



Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá E.S.E.  
Nit: 891.800.982-3



**LOS SUSCRITOS GERENTE Y EL CONTADOR DEL CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE BOYACA CRIB**

**CERTIFICAN QUE:**

Los Estados Financieros del **CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE BOYACA-CRIB**, con NIT 891.800.982-2, con corte a 31 de diciembre de 2023:

- a) Son saldos que fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad;
- b) La contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno
- c) se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de la entidad; y
- d) se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

La presente certificación, se expide a los 31 días del mes de enero de 2024, como parte integral de los estados financieros.

IVONNE YOLIMA TIRIA TORRES

Contador

ZULMA CRISTINA MONTAÑA MARTINEZ

Gerente



**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO**  
**ESE CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE BOYACA**  
**NIT. 891.800.982-3**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023-2022**  
(Cifras en Pesos Cop)



(37)

CONCEPTO	2,023	2,022
<b>ENTRADAS DE EFECTIVO</b>	<b>13,573,398,786.00</b>	<b>14,352,318,922.00</b>
Venta de Servicios en Salud	8,187,577,650.16	6,263,297,298.00
Rendimientos Financieros	216,980,743.73	20,004,744.00
Transferencias	432,384,878.00	-
Recaudos de Vigencias Anteriores	3,754,710,844.77	7,388,400,777.00
Recaudos por Clasificar	930,663,066.19	660,126,074.00
Otros Ingresos	51,081,603.15	20,490,029.00
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>13,640,603,156.00</b>	<b>11,605,534,775.00</b>
Gastos de Personal	9,505,507,840.00	7,560,416,444.00
Adquisición de Servicios	1,926,136,968.00	1,623,755,892.00
Impuestos, tasas y contribuciones	177,210,386.00	114,244,296.00
Adquisición de Bienes	216,730,820.00	320,948,146.00
Transferencias Corrientes	291,591.00	2,310,076.00
Compra de Insumos y Gastos de Operación	227,526,010.00	909,106,586.00
Devoluciones, rebajas y descuentos Vig. Anteriores	-	-
Cuentas por pagar de vigencias anteriores	-	706,592,691.00
Otros Gastos Generales	1,587,199,541.00	368,160,644.00
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>1,332,966,749.00</b>	<b>79,188,516.00</b>
Inversion	1,332,966,749.00	79,188,516.00
<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO</b>	<b>(1,400,171,119.00)</b>	<b>2,667,595,631.00</b>
MAS: Saldo Inicial de Efectivo y equivalentes	2,523,642,067.00	8,737,060.00
<b>SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>1,123,470,948.00</b>	<b>2,676,332,691.00</b>

**JUAN FELIPE CUJABANTE BAUTISTA**

Revisor Fiscal  
T.P. 165763-T

Ver notas a los estados financieros

**ZULMA CRISTINA MONTAÑA**

Gerente

**IVONNE YOLIMA TIRIA TORRES**

Contador Publico  
T.P. 194570-T

**ANDREA DEL PILAR CHONA BOLIVAR**

Subgerente Administrativo y financiero



**ESTADO DE RESULTADOS**  
**ESE CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE BOYACA**  
**NIT. 891.800.982-3**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023-2022**  
(Cifras en Pesos Cop)



	2,023	2,022	Variación	ANALISIS HORIZONTAL	ANALISIS VERTICAL
<b>(28) INGRESOS</b>	<b>16,677,818,244</b>	<b>14,423,938,481</b>	<b>2,253,879,763</b>	<b>15.6%</b>	<b>100%</b>
<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>15,596,973,421</b>	<b>13,755,026,721</b>	<b>1,841,946,700</b>	<b>13%</b>	<b>93.5%</b>
Servicios de Salud	15,596,973,421.00	13,755,026,721	1,841,946,700	13%	93.5%
<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>403,938,088</b>	<b>432,384,878</b>	<b>(28,446,790)</b>	<b>100%</b>	<b>2.4%</b>
Subvenciones	403,938,088	432,384,878	(28,446,790)	100%	2.4%
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>676,906,735</b>	<b>236,526,882</b>	<b>440,379,853</b>	<b>186%</b>	<b>4.1%</b>
Intereses sobre Depósitos	216,980,744	20,004,744	196,976,000	985%	1.3%
Otros Ingresos ordinarios	459,925,992	216,522,138	243,403,854	112%	2.8%
<b>(30) COSTOS DE OPERACIÓN Y VENTAS</b>	<b>9,486,367,908</b>	<b>8,141,565,760</b>	<b>1,344,802,148</b>	<b>16.5%</b>	<b>100.0%</b>
<b>SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>9,486,367,908</b>	<b>8,141,565,760</b>	<b>1,344,802,148</b>	<b>-17%</b>	<b>100.0%</b>
Servicios Ambulatorios- Consulta	1,815,624,195	975,748,417	839,875,778	86%	19.1%
Servicios Ambulatorios- Promoc	4,832,892	-	4,832,892	100%	0.1%
Hospitalización Salud Mental	6,915,893,275	6,393,958,390	521,934,885	8%	72.9%
Apoyo Diagnostico Laboratorio	231,149,635	215,277,842	15,871,793	7%	2.4%
Apoyo Diagnostico Imagenología	47,560,567	44,325,500	3,235,067	7%	0.5%
Apoyo Diagnostico Otras Unidades	38,994,027	34,752,785	4,241,242	12%	0.4%
Apoyo Terapéutico Rehabilitación	312,452,652	354,621,402	(42,168,750)	-12%	-3.3%
Apoyo Terapéutico Farmacia	119,860,665	122,881,424	(3,020,759)	-2%	1.3%
<b>(29) GASTOS</b>	<b>4,907,619,507</b>	<b>4,589,486,998</b>	<b>318,132,509</b>	<b>6.9%</b>	<b>100%</b>
<b>DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>4,511,199,640</b>	<b>2,669,258,996</b>	<b>1,841,940,644</b>	<b>69%</b>	<b>91.9%</b>
Sueldos y Salarios	948,815,332	741,594,879	207,220,453	28%	19.3%
Contribuciones Imputadas	6,869,309	20,783,660	(13,914,351)	-67%	0.1%
Contribuciones Efectivas	285,934,320.99	255,468,741	30,465,580	12%	5.8%
Aportes sobre la Nomina	45,094,165.67	34,667,900	10,426,266	30%	0.9%
Prestaciones Sociales	326,762,911.00	326,317,086	445,825	0%	6.7%
Gastos de Personal Diversos	51,580,263.99	54,271,181	(2,690,917)	100%	1.1%
Generales	2,658,586,560.78	1,106,269,253	1,550,317,308	140%	54.1%
Impuestos, tasas y contribuciones	202,688,158.00	129,886,296	72,801,862	56%	4.1%
<b>PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y</b>	<b>178,778,448</b>	<b>1,190,697,395</b>	<b>(1,011,918,947)</b>	<b>-85%</b>	<b>3.6%</b>
Depreciación Propiedad Planta y Equipo	18,149,880.00	21,779,856	(3,629,976)	0%	0.4%
Deterioro Cuentas por Cobrar	-	1,073,968,179	(1,073,968,179)	100%	0.0%
Amortización de Intangibles	160,628,568	66,316,630	94,311,938	0%	3.3%
Provisión Litigios y Demandas	-	28,632,730	(28,632,730)	0%	0.0%
<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>0</b>	<b>20,000</b>	<b>(20,000)</b>	<b>100%</b>	<b>0.0%</b>
Subvenciones	-	20,000	(20,000)	100%	0.0%
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>217,641,419</b>	<b>729,510,607</b>	<b>(511,869,048)</b>	<b>-70%</b>	<b>4.4%</b>
Comisiones	346,900.00	1,473,929	(1,127,029)	-76%	0.0%
Financieros	143,034,536.00	308,381,675	(165,347,139)	0%	2.9%
Extraordinarios	-	140	0	0%	0.0%
Devoluciones rebajas y Desc. Vig Ant.	-	419,654,863	(419,654,863)	0%	0.0%
Ajuste de ejercicios anteriores	74,259,983	-	74,259,983	0%	1.5%
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO \$</b>	<b>2,283,830,829</b>	<b>1,692,885,723</b>	<b>590,945,106</b>	<b>34.9%</b>	<b>14%</b>

**ZULMA CRISTINA MONTAÑA MARTÍNEZ**  
GERENTE

**JUAN FELIPE CUJABANTE BAUTISTA**

Revisor Fiscal  
T.P. 165763-T

**IVONNE YOLIMA TIRIA TORRES**

Contador Publico  
T.P. 194570-T

**ANDREA DEL PILAR CHONA BOLIVAR**

Subgerente Administrativo y financiero



**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**ESE CENTRO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL DE BOYACA NIT. 891.800.982-3**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2023-2022**  
**( Cifras en pesos COP)**



ACTIVOS	ANÁLISIS HORIZONTAL		VARIACION	ANÁLISIS HORIZONTAL
	2,023	2,022		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>1,123,470,948</b>	<b>2,676,332,691</b>	<b>-1,552,861,743</b>	<b>-58.0%</b>
Caja	2,362,143	1,094,096	1,268,047	115.9%
Depositos en Instituciones Financieras	1,094,153,203	1,975,957,622	-881,804,419	-44.6%
Equivalentes al Efectivo	26,955,603	699,280,973	-672,325,370	-96.1%
<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIV.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.0%</b>
Inv. De Administración de Lq.	0	0	0	0.0%
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>6,205,821,987</b>	<b>8,161,978,199</b>	<b>-1,956,156,212</b>	<b>-24.0%</b>
Prestación de Servicios de Salud	6,197,969,005	7,722,800,254	-1,524,831,249	-19.7%
Otras Cuentas por Cobrar	7,852,982	439,177,945	-431,324,963	-98.2%
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	0	0	0	0.0%
<b>INVENTARIOS</b>	<b>666,885,857</b>	<b>756,858,323</b>	<b>-89,972,466</b>	<b>-11.9%</b>
Materiales y Suministros	666,885,857	756,858,323	-89,972,466	-11.9%
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.0%</b>
Bienes y Servicios pagados por anticipado	0	0	0	0.0%
Recursos entregados en Administración	0	0	0	0.0%
Activos Diferidos	0	0	0	0.0%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>7,896,178,793</b>	<b>11,595,169,213</b>	<b>-3,598,990,420</b>	<b>-31.0%</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>6,719,574,967</b>	<b>3,318,014,882</b>	<b>3,401,560,085</b>	<b>102.5%</b>
Prestación de Servicios de Salud	3,844,746,532	1,209,796,138	2,634,950,394	45.9%
Cuentas Por Cobrar Difícil Recaudado	5,425,671,376	3,233,907,429	2,191,763,947	67.8%
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	(2,550,842,941)	(2,550,842,941)	0	0.0%
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>9,296,710,787</b>	<b>8,021,315,785</b>	<b>1,275,395,002</b>	<b>15.9%</b>
Terrenos	7,400,880,088	6,996,942,000	403,938,088	5.8%
Bienes Muebles en Bodega	0	0	0	0.0%
Edificaciones	235,956,593	235,956,593	0	0.0%
Construcciones en Curso	226,976,790	37,000,000	189,976,790	513.5%
Plantas Ductos y tneles	0	0	0	0.0%
Maquinaria y Equipo	52,388,860	52,388,860	0	0.0%
Equipo Médico y Científico	875,104,755	283,229,890	591,874,865	209.0%
Muebles enseres y Equipo de Oficina	246,282,938	137,294,908	108,988,030	79.4%
Equipos de Comunicación y Comp.	171,147,277	135,716,147	35,431,130	26.1%
Equipos de Transporte	188,762,000	188,762,000	0	0.0%
Equipos de Comedor y cocina	188,360,800	188,360,800	0	0.0%
Depreciación Acumulada	(289,149,315)	(234,335,413)	-54,813,902	23.4%
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>824,988,789</b>	<b>869,448,297</b>	<b>-44,459,508</b>	<b>-5.1%</b>
Bienes y servicios Pagados por Ant.	3,395,764	0	3,395,764	100.0%
Avances y Anticipos Entregados	0	0	0	0.0%
Recursos Entregados en Administración	633,984,480	633,831,083	153,396	0.0%
Depositos Entregados en Garantía	52,251,950	54,489,232	-2,237,282	-4.1%
Intangibles	457,613,731	342,756,550	114,857,181	33.5%
Amortización Acumulada Intangibles	-322,257,136	-161,628,568	-160,628,568	99.4%
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>16,841,274,543</b>	<b>12,208,778,964</b>	<b>4,632,495,579</b>	<b>38%</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<b>24,837,453,335</b>	<b>23,803,948,177</b>	<b>1,033,505,158</b>	<b>4%</b>
<b>PASTIVOS</b>				
<b>PASTIVO CORRIENTE</b>	<b>1,482,711,909</b>	<b>2,521,483,013</b>	<b>-1,038,771,104</b>	<b>-41%</b>
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>1,380,663,064</b>	<b>2,521,483,013</b>	<b>-1,140,819,949</b>	<b>0%</b>
Adquisición de Bienes y Servicios	0	0	0	0%
Recursos a favor de terceros	0	0	0	0%
Descuentos de Nomina	0	0	0	0%
Retención en la Fuente	102,048,845	0	102,048,845	100%
Otras Cuentas por Pagar	162,815,627	188,335,046	-25,519,419	-14%
Creditos Judiciales	344,175,841	188,335,046	155,840,795	83%
<b>OBLIGACIONES LAB. Y DE SEG. SOCIAL</b>	<b>944,175,841</b>	<b>188,335,046</b>	<b>755,840,795</b>	<b>83%</b>
Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	1,989,703,377	2,709,818,059	-720,114,682	-27%
<b>TOTAL PASTIVO CORRIENTE</b>	<b>106,408,776</b>	<b>106,408,776</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	0	0	0	0%
Beneficios Posempleo-Pensiones	0	0	0	0%
<b>PASTIVOS ESTIMADOS</b>	<b>12,557,500</b>	<b>168,697,127</b>	<b>-156,139,627</b>	<b>-93%</b>
Litigios y demandas	0	162,815,627	-162,815,627	-100%
Provisiones para prestaciones sociales	12,557,500	5,881,500	6,676,000	114%
<b>TOTAL PASTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>118,966,276</b>	<b>275,105,903</b>	<b>-156,139,627</b>	<b>-57%</b>
<b>TOTAL PASTIVOS</b>	<b>2,108,669,653</b>	<b>2,984,923,962</b>	<b>-876,254,309</b>	<b>-29.4%</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>	<b>22,728,783,682</b>	<b>20,819,024,215</b>	<b>1,909,759,467</b>	<b>9.2%</b>
Capital Fiscal	17,072,860,213	17,072,860,213	0	0.0%
Resultados de Ejercicios Anteriores	3,372,092,640	2,052,278,279	1,318,814,361	64.2%
Resultado del Ejercicio	2,283,630,829	1,692,885,723	590,745,106	34.9%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>22,728,783,682</b>	<b>20,819,024,215</b>	<b>1,909,759,467</b>	<b>9.2%</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>				
<b>DERECHOS CONTINGENTES</b>				
447,645,751	858,463,524			
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>24,837,453,335</b>	<b>23,803,948,177</b>	<b>1,033,505,158</b>	<b>4.3%</b>

*Zulma*  
**ZULMA CRISTINA MONTAÑA MARTINEZ**  
 SERENTE

*Juan Felipe*  
**JUAN FELIPE CUADRANTE-BALISTIA**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 655763-T

*Ivonne*  
**IVONNE YOLIMA TIRIA TORRES**  
 Contador Publico  
 T.P. 194570-T

*Andrea*  
**ANDREA DEL PILAR CHONA BOLIVAR**  
 Subgerente Administrativo y financiero

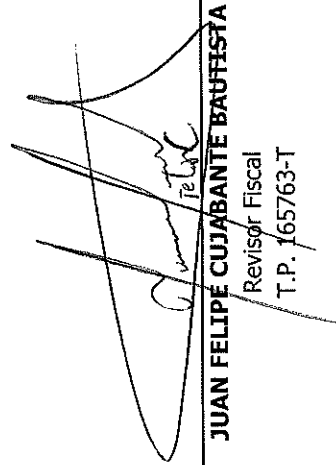


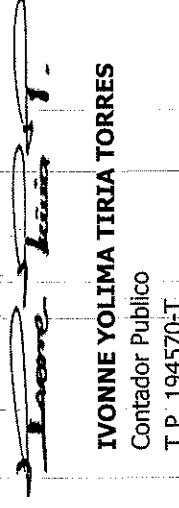
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**ESE CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE BOYACA**  
**NIT. 891.800.982-3**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023-2022**  
(Cifras en Pesos Cop)

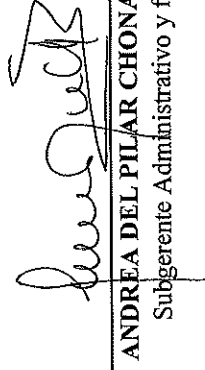


DESCRIPCION	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	INCREMENTO	DISMINUCIÓN	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
CAPITAL FISCAL	17,072,860,213		0	17,072,860,213
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	2,053,278,279	1,318,814,361	0	3,372,092,640
Resultado del ejercicio	1,692,885,723	590,945,106	0	2,283,830,829
<b>PATRIMONIO</b>	<b>20,819,024,215</b>	<b>1,909,759,467</b>	<b>0</b>	<b>22,728,783,682</b>

  
ZULMA CRISTINA MONTAÑA MARTINEZ  
Gerente

  
JUAN FELIPE CUJABANTE BAUFISTA  
Revisor Fiscal  
T.P. 165763-T

  
IVONNE YOLIMA TIRIA TORRES  
Contador Publico  
T.P. 194570-T

  
ANDREA DEL PILAR CHONA BOLIVAR  
Subgerente Administrativo y financiero



CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE BOYACA  
NIT 891.800.982



VIGILADO Supersalud 

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

### NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE:

#### ESE CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE BOYACA

##### 1.1 Identificación y funciones:

El Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá es una Empresa Social del Estado con domicilio en el municipio de Tunja (Boyacá), identificada con el NIT 891.800.982, con sede en el Kilómetro 1 vía a Soroca. Fue creada 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, sus decretos reglamentarios y demás disposiciones que los modifiquen, adicionen, reformen o sustituyan. Su objeto social es la prestación de servicios de salud de segundo nivel de atención de mediana complejidad integral especializada en salud mental y dirigida a prestar la atención a los grupos poblacionales tales como:

- Población pobre no afiliada al régimen subsidiado y el componente no-POSS para la población afiliada a este régimen.
- Los afiliados al régimen contributivo
- Demás regímenes.

El órgano máximo de dirección de la Empresa es la Junta Directiva, El gerente es elegido por el Señor Gobernador de acuerdo con el artículo 28 de la Ley 1122 de 2007 para un período de 4 años.

##### 1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones:

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público. 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. Existen limitaciones operativas y administrativas, respecto a la oportunidad en la entrega de la información financiera.



CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE BOYACA  
NIT 891.800.982



VIGILADO Supersalud 

### **1.3. Base Normativa y periodo cubierto**

Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera y los estados de resultados integrales al 31 de diciembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022, los estados de cambios en el patrimonio para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2023 y el estado de flujos de efectivos comparativos años 2023 -2022; los estados financieros serán sometidos para su aprobación por parte de la Junta directiva de la entidad. Periodo cubierto por los estados financieros corresponde a los estados de situación financiera con corte al 31 de diciembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022.

### **1.4. Forma de Organización o cobertura.**

El proceso contable inicia entre la ocurrencia, el registro y el procesamiento de las operaciones financieras que se realizan en la entidad. Se trata de una secuencia de actividades que conlleva al registro detallado, el cual se realiza en el software CNT, en cada uno de los módulos citas, historia clínica, presupuesto, facturación, suministros, cartera, nómina, tesorería, y Contabilidad.

## **NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS**

**2.1.** Bases de medición utilizados para los inventarios al costo promedio, al costo las cuentas por cobrar como los pasivos y la propiedad planta y equipo se realizó al inicio de implementación de la norma NIIF a valor razonable y posteriormente al costo.

En la elaboración de los estados financieros, se hizo 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.** Moneda Funcional y de presentación, redondeo y materialidad.

Moneda Funcional: Pesos Colombianos.  
Moneda de presentación: Pesos Colombianos (COP)

**2.4** Hechos ocurridos después del periodo contable



CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE BOYACA  
NIT 891.800.982



VIGILADO Supersalud

### **NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES.**

#### **3.1. Juicios.**

#### **3.2. Estimaciones y supuestos.**

El deterioro de las cuentas por cobrar, se realizó de acuerdo a la política contable, es decir para aquellas entidades en liquidación se deterioraron en un 100% y de acuerdo a el reconocimiento dentro de la masa de liquidación se evalúa y realiza reconocimiento acorde con las resoluciones emitidas, tomando en cuenta la calificación de las acreencias de estas E.R.P.

La depreciación de la propiedad, planta y equipo se toma desde el momento del ingreso al almacén y teniendo en cuenta las vidas útiles estimada en cada caso.

Respecto a los litigios se realiza acorde con la tabla de seguimiento procesos judiciales versión, la cual se encuentra establecida por la Secretaría de Salud de Boyacá.

### **NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.**

- Efectivo y Equivalentes al Efectivo: Se registra en la unidad funcional y se concilia mensualmente.
- Cuentas por Cobrar Las cuentas por cobrar se clasifican al costo, se medirán por el valor de la transacción. Con posterioridad al reconocimiento las cuentas por cobrar clasificadas al costo se mantendrán por el valor de la transacción.  
Se deterioran por los TES del año inmediatamente anterior y para aquellas que entren en liquidación se deterioran al 100% y se trasladarán a cuentas de difícil recaudo.
- Inventarios: el sistema de costo será el costo promedio y las razones de la elección obedecen a la variación del mercado y su uso en la prestación del servicio.
- Propiedades, Planta y Equipo: El inicio de las normas NIIF se realizó avalúo de la propiedad planta y equipo y se costeó a valor razonable. Después del reconocimiento inicial se medirán por el costo menos la depreciación acumulada y deterioro acumulado. La depreciación se determinará sobre el valor del activo o sus componentes, descontando el valor de salvamento y se distribuirá sistemáticamente a lo largo de su vida útil.





CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE BOYACA  
NIT 891.800.982



VIGILADO Supersalud 

La estimación de la vida útil se encuentra relacionada en el manual de Políticas de la Entidad, la cual oscila entre 5 y 50 años.

- Cuentas por pagar: Se clasifican al costo, los cuales se miden al precio de la transacción, para lo cual se tendrán plazos normales que se encuentran contemplados en los contratos suscritos con los proveedores de bienes y servicios.
- Beneficios a empleados y plan de activos: Se medirán por el valor de la obligación, derivada de los beneficios definidos al periodo contable después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera. Contemplados en el decreto 1042 de 1978.
- Provisiones: para provisiones respecto a litigios, obligaciones implícitas se harán dependiendo de las circunstancias y debidamente valoradas con la metodología de la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional.
- Ingresos: Los ingresos pueden ser monetarios y no monetarios. Los monetarios se medirán por el valor recibido y los no monetarios por el valor razonable del Activo recibido y en ausencia de este por el costo de reposición.

➤ **LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

- NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR
- NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES
- NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
- NOTA 13. PROPIEDAD DE INVERSIÓN
- NOTA 15. ACTIVOS BIOLOGICOS
- NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS
- NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION
- NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA
- NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR
- NOTA 24. OTROS PASIVOS
- NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
- NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION
- NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESION - ENTIDAD CONCEDENTE
- NOTA 33. ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES  
EFECTOS EN LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA
- NOTA 34. EXTRANJERA
- NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
- NOTA 36. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES



CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE BOYACA  
NIT 891.800.982



VIGILADO Supersalud

## NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

### Composición:

ACTIVOS	2.023	2.022	VARIACION	ANALISIS HORIZONTAL
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>1,123,470,948</b>	<b>2,676,332,691</b>	<b>-1,552,861,743</b>	<b>-58.0%</b>
Caja	2,362,143	1,094,096	1,268,047	115.9%
Depósitos en Instituciones Financieras	1,094,153,203	1,975,957,622	-881,804,419	-44.6%
Equivalentes al Efectivo	26,955,603	699,280,973	-672,325,370	-96.1%

Los valores de los Depósitos en Instituciones Financieras se componen de las siguientes:

<b>CUENTA CORRIENTE</b>	<b>1.078.304.328.96</b>
BANCO POPULAR 14042-8	1.732.802,93
DAVIVIENDA 17636999939-4	852.884.497.97
BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	1,00
Davivienda 176369998727	221.948.154.06
DAVIVIENDA NO. 176369997737	0
DAVIVIENDA 176369997521	1.738.873
<b>CUENTA DE AHORROS</b>	<b>15.848.873.56</b>
BBVA	12.548.108.45
BBVA CTA AHORRO MAESTRA 5054	0,00
BANCO BBVA NO 001303490200210401 PAGADORA	0,00
BANCO DE BOGOTÁ N°	3.115.551
BANCO DAVIVIENDA AHORROS NRO 176300029657	85.767.88
CUENTA DE AHORROS DAVIVIENDA NO. 9285	99.446.23

Las conciliaciones bancarias se realizan mensualmente; la desagregación del efectivo y el equivalente de efectivo presentados en el estado de situación financiera individual a 31 de diciembre de 2023.

El concepto de caja agrupa el saldo de caja menor y caja general para cada periodo descrito, en donde se encuentran recurso de liquidez inmediata, que corresponde a los copagos y demás facturadores.

El concepto de equivalente al efectivo corresponde a fondos de inversión en entidades financieras como son banco de Bogotá \$ 16.806.864 y banco BBVA 10.148.738.



CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE BOYACA  
NIT 891.800.982



VIGILADO Supersalud

## NOTA 7. 7.1 CUENTAS POR COBRAR

### Composición

ACTIVOS	2023	2022	VARIACION	ANALISIS HORIZONTAL
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>6,205,821,987</b>	<b>8,161,978,199</b>	<b>-1,956,156,212</b>	<b>-24.0%</b>
Prestación de Servicios de Salud	6,197,969,005	7,722,800,254	-1,524,831,249	-19.7%
Otras Cuentas por Cobrar	7,852,982	439,177,945	-431,324,963	-98.2%
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>6,719,574,967</b>	<b>3,318,014,882</b>	<b>3,401,560,085</b>	<b>102.5%</b>
Prestación de Servicios de Salud	3,844,746,532	2,634,950,394	1,209,796,138	45.9%
Cuentas Por Cobrar Difícil Recaudo	5,425,671,376	3,233,907,429	2,191,763,947	67.8%
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	(2,550,842,941)	(2,550,842,941)	0	100.0%

Las cuentas por cobrar corrientes por prestación de servicios de salud tuvieron una variación de -19,7% respecto del año anterior y las cuentas por cobrar no corrientes tuvieron una variación del 45,9%; teniendo en cuenta el giro directo y el deterioro acumulado.

Se realizó revisión de la información reportada por el área de cartera, de la facturación de la EPS Medimás con sus respectivos soportes, la cual fueron radicadas en el proceso de acreencias, determinando en comité de sostenibilidad financiera el deterioro pertinente de esta reclamación.

## NOTA 9. INVENTARIOS

### Composición

ACTIVOS	2.023	2.022	VARIACION	ANALISIS HORIZONTAL
Materiales y Suministros	666,885,857	756,858,323	-89,972,466	100.0%

Estos materiales y suministros son los utilizados para la prestación de servicios de salud mental y aquellos que se adquieren para ser utilizados en el desarrollo del cometido estatal.

La anterior composición, indica que, durante el año 2023, se realizaron adquisiciones por concepto de materiales y suministros para la adecuada atención a los pacientes que requieren el servicio, se realizaron compras, asegurando así el cumplimiento del 100% de las necesidades para la prestación de servicios de salud a la población atendida en la E.S.E.



CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE BOYACA  
NIT 891.800.982



VIGILADO Supersalud

## NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

### Composición:

ACTIVOS	2.023	2.022	VARIACION	ANALISIS HORIZONTAL
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>9,296,710,787</b>	<b>8,021,315,785</b>	<b>1,275,395,002</b>	<b>15.9%</b>
Terrenos	7,400,880,088	6,996,942,000	403,938,088	5.8%
Bienes Muebles en Bodega		0	0	0.0%
Edificaciones	235,956,593	235,956,593	0	0.0%
Construcciones en Curso	226,976,790	37,000,000	189,976,790	513.5%
Plantas Ductos y túneles		0	0	0.0%
Maquinaria y Equipo	52,388,860	52,388,860	0	0.0%
Equipo Médico y Científico	875,104,755	283,229,890	591,874,865	209.0%
Muebles enseres y Equipo de Oficina	246,282,938	137,294,908	108,988,030	79.4%
Equipos de Comunicación y Comp.	171,147,277	135,716,147	35,431,130	26.1%
Equipos de Transporte	188,762,000	188,762,000	0	0.0%
Equipos de Comedor y cocina	188,360,800	188,360,800	0	100.0%
Depreciación Acumulada	(289,149,315)	(234,335,413)	-54,813,902	23.4%

Se recibió un terreno en donación lote urbano en el municipio de Chiquinquirá según escritura pública #01120.

Se adquirieron muebles y enseres, para las áreas asistenciales como camas y demás muebles que fortalecen la prestación del servicio.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se determinaron las siguientes vidas útiles:

Descripción	Vida Útil
Edificaciones	50 años
Plantas, ductos y túneles	25 años
Redes, líneas y cables	15 años
Maquinaria y equipo	15 años
Equipo médico y científico	5 años
Muebles, enseres y Equipos de oficina	10 años
Equipos de comunicación y computación	5 años y 3 años
Equipos de transporte, tracción y elevación	10 años
Equipos de comedor, cocina, despensa	10 años

Fuente. Manual de Políticas Contables versión 1.0

El método de depreciación en línea recta.



CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE BOYACA  
NIT 891.800.982



VIGILADO Supersalud 

## NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES Y OTROS ACTIVOS

Composición:

ACTIVOS	2023	2022	VARIACION	ANALISIS HORIZONTAL
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>824,988,789</b>	<b>869,448,297</b>	<b>-44,459,508</b>	<b>-5.1%</b>
Bienes y servicios Pagados por Ant.	3,395,764	0	3,395,764	100.0%
Recursos Entregados en Administración	633,984,480	633,831,083	153,396	0.0%
Depósitos Entregados en Garantía	52,251,950	54,489,232	-2,237,282	-4.1%
Intangibles	457,613,731	342,756,550	114,857,181	33.5%
Amortización Acumulada Intangibles	-322,257,136	-161,628,568	-160,628,568	99.4%

La cuenta contable de otros activos incluye recursos controlados por la empresa producto de sucesos pasados de los cuales espera tener beneficios económicos futuros y están asociados con la gestión administrativa.

La cuenta Recursos entregados en Administración que a 31 de diciembre de 2023 presento una variación mínima y corresponde a las cesantías retroactivas que se encuentran en Protección.

Los activos intangibles hacen referencia a los softwares utilizados en el desarrollo del objetivo de la entidad, corresponde a los módulos que a la fecha de cierre se encuentran funcionando, con el fin de realizar los registros de los servicios prestados desde la agendación hasta la consolidación de estados Financieros de la Entidad.



CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE BOYACA  
NIT 891.800.982



VIGILADO Supersalud

## NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

### Composición:

PASIVOS	2023	2022	VARIACION	ANALISIS HORIZONTAL
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>1,482,711,909</b>	<b>2,521,483,013</b>	<b>-1,038,771,104</b>	<b>-41%</b>
Recursos a favor de terceros	1,380,663,064	2,521,483,013	-1,140,819,949	-45%
Otras Cuentas por Pagar	102,048,845	0	102,048,845	0%

Durante la vigencia fiscal se cancelaron las deudas del año anterior, así como las del año, igualmente los descuentos de nómina.

El saldo que registra en la cuenta recursos a favor de terceros, corresponde a valores girados por las E.R.P que se encuentran pendiente por identificar las facturas y conceptos cancelados por el área de cartera. En la cuenta otras cuentas por pagar quedo un saldo causado en contabilidad por concepto de honorarios, que se puede evidenciar en la resolución de cuentas por pagar que ampara presupuestalmente estas obligaciones de la vigencia 2023.

## NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

### Composición

PASIVOS	2023	2022	VARIACION	ANALISIS HORIZONTAL
<b>OBLIGACIONES LAB. Y DE SEG. SOCIAL</b>	<b>344,175,841</b>	<b>188,335,046</b>	<b>155,840,795</b>	<b>83%</b>
Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	344,175,841	188,335,046	155,840,795	83%

Los pasivos por conceptos a beneficios a empleados corresponden a las alícuotas que se deben provisionar mensualmente por prestaciones sociales en las nóminas de empleados generadas en cada periodo.



CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE BOYACA  
NIT 891.800.982



VIGILADO Supersalud

## NOTA 23. PASIVOS ESTIMADOS

### Composición:

PASIVOS	2023	2022	VARIACION	ANALISIS HORIZON TAL
<b>PASIVOS ESTIMADOS</b>	<b>12,557,500</b>	<b>168,697,127</b>	<b>-156,139,627</b>	<b>-93%</b>
Litigios y demandas	0	162,815,627	-162,815,627	0%
Provisiones para prestaciones sociales	12,557,500	5,881,500	6,676,000	114%

En la vigencia 2023 se realizó pago del proceso judicial contra la empresa Social del Estado Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá, por un valor de Ciento sesenta y dos millones ochocientos quince mil seiscientos veintisiete pesos (\$162.815.627).

En la cuenta provisión de prestaciones sociales a 31 de diciembre queda un saldo de \$ (\$12.557.500) para provisión de vacaciones de empleados de planta.

Los registros contables a Cierre de la Vigencia 2023 se encuentran conciliados entre el área contabilidad y la oficina asesora jurídica de la Empresa Social de Estado Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá.

## NOTA 27. PATRIMONIO

### Composición:

La composición del Patrimonio del Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá a 31 de diciembre vigencias 2023 y 2022 se detalla así:

PATRIMONIO	2,023	2,022	VARIACION	ANALISIS HORIZONTAL
<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>	<b>22,728,783,682</b>	<b>20,819,024,215</b>	<b>1,909,759,467</b>	<b>9.2%</b>
Capital Fiscal	17,072,860,213	17,072,860,213	0	0.0%
Resultados de Ejercicios Anteriores	3,372,092,640	2,053,278,279	1,318,814,361	100.0%
Resultado del Ejercicio	2,283,830,829	1,692,885,723	590,945,106	34.9%

El resultado del ejercicio a 31 de diciembre de 2023 tuvo un aumento por valor de \$590.945.106 equivalente a un 34.9 % con respecto al año anterior.



CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE BOYACA  
NIT 891.800.982



VIGILADO Supersalud

## NOTA 28. INGRESOS

### Composición

	2,023	2,022	Variación	ANALISIS HORIZON
<b>INGRESOS</b>	<b>\$ 16,677,818,244</b>	<b>14,423,938,481</b>	<b>2,253,879,763</b>	<b>15.6%</b>
<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>15,596,973,421</b>	<b>13,755,026,721</b>	<b>1,841,946,700</b>	<b>13%</b>
Servicios de Salud	15,596,973,421.00	13,755,026,721	1,841,946,700	13%
<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>403,938,088</b>	<b>432,384,878</b>	<b>(28,446,790)</b>	<b>100%</b>
Subvenciones	403,938,088	432,384,878	(28,446,790)	100%
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>676,906,735</b>	<b>236,526,882</b>	<b>440,379,853</b>	<b>186%</b>
Intereses sobre Depósitos	216,980,744	20,004,744	196,976,000	985%
Otros Ingresos ordinarios	459,925,992	216,522,138	243,403,854	112%

Los ingresos por venta de Servicios de Salud, se discriminan a continuación:

DESCRIPCION	VALOR
<b>SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>15,596,973,421</b>
Servicio ambulatorio- Consulta especializada	1.162.155.400
Hospitalización - Salud mental	14.275.009.976
Apoyo diagnostico - Laboratorio clínico	747.406.892
Apoyo diagnóstico – Imagenolog	3.957.500
Apoyo terapéutico – Rehabilita	330.073.800
Apoyo terapéutico - Farmacia e	282.073.768
DEVOLUCIONES* REBAJAS Y DESCUE	1,203,703,915

A 31 de diciembre de 2023, se facturo \$ **16,677,818,244** por concepto de Servicios de Salud, con unas devoluciones en ventas por el valor de \$1,203,703,915 para un neto de ingresos por servicios de salud de \$**15,596,973,421** representando un aumento del 13% con respecto a la facturación a 31 de diciembre de la vigencia 2022.





CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE BOYACA  
NIT 891.800.982



VIGILADO Supersalud

## NOTA 29. GASTOS

### Composición:

	2,023	2,022	Variación	ANALISIS HORIZONTAL
<b>GASTOS</b>	<b>\$ 4,907,619,507</b>	<b>4,589,486,998</b>	<b>318,132,509</b>	<b>6.9%</b>
<b>DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>4,511,199,640</b>	<b>2,669,258,996</b>	<b>1,841,940,644</b>	<b>69%</b>
Sueldos y Salarios	948,815,332	741,594,879	207,220,453	28%
Contribuciones Imputadas	6,869,309	20,783,660	(13,914,351)	-67%
Contribuciones Efectivas	285,934,320.99	255,468,741	30,465,580	12%
Aportes sobre la Nomina	45,094,165.67	34,667,900	10,426,266	30%
Prestaciones Sociales	326,762,911.00	326,317,086	445,825	0%
Gastos de Personal Diversos	51,580,263.99	54,271,181	(2,690,917)	100%
Generales	2,656,586,560.78	1,106,269,253	1,550,317,308	140%
Impuestos, tasas y contribuciones	202,688,158.00	129,886,296	72,801,862	56%
<b>PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMOR</b>	<b>178,778,448</b>	<b>1,190,697,395</b>	<b>(1,011,918,947)</b>	<b>-85%</b>
Depreciación Propiedad Planta y Equipo	18,149,880.00	21,779,856	(3,629,976)	0%
Deterioro Cuentas por Cobrar	-	1,073,968,179	(1,073,968,179)	100%
Amortización de Intangibles	160,628,568	66,316,630	94,311,938	0%
Provisión Litigios y Demandas		28,632,730	(28,632,730)	
<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>0</b>	<b>20,000</b>	<b>(20,000)</b>	<b>100%</b>
Subvenciones		20,000	(20,000)	100%
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>217,641,419</b>	<b>729,510,607</b>	<b>(511,869,048)</b>	<b>-70%</b>
Comisiones	346,900.00	1,473,929	(1,127,029)	-76%
Financieros	143,034,536.00	308,381,675	(165,347,139)	0%
Extraordinarios		140	0	0%
Devoluciones rebajas y Desc. Vig Ant.		419,654,863	(419,654,863)	0%
Ajuste de ejercicios anteriores	74,259,983		74,259,983	0%

### Gastos de administración, de operación y de ventas

Los Gastos de Administración presentan un aumento del 69%. La cuenta más representativa corresponde a la cuenta de gastos generales, en el concepto de Mantenimiento se realizó acciones de mantenimiento a los edificios DyG para mejorar la capacidad instalada de las áreas de hospitalización para pacientes agudos y críticos. En el concepto de honorarios se realizó el pago de servicios profesionales. En Relación a la cuenta de provisiones, depreciaciones y amortizaciones se presentan de acuerdo al manual de políticas de la institución, no se registró movimiento en la cuenta de deterioro cuentas por cobrar en la vigencia 2023, se hace necesario que se apruebe en comité de sostenibilidad para realizar este ajuste de deterioro en la vigencia 2024, en la cuenta de ajustes de ejercicios anteriores y otros gastos financieros se puede notar un aumento en comparación al año 2022 porque en el año 2023 se reconocieron glosas de las diferentes EPS se elaboró revisión de la información reportada por el área de cartera, de la facturación de la EPS Medimás con sus respectivos soportes, la cual fueron radicadas en el proceso de acreencias ordenado mediante la resolución, igualmente la depreciación lineal de los activos fijos aumentan esta cuenta con corte a 31 de diciembre de 2023.



CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE BOYACA  
NIT 891.800.982



VIGILADO Supersalud

### NOTA 30. COSTOS DE OPERACIÓN Y VENTAS

Costo de Venta de Servicios de Salud:

Composición:

<b>COSTOS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>VARIACION</b>	<b>ANALISIS HORIZONTAL</b>
<b>COSTOS DE OPERACIÓN Y VENTAS</b>	<b>9,486,367,908</b>	<b>8,141,565,760</b>	<b>1,344,802,148</b>	<b>16.5%</b>
<b>SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>9,486,367,908</b>	<b>8,141,565,760</b>	<b>1,344,802,148</b>	<b>17%</b>
Servicios Ambulatorios- Consulta	1,815,624,195	975,748,417	839,875,778	86%
Servicios Ambulatorios- Promoc	4,832,892	-	4,832,892	100%
Hospitalización Salud Mental	6,915,893,275	6,393,958,390	521,934,885	8%
Apoyo Diagnostico Laboratorio	231,149,635	215,277,842	15,871,793	7%
Apoyo Diagnostico Imagenología	47,560,567	44,325,500	3,235,067	7%
Apoyo Diagnostico Otras Unidades	38,994,027	34,752,785	4,241,242	12%
Apoyo Terapéutico Rehabilitación	312,452,652	354,621,402	(42,168,750)	-12%
Apoyo Terapéutico Farmacia	119,860,665	122,881,424	(3,020,759)	-2%

Los Costos de venta en la prestación de servicios de salud registran un aumento **17%** respecto al año inmediatamente anterior, garantizando el recurso humano, los insumos y medicamentos necesarios para la prestación de servicios de salud a la población objeto de la E.S.E



CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE BOYACA  
NIT 891.800.982



VIGILADO Supersalud 

### **NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

El Saldo inicial del año 2023 corresponde a los recursos recaudados efectivamente disponibles para comprometer en la vigencia de acuerdo al reconocimiento en el presupuesto de la institución, en el concepto de recaudos por reclasificar se encuentran los recursos recaudados de la vigencia que no se han identificado de acuerdo a los comprobantes de pago que envían las entidades responsables.

Se presento una disminución al neto del efectivo en la vigencia 2023 con respecto al año 2022 lo anterior básicamente a razón de que las entradas de efectivo fueron inferiores en el recaudo de cartera de vigencias anteriores, las actividades de operación e inversión aumentaron las cuales se ven reflejadas en el mejoramiento de las instalaciones de la institución.

Los hechos económicos, reconocidos en los estados financieros como recursos (Facturación) que la ESE Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá, espera obtener en un tiempo prudente, se convierten en deudores morosos en un gran porcentaje los cuales a través del tiempo en algunos casos han llegado a ser irre recuperables por diferentes aspectos (Glosas de Facturación, Liquidación de EPS, entre otros) que no han sido contemplados dentro de los instructivos, procesos y demás normativa relacionada a los deudores de la ESE.

Cordialmente,

**IVONNE YOLIMA TIRIA TORRES**

Contador  
T.P.194570-T