

ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL DE TUNJA NIT 891800231-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A 28 DE FEBRERO 2024 Y 31 ENERO DE 2024

(Cifras en pesos)

"Vigilado SuperSalud"

CUENTA	ACTIVOS	FEBRERO 2024	ENERO 2024	VAR %	CUENTA	PASIVOS	FEBRERO 2024	ENERO 2024	VAR%
1	ACTIVO CORRIENTE	180.921.747.088	184.111.013.161	-1,73%	2	PASIVO CORRIENTE	50.536.145.375	51.984.702.153	-2,79%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO Nota 1	34.471.035.327	16.943.878.288	103,44%	24	CUENTAS POR PAGAR Nota 7	28.998.785.433	29.483.210.910	-1,64%
1105	Caja	23.198.903	11.927.103	94,51%	2401	Adquisic bienes y servic nacionales	19.989.879.965	18.187.459.942	9,91%
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	33.570.674.464	16.054.789.225	109,10%	2407	Recursos a favor de terceros	32.213.022	31.442.419	2,45%
1132	Efectivo de Uso Restringido	877.161.960	877.161.960	0,00%	2424	Descuentos Nomina	87.452.988	77.370.575	13,03%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS Nota 2	87.189.074	87.189.074	0,00%	2436	Retención en la Fuente	912.822.817	550.941.003	65,68%
1224	Aportes Sociales en entidades Sector Solidario	108.661.342	108.661.342	0,00%	2445	Impuesto al valor agregado IVA	13.851.935	4.509.076	207,20%
1280	Deterioro Inversiones	-21.472.268	-21.472.268	0,00%	2460	Creditos Judiciales	0	370.683.898	-100,00%
					2490	Otras cuentas por pagar	7.962.564.706	10.260.803.997	-22,40%
13	CUENTAS POR COBRAR Nota 3	128.983.144.420	150.473.106.168	-14,28%	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Nota 8	20.116.028.225	21.087.174.337	-4,61%
1319	Prestacion de servicios de salud	127.576.958.718	131.762.160.810	-3,18%	2511	Beneficios empleados a corto plazo	20.116.028.225	21.087.174.337	-4,61%
1324	Subvenciones por cobrar	980.206.684	18.329.718.189	100,00%					
1384	Otras cuentas por cobrar	425.979.018	381.227.169	11,74%	29	OTROS PASIVOS Nota 9	1.421.331.717	1.414.316.906	0,50%
15	INVENTARIOS Nota 4	10.028.064.488	9.137.937.426	9,74%	2910	Ingresos Recibidos Anticipado	441.125.033	434.110.222	1,62%
1514	Materiales y suministros	10.028.064.488	9.137.937.426	9,74%	2990	Otros pasivos diferidos	980.206.684	980.206.684	100,00%
19	OTROS ACTIVOS Nota 5	7.352.313.779	7.468.902.205	-1,56%		PASIVO NO CORRIENTE	26.636.371.028	26.767.140.916	-0,49%
1905	Bienes y Servicios pagados por anticipado	0	0	0,00%	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Nota 9	14.249.321.041	14.380.090.929	-0,91%
1906	Avances y anticipos entregados	5.007.253.030	4.989.008.030	0,37%	2512	Beneficios empleados a Largo plazo	1.382.708.945	1.513.478.833	-8,64%
1908	Recursos entregados en Administracion	2.345.060.749	2.479.894.175	-5,44%	2514	Beneficios pos empleo- Pensiones	12.866.612.096	12.866.612.096	0,00%
	ACTIVO NO CORRIENTE	208.050.698.503	198.339.070.745	4,90%		TOTAL PASIVO	77.172.516.403	78.751.843.069	-2,01%
13	CUENTAS POR COBRAR Nota 3	71.997.287.184	62.824.910.489	14,60%	27	PROVISIONES Nota 10	12.387.049.987	12.387.049.987	0,00%
1319	Prestacion de servicios de salud	92.229.909.780	83.055.846.658	11,05%	2701	Litigios y Demandas	12.387.049.987	12.387.049.987	0,00%
1384	Otras cuentas por cobrar	8.663.741	10.350.168	-16,29%					
1385	Cuentas por cobrar Difícil Recauda	91.592.372.633	91.592.372.633	0,00%					
1386	Deterioro Acumulado Cuentas por cobrar	-111.833.658.970	-111.833.658.970	0,00%					
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO Nota 6	134.981.076.489	134.428.989.437	0,41%	3	PATRIMONIO Nota 11	311.799.929.188	303.698.240.837	2,67%
1605	Terrenos	29.767.584.000	29.767.584.000	0,00%	32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	311.799.929.188	303.698.240.837	2,67%
1640	Edificaciones	90.166.430.964	89.244.162.562	1,03%	3208	Capital Fiscal	122.382.086.893	122.382.086.893	0,00%
1650	Redes Líneas y Cables	5.042.540.988	5.042.540.988	0,00%	3225	Resultados de Ejercicio Anterior	177.598.125.540	177.598.125.540	0,00%
1655	Maquinaria y equipo	3.450.512.825	3.450.512.825	0,00%	3230	Resultados del Ejercicio	13.809.444.519	5.707.756.168	141,94%
1660	Equipo medico y científico	23.573.439.852	23.573.439.852	0,00%	3280	Ganancias o Pérdidas por Beneficios pos empleo	-1.989.727.764	-1.989.727.764	0,00%
1665	Muebles enseres y equipo de oficina	6.245.331.766	6.245.331.766	0,00%					
1670	Equipos de comunicación y computacion	4.668.483.875	4.668.483.875	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	-28.928.599.327	-28.558.417.977	1,30%					

ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL DE TUNJA NIT 891800231-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A 28 DE FEBRERO 2024 Y 31 ENERO DE 2024

(Cifras en pesos)

"Vigilado SuperSalud"

CUENTA	ACTIVOS	FEBRERO 2024	ENERO 2024	VAR %	CUENTA	PASIVOS	FEBRERO 2024	ENERO 2024	VAR%
19	OTROS ACTIVOS	1.072.334.830	1.085.170.819	-1,18%					
1905	Bienes y Servicios pagados por anticipado	114.761.979	114.761.979	0,00%					
1906	Avances y Anticipos Entregados	70.000.000	70.000.000						
1909	Depositos entregados en garantía	75.757.868	75.757.868	0,00%					
1951	Propiedades de Inversion	379.232.150	379.232.150	0,00%					
1952	Depreciación Acumulada propiedades de Inversion	-38.689.642	-38.281.800	1,07%					
1970	Intangibles	3.340.261.001	3.340.261.001	0,00%					
1975	Amortización Acumulada de Intangibles	-2.868.988.526	-2.856.560.379	0,44%					
	TOTAL ACTIVO	388.972.445.591	382.450.083.906	1,71%					
						TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	388.972.445.591	382.450.083.906	1,71%
8	CUENTAS ORDEN DEUDORAS	0	0	0,00%	9	CUENTAS ORDEN ACREEDORAS	0	0	0,00%
81	DERECHOS CONTINGENTES	8.289.669.556	8.289.669.556	0,00%	91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	6.414.435.552	6.414.435.552	0,00%
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	DEUDORAS DE CONTROL	32.233.336.520	27.192.755.552	18,54%	93	Acreedoras de Control	4.465.348.513	4.465.348.513	0,00%
8333	Facturacion Glosada Venta Serv. Salud	32.233.336.520	27.192.755.552	18,54%	9390	Otras Cuentas Acreedoras de Control	4.465.348.513	4.465.348.513	0,00%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-40.523.006.076	-35.482.425.108	14,21%	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-10.879.784.065	-10.879.784.065	0,00%
8905	Derechos Contingentes por contra (cr)	-8.289.669.556	-8.289.669.556	0,00%	9905	Responsabilidades contingent.por contra	-6.414.435.552	-6.414.435.552	0,00%
8915	Deudoras de Control por contra (cr)	-32.233.336.520	-27.192.755.552	18,54%	9915	Acreedoras de control por el contrario	-4.465.348.513	-4.465.348.513	0,00%

GERMAN FRANCISCO PERTUZ GONZALEZ
Gerente

YENI LISETH MONROY LOPEZ
Revisor Fiscal
TP 131953-T
Estados Financieros en proceso de Auditoría
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 RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO A 28 DE FEBRERO DE 2024 Y 2023
(Cifras en pesos)
"Vigilado SuperSalud"

CUENTA	CUENTAS		FEBRERO 2024	FEBRERO 2023	VAR%
4	INGRESOS OPERACIONALES				
43	VENTA DE SERVICIOS	Nota 16	53.508.503.057	39.356.488.180	35,96%
4312	Servicios de Salud		53.509.284.298	39.358.803.886	35,95%
4395	Devoluciones, Revajas y Descuentos en ventas		(781.241)	(2.315.706)	-66,26%
6	COSTO DE VENTAS				
63	Costo de ventas de Servicios	Nota 17	34.261.537.911	24.773.687.966	38,30%
6312	Servicios de Salud		34.261.537.911	24.773.687.966	38,30%
	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		19.246.965.146	14.582.800.214	31,98%
5	GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION		4.007.791.448	3.139.618.932	27,65%
51	DE ADMINISTRACION		3.815.820.373	2.934.889.527	30,02%
5101	Sueldos y Salarios	Nota 18	200.525.259	185.815.014	7,92%
5102	Contribuciones imputadas		18.835.433	40.292.068	-53,25%
5103	Contribuciones efectivas		58.284.460	50.651.785	15,07%
5104	Aportes sobre la Nómina		11.487.805	9.719.200	18,20%
5107	Prestaciones sociales		92.495.134	77.548.996	19,27%
5108	Gastos de personal Diversos		2.896.877.280	2.168.710.045	33,58%
5111	Generales		537.204.302	400.571.213	34,11%
5120	Impuestos Contribuciones y tasas		110.700	1.581.206	-93,00%
53	Deterioro, Depreciación, agotamiento, amortización y pro	Nota 19	191.971.075	204.729.405	-6,23%
5346	Deterioro de Inversiones		0	0	100,00%
5360	Depreciación de Propiedad Planta y equipo		179.842.406	190.128.527	-5,41%
5362	Depreciacion de Propiedades de Inversión		815.684	815.684	100,00%
5366	Amortizacion de Activos Intangibles		11.312.985	13.785.194	-17,93%
	EXEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		15.239.173.698	11.443.181.282	33,17%
44	TRANSFERENCIAS				
4430	Subvenciones	Nota 20	78.190.862	28.884.795	170,70%
			78.190.862	28.884.795	170,70%
48	OTROS INGRESOS				
4802	Financieros	Nota 21	282.204.278	261.086.156	8,09%
4808	Ingresos Diversos		128.925.075	169.606.686	-23,99%
			153.279.203	91.479.470	67,56%
58	OTROS GASTOS				
5802	Comisiones	Nota 22	1.790.124.319	1.567.747.634	14,18%
5804	Financieros		2.890.049	5.789.848	-50,08%
5890	Gastos Diversos		1.783.984.185	1.561.957.786	14,21%
			3.250.085	0	100,00%
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO		13.809.444.519	10.165.404.599	35,85%

GERMAN FRANCISCO PERTUZ GONZALEZ

Gerente

MARIA DE JESUS SUAREZ SUAREZ

Contadora

TP 73560-T

VENI EISETH MONROY LOPEZ

Revisor Fiscal

TP 131953-T

Estados Financieros en proceso de Auditoría



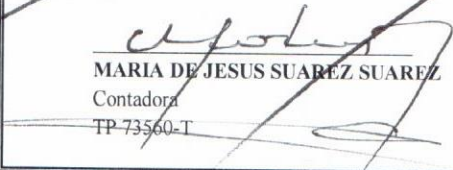
por parte de Revisoria Fiscal

ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL DE TUNJA
NIT 891800231-0
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 28 DE FEBRERO DE 2024
"Vigilado Supersalud"
(Cifras en pesos)

Saldo del Patrimonio a 28 de febrero de 2024	311.799.929.188
Variaciones Patrimoniales durante el año 2024	8.101.688.351
Saldo del Patrimonio a 31 de enero de 2024	303.698.240.837

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS		
Resultado de Ejercicios Anteriores		0
Resultado del Ejercicio		0
DISMINUCIONES		
Capital Fiscal	8.101.688.351	0
Resultado del Ejercicio	8.101.688.351	0
Ganancias o Pérdidas por Aplicación Método de Participacion Patrim		0
TOTAL	8.101.688.351	

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

ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL DE TUNJA
NIT 891800231-0

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS.
CORTE 28 DE FEBRERO DE 2024

Los estados financieros a corte a 28 de febrero 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 enero de 2024 y el estado de resultados se presenta comparativo con el mes de febrero de 2024.

Nota 1. Efectivo y equivalente de efectivo.

CONCEPTO	FEBRERO 2024	ENERO 2024	VAR %
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	34,471,035,327	16,943,878,288	103.44%
Caja	23,198,903	11,927,103	94.51%
Depósitos en Instituciones Financieras	33,570,674,464	16,054,789,225	109.10%
Efectivo de Uso Restringido	877,161,960	877,161,960	0.00%

El saldo disponible en la caja y cuentas corrientes y de ahorros a favor de la ESE con corte 28 de febrero de 2024 asciende a \$34.471.035.327, se observa un incremento de 103.44% con respecto al mes de enero de 2024. Del total de efectivo 29.000 millones son recursos de destinación específica convenio 2751 de 2023, construcción torre de urgencias.

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	FEBRERO 2024	ENERO 2024	VAR %
Prestacion de servicios de salud	219,806,868,498	214,818,007,468	2.32%
Subvenciones por cobrar	980,206,684	18,329,718,189	-94.65%
Otras cuentas por cobrar	434,642,759	391,577,337	11.00%
Cuentas por cobrar Difícil Recaudo	91,592,372,633	91,592,372,633	0.00%
Deterioro Acumulado Cuentas por cobrar	-111,833,658,970	-111,833,658,970	0.00%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	200,980,431,604	213,298,016,657	-5.77%

Las cuentas por cobrar a 28 de febrero de 2024, a \$200.980.431.604, con respecto al mes de enero de 2024 el incremento es del 5.77%. Este valor incluye el deterioro de cuentas por cobrar con riesgo de recaudo por valor de \$111.833.658.970

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.

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	FEBRERO 2024	ENERO 2024	VAR %
Materiales y suministros	10,028,064,488	9,137,937,426	9.74%

El valor reflejado a 29 de febrero de 2024 asciende a \$10.028.064.488 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	FEBRERO 2024	ENERO 2024	VAR %
Bienes y Servicios pagados por anticipado	114,761,979	114,761,979	0.00%
Avances y anticipos entregados	5,077,253,030	5,059,008,030	0.36%
Recursos entregados en Administracion	2,345,060,749	2,479,894,175	-5.44%
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	-38,689,642	-38,281,800	1.07%
Intangibles	3,340,261,001	3,340,261,001	0.00%
Amortización Acumulada de Intangibles	-2,868,988,526	-2,856,560,379	0.44%
TOTAL OTROS ACTIVOS	8,424,648,609	8,554,073,024	-1.51%

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, 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 28 de febrero de 2024 asciende a \$134.981.076.489, valor equivalente al 35% del total del activo de la ESE, los conceptos más significativos son terrenos, edificaciones y equipo médico científico tal como se indica a continuación:

CONCEPTO	FEBRERO 2024	ENERO 2024	VAR %
Terrenos	29,767,584,000	29,767,584,000	0.00%
Edificaciones	90,166,430,964	89,244,162,562	1.03%
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 comunicación 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	-28,928,599,327	-28,558,417,977	1.30%
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	134,981,076,489	134,428,989,437	0.41%

PASIVOS

Nota 7. Cuentas por pagar

CONCEPTO	FEBRERO 2024	ENERO 2024	VAR %
Adquisic bienes y servic nacionales	19,989,879,965	18,187,459,942	9.91%
Recursos a favor de terceros	32,213,022	31,442,419	2.45%
Descuentos Nomina	87,452,988	77,370,575	13.03%
Retención en la Fuente	912,822,817	550,941,003	65.68%
Impuesto al valor agregado IVA	13,851,935	4,509,076	207.20%
Creditos Judiciales	0	370,683,898	-100.00%
Otras cuentas por pagar	7,962,564,706	10,260,803,997	-22.40%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	28,998,785,433	29,483,210,910	-1.64%

Las cuentas por pagar a 28 de febrero de 2024, reportadas por tesorería a contabilidad ascienden a \$28.998.785.433, 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

CONCEPTO	FEBRERO 2024	ENERO 2024	VAR %
Beneficios empleados a corto plazo	20,116,028,225	21,087,174,337	-4.61%
Beneficios empleados a Largo plazo	1,382,708,945	1,513,478,833	-8.64%
Beneficios pos empleo- Pensiones	12,866,612,096	12,866,612,096	0.00%
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	34,365,349,266	35,467,265,266	-3.11%

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

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 febrero del presente año y remuneración por servicios técnicos profesionales, siendo este último el concepto más representativo por valor de \$19.226.839.477; 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	FEBRERO 2024	ENERO 2024	VAR %
Ingresos Recibidos Anticipado	441,125,033	434,110,222	1.62%
Otros pasivos diferidos	980,206,684	980,206,684	0.00%
TOTAL OTROS PASIVOS	1,421,331,717	1,414,316,906	0.50%

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.



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



8-7405030



www.hospitalsanrafaeltunja.gov.co
Gerente@hospitalsanrafaeltunja.gov.co



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



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	FEBRERO 2024	ENERO 2024	VAR %
Capital Fiscal	122,382,086,893	122,382,086,893	0.00%
Resultados de Ejercicio Anterior	177,598,125,540	177,598,125,540	0.00%
Resultados del Ejercicio	13,809,444,519	5,707,756,168	141.94%
Ganancias o Pérdidas por Beneficios pos empleo	-1,989,727,764	-1,989,727,764	0.00%
TOTAL PATRIMONIO	311,799,929,188	303,698,240,837	2.67%

El patrimonio de la ESE asciende a \$311.799. 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 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 \$32.233.336.520.

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	FEBRERO 2024	FEBRERO 2023	VAR%
Servicios de Salud	53,509,284,298	39,358,803,886	35.95%
Devoluciones, Revajas y Descuentos en ventas	(781,241)	(2,315,706)	-66.26%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	53,508,503,057	39,356,488,180	35.96%

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 28 de febrero de 2024 se presenta un incremento del 35.96% con respecto al mes de febrero de 2023 por efecto directo de mayor cobertura en prestación de servicios e incremento de tarifas.

Nota 17 costo de servicios de salud

CONCEPTO	FEBRERO 2024	FEBRERO 2023	VAR%
Costo de ventas de Servicios	34,261,537,911	24,773,687,966	38.30%
TOTAL COSTO DE VENTAS	34,261,537,911	24,773,687,966	38.30%

Se presenta un incremento del 38.30% con respecto al mes de febrero 2024, 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	FEBRERO 2024	FEBRERO 2023	VAR%
Sueldos y Salarios	200,525,259	185,815,014	7.92%
Contribuciones imputadas	18,835,433	40,292,068	-53.25%
Contribuciones efectivas	58,284,460	50,651,785	15.07%
Aportes sobre la Nómina	11,487,805	9,719,200	18.20%
Prestaciones sociales	92,495,134	77,548,996	19.27%
Gastos de personal Diversos	2,896,877,280	2,168,710,045	33.58%
Generales	537,204,302	400,571,213	34.11%
Impuestos Contribuciones y tasas	110,700	1,581,206	-93.00%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	3,815,820,373	2,934,889,527	30.02%

Los gastos de administración presentan un incremento del 30.02% con respecto al mes de febrero 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	FEBRERO 2024	FEBRERO 2023	VAR%
Depreciación de Propiedad Planta y equipo	179,842,406	190,128,527	-5.41%
Depreciación de Propiedades de Inversión	815,684	815,684	0.00%
Amortización de Activos Intangibles	11,312,985	13,785,194	-17.93%
TOTAL DETERIORO DEPRECIACION Y AMORTIZACION	191,971,075	204,729,405	-6.23%

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

Nota 20 Transferencias- Subvenciones

CONCEPTO	FEBRERO 2024	FEBRERO 2023	VAR%
Subvenciones	78,190,862	28,884,795	170.70%
TOTAL TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	78,190,862	28,884,795	170.70%

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	FEBRERO 2024	FEBRERO 2023	VAR%
Financieros	128,925,075	169,606,686	-23.99%
Ingresos Diversos	153,279,203	91,479,470	67.56%
TOTAL OTROS INGRESOS	282,204,278	261,086,156	8.09%

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	FEBRERO 2024	FEBRERO 2023	VAR%
Comisiones	2,890,049	5,789,848	-50.08%
Financieros	1,783,984,185	1,561,957,786	14.21%
Gastos Diversos	3,250,085	0	100.00%
TOTAL OTROS GASTOS	1,790,124,319	1,567,747,634	14.18%



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



8-7405030



www.hospitalsanrafaeltunja.gov.co
Gerente@hospitalsanrafaeltunja.gov.co

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



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	FEBRERO 2024	ENERO DE 2024	VAR %
Capital de Trabajo	130,385,601,713	132,126,311,008	-1.32%
Liquidez	3.58	3.54	1.08%
Índice de Solidez	5.04	4.86	3.79%
Indice de Endeudamiento	0.20	0.21	-3.65%
Margen de Utilidad Operacional	0.28	0.29	-2.05%
Margen de utilidad Neta	0.26	0.26	-0.08%
Rotación de Cartera	349.66	467.70	-25.24%

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 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.

Los indicadores de capital de trabajo y de liquidez son positivos para el corte 28 de febrero de 2024, la empresa cuenta con \$130.385.601.713 y 3.58 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 80% 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 26% 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



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



8-7405030



www.hospitalsanrafaeltunja.gov.co
Gerente@hospitalsanrafaeltunja.gov.co



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

