA	ACTIVOS	ENERO 2024	DICIEMBRE 2023	VAR %	CUENTA	PASIVOS	ENERO 2024	DICIEMBRE 2023	VAR%
19	<b>OTROS ACTIVOS</b>								
1905	Bienes y Servicios pagados por anticipado	1,085,170,819	1,098,006,808	-1.17%					
1906	Avances y Anticipos Entregados	114,761,979	114,761,979	0.00%					
1909	Depositos entregados en garantia	70,000,000	70,000,000	0.00%					
1951	Propiedades de Inversion	75,757,868	75,757,868	0.00%					
1952	Depreciacion Acumulada propiedades de Inversion	379,232,150	379,232,150	0.00%					
1970	Intangibles	-38,281,800	-37,873,958	1.08%					
1975	Amortización Acumulada de Intangibles	3,340,261,001	3,340,261,001	0.00%					
		-2,856,560,379	-2,844,132,232	0.44%					
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>382,450,083,906</b>	<b>370,944,774,177</b>	<b>3.10%</b>					
						<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>382,450,083,906</b>	<b>370,944,774,177</b>	<b>3.10%</b>
8	<b>CUENTAS ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00%</b>	9	<b>CUENTAS ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00%</b>
81	<b>DERECHOS CONTINGENTES</b>				91	<b>RESPONSABILIDADES CONTINGENTES</b>			
8120	Litigios y Demandas	8,289,669,556	8,289,669,556	0.00%	9120	Litigios y Demandas	6,414,435,552	6,414,435,552	0.00%
83	<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>				93	Acreedoras de Control	4,465,348,513	4,465,348,513	0.00%
8333	Facturacion Glosada Venta Serv. Salud	27,192,755,552	25,298,533,071	7.49%	9390	Otras Cuentas Acreedoras de Control	4,465,348,513	4,465,348,513	0.00%
89	<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>				99	<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>			
8905	Derechos Contingentes por contra (cr)	-35,482,425,108	-33,588,202,627	5.64%	9905	Responsabilidades contingent.por contra	-10,879,784,065	-10,879,784,065	0.00%
8915	Deudoras de Control por contra (cr)	-8,289,669,556	-8,289,669,556	0.00%	9915	Acreedoras de control por el contrario	-6,414,435,552	-6,414,435,552	0.00%
		-27,192,755,552	-25,298,533,071	7.49%			-4,465,348,513	-4,465,348,513	0.00%

  
GERMAN FRANCISCO PERTUZ GONZALEZ  
Gerente

  
YENIT LISE H. MONROY LOPEZ  
Revisor Fiscal  
TP 131953-T  
Estados Financieros en proceso de Auditoria  
por parte de Revisoria Fiscal

  
MARIA DE JESUS SUAREZ SUAREZ  
Contadora  
TP 73560-T



Carrera 11 No. 27-27  
Tunja - Boyacá - Colombia



8-7405030



www.hospitalsanrafaeltunja.gov.co

Miembro de la  
Red GLOBAL de HOSPITALES  
VERDES y SALUDABLES  
www.hospitalesporlasaludambiental.net



SC-CER906254  
PROGRAMA  
MADRE GANADERO

SA-CER560814

OS-CER559527

**ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL DE TUNJA**  
**NIT 891800231-0**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL 01 DE ENERO DE 2024 Y 2023**  
**(Cifras en pesos)**  
**"Vigilado SuperSalud"**

CUENTA	CUENTAS		ENERO 2024	ENERO 2023	VAR%
4	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	Nota 16	<b>23,871,709,386</b>	<b>17,244,895,248</b>	<b>38.43%</b>
43	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>		<b>23,871,709,386</b>	<b>17,244,895,248</b>	<b>38.43%</b>
4312	Servicios de Salud		23,871,709,386	17,245,094,248	38.43%
4395	Devoluciones, Revajas y Descuentos en ventas		-	(199,000)	-100.00%
6	<b>COSTO DE VENTAS</b>	Nota 17	<b>15,840,482,595</b>	<b>9,313,380,628</b>	<b>70.08%</b>
63	Costo de ventas de Servicios		15,840,482,595	9,313,380,628	70.08%
6312	Servicios de Salud		15,840,482,595	9,313,380,628	70.08%
	<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>		<b>8,031,226,791</b>	<b>7,931,514,620</b>	<b>1.26%</b>
5	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>1,726,782,648</b>	<b>1,381,440,165</b>	<b>25.00%</b>
51	<b>DE ADMINISTRACION</b>	Nota 18	<b>1,631,661,784</b>	<b>1,279,542,247</b>	<b>27.52%</b>
5101	Sueldos y Salarios		82,887,973	90,370,708	-8.28%
5102	Contribuciones imputadas		9,878,309	14,548,753	-32.10%
5103	Contribuciones efectivas		29,484,504	25,414,996	16.01%
5104	Aportes sobre la Nómina		6,519,801	5,026,300	29.71%
5107	Prestaciones sociales		58,107,392	37,697,159	54.14%
5108	Gastos de personal Diversos		1,295,755,149	972,993,359	33.17%
5111	Generales		149,010,185	131,940,409	12.94%
5120	Impuestos Contribuciones y tasas		18,471	1,550,563	-98.81%
53	<b>Deterioro, Depreciación, agotamiento, amortización y p</b>	Nota 19	<b>95,120,864</b>	<b>101,897,918</b>	<b>-6.65%</b>
5346	Deterioro de Inversiones		0	0	100.00%
5360	Depreciación de Propiedad Planta y equipo		89,741,273	94,597,479	-5.13%
5362	Depreciación de Propiedades de Inversión		407,842	407,842	100.00%
5366	Amortización de Activos Intangibles		4,971,749	6,892,597	-27.87%
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>		<b>6,304,444,143</b>	<b>6,550,074,455</b>	<b>-3.75%</b>
44	<b>TRANSFERENCIAS</b>	Nota 20	<b>58,544,388</b>	<b>24,623,731</b>	<b>137.76%</b>
4430	Subvenciones		58,544,388	24,623,731	137.76%
48	<b>OTROS INGRESOS</b>	Nota 21	<b>127,018,043</b>	<b>118,616,551</b>	<b>7.08%</b>
4802	Financieros		80,086,327	108,266,531	-26.03%
4808	Ingresos Diversos		46,931,716	10,350,020	353.45%
58	<b>OTROS GASTOS</b>	Nota 22	<b>782,250,406</b>	<b>784,740,387</b>	<b>-0.32%</b>
5802	Comisiones		1,234,002	659,979	86.98%
5804	Financieros		781,016,404	784,080,408	-0.39%
5890	Gastos Diversos		0	0	100.00%
	<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>		<b>5,707,756,168</b>	<b>5,908,574,350</b>	<b>-3.40%</b>

**GERMAN FRANCISCO PERTUZ GONZALEZ**  
 Gerente

**YENNY LISETH MONROY LOPEZ**  
 Revisor Fiscal  
 TP 131953-T

Estados Financieros en proceso de Auditoria  
 por parte de Revisoria Fiscal

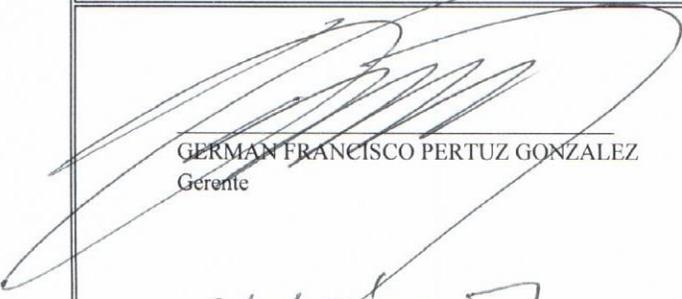
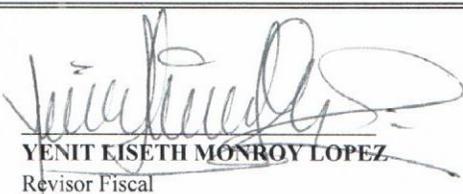
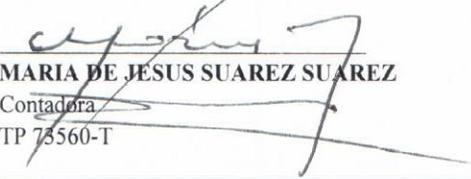
**MARIA DE JESUS SUAREZ SUAREZ**  
 Contadora  
 TP 73560-T

**ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL DE TUNJA  
NIT 891800231-0  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
A 31 DE ENERO DE 2024  
"Vigilado Supersalud"  
(Cifras en pesos)**

Saldo del Patrimonio a 31 de enero de 2024	303,698,240,837
Variaciones Patrimoniales durante el año 2024	5,173,063,535
Saldo del Patrimonio a 31 de diciembre de 2023	298,525,177,302

**DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES**

<b>INCREMENTOS</b>	<b>73,270,759,185</b>
Resultado de Ejercicios Anteriores	73,270,759,185
Resultado del Ejercicio	0
<b>DISMINUCIONES</b>	<b>-68,097,695,650</b>
Capital Fiscal	0
Resultado del Ejercicio	-68,097,695,650
Ganancias o Pérdidas por Aplicación Método de Participación Patrimonial	0
<b>TOTAL</b>	<b>5,173,063,535</b>

 <b>GERMAN FRANCISCO PERTUZ GONZALEZ</b> Gerente	 <b>YENIT KISEITH MONROY LOPEZ</b> Revisor Fiscal TP 131953-T Estados Financieros en proceso de Auditoria por parte de Revisoria Fiscal
 <b>MARIA DE JESUS SUAREZ SUAREZ</b> Contadora TP 73560-T	

**ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL DE TUNJA**  
**NIT 891800231-0**

**NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS.**  
**CORTE ENERO 31 DE 2024**

Los estados financieros a corte 31 de enero de 2024, están preparados cumpliendo los principios de reconocimiento clasificación y medición del marco normativo de la CGN, Normas de Contabilidad Resolución No. 414 de 2014 y sus modificaciones, aplicable a empresas que se encuentran bajo el ámbito de aplicación del Régimen de Contabilidad Pública, que no cotizan en el mercado de valores y no captan ni administran ahorro del público; por lo que se han seguido las mismas políticas y métodos contables en los estados financieros intermedios que en los estados financieros anuales más recientes, es decir los presentados con corte a 31 de diciembre de 2023.

En el transcurso del periodo contable enero de 2024, no se presentó ningún suceso inusual que haya afectado la naturaleza e importe de partidas, como tampoco se detectó algún error o se realizó alguna corrección a la información financiera presentada anteriormente.

De acuerdo con lo establecido en el Manual de políticas contables de la ESE Hospital Universitario San Rafael de Tunja a continuación se presentan notas explicativas seleccionadas conforme a los aspectos más relevantes y que representan interés en los usuarios de la información:

El estado de situación financiera se presenta comparativo con el mes de diciembre de 2023 y el estado de resultados se presenta comparativo con el mes de enero de 2023.

**Nota 1. Efectivo y equivalente de efectivo.**

CONCEPTO	ENERO 2024	DICIEMBRE 2023	VAR %
Caja	11,927,103	43,223,074	-72.41%
Depósitos en Instituciones Financieras	16,054,789,225	13,050,647,728	23.02%
Efectivo de Uso Restringido	877,161,960	877,161,960	0.00%
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>	<b>16,943,878,288</b>	<b>13,971,032,762</b>	<b>21.28%</b>

El saldo disponible en la caja y cuentas corrientes y de ahorros a favor de la ESE con corte 31 de enero de 2024 asciende a \$16.943.878.288, se observa un incremento de 21.28% con respecto al mes de diciembre de 2023. Del total de efectivo \$13.008.773.964 son recursos de destinación específica así: \$12.365.310.699 corresponde a recursos de destinación específica convenio 2751 de 2023, construcción torre de urgencias y saldo de \$228.713.790 convenio 3214 de 2022 cuyo objeto es la adecuación Unidad Materno Infantil clínica María Josefa

Canelones y \$414.749.475 corresponden a recursos dejados en caja general como depósitos recibidos de usuarios de los servicios de salud

## Nota 2. Inversiones e Instrumentos derivados

En la subcuenta Inversiones Liquidez al costo - Aportes Sociales en entidades del sector solidario, se registra Aportes de la ESE Hospital Universitario San Rafael de Tunja en la cooperativa de Organismos de Salud de Boyacá –COOSBOY en calidad de asociado, El aporte de acuerdo con los estatutos de la cooperativa es de un SMLV por año. los aportes a 31 de enero de 2021 ascienden a \$ 108.661.342, no son susceptibles de devolución \$21.472.268, valor registrado como deterioro y menor valor de la inversión.

## Nota 3. Cuentas por cobrar

CONCEPTO	ENERO 2024	DICIEMBRE 2023	VAR %
Prestacion de servicios de salud	214,818,007,468	202,289,931,481	6.19%
Subvenciones por cobrar	18,329,718,189	18,329,718,189	0.00%
Otras cuentas por cobrar	391,577,337	385,012,260	1.71%
Cuentas por cobrar Dificil Recaudo	91,592,372,633	92,105,614,107	-0.56%
Deterioro Acumulado Cuentas por cobrar	-111,833,658,970	-111,833,658,970	0.00%
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>213,298,016,657</b>	<b>201,276,617,067</b>	<b>5.97%</b>

Las cuentas por cobrar a 31 de enero de 2024, una vez descontado el deterioro acumulado ascienden a \$213.298.016.657, con respecto al mes de diciembre de 2023 el incremento es del 5.97%.

El concepto de subvenciones por cobrar corresponde a cuentas por cobrar a la Gobernación de Boyacá convenio 3214 de 2022 por valor de \$980.206.684 con destinación adecuación y dotación de la Unidad Materno Infantil y convenio 2751 de 2023 por \$17.349.511.505 recursos con destinación especifican asignados por el Departamento para la construcción de la torre de urgencias del Hospital.

La clasificación por conceptos se resume a continuación.



CONCEPTO	CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	MAS 360 DIAS	SALDO POR COBRAR	FACTURACIÓN NO RADICADA
ARL	346,581,424	782,856,720	1,129,438,144	298,514,288
ASEGURADORAS	127,917,554	491,603,814	619,521,369	16,362,628
CONTRIBUTIVO	32,438,107,533	29,723,599,468	62,161,707,001	7,423,872,778
CONVENIOS	859,344,745	107,072,057	869,416,802	-
DIFÍCIL RECAUDO	-	91,592,372,633	91,592,372,633	-
SOAT	5,231,926,991	6,660,062,307	11,891,989,298	1,751,851,120
IPS PRIVADAS	2,992,174,410	294,267,229	3,286,441,639	526,984,674
IPS PÚBLICAS	29,913,018	84,320,334	114,233,352	14,533,522
MEDICINA PREPAGADA	353,677,557	99,337,273	453,014,830	170,602,191
OTRA CUENTAS POR COBRAR	5,551,403,175	8,352,698,350	14,001,101,525	-
OTROS DEUDORES POR CONCEPTOS DIFEREN	99,614,797	10,350,168	109,964,965	-
PAGARES	151,675,413	1,171,349,391	1,323,024,804	-
REGIMEN ESPECIAL	7,944,130,875	922,488,351	8,866,619,226	2,408,933,675
SECRETARIAS	226,289,559	6,586,312,997	6,812,602,556	120,805,666
SOAT	2,523,017,441	1,455,112,079	3,978,129,520	723,519,795
SUBSIDIADO	72,986,001,111	26,324,766,287	99,310,767,398	18,757,511,845
SUBVENCIONES- GOBERNACION DE BOYACA	18,329,718,189		18,329,718,189	-
PARTICIPACION CONSORCIO HEMOCENTRO	281,612,377		281,612,377	-
<b>TOTAL CARTERA</b>	<b>150,473,106,168</b>	<b>174,658,569,459</b>	<b>325,131,675,627</b>	<b>32,213,492,182</b>

Las cuentas por cobrar a 31 de enero del año 2024 ascienden a \$325.131.675.627 (Saldo sin aplicar deterioro de cartera), \$32.213.492.182 corresponde a cartera pendiente de radicar

El valor total de cuentas por cobrar clasificada como difícil recaudo asciende a \$ 91.592.372.633, cartera con incertidumbre de recaudo por corresponder a entidades que se encuentran en proceso de liquidación; es de aclarar que este valor no contiene 31.517.382.354 cartera de la EAPB MEDIMAS y 9.400.768.921 Com-Familiar Huila, teniendo en cuenta que la política de reclasificación de cartera a difícil recaudo se realiza en el momento en que se califique la acreencia. De acuerdo con el comportamiento histórico de los últimos 5 años el pago de cartera de entidades en proceso de liquidación es inferior al 5% infiriendo que el hospital estaría dejando de recuperar dichos ingresos, situación que puede poner en riesgo la estabilidad financiera de la ESE al dejar de percibir dichos recursos, toda vez que se incurrió en costos y gastos inherentes a la prestación de servicios de salud, efecto reflejado en los pasivos de la entidad.

El cálculo del deterioro de cartera es realizado y certificado por el área de cartera de manera trimestral de acuerdo con el procedimiento establecido para tal fin. A 31 de octubre del presente año se tiene certificado un valor de \$ -111.833.658.970 equivalente al 36% del total de los deudores por venta de servicios de salud.

#### Nota 4. Inventarios

CONCEPTO	ENERO 2024	DICIEMBRE 2023	VAR %
Inventarios- Materiales y suministros	9,137,937,426	11,766,187,428	-22.34%

El valor reflejado a 31 de enero de 2024 asciende a \$9.137.937.426 y corresponde a inventario de medicamentos, material médico-quirúrgico, laboratorio, imagenología, mantenimiento, materiales y suministros se encuentra disponible en cada una de las bodegas, las cuales son administradas por los responsables de cada uno de los servicios. El stock de inventario corresponde al consumo promedio de 1.5 mes.

La información es reportada a contabilidad a través interfaces por cada uno de los servicios quienes tienen bajo su responsabilidad los soportes y el control de los inventarios.

#### Nota 5. Otros Activos

CONCEPTO	ENERO 2024	DICIEMBRE 2023	VAR %
Bienes y Servicios pagados por anticipado	114,761,979	649,454,612	-82.33%
Avances y anticipos entregados	5,059,008,030	5,059,008,030	0.00%
Recursos entregados en Administracion	2,479,894,175	2,424,169,468	2.30%
Depositos entregados en garantia	75,757,868	75,757,868	0.00%
Propiedades de Inversion	379,232,150	379,232,150	0.00%
Depreciacion Acumulada propiedades de Inversion	-38,281,800	-37,873,958	1.08%
Intangibles	3,340,261,001	3,340,261,001	0.00%
Amortización Acumulada de Intangibles	-2,856,560,379	-2,844,132,232	0.44%
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>8,554,073,024</b>	<b>9,045,876,939</b>	<b>-5.44%</b>

En bienes y servicios pagados por anticipado se reporta el concepto de Contribuciones Efectivas por valor de \$ 114.761.979, saldos a favor de la entidad existentes en fondos de salud, pensiones y ARL, por concepto del giro de los recursos de Aportes Patronales sin Situación de Fondos destinados a cubrir la seguridad social de los empleados de planta de la ESE; el seguimiento de los recursos de aportes patronales es realizado por el área de Talento Humano, a la fecha no se ha culminado la conciliación de dichos saldos con algunas entidades.

En Avances y Anticipos se reporta \$4.989.008.030 girados al consorcio Urgencias San Rafael, contratista que inicio la construcción de la torre de urgencias del Hospital. De igual se refleja saldo por \$70.000.000 anticipo entregado al consorcio Hermocentro del Centro Oriente Colombiano en el momento de su constitución.

En Recursos Entregados en Administración se refleja saldo de \$ 2.479.894.175, concepto que corresponde a saldos de recursos consignados en fondos de cesantías, cuyas cuentas están a



nombre del hospital con destinación específica para cancelación de cesantías de retroactividad del personal vinculado a la planta de la ESE.

Depósitos entregados en garantía. Corresponde a depósitos judiciales por valor de \$ 75.757.896, cifra que se encuentra en proceso de depuración por parte del área jurídica del Hospital San Rafael de Tunja.

En el concepto Propiedades de Inversión se registra lo corresponde al costo de 2 locales de propiedad del hospital ubicados en el casco histórico Plaza Real de la ciudad de Tunja, Los locales fueron entregados por parte de la Caja Departamental de Previsión social en parte de pago de servicios de salud adeudados al Hospital en momento en que dicha entidad entro en proceso de liquidación. Actualmente se encuentran en arriendo generándose un ingreso por dicho concepto.

El concepto de intangibles corresponde al costo de adquisición de licencias de funcionamiento del sistema integrado de información servinte clínica suite, licencias de equipo de cómputo y aplicativos de laboratorio, nómina y demás licencias de software utilizados por la ESE.

## **Nota 6. Propiedad planta y Equipo**

Medición inicial. Costo de adquisición y/ o reposición

Medición posterior. Costo menos depreciación acumulada

Como política del hospital se registra como activo fijo aquellos que en el momento de su adquisición superen 1.5 SMMLV, las adquisiciones inferiores se contabilizan directamente al gasto.

El saldo de propiedad planta y equipo a 31 de enero de 2024 asciende a \$134.799.170.907, valor equivalente al 35% del total del activo de la ESE, durante el mes de enero del presente año no se realizó compra de activos fijos; los conceptos más significativos son terrenos, edificaciones y equipo médico científico tal como se indica a continuación:

CONCEPTO	ENERO 2024	DICIEMBRE 2023	VAR %
Terrenos	29,767,584,000	29,767,584,000	0.00%
Edificaciones	89,244,162,562	89,244,162,562	0.00%
Redes Lineas y Cables	5,042,540,988	5,042,540,988	0.00%
Maquinaria y equipo	3,450,512,825	3,450,512,825	0.00%
Equipo medico y cientifico	23,573,439,852	23,573,439,852	0.00%
Muebles enseres y equipo de oficina	6,245,331,766	6,245,331,766	0.00%
Equipos de comunicaci3n y computacion	4,668,483,875	4,668,483,875	0.00%
Equipos de transporte, traccion y elevacion	978,659,308	978,659,308	0.00%
Equipo de comedor, cocina, desp y hoteles	16,692,238	16,692,238	0.00%
Depreciacion Acumulada	-28,558,417,977	-28,188,236,507	1.31%
<b>TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>134,428,989,437</b>	<b>134,799,170,907</b>	<b>-0.27%</b>

## PASIVOS

### Nota 7. Cuentas por pagar

CONCEPTO	ENERO 2024	DICIEMBRE 2023	VAR %
Adquisic bienes y servic nacionales	18,187,459,942	15,604,380,903	16.55%
Recursos a favor de terceros	31,442,419	30,518,719	3.03%
Descuentos Nomina	77,370,575	0	100.00%
Retenci3n en la Fuente	550,941,003	0	100.00%
Impuesto al valor agregado IVA	4,509,076	0	100.00%
Creditos Judiciales	370,683,898	362,666,282	2.21%
Otras cuentas por pagar	10,260,803,997	10,276,782,656	-0.16%
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>29,483,210,910</b>	<b>26,274,348,560</b>	<b>12.21%</b>

Las cuentas por pagar a 31 de enero de 2024, reportadas por tesorería a contabilidad ascienden a \$29.483.210.910, corresponden a proveedores de bienes (insumos médicos, materiales y suministros, repuestos y demás consumibles), descuentos de nómina, retenciones a favor de la DIAN y del Municipio de Tunja. En Otras cuentas por pagar se reporta adquisición de servicios (mantenimientos, adquisición de alimentación para pacientes, servicio de lavandería, servicios públicos etc.). El concepto de cuentas por pagar se encuentra en términos de pago y en su totalidad son menores a 360 días.

### Nota 8. Beneficios a los empleados

Los beneficios a empleados se clasifican en Beneficios a corto plazo y Beneficios a largo plazo tal como se indica a continuación:



CONCEPTO	ENERO 2024	DICIEMBRE 2023	VAR %
Beneficios empleados a corto plazo	21,087,174,337	17,980,915,855	17.28%
Beneficios empleados a Largo plazo	1,513,478,833	1,497,510,717	1.07%
Beneficios pos empleo- Pensiones	12,866,612,096	12,866,612,096	0.00%
<b>TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>35,467,265,266</b>	<b>32,345,038,668</b>	<b>18.34%</b>

En beneficio a corto plazo corresponde a consolidación de prestaciones sociales del personal de planta de la ESE, aportes patronales por pagar devengados en el mes de enero del presente año y remuneración por servicios técnicos profesionales, siendo este último el concepto más representativo por valor de \$20.057.967.671, corresponde a obligaciones derivadas de la contratación externa del personal a través de empresas y contratos directos de prestación de servicios.

Beneficios a empleados a largo plazo, corresponde a cesantías de retroactividad del personal de planta de la ESE que cuentan con este beneficio, concepto que se encuentra garantizado con recursos consignados en los fondos de cesantías.

Beneficios y plan de activos pos- empleo – pensiones y otros Se registra Cálculo Actuarial para pensiones certificada y actualizado por el Ministerio de Hacienda en el año 2021; desde esta fecha no se ha actualizado el valor. El cálculo actuarial se determina con base a información del pasivo-col reportado permanentemente por el hospital. Actualmente no se cuenta con plan de activos disponible para garantizar el pago de dichos beneficios se están asumiendo por parte del hospital con recursos propios.

## Nota 9. Otros Pasivos

CONCEPTO	ENERO 2024	DICIEMBRE 2023	VAR %
Ingresos Recibidos Anticipado	434,110,222	432,952,976	0.27%
Otros pasivos diferidos	980,206,684	980,206,684	0.00%
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<b>1,414,316,906</b>	<b>1,413,159,660</b>	<b>0.08%</b>

### Ingresos Recibidos por Anticipado:

Corresponde a depósitos recibidos de pacientes como garantía de la legalización de cuentas por prestación de los servicios de salud, una vez recibido el servicio se procede a elaborar la factura de ingreso por venta del servicio, realizando el cruce con el depósito o la devolución al paciente según corresponda.

### Otros Pasivos Diferidos:

Saldo por cobrar por \$980.206.684 al Departamento de Boyacá como ingreso por subvención condicionada, convenio 3214 de 2022 con destinación específica adecuación y dotación de la Unidad Materno Infantil del Hospital.

## Nota 10. Provisiones.

La provisión para litigios y demandas se estimó y certifico por parte del Asesor Jurídico de la ESE, de acuerdo con la política y procedimiento establecido por el Hospital para tal fin, el pasivo asciende a \$12.387.049.987.

## Nota 11 Patrimonio

CONCEPTO	ENERO 2024	DICIEMBRE 2023	VAR %
Capital Fiscal	122,382,086,893	122,382,086,893	0.00%
Resultados de Ejercicio Anterior	177,598,125,540	104,327,366,355	70.23%
Resultados del Ejercicio	5,345,089,886	73,805,451,818	-92.76%
Ganancias o Pérdidas por Beneficios pos empleo	-1,989,727,764	-1,989,727,764	0.00%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>303,335,574,555</b>	<b>298,525,177,302</b>	<b>1.61%</b>

El patrimonio de la ESE asciende a \$303.335.574.555. El resultado de ejercicios anteriores se incrementó en un 70% por efecto directo de reclasificación del resultado del año 2023 por \$73.805.451.818 y reclasificación de los seguros pendientes por amortizar por \$534.692.633 registrados en la cuenta 1905; en aplicación de normatividad emitida por la Contaduría General de la Nación.

El resultado del ejercicio disminuye en el mes de enero de 2024 con respecto al acumulado diciembre de 2023 en un 92%.

El capital fiscal representa el valor patrimonial neto de la entidad en el momento de realización de convergencia a Resolución 414 de 2014.

En la subcuenta ganancias y/o pérdidas por planes de beneficios a empleados se contabilizó ajuste resultante de la actualización del cálculo actuarial en pensiones en el año 2021, no se ha realizado actualización desde esta fecha, el Ministerio de Hacienda y crédito público realiza la certificación cada 3 años.

## Nota 12 Derechos contingentes.

Se reporta lo correspondiente a acciones de repetición adelantadas en contra de terceros por acciones de repetición; una vez el hospital ha cancelado demandas derivadas de la responsabilidad de dichos terceros. El valor contabilizado está soportado con certificación expedida por la Asesoría Jurídica de la ESE. El valor asciende a \$ 8.289.669.556.

## Nota 13 Deudoras de Control



Corresponde a glosa iniciales de cartera radicada, que se encuentran en proceso de conciliación y respuesta por las partes interesadas (Hospital y EAPB), contabilización realizada de acuerdo con informe certificado por Auditoría Médica. El saldo de objeciones iniciales a la facturación de ventas de servicios de salud asciende a \$27.192.755.552.

#### **Nota 14 Responsabilidades Contingentes**

En la cuenta 91 responsabilidades contingentes se reporta el valor certificado por la Asesoría Jurídica de la ESE de los procesos calificados con riesgo de fallo posible en contra de la entidad el valor certificado por el asesor jurídico de la ESE asciende a \$6.414.435.552.

#### **Nota 15 Acreedoras de Control**

En la cuenta 93 se refleja obligación de \$4.465.348.513 de contratos que se encontraban en ejecución a 31 de diciembre de 2023 y no se incorporaron en el pasivo por no tener la certeza de ser un pasivo cierto.

### **INGRESOS**

#### **Nota 16 Ingresos Operacionales**

CONCEPTO	ENERO 2024	ENERO 2023	VAR%
Servicios de Salud	23,871,709,386	17,245,094,248	38.43%
Devoluciones, Revajas y Descuentos en ventas	-	(199,000)	-100.00%
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>23,871,709,386</b>	<b>17,244,895,248</b>	<b>38.43%</b>

#### **Ingresos por Ventas Servicios de Salud**

Este concepto corresponde a ingresos provenientes de venta de Servicios de Salud a las entidades administradoras de planes de beneficios, entidades del régimen especial, entes territoriales, particulares etc. la facturación es reportada a contabilidad a través del sistema de información servinte clinical suite y se encuentra bajo la responsabilidad de la empresa contratada para realizar el proceso de facturación. A 31 de enero de 2024 se presenta un incremento del 38.43% con respecto al mes de enero de 2023 por efecto directo de mayor cobertura en prestación de servicios e incremento de tarifas.

#### **Nota 17 costo de servicios de salud**

CONCEPTO	ENERO 2024	ENERO 2023	VAR%
Costo de ventas de Servicios	15,840,482,595	9,313,380,628	70.08%
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>	<b>15,840,482,595</b>	<b>9,313,380,628</b>	<b>70.08%</b>

Se presenta un incremento del 70.08% con respecto al mes de enero 2023, por efecto directo del momento de causación de las cuentas por pagar, para el presente año mejoro el proceso de radicación de facturas y por consiguiente el reconocimiento de los costos en el periodo correspondiente.

Los costos se determinan por unidades funcionales, en el aplicativo servinte clínica suite mensualmente se registra el devengo (excepto costos de farmacia y suministros los cuales afectan directamente la cuenta 7) como gasto en la cuenta 5, mensualmente se distribuye la cuenta 5 gastos de administración a la cuenta 7 en el módulo de costos de producción de acuerdo al procedimiento establecido para tal fin y teniendo en cuenta las bases de distribución, asignación y los servicios prestados a cada centro de costos.

### Nota 18 Gastos de Administración.

CONCEPTO	ENERO 2024	ENERO 2023	VAR%
Sueldos y Salarios	82,887,973	90,370,708	-8.28%
Contribuciones imputadas	9,878,309	14,548,753	-32.10%
Contribuciones efectivas	29,484,504	25,414,996	16.01%
Aportes sobre la Nómina	6,519,801	5,026,300	29.71%
Prestaciones sociales	58,107,392	37,697,159	54.14%
Gastos de personal Diversos	1,295,755,149	972,993,359	33.17%
Generales	149,010,185	131,940,409	12.94%
Impuestos Contribuciones y tasas	18,471	1,550,563	-98.81%
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>1,631,661,784</b>	<b>1,279,542,247</b>	<b>27.52%</b>

Los gastos de administración presentan un incremento del 27.52% con respecto al mes de enero de 2023 por efecto directo de incrementos por precios de mercado y mejora en el proceso de radicación de las facturas del personal contratado a través de empresas y a través de contratos de prestación de servicios: Los gastos de administración corresponden al reconocimiento de la nómina administrativa, prestación de servicios profesionales administrativos, impuestos, suministros consumidos por las áreas administrativas, gastos generales distribuidos, así como servicios de apoyo logístico.



## Nota 19 Deterioro, Depreciación, amortización y provisiones

CONCEPTO	ENERO 2024	ENERO 2023	VAR%
Depreciación de Propiedad Planta y equipo	89,741,273	94,597,479	-5.13%
Depreciación de Propiedades de Inversión	407,842	407,842	0.00%
Amortización de Activos Intangibles	4,971,749	6,892,597	-27.87%
<b>TOTAL DETERIORO, DEPRECIACION Y AMORTIZACION</b>	<b>95,120,864</b>	<b>101,897,918</b>	<b>-6.65%</b>

La disminución observada con respecto al mes de enero de 2023 tiene que ver con el proceso de distribución de gastos administrativos y costos operacionales.

## Nota 20 Transferencias- Subvenciones

CONCEPTO	ENERO 2024	ENERO 2023	VAR%
Transferencias por Subvenciones	58,544,388	24,623,731	137.76%

Se registra ingresos recibidos sin contraprestación, provenientes del sector privado por concepto de donación de medicamentos y elementos de protección personal para el personal asistencial de la ESE.

## Nota 21 Otros Ingresos

CONCEPTO	ENERO 2024	ENERO 2023	VAR%
Financieros	80,086,327	108,266,531	-26.03%
Ingresos Diversos	46,931,716	10,350,020	353.45%
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>127,018,043</b>	<b>118,616,551</b>	<b>7.08%</b>

En ingresos financieros, se registra rendimientos financieros provenientes de la administración de los recursos consignados en cuentas bancarias de la ESE y Administradoras de fondos de cesantías donde el Hospital tiene consignados los recursos de cesantías con destinación específica para personal de retroactividad.

En Ingresos Diversos se contabilizan conceptos de aprovechamientos, descuentos por pronto pago otorgados por proveedores, ingresos por certificaciones, aprovechamientos, fotocopias, Arrendamientos de algunas áreas del hospital y locales de propiedad de la ESE ubicados en el centro Histórico de Tunja Plaza Real, depuración depósitos de pacientes y servicios públicos derivados de las áreas arrendadas.

## Nota 22 Otros Gastos

CONCEPTO	ENERO 2024	ENERO 2023	VAR%
Comisiones	1,234,002	659,979	86.98%
Financieros	781,016,404	784,080,408	-0.39%
Gastos Diversos	0	0	100.00%
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>782,250,406</b>	<b>784,740,387</b>	<b>-0.32%</b>

En Gastos financieros se reporta la pérdida por baja en cuentas por cobrar por aceptación de glosas de cartera radicada en vigencias anteriores al año 2024, el reconocimiento del gasto se efectúa una vez se concluye la conciliación entre el hospital y las entidades deudoras de los servicios de salud.

## INDICADORES FINANCIEROS

INDICADOR	ENERO DE 2024	DICIEMBRE 2023	VAR %
Capital de Trabajo	131,763,644,726	132,527,362,477	-0.58%
Liquidez	3.52	3.90	-9.86%
Índice de Solidez	4.83	5.12	-5.62%
Indice de Endeudamiento	0.21	0.20	5.96%
Margen de Utilidad Operacional	0.26	0.38	-30.47%
Margen de utilidad Neta	0.22	0.34	-34.65%
Rotación de Cartera	385.56	384.36	0.31%

De acuerdo con los resultados financieros el indicador más afectado es el de Rotación de Cartera, observando que la empresa toma en cobrar la cartera a sus clientes en más de 360 de días; situación dada por la inmovilización de la cartera de entidades que se encuentran en proceso de liquidación y que asciende a valor cercano de los 134.000 millones de pesos, al no tener posibilidad de recaudar estos recursos el indicador se extiende en el tiempo.



Carrera 11 No. 27-27  
Tunja - Boyacá - Colombia



8-7405030



[www.hospitalsanrafaeltunja.gov.co](http://www.hospitalsanrafaeltunja.gov.co)  
Gerente@hospitalsanrafaeltunja.gov.co

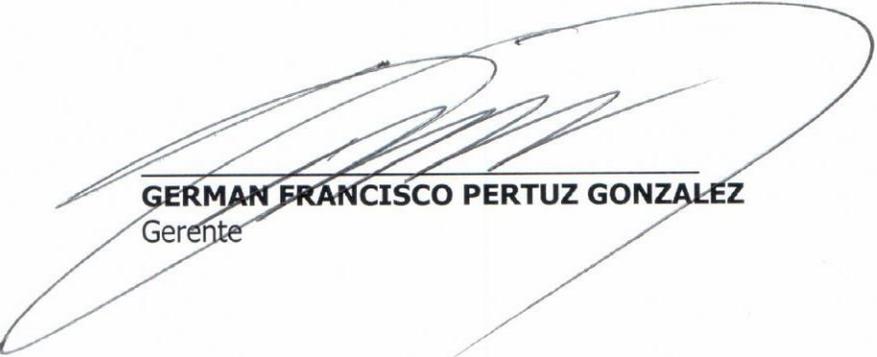
Miembro de la  
Red GLOBAL de HOSPITALES  
VERDES y SALUDABLES  
[www.hospitalesporlasaludambiental.net](http://www.hospitalesporlasaludambiental.net)



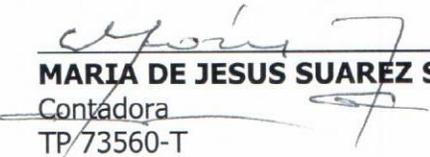
Los indicadores de capital de trabajo y de liquidez son positivos para el corte 31 de enero de 2024, la empresa cuenta con \$131.763.644.726 y 3.52 respectivamente; indicando que la materialización del resultado del indicador depende del recaudo de la cartera corriente.

El indicador de endeudamiento nos permite inferir que el 79% de los activos de la empresa se encuentran libres y pueden llegar a apalancar créditos con entidades del sector financiero y con proveedores, pero sin dejar de lado que uno de los activos más representativos es las cuentas por cobrar.

Para el caso del Margen de utilidad la empresa cuenta con un margen del 22% sobre el total de las ventas de servicios de salud, resultado positivo que al igual que los indicadores anteriores se materializa en la liquidez con la recuperación de las cuentas por cobrar.



**GERMAN FRANCISCO PERTUZ GONZALEZ**  
Gerente



**MARIA DE JESUS SUAREZ SUAREZ**  
Contadora  
TP/73560-T