



## HOSPITAL MATERNO INFANTIL CIUDADELA METROPOLITANA DE SOLEDAD

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MARZO 2021.

#### NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

##### 1.1 Identificación y funciones

**Naturaleza Jurídica:** El HOSPITAL MATERNO INFANTIL CIUDADELA METROPOLITANA DE SOLEDAD es una empresa social del estado, Fue creado mediante el Acuerdo del honorable Concejo Municipal N°0005 del 23 de agosto de 2000, como una entidad descentralizada, de orden municipal, adscrita a la Secretaría de Salud.

**Su Naturaleza Jurídica:** La empresa tiene autonomía administrativa, financiera y presupuestal, y cuenta con personería jurídica y patrimonio propio y además es la de una Entidad Pública, vigilada por la Superintendencia Nacional de Salud.

**Funciones de cometido estatal:** La E.S.E. Hospital Materno Infantil Ciudadela Metropolitana de Soledad está orientada a ofrecer a todos los ciudadanos del municipio de Soledad una función pública social en la prestación de servicios de salud.

**Los Organismos de dirección son:** Junta Directiva, Secretario de Salud municipal y Alcalde municipal, cada uno de estos órganos ejercerá las funciones y atribuciones que lo son propias de acuerdo con la ley y los estatutos de la E.S.E.

**Administración:** La estructura orgánica de la administración es la siguiente:

**Gerente:** Dr. JUAN ESTEBAN SANCHEZ PAEZ

**Subgerente Científica:** Dra. BETTY LUZ PERTUZ CHARRIS

**Subgerente Administrativa y Financiera:** Dra. SANDRA MILENA SAN MARTIN LOPEZ

**Adscripción o vinculación:** La E.S.E Hospital Materno Infantil Ciudadela Metropolitana de Soledad es una entidad pública vinculada al Ministerio de Salud y protección Social. Domicilio: Municipio de Soledad Atlántico.

**Dirección:** Calle 10 N. 3 24 Barrio Jesús.

**Naturaleza de sus operaciones y actividades que desarrolla:** Su objeto social de la E.S.E. es la prestación de servicios de salud del primer nivel de atención, la



realización de actividades de consulta externa, odontología promoción y prevención, dirigidas prioritariamente a la población pobre y vulnerable del municipio.

Continuidad del negocio: La entidad no tiene problemas de hipótesis de negocio en marcha y continúa su operación, si bien es cierto que por efectos de COVID 19 se vio obligada a cerrar algunos servicios, lo que significó una disminución de sus ingresos y un incremento en sus costos debido a la compra de elementos de desinfección, adecuación de sus instalaciones. y el sostenimiento de la nómina del personal de planta asistencial y administrativa mayor de 60 años y con enfermedades de complicaciones, que se vio obligado a enviar a sus casas por su riesgo a contagiarse y prevenirlos del COVID 19; sin embargo, el hospital continúa prestando sus servicios de salud en su lugar de residencia.

## 1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los presentes Estados Financieros 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 según resolución 414 del 8 de diciembre de 2014, que establece los requisitos de reconocimiento, medición, presentación e información a revelar, respecto de las transacciones, operaciones y hechos y estimaciones de carácter económico, lo que de forma resumida y estructura se presentan en los estados financieros con propósito general. 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. salvo por los siguientes asuntos: no se practicó deterioro a la propiedad planta y equipo debido a que se está adelantando las negociaciones por parte de la gerencia, para realizar un nuevo avalúo técnico de toda la propiedad, planta y equipo y los activos fijos de la E.S.E. ya que el último avalúo que se tiene es del año 2014 y es relevante actualizar dicho avalúo ya que hay activos que ya cumplieron su ciclo de vida útil y aún siguen prestando servicios por lo que es necesario calcular una nueva vida útil remanente y un nuevo valor residual.

La E.S.E. basa sus servicios en políticas de calidad, mejoramiento continuo, seguridad del paciente, priorización de usuarios, buen trato y comunicación asertiva, política ambiental, de desarrollo integral de talento humano, de integridad y transparencia de gestión tecnológica, de gestión financiera y del sistema de gestión de calidad; el patrimonio de la E.S.E HOSPITAL MATERNO INFANTIL CIUDADELA METROPOLITANA DE SOLEDAD, está constituido por los bienes



y recursos destinados a la prestación de servicios que constituyan su objeto y que actualmente se encuentren en cabeza de la Institución y todos los demás bienes y recursos que a cualquier título lícito obtenga la empresa y los que por disposición expresa de la ley le corresponda, a través de ocho (9) centros de salud distribuidos de manera estratégica en todo el perímetro del municipio, para facilitar el acceso de la comunidad en general.

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

Los Estados Financieros cubren el periodo del 1 enero al 31 de marzo de 2021 y fueron preparados según el nuevo marco normativo aplicable a las empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público y no es necesario ser son aprobados por Junta Directiva y Corresponde a los Estados de Situación Financiera con corte al 31 de marzo de 2021 y 31 de marzo de 2020 y los Estado de Resultado Integral y Estado de Cambios en el Patrimonio, para los periodos contables terminados el 31 de marzo de 2021 y 31 de marzo de 2020.

### **1.4. Forma de organización y/o cobertura**

El proceso contable en la E.S.E. HOSPITAL MATERNO INFANTIL CIUDADELA METROPOLITANA DE SOLEDAD se basa en el Software Asclepius, el cual se compone de módulos de trabajo (Cuentas por Cobrar, Cuentas por Pagar, Tesorería, Facturación, Nómina, Activos fijos, Contabilidad, Utilidades entre otros), en los cuales se van realizando los registros diarios de cada uno de los hechos económicos hasta obtener el registro de todas las transacciones en el diario; una vez se termina todos los registros en los diferentes módulos, se envía la información al módulo de contabilidad a través de unas interfaces lo que da paso al libro mayor general; posteriormente se obtiene el balance de comprobación el cual es la base para todas las revisiones y posterior asientos de ajustes para obtener así el balance de comprobación ajustado; una vez se tiene el balance ajustado se procede a realizar los asientos de cierre de manera automática al darle cierre de periodo para dar paso al balance de comprobación definitivo después de ajustes y cierre, con los cuales se arroja los Estados Financieros de la empresa (Estado de la Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Cambios en el Patrimonio), los cuales no consolidan información de unidades dependientes y sirve de herramienta a la junta directiva para la toma de decisiones.



## **NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS**

### **2.1. Base de medición**

Los estados financieros han sido preparados bajo la base del costo histórico, excepto los inventarios medidos al menor entre el costo y el valor neto realizable y los instrumentos financieros medidos al valor razonable.

### **2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad**

Los presentes Estados Financieros usan como moneda funcional el peso colombiano, moneda en la cual se realiza la mayoría de las transacciones en la E.S.E, así mismo los Estados Financieros y sus notas presentan las cifras en pesos colombianos. El redondeo está dado en pesos y 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.

### **2.3. Hechos ocurridos después del periodo contable**

A la fecha de elaboración de las notas y los Estados Financieros, no tenemos conocimientos de que exista otro suceso o acontecimiento que afecte sustancialmente los Estados Financieros y resultado de sus operaciones o divulgaciones en notas a los mismos por el periodo que terminó al 31 de marzo de 2021, que aunque no haya afectado tales Estados Financieros o notas, es posible que originen algún cambio de importancia, adverso o de otra naturaleza, en la posición financiera o en los resultados de las operaciones de la empresa.

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

### **3.1. Juicios**

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos y pasivos contingentes en la fecha del balance, así como los ingresos y gastos del año. Los



resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado. La información sobre supuestos e incertidumbres de estimación que tienen un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en el próximo trimestre financiero, se incluye en las siguientes notas: Cuentas por cobrar y créditos judiciales.

### 3.2. Estimaciones y supuestos

La entidad actualizó las políticas contables, según lo establecido al marco normativo definido por la Contaduría General de la Nación, particularmente la resolución 426 de 2019 y la resolución 168 de 2020. Las políticas con cambios en las estimaciones son las siguientes:

**3.2.1. Las cuentas por cobrar** serán objeto de estimaciones de deterioro, cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo de la entidad responsable de pago o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo. Para el efecto se verificará si existen indicios de deterioro. El cálculo del deterioro se efectuará en los meses de marzo, junio, septiembre y diciembre por parte del área de cartera, el cual enviará al área contable los cálculos correspondientes para su registro. La E.S.E. Hospital Materno

Infantil Ciudadela Metropolitana de Soledad estimará el deterioro de las cuentas por cobrar de manera individual, a través de una matriz de deterioro que permita estimar el riesgo crediticio en la fecha de medición. La matriz de deterioro es el resultado de un análisis histórico de tendencias de pago de recuperabilidad de las cuentas por cobrar, en la cual se establecieron las metodologías de cálculo dependiendo de la clasificación del tipo de deudor y las siguientes variables (valor de la cuenta por cobrar, fecha esperada de recaudo, días de mora, porcentaje de glosa, porcentaje de probabilidad de recaudo, tasa de interés de mercado); además analizará si hay clientes en liquidación, reestructuración, intervención o cualquier otra dificultad financiera que pueda presentar.

**3.2.2. Los créditos judiciales** están estimados con base en el informe de la oficina de Jurídica, el cual, de acuerdo al monto de las demandas con probabilidad alta de pérdida por parte de la empresa, se reflejan en la provisión, las de probabilidad media y baja se reflejan en las cuentas de orden.

**3.2.3. Las vidas útiles de los bienes muebles e inmuebles** están estimadas con base en la política de propiedad planta y equipo, la cual los clasifica por rangos así:



Construcciones y edificaciones máximo 50 a 70 años; Equipo médico científico mínimo 10 a 15 años; Equipo de comunicación y cómputo de 2 a 5 años; Muebles y enseres de 5 a 10 años; Maquinaria y equipo 10 a 15 años; Equipo de transporte 5 a 10 años.

#### NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

- **Efectivo y equivalentes de efectivo.** Esta política contable abarca los activos financieros que se clasifican en: efectivo y equivalentes de efectivo. El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y de ahorro. Bajo esta denominación se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata con que cuenta la E.S.E., y que utiliza para el desarrollo de su objeto social, dentro de los cuales se encuentran las siguientes: caja general, caja menor, bancos.
- **Cuentas por cobrar:** Esta política aplica para todas las cuentas por cobrar de la E.S.E, definidas bajo el Nuevo Marco Normativo de la Contaduría General de la Nación como los derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. En consecuencia, incluye: Prestación de servicios de salud, Avances y anticipos recibidos, Transferencias y subvenciones por cobrar y Otras cuentas por cobrar.
- **Deterioro de cuentas por cobrar:** El Área de Cartera de la E.S.E evalúa trimestralmente si existen indicios de deterioro en una cuenta por cobrar o un grupo de ellas. Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo. Esta política contable aplica para los siguientes grupos de activos financieros o cuentas por cobrar que posee la E.S.E: Cuentas por cobrar clientes, Transferencias por cobrar, Otros deudores.
- **Los Inventarios:** que se esperen consumir en la prestación de servicios de salud se registran al menor valor entre el costo de reposición. El costo del activo correspondiente al costo de adquisición, que incluye las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en sus condiciones de uso, neto de descuentos. El costo de reposición corresponde al valor que debería pagarse para adquirir un activo similar al que se tiene, o al costo actual estimado de reemplazo del activo por otro equivalente. El sistema de inventario utilizado



por la empresa es el permanente y método de valoración es promedio ponderado. Las sustracciones o vencimiento de los inventarios implicarán el retiro de los mismos y se reconocen como gastos del periodo.

- **Propiedad, Planta y Equipo:** Propiedad, planta y equipo aplica para aquellos activos tangibles que la E.S.E. mantiene para su uso en la prestación de servicios, de salud y/o con propósitos administrativos, que no están disponibles para la venta y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, siempre que su vida útil probable exceda un (1) año, entendiendo ésta, como el tiempo estimado de uso o los factores necesarios para estimar la operatividad del bien. La depreciación de las propiedades, planta y equipo inicia cuando los activos están disponibles para su uso previsto, con excepción de los terrenos, los cuales no se deprecian. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los activos hasta el monto de valor residual, en el caso de que exista. Las vidas útiles estimadas oscilan entre los siguientes rangos:

ELEMENTO	VIDA ÚTIL
Construcciones y edificaciones	50 - 70 años
Maquinaria y equipo	10 - 15 años
Muebles enseres y equipos de Oficina	5 - 10 años
Equipo de Computo y comunicaciones	2 - 5 años
equipo de Transporte, tracción y elevación	5 - 10 años

- **Deterioro del valor de los activos:** Al final de cada período, la empresa evalúa si los activos presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro cuando el valor en libros del activo es mayor al valor recuperable. Este último es el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de disposición y el valor en uso. El valor en uso es el valor presente de los flujos futuros de efectivo que se esperan obtener de un activo. El deterioro del valor se estima para un activo individual, salvo que no genere entradas de efectivo que sean, en buena medida, independientes de las producidas por otros activos. Si no es posible estimar el valor recuperable de un activo individualmente considerado, la empresa evalúa el deterioro de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo. Si en un período posterior,



el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada, siempre que el valor en libros del activo, después de la reversión de una pérdida por deterioro del valor, no exceda al valor en libros que tendría el activo si no se le hubiera reconocido dicha pérdida.

- **Cuentas por pagar:** Son las obligaciones contraídas por el Hospital con aquellos terceros que le suministran bienes y servicios necesarios para desarrollar el objeto social y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable. La cuenta por pagar se reconoce en el pasivo cuando cumple con las siguientes condiciones: que el bien o servicio se haya recibido a satisfacción y se hayan recibido los riesgos y beneficios del mismo, que sea probable que del pago de dicha obligación se derive la salida de recursos que lleven incorporados beneficios futuros y que el valor pueda ser determinado en forma confiable. Las cuentas por pagar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido a la empresa es normal o si es superior al normal. Las cuentas por pagar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el costo efectivo, menos los pagos realizados. Las cuentas por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidas a un tercero.
- **Impuestos, contribuciones y tasas:** Se reconocen como tributos por pagar los derechos a favor de la nación, de los departamentos y de los entes municipales y demás sujetos activos, una vez se cumplan las condiciones previstas en las correspondientes normas expedidas. Los principales tributos en el Hospital son los siguientes: Impuestos sobre las ventas: es responsable del régimen del impuesto a las ventas por la venta de bienes y servicios gravados, diferentes a su objeto principal por la prestación de servicios de salud, el cual se encuentra excluido de dicho impuesto según el artículo 476 del ET. El impuesto a las ventas que se le factura al hospital no tiene el carácter de descontable, el cual es tratado como mayor valor del activo, costo o gasto y se reconoce en el momento en que se cause la factura respectiva.



Impuesto de renta: El Hospital no es contribuyente del impuesto de renta y complementarios según el artículo 22 de ET obligada a presentar declaración de ingresos y patrimonio.

- **Beneficios a los empleados:** Beneficios a los empleados a corto plazo: corresponde a las obligaciones por el hospital como resultado de los servicios prestados por los empleados dentro del periodo contable, y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo. Estos beneficios se miden por el valor que se espera pagar, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera. Beneficios a los empleados a largo plazo: Estos beneficios son otorgados a empleados, cuyo pago no vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo, donde los empleados han prestado sus servicios. La obligación se reconoce conforme al valor actual de la obligación a la fecha del balance.
- **Provisiones:** Se reconocen como provisiones los pasivos a cargo de la empresa que están sujetos a condiciones de incertidumbre respecto a su cuantía o vencimiento. Las provisiones con reconocidas cuando la empresa tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, de la que es probable que se requiera una salida de recursos que incorporan beneficios económicos futuros y sobre la que se tiene una estimación fiable de su monto. Las provisiones se miden por el valor que refleja la mejor estimación del desembolso que se requiere para cancelar la obligación presente. Dicha estimación tiene en cuenta los desenlaces asociados de mayor probabilidad, la experiencia que se tiene en operaciones similares y los riesgos e incertidumbres asociados con la obligación. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo resulta significativo, la provisión se mide por el valor presente de los valores que se espera sean requeridos para liquidar la obligación. Posteriormente, la actualización de la provisión por el valor del dinero en el tiempo se reconoce como un gasto financiero. El saldo de la provisión se ajusta, afectando el resultado del periodo, si existen evidencias de que el valor registrado por la obligación ha cambiado con respecto de la estimación inicial. La provisión se liquida o revierte cuando ya no es probable la salida de recursos económicos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación correspondiente.
- **Contingencias:** Ciertas condiciones contingentes pueden existir a la fecha en que los estados financieros son emitidos, las cuales pueden resultar en una pérdida para el hospital, pero que únicamente serán resueltas en el futuro



cuando uno o más hechos sucedan o puedan ocurrir. Tales contingencias son estimadas por la gerencia y sus asesores legales. La estimación de las contingencias de pérdidas necesariamente envuelve un ejercicio de juicio y es materia de opinión. En la estimación de contingencias de pérdidas en procesos legales que estén pendientes contra el hospital, los asesores evalúan, entre otros aspectos, los méritos de los reclamos, la jurisprudencia de los tribunales al respecto y el estado actual de los procesos. Si la evaluación de la contingencia indica que es probable que una pérdida material vaya a ocurrir y el monto del pasivo puede ser estimado entonces es registrada en los estados financieros. Si la evaluación indica que una pérdida material es remota, o no es probable, o es incierto el resultado, o es probable pero no puede ser estimado el monto de la pérdida, entonces la naturaleza de la contingencia es revelada en nota a los estados financieros con una estimación del rango probable de pérdida.

- **Ingresos:** En términos generales, los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la empresa y puedan medirse con fiabilidad. Los siguientes criterios son aplicados a los ingresos generados por la empresa:
  - Los ingresos por las actividades de prestación de servicios se reconocen en el momento en el que el servicio es prestado y se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.
  - Los ingresos por intereses se miden a partir de la tasa de interés efectiva. Los demás ingresos financieros se reconocen en el momento en que se realizan valoraciones o la baja en cuentas.
  - Subvenciones: esta política contable aplica para todo tipo de subvenciones recibidas por la E.S.E, sean éstas otorgadas por el gobierno (u organismos similares) o por un ente privado. Las subvenciones recibidas por el Hospital corresponden, entre otros, a los siguientes: Subvenciones por donaciones, subvenciones por recursos transferidos por el gobierno, otras subvenciones.
  
- **Costos de prestación de servicios:** Los costos las erogaciones necesarias para la prestación del servicio de salud, sin las cuales no sería posible prestarlo o su calidad no sería la más óptima. Estos costos están vinculados directamente



por la prestación del servicio, a diferencia de los gastos que son erogaciones asociadas con las actividades administrativas.

- **Los gastos:** son expensas necesarias, derivadas de la operación normal de la organización, que sirven de apoyo para la prestación del servicio. El hospital reconoce sus gastos en la medida en que ocurran los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales en forma tal que queden contemplados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente, independientemente del flujo de recursos monetarios o financieros. Para el reconocimiento de los costos y gastos se debe cumplir:
- Que el bien o servicio objeto de costos se haya recibido a satisfacción.
  - Que se hayan recibido los riesgos y beneficios del bien o servicio.
  - Que el valor del costo pueda ser medido de forma confiable.
  - Es probable que del pago del bien o servicio recibido se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios futuros.
  - Que el bien o servicio objeto de costo esté relacionado con la prestación de servicios y sea un elemento necesario en dichos servicios.

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

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRESTAMOS POR PAGAR

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)

*Ja*



NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

**NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

**Composición**

DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
	2021	2020	VALOR VARIACION
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>1,495,321,153</b>	<b>291,026,335</b>	<b>1,204,294,818</b>
Caja	21,649,385	12,468,319	9,181,066
Depósitos en Instituciones financieras	1,473,671,769	278,558,016	1,195,113,753

El efectivo y equivalentes al efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, Depósito en instituciones financieras y efectivo; que la empresa utiliza para el desarrollo de su objeto social en lo relativo al recaudo y pagos.

**Anexo 5.1. Depósitos en instituciones financieras**

DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
	2021	2020	VALOR VARIACION
<b>DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>1,473,671,769</b>	<b>278,558,016</b>	<b>1,195,113,753</b>
Cuenta corriente	231,810	231,810	0
Depósitos en Instituciones financieras	1,473,439,959	278,326,206	1,195,113,753

Los depósitos en instituciones financieras comprenden las 44 cuentas de ahorro, 2 cuentas corriente, que la E.S.E dispone para realizar sus pagos como son nómina personal de planta y contratistas, seguridad social, pago a proveedores y acreedores etc.



*Je*



La ESE Hospital Materno Infantil Ciudadela Metropolitana de Soledad dentro de la cuenta de efectivo en total tiene 46 cuentas bancarias en diferentes entidades como es 1 cuenta bancaria en el Banco Bogotá, 6 cuentas en Banco BBVA, 1 cuenta en la Cooperativa Financiera de Antioquia, 10 cuentas en Banco AV Villas, 8 cuentas en el Banco de Davivienda, 3 cuentas en la Financiera Comultrasan, 2 cuentas en Banco Colpatria, 1 cuenta en Banco Sudameris, 1 cuenta en el Banco Helm Bank, 1 cuenta de Banco de Occidente, 7 cuentas en el Banco Pichincha, 1 cuenta Banco Caja Social, 1 cuenta en la Financiera Juriscoop, 1 cuenta de la Fiducia de Davivienda, 1 una cuenta en Bancolombia y 1 cuenta de Banco Agrario, aparte de esto se maneja el efectivo que corresponde a los copagos donde se recauda en las cajas de la institución y se consigna en la entidad bancaria Pichincha.

La ESE dentro de sus cuentas bancarias cuenta con 30 cuentas embargadas como son de los siguientes bancos: Banco Bogotá, Banco BBVA, Banco AV Villas, Financiera Comultrasan, Banco Colpatria, Banco Sudameris, Banco Helm Bank, Banco Caja Social, Financiera Juriscoop, Fiducia de Davivienda, Bancolombia y Banco Agrario.

**NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR**  
**Composición**

DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
	2021	2020	VALOR VARIACION
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>23.564.397.951</b>	<b>25.583.975.021</b>	<b>-2.019.577.070</b>
Prestación de Servicio de Salud	21.212.002.148	23.227.107.700	<b>-2.015.105.552</b>
Otras Cuentas por Cobrar	3.808.060.744	3.974.533.647	
Cuentas por cobrar de Difícil recaudo	3.974.533.647	3.812.532.262	<b>162.001.385</b>
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (Cr)	-5.430.198.588	-5.430.198.588	<b>0</b>

Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por la empresa, originados en la prestación de servicios, así como en otras actividades desarrolladas, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero.

*ja*



### Anexo 7.1 Prestación de servicios de salud

DESCRIPCION	CORTE DE LA VIGENCIA 2021		CORTE DE LA VIGENCIA 2020	
	SALDO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO CORRIENTE	SALDO FINAL
<b>PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>21.212.002.148</b>	<b>21.212.002.148</b>	<b>23.227.107.700</b>	<b>23.227.107.700</b>
Plan obligatorio en Salud (POS) por EPS sin facturar	28.402.979	28.402.979	17.556.711	17.556.711
Plan obligatorio en Salud (POS) por EPS con facturación	856.340.216	856.340.216	1.018.241.289	1.018.241.289
Plan subsidiado en Salud (POSS) por EPS sin facturar	248.427.177	248.427.177	451.830.949	451.830.949
Plan subsidiario en Salud (POSS) por EPS con facturación	16.321.555.996	16.321.555.996	19.054.210.797	19.054.210.797
Servicios de salud-compañías aseguradoras sin facturar	68.180	68.180	68.180	68.180
Servicios de salud-compañías aseguradoras con facturación	757.004	757.004	757.004	757.004
Entidades de regimen especial-sin facturar	9.324.427	9.324.427	13.897.791	13.897.791
Entidades de regimen especial-con facturación	6.370.474	6.370.474	55.879	55.879
Servicios de salud por particulares	865.049	865.049	288.441	288.441
Soat por compañías de seguros-sin facturar	0	0	0	0
Soat por compañías de seguros-con facturación	703.152	703.152	703.152	703.152
Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública-sin facturar	265.500.000	265.500.000	0	0
Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública-con facturación	882.887.594	882.887.594	92.887.594	92.887.594
Atención con cargo al subsidio a la oferta-sin facturar	1.874.991	1.874.991	108.600	108.600
Atención con cargo al subsidio a la oferta-con facturación	2.588.924.908	2.588.924.908	2.572.258.242	2.572.258.242
Giro directo para abono en cartera	0	0	0	0
Convenio de universidades-sin facturar	0	0	4.243.071	4.243.071
Convenio de universidades-con facturación	0	0	0	0

*je*



**FACTURACIÓN RADICADA** El valor de las cuentas por cobrar por concepto de prestación de servicios es \$ 20.657.539.345 a corte de 31 marzo de 2021.

**FACTURACIÓN NO RADICADA** El valor de las cuentas por cobrar por concepto de prestación de servicios que no fueron radicadas durante el semestre a 31 de marzo la vigencia 2021 es \$ 554.462.803.

Según informe del área de cartera de la E.S.E. se desarrollan varias estrategias que mejoraron el recaudo a saber:

- Circulación de la cartera con todas las entidades morosas, donde se evalúa y se realiza un plan de trabajo para adelantar y subsanar todos los pendientes, dando como resultado actas de acuerdos de pagos mediante conciliaciones aumentando el flujo de recursos.
- Se envía la cartera a las entidades para iniciar el proceso de cobro y cortar la prescripción.
- Con el cruce de cartera se empieza a subsanar los pendientes tales como: las facturas sin registro, se soportan con el sello de recibido por parte de las ERP; las facturas con glosas, se solicita cita de conciliación; las facturas devueltas, se envía archivo al área de auditoría para trámite pertinente; facturas canceladas, se procede a verificar el pago e iniciar el proceso para su descargue; facturas canceladas por embargos en contra de ESE; facturas prescritas, se realiza trazabilidad de cobro a la entidad y se soporta con su radicado para iniciar proceso de reclamación; facturas auditadas o en proceso de pago, se solicita el pago de dichas facturas o en su defecto se hace acuerdo de pago; facturas con acta de conciliación, se verifica la autenticidad del acta la cual se lleva a comité de sostenibilidad financiera para su aprobación y posterior descargue.



### Anexo 7.2 Otras cuentas por cobrar

DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
	2021	2020	VALOR VARIACION
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>3.808.060.744</b>	<b>3.812.532.262</b>	<b>-4.471.518</b>
Aporte de capital por cobrar	3.589.519.280	3.589.519.280	0
Otras Cuentas por Cobrar	218.541.464	223.012.982	-4.471.518

Los aportes de capital por cobrar corresponden a unos dineros por cobrar del plan de saneamiento fiscal financiero el cual el hospital se le concedió y estamos en espera a que capital se dé para logra cancelar con ello unos pasivos esto a través del Ministerio de Hacienda Pública y de la Gobernación de Atlántico.

Y el otro concepto de otras cuentas por cobrar corresponde las incapacidades por cobrar tanto a las EPS y ARL y de igual manera un convenio de una universidad por los servicios de aprendizaje con Universidad Libre de Barranquilla.

### Anexo 7.3 Cuentas por cobrar de difícil recaudo

DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
	2021	2020	VALOR VARIACION
<b>CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO</b>	<b>3.974.533.647</b>	<b>3.974.533.647</b>	<b>0</b>
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE BARRANCABERMEJA	1.774.000.000	1.774.000.000	0
SELVASALUD	21.435.158	21.435.158	0
SOLSALUD EPS S.A.	2.179.098.489	2.179.098.489	0



### **Deterioro acumulado de cuentas por cobrar.**

Representa en valor estimado de la posible pérdida de valor que se origina en las cuentas por cobrar clasificadas al costo cuando el valor en libros de la cuenta por cobrar excede el valor presente de los flujos de efectivo futuros, y se ajustarán semestralmente de acuerdo con su evolución, aplicando el Método Individual el cual se basa en el análisis de la antigüedad y revisión de las condiciones de cada una de las cuentas por cobrar mayor a 360 días.

Para efectos de determinar el deterioro de la cartera se considerará la cartera vencida con 360 días de las cuentas por cobrar, el cual se hará por cada cliente con base en su comportamiento histórico en el cual se evalúan las siguientes variables: Recuperabilidad, glosas, cobro jurídico, no acuerdos, entidades en liquidación entre otras. Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo. Para tal efecto, se verificará si existen indicios de deterioro.

Según la política del deterioro de las cuentas por cobrar se tuvieron en cuenta las siguientes consideraciones:

- Será cartera por vencer aquella que cumpla 60 días
- Se deteriora cartera desde su radicación a usuarios en condiciones especiales (en liquidación intervención y particulares)
- Será cartera corriente desde 1 a 60 días. Podrá ser deteriorada al 100% según condiciones especiales.
- Será cartera vencida desde 31 días en adelante.
- Se calificarán como cuentas de difícil cobro las deudas de condiciones especiales y las de bajo porcentaje de recuperabilidad y las que superen los 61 días.
- El deterioro comienza desde el día 361 días y en Adelante.

El área de cartera establecerá cada seis (6) meses el análisis detallado de las cuentas por cobrar por edades, teniendo en cuenta las características de cobro jurídico, glosa, no acuerdos y demás elementos que le permitan determinar la existencia de indicios de deterioro del valor de las cuentas por cobrar. Con referencia a las deudas de difícil cobro hay una disminución en las cifras debido a la situación que aparece como hallazgo en el informe realizado por la Contraloría Municipal de Soledad en la cual tenemos un valor muy alto en cuanto a las cuentas por cobrar de difícil recaudo que es de \$ 4.572.607.866 discriminada así:

Caja de compensación familiar Barrancabermeja CAFABA \$ 1.778.702.157  
Selvasalud \$ 614.807.220



Solsalud EPS S.A. \$ 2.179.098.489

Estos datos es según la información que se encuentran registrado en la contabilidad del hospital y se hizo necesario revisar según la norma y las resoluciones en la cual se establece que dichas EPS se encuentran liquidadas y según el caso de cada una mirar su trazabilidad con los soportes necesarios y dar de baja a estas cifras si el hospital cuenta con estos recursos para la cartera esto, se realizó a través del Comité de sostenimiento contable a la llegó a la conclusión de realizar los ajustes según los soportes presentados ante los miembros del comité presente. Así:

CAFABA según soporte anexo en la cual no dá respuesta a que nos reconocen la cifra por cobrar de \$ 1.774.000.000. Acordando por unanimidad realizar ajuste contable por \$ 4.702.157.

SELVASALUD según soporte anexo en la cual nos dá respuesta a que nos reconocen la cifra de solo \$ 21.435.158 acordando por unanimidad realizar ajuste por \$ 593.372.062.

Y SOLSALUD hasta el momento el hospital no cuenta con soportes de respuesta para realizar ningún ajuste en la contabilidad por tanto las cifras quedaran igual hasta tener alguna novedad. Compromiso del Comité solicitar respuesta por parte de EPS para conocer el valor que nos reconocerán en la cartera.

#### Anexo 7.4 Cuentas por cobrar vencidas no deteriorada

DESCRIPCION	TOTALES		> 3 MESES HASTA 12 MESES	> 1 AÑO HASTA 3 AÑOS	> 3 AÑOS
	CANT	VALOR	VALOR	VALOR	VALOR
<b>CUENTAS POR COBRAR NO VENCIDAS NO DETERIORADA</b>		25.186.535.795	21.212.002.148	3.974.533.647	
Prestación de servicios de salud		21.212.002.148	21.212.002.148		
Deudas de difícil recaudo		3.974.533.647		3.974.533.647	

Existen cuentas por cobrar vencidas sin aplicación de deterioro debido a que las entidades responsables de pago hacen sus giros y no envían los soportes para descargarlos de cartera, por tal razón son llevados como abono a cartera sin identificar, así las cosas, el deterioro se viene realizando a la cartera mayor a 360 días con el objetivo de no deteriorar cartera que se encuentre cancelada con dichos anticipos.

*ja*



**NOTA 9. INVENTARIOS**  
**Composición**

DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
	2021	2020	VALOR VARIACION
<b>INVENTARIOS</b>	<b>966.647.839,00</b>	<b>866.304.142,00</b>	<b>100.343.697</b>
Materiales y suministros	966.647.839,00	866.304.142,00	100.343.697

Representa el valor de los elementos, distintos de materias primas, adquiridos o producidos para ser consumidos o utilizados en la producción de bienes y la prestación de servicios. El sistema de inventario utilizado por la E.S.E. es el permanente y su método de valoración es promedio ponderado. Las sustracciones o vencimiento de los inventarios implicarán el retiro de los mismos y se reconocen como gastos del período. El saldo existente en inventarios representa el valor de los bienes tangibles adquiridos por el Hospital, con la intención de que sean consumidos en las actividades de prestación del servicio en desarrollo de su cometido estatal.

**Anexo: 9.1 Bienes y servicios**

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MATERIALES Y SUMINISTROS	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	2.126.768.134	2.126.768.134
(+) ENTRADAS (DB) ADQUISICIONES EN COMPRAS (detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización) (+) Precio neto (valor de transacción)	1.512.327.638	1.512.327.638
(-) SALIDAS (CR) COMERCIALIZACIÓN A VALOR DE MERCADO (+) Valor final del inventario comercializado	2.672.447.933	2.672.447.933
(=) SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	966.647.839	966.647.839
(=) SALDO FINAL (31- Marzo) (Subtotal + Cambios)	966.647.839	966.647.839
(=) VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE)	966.647.839	966.647.839

*Jo.*



A 31 de MARZO del año 2021, la empresa no tiene inventarios deteriorados ni inventarios en garantía para sustentar el cumplimiento de pasivos.

**NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**  
**Composición**

DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
	2021	2020	VALOR VARIACION
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>11.279.548.199</b>	<b>10.931.762.905</b>	<b>347.785.294</b>
TERRENOS	1.093.080.923	1.093.080.923	0
BIENES MUEBLES EN BODEGA	1.177.889.882	1.133.229.882	44.660.000
EDIFICACIONES	5.460.281.468	5.460.281.468	0
PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	504.955.548	504.955.548	0
REDES, LÍNEAS Y CABLES	187.389.690	187.389.690	0
MAQUINARIA Y EQUIPO	739.932.903	112.767.141	627.165.762
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1.393.552.104	1.393.552.104	0
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	2.438.403.844	2.438.144.044	259.800
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	1.685.934.891	1.685.704.891	230.000
EQUIPOS DE TRANSPORTE	535.860.630	535.860.630	0
BIENES DE ARTE Y CULTURA	4.139.000	4.139.000	0
DEPRECIACIÓN ACUMULADA CR	-3.941.872.685	-3.617.342.417	-324.530.268

Las propiedades, planta y equipo se registran a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existan. El costo del activo incluye los desembolsos directamente atribuibles a su ubicación en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa. Las adiciones y mejoras efectuadas a un elemento de propiedades, planta y equipo, que tengan la probabilidad de generar beneficios económicos futuros y cuyo costo puedan medirse con fiabilidad, se reconocen como mayor valor del activo y, en consecuencia, afectan el cálculo futuro de la depreciación. Por su parte, el mantenimiento y las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocen como gasto en el resultado del periodo. La

*Je*



depreciación de las propiedades, planta y equipo inicia cuando los activos están disponibles para su uso previsto, con excepción de los terrenos, los cuales no se deprecian. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los activos hasta el monto de su valor residual, en el caso de que exista.

Existen los centros de salud, de los cuales cinco hacen parte del patrimonio inicial de la E.S.E. HOSPITAL MATERNO INFANTIL CIUDADELA METROPOLITANA DE SOLEDAD mediante el Acuerdo de creación N° 005 del 2000. Los otros tres centros de salud fueron adquiridos durante la vigencia 2012.

Se registraron contablemente todos los inmuebles que pertenecen a la E.S.E. con el fin de mostrar la realidad de esos Activos Fijos en el Patrimonio. Cabe anotar que los inmuebles antes mencionados, se encuentran pendientes del reconocimiento legal ante la Oficina de Instrumentos Públicos.

### RELACIÓN DE LOS CENTROS DE SALUD

BIENES INMUEBLES	DIRECCION	No MATRICULA	PROPIETARIO
COSTA HERMOSA	Kra 40 No 33-12	040-100462	MUNICIPIO DE SOLEDAD
13 DE JUNIO	Kra 19 No 25-25 o 25-54	SIN MATRICULA	MUNICIPIO DE SOLEDAD
MANUELA BELTRAN	Calle 40 No 10-11	16P01650192090652	BARCELO BARRIOS HECTOR
VILLA ESTADIO	Kra 14A No 67-15 49	040-151605-84	CONIDEC LTDA
CIUDADELA METROPOLITANA	Calle 53A No 8-28 MZ 109A	040-200903	INSTITUTO DE CREDITO TERRITORIAL
LA ESPERANZA	Kra 14 No 13-17 MZ E Lote 2	040-141843	TAMARA SIERRA HILDA ROSA
SALAMANCA	Kra 37 No 24C-04 Lt 1	SIN MATRICULA	SERVICIO DE SALUD
EL PARQUE	Calle 43 N°43-11	01-02-0292-0001-000	CASTRO Y TCHERASY
MACLOVIA	Calle 69 No 15 A-23		



### Anexo 10.1 PPE Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	BIENES DE ARTE Y CULTURA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	210.930.073	1.393.552.104	2.438.403.844	1.685.704.891	535.860.630	4.139.000	6.268.590.543
(+) ENTRADAS (DB)							
Adquisición de compras	529.002.830	0	0	230.000	0	0	529.232.830
(-) SALIDAS (CR)							
Disposiciones (enajenaciones)							
Baja en cuentas							
(=) SUBTOTAL							
(Saldo inicial + Entradas - Salidas)	739.932.903	1.393.552.104	2.438.403.844	1.685.934.891	535.860.630	4.139.000	6.797.823.373
(+)CAMBIOS Y MEDICION POSTERIOR	0	0	0	0	0	0	0
(=) SALDO FINAL (31- Marzo)							
(Subtotal + Cambios)							
(-) DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	35.992.373	490.383.132	1.008.637.033	733.577.371	102.972.531	0	2.371.562.439
Saldo inicial de la depreciación acumulada	35.046.776	479.322.534	985.171.009	713.654.677	102.698.736	0	2.315.893.731
(+) Depreciación aplicada vigencia actual	945.597	11.060.598	23.466.024	19.922.694	273.795	0	55.668.708
(-) DETERIORO ACUMULADO PPE	0	0	0	0	0	0	0
(=) VALOR EN LIBROS	703.940.530	903.168.973	1.429.766.811	952.357.520	432.888.099	4.139.000	4.426.260.933
(Saldo final - DA-DE)							
% DEPRECIACION ACUMULADA (seguimiento)	0,03	0,02	0,02	0,03	0,00	0,00	0,02
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)							

El saldo existente en la cuenta Propiedad, Planta y Equipo representa el valor de los bienes tangibles muebles e inmuebles de propiedad del Hospital que se utilizan para la prestación de servicios de salud y la administración de la entidad.

El método de depreciación utilizado para todos los elementos de la propiedad planta y equipo es el método de línea recta.



### Anexo10.2 PPE Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	BIENES MUEBLES EN BODEGA	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	REDES, LÍNEAS Y CABLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	1.093.080.923	1.177.889.882	5.460.281.468	504.955.548	187.389.690	8.423.597.511
(=) SUBTOTAL						
(Saldo inicial + Entradas - Salidas)	1.093.080.923	1.177.889.882	5.460.281.468,40	504.955.548,00	187.389.690,00	8.423.597.511
(=) SALDO FINAL (31- Marzo)						
(Subtotal + Cambios)						
(-) DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	0	0	1.566.577.069	0	0	1.566.577.069
Saldo inicial de la depreciación acumulada	0	0	1.541.113.210	0	0	1.541.113.210
(+) Depreciación aplicada vigencia actual	0	0	25.463.859	0	0	25.463.859
(-) DETERIORO ACUMULADO PPE	0	0	0	0	0	0
(=) VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA-DE)	1.093.080.923	1.177.889.882	3.893.704.400	504.955.548	187.389.690	6.857.020.443
% DEPRECIACION ACUMULADA (seguimiento)	0	0	0,02	0	0	0,02
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)						

Se recomienda realizar avalúo técnico de la propiedad, planta y equipo de la E.S.E, debido a que el último que se realizó fue en el año 2014 y a la fecha hay activos que ya cumplieron su vida útil, pero que aún prestan un beneficio, por tal razón es importante calcular una nueva vida útil remanente a dichos activos y otros que se deben dar de baja por que ya cumplieron con su ciclo de vida; por dicha razón la propiedad planta y equipo no se deterioró puesto que con la depreciación ya se afectó el gasto y sería improcedente volver a afectarlo con el deterioro, hasta tanto se asigne por parte de un experto en el tema un nuevo valor a la propiedad, planta y equipo.

*je*



## NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES. Composición

Un activo intangible es un recurso identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física que es controlado como resultado de sucesos pasados, del que se espera obtener, en el futuro, beneficios económicos o un potencial de servicios, se puede realizar una medición fiable y se prevé utilizarlo durante más de un periodo contable.

DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
	2021	2020	VALOR VARIACION
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>957.751.723</b>	<b>957.751.723</b>	<b>0</b>
Activos Intangibles	957.751.723	957.751.723	0
Amortización acumulada de Activos Intangibles (cr)	-320.967.469	-320.967.469	0

Los activos intangibles se amortizarán por el método de línea recta sobre el 100% de su costo según la vida útil proyectada, a menos que se pueda calcular su valor residual. La vida útil se determina sobre el tiempo de vencimiento y renovación de las mismas, al igual algunas licencias no tienen vencimiento por lo cual se colocan a perpetuidad. La vida útil se establecerá así:

- Licencias de Software: la vida útil en años deberá ser mayor a 1 año y corresponderá al tiempo máximo en el que esté en uso la licencia sin que expire o indefinida si aplica.
- Actualizaciones: cuando se haga una actualización el departamento de sistemas informará al departamento de contabilidad mediante un correo informando el tiempo en que se incrementa la vida útil del activo principal y se amortizará en la nueva vida útil recalculada.



### Anexo. 14.1 Detalle de saldos y movimientos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	216.543.970	741.207.753	957.751.723
(=) SUBTOTAL			
(Saldo inicial + Entradas - Salidas)	216.543.970	741.207.753	957.751.723
(=) SALDO FINAL (31- Marzo)			
(Subtotal + Cambios)	216.543.970	741.207.753	957.751.723
(-) AMORTIZACION ACUMULADA (CR)	18.111.710	302.855.759	320.967.469
Saldo inicial de amortización acumulada	18.111.710	302.855.759	320.967.469
(+) Amortización aplicada vigencia actual	0	0	0
(-) DETERIORO ACUMULADO PPE	0	0	0
(=) VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA-DE)	198.432.260	438.351.994	636.784.254
% AMORTIZACION ACUMULADA (seguimiento)	0,00	0,00	0,00
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0	0	0

La E.S.E. HOSPITAL MATERNO INFANTIL CIUDADELA METROPOLITANA DE SOLEDAD, adelantó la implementación del nuevo software ASCLEPIUS, integrado por la totalidad de los procesos contables de los cuales algunos se realizaban de forma manual tales como Consolidación de Pasivos Laborales, Depreciación de Activos Fijos, Amortización de Intangibles.

Así mismo, se mantiene la implementación del software ADMIARCHI, para manejo de archivo y darle el trámite a toda la documentación, la cual es recibida en una ventilla y una vez digitalizada es redireccionada a la dependencia interesada, lo cual ahorra tiempo, dinero y es amable con el medio ambiente ya que se minimiza el uso de papel.

Por lo anterior se han efectuado ingentes esfuerzos por parte de la administración para que el atraso y desinformación que se reflejaba en los Estados Financieros no persista y así poder presentar informes razonables para ser analizados por el área Financiera.

*je*



**NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.**  
**Composición**

DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
	2021	2020	VALOR VARIACION
<b>CONCEPTO</b>			
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>-13,111,696,925</b>	<b>-11,024,976,543</b>	<b>-2,086,720,382</b>
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	-6,967,137,361	-5,330,041,557	-1,637,095,803
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	-484,362,597	-77,905,491	-406,457,106
DESCUENTOS DE NÓMINA	-53,758,670	-93,244,286	39,485,616
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO	-168,839,566	-96,418,630	-72,420,936
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	-440,921,933	-432,382,050	-8,539,883
CRÉDITOS JUDICIALES	-3,144,249,970	-3,410,022,799	265,772,829
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-1,852,426,829	-1,584,961,730	-267,465,099

Las cuentas por pagar registran las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por pagar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido a la empresa es normal o si es superior al normal.

Las cuentas por pagar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el costo efectivo, menos los pagos realizados.

Las cuentas por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidas a un tercero.

**21.1 Revelaciones Generales**

**Anexo 21.1.1 Adquisición de bienes y servicios**

Representa las obligaciones contraídas por el Hospital por la compra de bienes y servicios con terceros para la prestación de los servicios de salud, la totalidad de sus proveedores son Nacionales. Efecto COVID 19: Durante la emergencia se vio la necesidad de adquirir varios elementos para hacer frente al virus, algunos fueron donados por entidades y particulares que se unieron a la causa y otros los tuvo que

*ja*



comprar la E.S.E. dentro de las compras que realizó el hospital tenemos : tapabocas desechables, mascararas N95, desechables, gorros desechables, batas quirúrgicas, tela para camillas, paquetes ropa estéril, , toallas desechables, polainas y demás artículos para suplir la necesidad en los centros de salud.

DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA
<b>CONCEPTO</b>	<b>2021</b>
<b>BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>-6,967,137,361</b>
<b>ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>-6,967,137,361</b>
AGRUPASALUD IPS	-4,400,000
ALFA TRADING S.A.S	-3,771,230
ANDRADE MEJIA ANA MARGARITA	-9,038,316
BACA CHAPMAN GERSON DARIO	-14,025,000
BIO TEST IPS LTDA	-126,880,000
BOTCO POLIMEROS DE COLOMBIA LTDA	-161,581,193
BULA SANCHEZ AURA ENITH	-2,016,247
CARDIOVIDA OUTSOURCING S.A.S	-48,001,940
CEPEDA ANAYA PEDRO ALDRIN	-13,905,000
CERVANTES CORONADO JANIS BEATRIZ	-1,836,930
CLINICA LOS ALMENDROS S.A.S.	-25,025,822
COMAVEL LIMITADA	-200,655
COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO DE	-156,791,293
DISTRIBUCIONES SLM YANEYRIS HELENA A	-898,703
DISTRIBUCIONES VIA MEDICAL DE LA COS	-202,801,964
DISTRICLINIC S.A.S	-3,000,000
DZG GROUP S.A.S	-388,077,141
EFIMEDICOS S.A.S	-297,494,063
EMPRESA DE NEGOCIOS & SOLUCIONES INT	-218,231,535
ENERGY BUSINESS S.A.S	-59,731,457
EQUIMEDIS PLUS S.A.S.	-82,587,710
ESFERO PUBLICIDAD Y MARKETING LIMITA	-4,284,000



FERRER FERRER EDINSON - SERTIOFI DE LA	-24,509,217
FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A	-341,012
FINESA COMPAÑÍA DE FINANCIACION E	-4,591,932
FUNDACION CASA DE DIOS	-123,524,083
FUNDACION COMUNIDAD VIVA DEL ATLA	-195,210,084
FUNDACION PREVENIR PROLONGA LA VIDA	-13,392,000
FUNDACION SUPERIOR PARA EL DESARRO	-1,383,987
FUNDA SUPERIOR INTEGRAL GROUP S.A.S.	-3,508,844
GALA VIS FIGUEROA JA VIER ALEXANDER	-1,558,327
GARCIA ORTIZ JESUS	-4,675,000
GELMAN ELIECER PATIÑO DONADO - POSIT	-20,583
GODASPG S.A.S.	-130,434,440
GOMEZ ARISTIZABAL GILBERTO MAURICIO	-3,266,838
GUADALUPE IPS S.A.S	-18,101,558
GUILLERMO GIL ROSADO S.A.S.	-384,649
HERNANDEZ ALZATE CARMEN CECILIA	-4,320,000
HOYOS GARCIA ANDRES SAUL	-3,809,400
INGEKONTROLL S.A.S.	-71,246,034
INGENERIA AUTOMOTRIZ MITSUBISHI Y A	-267,761
INNOVACION EN CUIDADO AMBULATORIO	-360,000
INVERSIONES AVANADE & CIA S.A.S	-50,673,229
INVERSIONES JA VAL Y CIA S EN C	-4,665,414
IPS MEDICAMENTOS & EQUIPOS COLOMBIA	-332,685,582
IPS NUEVA ESPERANZA DE VIDA LTDA	-72,224,000
JIMENEZ PEREZ CARLOS ENRIQUE	-1,272,000
JURADO MARTINEZ GINA DE JESUS	-21,600,000
KYA GESTION Y SOLUCION S.A.S	-100,974,910
LABORATORIO CLINICO FLEMING S.A.S	-1,084,716,466
LABORATORIOS FRANCO COLOMBIANO LA	-11,600,098
LOGISTICA Y NEGOCIOS INTEGRALES S.A.S	-693,321



MANEJO INTEGRAL DE AMBIENTES SANOS	-122,518,015
MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA	-53,662,168
MAS SALUD IPS LTDA	-1,741,527
MEDICAL DYM S.A.S	-22,727,118
METROLOGIA INSTRUMENTAL Y CONTROL	-7,315,440
MIELES OJEDA RAUL	-18,583,040
MODERN STRUCTURE COLOMBIA S.A.S.	-29,987,533
NAVARRO TORRENTE ANA MATILDE	-8,640,000
OLARTE ARENAS SAUL	-16,201,800
OMAR PEREZ JORGE RAFAEL	-625,000
OPERADORES TECNICOS DE ESTACIONES DE TRAMVIA	-2,139,329
ORIONPG S.A.S.	-250,375,662
PACHECO MORON JOSE DAVID	-400,000
PALACIO PALMA KAREN PATRICIA	-2,175,584
PHARMA - CID LIMITADA	-819,190
PROCECORP	-1,868,453
PROYECTOS Y SERVICIOS HC S.A.S	-50,718,648
R.J.P INGENIERIA Y SOLUCIONES S.A.S	-182,428,556
REPRESENTACIONES ARPAO S.A.S	-464,327
RODRIGUEZ BARRAZA MAURICIO ANDRES	-2,880,000
RODRIGUEZ JIMENEZ WILMAR JOSE	-884,697
ROJAS JESUS E. /TALLER DE ORNAMENTACION	-64,680,000
SALUD Y BIENESTAR LTDA	-6,905,740
SEGURITEC DEL ATLANTICO S.A.S	-120,000
SERVICIOS AMBIENTALES ESPECIALES SAE	-43,838,814
SERVICIOS MEDICOS INTEGRALES BERNARDO	-598,200,000
SERVICIOS PROFESIONALES DE SABANALAYA	-13,199,991
SERVIEQUIPO DEL CARIBE LTDA	-3,751,602
SERVINTE S.A.S	-150,090,358
SOCIETY PROTECTION TECHNICS COLOMBIA	-865,620,998



SOPORTE BIOMEDICO S.A.S	-10,809,540
SURGICAL DISTRIBUIDOR HURTADO OROZ	-908,911
SURTI IMPLEMENTOS Y/O ARAUJO AREVAL	-51,655,438
TORRES BLANCO JAMES JAIR	-1,122,357
TOVAR MEJIA CARLOS ALBERTO Y/O ST EX	-218,960
TOVAR RODRIGUEZ HERIBERTO	-38,956,243
UNILIBROS EDICIONES Y/O BLANCO PACHE	-209,727
V.P GLOBAL LTDA	-177,348,981
VARELA SANCHEZ LUIS CARLOS	-46,180,000
VILLAMIZAR GASPAR PAOLA ROSA	-4,014,320
VILORIA RIVERA MANUEL ESTEBAN	-1,558,327

### ANEXO 21.1.2 Recursos a favor de terceros

Representa el valor de los recursos recaudados o pendientes de recaudo, que son de propiedad de otras entidades públicas, entidades privadas o personas naturales, siempre que la entidad tenga el derecho de cobro o de retención de dichos recursos. Esto corresponde al valor de los recaudos a favor de terceros, los cuales, a 31 de marzo de 2021, ascienden a \$ 484.362.597, en comparación con el 31 de marzo de 2020 el cual se detalla así:

DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
	2021	2020	
<b>CONCEPTO</b>			<b>VALOR VARIACION</b>
<b>RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS</b>	<b>-484,362,597</b>	<b>-77,905,491</b>	<b>-406,457,106</b>
VENTAS POR CUENTA DE TERCEROS	-295,422	-138,622	-156,800
RECAUDOS POR CLASIFICAR	-496,747	-1,619,515	1,122,768
ESTAMPILLAS	-433,466,089	-798,214	-432,667,875
OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	-50,104,339	-75,349,140	25,244,801

EL valor de las estampillas corresponde a lo descontado a los empleados por OPS, proveedores y acreedores según el estatuto de renta municipal y consignada al



municipio de Soledad, dentro de las estampillas que se descuenta de cada pago tenemos: estampillas pro-anciano por valor de \$327,558,194.13; estampilla pro-cultura por valor de \$105,907,894.82 estos impuestos son de orden municipal, para un total general por concepto de estampillas de \$ 433.466.089.

En el tema de estampillas se recomienda estar al día en el pago de estas, para evitar sanciones que puedan afectar la estabilidad económica de la empresa hasta la fecha están pendiente por consignar a la secretaria de impuesto municipal los meses de agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre de la vigencia 2020 y de la actual vigencia los meses de enero, febrero y marzo.

En cuanto a los otros recaudos a favor de terceros aumentó debido a que se sumó otra libranza llamada Financoop aplicada al personal de OPS (orden de prestación de servicios)

### Anexo 21.1.3 Descuentos de nómina

DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
	2021	2020	VALOR VARIACION
<b>DESCUENTOS DE NOMINA</b>	<b>-53,758,670</b>	<b>-93,244,286</b>	<b>39,485,616</b>
APORTES A FONDOS PENSIONALES	-10,925,100	-17,034,491	6,109,391
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	-11,481,900	-11,742,500	260,600
SINDICATOS	-4,374,510	-7,935,139	3,560,629
LIBRANZAS	-17,950,024	-44,482,869	26,532,845
FONDOS MUTUOS	-2,035,100	-2,575,900	540,800
EMBARGOS JUDICIALES	-6,992,036	-9,473,387	2,481,351

Representa el valor de las deducciones de nómina aplicadas a los empleados de la E.S.E. de acuerdo con la normatividad legal y las autorizaciones de descuento de los empleados, dichos descuentos han sido canceladas oportunamente por la E.S.E. a cada tercero y para la fecha de corte de la vigencia 2021.



### Anexo 21.1.4 Retención en la fuente e impuesto

Representa el valor que recaudan los agentes de retención, de todos los pagos o abonos en cuenta que realicen, excepto cuando no deben hacerlo por expresa disposición legal.

DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
	2021	2020	VALOR VARIACION
<b>RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTOS POR PAGAR</b>	<b>-168,839,566</b>	<b>-96,418,630</b>	<b>-72,420,936</b>
HONORARIOS	-27,680,174	-9,808,805	-17,871,369
SERVICIOS	-61,628,958	-23,854,438	-37,774,520
ARRENDAMIENTOS		-2,600,388	2,600,388
COMPRAS	-35,468,419	-11,729,344	-23,739,075
A EMPLEADOS ART. 383 E.T.	-15,871,000	-10,963,000	-4,908,000
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	-10,439,920	-21,813,131	11,373,211
RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	-17,751,095	-15,649,524	-2,101,571

De acuerdo a los diferentes conceptos de la retención en la fuente y reteica se encontraban deudas contraídas a la Dian y Alcaldía de Soledad respectivamente, por vigencias anteriores, el cual fueron canceladas por medio del Plan de saneamiento Fiscal dichos pagos se realizaron en el mes de octubre de 2019 y al revisar el trimestre a marzo de la anterior vigencia se encuentra que solo se adeuda la vigencia presente y con respecto del primer trimestre vigencia 2021 se nota que se realizaron pagos por concepto de retención en la fuente la cancelación de los meses de septiembre, octubre, noviembre y diciembre de la vigencia 2020 que quedaron pendiente por pago de la presente vigencia se canceló el mes de enero 2021. Y en cuanto al pago del impuesto de industria y comercio de la vigencia anterior 2020 quedó pendiente los bimestres de septiembre-octubre y noviembre-diciembre en cual en este primer trimestre se cancelaron en su totalidad y además el bimestre de enero-febrero de 2021.

*Je*



#### Anexo 21.1.4 Impuestos, contribuciones y tasas por pagar

Representa el valor de las obligaciones a cargo de la empresa por concepto de impuestos, contribuciones y tasas, que se originan en las liquidaciones privadas y sus correcciones, liquidaciones oficiales y actos administrativos en firme.

DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
	2021	2020	VALOR VARIACION
<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>	<b>-440.921.933</b>	<b>-432.382.050</b>	<b>-8.539.883</b>
CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	-210.146.985	-203.024.099	-7.122.886
INTERESES DE MORA	-229.364.948	-229.357.951	-6.997
OTROS IMPUESTOS MUNICIPALES	-1.410.000	0,00	-1.410.000

#### Anexo 21.1.4 Créditos judiciales

Esta denominación representa el valor de las obligaciones por concepto de fallos en contra de la empresa, debidamente ejecutoriados, así como los mandamientos ejecutivos, conciliaciones administrativas y otras órdenes judiciales falladas a favor de terceros y originadas en litigios de carácter civil, laboral o administrativo.

Corresponde a sentencias no incluidos los intereses, costas y gastos que se llevan en la E.S.E. las cuales se clasifican en una provisión y una vez existe el fallo en contra de un juez se reclasifica como cuenta por pagar al demandante.

DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
	2021	2020	VALOR VARIACION
<b>CREDITOS JUDICIALES</b>	<b>-3.144.249.970</b>	<b>-3.410.022.799</b>	<b>265.772.829</b>
EJECUTIVOS LABORALES	-949.529.801	-1.139.863.914	190.334.113
EJECUTIVOS CONTRACTUALES	-300.899.706	-300.899.706	0
EJECUTIVOS SINGULARES	-1.893.820.464	-1.969.259.180	75.438.716



### Anexo 21.1.5 Otras cuentas por pagar

DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
	2021	2020	VALOR VARIACION
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>-1,852,426,829</b>	<b>-1,584,961,730</b>	<b>-267,465,099</b>
SEGUROS	-266,800	-472,600	205,800
SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS	-9,063,818	-1,370,469	-7,693,349
MULTAS Y SANCIONES	-35,386,855	-35,386,855	0
APORTES AL ICBF Y SENA	-55,879,612	-55,328,212	-551,400
SERVICIOS PÚBLICOS	-434,410,431	-213,980,080	-220,430,351
COMISIONES	-9,755,833	-5,299,909	-4,455,924
HONORARIOS	-819,469,575	-876,704,723	57,235,148
SERVICIOS	-479,897,092	-382,327,955	-97,569,137
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-8,296,813	-14,090,927	5,794,114

### NOTA 22. BENEFICIOS A EMPLEADOS.

#### Composición

Representa el valor de las obligaciones por pagar a los empleados originadas por los servicios que estos han presentado a la empresa durante el periodo contable y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo.

DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
	2021	2020	VALOR VARIACION
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>-2.052.183.903</b>	<b>-1.783.079.427</b>	<b>-269.104.476</b>
Beneficios a los empleados a corto plazo	-2.052.183.903	-1.783.079.427	-269.104.476

El valor de las obligaciones por pagar a los empleados como resultado de la relación laboral existente y las originadas como consecuencia del derecho adquirido por acuerdos laborales, de conformidad con las disposiciones legales.



DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
	2021	2020	VALOR VARIACION
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>-2.052.183.902,83</b>	<b>-1.783.079.427</b>	<b>-269.104.476</b>
NÓMINA POR PAGAR	0	0	0
CESANTÍAS	-91.241.157,00	-88.023.126	-3.218.031
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	-10.952.321,00	-10.553.832	-398.489
VACACIONES	-75.396.324,00	-92.941.781	17.545.457
PRIMA DE VACACIONES	-75.380.343,00	-89.639.255	14.258.912
PRIMA DE SERVICIOS	-291.252.164,00	-127.332.923	-163.919.241
PRIMA DE NAVIDAD	-138.741.729,26	-108.167.339	-30.574.390
BONIFICACIONES	-53.818.622,00	-51.916.219	-1.902.403
APORTES A RIESGOS LABORALES	-23.120.638,04	-23.578.738	458.100
APORTES A FONDOS PENSIONALES	-1.230.586.162,80	-1.129.865.372	-100.720.791
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	-49.646.641,73	-49.453.342	-193.300
APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN	-12.047.800,00	-11.607.500	-440.300

Corresponde a las obligaciones adquiridas por la empresa como resultado de los servicios prestados por los empleados dentro del periodo contable, y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo. Los cálculos existentes corresponden a la liquidación de prestaciones sociales pendientes de pagar a los empleados a marzo de 2021 por cada uno de los conceptos, lo anterior se liquida y se causa dando cumplimiento al instructivo de cierre 001 de 2020 emitido por la Contaduría General de la Nación, la nómina a los empleados a marzo está a paz y salvo.

### NOTA 23. PROVISIONES.

#### Composición

DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA				VARIACION
	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACION
<b>PROVISIONES</b>	<b>-1.169.674.644</b>	<b>-1.169.674.644</b>	<b>-1.195.200.644</b>	<b>-1.195.200.644</b>	<b>25.526.000</b>
GARANTIAS	0	0	-25.526.000	-25.526.000	25.526.000
PROVISIONES DIVERSAS	-1.169.674.644	-1.169.674.644	-1.169.674.644	-1.169.674.644	0

Se reconocen como provisiones los pasivos a cargo de la empresa que están sujetos a condiciones de incertidumbre respecto a su cuantía o vencimiento. Las provisiones son reconocidas cuando la empresa tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, de la que es probable que se requiera una salida

*Ja*



de recursos que incorporan beneficios económicos futuros y sobre la que se tiene una estimación fiable de su monto. Para el cálculo de la provisión se tuvo en cuenta el informe del jurídico, el cual detalla cada uno de los procesos de la E.S.E. por cuantía y probabilidad de pérdida (alta, media y baja), para este caso a la provisión se llevó los procesos de probabilidad alta.

### Anexo 23.1 Provisiones diversas

DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA
CONCEPTO	2021
<b>PROVISIONES DIVERSAS</b>	
A SECON ENTIC S.A.S.	-120.888.501
CARVAJAL TECNOLOGIA Y SERVICIOS S.A.S.	-111.716.352
CLINICA PORVENIR LTDA	-135.000.000
CONSULTORIAS EMPRESARIALES DE LA COSTA S.A.S.	-59.020.800
CONSULTORSALUD S.A.S.	-42.956.000
GOMEZ ARISTIZABAL GILBERTO MAURICIO	-6.486.096
INVERSIONES GARCIA ZAPATA S.A.S.	-14.769.159
MANTENIMIENTO ELECTRICO MONTAJES Y SOLUCIONES S.A.S	-235.180.065
MEDICALSUM S.A.S	-2.084.490
MEDIREDDES S.A.S	-82.316.597
MIGRADATOS S.A.S.	-61.143.600
PEREZ SANCHEZ TULIA MARGARITA	-44.401.718
SERVINTE S.A.S	-174.983.316
SOCIEDAD BJA CONSULTORES Y CONSTRUCTORES S.A.S SIGLA	-17.936.678
SOLUCIONES DE INGENIERIA LA GIT S.A.S	-3.813.016
SOPORTE BIOMEDICO S.A.S	-32.423.495
UNILIBROS EDICIONES Y/O BLANCO PACHECO ARGELIA ASTRID	-12.804.428
VARELO ESCORCIA SOCRATES	-11.750.333
<b>TOTAL</b>	<b>-1.169.674.644</b>



**NOTA 24. OTROS PASIVOS.**  
**Composición**

DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA				VARIACION
	SALDO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	
<b>CONCEPTO</b>					<b>VALOR VARIACION</b>
<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>-479.722.345</b>	<b>-479.722.345</b>	<b>-1.875.549</b>	<b>-1.875.549</b>	<b>-477.846.796</b>
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	-479.722.345	-479.722.345	-1.875.549	-1.875.549	-477.846.796

Corresponde a factura anticipada de la cápita con el régimen subsidiado para garantizar el pago de la prestación de los servicios de salud, el cual se amortiza en la medida que se le facture al cliente.

**Anexo 24-1 Ingresos recibidos por anticipados**

DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA				VARIACION
	SALDO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	
<b>CONCEPTO</b>					<b>VALOR VARIACION</b>
<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>-479.722.345</b>	<b>-479.722.345</b>	<b>-1.875.549</b>	<b>-1.875.549</b>	<b>-477.846.796</b>
<b>INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO</b>	<b>-479.722.345</b>	<b>-479.722.345</b>	<b>-1.875.549</b>	<b>-1.875.549</b>	<b>-477.846.796</b>
<b>VENTAS</b>	<b>-479.722.345</b>	<b>-479.722.345</b>	<b>-1.875.549</b>	<b>-1.875.549</b>	<b>-477.846.796</b>
ANAS WAYUU IPS	0	0	-175.732	-175.732	175.732
COMFAGUAJIRA/CAJA DE COMPESACIÓN DE LA GUAJIRA	0	0	-1.089.771	-1.089.771	1.089.771
RECAUDOS POR IDENTIFICAR	-181.167	-181.167	-181.167	-181.167	0
TERCEROS VARIOS	0	0	-428.879	-428.879	428.879
ADRES/ FOSYGA	-334.688.982	-334.688.982	0	0	-334.688.982
EPS SANITAS	-3.192.845	-3.192.845	0	0	-3.192.845
NUEVA EPS	-120.358.134	-120.358.134	0	0	-120.358.134
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A	-13.104.516	-13.104.516	0	0	-13.104.516
SEGUROS DEL ESTADO S.A.	-6.702.408	-6.702.408	0	0	-6.702.408
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S.A.- SOAT	-1.494.293	-1.494.293	0	0	1.494.293

Corresponde a la facturación anticipada de la vigencia 2020 a marzo IPS de Anas wayuu, Comfaguajira y recaudos por identificar todos por valor de \$1.875.549, la cual se hace de manera anticipada, por tal razón no afecta la cuenta de ingresos inicialmente, una vez finalizado el mes y teniendo los soportes de los cargos facturados, se devuelve la cuenta 29100701 y se afecta la cuenta de ingreso correspondiente; lo anterior se hace para que el resultado se muestre en el periodo correcto. En esta vigencia la mayor cifra está representada en ADRES porque nos

*je*



giraron \$ 334.688.982 durante el trimestre sin saber a qué EPS corresponde si esa información no se podría legalizar las facturas canceladas y los demás recaudos tenemos la identificación de estas EPS sin embargo, no hay facturas para legalizar los pagos.

**NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN.**

**Composición**

En esta denominación, se incluyen los grupos de cuentas para el registro de pasivos contingentes, cuentas de orden acreedoras fiscales y cuentas de orden acreedoras de control, así como para el registro de las correspondientes contrapartidas. Se deja revelado que los saldos de los litigios y demandas, corresponden a los entregados por la oficina de jurídica, encargado de los procesos administrativos y laborales que cursan en contra de la ESE.

DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>-6.323.059.463</b>	<b>-6.323.059.463</b>	<b>0</b>
<b>PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b>-6.323.059.463</b>	<b>-6.323.059.463</b>	<b>0</b>
<b>LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS</b>	<b>-6.323.059.463</b>	<b>-6.323.059.463</b>	<b>0</b>
Ejecutivos Simples	0	0	0
Ejecutivo Contractual	-5.855.601.526	-5.855.601.526	0
Ejecutivo Singular	0	0	0
Ejecutivo Laboral	-134.936.416	-134.936.416	0
Ordinario Laboral	-332.521.521	-332.521.521	0
<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>	<b>6.323.059.463</b>	<b>6.323.059.463</b>	<b>0</b>
<b>PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)</b>	<b>6.323.059.463</b>	<b>6.323.059.463</b>	<b>0</b>
<b>LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS</b>	<b>6.323.059.463</b>	<b>6.323.059.463</b>	<b>0</b>
Ejecutivos Simples	0	0	0
Ejecutivo Contractual	5.855.601.526	5.855.601.526	0
Ejecutivo Singular	0	0	0
Ejecutivo Laboral	134.936.416	134.936.416	0
Ordinario Laboral	332.521.521	332.521.521	0

*Handwritten signature*



**NOTA 27. PATRIMONIO.**  
**Composición**

DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
	2021	2020	VALOR VARIACION
<b>PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS</b>	- 21.938.156.594	-25.228.024.308	-24.251.420.463
CAPITAL FISCAL	-16.949.098.621	-16.949.098.621	-24.251.420.463
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-4.587.631.636	-7.302.321.842	2.714.690.206
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-401.426.337	-976.603.845	575.177.508

En esta denominación, se incluyen los grupos de cuentas que representan los bienes y derechos, deducidas las obligaciones, de las entidades que conforman el sector público. Las cuentas que integran esta clase son de naturaleza crédito.

Representa los recursos destinados para la creación y desarrollo de la ESE, así como los excedentes o déficits generados. Los impactos por transición derivan de la transición para la aplicación del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, el cual es aplicado por la empresa desde el 1 de enero de 2016 y para el 2019 se reclasifico a resultado de ejercicios anteriores.

**NOTA 28. INGRESOS.**  
**Composición**

DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
	2021	2020	VALOR VARIACION
<b>INGRESOS</b>	-9,587,445,116	-8,668,480,124	-918,964,992
VENTA DE SERVICIOS	-9,521,173,369	-8,657,630,588	-863,542,781
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0	-1,159,533	1,159,533
OTROS INGRESOS	-66,271,747	-9,690,003	-56,581,744

En términos generales, los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la empresa y puedan medirse con fiabilidad. Los siguientes criterios son aplicados a los ingresos generados por la empresa:



- Los ingresos por prestación de servicios se reconocen en el momento en que el servicio es prestado y se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.
- Los ingresos por venta de bienes se reconocen en el momento en que se transfieren los riesgos y ventajas derivados de la propiedad de los bienes.
- Los ingresos por intereses se miden a partir de la tasa de interés efectiva.
- Subvenciones: se aplica para todo tipo de ingresos recibidos por la E.S.E, sean éstas otorgadas por el gobierno (u organismos similares) o por un ente privado. Las subvenciones recibidas por el Hospital corresponden, entre otros, a los siguientes: Subvenciones por donaciones, subvenciones por recursos transferidos por el gobierno, otras subvenciones.

### Anexo 28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

La ESE Hospital Materno Infantil Ciudadela Metropolitana de Soledad, reconocerá como ingresos de transacciones sin contraprestación, los recursos, monetarios o no monetarios (en especie), que reciba sin que deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso que se recibe, es decir, no se entrega nada a cambio del recurso recibido o si lo hace, el valor entregado es menor al valor de mercado del recurso recibido.

DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
	2021	2020	VALOR VARIACION
<b>CONCEPTO</b>			
<b>INGRESOS DE TRANSFERENCIAS SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>	0	-1.159.533	1.159.533
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0	-1.159.533	1.159.533
SUBVENCIONES	0	-1.159.533	1.159.533

Es decir, comprende los recursos girados por el gobierno central o Ministerios de Hacienda y Crédito público en este trimestre no se recibió ningún ingreso sin contraprestación.

*Je*



### Anexo 28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
	2021	2020	VALOR VARIACION
<b>INGRESOS DE TRANSFERENCIAS CON CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>-9,587,445,116</b>	<b>-8,657,630,588</b>	<b>-929,814,528</b>
<b>VENTAS DE SERVICIO</b>	<b>-9,521,173,369</b>	<b>-8,657,630,588</b>	<b>-863,542,781</b>
SERVICIOS DE SALUD	-9,521,218,727	-8,657,630,588	-863,588,139
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	45,358	0	45,358
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>-66,271,747</b>	<b>-9,690,003</b>	<b>-56,581,744</b>
FINANCIEROS	-5,771,747	-2,388,015	-3,383,732
INGRESOS DIVERSOS	-60,500,000	-7,301,988	-53,198,012

Los ingresos de Transacciones con contraprestación son los ingresos que se originan de la prestación de servicios de salud descontando las devoluciones, los rendimientos financieros y los ingresos por descuento pronto pago, carnet, arrendamientos etc.

### NOTA 29. GASTOS.

#### Composición

DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
	2021	2020	VALOR VARIACION
<b>GASTOS</b>	<b>4.058.837.238</b>	<b>5.424.154.642</b>	<b>-1.365.317.404</b>
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	3.966.136.581	3.680.059.362	286.077.219
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	81.132.567	89.654.067	-8.521.500
OTROS GASTOS	11.568.090	1.654.441.213	-1.642.873.123



En este rubro se revelan los gastos de administración, operación y otros gastos que representan los flujos de salida de recursos requeridos para el desarrollo de las actividades ordinarias y situaciones de carácter extraordinarias.

**Anexo 29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas**

DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
	2021	2020	VALOR VARIACION
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACION</b>	<b>3.966.136.581</b>	<b>3.680.059.362</b>	<b>286.077.219</b>
SUELDOS Y SALARIOS	777.801.160	756.166.824	21.634.336
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	0	1.755.606	-1.755.606
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	42.495.300	43.740.700	-1.245.400
APORTES SOBRE LA NÓMINA	33.316.400	32.183.700	1.132.700
PRESTACIONES SOCIALES	254.332.780	263.693.002	-263.693.002
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	0	0	
GENERALES	2.845.322.941	2.578.934.650	266.388.291
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TA	12.868.000	3.584.880	9.283.120

En los gastos de administración y operación se puede observar, que en la actual vigencia existe un aumento en los gastos generales en el cual representa los gastos del personal de OPS por concepto de honorarios y por servicios y demás gastos, por tanto, aumentó el personal contratado en el nuevo centro de salud La central que fue recientemente inaurado para la atención de la comunidad soledaña lo que impactó en el aumento de los gastos generales del hospital.

**Anexo 29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.**

Representa el valor calculado de la pérdida sistemática de la capacidad operativa de la propiedad, planta y equipo por el consumo de los beneficios económicos futuros que incorpora el activo, la cual se estima teniendo en cuenta el costo, el valor residual, la vida útil y las perdidas por deterioro reconocidas.

*Je*



DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
	2021	2020	VALOR VARIACION
<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>81.132.567</b>	<b>89.654.067</b>	<b>-8.521.500</b>
<b>DETERIORO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>DEPRECIACIÓN</b>	<b>81.132.567</b>	<b>81.187.567</b>	<b>-55.000</b>
DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	81.132.567	81.187.567	-55.000
<b>AMORTIZACIÓN</b>	<b>0</b>	<b>8.466.500</b>	<b>-8.466.500</b>
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	0	8.466.500	-8.466.500

En el tema de las licencias ocurrió una disminución debido a que se terminó de amortizar las licencias y no se adquirieron nuevas; la depreciación de propiedad, planta y equipo se comportó de manera normal, toda vez que se adquirieron nuevos equipos, los cuales inician su depreciación una vez llegan a la entidad.

### Anexo 29.3. Otros gastos

DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
	2021	2020	VALOR VARIACION
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>11,568,089</b>	<b>1,654,441,213</b>	<b>-1,642,873,123</b>
<b>COMISIONES</b>	<b>4,547,413</b>	<b>478,256</b>	<b>4,069,158</b>
Comisiones sobre depósitos en administración	13,714	0	13,714
Comisiones Servicios Financieros	-	283,689	-269,975
Otras comisiones	4,533,699	194,567	4,339,133
<b>FINANCIEROS</b>	<b>2,875,822</b>	<b>1,653,916,859</b>	<b>-1,651,041,037</b>
Pérdida por baja en cuentas por cobrar	2,875,822	1,653,896,373	-1,651,020,551
Otros gastos financieros	-	20,486	-20,486
<b>GASTOS DIVERSOS</b>	<b>4,144,854</b>	<b>46,097.67</b>	<b>4,098,756</b>
Impuestos asumidos	4,144,854	46,097.67	4,098,756



Corresponde a las erogaciones incurridas por el Hospital en gastos financieros, comisiones y las glosas generadas en la facturación; la variación más significativa se presenta en otros gastos financieros donde está clasificadas las glosas durante la vigencia 2020 a corte de marzo por \$ 1.653.896.373 de las EPS: Coomeva, Barrios Unidos de Quibdó y Cajacopi y en este trimestre de marzo de la vigencia 2021 una glosa a la EPS Salud Total por \$ 2.875.822. Comisiones: Son los gastos originados por las transferencias bancarias por pago de las diferentes nóminas, viáticos y transporte entre otros.

**NOTA 30. COSTOS.**

**Composición**

DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
	2021	2020	VALOR VARIACION
<b>COSTOS</b>	<b>5.127.181.541</b>	<b>2.267.721.637</b>	<b>2.859.459.904</b>
COSTOS DE VENTAS DE SERVICIO	5.127.181.541	2.267.721.637	2.859.459.904
Servicios de salud	5.127.181.541	2.267.721.637	2.859.459.904

Corresponde a las erogaciones en que la E.S.E. incurre para desarrollar su objeto social, el cual deriva sus ingresos en un muy alto porcentaje en la prestación de servicios de salud, por ende, sus costos también se derivan en igual porcentaje de este concepto.

Los costos de venta se reconocen en el momento en que el servicio es prestado e incluyen las erogaciones que están asociadas directamente con la prestación del mismo.

*Je*



DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
	2021	2020	VALOR VARIACION
<b>COSTOS DE VENTAS DE SERVICIO</b>	<b>5.127.181.541</b>	<b>2.267.721.637</b>	<b>2.859.459.904</b>
URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTO	523.708	0	523.708
URGENCIAS - OBSERVACIÓN	2.998.387.640	545.655.669	2.452.731.971
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA	730.278.593	709.069.865	21.208.728
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA	15.000.000	45.500.000	-30.500.000
SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE SALUD ORAL	87.999.000	115.697.000	-27.698.000
SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	404.081.200	393.997.437	10.083.763
SERVICIOS AMBULATORIOS - OTRAS ACTIVIDADES EXTRAMURALES	0	0	0
APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLINICO	740.000.000	0	740.000.000
APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLÓGIA	10.800.000	364.266.666	-353.466.666
APOYO DIAGNÓSTICO - OTRAS UNIDADES DE APOYO DIAGNOSTICO	0	0	0
APOYO TERAPEUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	48.430.000	25.000.000	23.430.000
APOYO TERAPEUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	36.088.000	37.935.000	-1.847.000
APOYO TERAPEUTICO - OTRAS UNIDADES DE APOYO TERAPEUTICO	0	0	0
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - MEDIO AMBIENTE	10.750.000	0	10.750.000
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	30.240.000	30.600.000	-360.000
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD OTROS SERVICIOS	14.603.400	0	14.603.400

*Luxora Campo*  
**LUXORA CAMPO RODRIGUEZ**  
Prof. Univ. Contador  
T.P. 128243-T