



HOSPITAL MATERNO INFANTIL CIUDADELA METROPOLITANA DE SOLEDAD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 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: Cra 40 N. 33-06 Costa hermosa.

Jen



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.

Jor



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 diez (10) 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 julio al 30 de septiembre 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 diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 y los Estado de Resultado Integral y Estado de Cambios en el Patrimonio, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre 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 período 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

Jor



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 diciembre 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

Jep



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:

Jen



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

JCR



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

Jen



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.

Jep



- **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

Jor



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.

Jep



➤ **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)
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Jen



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	656,517,145	2,077,768,879	-1,421,251,734
Caja	8,205,215	8,365,414	-160,199
Depósitos en Instituciones financieras	648,311,930	2,069,403,464	-1,421,091,534

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	648,311,930	2,069,403,464	-1,421,091,534
Cuenta corriente	231,810	231,810	0
Cuenta de Ahorro	648,080,120	2,069,171,655	-1,421,091,535

Los depósitos en instituciones financieras comprenden las 47 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 50 cuentas bancarias en diferentes entidades como es 1 cuenta bancaria en el Banco Bogotá, 7 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, 4 cuentas en la Financiera Comultrasan, 2 cuentas en Banco

Jed



Colpatria, 1 cuenta en Banco Sudameris, 1 cuenta en el Banco Helm Bank, 1 cuenta de Banco de Occidente, 6 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 ,1 cuenta de Banco Agrario y 3 Bancoomeva, 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 36 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, Banco de Davivienda, Bancolombia y Banco Agrario.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
CUENTAS POR COBRAR	22,550,625,633	23,076,067,296	-525,441,663
Prestación de Servicio de Salud	9,701,111,525	20,702,772,787	-11,001,661,262
Otras Cuentas por Cobrar	3,807,840,031	3,828,959,450	-21,119,419
Cuentas por cobrar de Difícil recaudo	14,471,872,665	3,974,533,647	10,497,339,018
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (Cr)	-5,430,198,588	-5,430,198,588	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.

Jek



Anexo 7.1 Prestación de servicios de salud

DESCRIPCION CONCEPTO	CORTE DE LA VIGENCIA 2021		CORTE DE LA VIGENCIA 2020	
	SALDO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO CORRIENTE	SALDO FINAL
PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	9,701,111,525	9,701,111,525	20,702,772,787	20,702,772,787
Plan obligatorio en Salud (POS) por EPS sin facturar	189,794,521	189,794,521	57,648,944	57,648,944
Plan obligatorio en Salud (POS) por EPS con facturación	900,838,871	900,838,871	939,331,879	939,331,879
Plan subsidiado en Salud (POSS) por EPS sin facturar	3,479,632,261	3,479,632,261	242,464,121	242,464,121
Plan subsidiario en Salud (POSS) por EPS con facturación	4,932,656,474	4,932,656,474	15,654,814,450	15,654,814,450
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	11,563,821	11,563,821	15,639,022	15,639,022
Entidades de regimen especial-con facturación	6,370,474	6,370,474	55,879	55,879
Servicios de salud por particulares	2,928,303	2,928,303	801,049	801,049
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	490,054,512	490,054,512	0	0
Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública-con facturación	49,792,500	49,792,500	882,887,594	882,887,594
Atención con cargo al subsidio a la oferta-sin facturar	1,869,523	1,869,523	1,874,991	1,874,991
Atención con cargo al subsidio a la oferta-con facturación	2,929,763,348	2,929,763,348	2,892,578,570	2,892,578,570
Giro directo para abono en cartera	-4,622,690,813	-4,622,690,813	0	0
Otras cuentas por cobrar	1,327,009,394	1,327,009,394	13,147,952	13,147,952
Convenio de universidades- con facturación	0	0	0	0

jen



FACTURACIÓN RADICADA El valor de las cuentas por cobrar por concepto de prestación de servicios es \$ 5.499.992.212 a corte de 31 diciembre 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 diciembre la vigencia 2021 es \$ 3.705.062.018

Mas la cuenta de giro directo que suma \$ -4.622.690.813 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.

Jen



Anexo 7.2 Otras cuentas por cobrar

DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
	2021	2020	VALOR VARIACION
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3,807,840,031	3,828,959,450	-21,119,419
Aporte de capital por cobrar	3,589,519,280	3,589,519,280	0
Otras Cuentas por Cobrar	218,320,751	239,440,170	-21,119,419

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 DIFÍCIL RECAUDO	14,471,872,665	3,974,533,647	10,497,339,018
ASOCIACIÓN MUTUAL BARRIOS UNIDOS DE QUIBDO	3,183,209,658	0	3,183,209,658
CAFESALUD EPS	84,888,322	0	84,888,322
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE	337,060,000	1,774,000,000	-1,436,940,000
CAPRECOM EPS S	3,458,832,388	0	3,458,832,388
COMFACOR EPS	3,479,163,156	0	3,479,163,156
COMFAMA EPS	3,187,704	0	3,187,704
COMPARTA EPS	141,242,905	0	141,242,905
EMDISALUD ESS	40,310,980	0	40,310,980
GOLDEN GROUP EPS	4,405,902	0	4,405,902
SALUDCOOP EPS	44,348,152	0	44,348,152
SALUDVIDA EPS	1,494,689,852	0	1,494,689,852
SELVASALUD	21,435,158	21,435,158	0
SOLSALUD EPS S.A.	2,179,098,489	2,179,098,489	0

jer



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 que es de \$ 14.471.872.664,53 discriminada así:

Asociación Mutual Barrios Unidos de Quibdó	\$ 3.183.209.657,63
Cafesalud EPS	\$ 84.888.321,86
Caja de compensación familiar Barrancabermeja CAFABA	\$ 337.059.999,61

Jok



Caprecom EPS S	\$ 3.458.832.387,69
Comfacor EPS	\$ 3.479.163.155,87
Comfama EPS	\$ 3.187.704,00
Comparta EPS	\$ 141.242.904,75
Emdisalud EPS	\$ 40.310.980,00
Golden Group EPS	\$ 4.405.902,00
Saludcoop EPS	\$ 44.348.151,69
Saludvida EPS	\$ 1.494.689.852,12
Selvasalud	\$ 21.435.158,00
Solsalud EPS S.A.	\$ 2.179.098.489,31

Estos datos es según la información que se encuentran registrado en la contabilidad del hospital en este trimestre 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. El saldo de la EPS CAFABA bajó debido a que nos abonaron de la acreencias contraídas en este trimestre por valor de \$ 1.436.940.000.

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
	2021	2020	VALOR VARIACION
INVENTARIOS	704,042,071	2,126,768,134	-1,422,726,063
Materiales y suministros	704,042,071	2,126,768,134	-1,422,726,063

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. Se realizó una depuración y revisión del inventario encontrándose falencias y por esto bajo el saldo de inventario.

per



Anexo: 9.1 Bienes y servicios

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MATERIALES Y SUMINISTROS	TOTAL
SALDO INICIAL (30-junio)	463,411,104	463,411,104
(+) ENTRADAS (DB) ADQUISICIONES EN COMPRAS (detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización) (+) Precio neto (valor de transacción)	2,117,585,257	2,117,585,257
(-) SALIDAS (CR) COMERCIALIZACIÓN A VALOR DE MERCADO (+) Valor final del inventario comercializado	1,876,954,290	1,876,954,290
(=) SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	704,042,071	704,042,071
(=) SALDO FINAL (30-septiembre) (Subtotal + Cambios)	704,042,071	704,042,071
(=) VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE)	704,042,071	704,042,071

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

JER



NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
Composición

DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
	2021	2020	VALOR VARIACION
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	10,545,999,615	10,831,447,936	-285,448,321
TERRENOS	1,093,080,923	1,093,080,923	0
BIENES MUEBLES EN BODEGA	0	1,177,889,882	-1,177,889,882
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	210,930,073	611,872,129
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	2,089,162,150	1,393,552,104	695,610,045
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	2,485,621,596	2,438,403,844	47,217,752
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	1,820,573,163	1,685,704,891	134,868,272
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	-4,452,604,155	-3,860,740,118	-591,864,037

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.

for



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 CIUDADELA METROPOLITANA DE SOLEDAD mediante el Acuerdo de creación N° 005 del 2000. Los otros cuatro centros de salud fueron adquiridos durante la vigencia 2012-2015 y el centro de la Central fue adquirido en la vigencia 2019.

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
CIUDADELA 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

Jek



Anexo 10.1 PPE Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	REDES, LÍNEAS Y CABLES	TOTAL
SALDO INICIAL 30-junio)	1,093,080,923	5,460,281,468	499,377,948	187,389,690	7,240,130,029
(=) SUBTOTAL					
(Saldo inicial + Entradas - Salidas)	0	0	0	0	0
(=) SALDO FINAL(30-septiembre)	1,093,080,923	5,460,281,468	499,377,948	187,389,690	7,240,130,029
(Subtotal + Cambios)					
(-) DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	0	1,642,968,646	120,254,701	131,172,804	1,894,396,151
Saldo inicial de la depreciación acumulada	0	1,617,504,787	116,093,218	126,488,061	1,860,086,066
(+)Depreciación aplicada vigencia actual	0	25,463,859	4,161,483	4,684,743	34,310,085
(-)DETERIORO ACUMULADO PPE	0	0	0	0	0
(=) VALOR EN LIBROS	0	3,817,312,822	379,123,247	56,216,886	4,252,652,955
(Saldo final - DA-DE)					
% DEPRECIACION ACUMULADA(seguimiento)	0	0.02	0	0	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.

JLR



Anexo10.2 PPE Inmuebles

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-junio)	822,802,202	2,089,162,150	2,485,621,596	1,733,127,441	536,175,630	4,139,000	7,671,028,019
(+) ENTRADAS (DB)							
Adquisición de compras	0	0	0	87,445,722	0	0	87,445,722
(-) SALIDAS (CR)							
Disposiciones (enajenaciones)	0	0	0	0			0
Baja en cuentas							
(=) SUBTOTAL							
(Saldo inicial + Entradas - Salidas)	822,802,202	2,089,162,150	2,485,621,596	1,820,573,163	536,175,630	4,139,000	7,758,473,741
(+)CAMBIOS Y MEDICION POSTERIOR	0	0	0	0	0	0	0
(=) SALDO FINAL (30-septiembre) (Subtotal + Cambios)							
(-) DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	38,829,164	537,534,367	1,084,390,105	793,345,453	104,108,916	0	2,558,208,005
Saldo inicial de la depreciación acumulada	37,883,567	526,473,769	1,060,924,081	773,422,759	103,835,121	0	2,502,539,297
(+)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 (Saldo final - DA-DE)	783,973,038	1,551,627,783	1,401,231,491	1,027,227,710	432,066,714	4,139,000	5,200,265,736
% DEPRECIACION ACUMULADA(seguimiento)	0.02	0.02	0.02	0.03	0.00	0.00	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 impropcedente 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.

Jen





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	720,487,614	957,751,723	-237,264,109
Activos Intangibles	720,487,614	957,751,723	-237,264,109
Amortización acumulada de Activos Intangibles (cr)	-368,408,622	-320,967,469	-47,441,153

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

Jeh



Anexo. 14.1 Detalle de saldos y movimientos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
SALDO INICIAL (31-marzo)	314,871,461	405,616,153	720,487,614
(=) SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	0	0	0
(=) SALDO FINAL (30- junio) (Subtotal + Cambios)	314,871,461	405,616,153	720,487,614
(-) AMORTIZACION ACUMULADA (CR)	104,126,894	264,281,728	368,408,622
Saldo inicial de amortización acumulada	57,013,340	252,360,955	309,374,295
(+)Amortización aplicada vigencia actual	-47,113,554	-11,920,773	- 59,034,327
(-)DETERIORO ACUMULADO PPE	0	0	0
(=) VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA-DE)	418,998,355	669,897,881	1,088,896,236
%AMORTIZACION ACUMULADA(seguimiento)	-0.83	-0.05	-0.16
% 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 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.

Jen





NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.

Composición

DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
	2021	2020	VALOR VARIACION
CUENTAS POR PAGAR	-15,952,834,516	-13,933,483,121	-2,019,351,395
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	-7,618,221,455	-6,660,700,420	-957,521,035
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	-665,673,715	-496,006,795	-169,666,921
DESCUENTOS DE NÓMINA	-55,956,117	-59,690,805	3,734,688
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO	-278,867,131	-352,097,436	73,230,305
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	-216,767,985	-440,921,933	224,153,948
CRÉDITOS JUDICIALES	-4,203,634,388	-3,219,688,686	-983,945,701
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-2,913,713,726	-2,704,377,046	-209,336,680

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.

JKK



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 diciembre de 2021.

JPK





Cuenta	Tercero	Saldo
24010101- BIENES Y SERVICIOS		
N1802022775	AGRUPASALUD IPS	-4,400,000
N1830041488	ALFA TRADING S.A.S	-3,771,230
CC1140861484	ANDRADE MEJIA ANA MARGARITA	-9,038,316
CC8767065	BACA CHAPMAN GERSON DARIO	-4,800,000
N1900202037	BIO TEST IPS LTDA	-128,676,800
N1900301705	BOTCO POLIMEROS DE COLOMBIA LTDA	-161,581,193
CC22408546	BULA SANCHEZ AURA ENITH	-2,016,247
CC22518590	BURGOS VERGARA MELISSA	-15,793,560
N1900607814	CARDIOVIDA OUTSOURCING S.A.S	-48,001,940
CC32753414	CERVANTES CORONADO JANIS BEATRIZ	-1,836,930
N1802000909	CLINICA LOS ALMENDROS S.A.S.	-25,025,822
N1900381675	CLINICA ORIENTAL DEL CARIBE S.A.S	-535,098,668
N1802002726	COMAVEL LIMITADA	-200,655
N1900312800	CONSER INVERSIONES S.A.S	-119,462,646
N1802011099	COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO DE SERVICIOS TECNICOS	-156,791,293
CC1007973912	DISTRIBUCIONES SLM YANEYRIS HELENA ARISTIZABAL RADA	-68,250
N1900563720	DISTRIBUCIONES VIA MEDICAL DE LA COSTA S.A.S	-202,801,964
CC901533892	DISTRIBUCIONES Y&H SAS	-2,018,210
N1900145613	DISTRICLINIC S.A.S	-3,000,000
N1900559569	DZG GROUP S.A.S	-330,798,654
N1802020142	EFIMEDICOS S.A.S	-297,494,063
N1900801637	EMPRESA DE NEGOCIOS & SOLUCIONES INTEGRALES TUPYME S.A.S	-218,231,535
N1900432576	ENERGY BUSINESS S.A.S	-59,731,457
N1900215685	EQUIMEDIS PLUS S.A.S.	-82,587,710
N1900045411	ESFERO PUBLICIDAD Y MARKETING LIMITADA	-4,284,000
CC8770266	FERRER FERRER EDINSON - SERTIOFI DE LA COSTA	-441,345
N1900473222	FUNDACION CASA DE DIOS	-123,524,083
N1900294046	FUNDACION COMUNIDAD VIVA DEL ATLANTICO	-195,210,084

felk



NI900812656	FUNDACION CONSTRUYENDO TEJIDO SOCIAL	-107,100,000
NI900237626	FUNDACION PREVENIR PROLONGA LA VIDA	-13,392,000
NI816001621	FUNDACION SUPERIOR PARA EL DESARROLLO INTEGRAL	-1,383,987
NI900252032	FUNDASUPERIOR INTEGRAL GROUP S.A.S.	-3,508,844
NI901230718	GIL PAREJA & CIA S.C.A	-22,484,739
NI900918643	GODASPG S.A.S.	-130,434,440
CC3741557	GOMEZ ARISTIZABAL GILBERTO MAURICIO	-3,266,838
NI900639234	GUADALUPE IPS S.A.S	-21,101,558
NI900330253	GUILLERMO GIL ROSADO S.A.S.	-384,649
CC63270840	HERNANDEZ ALZATE CARMEN CECILIA	-4,320,000
NI900141465	HITECH SERVICES SAS	-340,332
CC8766944	HOYOS GARCIA ANDRES SAUL	-13,060,300
NI900741111	INGEKONTROLL S.A.S.	-71,246,034
NI900703065	INGENERIA AUTOMOTRIZ MITSUBISHI Y ALGO MAS S.A.S./INGAMAM	-267,761
NI900627081	INNOVACION EN CUIDADO AMBULATORIO Y DOMICILIARIO S.A.S - ICAD	-360,000
NI900015578	INVERSIONES AVANADE & CIA S.A.S	-50,673,229
NI900082991	INVERSIONES JAVAL Y CIA S EN C	-4,991,750
NI802024817	IPS MEDICAMENTOS & EQUIPOS COLOMBIA S.A.S	-262,685,582
NI900350761	IPS NUEVA ESPERANZA DE VIDA LTDA	-72,224,000
CC7445564	JIMENEZ PEREZ CARLOS ENRIQUE	-1,272,000
CC22520628	JURADO MARTINEZ GINA DE JESUS	-21,600,000
NI901254623	KITEK TECHNOLOGY S.A.S	-16,626,700
NI900945272	KYA GESTION Y SOLUCION S.A.S	-140,537,014
NI900378809	LABORATORIO DE METROLOGIA BIOMEDICA S.A.S	-8,100,950
NI890301463	LABORATORIOS FRANCO COLOMBIANO LAFRANCOL SAS	-11,600,098
NI900492589	LOGISTICA Y NEGOCIOS INTEGRALES S.A.S	-693,321
NI900265921	MANEJO INTEGRAL DE AMBIENTES SANOS S.A.S	-196,978,900
NI891700037	MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA S.A	-53,662,168
NI802021040	MAS SALUD IPS LTDA	-1,741,527
NI900687956	MEDICAL DYM S.A.S	-22,727,118

for



NI802014850	METROLOGIA INSTRUMENTAL Y CONTROL MIC S.A.S	-7,315,440
CC8711200	MIELES OJEDA RAUL	-18,583,040
NI900967682	MODERN STRUCTURE COLOMBIA S.A.S.	-29,987,533
CC32749098	NAVARRO TORRENTE ANA MATILDE	-8,640,000
CC72129392	OLARTE ARENAS SAUL	-16,201,800
CC72239693	OMAR PEREZ JORGE RAFAEL	-625,000
NI802020735	OPERADORES TECNICOS DE ESTACIONES DE SERVICIOS OTEDS	-2,139,329
NI900918939	ORIONPG S.A.S.	-250,375,662
CC32612175	PALACIO PALMA KAREN PATRICIA	-2,175,584
NI800108193	PHARMA - CID LIMITADA	-819,190
NI900261490	PROCECORP	-1,868,453
NI804016084	PRODUCTOS HOSPITALARIOS PRO- H S.A.	-127,982,692
NI901055665	PROYECTOS Y SERVICIOS HC S.A.S	-38,596,648
NI901146108	R.J.P INGENIERIA Y SOLUCIONES S.A.S	-182,428,556
CC72247721	RAMOS PEREIRA REINALDO LUIS	-4,560,840
NI900553013	REPRESENTACIONES ARPAO S.A.S	-464,327
CC72195140	RODRIGUEZ BARRAZA MAURICIO ANDRES	-2,880,000
CC72333001	RODRIGUEZ JIMENEZ WILMAR JOSE	-884,697
NI8690310-7	ROJAS JESUS E. /TALLER DE ORNAMENTACIÓN ROJAS-OJEDA	-64,680,000
CC1129572316	ROMERO SOCARRAS CARLOS ORLANDO	-4,608,000
CC32583911	ROSALES NAVARRO EVA ISABEL	-9,600,000
NI802012246	SALUD Y BIENESTAR LTDA	-11,255,080
CC7593016	SANCHEZ PAEZ JUAN ESTEBAN	-1,411,500
NI901296914	SEGURITEC DEL ATLANTICO S.A.S	-120,000
NI802007083	SERVICIOS AMBIENTALES ESPECIALES SAE	-117,889,091
NI900027049	SERVICIOS DE INGENIERIA Y AMBIENTE S.A.S	-7,750,001
NI900073916	SERVICIOS MEDICOS FLEMING IPS S.A.S	-672,340,466
NI802015727	SERVICIOS MEDICOS INTEGRALES BERNARDO HOUSSAY LIMITADA IPS	-447,240,000
NI900202358	SERVICIOS PROFESIONALES DE SABANALARGA LTDA	-17,865,651
NI802023059	SERVIEQUIPO DEL CARIBE LTDA	-3,751,602

fer



NI800064391	SERVINTE S.A.S	-150,090,358
NI860067453	SOCIETY PROTECTION TECHNICS COLOMBIA LTDA	-865,620,998
NI900540211	SOPORTE BIOMEDICO S.A.S	-10,809,540
NI900167992	SURGICAL DISTRIBUIDOR HURTADO OROZCO LTDA	-908,911
CC8725351	SURTI IMPLEMENTOS Y/O ARAUJO AREVALO VIVIAN ENRIQUE	-51,655,438
CC72276403	TORRES BLANCO JAMES JAIR	-1,122,357
CC1042444208	TOVAR MEJIA CARLOS ALBERTO Y/O ST EXTINTORES	-218,960
CC14191105	TOVAR RODRIGUEZ HERIBERTO	-38,956,243
CC32673365	UNILIBROS EDICIONES Y/O BLANCO PACHECO ARGELIA ASTRID	-209,727
NI802020036	V.P GLOBAL LTDA	-394,474,620
CC1042434530	VARELA SANCHEZ LUIS CARLOS	-48,088,982
CC51999985	VILLAMIZAR GASPAS PAOLA ROSA	-4,014,320
CC72302818	VILORIA RIVERA MANUEL ESTEBAN	-1,558,327
TOTAL 24010101- BIENES Y SERVICIOS		-7,618,221,454.71
TOTAL GENERAL		-7,618,221,454.71

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 diciembre de 2021, ascienden a \$ 665.673.715,34 en comparación con el 31 de diciembre de 2020 el cual se detalla así:

DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
	2021	2020	VALOR VARIACION
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	-665,673,715	-496,006,795	-169,666,921
VENTAS POR CUENTA DE TER	-2,346,100	-120,022	-2,226,078
RECAUDOS POR CLASIFICAR	-496,747	-496,747	0
ESTAMPILLAS	-587,956,152	-396,907,032	-191,049,120
OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	-74,874,716	-98,482,994	23,608,278

fer



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 \$446.450.091.; estampilla pro-cultura por valor de \$141,506.061 estos impuestos son de orden municipal, para un total general por concepto de estampillas de \$ 587.956.152,34

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 2021 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).

Anexo 21.1.3 Descuentos de nómina

DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
	2021	2020	VALOR VARIACION
DESCUENTOS DE NOMINA	-55,956,117	-59,690,805	3,734,688
APORTES A FONDOS PENSIONALES	-11,946,100	-10,946,200	-999,900
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	-12,548,300	-11,503,000	-1,045,300
SINDICATOS	-4,374,510	-5,543,707	1,169,197
LIBRANZAS	-17,950,024	-21,773,318	3,823,294
FONDOS MUTUOS	-2,189,500	-2,010,400	-179,100
EMBARGOS JUDICIALES	-6,947,683	-7,914,180	966,497

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.

Jen



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	-278,867,131	-352,097,436	73,230,305
HONORARIOS	-57,872,397	-60,281,148	2,408,751
SERVICIOS	-85,506,903	-100,732,094	15,225,191
ARRENDAMIENTOS	-480,000	-1,080,000	600,000
COMPRAS	-45,081,458	-87,130,948	42,049,490
A EMPLEADOS ART. 383 E.T.	-14,235,000	-22,757,000	8,522,000
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	-36,605,632	-32,930,051	-3,675,581
RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	-39,085,741	-47,186,195	8,100,454

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 diciembre de la anterior vigencia se encuentra que solo se adeuda el mes de la vigencia presente y con respecto del cuarto 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 todos los meses de la vigencia 2021 excepto el mes de noviembre y diciembre de dicha vigencia por lo tanto queda pendiente solo un pago del mes de noviembre ya que el mes de diciembre se debe cancelar en enero de 2022. Y en cuanto al pago del impuesto de industria y comercio de la vigencia presente 2021 se encuentra pendiente el bimestre de noviembre-diciembre ya que el vencimiento de este bimestre es en el mes de enero de 2022.

Jen



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
CONCEPTO			
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	-216,759,985	-439,511,933	222,751,948
CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AU	-215,349,985	-210,146,985	-5,203,000
INTERESES DE MORA	0	-229,364,948	229,364,948
OTROS IMPUESTOS MUNICIPALE	-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 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	-4,203,634,388	-3,219,688,686	-983,945,701
EJECUTIVOS LABORALES	-1,483,737,709	-949,529,801	-534,207,909
EJECUTIVOS CONTRACTUALES	-608,812,465	-300,899,706	-307,912,759
EJECUTIVOS SINGULARES	-2,111,084,213	-1,969,259,180	-141,825,034

fel



Anexo 21.1.5 Otras cuentas por pagar

DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
	2021	2020	VALOR VARIACION
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-2,913,713,726	-2,704,377,046	-209,336,680
VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	-767,923	0	-767,923
SEGUROS	-205,800	-266,800	61,000
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	-55,824,112	-55,091,712	-732,400
SERVICIOS PÚBLICOS	-503,015,323	-340,305,171	-162,710,152
COMISIONES	-17,575,028	-9,678,342	-7,896,686
HONORARIOS	-1,394,151,808	-1,413,369,627	19,217,819
SERVICIOS	-898,690,789	-833,246,093	-65,444,696
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-6,725,619	-15,661,977	8,936,358

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
	2021	2020	VALOR VARIACION
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-2,262,040,462	-2,220,374,784	-41,665,678
Beneficios a los empleados a corto plazo	-2,262,040,462	-2,220,374,784	-41,665,678

jar



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
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-2,262,040,462	-2,220,374,784	-41,665,678
NÓMINA POR PAGAR	-1,255,142	0	-1,255,142
CESANTÍAS	-401,468,556	-346,291,393	-55,177,163
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	-47,948,826	-41,559,107	-6,389,719
VACACIONES	-97,930,750	-87,149,647	-10,781,103
PRIMA DE VACACIONES	-99,755,109	-87,988,033	-11,767,076
PRIMA DE SERVICIOS	-186,312,883	-215,352,724	29,039,841
PRIMA DE NAVIDAD	-30,493,143	-54,516,537	24,023,394
BONIFICACIONES	-79,765,410	-74,944,100	-4,821,310
APORTES A RIESGOS LABORALES	-23,071,238	-22,573,238	-498,000
AUXILIO FUNERARIO	0	0	0
APORTES A FONDOS PENSIONALES	-1,231,618,063	-1,229,635,863	-1,982,200
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	-50,418,342	-48,946,642	-1,471,700
APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN	-12,003,000	-11,417,500	-585,500

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 diciembre 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.

jer



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.

Anexo 23.1 Provisiones diversas

DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA
CONCEPTO	2021
PROVISIONES DIVERSAS	1,169,674,644
ASECON 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	-235,180,065
MEDICALSUM S.A.S	-2,084,490
MEDIREDES 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	-17,936,678
SOLUCIONES DE INGENIERIA LAGIT S.A.S	-3,813,016
SOPORTE BIOMEDICO S.A.S	-32,423,495
UNILIBROS EDICIONES Y/O BLANCO PACHECO ARGELIA	-12,804,428
VARELO ESCORCIA SOCRATES	-11,750,333

fen





NOTA 24. OTROS PASIVOS.

Composición

DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA				VARIACION
CONCEPTO	SALDO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACION
OTROS PASIVOS	0	0	-5,402,880	-5,402,880	5,402,880
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	0	0	-5,402,880	-5,402,880	5,402,880

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 veces las facturas cápita se radican terminado el mes, es decir hasta 10 días después de cerrado el mes quedando al cierre del trimestre pendiente legalizar muchas facturas.

Anexo 24-1 Ingresos recibidos por anticipados

DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA				VARIACION
CONCEPTO	SALDO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACION
OTROS PASIVOS	0	0	-5,402,880	-5,402,880	5,402,880
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	0	0	-5,402,880	-5,402,880	5,402,880
VENTAS	0	0	-5,402,880	-5,402,880	5,402,880
ANAS WAYUU IPS I	0	0	-105,696	-105,696	105,696
EPS SANITAS	0	0	-3,192,845	-3,192,845	3,192,845
RECAUDOS POR IDENTIFICAR	0	0	-181,167	-181,167	181,167
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S.A.- SOAT	0	0	-1,494,293	-1,494,293	1,494,293
TERCEROS VARIOS	0	0	-428,879	-428,879	428,879

Jen



Corresponde a la facturación anticipada de la vigencia 2020 a diciembre de varias EPS se presentaron saldos que a la fecha esta información se reclasificó en la cuenta 13198002 debido a que afecta los pasivos no siendo así ya que estos recursos si fueron cancelados de esta cartera.

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
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-5,887,532,094	-6,323,059,463	435,527,369
PASIVOS CONTINGENTES	-5,887,532,094	-6,323,059,463	435,527,369
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS	-5,887,532,094	-6,323,059,463	435,527,369
Ejecutivos Simples	0	0	0
Ejecutivo Contractual	-5,420,074,157	-5,855,601,526	435,527,369
Ejecutivo Singular	0	0	0
Ejecutivo Laboral	0	0	0
Ejecutivo Laboral	-134,936,416	-134,936,416	0
Ordinario Laboral	-332,521,521	-332,521,521	0
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	5,887,532,094	6,323,059,463	-435,527,369
PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	5,887,532,094	6,323,059,463	-435,527,369
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS	5,887,532,094	6,323,059,463	-435,527,369
Ejecutivos Simples	0	0	0
Ejecutivo Contractual	5,420,074,157	5,855,601,526	-435,527,369
Ejecutivo Singular	0	0	0
Ejecutivo Laboral	134,936,416	134,936,416	0
Ordinario Laboral	332,521,521	332,521,521	0

JCR



NOTA 27. PATRIMONIO.

Composición

DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
	2021	2020	VALOR VARIACION
PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	-16,218,439,904	-22,194,274,438	5,975,834,534
CAPITAL FISCAL	-16,949,098,621	-16,949,098,621	0
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-2,614,252,874	-2,508,324,518	-105,928,355
RESULTADOS DEL EJERCICIO	3,344,911,591	-2,736,851,299	6,081,762,890

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.

Jen



NOTA 28. INGRESOS.

Composición

DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
	2021	2020	VALOR VARIACION
INGRESOS	-42,218,157,548	-41,456,260,513	-761,897,035
VENTA DE SERVICIOS	-41,868,202,995	-40,344,635,162	-1,523,567,833
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	-220,818,720	-669,777,088	448,958,368
OTROS INGRESOS	-129,135,833	-441,848,263	312,712,430

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

fel



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
CONCEPTO			
INGRESOS DE TRANSFERENCIAS SIN CONTRAPRESTACIÓN	-220,818,720	-669,777,088	448,958,368
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIÓNES	-220,818,720	-669,777,088	448,958,368
DONACIONES	-220,818,720	0	-220,818,720
SUBVENCIONES POR RECURSOS	0	-669,777,088	669,777,088

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.

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	-41,997,338,828	-40,786,483,425	-1,210,855,403
VENTAS DE SERVICIO	-41,868,202,995	-40,344,635,162	-1,523,567,833
SERVICIOS DE SALUD	-41,868,405,553	-40,344,763,262	-1,523,642,291
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	202,558	128,100	74,458
OTROS INGRESOS	-129,135,833	-441,848,263	312,712,430
FINANCIEROS	-18,500,150	-13,325,683	-5,174,467
INGRESOS DIVERSOS	-110,635,683	-428,522,580	317,886,897

fer



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	21,342,845,492	20,482,301,781	860,543,711
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	20,760,065,432	19,295,580,772	1,464,484,660
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	495,830,794	333,051,768	162,779,026
OTROS GASTOS	86,949,266	853,669,241	-766,719,975

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	20,760,065,432	19,295,580,772	1,464,484,660
SUELDOS Y SALARIOS	3,250,161,484	3,002,583,541	247,577,943
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	0	1,795,290	-1,795,290
CONTRIBUCIONES EFECTIVA	189,572,800	175,735,700	13,837,100
APORTES SOBRE LA NÓMINA	155,957,800	139,911,800	16,046,000
PRESTACIONES SOCIALES	1,065,367,747	972,389,351	-760,230,683
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	212,158,668	192,970,656	19,188,012
GENERALES	15,833,381,161	14,777,675,603	1,055,705,559
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	53,465,772	32,518,832	20,946,940

Jep.



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 habilitado 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 pérdidas por deterioro reconocidas.

DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
	2021	2020	VALOR VARIACION
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	495,830,794	333,051,768	162,779,026
DETERIORO	0	0	0
DEPRECIACIÓN	359,915,172	324,585,268	35,329,904
DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	359,915,172	324,585,268	35,329,904
AMORTIZACIÓN	135,915,622	8,466,500	127,449,122
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	135,915,622	8,466,500	127,449,122

En el tema de las depreciaciones existe un aumento debido a que se realizaron en el trimestre anterior 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 durante el trimestre anterior como licencias adquiridas por el hospital, la cual aplicarle dicha amortización.; la depreciación de propiedad, planta y equipo se comportó de

Jan



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
OTROS GASTOS	86,949,266	853,669,241	-766,719,975
COMISIONES	37,873,859	11,647,617	26,226,242
Comisiones sobre depósitos en administración	13,714	50,395	-36,681
Comisiones Servicios Financieros	8,224,666	10,126,407	-1,901,741
Otras comisiones	29,635,479	1,470,815	28,164,664
FINANCIEROS	9,154,453	838,634,527	-829,480,074
Pérdida por baja en cuentas por cobrar	9,154,453	305,675,546	-296,521,093
INTERESES DE LAUDOS ARBITRALES Y	0	530,823,377	-530,823,377
Otros gastos financieros	0	2,135,604	-2,135,604
GASTOS DIVERSOS	39,920,954	3,387,098	36,533,856
Impuestos asumidos	4,144,854	46,098	4,098,756
Multas y sanciones	0	3,341,000	-3,341,000
Gastos diversos	35,776,100	0	35,776,100

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 diciembre por \$ 305.675.546 de las EPS: Coomeva, Anas Wayuu, Comfasucre, Nueva eps, suramericana y salud total y en este trimestre de diciembre de la vigencia 2021 una glosa a la EPS Coosalud por \$ 4.976.097, sanitas \$ 1.302.534 y 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
COSTOS	24,043,223,647	18,237,107,434	5,806,116,213
COSTOS DE VENTAS DE SERVICIO	11,843,506,935	18,237,107,434	-6,393,600,499
Servicios de salud	11,843,506,935	18,237,107,434	-6,393,600,499

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.

Jen



DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
	2021	2020	VALOR VARIACION
COSTOS DE VENTAS DE SERVICIO	24,043,223,647	18,237,107,434	5,806,116,213
URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTO	63,272,789	7,485,840	55,786,949
URGENCIAS - OBSERVACIÓN	9,286,272,817	4,802,539,792	4,483,733,025
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA	3,716,694,084	3,353,407,009	363,287,075
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA	158,310,000	184,200,000	-25,890,000
SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE SALUD ORAL	546,987,001	616,682,966	-69,695,965
SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	4,971,982,289	2,659,468,142	2,312,514,147
SERVICIOS AMBULATORIOS - OTRAS ACTIVIDADES EXTRAMURALES	0	0	0
APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLINICO	4,369,300,000	4,943,898,682	-574,598,682
APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGEN	44,400,000	1,001,999,999	-957,599,999
APOYO DIAGNÓSTICO - OTRAS UNIDADES DE APOYO DIAGNOSTICO	0	0	0
APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	321,316,667	203,850,000	117,466,667
APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	184,782,000	207,865,000	-23,083,000
APOYO TERAPÉUTICO - OTRAS UNIDADES DE APOYO TERAPEUTICO	0	0	0
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - MEDIO AMBIENTE	91,050,000	37,600,000	53,450,000
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	195,946,000	169,128,000	26,818,000
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD OTROS SERVICIOS	92,910,000	48,982,004	43,927,996

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