



HOSPITAL MATERNO INFANTIL CIUDADELA METROPOLITANA DE SOLEDAD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 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.

fen





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.

Jen





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 01 Abril al 30 de Junio 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 aprobados por Junta Directiva y Corresponde a los Estados de Situación Financiera con corte al 30 de Junio de 2021 y 30 de Junio de 2020 y los Estado de Resultado Integral y Estado de Cambios en el Patrimonio, para los periodos contables terminados el 30 de Junio de 2021 y 30 de Junio 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

Jen





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 30 de Junio 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 I

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.

Jen





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

fer



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

Jep





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.

Jes



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

Jed





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

Jen



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)

fen



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
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	631,727,535	542,977,278	88,750,257
Caja	13,881,727	12,989,489	892,238
Depósitos en Instituciones financieras	617,845,808	529,987,789	87,858,019

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
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	617,845,808	529,987,789	87,858,019
Cuenta corriente	231,810	231,810	0
Cuenta de Ahorro	617,613,998	529,755,979	87,858,019

Los depósitos en instituciones financieras comprenden las 46 cuentas de ahorro, 3 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.

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



Handwritten signature



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
CUENTAS POR COBRAR	23,016,009,466	25,276,546,600	-2,260,537,134
Prestación de Servicio de Salud	20,643,790,080	22,921,040,355	-2,277,250,275
Otras Cuentas por Cobrar	3,827,884,327	3,811,171,186	16,713,141
Cuentas por cobrar de Difícil recaudo	3,974,533,646	3,974,533,646	0
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (Cr)	-5,430,198,587	-5,430,198,587	0

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.

Anexo 7.1 Prestación de servicios de salud



fen



DESCRIPCION	CORTE DE LA VIGENCIA 2021		CORTE DE LA VIGENCIA 2020	
	SALDO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO CORRIENTE	SALDO FINAL
PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	20,643,790,080	20,643,790,080	22,921,040,355	22,921,040,355
Plan obligatorio en Salud (POS) por EPS sin facturar	277,480,108	277,480,108	23,188,140	23,188,140
Plan obligatorio en Salud (POS) por EPS con facturación	906,048,112	906,048,112	905,451,576	905,451,576
Plan subsidiado en Salud (POSS) por EPS sin facturar	3,204,391,168	3,204,391,168	413,559,617	413,559,617
Plan subsidiario en Salud (POSS) por EPS con facturación	16,763,363,320	16,763,363,320	19,076,392,318	19,076,392,318
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	11,050,434	11,050,434	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	900,349	900,349	286,441	286,441
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	796,500,000	796,500,000	0	0
Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública-con facturación	882,887,594	882,887,594	882,887,594	882,887,594
Atención con cargo al subsidio a la oferta-sin facturar	1,874,991	1,874,991	346,851	346,851
Atención con cargo al subsidio a la oferta-con facturación	2,638,924,908	2,638,924,908	2,572,258,242	2,572,258,242
Giro directo para abono en cartera	-4,847,529,715	-4,847,529,715	0	0
Convenio de universidades-sin facturar	0	0	31,186,869	31,186,869
Convenio de universidades-con facturación	0	0	0	0

Handwritten signature



FACTURACIÓN RADICADA El valor de las cuentas por cobrar por concepto de prestación de servicios es \$ 21.199.954.913 a corte de 30 junio 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 30 de junio la vigencia 2021 es \$ 4.291.364.881.

Mas la cuenta de giro directo que suma \$ -4.847.529.715 que representa los recaudos que no se han legalizado por no estar las facturas radicadas o identificadas.

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 EPS; las facturas con glosas, se solicita cita de conciliación; las facturas devueltas, se envía archivo al área de auditoria 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.

Handwritten signature



Anexo 7.2 Otras cuentas por cobrar

DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
	2021	2020	VALOR VARIACION
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3,827,884,327	3,811,171,186	16,713,141
Aporte de capital por cobrar	3,589,519,280	3,589,519,280	0
Otras Cuentas por Cobrar	238,365,047	221,651,906	16,713,141

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.

Anexo 7.3 Cuentas por cobrar de difícil recaudo

DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
	2021	2020	VALOR VARIACION
CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	3,974,533,647	3,974,533,647	0
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE BARRANCABERMEJA	1,774,000,000	1,774,000,000	0
SELVA SALUD	21,435,158	21,435,158	0
SOLSALUD EPS S.A.	2,179,098,489	2,179,098,489	0

Jee



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 61 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 años anteriores 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

Jel



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.

fen



NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
INVENTARIOS	560,032,378.00	1,071,472,952.00	-511,440,574
Materiales y suministros	560,032,378.00	1,071,472,952.00	-511,440,574

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 (30-marzo)	966,647,839	966,647,839
(+) ENTRADAS (DB) ADQUISICIONES EN COMPRAS (detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización) (+) Precio neto (valor de transacción)	1,799,036,792	1,799,036,792
(-) SALIDAS (CR) COMERCIALIZACIÓN A VALOR DE MERCADO (+) Valor final del inventario comercializado	2,205,652,253	2,205,652,253
(=) SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	560,032,378	560,032,378
(=) SALDO FINAL (30- junio) (Subtotal + Cambios)	560,032,378	560,032,378
(=) VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE)	560,032,378	560,032,378

fea



A 30 de Junio 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	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
	2021	2020	VALOR VARIACION
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	10,630,002,979	10,851,450,337	-221,447,358
TERRENOS	1,093,080,923	1,093,080,923	0
BIENES MUEBLES EN BODEGA	0	1,134,049,881	-1,134,049,881
EDIFICACIONES	5,460,281,468	5,460,281,468	0
PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	499,377,948	504,955,548	-5,577,600
REDES, LÍNEAS Y CABLES	187,389,690	187,389,690	0
MAQUINARIA Y EQUIPO	822,802,202	112,767,141	710,035,061
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	2,080,653,649	1,393,552,104	687,101,545
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	2,485,621,596	2,438,144,044	47,477,552
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	1,733,127,441	1,685,704,891	47,422,550
EQUIPOS DE TRANSPORTE	536,175,630	535,860,630	315,000
BIENES DE ARTE Y CULTURA	4,139,000	4,139,000	0
DEPRECIACIÓN ACUMULADA CR	-4,272,646,569	-3,698,474,984	-574,171,585

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.

JRC



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 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 CIUADDELA 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 N° 33-06	041-25870	MUNICIPIO DE SOLEDAD
13 DE JUNIO	Kra 19 N° 25-21	041-174024	MUNICIPIO DE SOLEDAD
MANUELA BELTRAN	Calle 40 N° 10-04	16P016501920390	BARCELO BARRIOS HECTOR
VILLA ESTADIO	Kra 14A N° 69-14	041-43496	MUNICIPIO DE SOLEDAD
CIUADDELA METROPOLITANA	Calle 53A N° 8-38	041-61416	MUNICIPIO DE SOLEDAD
LA ESPERANZA	Kra 14 N° 13-17	041-39579	TAMARA SIERRA HILDA ROSA
SALAMANCA	Kra 37B N° 25-41	041-126343	INMOVILIARIA OSCAR
EL PARQUE	Calle 43 N°43A-11	041-44718	CASTRO Y TCHERASY
MACLOVIA	Calle 69 N° 15 A-23	SIN MATRICULA	MUNICIPIO DE SOLEDAD
LA CENTRAL	Trasv 2 N° 68B-2AC	040-390635	MUNICIPIO DE SOLEDAD

fel



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 (30-marzo)	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
(+) ENTRADAS (DB)							
Adquisición de compras	84,076,738	797,785,760	447,212,894	95,906,470	315,000	0	1,425,296,862
(-) SALIDAS (CR)							
Disposiciones (enajenaciones)	1,207,439	110,684,215	399,995,142	48,713,920			560,600,715
Baja en cuentas							
(=) SUBTOTAL							
(Saldo inicial + Entradas - Salidas)	822,802,202	2,080,653,650	2,485,621,596	1,733,127,441	536,175,630	4,139,000	7,662,519,519
(+)CAMBIOS Y MEDICION POSTERIOR	0	0	0	0	0	0	0
(=) SALDO FINAL (30- Junio) (Subtotal + Cambios)							
(-) DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	36,937,970	515,413,171	1,037,458,057	753,500,065	103,561,326	0	2,446,870,588
Saldo inicial de la depreciación acumulada	35,992,373	490,383,132	1,008,637,033	733,577,371	102,972,531	0	2,371,562,439
(+)Depreciación aplicada vigencia actual	945,597	25,030,039	28,821,024	19,922,694	588,795	0	75,308,149
(-)DETERIORO ACUMULADO PPE	0	0	0	0	0	0	0
(=) VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA-DE)	785,864,232	1,565,240,479	1,448,163,539	979,627,376	432,614,304	4,139,000	5,215,648,931
% DEPRECIACION ACUMULADA(següimiento)	0.03	0.05	0.03	0.03	0.01	0.00	0.03
% DETERIORO ACUMULADO (següimiento)							

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.

See



Anexo10.2 PPE Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	BIENES MUEBLES EN BODEGA	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	REDES, LÍNEAS Y CABLES	TOTAL
SALDO INICIAL 30-marzo)	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	5,577,600	0	5,381,050,109
(=) SALDO FINAL (30- Junio)	1,093,080,923	0	5,460,281,468	499,377,948	187,389,690	7,240,130,029
(Subtotal + Cambios)						
(-) DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	0	0	1,592,040,928	111,931,735	121,803,318	1,825,775,981
Saldo inicial de la depreciación acumulada	0	0	1,566,577,069	3,733,177	0	1,570,310,246
(+) Depreciación aplicada vigencia actual	0	0	25,463,859	108,198,558	121,803,318	255,465,735
(-) DETERIORO ACUMULADO PPE	0	0	0	0	0	0
(=) VALOR EN LIBROS	1,093,080,923	0	3,868,240,541	387,446,213	65,586,372	5,414,354,049
(Saldo final - DA-DE)						
% DEPRECIACION ACUMULADA (seguimiento)	0	0	0.02	0	0	0.14
% 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.

Jep



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
ACTIVOS INTANGIBLES	634,450,614	957,751,723	-323,301,109
Activos Intangibles	634,450,614	957,751,723	-323,301,109
Amortización acumulada de Activos Intangibles (cr)	-257,509,718	-320,967,469	63,457,751

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. En cuanto a los intangibles durante este trimestre se realizaron revisiones a las amortizaciones las cuales no fueron aplicadas y también se agregaron

Jep



activos intangibles y disminuyeron licencias que ya expiraron de igual forma se ajustaron las amortizaciones aplicadas.

Anexo. 14.1 Detalle de saldos y movimientos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
SALDO INICIAL (31-marzo)	216,543,970	741,207,753	957,751,723
(=) SUBTOTAL			
(Saldo inicial + Entradas - Salidas)	12,290,491	-335,591,600	-323,301,109
(=) SALDO FINAL (30- junio)			
(Subtotal + Cambios)	228,834,461	405,616,153	634,450,614
(-) AMORTIZACION ACUMULADA (CR)	-17,069,536	240,440,182	257,509,718
Saldo inicial de amortización acumulada	18,111,710	302,855,759	320,967,469
(+)Amortización aplicada vigencia actual	35,181,246	62,415,577	97,596,823
(-)DETERIORO ACUMULADO PPE	0	0	0
(=) VALOR EN LIBROS			
(Saldo final - DA-DE)	211,764,925	165,175,971	376,940,896
%AMORTIZACION ACUMULADA(seguinto)	1.94	-0.26	-0.38
% DETERIORO ACUMULADO (seguinto)	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.

See



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.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.

Composición

DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
	2021	2020	VALOR VARIACION
CUENTAS POR PAGAR	- 13,748,315,842	- 10,400,659,200	-3,347,656,642
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	- 7,548,891,100	- 4,638,834,797	-2,910,056,303
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	- 614,959,283	- 167,687,283	-447,271,999
DESCUENTOS DE NÓMINA	- 61,970,527	- 63,021,983	1,051,456
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO	- 209,753,730	- 132,381,184	-77,372,546
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	- 216,759,985	- 439,504,933	222,744,948
CRÉDITOS JUDICIALES	- 3,144,249,970	- 3,410,022,799	265,772,829
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	- 1,951,731,248	- 1,549,206,222	-402,525,027

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.

fen



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 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.

Además, se están realizando adecuaciones en los diferentes centros de salud del hospital en la infraestructura debido al distanciamientos los puntos de labor, otras de las razones son por que los ingresos recaudados han disminuido debido a la pandemia y la cancelación de las obligaciones contraídas no se ha podido cumplir a cabalidad aumentando así esta cuenta.

A continuación, se presentará los bienes y servicios que presenta el hospital a corte de junio de 2021.

Jep





DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA
CONCEPTO	2021
BIENES Y SERVICIOS	-7,548,891,099
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	-7,548,891,099
A GRUPASALUD IPS	-4,400,000.00
ALFA TRADING S.A.S	-3,771,230.00
ANDRADE MEJIA ANA MARGARITA	-9,038,316.00
BACA CHAPMAN GERSON DARIO	-9,350,000.00
BIO TEST IPS LTDA	-178,676,800.00
BOTCO POLIMEROS DE COLOMBIA LTDA	-161,581,193.00
BULA SANCHEZ AURA ENITH	-2,016,247.00
CARDIOVIDA OUTSOURCING S.A.S	-48,001,940.00
CERVANTES CORONADO JANIS BEA TRIZ	-1,836,930.00
CLINICA LOS ALMENDROS S.A.S.	-25,025,822.00
COMA VEL LIMITADA	-200,655.00
CONSER INVERSIONES S.A.S	-124,077,885.00
COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO DE SERVICIOS TECNICOS	-156,791,293.35
CRUZADO GUARIN MANUEL	-4,270,000.00
DISTRIBUCIONES SLM YANEYRIS HELENA ARISTIZABAL RADA	-2,481,137.99
DISTRIBUCIONES VIA MEDICAL DE LA COSTA S.A.S	-202,801,964.00
DISTRICLINIC S.A.S	-3,000,000.00
DZG GROUP S.A.S	-166,457,200.00
EFIMEDICOS S.A.S	-297,494,062.50
EMPRESA DE NEGOCIOS & SOLUCIONES INTEGRALES TUPYME S.A.S	-218,231,535.00
ENERGY BUSINESS S.A.S	-59,731,457.00
EQUIMEDIS PLUS S.A.S.	-82,587,710.00
ESFERO PUBLICIDAD Y MARKETING LIMITADA	-4,284,000.00

SLP



FERRER FERRER EDINSON - SERTIOFI DE LA COSTA	-120,780,704.00
FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A	-341,011.79
FINESA COMPAÑÍA DE FINANCIACION ESPECIALIZADA	-4,591,932.00
FUNDACION CASA DE DIOS	-123,524,083.00
FUNDACION COMUNIDAD VIVA DEL ATLANTICO	-195,210,084.00
FUNDACION PREVENIR PROLONGA LA VIDA	-13,392,000.00
FUNDACION SUPERIOR PARA EL DESARROLLO INTEGRAL	-1,383,987.00
FUNDASUPERIOR INTEGRAL GROUP S.A.S.	-3,508,844.00
GARCIA ORTIZ JESUS	-2,960,833.00
GELMAN ELIECER PATIÑO DONADO - POSITIVE IMAGEN	-20,583.45
GESTION INTEGRAL HOSPITALARIA S.A.S.	-5,541,076.00
GIL PAREJA & CIA S.C.A	-122,484,739.00
GODASPG S.A.S.	-130,434,440.00
GOMEZ ARISTIZABAL GILBERTO MAURICIO	-3,266,838.00
GUADALUPE IPS S.A.S	-18,101,558.10
GUILLERMO GIL ROSADO S.A.S.	-384,649.00
HERNANDEZ ALZATE CARMEN CECILIA	-4,320,000.00
HOYOS GARCIA ANDRES SAUL	-6,396,300.00
INGEKONTROLL S.A.S.	-71,246,033.90
INGENERIA AUTOMOTRIZ MITSUBISHI Y ALGO MAS S.A.S./INGAMAM	-267,761.00
INNOVACION EN CUIDADO AMBULATORIO Y DOMICILIARIO S.A.S - ICAD	-360,000.00
INVERSIONES AVANADE & CIA S.A.S	-50,673,229.00
INVERSIONES JAVALE Y CIA S EN C	-3,914,621.00
IPS MEDICAMENTOS & EQUIPOS COLOMBIA S.A.S	-262,685,582.00
IPS NUEVA ESPERANZA DE VIDA LTDA	-72,224,000.00
JIMENEZ PEREZ CARLOS ENRIQUE	-1,272,000.00
JURADO MARTINEZ GINA DE JESUS	-21,600,000.00

Jan



KYA GESTION Y SOLUCION S.A.S	-359,211,097.00
LABORATORIO CLINICO FLEMING S.A.S	-1,141,996,465.97
LABORATORIOS FRANCO COLOMBIANO LAFRANCOL SAS	-11,600,098.00
LOGISTICA Y NEGOCIOS INTEGRALES S.A.S	-693,321.00
MANEJO INTEGRAL DE AMBIENTES SANOS S.A.S	-95,354,874.00
MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA S.A	-53,662,167.59
MARTINEZ POLO IRINA KARELLY	-11,124,000.00
MAS SALUD IPS LTDA	-1,741,527.00
MEDICAL DYM S.A.S	-22,727,118.00
METROLOGIA INSTRUMENTAL Y CONTROL MIC S.A.S	-7,315,440.00
MIELES OJEDA RAUL	-18,583,040.00
MODERN STRUCTURE COLOMBIA S.A.S.	-29,987,533.00
NAVARRO TORRENTE ANA MATILDE	-8,640,000.00
OLARTE ARENAS SAUL	-16,201,800.00
OMAR PEREZ JORGE RAFAEL	-625,000.00
OPERADORES TECNICOS DE ESTACIONES DE SERVICIOS OTEDS	-2,139,329.00
ORIONPG S.A.S.	-250,375,662.00
PACHECO MORON JOSE DA VID	-400,000.00
PALACIO PALMA KAREN PATRICIA	-2,175,584.00
PHARMA - CID LIMITADA	-819,190.00
PROCECORP	-1,868,453.00
PROYECTOS Y SERVICIOS HC S.A.S	-38,596,648.00
R.J.P INGENIERIA Y SOLUCIONES S.A.S	-182,428,556.00
REPRESENTACIONES ARPAO S.A.S	-464,327.00
RODRIGUEZ BARRAZA MAURICIO ANDRES	-2,880,000.00
RODRIGUEZ JIMENEZ WILMAR JOSE	-884,697.00
ROJAS JESUS E. /TALLER DE ORNAMENTACIÓN ROJAS-OJEDA	-64,680,000.00
ROMERO SOCARRAS CARLOS ORLANDO	-5,610,000.00
SALUD Y BIENESTAR LTDA	-11,255,080.00
SEGURITEC DEL ATLANTICO S.A.S	-120,000.00

Jep



SERVICIOS AMBIENTALES ESPECIALES SAE	-55,216,812.00
SERVICIOS DE INGENIERIA Y AMBIENTE S.A.S	-27,750,001.00
SERVICIOS MEDICOS INTEGRALES BERNARDO HOUSSA Y LIMITADA IPS	-636,360,000.00
SERVICIOS PROFESIONALES DE SABANALARGA LTDA	-17,865,650.50
SERVIEQUIPO DEL CARIBE LTDA	-3,751,602.00
SERVINTE S.A.S	-150,090,358.00
SOCIETY PROTECTION TECHNICS COLOMBIA LTDA	-865,620,997.80
SOPORTE BIOMEDICO S.A.S	-10,809,540.00
SURGICAL DISTRIBUIDOR HURTADO OROZCO LTDA	-908,911.00
SURTI IMPLEMENTOS Y/O ARAUJO AREVALO VIVIAN ENRIQUE	-51,655,438.00
TORRES BLANCO JAMES JAIR	-1,122,357.00
TOVAR MEJIA CARLOS ALBERTO Y/O ST EXTINGUORES	-218,960.00
TOVAR RODRIGUEZ HERIBERTO	-38,956,243.00
UNILIBROS EDICIONES Y/O BLANCO PACHECO ARGELIA ASTRID	-209,726.70
V.P GLOBAL LTDA	-289,239,894.00
VARELA SANCHEZ LUIS CARLOS	-42,386,687.00
VILLAMIZAR GASPAR PAOLA ROSA	-4,014,320.00
VILORIA RIVERA MANUEL ESTEBAN	-1,558,327.00

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 30 de junio de 2021, ascienden a \$ 614.959.283, en comparación con el 30 de junio de 2020 el cual se detalla así:

len





DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
	2021	2020	VALOR VARIACION
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	-614.959.283	-167.687.283	-447.272.000
VENTAS POR CUENTA DE TERCEROS	-272.924	-142.022	-130.902
RECAUDOS POR CLASIFICAR	-496.747	-1.619.515	1.122.768
ESTAMPILLAS	-574.968.439	-103.491.733	-471.476.706
OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	-39.221.173	-62.434.013	23.212.840

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 \$436.802.638.; estampilla pro-cultura por valor de \$138,165.801 estos impuestos son de orden municipal, para un total general por concepto de estampillas de \$ 574.968.439.

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 marzo abril, mayo y junio.

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).

Jen



Anexo 21.1.3 Descuentos de nómina

DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
	2021	2020	VALOR VARIACION
DESCUENTOS DE NOMINA	-61,970,527	-63,021,983	1,051,456
APORTES A FONDOS PENSIONALES	-12,067,300	-15,466,291	3,398,991
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	-12,669,500	-11,612,500	-1,057,000
SÍNDICATOS	-4,374,510	-4,374,510	0
LIBRANZAS	-23,586,024	-17,950,024	-5,636,000
FONDOS MUTUOS	-2,229,300	-2,136,800	-92,500
EMBARGOS JUDICIALES	-7,043,893	-11,481,858	4,437,965

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
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTOS POR PAGAR	-209,753,730	-132,381,183	-77,372,547
HONORARIOS	-58,632,362	-35,712,536	-22,919,826
SERVICIOS	-58,630,837	-30,349,176	-28,281,661
ARRENDAMIENTOS	-840,000	-719,998	-120,002
COMPRAS	-26,570,922	-15,601,835	-10,969,087
A EMPLEADOS ART. 383 E.T.	-12,777,000	-7,871,000	-4,906,000
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	-21,569,264	-17,049,098	-4,520,166
RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	-30,733,344	-22,037,540	-8,695,804
IMPUESTO SOLIDARIO POR EL COVID 19	0	-3,040,000	3,040,000

Sen



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 junio de la anterior vigencia se encuentra que solo se adeuda el mes de la vigencia presente y con respecto del segundo trimestre de la vigencia 2021 se nota que se realizaron pagos por concepto de retención en la fuente y retención de IVA la cancelación de los meses de febrero , marzo y abril de la vigencia 2021 quedando pendiente por pago de la presente vigencia los meses de mayo y junio de la vigencia de 2021 a corte del cierre del segundo trimestre. Y en cuanto al pago del impuesto de industria y comercio de la vigencia presente 2021 se encuentra al día ya que el vencimiento del bimestre de mayo y junio quedó es en el mes de julio.

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
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	-216,759,985	-439,504,933	222,744,948
CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	-215,349,985	-210,146,985	-5,203,000
INTERESES DE MORA	0	-229,357,948	229,357,948
OTROS IMPUESTOS MUNICIPALES	-1,410,000	0.00	-1,410,000

Corresponde a la deuda de cuota de auditaje de la Supersalud de las vigencias 2010, 2013 y 2019. Y las cuotas de fiscalización de la Contraloría de Soledad de varias vigencias de años anteriores de las cuales hay que realizar conciliaciones ya que existen pagos de varias de estas.

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

fel



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
CREDITOS JUDICIALES	-3,144,249,970	-3,410,022,799	265,772,829
EJECUTIVOS LABORALES	-949,529,801	-1,139,863,913	190,334,112
EJECUTIVOS CONTRACTUALES	-300,899,706	-300,899,706	0
EJECUTIVOS SINGULARES	-1,893,820,464	-1,969,259,179	75,438,715

Anexo 21.1.5 Otras cuentas por pagar

DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
	2021	2020	VALOR VARIACION
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-1,951,731,248	-1,549,206,221	-402,525,027
SEGUROS	-266,800	-266,800	0
SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS	-1,370,469	-1,370,469	0
MULTAS Y SANCIONES	-35,386,855	-35,386,855	0
APORTES AL ICBF Y SENA	-65,175,012	-61,341,512	-3,833,500
SERVICIOS PÚBLICOS	-542,645,369	-153,476,203	-389,169,166
COMISIONES	-9,755,833	-9,678,342	-77,491
HONORARIOS	-833,453,788	-833,466,205	12,417
SERVICIOS	-457,285,559	-443,551,747	-13,733,812
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-6,391,562	-10,668,088	4,276,526

fen



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	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-2,329,066,132	-1,968,016,625	-361,049,507
Beneficios a los empleados a corto plazo	-2,329,066,132	-1,968,016,625	-361,049,507

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
CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-2,329,066,132.00	-1,968,016,625	-361,049,507
NÓMINA POR PAGAR	0	-67,633,083	67,633,083
CESANTÍAS	-185,101,818.00	-164,651,464	-20,450,354
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	-22,220,106.00	-19,753,597	-2,466,509
VACACIONES	-78,030,688.00	-100,898,682	22,867,994
PRIMA DE VACACIONES	-77,437,985.00	-96,749,514	19,311,529
PRIMA DE SERVICIOS	-358,842,290.00	-66,769,028	-292,073,262
PRIMA DE NAVIDAD	-225,385,000.00	-175,837,443	-49,547,557
BONIFICACIONES	-52,404,203.00	-57,264,463	4,860,260
APORTES A RIESGOS LABORALES	-23,780,238.00	-23,382,538	-397,700
APORTES A FONDOS PENSIONALES	-1,234,125,862.00	-1,129,478,971	-104,646,891
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	-52,253,541.00	-49,179,641	-3,073,900
APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN	-19,484,400.00	-16,418,200	-3,066,200

See



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 junio 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 junio 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
PROVISIONES	-1,169,674,644	-1,169,674,644	-1,195,200,644	-1,195,200,644	25,526,000
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 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.

Jep



Anexo 23.1 Provisiones diversas

DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA
CONCEPTO	2021
PROVISIONES DIVERSAS	
A SECON ENTIC S.A.S.	-120,888,501.00
CARVAJAL TECNOLOGIA Y SERVICIOS S.A.S.	-111,716,352.00
CLINICA PORVENIR LTDA	-135,000,000.00
CONSULTORIAS EMPRESARIALES DE LA COSTA S.A.S.	-59,020,800.00
CONSULTORSALUD S.A.S.	-42,956,000.00
GOMEZ ARISTIZABAL GILBERTO MAURICIO	-6,486,096.00
INVERSIONES GARCIA ZAPATA S.A.S.	-14,769,159.00
MANTENIMIENTO ELECTRICO MONTAJES Y SOLUCIONES S.A.S MEMS	-235,180,065.00
MEDICALSUM S.A.S	-2,084,490.00
MEDIREDES S.A.S	-82,316,597.00
MIGRADATOS S.A.S.	-61,143,600.00
PEREZ SANCHEZ TULIA MARGARITA	-44,401,718.00
SERVINTE S.A.S	-174,983,316.00
SOCIEDAD BJA CONSULTORES Y CONSTRUCTORES S.A.S SIGLA BJA	-17,936,678.00
SOLUCIONES DE INGENIERIA LAGIT S.A.S	-3,813,016.00
SOPORTE BIOMEDICO S.A.S	-32,423,495.00
UNILIBROS EDICIONES Y/O BLANCO PACHECO ARGELIA ASTRID	-12,804,428.00
VARELO ESCORCIA SOCRATES	-11,750,333.00
TOTAL	-1,169,674,644

Jep



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	VALOR VARIACION
OTROS PASIVOS	0	0	-2,707,211	-2,707,211	2,707,211
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	0	0	-2,707,211	-2,707,211	2,707,211

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. Ahora con la factura electrónica toca realizar la legalización de los pagos de acuerdo a la radicación de la factura electrónica que muchas en el caso de facturas cápita es terminado el mes es decir al mes siguiente por tanto al cerrar el trimestre quedan pendiente legalizar muchas facturas.

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	VALOR VARIACION
OTROS PASIVOS	0	0	-2,707,211	-2,707,211	2,707,211
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	0	0	-2,707,211	-2,707,211	2,707,211
VENTAS	0	0	-2,707,211	-2,707,211	2,707,211
ANAS WA YUU 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	0	0	-181,166	-181,166	181,166
TERCEROS VARIOS	0	0	-428,879	-428,879	428,879
ADRES/ FOSYGA	0	0	0	0	0
EPS SANITAS	0	0	-158,414	-158,414	158,414
NUEVA EPS	0	0	0	0	0
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A	0	0	0	0	0
SEGUROS DEL ESTADO S.A.	0	0	0	0	0
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S.A. - SOAT	0	0	- 41,141,058	- 41,141,058	41,141,058
ASOCIACION MUTUAL BARRIOS UNIDOS DE QUIBDO	0	0	0	0	0
ASOCIACION MUTUAL SER E.P.S.	0	0	60,057,848	60,057,848	-60,057,848
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	0	0	- 19,590,039	- 19,590,039	19,590,039

Corresponde a la facturación anticipada de la vigencia 2020 a junio de varias EPS entre esas la asociación de Barrios Unidos de Quibdó en la cual no se logró radicar



fer



varios meses debido a que en esos momentos estaba en proceso de liquidación por tanto no se logra realizar las facturas de los pagos realizados. En esta vigencia la mayor cifra está representada en ADRES porque nos giraron \$ 334.688.982, durante el trimestre pasado sin saber a qué EPS corresponden, sin 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 se tomó la decisión de reclasificar a la cuenta 13198002 debido a que afecta los pasivos no siendo así ya que nos cancelaron esta cartera solo es identificarla.

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
	2021	2020	VALOR VARIACION
CONCEPTO			
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-6,323,059,463	-6,323,059,463	0
PASIVOS CONTINGENTES	-6,323,059,463	-6,323,059,463	0
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS	-6,323,059,463	-6,323,059,463	0
Ejecutivos Simples	0	0	0
Ejecutivo Contractual	-5.855,601,526	-5.855,601,526	0
Ejecutivo Singular	0	0	0
Ejecutivo Laboral	0	0	0
Ordinario Laboral	-467,457,937	-467,457,937	0
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	6,323,059,463	6,323,059,463	0
PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	6,323,059,463	6,323,059,463	0
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS	6,323,059,463	6,323,059,463	0
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

fel



NOTA 27. PATRIMONIO.

Composición

DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
	2021	2020	VALOR VARIACION
PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	- 18,722,641,651	-25,873,782,214	7,151,140,563
CAPITAL FISCAL	-16,949,098,621	-16,949,098,621	0
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-3,646,935,239	-7,433,562,946	3,786,627,707
RESULTADOS DEL EJERCICIO	1,873,392,210	-1,491,120,646	3,364,512,856

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 reclasificó a resultado de ejercicios anteriores.

NOTA 28. INGRESOS.

Composición

DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
	2021	2020	VALOR VARIACION
INGRESOS	-20,062,815,813	-18,080,201,032	-1,982,614,781
VENTA DE SERVICIOS	-19,977,490,255	-17,854,361,271	-2,123,128,984
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0	-139,448,000	139,448,000
OTROS INGRESOS	-85,325,557	-86,391,761	1,066,204

fel



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
INGRESOS DE TRANSFERENCIAS SIN CONTRAPRESTACIÓN	0	-139,448,000	139,448,000
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCION	0	-139,448,000	139,448,000
SUBVENCIONES POR RECURSOS	0	-139,448,000	139,448,000

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.

Jen



Anexo 28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
	2021	2020	VALOR VARIACION
CONCEPTO			
INGRESOS DE TRANSFERENCIAS CON CONTRAPRESTACIÓN	-20,062,815,812	-17,940,753,032	-2,122,062,780
VENTAS DE SERVICIO	-19,977,490,255	-17,854,361,271	-2,123,128,984
SERVICIOS DE SALUD	-19,977,595,513	-17,854,361,271	-2,123,234,242
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	105,258	0	105,258
OTROS INGRESOS	-85,325,557	-86,391,761	1,066,204
FINANCIEROS	-9,823,327	-7,294,996	-2,528,331
INGRESOS DIVERSOS	-75,502,230	-79,096,765	3,594,535

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
GASTOS	10,092,402,088	9,919,161,226	173,240,862
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	9,855,945,356	7,818,842,450	2,037,102,906
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	204,974,304	170,786,634	34,187,670
OTROS GASTOS	31,482,427	1,929,532,141	-1,898,049,714

sen



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
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACION	9,856,244,357	7,818,842,450	2,037,401,907
SUELDOS Y SALARIOS	1,553,531,209	1,508,488,668	45,042,541
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	0	3,511,212	-3,511,212
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	89,800,200	86,432,700	3,367,500
APORTES SOBRE LA NÓMINA	72,560,400	66,729,800	5,830,600
PRESTACIONES SOCIALES	522,680,690	494,395,445	-494,395,445
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	0	0	
GENERALES	7,584,465,085	5,646,630,119	1,937,834,966
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TA	33,206,772	12,654,506	20,552,266

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

Jan



que incorpora el activo, la cual se estima teniendo en cuenta el costo, el valor residual, la vida útil y las pérdidas por deterioro reconocidas.

DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
	2021	2020	VALOR VARIACION
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	204,974,304	170,786,634	34,187,670
DETERIORO	0	0	0
DEPRECIACIÓN	179,957,586	162,320,134	17,637,452
DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	179,957,856	162,320,134	17,637,722
AMORTIZACIÓN	25,016,718	8,466,500	16,550,218
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	25,016,718	8,466,500	16,550,218

En el tema de las depreciaciones existe un aumento debido a que se realizaron depreciaciones pendientes por realizar como por ejemplo Plantas, ductos y túneles y la cuenta de redes, líneas y cables de ahí la diferencia, lo mismo ocurre con las amortizaciones se realizaron ajustes de nuevos activos intangibles como licencias adquiridas por el hospital, la cual aplicarle dicha amortización.; 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.

Jen





Anexo 29.3. Otros gastos

DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
	2021	2020	VALOR VARIACION
OTROS GASTOS	31,482,427	1,929,532,141	-1,898,049,714
COMISIONES	6,462,161	10,830,301	-4,368,140
Comisiones sobre depósitos en administración	13,714	0	13,714
Comisiones Servicios Financieros	0	10,081,720	-10,081,720
Otras comisiones	6,448,447	748,581	5,699,866
FINANCIEROS	4,178,356	1,915,314,742	-1,911,136,386
Pérdida por baja en cuentas por cobrar	4,178,356	1,913,608,852	-1,909,430,496
Otros gastos financieros	0	1,705,890	-1,705,890
GASTOS DIVERSOS	20,841,909	3,387,097	17,454,812
Impuestos asumidos	4,144,853	46,097	4,098,756
Multas y sanciones	-	3,341,000	-3,341,000
Gastos diversos	16,697,056	0	16,697,056

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 junio por \$ 1.653.896.373 de las EPS: Coomeva, Barrios Unidos de Quibdó y Cajacopi y en este trimestre de junio de la vigencia 2021 una glosa a la EPS Salud Total por \$ 2.875.822 y la EPS Sanitas por \$ 1.302.534. Comisiones: Son los gastos originados por las transferencias bancarias por pago de las diferentes nóminas, viáticos y transporte entre otros.

JLB



NOTA 30. COSTOS.
Composición

DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
	2021	2020	VALOR VARIACION
COSTOS	11,843,506,935	6,669,919,160	5,173,587,775
COSTOS DE VENTAS DE SERVICIO	11,843,506,935	6,669,919,160	5,173,587,775
Servicios de salud	11,843,506,935	6,669,919,160	5,173,587,775

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.

Así mismo, los costos han aumentado debido a los costos generados por el personal contratado para realizar las actividades nuevas generadas por la pandemia COVID 19 y lo que genera de manera general (adecuaciones, insumos, personal y otros) por el nuevo centro la Central de la ESE Hospital Materno Infantil de Soledad.

Jal



DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
	2021	2020	VALOR VARIACION
COSTOS DE VENTAS DE SERVICIO	11,843,506,935	6,669,919,160	5,173,587,775
URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTO	61,790,962	0	61,790,962
URGENCIAS -OBSERVACIÓN	5,790,508,148	1,547,262,915	4,243,245,233
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA	1,625,187,961	1,478,224,535	146,963,426
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA	73,750,000	122,300,000	-48,550,000
SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE SALUD ORAL	221,429,668	319,792,166	-98,362,498
SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	1,386,354,129	943,360,610	442,993,519
SERVICIOS AMBULATORIOS - OTRAS ACTIVIDADES EXTRAMURALES	0	0	0
APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLINICO	2,309,300,000	1,252,837,331	1,056,462,669
APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLOGÍA	22,800,000	746,899,999	-724,099,999
APOYO DIAGNÓSTICO - OTRAS UNIDADES DE APOYO DIAGNOSTICO	0	0	0
APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	131,376,667	82,820,000	48,556,667
APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	85,462,000	88,761,000	-3,299,000
APOYO TERAPÉUTICO - OTRAS UNIDADES DE APOYO TERAPEUTICO	0	0	0
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - MEDIO AMBIENTE	28,750,000	0	28,750,000
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	79,920,000	66,240,000	13,680,000
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD OTROS SERVICIOS	26,877,400	21,420,604	5,456,796

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

fer